Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.08.31 14:05:52 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
Τηλέφωνο: 2431027493
E-mail: gemi@trikala-chamber.gr

Τρίκαλα,31/08/2021
Αριθ. Πρωτ.:2426385

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων 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**.

Την **31/08/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2607545 οι εγκεκριμένες από την 10/08/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2607546 η από 10/08/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094434361-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1893601000, και (Δ/νση : ΚΗΦΙΣΙΑΣ 124 ΤΚ , ΑΘΗΝΑ), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 132.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΠΙΤΕΛΗΣ ΔΗΜΟΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΚΟΥΜΑΡΙΑ ΤΡΙΚΑΛΩΝ το 1955-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 14481.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΠΟΥΡΝΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΠΥΡΓΟΣ το 1970-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 2219.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες 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 2020, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει .

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει , όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος

που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

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 καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον 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, 6 Αυγούστου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Audit Tax &
Business advisory

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

1. Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για την περίοδο 1/1/2020-31/12/2020

Κύριοι μέτοχοι

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» αφορά τη χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν.4548 άρθρου 150.

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 2020.

1.1. Περιγραφή εταιρείας

1.1.1. 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 τυροκομικής, 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.

1.1.2. 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 και 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 προϊόντων 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 2020, 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

1.2.1. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ			
ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2020**	**01.01-31.12.2019**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Κύκλος εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75	3,60%
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	4.190.829,91	3.818.851,01	9,74%
Περιθώριο Μικτού κέρδους	23,81%	22,48%	5,92%

Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)	1.455.499,32	214.994,67	576,99%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	827.439,42	-138.523,98	-697,33%
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	530.708,92	-411.607,67	-228,94%
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους	530.708,92	-411.607,67	-228,94%

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 17.597 χιλ. € έναντι του ποσού 16.985 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα μικτά αποτελέσματα της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 4.190 χιλ. € έναντι του ποσού των 3.818 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας , ανήλθαν στο ποσό των 1.455 χιλ. € έναντι του ποσού των 214 χιλ. € της προηγούμενης χρήση.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 827 χιλ. € έναντι του ποσού των -138 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα κέρδη προ φόρων ανήλθαν στο ποσό των 530 χιλ. € έναντι ποσού 411 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης ενσωματώνοντας και την επίδραση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων.

1.2.2. Περιουσιακά στοιχεία

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ενεργητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2020**	**01.01-31.12.2019**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Σύνολο Ενεργητικού	18.546.112,24	18.087.297,82	2,54%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	5.883.567,60	6.345.253,20	-7,28%
Αποθέματα	868.625,17	1.501.340,51	-42,14%
Απαιτήσεις από Πελάτες	11.431.580,74	9.725.839,59	17,54%
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	328.530,24	381.904,52	-13,98%
Διαθέσιμα	33.808,49	132.960,00	-74,57%

Το γενικό σύνολο ενεργητικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 18.546χιλ. € έναντι ποσού 18.087 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 5.883 χιλ. € έναντι ποσού 6.345 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα αποθέματα εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των 868 χιλ. € έναντι 1.501 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Οι απαιτήσεις από πελάτες της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό των 11.431 χιλ. € έναντι ποσού 9.725 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 328 χιλ. € έναντι του ποσού των 381 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα διαθέσιμα της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 33 χιλ. € έναντι του ποσού των 132 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

1.2.3. Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Παθητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	**01.01-31.12.2020**	**01.01-31.12.2019**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Σύνολο Παθητικού	18.546.112,24	18.087.297,82	2,54%
Καθαρή Θέση	3.593.840,96	3.348.108,61	7,34%
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	1.857.602,76	1.986.829,77	-6,50%

Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	1.776.563,32	1.596.481,86	11,28%
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.872.774,18	10.741.475,48	1,22%

Η καθαρή θέση ανέρχεται σε € 3.593 χιλ. έναντι ποσού € 3.348 χιλ. της προηγούμενης χρήσης

Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 1.857 χιλ. € και παρουσίασαν μείωση συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση. Περαιτέρω ανάλυση παρατίθεται στην σημείωση 14.1 του προσαρτήματος. Οι εύλογες αξίες των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων είναι ίσες με τις λογιστικές τους αξίες

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 1.776 χιλ. € έναντι 1.596 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 10.872 χιλ. € έναντι ποσού 10.741 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

1.2.4. Επιδόσεις

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS)				
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης				
CURRENT RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	12.662.544,64	11.742.044,62	**100,10 %**	**95,17%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12.649.337,50	12.337.957,34		
Α2. Ρευστότητας				
QUICK RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	11.793.919,47	10.240.704,11	**93,24%**	**83,00%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12.649.337,50	12.337.957,34		
Α3.Αμεσης Ρευστότητας				
ACID TEST RATIO				
Διαθέσιμα	33.808,49	132.960,00	**0,27%**	**1,08%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12.649.337,50	12.337.957,34		
Α4. Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ.Ενεργητικό				
WORKING CAPITALTO CURRENT ASEETS				
CURRENT ASEETS TO WORKING CAPITAL				
Κεφάλαιο Κινήσεως	13.207,15	-595.912,71	**0,00**	**-0,05**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	12.662.544,64	11.742.044,62		

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)				
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
Β1.Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια				
DEPT TO EQUITY				
Ξένο Κεφάλαιο	14.506.940,25	14.324.787,10	**403,66 %**	**427,85 %**
Ιδια Κεφάλαια	3.593.840,96	3.348.108,61		
Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια				
CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH				
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12.649.337,50	12.337.957,34	**351,97 %**	**368,51 %**
Καθαρή Θέση	3.593.840,96	3.348.108,61		

Β3. Κάλυψης παγίων

FIXED ASSETS TO NET WORTH

			163,71	**189,52**
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	5.883.567,60	6.345.253,20	**%**	**%**
Καθαρή Θέση	3.593.840,96	3.348.108,61		

Β4.Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον προβλέψεων)

OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES

Ιδια Κεφάλαια	3.593.840,96	3.348.108,61	**24,77%**	**23,37%**
Σύνολο Υποχρεώσεων	14.506.940,25	14.324.787,10		

Β5. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό

CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO

Κυκλοφορούν Ενεργητικό	12.662.544,64	11.742.044,62	**68,28%**	**64,92%**
Συνολικό Ενεργητικό	18.546.112,24	18.087.297,82		

Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

	2019	**2019**	**2019**	**2019**

Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων

INVENTORIES TURNOVER RATIO

Κόστος πωλήσεων	13.406.775,67	13.166.712,74	**30,87**	**17,54**
Μέσα Αποθέματα	434.312,59	750.670,26	φορές	φορές

Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων

FIXED ASSETS TURNOVER RATIO

Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75	**2,99**	**2,68**
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	5.883.567,60	6.345.253,20	φορές	φορές

Γ3. Μέση Περίοδος Έισπραξης εμπορικών απαιτήσεων

DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)

Μέσες Απαιτήσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	11.431.580,74	9.725.839,59	**233,86**	**206,13**
Ημερήσιες Πωλήσεις	48.882,24	47.182,12	ημέρες	ημέρες

Γ4. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού

ASSET TURNOVER RATIO

Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75	**0,95**	**0,94**
Συνολικό Ενεργητικό	18.546.112,24	18.087.297,82	φορές	φορές

Γ5. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων

OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO

Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75	**4,90**	**5,07**
Ιδια Κεφάλαια	3.593.840,96	3.348.108,61	φορές	φορές

Γ6. Μέση Περίοδος Εξόφλησης εμπορικών υποχρεώσεων

DAYS OF TRADE CREDITORS OUTSTANDING (D.T.O)

Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	3.981.369,77	5.715.528,70	**112,16**	**161,96**
Ημερήσιες Αγορές	35.496,43	35.290,44	ημέρες	ημέρες

Γ7. Βασικού διαστήματος βιωσιμότητας

ORERATING EXPENSES COVERAGE RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	11.793.919,47	10.240.704,11	**251,75**	**224,46**
Ημερήσια Έξοδα λειτουργίας	46.848,06	45.622,92	ημέρες	ημέρες

Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)

	2019	**2019**	**2019**	**2019**
Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
GROSS PROFIT MARGIN				
Μικτά Κέρδη	4.190.829,91	3.818.851,01	**23,81%**	**22,48%**
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75		
Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
NET PROFIT MARGIN				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	530.708,92	-411.607,67	**3,02%**	**-2,42%**
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75		
Δ3. Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό αποσβέσεων				
RETURN OF INVESTMENT				
Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων	1.158.768,82	50.545,09	**32,24%**	**1,51%**
Καθαρή Θέση	3.593.840,96	3.348.108,61		
Δ4. Αποδοτικότητας συνολικών επενδύσεων				
EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	4.190.829,91	3.818.851,01	**71,07%**	**66,42%**
Συνολ. Ενεργ.-Βραχ/σμο Ξένο Κεφάλ.	5.896.774,75	5.749.340,49		
Δ5. Αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων				
RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED				
Κέρδη Χρήσης + Χρηματ/κά έξοδα	827.439,42	-166.646,49	**4,46%**	**-0,92%**
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	18.546.112,24	18.087.297,82		
Δ6.Οικονομικής μόχλευσης				
FINANCIAL LEVERAGE RATIO				
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	0,15	-0,12	**3,31**	**13,34**
Αποδοτικότητα συνολ.απασχολ.κεφαλαίων	0,04	-0,01	φορές	φορές

Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)

	2019	**2019**	**2019**	**2019**
Ε1.Λειτουργικών εξόδων				
OPERATING RATIO				
Κόστος πωληθ.+ λειτουργ.έξοδα	16.807.090,13	16.478.056,71	**95,51%**	**97,01%**
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75		
Ε2.Ταχύτητας κάλυψης τόκων				
INTEREST RATIO				
Κέρδη πρό φόρων + χρηματ/κά έξοδα	827.439,42	-166.646,49	**2,79**	**-0,61**
Χρηματοοικονομικά Εξοδα	296.730,50	273.083,69	φορές	φορές
Ε3.Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις				
OPERATING EXPENSES TO NET SALES				
Λειτουργικά έξοδα	3.400.314,46	3.311.343,97	**19,32%**	**19,50%**
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75		

Ε4.Δανειακής επιβάρυνσης				
LOANS TO TOTAL ASSETS				
Δανειακές υποχρεώσεις	3.634.166,07	3.583.311,62	**19,60%**	**19,81%**
Σύνολο ενεργητικού	18.546.112,24	18.087.297,82		

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.

Προϊόν	Όγκος Παραγωγής σε κιλά	Μέση παραγωγικότητα εργαζομένου σε κιλά
Γάλα	14.724.320	103.692
Γιαούρτι	588.318	4.143
Τυρί	476.321	3.354
Λοιπά προϊόντα	353.789	2.491

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 2020 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
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΠΥΡΓΕΤΟΣ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	ΕΛΕΥΘΕΡΟΧΩΡΙ, ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΜΠΑΚΡΑΤΣΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	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 4/2/2024 . 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.

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.

(4) Επιπτώσεις από την πανδημία Covid 19

Δεδομένης της μεγάλης αβεβαιότητας που υπάρχει σχετικά με την εξέλιξη του κορωνοϊού οι οίκοι πιστοληπτικής αξιολόγησης προχωρούν σε πτωτική αναθεώρηση των προβλέψεων τους για την ανάπτυξη της παγκόσμιας οικονομίας, καθώς ο κορωνοϊός θα πλήξει την οικονομική ανάπτυξη σε πάρα πολλές χώρες και πρώτο εξάμηνο του 2021.

Η πλήρης έκταση του οικονομικού κόστους θα είναι αβέβαιη για κάποιο χρονικό διάστημα. Ο φόβος της μετάδοσης θα μειώσει την καταναλωτική και επιχειρηματική δραστηριότητα. Όσο περισσότερο χρόνο χρειασθούν τα νοικοκυριά και οι επιχειρήσεις για να επανέλθουν στην κανονική τους δραστηριότητά, τόσο μεγαλύτερος θα είναι ο οικονομικός αντίκτυπος. Παρόλα αυτά εκτιμάται ότι οι παγκόσμιες προσπάθειες ανάσχεσης της εξάπλωσης του ιού και, ίσως, ο πιο ζεστός καιρός στο Βόρειο Ημισφαίριο το καλοκαίρι θα επιτρέψουν στην οικονομική δραστηριότητα να ανακάμψει στο δεύτερο εξάμηνο του έτους.

Στον αντίποδα τα μέτρα δημοσιονομικής και νομισματικής πολιτικής θα βοηθήσουν να περιορισθεί η ζημιά στις επιμέρους οικονομίες. Οι ανακοινώσεις από τις δημοσιονομικές Αρχές, τις κεντρικές τράπεζες και τους διεθνείς οργανισμούς έως τώρα υποδηλώνουν ότι η αντίδραση της θα είναι ισχυρή στις επηρεαζόμενες χώρες πράγμα όμως που δεν προδικάζει την επίτευξη του επιθυμητού αποτελέσματος καθώς ακόμα βρισκόμαστε στο επίκεντρο του προβλήματος.

Η εταιρεία εκτιμά ότι η επίπτωση της πανδημίας δεν θα επηρεάσει τους τελικούς καταναλωτές του κλάδου τροφίμων λόγω των περιορισμών που έχουν επιβληθεί. Μέχρι της σύνταξη της παρούσης παρουσιάστηκε μικρή αύξηση του κύκλου εργασιών που συνοδεύτηκε με μεγαλύτερη αύξηση στις εμπορικές απαιτήσεις.

Η εταιρεία έχει εκτελέσει ένα test αντοχής (stress test) προκειμένου να προσδιορίσει τα όρια της μείωσης των αποτελεσμάτων και της πιθανής απώλειας λόγω αυξημένης επισφάλειας, που ενδέχεται να δημιουργήσουν προβλήματα βιωσιμότητας της εταιρείας. Ειδικότερα προϋπολογίστηκε μια αύξηση των απαιτήσεων κατά 10% και μια μείωση του κύκλου εργασιών στα 5% η οποία βασίστηκε σε ιστορικά στοιχεία καθώς και μια έκτακτη επισφάλεια 150 χιλ ευρώ .

Από την ανωτέρω εξέταση προέκυψε μια βελτίωση στο δείκτη Γενικής Ρευστότητα (ΚΕ/ΒΥ) από 1,00 σε 1,07

ενώ εκτιμήθηκε και μια πιθανή αύξηση του δείκτη Ίδια Κεφάλαια προς Ξένα κεφάλαια (ΙΚ/ΞΚ) από 0,25 σε 0,30

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

	2020	2019
Μισθωτοί	110	119
Ημερομίσθιοι	19	23
Σύνολο	**129**	**142**

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

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων περί της πανδημίας, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά.

Οι πρώτοι μήνες του 2021 επηρεάζονται από την εξάπλωση της πανδημίας του Covid-19 και των μέτρων για τον περιορισμό της εξάπλωσης που επιβλήθηκαν από την κυβέρνηση. Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να προστατευτεί η υγεία των εργαζομένων καθώς και να περιοριστεί η επίπτωση στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

1.9. Λοιπά θέματα

Ληξιπρόθεσμο δάνειο από την ΑΤΕ με υπόλοιπο 2.030.239,16 την 31.12.2020 βρίσκεται στην διαδικασία αναδιάρθωσης. Έχει εκπονηθεί χωρίς ωστόσο να οριστικοποιηθεί νέο σχέδιο αναδιάρθρωσης το οποίο προβλέπει αποπληρωμή του υφιστάμενου χρέους το 2028. Η εταιρεία αποπληρώνει τις δόσεις βάσει του νέου σχεδίου αποπληρωμής

Τρίκαλα, 6 Αυγούστου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	**ΜΠΑΚΡΑΤΣΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**	**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΡΟΥΜΠΙΕΣ**
Α.Δ.Τ Π984921	**Α.Δ.Τ ΑΖ767199**	**Α.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 86748/ Α' ΤΑΞΕΩΣ**

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

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσης

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

(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 «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/1/2020-31/12/2020 5

1.1. Περιγραφή εταιρείας 5
1.1.1. Ιστορική αναδρομή 5
1.1.2. Αντικείμενο δραστηριοτήτων 6

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

1.3. Στόχοι και στρατηγικές 11

1.4. Διοίκηση 12

1.5. Υποκαταστήματα 12

1.6. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες 12

1.7. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα 13
1.7.1. Περιβαλλοντική όχληση 13
1.7.2. Απασχολούμενο Προσωπικό 13

1.8. Σημαντικά γεγονότα που συνέβη σαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης 14

1.9. Λοιπά θέματα 14

2. ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε» 15

3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 18

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 20

5. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 21

6. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ 21

7. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ 21

7.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι 22
7.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 22
7.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 23
7.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 23

7.1.4 Συμμετοχές ... 23
7.1.4.1 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 23
7.1.5 Φόροι εισοδήματος ... 24
7.1.5.1 Τρέχων φόρος ... 24
7.1.5.2 Αναβαλλόμενοι φόροι ... 24
7.1.6 Αποθέματα ... 24
7.1.7 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 25
7.1.8 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ... 25
7.1.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ... 25
7.1.10 Προβλέψεις ... 25
7.1.11 Κρατικές επιχορηγήσεις ... 26
7.1.12 Έσοδα και έξοδα ... 26
7.1.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως ... 26
7.1.14 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις ... 26
7.1.15 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού ... 26
7.1.16 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές ... 27

7.2 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων ... 27
7.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων ... 27
7.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων ... 27
7.2.3 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων ... 27

8 ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ... 27

9 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ... 27

9.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία ... 27

10 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ... 28

10.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως ... 28
10.1.1 Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους. ... 28
10.1.1.1 Δάνεια και απαιτήσεις ... 28
10.1.1.2 Συμμετοχές σε κοινοπραξίες και συγγενείς ... 28

11 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ... 28

11.1 Εμπορικές απαιτήσεις ... 28

11.2 Λοιπές απαιτήσεις ... 29

11.3 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο ... 29

11.4 Προπληρωθέντα έξοδα ... 29

11.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ... 29

12 ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ... 30

13 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 30

13.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία 30

13.2 Πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις 31

13.3 Λοιπές προβλέψεις 31

14 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 31

14.1 Δάνεια 31

14.2 Εμπορικές υποχρεώσεις 35

14.3 Λοιποί φόροι και τέλη 35

14.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 35

14.5 Λοιπές υποχρεώσεις 35

15 ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ Η ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Η ΣΗΜΑΣΙΑΣ 36

16 ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ 36

17 ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 36

18 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ 36

19 ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ 37

20 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ 37

21 ΤΟΠΟΣ ΣΤΟΝ ΟΠΟΙΟ ΔΙΑΤΙΘΕΝΤΑΙ ΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 37

22 ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ 37

23 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ 37

24 ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ (ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΜΕ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ Η ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 37

25 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ 38

26 ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ 38

27 ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΑΝΔΗΜΙΑ COVID 19 38

28 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.....39

1. Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για την περίοδο 1/1/2020-31/12/2020

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 2020, συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν.4548 άρθρου 150.

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 2020.

1.1. Περιγραφή εταιρείας

1.1.1. 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 τυροκομικής, 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.

1.1.2. 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 και 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 προϊόντων 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 2020, 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

1.2.1. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ			
ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2020**	**01.01-31.12.2019**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Κύκλος εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75	3,60%
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	4.190.829,91	3.818.851,01	9,74%
Περιθώριο Μικτού κέρδους	23,81%	22,48%	5,92%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)	1.455.499,32	214.994,67	576,99%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	827.439,42	-138.523,98	-697,33%
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	530.708,92	-411.607,67	-228,94%
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους	530.708,92	-411.607,67	-228,94%

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 17.597 χιλ. € έναντι του ποσού 16.985 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα μικτά αποτελέσματα της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 4.190 χιλ. € έναντι του ποσού των 3.818 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας , ανήλθαν στο ποσό των 1.455 χιλ. € έναντι του ποσού των 214 χιλ. € της προηγούμενης χρήση.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 827 χιλ. € έναντι του ποσού των -138 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα κέρδη προ φόρων ανήλθαν στο ποσό των 530 χιλ. € έναντι ποσού 411 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης ενσωματώνοντας και την επίδραση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων.

1.2.2. Περιουσιακά στοιχεία

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ενεργητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2020**	**01.01-31.12.2019**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Σύνολο Ενεργητικού	18.546.112,24	18.087.297,82	2,54%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	5.883.567,60	6.345.253,20	-7,28%
Αποθέματα	868.625,17	1.501.340,51	-42,14%
Απαιτήσεις από Πελάτες	11.431.580,74	9.725.839,59	17,54%
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	328.530,24	381.904,52	-13,98%
Διαθέσιμα	33.808,49	132.960,00	-74,57%

Το γενικό σύνολο ενεργητικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 18.546χιλ. € έναντι ποσού 18.087 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 5.883 χιλ. € έναντι ποσού 6.345 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα αποθέματα εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των 868 χιλ. € έναντι 1.501 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Οι απαιτήσεις από πελάτες της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό των 11.431 χιλ. € έναντι ποσού 9.725 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 328 χιλ. € έναντι του ποσού των 381 χιλ.

€ της προηγούμενης χρήσης.

Τα διαθέσιμα της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 33 χιλ. € έναντι του ποσού των 132 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

1.2.3. Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Παθητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
Σύνολο Παθητικού	18.546.112,24	18.087.297,82	2,54%
Καθαρή Θέση	3.593.840,96	3.348.108,61	7,34%
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	1.857.602,76	1.986.829,77	-6,50%
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	1.776.563,32	1.596.481,86	11,28%
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.872.774,18	10.741.475,48	1,22%

Η καθαρή θέση ανέρχεται σε € 3.593 χιλ. έναντι ποσού € 3.348 χιλ. της προηγούμενης χρήσης

Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 1.857 χιλ. € και παρουσίασαν μείωση συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση. Περαιτέρω ανάλυση παρατίθεται στην σημείωση 14.1 του προσαρτήματος. Οι εύλογες αξίες των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων είναι ίσες με τις λογιστικές τους αξίες

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 1.776 χιλ. € έναντι 1.596 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 10.872 χιλ. € έναντι ποσού 10.741 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

1.2.4. Επιδόσεις

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS)				
	2020	2019	2020	2019
Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης				
CURRENT RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	12.662.544,64	11.742.044,62	**100,10%**	**95,17%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12.649.337,50	12.337.957,34		
Α2. Ρευστότητας				
QUICK RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	11.793.919,47	10.240.704,11	**93,24%**	**83,00%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12.649.337,50	12.337.957,34		
Α3.Αμεσης Ρευστότητας				
ACID TEST RATIO				
Διαθέσιμα	33.808,49	132.960,00	**0,27%**	**1,08%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12.649.337,50	12.337.957,34		
Α4. Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ.Ενεργητικό				
WORKING CAPITALTO CURRENT ASEETS				
CURRENT ASEETS TO WORKING CAPITAL				

Κεφάλαιο Κινήσεως	13.207,15	-595.912,71	**0,00**	**-0,05**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	12.662.544,64	11.742.044,62		

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

	2020	**2019**	**2020**	**2019**
Β1.Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια				
DEPT TO EQUITY				
Ξένο Κεφάλαιο	14.506.940,25	14.324.787,10	**403,66%**	**427,85%**
Ιδια Κεφάλαια	3.593.840,96	3.348.108,61		
Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια				
CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH				
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12.649.337,50	12.337.957,34	**351,97%**	**368,51%**
Καθαρή Θέση	3.593.840,96	3.348.108,61		
Β3. Κάλυψης παγίων				
FIXED ASSETS TO NET WORTH				
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	5.883.567,60	6.345.253,20	**163,71%**	**189,52%**
Καθαρή Θέση	3.593.840,96	3.348.108,61		
Β4.Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον προβλέψεων)				
OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES				
Ιδια Κεφάλαια	3.593.840,96	3.348.108,61	**24,77%**	**23,37%**
Σύνολο Υποχρεώσεων	14.506.940,25	14.324.787,10		
Β5. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό				
CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	12.662.544,64	11.742.044,62	**68,28%**	**64,92%**
Συνολικό Ενεργητικό	18.546.112,24	18.087.297,82		

Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

	2019	**2019**	**2019**	**2019**
Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων				
INVENTORIES TURNOVER RATIO				
Κόστος πωλήσεων	13.406.775,67	13.166.712,74	**30,87**	**17,54**
Μέσα Αποθέματα	434.312,59	750.670,26	φορές	φορές
Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων				
FIXED ASSETS TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75	**2,99**	**2,68**
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	5.883.567,60	6.345.253,20	φορές	φορές
Γ3. Μέση Περίοδος Έισπραξης εμπορικών απαιτήσεων				
DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)				
Μέσες Απαιτήσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	11.431.580,74	9.725.839,59	**233,86**	**206,13**
Ημερήσιες Πωλήσεις	48.882,24	47.182,12	ημέρες	ημέρες

Γ4. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού				
ASSET TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75	**0,95**	**0,94**
Συνολικό Ενεργητικό	18.546.112,24	18.087.297,82	φορές	φορές
Γ5. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων				
OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75	**4,90**	**5,07**
Ιδια Κεφάλαια	3.593.840,96	3.348.108,61	φορές	φορές
Γ6. Μέση Περίοδος Εξόφλησης εμπορικών υποχρεώσεων				
DAYS OF TRADE CREDITORS OUTSTANDING (D.T.O)				
Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	3.981.369,77	5.715.528,70	**112,16**	**161,96**
Ημερήσιες Αγορές	35.496,43	35.290,44	ημέρες	ημέρες
Γ7. Βασικού διαστήματος βιωσιμότητας				
ORERATING EXPENSES COVERAGE RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	11.793.919,47	10.240.704,11	**251,75**	**224,46**
Ημερήσια Έξοδα λειτουργίας	46.848,06	45.622,92	ημέρες	ημέρες
Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)				
	2019	**2019**	**2019**	**2019**
Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
GROSS PROFIT MARGIN				
Μικτά Κέρδη	4.190.829,91	3.818.851,01	**23,81%**	**22,48%**
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75		
Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
NET PROFIT MARGIN				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	530.708,92	-411.607,67	**3,02%**	**-2,42%**
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75		
Δ3. Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό αποσβέσεων				
RETURN OF INVESTMENT				
Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων	1.158.768,82	50.545,09	**32,24%**	**1,51%**
Καθαρή Θέση	3.593.840,96	3.348.108,61		
Δ4. Αποδοτικότητας συνολικών επενδύσεων				
EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	4.190.829,91	3.818.851,01	**71,07%**	**66,42%**
Συνολ. Ενεργ.-Βραχ/σμο Ξένο Κεφάλ.	5.896.774,75	5.749.340,49		
Δ5. Αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων				
RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED				
Κέρδη Χρήσης + Χρηματ/κά έξοδα	827.439,42	-166.646,49	**4,46%**	**-0,92%**
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	18.546.112,24	18.087.297,82		

Δ6.Οικονομικής μόχλευσης				
FINANCIAL LEVERAGE RATIO				
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	0,15	-0,12	**3,31**	**13,34**
Αποδοτικότητα συνολ.απασχολ.κεφαλαίων	0,04	-0,01	φορές	φορές
Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)				
	2019	**2019**	**2019**	**2019**
Ε1.Λειτουργικών εξόδων				
OPERATING RATIO				
Κόστος πωληθ.+ λειτουργ.έξοδα	16.807.090,13	16.478.056,71	**95,51%**	**97,01%**
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75		
Ε2.Ταχύτητας κάλυψης τόκων				
INTEREST RATIO				
Κέρδη πρό φόρων + χρηματ/κά έξοδα	827.439,42	-166.646,49	**2,79**	**-0,61**
Χρηματοοικονομικά Εξοδα	296.730,50	273.083,69	φορές	φορές
Ε3.Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις				
OPERATING EXPENSES TO NET SALES				
Λειτουργικά έξοδα	3.400.314,46	3.311.343,97	**19,32%**	**19,50%**
Κύκλος Εργασιών	17.597.605,58	16.985.563,75		
Ε4.Δανειακής επιβάρυνσης				
LOANS TO TOTAL ASSETS				
Δανειακές υποχρεώσεις	3.634.166,07	3.583.311,62	**19,60%**	**19,81%**
Σύνολο ενεργητικού	18.546.112,24	18.087.297,82		

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.

Προϊόν	Όγκος Παραγωγής σε κιλά	Μέση παραγωγικότητα εργαζομένου σε κιλά
Γάλα	14.724.320	103.692
Γιαούρτι	588.318	4.143
Τυρί	476.321	3.354
Λοιπά προϊόντα	353.789	2.491

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 2020 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
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΠΥΡΓΕΤΟΣ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	ΕΛΕΥΘΕΡΟΧΩΡΙ, ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΜΠΑΚΡΑΤΣΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	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 4/2/2024 . 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.

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.

(4) Επιπτώσεις από την πανδημία Covid 19

Δεδομένης της μεγάλης αβεβαιότητας που υπάρχει σχετικά με την εξέλιξη του κορωνοϊού οι οίκοι πιστοληπτικής αξιολόγησης προχωρούν σε πτωτική αναθεώρηση των προβλέψεων τους για την ανάπτυξη της παγκόσμιας οικονομίας, καθώς ο κορωνοϊός θα πλήξει την οικονομική ανάπτυξη σε πάρα πολλές χώρες και πρώτο εξάμηνο του 2021.

Η πλήρης έκταση του οικονομικού κόστους θα είναι αβέβαιη για κάποιο χρονικό διάστημα. Ο φόβος της μετάδοσης θα μειώσει την καταναλωτική και επιχειρηματική δραστηριότητα. Όσο περισσότερο χρόνο χρειασθούν τα νοικοκυριά και οι επιχειρήσεις για να επανέλθουν στην κανονική τους δραστηριότητά, τόσο μεγαλύτερος θα είναι ο οικονομικός αντίκτυπος. Παρόλα αυτά εκτιμάται ότι οι παγκόσμιες προσπάθειες ανάσχεσης της εξάπλωσης του ιού και, ίσως, ο πιο ζεστός καιρός στο Βόρειο Ημισφαίριο το καλοκαίρι θα επιτρέψουν στην οικονομική δραστηριότητα να ανακάμψει στο δεύτερο εξάμηνο του έτους.

Στον αντίποδα τα μέτρα δημοσιονομικής και νομισματικής πολιτικής θα βοηθήσουν να περιορισθεί η ζημιά στις επιμέρους οικονομίες. Οι ανακοινώσεις από τις δημοσιονομικές Αρχές, τις κεντρικές τράπεζες και τους διεθνείς οργανισμούς έως τώρα υποδηλώνουν ότι η αντίδραση της θα είναι ισχυρή στις επηρεαζόμενες χώρες πράγμα όμως που δεν προδικάζει την επίτευξη του επιθυμητού αποτελέσματος καθώς ακόμα βρισκόμαστε στο επίκεντρο του προβλήματος.

Η εταιρεία εκτιμά ότι η επίπτωση της πανδημίας δεν θα επηρεάσει τους τελικούς καταναλωτές του κλάδου τροφίμων λόγω των περιορισμών που έχουν επιβληθεί. Μέχρι της σύνταξη της παρούσης παρουσιάστηκε μικρή αύξηση του κύκλου εργασιών που συνοδεύτηκε με μεγαλύτερη αύξηση στις εμπορικές απαιτήσεις.

Η εταιρεία έχει εκτελέσει ένα test αντοχής (stress test) προκειμένου να προσδιορίσει τα όρια της μείωσης των αποτελεσμάτων και της πιθανής απώλειας λόγω αυξημένης επισφάλειας, που ενδέχεται να δημιουργήσουν προβλήματα βιωσιμότητας της εταιρείας. Ειδικότερα προϋπολογίστηκε μια αύξηση των απαιτήσεων κατά 10% και μια μείωση του κύκλου εργασιών στα 5% η οποία βασίστηκε σε ιστορικά στοιχεία καθώς και μια έκτακτη επισφάλεια 150 χιλ ευρώ .

Από την ανωτέρω εξέταση προέκυψε μια βελτίωση στο δείκτη Γενικής Ρευστότητα (ΚΕ/ΒΥ) από 1,00 σε 1,07 ενώ εκτιμήθηκε και μια πιθανή αύξηση του δείκτη Ίδια Κεφάλαια προς Ξένα κεφάλαια (ΙΚ/ΞΚ) από 0,25 σε 0,30

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

	2020	2019
Μισθωτοί	110	119
Ημερομίσθιοι	19	23
Σύνολο	**129**	**142**

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

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων περί της πανδημίας, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά.

Οι πρώτοι μήνες του 2021 επηρεάζονται από την εξάπλωση της πανδημίας του Covid-19 και των μέτρων για τον περιορισμό της εξάπλωσης που επιβλήθηκαν από την κυβέρνηση. Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να προστατευτεί η υγεία των εργαζομένων καθώς και να περιοριστεί η επίπτωση στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

1.9. Λοιπά θέματα

Ληξιπρόθεσμο δάνειο από την ΑΤΕ με υπόλοιπο 2.030.239,16 την 31.12.2020 βρίσκεται στην διαδικασία αναδιάρθωσης. Έχει εκπονηθεί χωρίς ωστόσο να οριστικοποιηθεί νέο σχέδιο αναδιάρθρωσης το οποίο προβλέπει αποπληρωμή του υφιστάμενου χρέους το 2028. Η εταιρεία αποπληρώνει τις δόσεις βάσει του νέου σχεδίου αποπληρωμής

Τρίκαλα, 6 Αυγούστου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ Π984921	ΜΠΑΚΡΑΤΣΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ ΑΖ767199	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΡΟΥΜΠΙΕΣ Α.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 86748/ Α' ΤΑΞΕΩΣ

2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε»

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες 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 2020, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει .

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει , όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του

ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

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 καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον 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, 6 Αυγούστου 2021

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

		2020	2019*
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	10.1	3.919.000,00	4.214.637,17
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10.1	1.575.365,20	1.803.373,82
Λοιπός εξοπλισμός	10.1	249.258,16	159.210,48
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	10.1	52.208,57	66.626,08
Σύνολο		*5.795.831,93*	*6.243.847,55*
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	10.1	62.338,72	76.008,70
Σύνολο		***62.338,72***	***76.008,70***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	10.1.1.1	15.396,95	15.396,95
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	10.1.1.2	10.000,00	10.000,00
Σύνολο		***25.396,95***	***25.396,95***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**5.883.567,60**	**6.345.253,20**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		402.284,09	957.760,14
Εμπορεύματα		12.546,30	13.455,44
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		398.941,96	530.124,93
Λοιπά αποθέματα		54.852,82	0,00
Σύνολο		***868.625,17***	***1.501.340,51***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	11.1	11.431.580,74	9.725.839,59
Λοιπές απαιτήσεις	11.2	165.342,64	124.541,79
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	11.3	158.657,40	162.072,90
Προπληρωμένα έξοδα	11.4	4.530,20	95.289,83
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11.5	33.808,49	132.960,00
Σύνολο		**11.793.919,47**	**10.240.704,11**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**12.662.544,64**	**11.742.044,62**
Σύνολο ενεργητικού		**18.546.112,24**	**18.087.297,82**
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	1.034.436,88	1.114.436,88
Αφορολόγητα αποθεματικά	12	3.172.287,62	3.172.287,62
Αποτελέσματα εις νέο	12	-1.839.649,18	-2.165.381,53
Σύνολο		**2.367.075,32**	**2.121.342,97**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.593.840,96**	**3.348.108,61**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	13.1	445.331,03	414.402,12
Σύνολο		**445.331,03**	**414.402,12**

Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	15.1	1.857.602,76	1.986.829,77
Σύνολο		**1.857.602,76**	**1.986.829,77**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	15.1	1.536.563,32	1.356.481,86
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	15.1	240.000,00	240.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	15.2	7.962.739,54	7.741.093,61
Λοιποί φόροι και τέλη	15.3	51.024,45	167.134,94
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	15.4	509.549,99	457.130,57
Λοιπές υποχρεώσεις	15.5	2.349.460,20	2.376.116,36
Σύνολο		**12.649.337,50**	**12.337.957,34**
Σύνολο υποχρεώσεων		**14.506.940,25**	**14.324.787,10**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**18.546.112,24**	**18.087.297,82**

** Έγινε ανακατάταξη των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης λόγω εντοπισμού λάθους προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας. Ανάλυση παρατίθεται στην παράγραφο 26*

4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης

	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019*
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	17.597.605,58	16.985.563,75
Κόστος πωλήσεων	-13.406.775,67	-13.166.712,74
Μικτό αποτέλεσμα	**4.190.829,91**	**3.818.851,01**
Λοιπά συνήθη έσοδα	9.080,02	7.015,29
	4.199.909,93	**3.825.866,30**
Έξοδα διοίκησης	-657.951,62	-640.736,07
Έξοδα διάθεσης	-2.742.362,84	-2.670.607,89
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-28.215,35	-378.795,54
Κέρδη και ζημίες από διάθεση κυκλοφορούντων στοιχείων	-273.162,39	-176.571,22
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	239.249,09	-247.798,64
Λοιπά έσοδα και κέρδη	89.972,60	150.119,09
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**827.439,42**	**-138.523,98**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-296.730,50	-273.083,69
Αποτέλεσμα προ φόρων	**530.708,92**	**-411.607,67**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**530.708,92**	**-411.607,67**

** Έγινε ανακατάταξη των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης λόγω εντοπισμού λάθους προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας. Ανάλυση παρατίθεται στην παράγραφο 26*

5. 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	1.1.2020 - 31.12.2020
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 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.

6. 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

7. 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.

7.1. 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.

7.1.1. 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.

7.1.2. 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.

7.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1.4 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.

7.1.4.1 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.

7.1.5 Φόροι εισοδήματος

7.1.5.1 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.

7.1.5.2 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.

7.1.6 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».

7.1.7 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.

7.1.8 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.

7.1.9 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.

7.1.10 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.

7.1.11 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.

7.1.12 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.

7.1.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

7.1.14 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.

7.1.15 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.

7.1.16 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

7.2.1. 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.

7.2.2 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.

7.2.3 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. Οι διορθώσεις της χρήσης παρατίθενται στην παράγραφο 26 της παρούσας έκθεσης.

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

Την 31.12.2020 πραγματοποιήθηκε επανεκτίμηση του κτιρίου του εργοστασίου και των οικοπέδων της εταιρείας. Η επιμέτρηση ενσωματώθηκε στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

Αξία κτήσης

	Γήπεδα	Κτίρια και βελτιώσεις κτιρίων	Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Αυλα	Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων
Αξία κτήσης την 1/1/2019	**1.419.002,50**	**3.368.968,43**	**8.672.385,05**	**1.394.780,23**	**929.915,09**	**555.379,45**	**16.340.430,75**
Προσθήκες	0,00	27.508,40	59.925,37	17.985,00	77.613,96	37.810,00	220.842,73
Λοιπές προσαρμογές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης την 31/12/2019	**1.419.002,50**	**3.396.476,83**	**8.732.310,42**	**1.412.765,23**	**1.007.529,05**	**593.189,45**	**16.561.273,48**
Προσθήκες	0,00	46.525,00	178.978,42	6.778,63	136.520,48	1.560,00	370.362,53
Λοιπές προσαρμογές	-264.002,50	-679.001,83	0,00	-82.360,15	-5.211,50	0,00	-1.030.575,98

Αξία κτήσης την 31/12/2020	**1.155.000,00**	**2.764.000,00**	**8.911.288,84**	**1.337.183,71**	**1.138.838,03**	**594.749,45**	**15.901.060,03**

Αποσβέσεις

Αποσβέσεις την 1/1/2019	**0,00**	**495.168,07**	**6.280.097,09**	**1.333.205,03**	**823.198,70**	**485.644,67**	**9.417.313,56**
Προσθήκες		105.674,09	178.254,49	12.934,12	25.119,87	31.536,08	353.518,65
Λοιπές προσαρμογές			470.585,02				470.585,02
Αποσβέσεις την 31/12/2019	**0,00**	**600.842,16**	**6.928.936,60**	**1.346.139,15**	**848.318,57**	**517.180,75**	**10.241.417,23**
Προσθήκες	0,00	0,00	406.987,04	14.240,47	40.692,80	29.753,98	491.674,29
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	-75.404,48	0,00	0,00	-75.404,48
Λοιπές προσαρμογές	0,00	-600.842,16	0,00	0,00	568,50	0,00	-600.273,66
Αποσβέσεις την 31/12/2020	**0,00**	**0,00**	**7.335.923,64**	**1.284.975,14**	**889.579,87**	**546.934,73**	**10.057.413,38**

Αναπόσβεστο υπόλοιπο 1.1.2019	**1.419.003**	**2.873.800**	**2.392.288**	**61.575**	**106.716**	**69.735**	**6.923.117**
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	**1.419.003**	**2.795.635**	**1.803.374**	**66.626**	**159.210**	**76.009**	**6.319.856**
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2020	**1.155.000**	**2.764.000**	**1.575.365**	**52.209**	**249.258**	**47.815**	**5.843.647**

10 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

10.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

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

10.1.1.1 Δάνεια και απαιτήσεις

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

10.1.1.2 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	2020	2019*
Πελάτες εσωτερικού	11.666.399,16	10.432.592,97
Πελάτες εξωτερικού	10.509,27	10.509,26
Ελληνικό Δημόσιο	63.965,06	63.965,06
Ν.Π.Δ.Δ. και Δημ.Επιχ.	203.245,21	253.743,12
Εκχωρηθέντες Factoring	-39.256,77	0
Πελάτες επίδικοι	8.411,56	8.411,56
Γραμμάτια Εισπρακτέα	736.008,82	736.008,82
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ/νες)	2.036.952,99	1.714.512,45
Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	2.014.698,62	2.014.698,62

Μείον : Επισφαλείς πελάτες	*-5.269.353,18*	*-5.508.602,27*
Σύνολο	**11.431.580,74**	**9.725.839,59**

Πρόβλεψη επισφαλών πελατών	
Πρόβλεψη επισφαλών πελατών την 1.1.2019	5.260.803,63
Πρόβλεψη χρήσης	247.798,64
Πρόβλεψη επισφαλών πελατών την 31.12.2019	**5.508.602,27**
Πρόβλεψη επισφαλών πελατών την 1.1.2020	5.508.602,27
Πρόβλεψη χρήσης	-239.249,09
Πρόβλεψη επισφαλών πελατών την 31.12.2020	**5.269.353,18**

** Έγινε ανακατάταξη των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης λόγω εντοπισμού λάθους προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας. Ανάλυση παρατίθεται στην παράγραφο 26*

11.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**2020**	**2019**
Ελληνικό Δημόσιο-Λοιπές απαιτήσεις	68.763,42	28.751,32
Χρεώστες Διάφοροι	0,00	0
Πάγιες Προκαταβολές	96.579,22	95.790,47
Σύνολο	**165.342,64**	**124.541,79**

11.3 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Το εμπορικό χαρτοφυλάκιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	**2020**	**2019**
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο εταιρειών εσωτερικού	0,00	2.483,70
Κοινό ονομαστικό ομόλογο	20.000,00	20.000,00
Λοιπά χρεόγραφα εσωτερικού	185.903,29	185.903,29
Προβλέψεις για υποτίμηση χρεογράφων	-47.245,89	-46.314,09
Σύνολο	**158.657,40**	**162.072,90**

11.4 Προπληρωθέντα έξοδα

Τα προπληρωθέντα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Προπληρωθέντα έξοδα	**2020**	**2019**
Προπληρωθέντα Ασφάλιστρα	-5.944,80	84.814,83
Τέλη κυκλοφορίας	10.475,00	10.475,00
Σύνολο	**4.530,20**	**95.289,83**

11.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	2020	2019
Ταμείο	23.796,60	7.888,97
Καταθέσεις όψεως	10.011,89	125.071,03
Σύνολο	**33.808,49**	**132.960,00**

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 1.1.2019	**1.226.765,64**	**1.266.648,18**	**3.172.287,62**	**2.481.281,57**	**8.146.983,01**
Λοιπές προσαρμογές καταχωρισμένες στην καθαρή θέση *				-4.235.055,44	**-4.235.055,44**
Μεταβολή στην περίοδο		-152.211,30			**-152.211,30**
Αποτελέσματα περιόδου *				-411.607,67	**-411.607,67**
Υπόλοιπο 31.12.2019 *	**1.226.765,64**	**1.114.436,88**	**3.172.287,62**	**-2.165.381,53**	**3.348.108,61**
Λοιπές προσαρμογές καταχωρισμένες στην καθαρή θέση				-205.776,56	**-205.776,56**
Αναλογούσες επιχορηγήσεις καταχ στα ΑΧ		-80.000,00			**-80.000,00**
Αποτελέσματα περιόδου				531.508,92	**531.508,92**
Υπόλοιπο 31.12.2020	**1.226.765,64**	**1.034.436,88**	**3.172.287,62**	**-1.839.649,17**	**3.593.840,97**

Αριθμός μετοχών και ονομαστική αξία	2020	2019
Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	1.226.765,64 €	1.226.765,64 €
Αριθμός μετοχών	15.986	15.986
Ονομαστική Αξία μετοχής	76,74 €	76,74 €

** Έγινε ανακατάταξη των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης λόγω εντοπισμού λάθους προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας. Ανάλυση παρατίθεται στην παράγραφο 26*

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 διενήργησε αναδρομικά προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία με βάσει τις κείμενες διατάξεις του ν. 2112/1920 και προέβει στην αναμόρφωση των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης.

Η κίνηση των προβλέψεων έχει ως εξής :

Πρόβλεψη Αποζημίωσης προσωπικού	
Πρόβλεψη 1.1.2019	396.490,13
Χρήσης 2019	17.911,99
Υπόλοιπο 31.12.2019	**414.402,12**
Πρόβλεψη 1.1.2020	414.402,12
Πρόβλεψη χρήσης	30.928,91
Υπόλοιπο 31.12.2020	**445.331,03**

13.2 Πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις

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.

Για τη χρήση 2020 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 5.269.353,18,. Οι εν λόγω προβλέψεις αφορούν πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ,αφορούν ακίνητα υπόλοιπα άνω του έτους , εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και εμφανίζονται αφαιρετικά των εμπορικών απαιτήσεων. Η κίνηση των προβλέψεων αναλύεται στην παράγραφο 11.1

14 Υποχρεώσεις

14.1 Δάνεια

Ληξιπρόθεσμο δάνειο από την Τράπεζα Πειραιώς με υπόλοιπο 2.030.239,16 την 31.12.2020 βρίσκεται στην διαδικασία αναδιάρθωσης. Έχει εκπονηθεί χωρίς ωστόσο να οριστικοποιηθεί νέο σχέδιο αναδιάρθρωσης το οποίο προβλέπει αποπληρωμή του υφιστάμενου χρέους το 2028.Η εταιρεία αποπληρώνει τις δόσεις βάσει του νέου σχεδίου αποπληρωμής. Ο δανεισμός της εταιρείας αναλύεται στους κατωτέρω πίνακες :

Δάνεια	2020	2019*
Μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός	**1.857.602,76**	**1.986.829,77**

Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
ΑΤΕ υπό εκκαθάριση	240.000,00	240.000,00
Εθνική Τράπεζα	1.222.457,12	954.793,34
Attica Bank	20.261,51	24.412,44
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμου δανείου		
Συνεταιριστική τράπεζα Θεσσαλίας	293.844,69	377.276,08
Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού	**1.776.563,32**	**1.596.481,86**
Συνολικός δανεισμός	**3.634.166,07**	**3.583.311,62**

Υπόλοιπο Λήξεως	Τραπεζικά Δάνεια
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	1.776.563,32
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**1.776.563,32**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη:	307.363,60
2 έως 5 έτη:	720.000,00
Πάνω από 5 έτη:	830.239,16
Σύνολο Μακροπρόθεσμου τμήματος	**1.857.602,76**
Γενικό Σύνολο	**3.634.166,07**

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

** Έγινε ανακατάταξη των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης λόγω εντοπισμού λάθους προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας. Ανάλυση παρατίθεται στην παράγραφο 26*

14.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικές υποχρεώσεις	2020	2019
Προμηθευτές εσωτερικού	3.268.115,32	2.441.444,27
Προμηθευτές εξωτερικού	32.426,92	79.111,43
Επιταγές πληρωτέες	4.661.825,30	5.220.537,91
Προκαταβολές σε προμηθευτές	372,00	0,00
Σύνολο	**7.962.739,54**	**7.741.093,61**

14.3 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιποί φόροι και τέλη	2020	2019
ΦΠΑ	0,00	14.648,26
Φόροι- Τέλη Αμοιβών Προσωπικού	29.482,31	28.083,86
Φόροι- Τέλη Αμοιβών Τρίτων	7.003,53	4.704,87
Λοιποί Φόροι και Τέλη	14.538,61	119.697,95
Σύνολο	**51.024,45**	**167.134,94**

14.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις προς οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	2020	2019
ΙΚΑ	504.845,91	453.639,65
Λοιπά ταμεία	4.704,08	3.490,92
Σύνολο	**509.549,99**	**457.130,57**

14.5 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	2020	2019
Υποχρεώσεις προς το προσωπικό	144.627,08	199.145,80
Δικαιούχοι αμοιβών	16.183,77	10.571,78
Υποχρεώσεις factoring	2.285.406,06	1.928.560,02
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	-96.756,71	64.748,87

Σύνολο	**2.349.460,20**	**2.203.026,47**

15 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

	2020	2019
Πωλήσεις		
Εμπορευμάτων	961.305,17	738.788,99
Προϊόντων ετοίμων & ημιτελών	17.136.786,66	16.602.304,00
Υλικών συσκευασίας	11,68	93,73
Λοιπά	-500.497,93	-355.622,97
Σύνολο πωλήσεων	**17.597.605,58**	**16.985.563,75**
Λοιπά οργανικά έσοδα		
Επιχορηγ. & διάφορα έσοδα πωλήσεων	6.118,00	3.687,49
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	2.962,02	3.327,80
Έσοδα κεφαλαίων		
Σύνολο λοιπών οργανικών εσόδων	**9.080,02**	**7.015,29**
Σύνολο οργανικών εσόδων	**17.606.685,60**	**16.992.579,04**
Αναλώσεις		
Αγορές εμπορευμάτων και υλών	10.833.802,32	11.228.066,69
Μεταβολές τελικού αποθέματος	632.715,34	143.826,47
Σύνολο Αναλώσεων	**11.466.517,66**	**11.371.893,16**
Λειτουργικές δαπάνες		
Αμοιβές προσωπικού	2.464.302,93	2.623.105,77
Αμοιβές τρίτων	576.966,08	322.641,95
Παροχές τρίτων	577.071,17	640.036,12
Λοιπές δαπάνες	1.452.785,08	1.610.761,36
Αποσβέσεις και προβλέψεις	658.988,81	353.518,65
Σύνολο Λειτουργικών δαπανών	**5.730.114,07**	**5.550.063,85**
Χρηματοοικονομικά έξοδα	**296.730,50**	**273.083,69**
Σύνολο οργανικών εξόδων	**6.026.844,57**	**5.823.147,54**

16 Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η εταιρεία δεν θα διανέμει κέρδη

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 129 για το 2020 και σε 142 άτομα για το 2019

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

	2020	2019
Μισθοί και ημερομίσθια	1.874.926,35	2.000.571,07
Παρεχόμενες παροχές	122.684,65	115.062,24
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	466.691,93	507.472,46
Σύνολο	**2.464.302,93**	**2.623.105,77**

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

Δεν δόθηκαν

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 τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης καταβλήθηκαν αμοιβές ΔΣ ποσού 27.935,28 ευρώ .

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.

2019	ΤΡΙΚΚΗ ΙΚΕ	ΕΑΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ	Σύνολα
Αγορές	1.495,84	10.612,34	**12.108,18**
Πωλήσεις	257.921,12	110.398,96	**368.320,08**
Υποχρέωση	714,43	0,00	**714,43**
Απαίτηση	928.655,05	3.180.005,90	**4.108.660,95**

2020	ΤΡΙΚΚΗ ΙΚΕ	ΕΑΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ	Σύνολα
Αγορές	420,00	6.422,89	**6.842,89**
Πωλήσεις	255.357,81	109.997,50	**365.355,31**
Υποχρέωση	149.701,08	15.000,00	**164.701,08**
Απαίτηση	1.328.841,88	3.395.605,92	**4.724.447,80**

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

Δεν υφίστανται εγγύησεις

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις :

Δεν υφίσταντα ενδεχόμενες υποχρεώσεις

26 Αναταξινομήσεις και αναμορφώσεις κονδυλίων

Έγινε ανακατάταξη των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης λόγω εντοπισμού λάθους προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας. Ανάλυση *παρατίθεται στους παρακάτω πίνακες :*

Κονδύλι ισολογισμού	Υπόλοιπα 31.12.2019	Ανακατάταξη	Αναταγμένα υπόλοιπα 2019	
Ενεργητικό				
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.273.959	-470.585	1.803.374	Αναμόρφωση
Εμπορικές απαιτήσεις	13.637.206	-3.911.367	9.725.840	Αναμόρφωση
		-4.381.952		
Παθητικό				
Αποτελέσματα εις νέο	2.630.972	-4.796.354	-2.165.382	Αναμόρφωση
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0	414.402	414.402	Αναμόρφωση
Δάνεια	1.041.867	944.963	1.986.830	Ανακατάταξη
Τραπεζικά δάνεια	2.301.445	-944.963	1.356.482	Ανακατάταξη
		-4.381.952		

27 Επιπτώσεις από την πανδημία covid 19

Δεδομένης της μεγάλης αβεβαιότητας που υπάρχει σχετικά με την εξέλιξη του κορωνοϊού οι οίκοι πιστοληπτικής αξιολόγησης προχωρούν σε πτωτική αναθεώρηση των προβλέψεων τους για την ανάπτυξη της παγκόσμιας οικονομίας, καθώς ο κορωνοϊός θα πλήξει την οικονομική ανάπτυξη σε πάρα πολλές χώρες και πρώτο εξάμηνο του 2021.

Η πλήρης έκταση του οικονομικού κόστους θα είναι αβέβαιη για κάποιο χρονικό διάστημα. Ο φόβος της μετάδοσης θα μειώσει την καταναλωτική και επιχειρηματική δραστηριότητα. Όσο περισσότερο χρόνο χρειασθούν τα νοικοκυριά και οι επιχειρήσεις για να επανέλθουν στην κανονική τους δραστηριότητά, τόσο μεγαλύτερος θα είναι ο οικονομικός αντίκτυπος. Παρόλα αυτά εκτιμάται ότι οι παγκόσμιες προσπάθειες ανάσχεσης της εξάπλωσης του ιού και, ίσως, ο πιο ζεστός καιρός στο Βόρειο Ημισφαίριο το καλοκαίρι θα επιτρέψουν στην οικονομική δραστηριότητα να ανακάμψει στο δεύτερο εξάμηνο του έτους.

Στον αντίποδα τα μέτρα δημοσιονομικής και νομισματικής πολιτικής θα βοηθήσουν να περιορισθεί η ζημιά στις επιμέρους οικονομίες. Οι ανακοινώσεις από τις δημοσιονομικές Αρχές, τις κεντρικές τράπεζες και τους διεθνείς οργανισμούς έως τώρα υποδηλώνουν ότι η αντίδραση της θα είναι ισχυρή στις επηρεαζόμενες χώρες πράγμα όμως που δεν προδικάζει την επίτευξη του επιθυμητού αποτελέσματος καθώς ακόμα βρισκόμαστε στο επίκεντρο του προβλήματος.

Η εταιρεία εκτιμά ότι η επίπτωση της πανδημίας δεν θα επηρεάσει τους τελικούς καταναλωτές του κλάδου τροφίμων λόγω των περιορισμών που έχουν επιβληθεί. Μέχρι της σύνταξη της παρούσης

παρουσιάστηκε μικρή αύξηση του κύκλου εργασιών που συνοδεύτηκε με μεγαλύτερη αύξηση στις εμπορικές απαιτήσεις.

Η εταιρεία έχει εκτελέσει ένα test αντοχής (stress test) προκειμένου να προσδιορίσει τα όρια της μείωσης των αποτελεσμάτων και της πιθανής απώλειας λόγω αυξημένης επισφάλειας, που ενδέχεται να δημιουργήσουν προβλήματα βιωσιμότητας της εταιρείας. Ειδικότερα προϋπολογίστηκε μια αύξηση των απαιτήσεων κατά 10% και μια μείωση του κύκλου εργασιών στα 5% η οποία βασίστηκε σε ιστορικά στοιχεία καθώς και μια έκτακτη επισφάλεια 150 χιλ ευρώ .
Από την ανωτέρω εξέταση προέκυψε μια βελτίωση στο δείκτη Γενικής Ρευστότητα (ΚΕ/ΒΥ) από 1,00 σε 1,07
ενώ εκτιμήθηκε και μια πιθανή αύξηση του δείκτη Ίδια Κεφάλαια προς Ξένα κεφάλαια (ΙΚ/ΞΚ) από 0,25 σε 0,30

28 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων περί της πανδημίας, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά.

Τρίκαλα, 5 Αυγούστου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΠΑΚΡΑΤΣΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΡΟΥΜΠΙΕΣ
Α.Δ.Τ Π984921	Α.Δ.Τ ΑΖ767199	Α.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 86748/ Α' ΤΑΞΕΩΣ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από τριάντα επτά (39) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 6 Αυγούστου 2021.

Αθήνα, 6 Αυγούστου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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