Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2023.08.28 09:57:30 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,28/08/2023

Αριθ. Πρωτ.:3023643

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 **010153053000**.

Την **28/08/2023** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3743638 οι εγκεκριμένες από την 29/08/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3743639 η από 29/08/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

- 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 26 του ν.4919/2022 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 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

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 2021, 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 2021, 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 31.12.2021.

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 2022

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

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 2021, 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.

Περιγραφή εταιρείας

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.

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.

Οικονομικά μεγέθη

Το οικονομικό έτος 2021, 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

Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ			
ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2021**	**01.01-31.12.2020**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Κύκλος εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58	4,91%
Μικτά κέρδη	3.720.347,63	4.190.829,91	-11,23%
Περιθώριο Μικτού κέρδους	20,15%	23,81%	-15,38%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)	698.919,66	1.479.327,10	-52,75%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	237.001,61	851.267,20	-72,16%
Ζημίες (Κέρδη) προ φόρων	-112.102,06	554.536,70	-120,22%
Ζημίες (Κέρδη) μετά από φόρους	-112.102,06	554.536,70	-120,22%

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 18.461 χιλ. € έναντι του ποσού 17.597 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα μικτά αποτελέσματα της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 3.720 χιλ. € έναντι του ποσού των 4.190 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας , ανήλθαν στο ποσό των 698 χιλ. € έναντι του ποσού των 1.479 χιλ. € της προηγούμενης χρήση.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 237 χιλ. € έναντι του ποσού των 851 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Οι ζημίες προ φόρων ανήλθαν στο ποσό των -112 χιλ. € έναντι ποσού 554χιλ. € κερδών της προηγούμενης χρήσης ενσωματώνοντας και την επίδραση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων.

Περιουσιακά στοιχεία

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ενεργητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε €	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Σύνολο Ενεργητικού	19.469.575,71	18.546.112,24	4,98%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	5.722.638,52	5.883.567,60	-2,74%
Αποθέματα	1.359.101,51	868.625,17	56,47%
Απαιτήσεις από Πελάτες	11.743.679,84	11.431.580,74	2,73%
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	563.765,48	328.530,24	71,60%
Διαθέσιμα	80.390,36	33.808,49	137,78%

Το γενικό σύνολο ενεργητικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 19.469 χιλ. € έναντι ποσού 18.546 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 5.722 χιλ. € έναντι ποσού 5.883 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα αποθέματα εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των 1.359 χιλ. € έναντι 868 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Οι απαιτήσεις από πελάτες της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό των 11.743 χιλ. € έναντι ποσού 11.431 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 563 χιλ. € έναντι του ποσού των 328 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα διαθέσιμα της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 80 χιλ. € έναντι του ποσού των 33 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Παθητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Σύνολο Παθητικού	19.469.575,71	18.546.112,24	4,98%
Καθαρή Θέση	3.618.677,04	3.617.668,74	0,03%
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	2.348.899,16	1.857.602,76	26,45%
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	2.689.533,16	1.776.563,32	51,39%
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.636.940,24	10.872.774,18	-2,17%

Η καθαρή θέση ανέρχεται σε € 3.618 χιλ. έναντι ποσού € 3.617 χιλ. της προηγούμενης χρήσης

Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 2.618 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 2.689 χιλ. € έναντι 1.776 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 10.636 χιλ. € έναντι ποσού 10.872 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Επιδόσεις

1. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS)

	2021	2020	2021	2020
Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης				
CURRENT RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.746.937,19	12.662.544,64	**103,16%**	**100,10%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	13.326.473,40	12.649.337,50		
Α2. Ρευστότητας				
QUICK RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	12.387.835,68	11.793.919,47	**92,96%**	**93,24%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	13.326.473,40	12.649.337,50		
Α3.Αμεσης Ρευστότητας				
ACID TEST RATIO				
Διαθέσιμα	80.390,36	33.808,49	**0,60%**	**0,27%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	13.326.473,40	12.649.337,50		
Α4. Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ.Ενεργητικό				
WORKING CAPITALTO CURRENT ASEETS				
CURRENT ASEETS TO WORKING CAPITAL				
Κεφάλαιο Κινήσεως	420.463,79	13.207,14	**0,03**	**0,00**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.746.937,19	12.662.544,64		

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

	2021	2020	2021	2020
Β1.Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια				
DEPT TO EQUITY				
Ξένο Κεφάλαιο	15.675.372,56	14.506.940,25	**433,18%**	**401,00%**
Ιδια Κεφάλαια	3.618.677,04	3.617.668,74		
Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια				
CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH				
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	13.326.473,40	12.649.337,50	**368,27%**	**349,65%**
Καθαρή Θέση	3.618.677,04	3.617.668,74		
Β3. Κάλυψης παγίων				
FIXED ASSETS TO NET WORTH				
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	5.722.638,52	5.883.567,60	**158,14%**	**162,63%**
Καθαρή Θέση	3.618.677,04	3.617.668,74		
Β4.Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον προβλέψεων)				
OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES				
Ιδια Κεφάλαια	3.618.677,04	3.617.668,74	**23,09%**	**24,94%**
Σύνολο Υποχρεώσεων	15.675.372,56	14.506.940,25		
Β5. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό				
CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.746.937,19	12.662.544,64	**70,61%**	**68,28%**
Συνολικό Ενεργητικό	19.469.575,71	18.546.112,24		

Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

	2019	2020	2019	2020
Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων				
INVENTORIES TURNOVER RATIO				
Κόστος πωλήσεων	14.741.471,40	13.406.775,67	**21,69**	**11,31**
Μέσα Αποθέματα	679.550,76	1.184.982,84	φορές	φορές
Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων				

FIXED ASSETS TURNOVER RATIO

Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58	**3,23**	**2,99**
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	5.722.638,52	5.883.567,60	φορές	φορές

Γ3. Μέση Περίοδος Έισπραξης εμπορικών απαιτήσεων

DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)

Μέσες Απαιτήσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	11.587.630,29	12.534.393,52	**225,96**	**256,42**
Ημερήσιες Πωλήσεις	51.282,83	48.882,24	ημέρες	ημέρες

Γ4. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού

ASSET TURNOVER RATIO

Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58	**0,95**	**0,95**
Συνολικό Ενεργητικό	19.469.575,71	18.546.112,24	φορές	φορές

Γ5. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων

OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO

Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58	**5,10**	**4,86**
Ιδια Κεφάλαια	3.618.677,04	3.617.668,74	φορές	φορές

Γ6. Μέση Περίοδος Εξόφλησης εμπορικών υποχρεώσεων

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

Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	3.998.223,46	7.851.916,58	**100,80**	**221,20**
Ημερήσιες Αγορές	39.665,43	35.496,43	ημέρες	ημέρες

Γ7. Βασικού διαστήματος βιωσιμότητας

ORERATING EXPENSES COVERAGE RATIO

Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	12.387.835,68	11.793.919,47	**246,10**	**251,75**
Ημερήσια Έξοδα λειτουργίας	50.337,18	46.848,06	ημέρες	ημέρες

Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)

	2019	**2020**	**2019**	**2020**

Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως

GROSS PROFIT MARGIN

Μικτά Κέρδη	3.720.347,63	4.190.829,91	**20,15%**	**23,81%**
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58		

Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως

NET PROFIT MARGIN

Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	-112.102,06	554.536,70	**-0,61%**	**3,15%**
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58		

Δ3. Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό αποσβέσεων

RETURN OF INVESTMENT

Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων	349.815,99	1.182.596,60	**9,67%**	**32,69%**
Καθαρή Θέση	3.618.677,04	3.617.668,74		

Δ4. Αποδοτικότητας συνολικών επενδύσεων

EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS

Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	3.720.347,63	4.190.829,91	**60,56%**	**71,07%**
Συνολ. Ενεργ.-Βραχ/σμο Ξένο Κεφάλ.	6.143.102,31	5.896.774,75		

Δ5. Αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων

RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED

Κέρδη Χρήσης + Χρηματ/κά έξοδα	237.001,61	851.267,20	**1,22%**	**4,59%**
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	19.469.575,71	18.546.112,24		

Δ6.Οικονομικής μόχλευσης

FINANCIAL LEVERAGE RATIO

Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	-0,03	0,15	**-2,54**	**3,34**
Αποδοτικότητα συνολ.απασχολ.κεφαλαίων	0,01	0,05	φορές	φορές

Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)

	2019	**2020**	**2019**	**2020**

Ε1.Λειτουργικών εξόδων

OPERATING RATIO

Κόστος πωληθ.+ λειτουργ.έξοδα	17.916.170,78	16.807.090,13	**97,04%**	**95,51%**
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58		

Ε2.Ταχύτητας κάλυψης τόκων

INTEREST RATIO

Κέρδη πρό φόρων + χρηματ/κά έξοδα	237.001,61	851.267,20	**0,68**	**2,87**
Χρηματοοικονομικά Εξοδα	349.103,67	296.730,50	φορές	φορές
Ε3.Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις				
OPERATING EXPENSES TO NET SALES				
Λειτουργικά έξοδα	3.174.699,38	3.400.314,46	**17,20%**	**19,32%**
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58		
Ε4.Δανειακής επιβάρυνσης				
LOANS TO TOTAL ASSETS				
Δανειακές υποχρεώσεις	5.038.432,32	3.634.166,07	**25,88%**	**19,60%**
Σύνολο ενεργητικού	19.469.575,71	18.546.112,24		

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	13.443.637	124.478
Γιαούρτι	621.703	5.757
Τυρί	397.969	3.685
Λοιπά προϊόντα	675.094	6.251

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.

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.

Υποκαταστήματα

Τα κεντρικά της εταιρείας είναι στο 2ο χλμ Τρικάλων - Καρδίτσας.

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 στο πρώτο εξάμηνο του 2022.
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 δε θα επηρεάσει τους πελάτες του κλάδου λόγω των περιορισμών που έχουν επιβληθεί. Δεν αναμένεται να δημιουργηθούν προβλήματα ρευστότητας .Σε κάθε περίπτωση η εξέλιξη αυτή δεν αναμένεται να επηρεάσει την γενική ρευστότητα της εταιρείας.

Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Περιβαλλοντική όχληση

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

Απασχολούμενο Προσωπικό

Το απασχολούμενο προσωπικό και της εταιρείας διαμορφώθηκε ως εξής σε

	2021	2020
Μισθωτοί	93	110
Ημερομίσθιοι	15	19
Σύνολο	**108**	**129**

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

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

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων περί της πανδημίας, ο πόλεμος στην Ουκρανία έχει προκαλέσει διεθνή άνοδο των τιμών της ενέργειας. Η εταιρεία εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από την τιμή των καυσίμων συνεπώς επηρεάζεται άμεσα από τα γεγονότα. Η διοίκηση της εταιρείας εξετάζει

προσεκτικά τις εξελίξεις και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα ώστε να ανταποκριθεί στους ενδεχόμενους κινδύνους.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία αφορούν την Εταιρία για τα οποία να επιβάλλεται αναφορά

Λοιπά θέματα

Ληξιπρόθεσμο δάνειο από την ΑΤΕ με υπόλοιπο 1.898.239,16 την 31.12.2021 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 2022

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 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσης

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021

(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 1/1/2021-31/12/2021 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 11

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 13

1.9. Λοιπά θέματα 13

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. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 21

6. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 22

7. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ 22

8. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ 23

8.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι 23

8.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία ... 23
8.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία ... 24
8.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 24
8.1.4 Συμμετοχές ... 24
8.1.4.1 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 24
8.1.5 Φόροι εισοδήματος ... 25
8.1.5.1 Τρέχων φόρος ... 25
8.1.5.2 Αναβαλλόμενοι φόροι ... 25
8.1.6 Αποθέματα ... 25
8.1.7 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 26
8.1.8 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ... 26
8.1.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ... 26
8.1.10 Προβλέψεις ... 26
8.1.11 Κρατικές επιχορηγήσεις ... 27
8.1.12 Έσοδα και έξοδα ... 27
8.1.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως ... 27
8.1.14 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις ... 27
8.1.15 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού ... 27
8.1.16 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές ... 28

8.2 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων ... 28
8.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων ... 28
8.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων ... 30
8.2.3 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων ... 30

9 ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ... 31

10 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ... 31

10.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία ... 31

11 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ... 33

11.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως ... 33
11.1.1 Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους. ... 33
11.1.1.1 Δάνεια και απαιτήσεις ... 33
11.1.1.2 Συμμετοχές σε κοινοπραξίες και συγγενείς ... 33

12 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ... 33

12.1 Εμπορικές απαιτήσεις ... 33

12.2 Λοιπές απαιτήσεις ... 34

12.3 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο ... 34

12.4 Προπληρωθέντα έξοδα ... 34

12.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ... 34

13 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ... 35

13.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία 35
13.2 Πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις 35
14 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 36
14.1 Δάνεια 36
14.2 Εμπορικές υποχρεώσεις 39
14.3 Λοιποί φόροι και τέλη 39
14.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 39
14.5 Λοιπές υποχρεώσεις 40
15 ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ Η ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Η ΣΗΜΑΣΙΑΣ 40
16 ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ 40
17 ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 41
18 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ 41
19 ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ 41
20 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ 41
21 ΤΟΠΟΣ ΣΤΟΝ ΟΠΟΙΟ ΔΙΑΤΙΘΕΝΤΑΙ ΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 41
22 ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ 41
23 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ 41
24 ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ (ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΜΕ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ Η ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 42
25 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ 42
26 ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ 42
27 ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΑΝΔΗΜΙΑ COVID 19 42

28 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.....43

1. Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για την περίοδο 1/1/2021-31/12/2021

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 2021, 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 2021.

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 2021, 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 €	**01.01-31.12.2021**	**01.01-31.12.2020**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Κύκλος εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58	4,91%
Μικτά κέρδη	3.720.347,63	4.190.829,91	-11,23%
Περιθώριο Μικτού κέρδους	20,15%	23,81%	-15,38%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)	698.919,66	1.479.327,10	-52,75%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	237.001,61	851.267,20	-72,16%
Ζημίες (Κέρδη) προ φόρων	-112.102,06	554.536,70	-120,22%
Ζημίες (Κέρδη) μετά από φόρους	-112.102,06	554.536,70	-120,22%

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 18.461 χιλ. € έναντι του ποσού 17.597 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα μικτά αποτελέσματα της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 3.720 χιλ. € έναντι του ποσού των 4.190 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας , ανήλθαν στο ποσό των 698 χιλ. € έναντι του ποσού των 1.479 χιλ. € της προηγούμενης χρήση.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 237 χιλ. € έναντι του ποσού των 851 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Οι ζημίες προ φόρων ανήλθαν στο ποσό των -112 χιλ. € έναντι ποσού 554χιλ. € κερδών της προηγούμενης χρήσης ενσωματώνοντας και την επίδραση των οικονομικών αποτελεσμάτων.

1.2.2. Περιουσιακά στοιχεία

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενεργητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε €	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Σύνολο Ενεργητικού	20.261.637,10	18.744.995,95	8,09%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	5.722.638,52	5.883.567,60	-2,74%
Αποθέματα	1.359.101,51	868.625,17	56,47%
Απαιτήσεις από Πελάτες	12.356.797,28	11.470.837,51	7,72%
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	742.709,43	488.157,18	52,15%
Διαθέσιμα	80.390,36	33.808,49	137,78%

Το γενικό σύνολο ενεργητικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 20.261 χιλ. € έναντι ποσού 18.744 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 5.722 χιλ. € έναντι ποσού 5.883 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα αποθέματα εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των 1.359 χιλ. € έναντι 868 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Οι απαιτήσεις από πελάτες της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό των 12.356 χιλ. € έναντι ποσού 11.470 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 742 χιλ. € έναντι του ποσού των 488 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα διαθέσιμα της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 80 χιλ. € έναντι του ποσού των 33 χιλ. € της προηγούμενης

χρήσης.

1.2.3. Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Παθητικό)	-	-	-
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	31.12.2021	31.12.2020	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
Σύνολο Παθητικού	20.261.637,10	18.744.995,95	8,09%
Καθαρή Θέση	3.618.677,04	3.617.668,74	0,03%
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	2.348.899,16	1.857.602,76	26,45%
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	2.689.533,16	1.776.563,32	51,39%
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.429.001,63	11.071.657,89	3,23%

Η καθαρή θέση ανέρχεται σε € 3.618 χιλ. έναντι ποσού € 3.617 χιλ. της προηγούμενης χρήσης

Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 2.348 χιλ. € και παρουσίασαν αύξηση 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 2.689 χιλ. € έναντι 1.776 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 11.429 χιλ. € έναντι ποσού 11.071 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

1.2.4. Επιδόσεις

1. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS)				
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης				
CURRENT RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.538.998,58	12.861.428,35	**102,98%**	**100,10%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.118.534,79	12.848.221,21		
Α2. Ρευστότητας				
QUICK RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	13.179.897,07	11.992.803,18	**93,35%**	**93,34%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.118.534,79	12.848.221,21		
Α3.Αμεσης Ρευστότητας				
ACID TEST RATIO				
Διαθέσιμα	80.390,36	33.808,49	**0,57%**	**0,26%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.118.534,79	12.848.221,21		
Α4. Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ.Ενεργητικό				
WORKING CAPITALTO CURRENT ASEETS				
CURRENT ASEETS TO WORKING CAPITAL				
Κεφάλαιο Κινήσεως	420.463,79	13.207,14	**0,03**	**0,00**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.538.998,58	12.861.428,35		

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Β1.Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια				
DEPT TO EQUITY				
Ξένο Κεφάλαιο	16.467.433,95	14.705.823,96	**455,07%**	**406,50%**
Ιδια Κεφάλαια	3.618.677,04	3.617.668,74		
Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια				
CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH				
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.118.534,79	12.848.221,21	**390,16%**	**355,15%**
Καθαρή Θέση	3.618.677,04	3.617.668,74		
Β3. Κάλυψης παγίων				
FIXED ASSETS TO NET WORTH				
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	5.722.638,52	5.883.567,60	**158,14%**	**162,63%**
Καθαρή Θέση	3.618.677,04	3.617.668,74		
Β4.Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον προβλέψεων)				
OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES				
Ιδια Κεφάλαια	3.618.677,04	3.617.668,74	**21,97%**	**24,60%**
Σύνολο Υποχρεώσεων	16.467.433,95	14.705.823,96		
Β5. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό				
CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.538.998,58	12.861.428,35	**71,76%**	**68,61%**
Συνολικό Ενεργητικό	20.261.637,10	18.744.995,95		

Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων				
INVENTORIES TURNOVER RATIO				
Κόστος πωλήσεων	14.741.471,40	13.406.775,67	**21,69**	**11,31**
Μέσα Αποθέματα	679.550,76	1.184.982,84	φορές	φορές
Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων				
FIXED ASSETS TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58	**3,23**	**2,99**
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	5.722.638,52	5.883.567,60	φορές	φορές
Γ3. Μέση Περίοδος Έισπραξης εμπορικών απαιτήσεων				
DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)				
Μέσες Απαιτήσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	11.913.817,40	12.554.021,90	**232,32**	**256,82**
Ημερήσιες Πωλήσεις	51.282,83	48.882,24	ημέρες	ημέρες
Γ4. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού				
ASSET TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58	**0,91**	**0,94**
Συνολικό Ενεργητικό	20.261.637,10	18.744.995,95	φορές	φορές
Γ5. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων				

OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58	**5,10**	**4,86**
Ιδια Κεφάλαια	3.618.677,04	3.617.668,74	φορές	φορές
Γ6. Μέση Περίοδος Εξόφλησης εμπορικών υποχρεώσεων				
DAYS OF TRADE CREDITORS OUTSTANDING (D.T.O)				
Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	4.204.173,46	7.851.916,58	**105,99**	**221,20**
Ημερήσιες Αγορές	39.665,43	35.496,43	ημέρες	ημέρες
Γ7. Βασικού διαστήματος βιωσιμότητας				
ORERATING EXPENSES COVERAGE RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	13.179.897,07	11.992.803,18	**261,83**	**255,99**
Ημερήσια Έξοδα λειτουργίας	50.337,18	46.848,06	ημέρες	ημέρες

Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)				
	31.12.2021	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
GROSS PROFIT MARGIN				
Μικτά Κέρδη	3.720.347,63	4.190.829,91	**20,15%**	**23,81%**
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58		
Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
NET PROFIT MARGIN				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	-112.102,06	554.536,70	**-0,61%**	**3,15%**
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58		
Δ3. Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό αποσβέσεων				
RETURN OF INVESTMENT				
Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων	349.815,99	1.182.596,60	**9,67%**	**32,69%**
Καθαρή Θέση	3.618.677,04	3.617.668,74		
Δ4. Αποδοτικότητας συνολικών επενδύσεων				
EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	3.720.347,63	4.190.829,91	**60,56%**	**71,07%**
Συνολ. Ενεργ.-Βραχ/σμο Ξένο Κεφάλ.	6.143.102,31	5.896.774,75		
Δ5. Αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων				
RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED				
Κέρδη Χρήσης + Χρηματ/κά έξοδα	237.001,61	851.267,20	**1,17%**	**4,54%**
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	20.261.637,10	18.744.995,95		
Δ6.Οικονομικής μόχλευσης				
FINANCIAL LEVERAGE RATIO				
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	-0,03	0,15	**-2,65**	**3,38**
Αποδοτικότητα συνολ.απασχολ.κεφαλαίων	0,01	0,05	φορές	φορές

Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)				
	31.12.2021	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Ε1.Λειτουργικών εξόδων				
OPERATING RATIO				
Κόστος πωληθ.+ λειτουργ.έξοδα	17.916.170,78	16.807.090,13	**97,04%**	**95,51%**
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58		

Ε2.Ταχύτητας κάλυψης τόκων				
INTEREST RATIO				
Κέρδη πρό φόρων + χρηματ/κά έξοδα	237.001,61	851.267,20	**0,68**	**2,87**
Χρηματοοικονομικά Εξοδα	349.103,67	296.730,50	φορές	φορές
Ε3.Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις				
OPERATING EXPENSES TO NET SALES				
Λειτουργικά έξοδα	3.174.699,38	3.400.314,46	**17,20%**	**19,32%**
Κύκλος Εργασιών	18.461.819,03	17.597.605,58		
Ε4.Δανειακής επιβάρυνσης				
LOANS TO TOTAL ASSETS				
Δανειακές υποχρεώσεις	5.038.432,32	3.634.166,07	**24,87%**	**19,39%**
Σύνολο ενεργητικού	20.261.637,10	18.744.995,95		

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	13.443.637	124.478
Γιαούρτι	621.703	5.757
Τυρί	397.969	3.685
Λοιπά προϊόντα	675.094	6.251

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 στο πρώτο εξάμηνο του 2022.

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 δε θα επηρεάσει τους πελάτες του κλάδου λόγω των περιορισμών που έχουν επιβληθεί. Δεν αναμένεται να δημιουργηθούν προβλήματα ρευστότητας .Σε κάθε περίπτωση η εξέλιξη αυτή δεν αναμένεται να επηρεάσει την γενική ρευστότητα της εταιρείας.

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

	2021	2020
Μισθωτοί	93	110
Ημερομίσθιοι	15	19
Σύνολο	**108**	**129**

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, ο πόλεμος στην Ουκρανία έχει προκαλέσει διεθνή άνοδο των τιμών της ενέργειας. Η εταιρεία εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από την τιμή των καυσίμων συνεπώς επηρεάζεται άμεσα από τα γεγονότα. Ή επίδραση είναι έμμεση καθώς αφορά τους προμηθευτές και την εφοδιαστική αλυσίδα και δεν είναι εφικτό να ποσοτικοποιηθεί.Η διοίκηση της εταιρείας εξετάζει προσεκτικά τις εξελίξεις και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα ώστε να ανταποκριθεί στους ενδεχόμενους κινδύνους. Αναμένεται να αυξηθεί το κόστος παραγωγής και διάθεσης η οποία αύξηση θα αντισταθμιστεί με αύξηση τιμών των προϊόντων .Παρακολουθείται η κοστολόγηση προσαρμόζονται αναλόγως οι τιμές των προϊόντων. Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία αφορούν την Εταιρία για τα οποία να επιβάλλεται αναφορά.

1.9. Λοιπά θέματα

Ληξιπρόθεσμο δάνειο από την ΑΤΕ με υπόλοιπο 1.898.239,16 την 31.12.2021 βρίσκεται στην διαδικασία αναδιάρθρωσης. 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 2022

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 2021, 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 2021, 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 31.12.2021.

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 2022

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

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 14481

3. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

		31.12.2021	31.12.2020*
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	10.1	3.862.813,48	3.919.000,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10.1	1.426.715,13	1.575.365,20
Λοιπός εξοπλισμός	10.1	283.994,44	249.258,16
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	10.1	41.387,04	52.208,57
Σύνολο		***5.614.910,09***	***5.795.831,93***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	10.1	82.331,48	62.338,72
Σύνολο		***82.331,48***	***62.338,72***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	11.1.1.1	15.396,95	15.396,95
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	11.1.1.1	10.000,00	10.000,00
Σύνολο		***25.396,95***	***25.396,95***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**5.722.638,52**	**5.883.567,60**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		607.072,54	402.284,09
Εμπορεύματα		221.137,58	12.546,30
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		444.882,01	398.941,96
Λοιπά αποθέματα		86.009,38	54.852,82
Σύνολο		***1.359.101,51***	***868.625,17***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	12.1	12.356.797,28	11.470.837,51
Λοιπές απαιτήσεις	12.2	518.064,69	324.969,58
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	12.3	158.657,40	158.657,40
Προπληρωμένα έξοδα	12.4	65.987,34	4.530,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12.5	80.390,36	33.808,49
Σύνολο		**13.179.897,07**	**11.992.803,18**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**14.538.998,58**	**12.861.428,35**
Σύνολο ενεργητικού		**20.261.637,10**	**18.744.995,95**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	5	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	5	938.100,38	1.034.436,88
Αφορολόγητα αποθεματικά	5	3.172.287,62	3.172.287,62
Αποτελέσματα εις νέο	5	-1.718.476,60	-1.815.821,40
Σύνολο		**2.391.911,40**	**2.390.903,10**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.618.677,04**	**3.617.668,74**

Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	13.1	175.526,11	421.503,25
Σύνολο		**175.526,11**	**421.503,25**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	14.1	2.348.899,16	1.857.602,76
Σύνολο		**2.348.899,16**	**1.857.602,76**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	14.1	1.575.761,21	1.536.563,32
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	14.1	1.113.771,95	240.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	14.2	8.408.346,91	7.962.739,54
Λοιποί φόροι και τέλη	14.3	48.571,02	51.024,45
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	14.4	549.648,41	509.549,99
Λοιπές υποχρεώσεις	14.5	2.401.947,96	2.548.343,91
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		20.487,33	0,00
Σύνολο		**14.118.534,79**	**12.848.221,21**
Σύνολο υποχρεώσεων		**16.467.433,95**	**14.705.823,96**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**20.261.637,10**	**18.744.995,95**

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

4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης

Κατάστασης Αποτελεσμάτων της 31ης Δεκεμβρίου 2021

	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020*
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	18.461.819,03	17.597.605,58
Κόστος πωλήσεων	-14.741.471,40	-13.406.775,67
Μικτό αποτέλεσμα	**3.720.347,63**	**4.190.829,91**
Λοιπά συνήθη έσοδα	9.144,80	9.080,02
Σύνολο	**3.729.492,43**	**4.199.909,93**
Έξοδα διοίκησης	-535.637,31	-657.951,62
Έξοδα διάθεσης	-2.647.818,08	-2.742.362,84
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-56.852,07	-28.215,35
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	-148.332,03	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση κυκλοφορούντων στοιχείων	-205.985,07	-273.162,39
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00	239.249,09
Παροχές σε εργαζομένους	8.756,00	23.827,78
Λοιπά έσοδα και κέρδη	93.377,73	89.972,60
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**237.001,61**	**851.267,20**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-349.103,67	-296.730,50
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-112.102,06**	**554.536,70**
Φόροι εισοδήματος	**0,00**	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-112.102,06**	**554.536,70**

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

5. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021

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 01.01.2020	**1.226.765,64**	**1.114.436,88**	**3.172.287,62**	**-2.165.381,53**	**3.348.108,61**
Αλλαγή λογιστικής Πολιτικής για Αποζημίωση προσωπικού				**23.827,77**	**23.827,77**
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**	**-1.815.821,40**	**3.617.668,74**
Αλλαγή λογιστικής Πολιτικής για Αποζημίωση προσωπικού				230.757,23	**230.757,23**
Λοιπές προσαρμογές καταχωρισμένες στην καθαρή θέση				-21.310,37	**-21.310,37**
Αναλογούσες επιχορηγήσεις καταχ στα ΑΧ		-96.336,50			**-96.336,50**
Αποτελέσματα περιόδου				-112.102,06	**-112.102,06**
Υπόλοιπο 31.12.2021	**1.226.765,64**	**938.100,38**	**3.172.287,62**	**-1.718.476,60**	**3.618.677,04**

Αριθμός μετοχών και ονομαστική αξία	31.12.2021	31.12.2020
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*

6. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία οντότητας	Αγροτική Εταιρική Σύμπραξη-Βιομηχανία Γάλακτος-Τρίκκη Α.Ε.
β) Νομικός τύπος οντότητας	Ανώνυμη Εταιρεία
γ) Περίοδος αναφοράς	1.1.2021 - 31.12.2021
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 οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014	Οι οικονομικές 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 οικονομικών καταστάσεων παρατίθενται με τη σειρά με την οποία τα κονδύλια αυτά παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

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

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

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η εταιρεία εκτιμά ότι η επίπτωση της πανδημίας COVID 19 δε θα επηρεάσει τους πελάτες του κλάδου λόγω των περιορισμών που έχουν επιβληθεί. Δεν αναμένεται να δημιουργηθούν προβλήματα ρευστότητας .Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο αγαθών πρώτης ανάγκης και έχει ευρεία και εγκαθιδρυμένη πελατειακή βάση με αναγνωρισμένο brand name γεγονός που δεν δημιουργεί ανησυχία για την προοπτική της εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

8. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

8.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

8.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν

την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.
Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

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

8.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

8.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

8.1.4 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.

8.1.4.1 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.

8.1.5 Φόροι εισοδήματος

8.1.5.1 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.

8.1.5.2 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.

8.1.6 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».

8.1.7 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.

8.1.8 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.

8.1.9 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.

8.1.10 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.

8.1.11 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.

8.1.12 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.

8.1.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

8.1.14 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.

8.1.15 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

οικονομικών καταστάσεων.

8.1.16 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.

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

8.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των οικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.
Στην κλειόμενη χρήση 2021 προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

Συγκεκριμένα η Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ), στο πλαίσιο άσκησης των αρμοδιοτήτων της εξέδωσε με την 027/2021 ανακοίνωσή της, την "Οδηγία για την Εφαρμογή της Κατανομής του Κόστους Προγραμμάτων Καθορισμένων Παροχών σύμφωνα με την Διερμηνεία του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ."

Με την ανωτέρω οδηγία παρέχεται καθοδήγηση από την ΕΛΤΕ για την εφαρμογή από τους εταιρίες που καταρτίζουν οικονομικές καταστάσεις βάσει των ΔΠΧΑ της απόφασης του «Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)», με την οποία αποδέχθηκε την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» της «Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee) με αντικείμενο την κατανομή των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service).

Πέραν των οδηγιών αυτών διευκρινίζονται και τα κατωτέρω για τους εταιρίες που καταρτίζουν οικονομικές καταστάσεις βάσει του Ν. 4308/2014, τους ισχύει:

"……

Εφαρμογή της Διερμηνείας του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς τους εταιρείες που εφαρμόζουν τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα:

Η Εφαρμογή της Διερμηνείας του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC) αφορά κατ' αρχάς τους εταιρείες που εφαρμόζουν το λογιστικό πλαίσιο των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Λαμβάνοντας τους υπόψη ότι η Απόφαση της IFRIC δεν σχετίζεται με τον τρόπο προσδιορισμού της αξίας του κόστους των παροχών, δηλαδή την επιμέτρηση αυτών, αλλά μόνο με το πότε προκύπτει η δέσμευση για παροχή, δηλαδή τον χρόνο αναγνώρισης της τους οικονομικές καταστάσεις, βάσει της θεμελιώδους παραδοχής του δουλευμένου (accrual assumption) που είναι ταυτόσημη και στα δύο λογιστικά πλαίσια (ΔΠΧΑ και ΕΛΠ) και ότι τα ΕΛΠ δεν προβλέπουν ρητά το χρόνο αναγνώρισης αυτών των παροχών, η εν λόγω απόφαση πρέπει να έχει αναλογική εφαρμογή και τους εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) λαμβάνοντας υπόψη τους προβλέψεις των άρθρων 22 και 28 του Ν.4308/2014."

Συνεπώς, η εταιρεία, υλοποιώντας το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών, που προβλέπεται από τους διατάξεις του άρθρου 8 του Ν.3198/1955, κατανέμει τις παροχές εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία κατ' έτος παροχής υπηρεσιών των εργαζομένων, κατά την περίοδο των 16 τελευταίων ετών προ της εξόδου αυτών από την υπηρεσία, σύμφωνα με τους προϋποθέσεις θεμελίωσης για λήψη πλήρους σύνταξης. Η περίοδος αυτή αποτελεί την εύλογη βάση σχηματισμού της σχετικής πρόβλεψης, καθώς πέραν της περιόδου τους δεν προσαυξάνονται ουσιωδώς οι παροχές συνταξιοδότησής τους. Εύλογη βάση ολοκλήρωσης του σχηματισμού της πρόβλεψης για την αποζημίωση εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία, θεωρείται η

ηλικία των 62 ετών των εργαζομένων, οπότε η κατανομή των παροχών συνταξιοδότησης πραγματοποιείται από το 46ο μέχρι το 62ο έτος της ηλικίας τους, με την επιφύλαξη των περιπτώσεων εκείνων όπου αποδεδειγμένα η ηλικία συνταξιοδότησης είναι μεγαλύτερη των 62 ετών, περίπτωση κατά την οποία ο χρόνος έναρξης της κατανομής μεταβάλλεται ανάλογα.

Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της Απόφασης της IFRIC, κατένεμε το κόστος των παροχών που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την συμπλήρωση 16 ετών εργασίας ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012] *[ή μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων].*

Η εφαρμογή της Απόφασης της IFRIC στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Η εταιρεία **ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.** το 2021 επανυπολόγισε για την 31.12.2019 και την 31.12.2020 την πρόβλεψη για "Υποχρεώσεις αποζημίωσης κατά τη συνταξιοδότηση" βάσει των ανωτέρω και επαναδιατύπωσε (σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 28 του Ν.4308/2014) τη συγκριτική πληροφόρηση που παρουσιάζεται στις οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 2021. Οι επιπτώσεις από την επαναδιατύπωση αυτή παρουσιάζεται στους κατωτέρω πίνακες:

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2019

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Δημοσιευμένα**	**Μεταβολή λογιστικής πολιτικής**	**Επαναδιατυπωμένα**
Καθαρη θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	1.226.765,64		1.226.765,64
Σύνολο	**1.226.765,64**		**1.226.765,64**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			0,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	1.114.436,88		1.114.436,88
Αφορολόγητα αποθεματικά	3.172.287,62		3.172.287,62
Αποτελέσματα εις νέο	1.047.902,19	230.757,23	1.278.659,42
Σύνολο	**5.334.626,69**	**230.757,23**	**5.565.383,92**
Σύνολο καθαρής θέσης	**6.561.392,33**	**230.757,23**	**6.792.149,56**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	-230.757,23	-230.757,23
Σύνολο	**0,00**	**-230.757,23**	**-230.757,23**

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2020

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Δημοσιευμένα**	**Μεταβολή λογιστικής πολιτικής**	**Επαναδιατυπωμένα**
Καθαρη θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	1.226.766		1.226.765,64
Σύνολο	**1.226.765,64**		**1.226.765,64**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			0,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	1.034.437		1.034.436,88

Αφορολόγητα αποθεματικά	3.172.288		3.172.287,62
Αποτελέσματα εις νέο	-1.839.649	254.585	-1.585.064,17
Σύνολο	**2.367.075,32**	**254.585,01**	**2.621.660,33**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.593.840,96**	**254.585,01**	**3.848.425,97**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	445.331,03	-254.585,01	190.746,02
Σύνολο	**445.331,03**	**-254.585,01**	**190.746,02**

Κατάστασης Αποτελεσμάτων της 31ης Δεκεμβρίου 2020	**Δημοσιευμένα**		**Επαναδιατυπωμένα**
	01.01-31.12.2020	**Μεταβολή λογιστικής πολιτικής**	**01.01-31.12.2020**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	17.597.605,58		17.597.605,58
Κόστος πωλήσεων	*-13.406.775,67*		*-13.406.775,67*
Μικτό αποτέλεσμα	**4.190.829,91**		**4.190.829,91**
Λοιπά συνήθη έσοδα	9.080,02		9.080,02
	4.199.909,93		**4.199.909,93**
			0,00
Έξοδα διοίκησης	-657.951,62		-657.951,62
Έξοδα διάθεσης	-2.742.362,84		-2.742.362,84
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-28.215,35		-28.215,35
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	-273.162,39		-273.162,39
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	239.249,09		239.249,09
Παροχές σε εργαζομένους	0,00	23.827,78	23.827,78
Λοιπά έσοδα και κέρδη	89.972,60		89.972,60
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**827.439,42**	**23.827,78**	**851.267,20**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00		0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-296.730,50		-296.730,50
Αποτέλεσμα προ φόρων	**530.708,92**	**23.827,78**	**554.536,70**
Φόροι εισοδήματος	0,00		0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**530.708,92**	**23.827,78**	**554.536,70**

8.2.2 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.

8.2.3 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των οικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Οι διορθώσεις της χρήσης παρατίθενται στην παράγραφο 26 της παρούσας έκθεσης.

9 Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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.

10 Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

10.1Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Αξία κτήσης	Γήπεδα	Κτίρια και βελτιώσεις κτιρίων	Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Άυλα	Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων
Αξία κτήσης την 01/01/2020	**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	16.084,00	384.886,53
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**	**609.273,45**	**15.915.584,03**
Προσθήκες		39.123,78	123.077,28		90.598,81	48.189,10	300.988,97
Αξία κτήσης την 31/12/2021	**1.155.000,00**	**2.803.123,78**	**9.034.366,12**	**1.337.183,71**	**1.229.436,84**	**657.462,55**	**16.216.573,00**
Αποσβέσεις							
Αποσβέσεις την 01/01/2020	**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**
Προσθήκες		95.310,34	271.727,35	10.821,53	55.862,53	28.196,34	461.918,09
Αποσβέσεις την 31/12/2021	**0,00**	**95.310,34**	**7.607.650,99**	**1.295.796,67**	**945.442,40**	**575.131,07**	**10.519.331,47**
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 1.1.2020	**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**	**62.339**	**5.858.171**
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2021	**1.155.000**	**2.707.813**	**1.426.715**	**41.387**	**283.994**	**82.331**	**5.697.242**

11 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

11.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

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

11.1.1.1 Δάνεια και απαιτήσεις

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

11.1.1.2 Συμμετοχές σε κοινοπραξίες και συγγενείς

Η εταιρεία έχει συμμετοχή ποσού 10.000 ευρώ στην εταιρεία ΤΡΙΚΚΗ ΙΚΕ. Η εταιρεία συστήθηκε την 31.5.2013 με έδρα το 50ο ΧΙΛ Π.Ε.Ο. ΛΑΜΙΑΣ ΛΑΡΙΣΑΣ 0, ΝΕΟ ΜΟΝΑΣΤΗΡΙ, 35010 με αντικείμενο την ανάληψη διαχείρισης και παροχή υπηρεσιών διαχείρισης εμπορίου τροφίμων και αγροτικών προϊόντων. Το συνολικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στα 10.000 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 1 ευρώ το καθένα και η ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε συμμετέχει με ποσοστό 100%.

12 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

12.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31.12.2021	31.12.2020*
Πελάτες εσωτερικού	7.995.026,65	6.397.045,98
Πελάτες εξωτερικού	10.509,31	10.509,27
Ελληνικό Δημόσιο	63.965,06	63.965,06
Ν.Π.Δ.Δ. και Δημ.Επιχ.	169.325,97	203.245,21
Πελάτες επίδικοι	8.411,56	8.411,56
Γραμμάτια Εισπρακτέα	697.328,95	736.008,82
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ/νες)	1.397.531,16	2.036.952,99
Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	2.014.698,62	2.014.698,62
Σύνολο	**12.356.797,28**	**11.470.837,51**

Η εταιρία έχει πραγματοποιήσει συνολικές προβλέψεις 5.369.922,19. Οι εν λόγω προβλέψεις αφορούν πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ,αφορούν ακίνητα υπόλοιπα άνω του έτους , εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και εμφανίζονται αφαιρετικά των εμπορικών απαιτήσεων .

Πρόβλεψη επισφαλών πελατών	
1.1.2020	5.508.602,27
χρήσης	-239.249,09
31.12.2020	**5.269.353,18**
1.1.2021	5.269.353,18
χρήσης	100.569,01
31.12.2021	**5.369.922,19**

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

12.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31.12.2021	31.12.2020*
Ελληνικό Δημόσιο-Λοιπές απαιτήσεις	245.941,48	68.763,42
Απαίτηση από εισφορά ΕΛΟΓ	178.943,95	159.626,94*
Πάγιες Προκαταβολές	93.179,26	96.579,22
Σύνολο	**518.064,69**	**324.969,58**

Το κονδύλι Ελληνικό Δημόσιο-Λοιπές απαιτήσεις συμπεριλαμβάνει 211.331,53 απαίτηση ΦΠΑ, 21.761,00 Παρακρατούμενους φόρους από πωλήσεις στο Δημόσιο, 12.799,56 προκαταβολή φόρου και 49,39 λοιποί φόροι.

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

12.3 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Το εμπορικό χαρτοφυλάκιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	31.12.2021	31.12.2020
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	-47.245,89
Σύνολο	**158.657,40**	**158.657,40**

Τα λοιπά χρεόγραφα εσωτερικού αφορούν κατά 120.903,29 ευρώ μερίδες στην Συνεταιριστική τράπεζα Θεσσαλίας, κατά 50.000 ευρώ μετοχές στην τράπεζα Αττικής και κατά 15.000 ευρώ μερίδες στην Ελληνική εταιρεία διατροφής. Τα χρεόγραφα αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης.

12.4 Προπληρωθέντα έξοδα

Τα προπληρωθέντα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Προπληρωθέντα έξοδα	31.12.2021	31.12.2020
Προπληρωθέντα Ασφάλιστρα	55.512,34	4.530,20
Τέλη κυκλοφορίας	10.475,00	0,00
Σύνολο	**65.987,34**	**4.530,20**

12.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	31.12.2021	31.12.2020
Ταμείο	20.437,07	23.796,60
Καταθέσεις όψεως	59.953,29	10.011,89
Σύνολο	**80.390,36**	**33.808,49**

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 1.1.2020	445.331,03
Πρόβλεψη χρήσης	-23.827,78
Υπόλοιπο 31.12.2020	421.503,25
Πρόβλεψη 1.1.2021	421.503,25
Πρόβλεψη χρήσης	-15.219,91
Αναδρομική διόρθωση στα αποτελέσματα εις νέο	-230.757,23
Υπόλοιπο 31.12.2021	**175.526,11**

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 2021 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.

14 Υποχρεώσεις

14.1 Δάνεια

Ληξιπρόθεσμο δάνειο από την Τράπεζα Πειραιώς με υπόλοιπο 1.898.239,16 την 31.12.2021 βρίσκεται στην διαδικασία αναδιάρθρωσης. 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	31.12.2021	31.12.2020
Μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός	**2.348.899,16**	**1.857.602,76**
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Ομολογιακό Δάνειο	1.113.771,95	0,00
ΑΤΕ υπό εκκαθάριση	240.000,00	240.000,00
Εθνική Τράπεζα	1.251.465,09	1.222.457,12
Attica Bank	39.013,86	20.261,51
Συνεταιριστική τράπεζα Θεσσαλίας	45.282,26	293.844,69
Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού	**2.689.533,16**	**1.776.563,32**
Συνολικός δανεισμός	**5.038.432,32**	**3.634.166,07**

Υπόλοιπο Λήξεως	Τραπεζικά Δάνεια
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	2.689.533,16
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**2.689.533,16**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη:	930.660,00
2 έως 5 έτη:	212.963,17
Πάνω από 5 έτη:	1.205.275,99
Σύνολο Μακροπρόθεσμου τμήματος	**2.348.899,16**
Γενικό Σύνολο	**5.038.432,32**

Τα εμπράγματα βάρη επί των ακινήτων αναλύονται παρακάτω :

1.ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 45001022001/0/0

Α. ΑΚΙΝΗΤΟ : ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΑΓΙΑ ΚΥΡΙΑΚΗΣ (ΑΡ 152 - ΤΜ. 2694)

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ

Ποσό: 200.000,00€

Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 32/2-4-2012 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων.

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ

Ποσό: 400.000,00€

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

2. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 45001022002/0/0

ΑΚΙΝΗΤΟ : ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΑΓΙΑ ΚΥΡΙΑΚΗΣ (ΑΓΡ 153 - ΤΜ. 6281)

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ

Ποσό: 200.000,00€

Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 32/2-4-2012 αποφάσεως του Μονομελούς

Πρωτοδικείου Τρικάλων

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ

Ποσό: 400.000,00€

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

3. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 45001022003/0/0

ΑΚΙΝΗΤΟ : ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΑΓΙΑ ΚΥΡΙΑΚΗΣ (ΑΓΡ 154 - ΤΜ. 6281)

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ

Ποσό: 200.000,00€

Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 32/2-4-2012 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ

Ποσό: 400.000,00€

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

Δ. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 451305724010/0/0

ΑΚΙΝΗΤΟ : ΟΔΟΣ ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ, ΚΑΡΥΕΣ, ΣΑΡΑΓΙΑ (ΤΜ. 384)

ΥΠΟΘΗΚΗ

Ποσό: 3.270.000,00€

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

Ε. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 451305724011/0/0

ΑΚΙΝΗΤΟ : ΚΑΡΥΕΣ, ΣΑΡΑΓΙΑ, ΣΑΤΡΑΤΖΕΟΓΛΟΥ (ΤΜ. 307)

ΥΠΟΘΗΚΗ

Ποσό: 3.270.000,00€

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

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ

Ποσό: 400.000,00€

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

ΣΤ. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 451305724012/0/0

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

1.ΥΠΟΘΗΚΗ -ΤΑΞΗ Β-

ΠΟΣΟ 86.000.000ΔΡΧ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

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

Παρατήρηση: η υποθήκη αυτή έχει εξαλειφθεί.

2.ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 1.200.000,00ευρώ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

δανειστική σύμβαση με αριθ. 604/11.12.2002.

3.ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 510.000,00ευρώ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,
δανειστική σύμβαση με αριθ. 160/28.5.2009.

4.ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 1.900.000,00ευρώ,
υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,
δανειστική σύμβαση με αριθ. 604/11.12.2002 (μεταγραμμένη στο Υποθ. Τρικάλων τ. 255 αριθ. 47).

5.ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 3.270.000,00ευρώ,
υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,
δανειστική σύμβαση με αριθ. 604/27.12.2010 υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας της Ελλάδος Τρικάλων.

Ζ. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 450810939002/0/0

ΑΚΙΝΗΤΟ : ΜΕΓΑΛΑ ΚΑΛΥΒΙΑ (ΤΜ. 804)

ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ : 53.000.000δρχ υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας

Παρατήρηση: η υποθήκη αυτή έχει εξαλειφθεί.

ΥΠΟΘΗΚΟΦΥΛΑΚΕΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

1. ΑΚΙΝΗΤΟ:

α) επί ενιαίου οικοπέδου, εκτάσεως 11509τμ και
β) επί οικοπέδου στη θέση Ρούμπαλα, εκτάσεως 7381,40τμ, μετά των επ΄ αυτού κτισμάτων και μηχανημάτων που υπάρχουν. Παρατήρηση τα ακίνητα αυτά αποτελούν το ήδη ενιαίο ακίνητο με αριθ. **ΚΑΕΚ: 451305724012/0/0** όπου βρίσκονται οι εγκαταστάσεις της εταιρείας.

α) ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 235.800,00ευρώ,
υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,
δανειστική σύμβαση με αριθ. 320/10.6.2002 (μεταγραμμένη στο Υποθ. Τρικάλων τ. 255 αριθ. 47).

β) ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 252.384,44ευρώ,
υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,
δανειστική σύμβαση με αριθ. 142/12.6.1998 (μεταγραμμένη στο Υποθ. Τρικάλων τ. 255 αριθ. 47).

γ) ΥΠΟΘΗΚΗ

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

2. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός

Θέση: Ελευθεροχώρι Τρικάλων
Έκταση: 1000 Μ2

3. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός

Θέση: Ασπρόβαλτος – Μεσιακά Τρικάλων
Έκταση: 712 Μ2

4.ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός

Θέση: Παραπόταμος Τρικάλων
Έκταση: 150 Μ2

5. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός

Θέση: Αμπέλια -Καρυές Τρικάλων
Έκταση: 5149,79Μ2

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

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

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

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

14.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικές υποχρεώσεις	31.12.2021	31.12.2020
Προμηθευτές εσωτερικού	3.288.439,35	3.268.115,32
Προμηθευτές εξωτερικού	32.270,42	32.426,92
Επιταγές πληρωτέες	5.087.265,14	4.661.825,30
Προκαταβολές σε προμηθευτές	372,00	372,00
Σύνολο	**8.408.346,91**	**7.962.739,54**

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

14.3 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιποί φόροι και τέλη	31.12.2021	31.12.2020
Φόροι- Τέλη Αμοιβών Προσωπικού	28.801,52	29.482,31
Φόροι- Τέλη Αμοιβών Τρίτων	6.820,82	7.003,53
Λοιποί Φόροι και Τέλη	12.948,68	14.538,61
Σύνολο	**48.571,02**	**51.024,45**

14.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις προς οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	31.12.2021	31.12.2020
ΙΚΑ	541.098,86	504.845,91
Λοιπά ταμεία	8.549,55	4.704,08
Σύνολο	**549.648,41**	**509.549,99**

14.5 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	31.12.2021	31.12.2020
Υποχρεώσεις προς το προσωπικό	127.053,97	144.627,08
Δικαιούχοι αμοιβών	16.077,19	16.183,77
Υποχρεώσεις factoring	1.994.729,13	2.285.406,06
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	264.087,67	102.127,00
Σύνολο	**2.401.947,96**	**2.548.343,91**

15 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Πωλήσεις		
Εμπορευμάτων	1.984.772,72	961.305,17
Προϊόντων ετοίμων & ημιτελών	16.724.394,35	17.136.786,66
Υλικών συσκευασίας	3,05	11,68
Επιστροφές/Εκπτώσεις	-247.351,09	-500.649,43
Σύνολο πωλήσεων	**18.461.819,03**	**17.597.454,08**
Λοιπά οργανικά έσοδα		
Επιχορηγ. & διάφορα έσοδα πωλήσεων	1.651,16	6.118,00
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	7.493,64	2.962,02
Έσοδα κεφαλαίων		
Σύνολο λοιπών οργανικών εσόδων	**9.144,80**	**9.080,02**
Σύνολο οργανικών εσόδων	**18.470.963,83**	**17.606.534,10**
Αναλώσεις		
Αγορές εμπορευμάτων και υλών	12.831.909,30	10.833.802,32
Μεταβολές τελικού αποθέματος	-490.476,34	632.715,34
Σύνολο Αναλώσεων	**12.341.432,96**	**11.466.517,66**
Λειτουργικές δαπάνες		
Αμοιβές προσωπικού	2.271.750,18	2.464.302,93
Αμοιβές τρίτων	1.025.855,34	576.966,08
Παροχές τρίτων	647.546,83	577.071,17
Λοιπές δαπάνες	1.485.697,04	1.452.785,08
Αποσβέσεις και προβλέψεις	461.918,05	658.988,81
Σύνολο Λειτουργικών δαπανών	**5.892.767,44**	**5.730.114,07**
Χρηματοοικονομικά έξοδα	**349.103,67**	**296.730,50**
Σύνολο οργανικών εξόδων	**6.241.871,11**	**6.026.844,57**

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 108 για το 2021 και σε 129 άτομα για το 2020
Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Μισθοί και ημερομίσθια	1.768.141,23	1.874.926,35
Παρεχόμενες παροχές	100.385,46	122.684,65
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	403.223,49	466.691,93
Σύνολο	**2.271.750,18**	**2.464.302,93**

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

Δεν δόθηκαν

21 Τόπος στον οποίο διατίθενται οι οικονομικές καταστάσεις

Οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να προμηθευτούν τις οικονομικές 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 οικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται και για τα υπόλοιπα σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

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	32.502,44	15.000,00	**164.701,08**
Απαίτηση	1.328.841,88	3.395.605,92	**4.724.447,80**

2021	ΤΡΙΚΚΗ ΙΚΕ	ΕΑΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ	Σύνολα
Αγορές	4.819,72	216.943,14	**221.762,86**
Πωλήσεις	60.912,83	49.039,99	**109.952,82**
Υποχρέωση	155.147,34	41.394,87	**196.542,21**
Απαίτηση	1.350.011,00	3.089.065,56	**4.439.076,39**

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 31.12.2020	Ανακατάταξη	Αναταγμένα υπόλοιπα 31.12. 2020	Σχόλιο
Παθητικό				
Αποτελέσματα εις νέο	-1.839.649,18	23.827,78	-1.815.821,40	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	445.331,03	-23.827,78	421.503,25	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής
Παροχές σε εργαζομένους	0,00	23.827,78	23.827,78	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	530.708,92	-23.827,78	554.536,70	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής
Εμπορικές απαιτήσεις	11.431.580,74	39.256,77	11.470.837,51	Ανακατάταξη
Λοιπές απαιτήσεις	165.342,64	159.626,94	324.969,58	Ανακατάταξη
Λοιπές υποχρεώσεις	2.349.460,20	198.883,71	2.548.343,91	Ανακατάταξη

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 κορονοϊός θα πλήξει την οικονομική ανάπτυξη σε πάρα πολλές χώρες στο πρώτο εξάμηνο του 2022.

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 θα επηρεάσει σε κάποιο βαθμό κυρίως τους πελάτες του κλάδου καθώς θα ανασχέσει την εξέλιξη υφιστάμενων έργων ή μπορεί και να αποτρέψει νέες επενδύσεις στον τουριστικό τομέα λόγω του φόβου που επικρατεί για σημαντική μείωση της τουριστικής κίνησης. Δεν αναμένεται να δημιουργηθούν προβλήματα ρευστότητας .Σε κάθε περίπτωση η εξέλιξη αυτή δεν αναμένεται να επηρεάσει την γενική ρευστότητα της εταιρείας.

28 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων περί της πανδημίας, ο πόλεμος στην Ουκρανία έχει προκαλέσει διεθνή άνοδο των τιμών της ενέργειας. Η εταιρεία εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από την τιμή των καυσίμων συνεπώς επηρεάζεται άμεσα από τα γεγονότα. Ή επίδραση είναι έμμεση καθώς αφορά τους προμηθευτές και την εφοδιαστική αλυσίδα και δεν είναι εφικτό να ποσοτικοποιηθεί. Η διοίκηση της εταιρείας εξετάζει προσεκτικά τις εξελίξεις και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα ώστε να ανταποκριθεί στους ενδεχόμενους κινδύνους. Αναμένεται να αυξηθεί το κόστος παραγωγής και διάθεσης η οποία αύξηση θα αντισταθμιστεί με αύξηση τιμών των προϊόντων .Παρακολουθείται η κοστολόγηση και προσαρμόζονται αναλόγως οι τιμές των προϊόντων. Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία αφορούν την Εταιρία για τα οποία να επιβάλλεται αναφορά.

Τρίκαλα, 5 Αυγούστου 2022

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**