Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2023.11.19 07:55:04 EET
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,19/11/2023
Αριθ. Πρωτ.:3145697

**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 **19/11/2023** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3897664 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2023 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2022 έως 31/12/2022.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3897665 η από 30/10/2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2023 έως 31/12/2023:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ-ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**», Α.Φ.Μ. 997803446-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 9386901000, και (Δ/νση : ΤΚ , ), με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ .

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 37641.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΓΙΑΤΡΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ του ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το 1968-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1208.

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 αποτελεί 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 με Επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **" ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε ",** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2022, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", 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 2022, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1.Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, υποχρεώσεις σε τραπεζικά δάνεια συνολικού ποσού ευρώ 1.893.239,16 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων καθώς και το ποσό των αναλογούντων τόκων υπερημερίας και προσαυξήσεων και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. 2. Στους λογαριασμούς των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (Δάνεια) περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού 1.892.282,07 που αφορούν σε ομολογιακό δάνειο. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων τόκων υπερημερίας και λοιπών εξόδων που πιθανόν να καταλογιστούν σε δικαστικές διεκδικήσεις και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 3. Στο λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (λογ. Δάνεια) περιλαμβάνονται δανειακές υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 3.097.558,06 οι οποίες έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται, από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχουν απεικονιστεί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις με συνέπεια, οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 3.097.558,06 και οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ισόποσα αυξημένες. 4. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια.

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.

**Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας**

Εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 5 των οικονομικών καταστάσεων στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι α) η εταιρία εμφανίζει διαδοχικές ζημιογόνες χρήσεις, β) το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων της, γ) Η εταιρεία έχει μη εξυπηρετούμενες βραχυπρόθεσμες οφειλές τραπεζικών δανείων και ομολογιακού δανείου. Η εταιρεία βρίσκεται σε διαπραγμάτευση με τις πιστώτριες τράπεζες και τους ομολογιούχους προκειμένου να ενταχθούν σε μία συμφωνία χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης. Το ενδεχόμενο μη επιτυχούς υλοποίησης της συμφωνίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Η γνώμη μας δεν τροποποιείται σε σχέση 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 31.12.2022.

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, 31 Αυγούστου 2023

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

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 14481

# Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για την περίοδο 1.1.2022-31.12.2022

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 2022, 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 2022.

## 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**

Η εταιρεία , κατά την χρήση 2022, δραστηριοποιήθηκε με προσήλωση στους στρατηγικούς της στόχους στοχεύοντας στην διατήρηση της πελατείας της και αύξηση στο μερίδιο της αγοράς.

**Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης**

| **ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ** | | | |
|---|---|---|---|
| **ποσά εκφρασμένα σε €** | **01.01.2022-31.12.2022** | **01.01.2021-31.12.2021** | **ΜΕΤΑΒΟΛΗ %** |
| | | | |
| Κύκλος εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | 13,81% |
| Μικτά κέρδη / (ζημιές) | 3.855.388,07 | 3.720.347,63 | 3,63% |
| Περιθώριο Μικτού κέρδους | 18,35% | 20,15% | -8,95% |
| Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA) | 283.802,62 | 698.919,66 | -59,39% |
| Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) | -189.360,69 | 237.001,61 | -179,90% |
| Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων | -571.293,16 | -112.102,06 | 409,62% |
| Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους | -571.293,16 | -112.102,06 | 409,62% |

**Ο κύκλος εργασιών** της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 21.011 χιλ. € έναντι του ποσού 18.461 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Τα μικτά αποτελέσματα** της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 3.855 χιλ. € έναντι του ποσού των 3.720 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου.

**Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)** της εταιρείας , ανήλθαν στο ποσό των 283 χιλ. € έναντι του ποσού των 698 χιλ. € της προηγούμενης χρήση.

**Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)** της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των -189 χιλ. € έναντι του ποσού των 237 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Οι ζημίες προ φόρων** ανήλθαν στο ποσό των -571 χιλ. € έναντι ποσού -112 χιλ. € κερδών της προηγούμενης χρήσης ενσωματώνοντας και την επίδραση των οικονομικών αποτελεσμάτων.

### Περιουσιακά στοιχεία

| **ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ενεργητικό)** | | | |
|---|---|---|---|
| **ποσά εκφρασμένα σε €** | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **ΜΕΤΑΒΟΛΗ %** |
| Σύνολο Ενεργητικού | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | -6,04% |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | 5.492.247,10 | 5.722.638,52 | -4,03% |
| Αποθέματα | 1.820.229,60 | 1.359.101,51 | 33,93% |
| Απαιτήσεις από Πελάτες | 5.646.105,81 | 6.811.585,66 | -17,11% |
| Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού | 5.798.958,46 | 6.086.703,61 | -4,73% |
| Διαθέσιμα | 92.140,21 | 80.390,36 | 14,62% |

**Το γενικό σύνολο ενεργητικού** της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 18.849 χιλ. € έναντι ποσού 20.060 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** της εταιρίας μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 5.492 χιλ. € έναντι ποσού 5.722 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Τα αποθέματα** εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των 1.820 χιλ. € έναντι 1.359 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Οι απαιτήσεις από πελάτες** της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό των 5.646 χιλ. € έναντι ποσού 6.811 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού** της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 5.798 χιλ. € έναντι του ποσού των 6.086 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Τα διαθέσιμα** της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 92 χιλ. € έναντι του ποσού των 80 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

### Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

| **ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Παθητικό)** | | | |
|---|---|---|---|
| **ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €** | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **ΜΕΤΑΒΟΛΗ %** |
| | | | |
| Σύνολο Παθητικού | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | -6,04% |
| Καθαρή Θέση | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | -21,46% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 3.097.558,06 | 3.009.707,94 | 0,00% |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 1.996.335,67 | 2.028.724,38 | -1,60% |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 10.624.724,42 | 11.227.784,19 | -5,37% |

**Η καθαρή θέση** ανέρχεται σε € 2.164 χιλ. έναντι ποσού € 2.756 χιλ. της προηγούμενης χρήσης.

**Οι Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις** ανέρχονται στο ποσό των 3.097 χιλ. € έναντι 3.009 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης

**Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις** ανέρχονται στο ποσό των 1.996 χιλ. € έναντι 2.028 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** ανέρχονται στο ποσό των 10.624 χιλ. € έναντι ποσού 11.227 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Επιδόσεις**

## 1. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

### Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης** | | | | |
| **CURRENT RATIO** | | | | |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | 13.357.434,08 | 14.337.781,14 | **105,83%** | **108,16%** |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 12.621.060,09 | 13.256.508,57 | | |
| **Α2. Ρευστότητας** | | | | |
| **QUICK RATIO** | | | | |
| Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα | 11.537.204,48 | 12.978.679,63 | **91,41%** | **97,90%** |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 12.621.060,09 | 13.256.508,57 | | |
| **Α3.Αμεσης Ρευστότητας** | | | | |
| **ACID TEST RATIO** | | | | |
| Διαθέσιμα | 92.140,21 | 80.390,36 | **0,73%** | **0,61%** |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 12.621.060,09 | 13.256.508,57 | | |

**Α4. Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ.Ενεργητικό**

**WORKING CAPITALTO CURRENT ASEETS**

**CURRENT ASEETS TO WORKING CAPITAL**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κεφάλαιο Κινήσεως | 736.373,99 | 1.081.272,57 | **5,51%** | **7,54%** |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | 13.357.434,08 | 14.337.781,14 | | |

## Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

| | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
|---|---|---|---|---|

**Β1.Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια**

**DEBT TO EQUITY**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ξένο Κεφάλαιο | 16.492.751,13 | 17.128.849,49 | **761,90%** | **621,50%** |
| Ιδια Κεφάλαια | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | | |

**Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια**

**CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 12.621.060,09 | 13.256.508,57 | **583,05%** | **481,00%** |
| Καθαρή Θέση | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | | |

**Β3. Κάλυψης παγίων**

**FIXED ASSETS TO NET WORTH**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού | 5.492.247,10 | 5.722.638,52 | **253,72%** | **207,64%** |
| Καθαρή Θέση | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | | |

**Β4.Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον προβλέψεων)**

**OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ιδια Κεφάλαια | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | **13,13%** | **16,09%** |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | 16.492.751,13 | 17.128.849,49 | | |

**Β5. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό**

**CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | | 14.337.781,14 | **70,86%** | **71,47%** |
| | 13.357.434,0 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 8 | | | |
| | 18.849.681,1 | | | |
| Συνολικό Ενεργητικό | 8 | 20.060.419,66 | | |

## Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων** | | | | |
| **INVENTORIES TURNOVER RATIO** | | | | |
| | 17.156.051,7 | | | |
| Κόστος πωλήσεων | 8 | 14.741.471,40 | **18,85** | **13,23** |
| Μέσα Αποθέματα | 910.114,80 | 1.113.863,34 | φορές | φορές |
| **Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων** | | | | |
| **FIXED ASSETS TURNOVER RATIO** | | | | |
| | 21.011.439,8 | | | |
| Κύκλος Εργασιών | 5 | 18.461.819,03 | **3,83** | **3,23** |
| Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού | 5.492.247,10 | 5.722.638,52 | φορές | φορές |
| **Γ3. Μέση Περίοδος Έισπραξης εμπορικών απαιτήσεων** | | | | |
| **DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)** | | | | |
| Μέσες Απαιτήσεις (από εμπορικές δραστηριότητες) | 6.228.845,73 | 9.141.211,59 | **106,72** | **178,25** |
| Ημερήσιες Πωλήσεις | 58.365,11 | 51.282,83 | ημέρες | ημέρες |
| **Γ4. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού** | | | | |
| **ASSET TURNOVER RATIO** | | | | |
| | 21.011.439,8 | | | |
| Κύκλος Εργασιών | 5 | 18.461.819,03 | **1,11** | **0,92** |
| | 18.849.681,1 | | | |
| Συνολικό Ενεργητικό | 8 | 20.060.419,66 | φορές | φορές |
| **Γ5. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων** | | | | |
| **OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO** | | | | |
| | 21.011.439,8 | | | |
| Κύκλος Εργασιών | 5 | 18.461.819,03 | **9,71** | **6,70** |
| Ιδια Κεφάλαια | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | φορές | φορές |

**Γ6. Μέση Περίοδος Εξόφλησης εμπορικών υποχρεώσεων**

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες) | 3.968.727,35 | 8.074.720,26 | **85,64** | **203,57** |
| Ημερήσιες Αγορές | 46.341,36 | 39.665,43 | ημέρες | ημέρες |

**Γ7. Βασικού διαστήματος βιωσιμότητας**

**ORERATING EXPENSES COVERAGE RATIO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα | 11.537.204,48 | 12.978.679,63 | **194,72** | **257,83** |
| Ημερήσια Έξοδα λειτουργίας | 59.250,55 | 50.337,18 | ημέρες | ημέρες |

## Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)

| | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
|---|---|---|---|---|

**Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως**

**GROSS PROFIT MARGIN**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Μικτά Κέρδη | 3.855.388,07 | 3.720.347,63 | **18,35%** | **20,15%** |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | | |

**Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως**

**NET PROFIT MARGIN**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης | -571.293,16 | -112.102,06 | **-2,72%** | **-0,61%** |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | | |

**Δ3. Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό αποσβέσεων**

**RETURN OF INVESTMENT**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων | -98.129,85 | 349.815,99 | **-4,53%** | **12,69%** |
| Καθαρή Θέση | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | | |

**Δ4. Αποδοτικότητας συνολικών επενδύσεων**

**EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης | 3.855.388,07 | 3.720.347,63 | **61,90%** | **54,68%** |
| Συνολ. Ενεργ.-Βραχ/σμο Ξένο Κεφάλ. | 6.228.621,09 | 6.803.911,09 | | |

**Δ5. Αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων**

**RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κέρδη Χρήσης + Χρηματ/κά έξοδα | -189.360,69 | 237.001,61 | **-1,00%** | **1,18%** |
| Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | | |

**Δ6.Οικονομικής μόχλευσης**

**FINANCIAL LEVERAGE RATIO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων | -0,26 | -0,04 | **26,27** | **-3,44** |
| Αποδοτικότητα συνολ.απασχολ.κεφαλαίων | -0,01 | 0,01 | φορές | φορές |

## Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)

| | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
|---|---|---|---|---|

**Ε1.Λειτουργικών εξόδων**

**OPERATING RATIO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κόστος πωληθ.+ λειτουργ.έξοδα | 20.943.846,93 | 17.924.926,78 | **99,68%** | **97,09%** |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | | |

**Ε2.Ταχύτητας κάλυψης τόκων**

**INTEREST RATIO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κέρδη πρό φόρων + χρηματ/κά έξοδα | -189.360,69 | 237.001,61 | **-0,50** | **0,68** |
| Χρηματοοικονομικά Εξοδα | 381.932,47 | 349.103,67 | φορές | φορές |

**Ε3.Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις**

**OPERATING EXPENSES TO NET SALES**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Λειτουργικά έξοδα | 3.787.795,15 | 3.183.455,38 | **18,03%** | **17,24%** |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | | |

**Ε4.Δανειακής επιβάρυνσης**

**LOANS TO TOTAL ASSETS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Δανειακές υποχρεώσεις | 5.093.893,73 | 5.038.432,32 | **27,02%** | **25,12%** |
| Σύνολο ενεργητικού | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | | |

### 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 | 11.521.876 | 100.190 |
| Γιαούρτι | 637.957 | 5.547 |
| Τυρί | 325.503 | 2.830 |
| Λοιπά προϊόντα | 303.332 | 2.638 |

### 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 2023 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 |
| ΠΟΛΥΖΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΗΡΑΚΛΕΟΥΣ 9, ΤΡΙΚΑΛΑ 42100 |
| ΓΡΑΤΣΑΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΓΛΙΝΟΣ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100 |
| ΚΑΛΥΒΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ | ΔΙΑΣΕΛΟ, ΤΡΙΚΑΛΑ 42031 |
| ΦΟΡΤΩΤΗΡΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΠΕΤΡΟΠΟΡΟΣ, ΤΡΙΚΑΛΑ 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.

### 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

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| **Μισθωτοί** | 95 | 93 |

| | | |
|---|---|---|
| **Ημερομίσθιοι** | 20 | 15 |
| **Σύνολο** | **115** | **108** |

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 συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Μέχρι τη σύνταξη της παρούσας η εταιρία δεν ήρθε σε συμφωνία με τις τράπεζες στις οποίες είχε ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις, δε διακανονίστηκαν τα ποσά των δανείων και δεν έχει καταβάλλει τις δόσεις του ομολογιακού δανείου.

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 οικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία αφορούν την Εταιρία για τα οποία να επιβάλλεται αναφορά.

### Λοιπά θέματα

1)Η εταιρία δεν εξυπηρετεί ληξιπρόθεσμα δάνεια συνολικού ποσού σε ευρώ 1.898.239,16 την 31.12.2022 τα οποία ενδέχεται να έχουν επιβαρυνθεί με τόκους υπερημερίας.

Μετά από δικαστικές ενέργειες της ΑΤΕ κατά της εταιρίας οι οποίες δεν τελεσφόρησαν η εταιρία αναμένει από την ΑΤΕ να επαναπροσδιορίσει το οφειλόμενο ποσό και να εκδώσει το νέο δασολόγιο ώστε να προβεί η εταιρεία σε καταβολές.

2) Η εταιρεία δυνάμει της υπ΄ αριθμ. 1/17.2.2021 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας και των διατάξεων του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν, περί έκδοσης με τη διάθεση μέσω ιδιωτικής τοποθετήσεως ομολογιακού δανείου μετατρέψιμου σε μετοχές με δικαίωμα ψήφου της εταιρείας, εξέδωσε Ομολογιακό Δάνειο Μετατρέψιμο σε μετοχές με δικαίωμα ψήφου, συνολικής ονομαστικής αξίας (κεφαλαίου) ένα εκατομμύριο επτακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες και είκοσι ευρώ (1.765.020€), και ακολούθως το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας, στη συνεδρίασή του την 26.02.2021, προέβη στον καθορισμό, εξειδίκευση και οριστικοποίηση των όρων του ομολογιακού δανείου οι οποίοι, μαζί με τους όρους που καθορίστηκαν από την ως άνω Γενική Συνέλευση, αποτελούν τους όρους του Ομολογιακού Δανείου, όπως διατυπώθηκαν και ισχύουν στο από 26.2.2021 Πρόγραμμα και στην από 18.3.2021 σχετική σύμβαση κάλυψης.

Ωστόσο η εταιρεία δεν έχει καταβάλλει έως τον Αύγουστο του 2023 τις συμφωνηθείσες δόσεις, όπως συμφωνήθηκε με το ως άνω από 26.02.2021 πρόγραμμα και την από 18.3.2021 σχετική σύμβαση κάλυψης και οφείλει στους ομολογιούχους δανειστές το ποσό των 1.640.440,69 για ληξιπρόθεσμες ομολογίες και το ποσό των 182.380,69 για δεδουλευμένους τόκους.

Σύμφωνα με το πρακτικό ΔΣ 5/18/03/2022 οι ομολογιούχοι έχουν στείλει στην εταιρία εξώδικες επιστολές με τις οποίες ζητούν να καταβληθούν οι ληξιπρόθεσμες οφειλές.

Τρίκαλα, 31 Αυγούστου 2023

| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. | Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ | Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ |
|---|---|---|
| **ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ** | **ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΑΛΥΒΑΣ** | **ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΡΟΥΜΠΙΕΣ** |
| **Α.Δ.Τ Π984921** | **Α.Δ.Τ Χ 481871** | **Α.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 86748/ Α' ΤΑΞΕΩΣ** |

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

ΤΡΙΚΚΗ
ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΓΑΛΑΚΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

## ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

**χρήσης 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2022**

**( Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 )**

**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 1.1.2022-31.12.2022 ..... 4**

**1.1. Περιγραφή εταιρείας ..... 4**
1.1.1. Ιστορική αναδρομή ..... 4
1.1.2. Αντικείμενο δραστηριοτήτων ..... 5

**1.2. Οικονομικά μεγέθη ..... 5**
1.2.1. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης ..... 6
1.2.2. Περιουσιακά στοιχεία ..... 6
1.2.3. Καθαρή θέση και υποχρεώσεις ..... 7
1.2.4. Επιδόσεις ..... 7
1.2.5. Μη χρηματοοικονομικές επιδόσεις ..... 10

**1.3. Στόχοι και στρατηγικές ..... 10**

**1.4. Διοίκηση ..... 10**

**1.5. Υποκαταστήματα ..... 11**

**1.6. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες ..... 11**

**1.7. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα ..... 11**
1.7.1. Περιβαλλοντική όχληση ..... 11
1.7.2. Απασχολούμενο Προσωπικό ..... 11

**1.8. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης ..... 12**

**1.9. Λοιπά θέματα ..... 12**

**2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ..... 17**

**3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ..... 19**

**4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ..... 20**

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

**6. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ ..... 22**

**6.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι ..... 23**
6.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία ..... 23
6.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία ..... 24
6.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ..... 24
6.1.4. Συμμετοχές ..... 24
6.1.4.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ..... 24
6.1.5. Φόροι εισοδήματος ..... 25
6.1.5.1. Τρέχων φόρος ..... 25
6.1.5.2. Αναβαλλόμενοι φόροι ..... 25
6.1.6. Αποθέματα ..... 26

6.1.7. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 26
6.1.8. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ... 26
6.1.9. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ... 26
6.1.10. Προβλέψεις ... 27
6.1.11. Κρατικές επιχορηγήσεις ... 27
6.1.12. Έσοδα και έξοδα ... 27
6.1.13. Στοιχεία της καθαρής θέσεως ... 28
6.1.14. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις ... 28
6.1.15. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού ... 28
6.1.16. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές ... 28

**6.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων ... 28**
6.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων ... 28
6.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων ... 28
6.2.3 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων ... 28

**7. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ... 29**

**8. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ... 29**

**8.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία ... 29**

**9. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ... 31**

**9.1. Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως ... 31**
9.1.1 Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους. ... 31
9.1.1.1. Δάνεια και απαιτήσεις ... 31
9.1.2.Συμμετοχές σε κοινοπραξίες και συγγενείς ... 31

**11 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ... 31**

**11.1. Εμπορικές απαιτήσεις ... 31**

**11.2. Λοιπές απαιτήσεις ... 32**

**11.3. Εμπορικό χαρτοφυλάκιο ... 32**

**11.4. Προπληρωθέντα έξοδα ... 32**

**11.5. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ... 32**

**12. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ... 32**

**12.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία ... 32**

**12.2 Πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις ... 33**

**13. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ... 34**

**13.1. Δάνεια ... 34**

**13.2 Εμπορικές υποχρεώσεις ... 34**

13.3 Λοιποί φόροι και τέλη ..... 34

13.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης ..... 35

13.5 Λοιπές υποχρεώσεις ..... 35

**14. ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ Η ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Η ΣΗΜΑΣΙΑΣ ..... 35**

**15. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ ..... 36**

**16. ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ..... 36**

**17. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ ..... 36**

**18. ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ..... 36**

**19. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ..... 36**

**20. ΤΟΠΟΣ ΣΤΟΝ ΟΠΟΙΟ ΔΙΑΤΙΘΕΝΤΑΙ ΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ..... 36**

**21. ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ..... 36**

**22. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ..... 36**

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

**24. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ..... 37**

**25. ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ..... 37**

**26. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ..... 38**

# 1. Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για την περίοδο 1.1.2022-31.12.2022

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 2022, 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 2022.

## 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

Η εταιρεία , κατά την χρήση 2022, δραστηριοποιήθηκε με προσήλωση στους στρατηγικούς της στόχους στοχεύοντας στην διατήρηση της πελατείας της και αύξηση στο μερίδιο της αγοράς.

### 1.2.1. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης

| ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ | | | |
|---|---|---|---|
| **ποσά εκφρασμένα σε €** | **01.01.2022-31.12.2022** | **01.01.2021-31.12.2021** | **ΜΕΤΑΒΟΛΗ %** |
| | | | |
| Κύκλος εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | 13,81% |
| Μικτά κέρδη / (ζημιές) | 3.855.388,07 | 3.720.347,63 | 3,63% |
| Περιθώριο Μικτού κέρδους | 18,35% | 20,15% | -8,95% |
| Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA) | 283.802,62 | 698.919,66 | -59,39% |
| Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) | -189.360,69 | 237.001,61 | -179,90% |
| Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων | -571.293,16 | -112.102,06 | 409,62% |
| Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους | -571.293,16 | -112.102,06 | 409,62% |

**Ο κύκλος εργασιών** της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 21.011 χιλ. € έναντι του ποσού 18.461 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
**Τα μικτά αποτελέσματα** της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 3.855 χιλ. € έναντι του ποσού των 3.720 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου.
**Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)** της εταιρείας , ανήλθαν στο ποσό των 283 χιλ. € έναντι του ποσού των 698 χιλ. € της προηγούμενης χρήση.
**Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)** της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των -189 χιλ. € έναντι του ποσού των 237 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
**Οι ζημίες προ φόρων** ανήλθαν στο ποσό των -571 χιλ. € έναντι ποσού -112 χιλ. € κερδών της προηγούμενης χρήσης ενσωματώνοντας και την επίδραση των οικονομικών αποτελεσμάτων.

### 1.2.2. Περιουσιακά στοιχεία

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ενεργητικό) | | | |
|---|---|---|---|
| **ποσά εκφρασμένα σε €** | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **ΜΕΤΑΒΟΛΗ %** |
| Σύνολο Ενεργητικού | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | -6,04% |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | 5.492.247,10 | 5.722.638,52 | -4,03% |
| Αποθέματα | 1.820.229,60 | 1.359.101,51 | 33,93% |
| Απαιτήσεις από Πελάτες | 5.646.105,81 | 6.811.585,66 | -17,11% |
| Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού | 5.798.958,46 | 6.086.703,61 | -4,73% |
| Διαθέσιμα | 92.140,21 | 80.390,36 | 14,62% |

**Το γενικό σύνολο ενεργητικού** της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 18.849 χιλ. € έναντι ποσού 20.060 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
**Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** της εταιρίας μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 5.492 χιλ. € έναντι ποσού 5.722 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
**Τα αποθέματα** εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των 1.820 χιλ. € έναντι 1.359 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
**Οι απαιτήσεις από πελάτες** της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό των 5.646 χιλ. € έναντι ποσού 6.811 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

**Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού** της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 5.798 χιλ. € έναντι του ποσού των 6.086 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
**Τα διαθέσιμα** της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 92 χιλ. € έναντι του ποσού των 80 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

### 1.2.3. Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Παθητικό) | | | |
|---|---|---|---|
| ποσά εκφρασμένα σε χιλ. € | 31.12.2022 | 31.12.2021 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ % |
| | | | |
| Σύνολο Παθητικού | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | -6,04% |
| Καθαρή Θέση | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | -21,46% |
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 3.097.558,06 | 3.009.707,94 | 0,00% |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 1.996.335,67 | 2.028.724,38 | -1,60% |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 10.624.724,42 | 11.227.784,19 | -5,37% |

**Η καθαρή θέση** ανέρχεται σε € 2.164 χιλ. έναντι ποσού € 2.756 χιλ. της προηγούμενης χρήσης.
**Οι Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις** ανέρχονται στο ποσό των 3.097 χιλ. € έναντι 3.009 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης
**Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις** ανέρχονται στο ποσό των 1.996 χιλ. € έναντι 2.028 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
**Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** ανέρχονται στο ποσό των 10.624 χιλ. € έναντι ποσού 11.227 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

### 1.2.4. Επιδόσεις

## 1. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

| Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| **Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης** | | | | |
| **CURRENT RATIO** | | | | |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | 13.357.434,08 | 14.337.781,14 | **105,83%** | **108,16%** |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 12.621.060,09 | 13.256.508,57 | | |
| **Α2. Ρευστότητας** | | | | |
| **QUICK RATIO** | | | | |
| Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα | 11.537.204,48 | 12.978.679,63 | **91,41%** | **97,90%** |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 12.621.060,09 | 13.256.508,57 | | |
| **Α3.Αμεσης Ρευστότητας** | | | | |
| **ACID TEST RATIO** | | | | |
| Διαθέσιμα | 92.140,21 | 80.390,36 | **0,73%** | **0,61%** |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 12.621.060,09 | 13.256.508,57 | | |
| **Α4. Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ.Ενεργητικό** | | | | |
| **WORKING CAPITALTO CURRENT ASEETS** | | | | |
| **CURRENT ASEETS TO WORKING CAPITAL** | | | | |
| Κεφάλαιο Κινήσεως | 736.373,99 | 1.081.272,57 | **5,51%** | **7,54%** |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | 13.357.434,08 | 14.337.781,14 | | |

## Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Β1.Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια** | | | | |
| **DEBT TO EQUITY** | | | | |
| Ξένο Κεφάλαιο | 16.492.751,13 | 17.128.849,49 | **761,90%** | **621,50%** |
| Ιδια Κεφάλαια | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | | |
| **Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια** | | | | |
| **CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH** | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 12.621.060,09 | 13.256.508,57 | **583,05%** | **481,00%** |
| Καθαρή Θέση | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | | |
| **Β3. Κάλυψης παγίων** | | | | |
| **FIXED ASSETS TO NET WORTH** | | | | |
| Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού | 5.492.247,10 | 5.722.638,52 | **253,72%** | **207,64%** |
| Καθαρή Θέση | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | | |
| **Β4.Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον προβλέψεων)** | | | | |
| **OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES** | | | | |
| Ιδια Κεφάλαια | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | **13,13%** | **16,09%** |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | 16.492.751,13 | 17.128.849,49 | | |
| **Β5. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό** | | | | |
| **CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO** | | | | |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | 13.357.434,08 | 14.337.781,14 | **70,86%** | **71,47%** |
| Συνολικό Ενεργητικό | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | | |

## Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων** | | | | |
| **INVENTORIES TURNOVER RATIO** | | | | |
| Κόστος πωλήσεων | 17.156.051,78 | 14.741.471,40 | **18,85** | **13,23** |
| Μέσα Αποθέματα | 910.114,80 | 1.113.863,34 | φορές | φορές |
| **Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων** | | | | |
| **FIXED ASSETS TURNOVER RATIO** | | | | |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | **3,83** | **3,23** |
| Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού | 5.492.247,10 | 5.722.638,52 | φορές | φορές |
| **Γ3. Μέση Περίοδος Έισπραξης εμπορικών απαιτήσεων** | | | | |
| **DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)** | | | | |
| Μέσες Απαιτήσεις (από εμπορικές δραστηριότητες) | 6.228.845,73 | 9.141.211,59 | **106,72** | **178,25** |
| Ημερήσιες Πωλήσεις | 58.365,11 | 51.282,83 | ημέρες | ημέρες |
| **Γ4. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού** | | | | |
| **ASSET TURNOVER RATIO** | | | | |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | **1,11** | **0,92** |
| Συνολικό Ενεργητικό | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | φορές | φορές |
| **Γ5. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων** | | | | |
| **OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO** | | | | |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | **9,71** | **6,70** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ιδια Κεφάλαια | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | φορές | φορές |
| **Γ6. Μέση Περίοδος Εξόφλησης εμπορικών υποχρεώσεων** | | | | |
| **DAYS OF TRADE CREDITORS OUTSTANDING (D.T.O)** | | | | |
| Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες) | 3.968.727,35 | 8.074.720,26 | **85,64** | **203,57** |
| Ημερήσιες Αγορές | 46.341,36 | 39.665,43 | ημέρες | ημέρες |
| **Γ7. Βασικού διαστήματος βιωσιμότητας** | | | | |
| **ORERATING EXPENSES COVERAGE RATIO** | | | | |
| Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα | 11.537.204,48 | 12.978.679,63 | **194,72** | **257,83** |
| Ημερήσια Έξοδα λειτουργίας | 59.250,55 | 50.337,18 | ημέρες | ημέρες |
| **Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)** | | | | |
| | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως** | | | | |
| **GROSS PROFIT MARGIN** | | | | |
| Μικτά Κέρδη | 3.855.388,07 | 3.720.347,63 | **18,35%** | **20,15%** |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | | |
| **Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως** | | | | |
| **NET PROFIT MARGIN** | | | | |
| Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης | -571.293,16 | -112.102,06 | **-2,72%** | **-0,61%** |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | | |
| **Δ3. Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό αποσβέσεων** | | | | |
| **RETURN OF INVESTMENT** | | | | |
| Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων | -98.129,85 | 349.815,99 | **-4,53%** | **12,69%** |
| Καθαρή Θέση | 2.164.677,16 | 2.756.044,06 | | |
| **Δ4. Αποδοτικότητας συνολικών επενδύσεων** | | | | |
| **EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS** | | | | |
| Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης | 3.855.388,07 | 3.720.347,63 | **61,90%** | **54,68%** |
| Συνολ. Ενεργ.-Βραχ/σμο Ξένο Κεφάλ. | 6.228.621,09 | 6.803.911,09 | | |
| **Δ5. Αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων** | | | | |
| **RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED** | | | | |
| Κέρδη Χρήσης + Χρηματ/κά έξοδα | -189.360,69 | 237.001,61 | **-1,00%** | **1,18%** |
| Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | | |
| **Δ6.Οικονομικής μόχλευσης** | | | | |
| **FINANCIAL LEVERAGE RATIO** | | | | |
| Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων | -0,26 | -0,04 | **26,27** | **-3,44** |
| Αποδοτικότητα συνολ.απασχολ.κεφαλαίων | -0,01 | 0,01 | φορές | φορές |
| **Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)** | | | | |
| | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Ε1.Λειτουργικών εξόδων** | | | | |
| **OPERATING RATIO** | | | | |
| Κόστος πωληθ.+ λειτουργ.έξοδα | 20.943.846,93 | 17.924.926,78 | **99,68%** | **97,09%** |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | | |
| **Ε2.Ταχύτητας κάλυψης τόκων** | | | | |
| **INTEREST RATIO** | | | | |
| Κέρδη πρό φόρων + χρηματ/κά έξοδα | -189.360,69 | 237.001,61 | **-0,50** | **0,68** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Χρηματοοικονομικά Εξοδα | 381.932,47 | 349.103,67 | φορές | φορές |
| **Ε3.Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις** | | | | |
| **OPERATING EXPENSES TO NET SALES** | | | | |
| Λειτουργικά έξοδα | 3.787.795,15 | 3.183.455,38 | **18,03%** | **17,24%** |
| Κύκλος Εργασιών | 21.011.439,85 | 18.461.819,03 | | |
| **Ε4.Δανειακής επιβάρυνσης** | | | | |
| **LOANS TO TOTAL ASSETS** | | | | |
| Δανειακές υποχρεώσεις | 5.093.893,73 | 5.038.432,32 | **27,02%** | **25,12%** |
| Σύνολο ενεργητικού | 18.849.681,18 | 20.060.419,66 | | |

### 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 | 11.521.876 | 100.190 |
| Γιαούρτι | 637.957 | 5.547 |
| Τυρί | 325.503 | 2.830 |
| Λοιπά προϊόντα | 303.332 | 2.638 |

## 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 2023 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 |
| ΠΟΛΥΖΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΗΡΑΚΛΕΟΥΣ 9, ΤΡΙΚΑΛΑ 42100 |
| ΓΡΑΤΣΑΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΓΛΙΝΟΣ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100 |
| ΚΑΛΥΒΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ | ΔΙΑΣΕΛΟ, ΤΡΙΚΑΛΑ 42031 |
| ΦΟΡΤΩΤΗΡΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΠΕΤΡΟΠΟΡΟΣ, ΤΡΙΚΑΛΑ 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.

### 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

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| **Μισθωτοί** | 95 | 93 |
| **Ημερομίσθιοι** | 20 | 15 |
| **Σύνολο** | **115** | **108** |

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 συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Μέχρι τη σύνταξη της παρούσας η εταιρία δεν ήρθε σε συμφωνία με τις τράπεζες στις οποίες είχε ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις, δε διακανονίστηκαν τα ποσά των δανείων και δεν έχει καταβάλλει τις δόσεις του ομολογιακού δανείου.

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 οικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία αφορούν την Εταιρία για τα οποία να επιβάλλεται αναφορά.

### 1.9. Λοιπά θέματα

1)Η εταιρία δεν εξυπηρετεί ληξιπρόθεσμα δάνεια συνολικού ποσού σε ευρώ 1.898.239,16 την 31.12.2022 τα οποία ενδέχεται να έχουν επιβαρυνθεί με τόκους υπερημερίας.
Μετά από δικαστικές ενέργειες της ΑΤΕ κατά της εταιρίας οι οποίες δεν τελεσφόρησαν η εταιρία αναμένει από την ΑΤΕ να επαναπροσδιορίσει το οφειλόμενο ποσό και να εκδώσει το νέο δασολόγιο ώστε να προβεί η εταιρεία σε καταβολές.
2) Η εταιρεία δυνάμει της υπ΄ αριθμ. 1/17.2.2021 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας και των διατάξεων του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν, περί έκδοσης με τη διάθεση μέσω ιδιωτικής τοποθετήσεως ομολογιακού δανείου μετατρέψιμου σε μετοχές με δικαίωμα ψήφου της εταιρείας, εξέδωσε Ομολογιακό Δάνειο Μετατρέψιμο σε μετοχές με δικαίωμα ψήφου, συνολικής ονομαστικής αξίας (κεφαλαίου) ένα εκατομμύριο επτακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες και είκοσι ευρώ (1.765.020€), και ακολούθως το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας, στη συνεδρίασή του την 26.02.2021, προέβη στον καθορισμό, εξειδίκευση και οριστικοποίηση των όρων του ομολογιακού δανείου οι οποίοι, μαζί με τους όρους που καθορίστηκαν από την ως άνω Γενική Συνέλευση, αποτελούν τους όρους του Ομολογιακού Δανείου, όπως διατυπώθηκαν και ισχύουν στο από 26.2.2021 Πρόγραμμα και στην από 18.3.2021 σχετική σύμβαση κάλυψης.
Ωστόσο η εταιρεία δεν έχει καταβάλλει έως τον Αύγουστο του 2023 τις συμφωνηθείσες δόσεις, όπως συμφωνήθηκε με το ως άνω από 26.02.2021 πρόγραμμα και την από 18.3.2021 σχετική σύμβαση κάλυψης και οφείλει στους ομολογιούχους δανειστές το ποσό των 1.640.440,69 για ληξιπρόθεσμες ομολογίες και το ποσό των 182.380,69 για δεδουλευμένους τόκους.
Σύμφωνα με το πρακτικό ΔΣ 5/18/03/2022 οι ομολογιούχοι έχουν στείλει στην εταιρία εξώδικες επιστολές με τις οποίες ζητούν να καταβληθούν οι ληξιπρόθεσμες οφειλές.

Τρίκαλα, 31 Αυγούστου 2023

| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. | Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ | Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ |
|---|---|---|
| ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ | ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΑΛΥΒΑΣ | ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΡΟΥΜΠΙΕΣ |
| Α.Δ.Τ Π984921 | Α.Δ.Τ Χ 481871 | Α.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 86748/ Α' ΤΑΞΕΩΣ |

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 με Επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **" ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε ",** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2022, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", 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 2022, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1.Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, υποχρεώσεις σε τραπεζικά δάνεια συνολικού ποσού ευρώ 1.893.239,16 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων καθώς και το ποσό των αναλογούντων τόκων υπερημερίας και προσαυξήσεων και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. 2. Στους λογαριασμούς των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (Δάνεια) περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού 1.892.282,07 που αφορούν σε ομολογιακό δάνειο. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων τόκων υπερημερίας και λοιπών εξόδων που πιθανόν να καταλογιστούν σε δικαστικές διεκδικήσεις και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 3. Στο λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (λογ. Δάνεια) περιλαμβάνονται δανειακές υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 3.097.558,06 οι οποίες έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται, από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχουν απεικονιστεί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις με συνέπεια, οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 3.097.558,06 και οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ισόποσα αυξημένες. 4. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια.

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.

**Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας**

Εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 5 των οικονομικών καταστάσεων στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι α) η εταιρία εμφανίζει διαδοχικές ζημιογόνες χρήσεις, β) το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων της, γ) Η εταιρεία έχει μη εξυπηρετούμενες βραχυπρόθεσμες οφειλές τραπεζικών δανείων και ομολογιακού δανείου. Η εταιρεία βρίσκεται σε διαπραγμάτευση με τις πιστώτριες τράπεζες και τους ομολογιούχους προκειμένου να ενταχθούν σε μία συμφωνία χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης. Το ενδεχόμενο μη επιτυχούς υλοποίησης της συμφωνίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Η γνώμη μας δεν τροποποιείται σε σχέση 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 31.12.2022.

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, 31 Αυγούστου 2023

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

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 14481

## 2. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 * |
|---|---|---|---|
| **Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| **Ενσώματα πάγια** | | | |
| Ακίνητα | 8 | 3.771.735,71 | 3.862.813,48 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 8 | 1.239.467,07 | 1.426.715,13 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 8 | 336.655,57 | 283.994,44 |
| Λοιπά ενσώματα στοιχεία | 8 | 33.877,46 | 41.387,04 |
| ***Σύνολο*** | | ***5.381.735,81*** | ***5.614.910,09*** |
| **Άυλα πάγια στοιχεία** | | | |
| Λοιπά άυλα | 8 | 85.114,34 | 82.331,48 |
| ***Σύνολο*** | | ***85.114,34*** | ***82.331,48*** |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | | | |
| **Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** | - | | |
| Δάνεια και απαιτήσεις | | 15.396,95 | 15.396,95 |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| ***Σύνολο*** | | ***25.396,95*** | ***25.396,95*** |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντων** | | **5.492.247,10** | **5.722.638,52** |
| **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| **Αποθέματα** | | | |
| Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα | | 879.006,24 | 607.072,54 |
| Εμπορεύματα | | 191.829,08 | 221.137,58 |
| Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά | | 679.078,17 | 444.882,01 |
| Λοιπά αποθέματα | | 70.316,11 | 86.009,38 |
| ***Σύνολο*** | | ***1.820.229,60*** | ***1.359.101,51*** |
| **Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές** | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 11.1 | 5.646.105,81 | 6.811.585,66 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 11.2 | 5.635.770,87 | 5.862.058,87 |
| Εμπορικό χαρτοφυλάκιο | 11.3 | 158.657,40 | 158.657,40 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 11.4 | 4.530,19 | 65.987,34 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 11.5 | 92.140,21 | 80.390,36 |
| ***Σύνολο*** | | **11.537.204,48** | **12.978.679,63** |
| **Σύνολο κυκλοφορούντων** | | **13.357.434,08** | **14.337.781,14** |
| **Σύνολο ενεργητικού** | | **18.849.681,18** | **20.060.419,66** |
| **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 | 683.843,94 | 683.843,94 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά | 5 | 2.562.411,08 | 2.563.911,08 |
| Αποτελέσματα εις νέο | 5 | -2.308.343,50 | -1.718.476,60 |
| ***Σύνολο*** | | **937.911,52** | **1.529.278,42** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | | **2.164.677,16** | **2.756.044,06** |
| **Προβλέψεις** | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | | 192.252,89 | 175.526,11 |
| ***Σύνολο*** | | **192.252,89** | **175.526,11** |
| **Υποχρεώσεις** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Δάνεια | | 3.097.558,06 | 3.009.707,94 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | | 774.132,98 | 862.632,98 |
| ***Σύνολο*** | | **3.871.691,04** | **3.872.340,92** |
| **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Τραπεζικά δάνεια | 15.1 | 1.996.335,67 | 2.028.724,38 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 15.2 | 7.937.454,70 | 8.408.346,91 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 15.3 | 60.976,51 | 48.571,02 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 15.4 | 395.340,71 | 549.648,41 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 15.5 | 2.230.952,50 | 2.200.730,52 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | 0,00 | 20.487,33 |
| ***Σύνολο*** | | **12.621.060,09** | **13.256.508,57** |
| **Σύνολο υποχρεώσεων** | | **16.492.751,13** | **17.128.849,49** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων** | | **18.849.681,18** | **20.060.419,66** |

* Έγινε ανακατάταξη των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας. Ανάλυση παρατίθεται στην παράγραφο 25

## 3. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης

| | 1.1.2022-31.12.2022 | | 1.1.2021-31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 21.011.439,85 | 3 | 18.461.819,03 |
| Κόστος πωλήσεων | -17.156.051,78 | | -14.741.471,40 |
| **Μικτό αποτέλεσμα** | **3.855.388,07** | | **3.720.347,63** |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 3.183,19 | | 9.144,80 |
| | **3.858.571,26** | | **3.729.492,43** |
| | | | |
| Έξοδα διοίκησης | -575.053,95 | | -535.637,31 |
| Έξοδα διάθεσης | -3.212.741,20 | | -2.647.818,08 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | -97.373,13 | | -56.852,07 |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό) | 0,00 | | -148.332,03 |
| Κέρδη και ζημίες από διάθεση κυκλοφορούντων στοιχείων | -272.805,09 | | -205.985,07 |
| Παροχές σε εργαζομένους | 0,00 | | 8.756,00 |
| **Λοιπά έσοδα και κέρδη** | 110.041,42 | | 93.377,73 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | **-189.360,69** | | **237.001,61** |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | -381.932,47 | | -349.103,67 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | **-571.293,16** | | **-112.102,06** |
| Φόροι εισοδήματος | 0,00 | | 0,00 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | **-571.293,16** | | **-112.102,06** |

### 4. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022, 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 01.01.2021** | **1.226.765,64** | **683.843,94** | **2.570.215,75** | **-1.815.821,40** | **2.665.003,93** |
| 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 | | | -6.304,67 | | **-6.304,67** |
| Αποτελέσματα περιόδου | | | | -112.102,06 | **-112.102,06** |
| **Υπόλοιπο 31.12.2021** | **1.226.765,64** | **683.843,94** | **2.563.911,08** | **-1.718.476,60** | **2.756.044,06** |
| Λοιπές προσαρμογές καταχωρισμένες στην καθαρή θέση | | | | -18.573,74 | **-18.573,74** |
| Αναλογούσες επιχορηγήσεις καταχ στα ΑΧ | | | -1.500,00 | | **-1.500,00** |
| Αποτελέσματα περιόδου | | | | -571.293,16 | **-571.293,16** |
| **Υπόλοιπο 31.12.2022** | **1.226.765,64** | **683.843,94** | **2.562.411,08** | **-2.308.343,50** | **2.164.677,16** |

* Έγινε ανακατάταξη των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας. Ανάλυση παρατίθεται στην παράγραφο 25

| Αριθμός μετοχών και ονομαστική αξία | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο | 1.226.765,64 € | 1.226.765,64 € |
| Αριθμός μετοχών | 15.986 | 15.986 |
| Ονομαστική Αξία μετοχής | 76,74 € | 76,74 € |

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* | 1.1.2022 - 31.12.2022 |
| *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.

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

Στην κλειόμενη χρήση η Εταιρεία εντόπισε του ακόλουθους παράγοντες:

α) Οι σωρευμένες ζημίες ανέρχονται στο ποσό των € -2.308.343,50 ενώ το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων ανέχεται σε ποσό € 2.938.810.14.

β) το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών κατά ποσό ευρώ 2.361.184,07

γ) Η εταιρία δεν εξυπηρετεί ληξιπρόθεσμα δάνεια συνολικού ποσού ευρώ 1.898.239,16 κατά την 31.12.2022 Για τα δάνεια αυτά οποία ενδέχεται η εταιρεία να έχει επιβαρυνθεί και με τόκους υπερημερίας.
Μετά από δικαστικές ενέργειες της ΑΤΕ κατά της εταιρίας, οι οποίες όμως δεν τελεσφόρησαν, η εταιρία αναμένει από την ΑΤΕ να επαναπροσδιορίσει το οφειλόμενο ποσό και να εκδώσει το νέο δασολόγιο ώστε να αρχίσει η εξυπηρέτησή τους.
δ) Η εταιρεία δυνάμει της υπ΄ αριθμ. 1/17.2.2021 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της και των διατάξεων του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν, περί έκδοσης με τη διάθεση μέσω ιδιωτικής τοποθετήσεως ομολογιακού δανείου μετατρέψιμου σε μετοχές με δικαίωμα ψήφου, εξέδωσε Ομολογιακό Δάνειο Μετατρέψιμο σε μετοχές με δικαίωμα ψήφου, συνολικής ονομαστικής αξίας (κεφαλαίου) ένα εκατομμύριο επτακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες και είκοσι ευρώ (1.765.020€). Ακολούθως το διοικητικό συμβούλιο , στη συνεδρίασή του την 26.02.2021, προέβη στον καθορισμό, εξειδίκευση και οριστικοποίηση των όρων του ομολογιακού δανείου οι οποίοι, μαζί με τους όρους που καθορίστηκαν από την ως άνω Γενική Συνέλευση, αποτελούν τους όρους του Ομολογιακού Δανείου, όπως διατυπώθηκαν και ισχύουν στο από 26.2.2021 Πρόγραμμα και στην από 18.3.2021 σχετική σύμβαση κάλυψης.
Ωστόσο, η εταιρεία δεν καταβάλλει, έως σήμερα, τις συμφωνηθείσες δόσεις, με βάση το ως άνω από 26.02.2021 Πρόγραμμα και την από 18.3.2021 σχετική σύμβαση κάλυψης. Η οφειλή σήμερα προς τους ομολογιούχους δανειστές ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 1.640.440,69 από ληξιπρόθεσμες ομολογίες και στο ποσό των ευρώ 182.380,69 από δεδουλευμένους τόκους.
Οι ομολογιούχοι δανειστές έχουν οχλήσει προφορικά και γραπτά με εξώδικες διαμαρτυρίες την εταιρεία, για τη μη καταβολή και μη εξόφληση των ως άνω ληξιπρόθεσμων ποσών, καθώς και των τόκων και καλούν την εταιρεία να καταβάλλει τα ως άνω ποσά. Εκτιμάται ότι η εταιρεία θα πρέπει να προβεί σε διαπραγματεύσεις με τους ομολογιούχους δανειστές, ώστε να προβεί σε ρύθμιση των οφειλόμενων και ληξιπρόθεσμων ποσών, σε διαφορετική περίπτωση, ήτοι σε περίπτωση που δεν επιτευχθεί ρύθμιση, οι ομολογιούχοι δανειστές θα μπορούν σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος και της σχετικής σύμβασης κάλυψης να αξιώσουν την καταβολή του συνολικού ποσού του ομολογιακού δανείου, πλέον των τόκων και εξόδων ή να ασκήσουν το δικαίωμα μετατροπής των ομολογιών σε μετοχές της εταιρείας.

Με βάση τα ανωτέρω η εταιρεία έχει δανειακές οφειλές μέρος των οποίων βρίσκονται υπό διαπραγμάτευση με το προαναφερθέν πιστωτικό ίδρυμα προκειμένου να εκδοθούν νέα δοσολόγια αποπληρωμής, και για το υπόλοιπο οφειλόμενο μέρος σε τρεις (3)ομολογιούχους - επιχειρήσεις εξετάζει τις επιλογές διευθέτησης της ανωτέρω οφειλής. Το ενδεχόμενο μη επίτευξης συμφωνίας για τη διευθέτηση των ανωτέρω θα έθετε σε αμφισβήτηση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας για την εταιρία.

Περαιτέρω η διοίκηση της εταιρίας εκπονεί επιχειρηματικά σχέδια προκειμένου να αξιολογήσει τη μελλοντική πορεία. Σύμφωνα με τα σχέδια αυτά και με την μέχρι τώρα επιβεβαίωση των εκτιμήσεων για τη πορεία του κύκλου εργασιών αναμένεται στο μεσο-μακροπρόθεσμο ορίζοντα σταδιακή ανάκαμψη ικανή να απορροφήσει τη όποια αρνητική εξέλιξη των διαπραγματεύσεων.
Αβεβαιότητες που σχετίζονται με τα επιχειρηματικά σχέδια της εταιρίας προκύπτουν κυρίως από τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών και ειδικότερα των πρώτων υλών λαμβανομένων υπόψη των διεθνών οικονομικών εξελίξεων

## 6. 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.

## 6.1. 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.

### 6.1.1. 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.

Η εκτίμηση των ακινήτων της εταιρίας πραγματοποιήθηκε από τους ανεξάρτητους εκτιμητές με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2021, όπως προβλέπεται και από τις σχετικές διατάξεις του Ν.2778/1999, όπως ισχύει.

**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.

### 6.1.2. 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.

### 6.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 6.1.4. 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.

#### *6.1.4.1. 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.

### 6.1.5. Φόροι εισοδήματος

#### *6.1.5.1. 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.

#### *6.1.5.2. 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.

### 6.1.6. 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».

### 6.1.7. 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.

### 6.1.8. 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.

### 6.1.9. 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.

### 6.1.10. 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.

### 6.1.11. 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.

### 6.1.12. 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.

#### 6.1.13. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

#### 6.1.14. 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.

#### 6.1.15. 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.

#### 6.1.16. 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.

### 6.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

#### 6.2.1. 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 παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

#### 6.2.2 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.

#### 6.2.3 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.

## 7. 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.

## 8. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

### 8.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα 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 01.01.2021** | **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 |
| Λοιπές προσαρμογές | | | | | | | 0,00 |
| **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** |
| Προσθήκες | | 5.550,00 | 82.016,18 | 2.257,75 | 115.729,20 | 37.218,76 | 242.771,89 |
| Λοιπές προσαρμογές | | | | | | | 0,00 |
| **Αξία κτήσης την 31.12.2022** | **1.155.000,00** | **2.808.673,78** | **9.116.382,30** | **1.339.441,46** | **1.345.166,04** | **694.681,31** | **16.459.344,89** |
| | | | | | | | |
| **Αποσβέσεις** | | | | | | | |
| **Αποσβέσεις την 01.01.2021** | **0,00** | **0,00** | **7.335.923,64** | **1.284.975,14** | **889.579,87** | **546.934,73** | **10.057.413,38** |
| Προσθήκες | | 95.310,30 | 271.727,35 | 10.821,53 | 55.862,53 | 28.196,34 | 461.918,05 |
| Μειώσεις | | | | | | | 0,00 |
| Λοιπές προσαρμογές | | | | | | | 0,00 |
| **Αποσβέσεις την 31.12.2021** | **0,00** | **95.310,30** | **7.607.650,99** | **1.295.796,67** | **945.442,40** | **575.131,07** | **10.519.331,43** |
| Προσθήκες | | 96.627,77 | 269.264,24 | 9.767,33 | 63.068,07 | 34.435,90 | 473.163,31 |
| Μειώσεις | | | | | | | 0,00 |
| Λοιπές προσαρμογές | | | | | | | 0,00 |
| **Αποσβέσεις την 31.12.2022** | **0,00** | **191.938,07** | **7.876.915,23** | **1.305.564,00** | **1.008.510,47** | **609.566,97** | **10.992.494,74** |
| | | | | | | | |
| **Αναπόσβεστο υπόλοιπο 1.1.2021** | **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** |
| **Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2022** | **1.155.000** | **2.616.736** | **1.239.467** | **33.877** | **336.656** | **85.114** | **5.466.850** |

## 9. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 9.1. Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

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

##### 9.1.1.1. Δάνεια και απαιτήσεις

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

#### 9.1.2.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%.

## 11 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

### 11.1. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Εμπορικές απαιτήσεις | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Πελάτες εσωτερικού | 6.418.516,09 | 7.819.737,22 |
| Πελάτες εξωτερικού | 10.509,31 | 10.509,31 |
| Ελληνικό Δημόσιο | 63.965,06 | 63.965,06 |
| Ν.Π.Δ.Δ. και Δημ.Επιχ. | 202.074,53 | 169.325,97 |
| Πελάτες επίδικοι | 8.411,56 | 8.411,56 |
| Γραμμάτια Εισπρακτέα | 697.879,58 | 697.328,95 |
| Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ/νες) | 1.599.973,25 | 1.397.531,16 |
| Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες) | 2.014.698,62 | 2.014.698,62 |
| Μείον : Επισφαλείς πελάτες | -5.369.922,19 | -5.369.922,19 |
| **Σύνολο** | **5.646.105,81** | **6.811.585,66** |

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

| Πρόβλεψη επισφαλών πελατών | |
|---|---|
| **1.1.2021** | 5.269.353,18 |
| **Χρήσης** | 100.569,01 |
| **31.12.2021** | **5.369.922,19** |
| | |
| **1.1.2022** | 5.369.922,19 |
| **Χρήσης** | 0,00 |
| **31.12.2022** | **5.369.922,19** |

### 11.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές απαιτήσεις | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Ελληνικό Δημόσιο-Λοιπές απαιτήσεις | 586.537,01 | 245.941,48 |
| Απαίτηση από εισφορά ΕΛΟΓ | 202.183,20 | 178.943,95 |
| Πάγιες Προκαταβολές | 85.129,83 | 93.179,26 |
| Προκαταβολές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 4.761.920,83 | 5.343.994,18 |
| **Σύνολο** | **5.635.770,87** | **5.862.058,87** |

Το κονδύλι Ελληνικό Δημόσιο-Λοιπές απαιτήσεις συμπεριλαμβάνει ποσό € 510.113,41 απαίτηση ΦΠΑ, ποσό € 41.674,64 σε παρακρατούμενους φόρους από πωλήσεις στο Δημόσιο, ποσό € 34.680,96 προκαταβολή φόρου εισοδήματος παλαιότερων ετών και ποσό € 4.761,920,83 σε προκαταβολές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

### 11.3. Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Το εμπορικό χαρτοφυλάκιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα :

| Εμπορικό χαρτοφυλάκιο | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| 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 ποσό € 120.903,29 ευρώ μερίδες στην Συνεταιριστική τράπεζα Θεσσαλίας, και κατά ποσό € 65.000,00 ευρώ μερίδες στην Ελληνική εταιρεία διατροφής. Τα χρεόγραφα αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης.

### 11.4. Προπληρωθέντα έξοδα

Τα προπληρωθέντα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Προπληρωθέντα έξοδα | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Προπληρωθέντα Ασφάλιστρα | 4.530,19 | 65.987,34 |
| **Σύνολο** | **4.530,19** | **65.987,34** |

### 11.5. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

| Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Ταμείο | 40.941,51 | 20.437,07 |
| Καταθέσεις όψεως | 51.198,70 | 59.953,29 |
| **Σύνολο** | **92.140,21** | **80.390,36** |

## 12. Προβλέψεις

### 12.1 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 στην προηγούμενη χρήση διενήργησε αναδρομικά προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία με βάσει τις κείμενες διατάξεις του ν. 2112/1920 και προέβη στην αναμόρφωση των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης.
Η κίνηση των προβλέψεων έχει ως εξής :

| **Πρόβλεψη Αποζημίωσης προσωπικού** | |
|---|---|
| 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** |
| | |
| Πρόβλεψη 1.1.2022 | 175.526,11 |
| Πρόβλεψη χρήσης | 16.726,78 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2022** | **192.252,89** |

### 12.2 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 2022 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.

Για τις χρήσεις 31.12.2011 έως και 31.12.2016 , έχει παρέλθει ο χρόνος για τις οποίες δύναται να πραγματοποιηθεί έλεγχος της Φορολογικής Διοίκησης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 84 του Ν.2238/1994 και του άρθρου 36 του Ν. 4174 και συνεπώς έχουν παραγραφεί.

Αρχές του έτους 2023 ξεκίνησε ο Τακτικός Φορολογικός Έλεγχος της εταιρείας της φορολογικής περιόδου από 1/1/2017 έως και 31/12/2021, σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 646/24-11-2022 εντολή ελέγχου που εκδόθηκε από την φορολογική αρχή (Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ.) η οποία δεν έχει ολοκληρωθεί μέχρι τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

## 13. Υποχρεώσεις

### 13.1. Δάνεια

Ληξιπρόθεσμο δάνειο από την ΑΤΕ υπό Εκκαθάριση με υπόλοιπο 1.893.239,16 την 31.12.2022 βρίσκεται στην διαδικασία αναδιάρθρωσης. Έχει εκπονηθεί χωρίς ωστόσο να οριστικοποιηθεί νέο σχέδιο αναδιάρθρωσης το οποίο προβλέπει αποπληρωμή του υφιστάμενου χρέους .Ο δανεισμός της εταιρείας αναλύεται στους κατωτέρω πίνακες :

| Δάνεια | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| **Μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός** | | |
| Α.Τ.Ε. | 1.205.275,99 | 1.205.275,99 |
| Ομολογιακό δάνειο | 1.892.282,07 | 1.804.431,95 |
| **Σύνολο μακροπρόθεσμου δανεισμού** | **3.097.558,06** | **3.009.707,94** |
| | | |
| **Βραχυπρόθεσμος δανεισμός** | | |
| | | |
| ΑΤΕ | 687.963,17 | 692.963,17 |
| Εθνική Τράπεζα | 1.244.733,56 | 1.251.465,09 |
| Attica Bank | 35.992,37 | 39.013,86 |
| Συνεταιριστική τράπεζα Θεσσαλίας | 27.646,57 | 45.282,26 |
| **Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού** | **1.996.335,67** | **2.028.724,38** |
| | | |
| **Συνολικός δανεισμός** | **5.093.893,73** | **5.038.432,32** |

### 13.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

| Εμπορικές υποχρεώσεις | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Προμηθευτές εσωτερικού | 2.045.351,52 | 3.288.439,35 |
| Προμηθευτές εξωτερικού | 33.169,50 | 32.270,42 |
| Επιταγές πληρωτέες | 5.858.933,68 | 5.087.265,14 |
| Προκαταβολές σε προμηθευτές | 0,00 | 372,00 |
| **Σύνολο** | **7.937.454,70** | **8.408.346,91** |

### 13.3 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

| Λοιποί φόροι και τέλη | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Φόροι- Τέλη Αμοιβών Προσωπικού | 0,00 | 28.801,52 |
| Φόροι- Τέλη Αμοιβών Τρίτων | 0,00 | 6.820,82 |
| Λοιποί Φόροι και Τέλη | 60.976,51 | 12.948,68 |

| | | |
|---|---|---|
| **Σύνολο** | **60.976,51** | **48.571,02** |

### 13.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις προς οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| ΕΦΚΑ | 386.737,60 | 541.098,86 |
| Λοιπά ταμεία | 8.603,11 | 8.549,55 |
| **Σύνολο** | **395.340,71** | **549.648,41** |

### 13.5 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

| Λοιπές υποχρεώσεις | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Υποχρεώσεις προς το προσωπικό | 177.643,60 | 127.053,97 |
| Δικαιούχοι αμοιβών | 14.199,59 | 16.077,19 |
| Υποχρεώσεις factoring | 1.973.397,57 | 1.994.729,13 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 65.711,74 | 62.870,23 |
| **Σύνολο** | **2.230.952,50** | **2.200.730,52** |

## 14. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

| | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|---|---|---|
| **Πωλήσεις** | | |
| Εμπορευμάτων | 1.328.385,57 | 1.984.772,72 |
| Προϊόντων ετοίμων & ημιτελών | 19.683.041,27 | 16.477.043,26 |
| Υλικών συσκευασίας | 13,01 | 3,05 |
| **Σύνολο πωλήσεων** | **21.011.439,85** | **18.461.819,03** |
| **Λοιπά οργανικά έσοδα** | | |
| Επιχορηγ. & διάφορα έσοδα πωλήσεων | 28,50 | 1.651,16 |
| Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών | 3.154,69 | 7.493,64 |
| **Σύνολο λοιπών οργανικών εσόδων** | **3.183,19** | **9.144,80** |
| **Σύνολο οργανικών εσόδων** | **21.014.623,04** | **18.470.963,83** |
| **Αναλώσεις** | | |
| Αγορές εμπορευμάτων και υλών | 15.205.937,58 | 12.831.909,30 |
| Μεταβολές τελικού αποθέματος | -461.128,09 | -490.476,34 |
| **Σύνολο Αναλώσεων** | **14.744.809,49** | **12.341.432,96** |
| **Λειτουργικές δαπάνες** | | |
| Αμοιβές προσωπικού | 2.210.833,90 | 2.271.750,18 |
| Αμοιβές τρίτων | 1.147.989,75 | 1.025.855,34 |
| Παροχές τρίτων | 1.052.151,20 | 647.546,83 |
| Λοιπές δαπάνες | 1.792.479,70 | 1.485.697,04 |
| Αποσβέσεις και προβλέψεις | 473.163,31 | 461.918,05 |
| **Σύνολο Λειτουργικών δαπανών** | **6.676.617,86** | **5.892.767,44** |
| **Χρηματοοικονομικά έξοδα** | **381.932,47** | **349.103,67** |

| | | |
|---|---|---|
| **Σύνολο οργανικών εξόδων** | **7.058.550,33** | **6.241.871,11** |

## 15. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η χρήση είναι ζημιογόνος.

## 16. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

## 17. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

## 18. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε 115 για το 2022 και σε 108 άτομα για το 2021
Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

| | 01.01.2022-31.12.2022 | 01.01.2021-31.12.2021 |
|---|---|---|
| Μισθοί και ημερομίσθια | 1.718.913,42 | 1.768.141,23 |
| Παρεχόμενες παροχές | 96.605,01 | 100.385,46 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις | 395.315,47 | 403.223,49 |
| **Σύνολο** | **2.210.833,90** | **2.271.750,18** |

## 19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν δόθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.

## 20. 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.

## 21. 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 .

## 22. 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.

| 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 | 980.075,53 | 142.384,47 | **1.122.460,00** |
| Απαίτηση | 2.174.939,02 | 3.169.055,16 | **5.343.994,18** |

| 2022 | ΤΡΙΚΚΗ ΙΚΕ | ΕΑΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ | Σύνολα |
|---|---|---|---|
| Αγορές | 0,00 | 282.977,27 | **282.977,27** |
| Πωλήσεις | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Υποχρέωση | 337.185,34 | 396.059,30 | **733.244,64** |
| Απαίτηση | 1.370.848,83 | 3.391.072,00 | **4.761.920,83** |

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

## 24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

**α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις**

Δεν υφίστανται χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις.

**β) Εγγυήσεις**

Δεν υφίστανται εγγυήσεις.

**γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις :**

Δεν υφίστανται ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

## 25. Αναταξινομήσεις και αναμορφώσεις κονδυλίων

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

**Κονδύλι ισολογισμού Υπόλοιπα 31.12.2021**

| **Ενεργητικό** | **Δημοσιευμένα Υπόλοιπα 31.12.2021** | **Ανακατάταξη** | **Ανακατεταγμένα Υπόλοιπα 31.12.2021** |
|---|---|---|---|
| **Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές** | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 12.356.797,28 | -5.545.211,62 | 6.811.585,66 |
| Δουλευμένα έσοδα περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 518.064,69 | 5.343.994,18 | 5.862.058,87 |
| Εμπορικό χαρτοφυλάκιο | 158.657,40 | 0,00 | 158.657,40 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 65.987,34 | 0,00 | 65.987,34 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 80.390,36 | 0,00 | 80.390,36 |
| ***Σύνολο*** | **13.179.897,07** | **-201.217,44** | **12.978.679,63** |

**Παθητικό**

| **Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο** | **Δημοσιευμένα Υπόλοιπα 31.12.2021** | **Ανακατάταξη** | **Ανακατεταγμένα Υπόλοιπα 31.12.2021** |
|---|---|---|---|
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 938.100,38 | -254.256,44 | 683.843,94 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Αφορολόγητα αποθεματικά | 3.172.287,62 | -608.376,54 | 2.563.911,08 |
| Αποτελέσματα εις νέο | -1.718.476,60 | 0,00 | -1.718.476,60 |
| ***Σύνολο*** | **2.391.911,40** | **-862.632,98** | **1.529.278,42** |

| | **Δημοσιευμένα Υπόλοιπα 31.12.2021** | **Ανακατάταξη** | **Ανακατεταγμένα Υπόλοιπα 31.12.2021** |
|---|---|---|---|
| **Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Δάνεια | 2.348.899,16 | 660.808,78 | 3.009.707,94 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 0,00 | 862.632,98 | 862.632,98 |
| ***Σύνολο*** | **2.348.899,16** | **1.523.441,76** | **3.872.340,92** |

| | **Δημοσιευμένα Υπόλοιπα 31.12.2021** | **Ανακατάταξη** | **Ανακατεταγμένα Υπόλοιπα 31.12.2021** |
|---|---|---|---|
| **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Τραπεζικά δάνεια | 1.575.761,21 | 452.963,17 | 2.028.724,38 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων | 1.113.771,95 | -1.113.771,95 | 0,00 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 8.408.346,91 | 0,00 | 8.408.346,91 |
| Φόρος εισοδήματος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 48.571,02 | 0,00 | 48.571,02 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 549.648,41 | 0,00 | 549.648,41 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 2.401.947,96 | -201.217,44 | 2.200.730,52 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 20.487,33 | 0,00 | 20.487,33 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Σύνολο*** | **14.118.534,79** | **-862.026,22** | **13.256.508,57** |

## 26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η εταιρεία για τις μη εξυπηρετούμενες βραχυπρόθεσμες οφειλές τραπεζικών δανείων και ομολογιακού δανείου δεν έχει έρθει σε διαπραγμάτευση με τις πιστώτριες τράπεζες και τους ομολογιούχους προκειμένου να ενταχθούν σε μία συμφωνία χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης.

Τρίκαλα, 31 Αυγούστου 2023

| **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.** | **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ** |
|---|---|---|
| **ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ** | **ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΑΛΥΒΑΣ** | **ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΡΟΥΜΠΙΕΣ** |
| **Α.Δ.Τ Π984921** | **Α.Δ.Τ Χ 481871** | **Α.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 86748/ Α' ΤΑΞΕΩΣ** |