

ΧΗΤΟΣ ABEE

Δημιουργώντας Αξία

ΖΑΓΟΡΙ®
φυσικό μεταλλικό νερό

green
cola

πηγή
ΖΗΡΕΙΑ
ΦΥΣΙΚΟ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟ ΝΕΡΟ

evian
NATURAL MINERAL WATER

The
Locals
never cold or even

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ

των Μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

“ΧΗΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”

σε Τακτική Γενική Συνέλευση

ΑΡ. ΓΕΜΗ 031708729000

Σύμφωνα με τον νόμο, το καταστατικό και την υπ' αριθμ. 240813-1 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, καλούνται οι κκ. Μέτοχοι της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία “ΧΗΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ” και τον διακριτικό τίτλο «ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.», σε Τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία θα συνέλθει την **9η Σεπτεμβρίου 2024**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **15.30 μ.μ.**

Η συνεδρίαση θα πραγματοποιηθεί με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον νόμο και την παρ. 6 του άρθρου 26 του καταστατικού της Εταιρείας, αλλά και για όσους δύνανται και αυτοπροσώπως στην έδρα της Εταιρείας που βρίσκεται στο 12ο χλμ. Ιωαννίνων-Κόνιτσας για συζήτηση και λήψη απόφασης επί των παρακάτω θεμάτων της ημερήσιας διάταξης:

- Υποβολή και έγκριση των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023), της σχετικής Έκθεσης του Δ.Σ. και του Ορκωτού Ελεγκτή.
- Έγκριση, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, της συνολικής διαχείρισης και απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για την εταιρική χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023).
- Εκλογή Ορκωτού Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2024 και καθορισμός της αμοιβής τους.
- Έγκριση Διάθεσης Αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσης 2023 και έγκριση για την μη διανομή μερίσματος στους μετόχους για τη χρήση 2023.
- Έγκριση παροχής αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τις παραστάσεις τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και για τις προσφερόμενες προς την Εταιρεία υπηρεσίες κατά την εταιρική χρήση 2023, καθώς και προέγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 2024.
- Ανακοίνωση εκλογής του κ. Περικλή Βενιέρη ως νέου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΧΗΤΟΣ ABEE
Δημιουργώντας Αξία

Ιωάννινα – Έδρα & Εργοστάσιο Εμφιάλωσης Νερού: 12ο χλμ Ε.Ο. Ιωαννίνων – Κόνιτσας, 455 00 Ιωάννινα
Ιωάννινα – Εργοστάσιο Εμφιάλωσης Νερού : Κρανούλα Ιωαννίνων, 455 00 Ιωάννινα
Ιωάννινα – Εργοστάσιο Παραγωγής Πλαστικών ΒΙ.ΠΕ. Ιωαννίνων, 455 00 Ιωάννινα
Αθήνα Γραφεία : 17ο χλμ Ε.Ο. Αθηνών – Λαμίας & Καλαμάτας 2, 14564 Νέα Κηφισιά Αττικής
Ορεστιάδα – Εργοστάσιο Εμφιάλωσης Αναψυκτικών: Λεπτή Ορεστιάδας, 682 00 Ορεστιάδα

ΧΗΤΟΣ ABEE

Δημιουργώντας Αξία

ΖΑΓΟΡΙ®
φυσικό μεταλλικό νερό

green
cola

ΠΗΓΗ
ΖΗΡΕΙΑ
ΘΥΣΙΟ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟ ΝΕΡΟ

evian
NATURAL MINERAL WATER

The
Locals
never soft or even

7. Έγκριση ανάληψης ομολογιών αναφορικά με την αύξηση του ομολογιακού δανείου που εξέδωσε η εταιρεία "GREEN BEVERAGES HOLDINGS LTD" έως του ποσού των ευρώ ενός εκατομμυρίου (€1.000.000).
8. Χρηματοδότηση των ιδίων κεφαλαίων του επενδυτικού σχεδίου με κωδικό Π07/7/00066/Γ στα πλαίσια του αναπτυξιακού νόμου 4399/2016.
9. Διάφορα άλλα θέματα και ανακοινώσεις.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΣΚΗΣΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΨΗΦΟΥ ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ Ή ΜΕΣΩ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ.

Οι μέτοχοι δικαιούνται να συμμετάσχουν στη Τακτική Γενική Συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Όσοι επιθυμούν να μην συμμετέχουν αυτοπροσώπως, οφείλουν έως και την προηγούμενη ημέρα της σύγκλησης (08.09.2024), να αποστείλουν στην ηλεκτρονική διεύθυνση akoutsotoli@greenbeveragesgroup.com τα σχετικά εξουσιοδοτικά τους έγγραφα.

Κάθε δικαιούχος (μέτοχος ή αντιπρόσωπος) που θα επιλέξει να συμμετάσχει στην Τακτική Γενική Συνέλευση από την έναρξή της έως τη λήξη της με τηλεδιάσκεψη, θα λάβει τον σχετικό ηλεκτρονικό σύνδεσμο (Link) και τους κωδικούς σύνδεσης, στο mail το οποίο θα δηλώσει έως την προηγούμενη της συνεδρίασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης στην ηλεκτρονική διεύθυνση akoutsotoli@greenbeveragesgroup.com.

Σε περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας κατά την ως άνω ημερομηνία συνεδρίασης, καλούνται και πάλι οι κ.κ. Μέτοχοι, σύμφωνα με το άρθρο 130, παρ. 2 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει, σε **επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση**, με την ίδια ως άνω διαδικασία, στις **16 Σεπτεμβρίου 2024**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **15.30 μ.μ.**, με τα ίδια ως άνω θέματα Ημερήσιας Διάταξης, χωρίς δημοσίευση νεότερης πρόσκλησης.

Ιωάννινα, 13 Αυγούστου 2024

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ομίλου ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. για την περίοδο 1/1 – 31/12/2023

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Οικονομική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι για την περίοδο 1/1-31/12/2023 και διενεργήθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018 όπως ίσχυαν μέχρι 31/12/2023. Οι Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί, για πρώτη φορά, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.. Η τρέχουσα εταιρική χρήση είναι η 39^η.

Παρακάτω μπορείτε να βρείτε, προς έγκριση, την Ετήσια Οικονομική Έκθεση της Εταιρείας ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. για την περίοδο 1/1-31/12/2023 και του Ομίλου που αποτελείται από τις άμεσες θυγατρικές της.

1. Ο Όμιλος

Η μητρική Εταιρεία ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. («Εταιρεία») μαζί με τη θυγατρική της αποτελούν τον Όμιλο ΧΗΤΟΣ («Όμιλος») που δραστηριοποιείται στην παραγωγή φυσικού μεταλλικού, επιτραπέζιου νερού στην παραγωγή και εμφιάλωση αεριούχων ή μη αναψυκτικών, καθώς και στο χονδρικό εμπόριο χυμών, μεταλλικών νερών, αναψυκτικών και άλλων μη αλκοολούχων ποτών. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα. Οι άμεσες θυγατρικές του Ομίλου που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023 είναι οι ακόλουθες:

α) Πλήρης Ενοποίηση

- ΖΗΡΕΙΑ ΜΟΝ. Ε.Π.Ε. που δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και η Εταιρεία κατέχει ποσοστό 100% στο μετοχικό της κεφάλαιο.

β) Μέθοδος καθαρής θέσης

- S.E.E Beverage Investments Company Limited που δραστηριοποιείται στην Κύπρο και η Εταιρεία κατέχει ποσοστό 21% στο μετοχικό της κεφάλαιο.

2. Σύνοψη Οικονομικών Μεγεθών

Τα έσοδα του Ομίλου αυξήθηκαν κατά 23, 6% σε σύγκριση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο. Πιο αναλυτικά: Ο Όμιλος πραγματοποίησε πωλήσεις ποσού € 98,2 εκατ. για το έτος 2023 (2022: € 79,5 εκατ.). Ο EBITDA παρουσιάστηκε θετικός 5,62 εκατ. ευρώ έναντι αρνητικού -1,32 εκατ. ευρώ το 2022 και τα αποτελέσματα προ φόρων ανήλθαν σε ζημιές ποσού -2 εκατ. ευρώ έναντι επίσης ζημιών -4,88 εκατ. ευρώ το 2022. Τα καθαρά αποτελέσματα ανήλθαν σε ζημιές -1,73 εκατ. ευρώ έναντι επίσης ζημιών -4,2 εκατ. ευρώ το 2022.

Σε μια προσπάθεια να παρουσιάσουμε μια συγκρίσιμη εικόνα της χρήσης 1/1-31/12/2023 με την αντίστοιχη 1/1-31/12/2022, αναφέρουμε τα ενοποιημένα αποτελέσματα στους παρακάτω πίνακες.

	2023	2022	% 2023-2022
Κύκλος Εργασιών	98.221.887	79.494.299	23,6%
EBITDA (*)	5.619.433	-1.325.968	-523,8%
EBIT (*)	780.289	-4.561.141	-117,1%
Αποτελέσματα προ Φόρων (*)	-2.343.131	-4.884.138	-52,0%
Αποτελέσματα μετά Φόρων	-1.733.969	-4.241.462	-59,1%

Εξαιρουμένων των έκτακτων εξόδων/χρεώσεων, το προσαρμοσμένο EBITDA έχει ως εξής:

	2023	2022
EBITDA	5.619.433	-1.325.968
Έξοδα τερματισμού υπηρεσίας	492.521	0
Προσαρμοσμένος EBITDA	6.111.954	-1.325.968

Σημειώνουμε ότι το Σύνολο των Ενοποιημένων Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου στις 31 Δεκεμβρίου 2023 ανέρχεται σε € 28,3 εκατ. έναντι ποσού € 31,6 εκατ. στις 31 Δεκεμβρίου 2022. Τα Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) δεν περιλαμβάνουν τα έσοδα από αντίστοιχες αποσβέσεις επιχορηγήσεων στα πάγια στοιχεία της επιχείρησης.

3. Αριθμοδείκτες

Παρακάτω θα βρείτε τους βασικούς δείκτες για τη χρηματοοικονομική δομή, τις επιδόσεις και την αποδοτικότητα του Ομίλου σύμφωνα με τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση του Ομίλου, για τα έτη 2023 και 2022 αντίστοιχα.

	Τύπος	31/12/2023	31/12/2022
--	--------------	-------------------	-------------------

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης του Ομίλου:

Δείκτης Χρέους	$\frac{\text{Σύνολο Παθητικού} - \text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Σύνολο Παθητικού}}$	237,16%	127,79%
----------------	--	---------	---------

Δείκτης Παγιοποίησης Περιουσίας	$\frac{\text{Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}}$	44,58%	50,05%
---------------------------------	---	--------	--------

Δείκτης Καλύψεως Τόκων	$\frac{\text{Κέρδη προ τόκων και φόρων}}{\text{Τόκοι}}$	0,3	-13,3
------------------------	---	-----	-------

Αριθμοδείκτες ρευστότητας του Ομίλου:

Δείκτης Κυκλοφοριακής Ρευστότητας	$\frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}}$	0,8	1,2
-----------------------------------	---	-----	-----

Δείκτης Άμεσης ρευστότητας	$\frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό - Αποθέματα}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}}$	0,6	0,9
----------------------------	---	-----	-----

Τύπος	31/12/2023	31/12/2022
-------	------------	------------

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας του Ομίλου:

Μικτό Περιθώριο Κέρδους	$\frac{\text{Πωλήσεις - Κόστος Πωληθέντων}}{\text{Πωλήσεις}}$	41,29%	34,54%
-------------------------	---	--------	--------

Καθαρό Περιθώριο Κέρδους	$\frac{\text{Κέρδη Προ Φόρων}}{\text{Πωλήσεις}}$	-2,18%	-5,34%
--------------------------	--	--------	--------

Αποδοτικότητα Καθαρής Θέσης	$\frac{\text{Κέρδη Προ Φόρων}}{\text{Σύνολο Καθαρής Θέσης}}$	-7,68%	-13,40%
-----------------------------	--	--------	---------

Αριθμοδείκτες κυκλοφοριακής ταχύτητας του Ομίλου:

Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Αποθεμάτων	$\frac{\text{Κόστος πωληθέντων}}{\text{Μέσο ύψος Αποθεμάτων}}$	5,4	6,3
----------------------------------	--	-----	-----

Μέση διάρκεια παραμονής αποθεμάτων (σε μέρες)	$\frac{360}{\text{ΚΤΑ Αποθεμάτων}}$	66,5	56,8
---	-------------------------------------	------	------

Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Απαιτήσεων	$\frac{\text{Κύκλος εργασιών (Καθαρός)}}{\text{Μέσο ύψος Απαιτήσεων}}$	4,7	4,2
----------------------------------	--	-----	-----

Μέση διάρκεια είσπραξης Απαιτήσεων (σε μέρες)	$\frac{360}{\text{ΚΤΑ Απαιτήσεων}}$	77,2	85,7
---	-------------------------------------	------	------

4. Μετοχικό Κεφάλαιο

Κατά την περίοδο 1/1 – 31/12/2023 πραγματοποιήθηκαν οι ακόλουθες αλλαγές μετοχικού κεφαλαίου στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της:

Δυνάμει των από 22.12.2022 αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των:

- i. «ΧΗΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Απορροφώσα),
- ii. «GREEN COLA ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ ΑΕΡΙΟΥΧΩΝ ΠΟΤΩΝ» (Απορροφώμενη Α) και

iii. «GREEN COLA OPERATIONS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΣΥΜΠΥΚΝΩΜΑΤΩΝ ΑΝΑΨΥΚΤΙΚΩΝ» (Απορροφώμενη Β)

αποφασίστηκε η έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης δια απορρόφησης των Απορροφώμενων εταιρειών από την Απορροφώσα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και το άρθρο 54 του Ν.4172/2014, με ημερομηνία μετασηματισμού την 31η Δεκεμβρίου 2022.

Με την υπ' αριθμ. πρωτ. 2926615/30.03.2023 απόφαση καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ το από 29.03.2023 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης των ανωτέρω εταιρειών.

Με την υπ' αριθμ. πρωτ. 2929583/21.04.2023 απόφαση καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ η από 31.03.2023 Επεξηγηματική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, που αφορά το από 29.03.2023 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης των ανωτέρω εταιρειών.

Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού Μετασηματισμού των Απορροφούμενων Εταιρειών, διενεργήθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές κ.κ. Αντώνιο Προκοπίδη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 14511) και Γεώργιο Παπαθωμά (Α.Μ. ΣΟΕΛ 29811) της ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρείας «ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία και υπέβαλε στα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών τη σχετική έκθεση αποτίμησης των Απορροφώμενων Εταιρειών, σύμφωνα με το άρθρο 17 παρ. 3 του Ν. 4548/2018 και η οποία εξέτασε το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019.

Η τελική απόφαση της συγχώνευσης έχει ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4601/2019. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μαζί με τη σύμβαση συγχώνευσης, η οποία έχει περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, υποβλήθηκαν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν.4601/2019 και του Ν. 4548/2018, για κάθε μία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

Η διαδικασία της συγχώνευσης περατώθηκε με την καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. της με αριθμό 35/01-08-2023 εγκριτικής απόφασης της Υπηρεσίας ΓΕ.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Ιωαννίνων (ΑΔΑ:Ψ4Χ1469ΗΛΗ-2Α2) για τη συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

A. ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.:

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 11.710.380 και διαιρείται σε 3.903.460 ονομαστικές μετοχές, αξίας € 3,00 η κάθε μία και προήλθε από τη συγχώνευση των εταιρειών ως εξής:

	Μετοχικό Κεφάλαιο
ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.	7.031.913
GREEN COLA HELLAS Α.Ε.	3.107.465
GREEN COLA OPERATIONS Α.Ε.	1.571.000
Σύνολο	11.710.378

Με την από 07.02.2023 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης της μοναδικής μετόχου Εταιρείας GREEN COLA OPERATIONS Α.Ε. (Αρ. Πρωτ. Γ.Ε.ΜΗ.2895367/7.2.2023), το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε με την καταβολή μετρητών κατά το ποσό των €1.546.000, με την έκδοση 154.600 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €10 η κάθε μία. Έτσι το κεφάλαιο της Εταιρείας GREEN COLA OPERATIONS Α.Ε. ανήλθε στο ποσό των €1.571.000 και διαιρείται σε 157.100 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €10 η κάθε μία.

Την 03.04.2023 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. (Αρ. Πρωτ. 2927967) το από 21.03.2023 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της GREEN COLA OPERATIONS Α.Ε. σύμφωνα με το οποίο πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου που αποφασίστηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της μετόχου της 07.02.2023.

Επιπλέον στο Μετοχικό κεφάλαιο απεικονίζονται και καταθέσεις προοριζόμενες για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, ποσού € 119.000 την 31.12.2023.

B. ΖΗΡΕΙΑ ΜΟΝ. Ε.Π.Ε.:

Στις 28 Απριλίου 2021, η εταιρεία εξαγόρασε το σύνολο του εταιρικού κεφαλαίου της ΖΗΡΕΙΑ ΜΟΝ. Ε.Π.Ε., εταιρείας που έχει ως κύρια δραστηριότητα την παραγωγή και την εμφιάλωση νερού.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 714.000 και διαιρείται σε 23.800 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 30 € το κάθε ένα. Εντός της χρήσης 2021 η μητρική εταιρεία έχει καταθέσει ποσό € 275.575 με σκοπό την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει ολοκληρωθεί.

5. Υποκαταστήματα

Η μητρική εταιρεία ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. έχει τα ακόλουθα υποκαταστήματα:

- Υποκατάστημα Αθηνών, Βιλτανιώτη 49, 14 564 Κάτω Κηφισιά
- Γραφεία Αθηνών, Καλαβρύτων 4 & Αμαλιάδος 4, Νέα Κηφισιά
- Γραφεία Αθηνών, 17ο χλμ Ε.Ο Αθηνών Λαμίας και Καλαμάτας 2 Νέα Κηφισιά
- Υποκατάστημα Θεσσαλονίκης, Πόντου 62, 57 009 Καλοχώρι
- Γραφείο Πατρών, Θ. 61. Κυρηναίου, 26 334 Πάτρα
- Εμπορικό Υποκατάστημα Ιωαννίνων, Λ. Γράμμου 56, 45 445 Ιωάννινα
- Βιομηχανική μονάδα, ΒΙ.ΠΕ Ιωαννίνων, 45 500 Ιωάννινα
- Ιδιόκτητες πηγές Φυσικού Μεταλλικού Νερού, Κρανούλα, Ιωάννινα, 45.500 Ιωάννινα
- Βιομηχανική μονάδα, Λεπτή Ορεστιάδας, 68 200 Ορεστιάδα

Μέσω της θυγατρικής της εταιρείας ΖΗΡΕΙΑ ΜΟΝ. Ε.Π.Ε., μία (1) μονάδα εμφιάλωσης νερού στην Κυλλήνη Κορινθίας

6. Διαχείριση κινδύνων και χρηματοοικονομικά μέσα

Οι δραστηριότητες του Ομίλου υπόκεινται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς, κίνδυνο τιμής, κίνδυνο επιτοκίου, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Η πολιτική διαχείρισης κινδύνου του Ομίλου στοχεύει στον περιορισμό των αρνητικών επιπτώσεων στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου που μπορεί να προκύψουν από την αδυναμία προβολής των χρηματοοικονομικών αγορών και τις διακυμάνσεις των μεταβλητών κόστους και εσόδων.

Οι βασικές πολιτικές διαχείρισης των κινδύνων καθορίζονται από τη Διοίκηση του Ομίλου.

(i) Κίνδυνος αγοράς – Εξάρτηση από Προμηθευτές

Ο Όμιλος δεν υπόκειται σε σημαντικό κίνδυνο αγοράς (διακυμάνσεις στις τιμές των προϊόντων, πρώτων υλών, άλλα στοιχεία που διαμορφώνουν το κόστος). Ο Όμιλος παρακολουθεί αυτές τις διακυμάνσεις τιμών και προσπαθεί να περιορίσει την επίδρασή τους. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται επίσης εν μέρει μέσω προσαρμογών στις τιμές πώλησης των προϊόντων.

Ο Όμιλος δεν υπόκειται σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο, καθώς οι περισσότερες εμπορικές συναλλαγές της εταιρείας γίνονται στο νόμισμα του κύριου οικονομικού περιβάλλοντος (λειτουργικό νόμισμα) που είναι το Ευρώ.

(ii) Κίνδυνος επιτοκίου

Ο Όμιλος έχει στο ενεργητικό του έντοκα στοιχεία που περιλαμβάνουν καταθέσεις όψεως και δανεισμό σε συνδεδεμένη επιχείρηση. Επίσης, ο Όμιλος έχει στο παθητικό του δανειακές υποχρεώσεις.

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος στις διακυμάνσεις των επιτοκίων που επικρατούν στην αγορά και τα οποία επηρεάζουν την χρηματοοικονομική του θέση, καθώς και τις ταμειακές του ροές. Το κόστος δανεισμού δύναται να αυξάνεται ως αποτέλεσμα τέτοιων αλλαγών και να δημιουργούνται ζημίες ή να μειώνεται κατά την εμφάνιση απρόοπτων γεγονότων. Για τη μείωση της έκθεσης του Ομίλου σε διακυμάνσεις των επιτοκίων λόγω των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων, οι ημερομηνίες αναπροσαρμογής των επιτοκίων περιορίζονται βάσει σύμβασης στη μέγιστη περίοδο των τριών μηνών. Εάν το επιτόκιο αναφοράς μεταβληθεί κατά +/-1% τα συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα του Ομίλου θα ήταν, κατ' εκτίμηση, μειωμένα κατά 249 χιλ. € και αυξημένα κατά 249 χιλ. € αντίστοιχα. Ο Όμιλος δεν χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα.

(iii) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει όταν η αδυναμία των συμβαλλόμενων μερών να τακτοποιήσουν τις υποχρεώσεις τους θα μπορούσε να μειώσει το ποσό των μελλοντικών ταμειακών εισροών από χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Αναφορικά με τον πιστωτικό κίνδυνο, σημειώνεται ότι οι πωλήσεις του Ομίλου γίνονται κυρίως σε αντιπροσώπους και μεγάλες αλυσίδες Super Market και είναι σημαντικά περιορισμένες λόγω της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων του και της ελαχιστοποίησης των ζημιών από επισφαλείς πελάτες.

Όπου χρειάζεται και λαμβάνοντας υπόψη τις συνθήκες της αγοράς, ο Όμιλος σχηματίζει προβλέψεις για συγκεκριμένους πελάτες, των οποίων η οικονομική θέση υποδηλώνει την ύπαρξη αυξημένου πιστωτικού κινδύνου. Στις 31 Δεκεμβρίου 2023, η διοίκηση εκτιμά ότι δεν υπάρχουν σημαντικοί πιστωτικοί κίνδυνοι που να μην αντισταθμίζονται από σχετική πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις.

(iv) Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος που προκύπτει όταν τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιουσιακά στοιχεία δεν επαρκούν για την κάλυψη των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία λήξης τους. Οι κίνδυνοι ρευστότητας διατηρούνται σε χαμηλό επίπεδο με τη διατήρηση επαρκούς επιπέδου ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων μετρητών και θετικού κεφαλαίου κίνησης. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς του παρακολουθώντας στενά το επίπεδο των υποχρεώσεων και πληρωμών σε διαφορετικές ζώνες ώρας (ημερήσια, εβδομαδιαία, μηνιαία).

Ο παρακάτω πίνακας απεικονίζει τη συμβατική ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου στη λήξη της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης:

2023

Ποσά σε €	Αξία Ισολογισμού	Έως 1 έτος	Από 2 έως 5 έτη	Άνω των 5 ετών	Σύνολο
Τραπεζικά Δάνεια	24.946.989	20.843.837	4.103.152	0	24.946.989
Υποχρεώσεις προς εταιρείες πρακτορείας επιχειρηματικών απαιτήσεων	5.164.584	5.164.584	0	0	5.164.584

Υποχρεώσεις από μισθώσεις	9.896.820	3.111.170	6.654.156	131.494	9.896.820
Εμπορικές Υποχρεώσεις	19.712.589	19.712.589	0	0	19.712.589
Λοιπές υποχρεώσεις	5.124.309	5.124.309	0	0	5.124.309
Σύνολο	64.845.290	53.956.489	10.757.307	131.494	64.845.290

2022

Ποσά σε €	Αξία Ισολογισμού	Έως 1 έτος	Από 2 έως 5 έτη	Άνω των 5 ετών	Σύνολο
Τραπεζικά Δάνεια	6.434.906	5.634.906	800.000	0	6.434.906
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	11.554.083	2.794.208	8.563.267	196.608	11.554.083
Εμπορικές Υποχρεώσεις	16.005.600	16.005.600	0	0	16.005.600
Λοιπές υποχρεώσεις	4.892.345	4.892.345	0	0	4.892.345
Σύνολο	38.886.935	29.327.060	9.363.267	196.608	38.886.935

Ενεργειακή κρίση

Η παγκόσμια ενεργειακή κρίση φαίνεται πως εξομαλύνεται και επιδρά λιγότερο στην κοστολογική βάση του Ομίλου. Στην προηγούμενη χρήση η επίδραση ήταν καταρχήν, με άμεσο τρόπο, αυξάνοντας το κόστος για την κατανάλωση ηλεκτρικού ρεύματος και πετρελαίου, που χρησιμοποιούνται κατά την παραγωγική διαδικασία. Στη χρήση 2023, οι δαπάνες ενέργειας αποτέλεσαν περίπου το 5,92% του συνόλου των δαπανών από το 10,5% της προηγούμενης χρήσης 2022.

Επιπλέον, με έμμεσο τρόπο, επηρέασε αυξητικά τα κόστη μεταφορών και διανομής. Στη χρήση 2023, οι δαπάνες αυτές αποτέλεσαν περίπου το 27,5% του συνόλου των δαπανών σε σύγκριση με το 31,7% της προηγούμενης χρήσης 2022. Το σημαντικότερο, ωστόσο, είναι ότι επιδρά καταλυτικά στη διαμόρφωση και συντήρηση έντονα πληθωριστικού περιβάλλοντος. Στην περίπτωση μας, παρατηρείται σημαντική αύξηση στις τιμές βασικών Α' υλών που χρησιμοποιούνται στην παραγωγική διαδικασία. Επίσης, οι τιμές του πλαστικού, το οποίο αποτελεί βασικό υλικό συσκευασίας, έχουν αυξηθεί σημαντικά. Τέλος, ο πληθωρισμός αναμένεται να περιορίσει το πραγματικό διαθέσιμο εισόδημα των νοικοκυριών, επιδρώντας στις καταναλωτικές τους συνήθειες.

Ουκρανική κρίση

Τα γεωπολιτικά γεγονότα στην Ουκρανία έχουν προκαλέσει αβεβαιότητα στις αγορές σε παγκόσμιο επίπεδο. Ο Όμιλος δεν δραστηριοποιείται στην Ουκρανία ή στη Ρωσία.

7. Προβλεπόμενη πορεία εργασιών

Ο Όμιλος στοχεύει να αυξήσει τον κύκλο εργασιών του το 2024 δημιουργώντας νέα προϊόντα και συνάπτοντας νέες συμφωνίες, με σκοπό να παραμείνει πρωτοπόρος στον κλάδο του νερού. Οι τιμές αναμένεται να παρουσιάσουν οριακή αύξηση σε ολόκληρη την Ευρώπη.

8. Έρευνα και Ανάπτυξη

Ο Όμιλος δεν έχει δραστηριότητες έρευνας και ανάπτυξης.

9. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Ο Όμιλος επιδιώκει να αναπτυχθεί μέσα από τη συνεχή προσπάθεια επέκτασης και βελτίωσης των υπηρεσιών του με υπεύθυνο τρόπο, συμβάλλοντας στην ευημερία των ανθρώπων του, φροντίζοντας το περιβάλλον και υποστηρίζοντας την κοινωνία στην οποία δραστηριοποιείται.

Οι αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης αποτελούν οδηγό για την επιχειρηματική στρατηγική του Ομίλου, η οποία εφαρμόζεται με βάση την οικονομική ανάπτυξη, την ευημερία των εργαζομένων, την περιβαλλοντική ευθύνη και την κοινωνική ευαισθησία.

Ο Όμιλος, εκτός από τις συμμετοχές του σε συστήματα ανακύκλωσης στην Ελλάδα και το εξωτερικό, έχει πιστοποιηθεί και εφαρμόζει σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης, σύμφωνα με το πρότυπο 14001: 2015 από την TÜV HELLAS.

i) Υπευθυνότητα για τους ανθρώπους μας

Ο Όμιλος φροντίζει για την ανάπτυξη των ανθρώπων του σε επαγγελματικό και προσωπικό επίπεδο και έχει ενσωματώσει υπεύθυνες πρακτικές εργασίας για τη διαχείριση εργασιακών θεμάτων. Το εργασιακό περιβάλλον χαρακτηρίζεται από αξιοκρατία και ίσες ευκαιρίες για όλους τους εργαζόμενους.

Σύμφωνα με την πολιτική του Ομίλου, δεν γίνεται δεκτή καμία διάκριση με βάση το φύλο ή άλλα χαρακτηριστικά. Το κοινωνικό ή εθνικό υπόβαθρο, οι πολιτικές ή θρησκευτικές πεποιθήσεις, η ηλικία, οι σεξουαλικές προτιμήσεις, η σωματική ικανότητα και το φύλο δεν αποτελούν κριτήρια για την αξιολόγηση των εργαζομένων, αλλά μια ευκαιρία για νέες ιδέες.

Επιπλέον, ο Όμιλος δεσμεύεται για τη διατήρηση ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος και εφαρμόζει ενέργειες για την εξάλειψη των συνθηκών που θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε ατυχήματα. Η διατήρηση ενός ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος απαιτεί τη συνεχή συνεργασία όλων των εργαζομένων και σε αυτό το πλαίσιο επενδύει σημαντικά στη συνεχή εκπαίδευση σε θέματα υγείας και ασφάλειας.

ii) Φροντίδα για το περιβάλλον

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τη σημασία της συμβολής του στην καταπολέμηση της κλιματικής αλλαγής και, ως εκ τούτου, καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την προστασία του περιβάλλοντος.

iii) Φροντίδα για την κοινωνία

Ο Όμιλος αναπτύσσει προγράμματα και υλοποιεί δράσεις για την υποστήριξη της κοινωνίας είτε αυτόνομα ως εταιρεία είτε σε συνεργασία με διάφορους φορείς.

10. Διαθέσιμα σε Ξένο Νόμισμα

Τα διαθέσιμα σε ξένο νόμισμα, αφορούν έναν λογαριασμό όψεως της Τράπεζας Πειραιώς, σε USD ύψους 9.544,20. Η αποτίμηση έγινε με την επίσημη τιμή του ξένου νομίσματος στις 31/12/2023.

11. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Ο Όμιλος έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσης έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

Τα Συνδεδεμένα μέρη είναι τα εξής:

- CHITOS INTERNATIONAL LIMITED
- S.E.E.BEVERAGE INVESTMENT COMPANY LTD
- S.C. GREEN COLA ROMANIA S.R.L.
- GREEN COLA BULGARIA EOOD
- GREEN COLA NORTH AMERICA LLC
- GREEN COLA MIDDLE EAST FZCO
- GREEN COLA BOTTLING INTERNATIONAL LTD
- CRAFT SPIRITS DISTILLERY A.E.
- GREEN BEVERAGES HOLDINGS LTD

<i>Ποσά σε €</i>	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Σωρευτικές Πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	4.540.778	0
Λοιπά έσοδα	533.622	0
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	196.702	15.507
Σύνολο	5.271.102	15.507

<i>Ποσά σε €</i>	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Σωρευτικές Αγορές - Έξοδα		
Αγορές αγαθών	0	6.414.059
Παροχή Υπηρεσιών	239.044	35.000
Σύνολο	239.044	6.449.059

<i>Ποσά σε €</i>	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές	2.824.640	1.264.762
Σύνολο	2.824.640	1.264.762

<i>Ποσά σε €</i>	31/12/2023	31/12/2022
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών, υπηρεσιών & Χορηγήσεις Δανείων	14.510.551	2.065.507
Λοιπές Απαιτήσεις	417.416	0
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	25.000	2.022.658

Η Εταιρεία έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με την θυγατρική της ΖΗΡΕΙΑ ΜΟΝ. Ε.Π.Ε. οι οποίες και απαλείφονται για τις ανάγκες της ενοποίησης των Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου. Οι εν λόγω συναλλαγές περιγράφονται κατωτέρω:

Ποσά σε €	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	9.976	3.035
Λοιπά Έσοδα	48.000	48.000
Σύνολο	57.976	51.035
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	43.082	16.312
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	63.539	59.992
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	0	0

Όλες οι συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη πραγματοποιούνται με συνήθεις όρους αγοράς.

12. Απόκτηση ιδίων μετοχών

Ο Όμιλος δεν κατέχει δικές του μετοχές, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 50 του Ν. 4548/2018.

13. Μεταγενέστερα Γεγονότα

Δεν υπάρχει γεγονός με σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα ή στη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου και της Εταιρείας, που έλαβε χώρα ή ολοκληρώθηκε μετά την 31.12.2023, ημερομηνία των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του 2023 και μέχρι την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 30.04.2024.

Ιωάννινα, 30 Απριλίου 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. Ο Διευθύνων Σύμβουλος Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Χήτος Α. Νικόλαος
Α.Δ.Τ. Σ 876487

Βενιέρης Π. Γεώργιος
Α.Δ.Τ. ΑΗ 120862

Χήτος Α. Ιωάννης
Α.Δ.Τ. ΑΜ 000842

Χήτος Κ. Βασίλειος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 099426

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2023, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, 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 εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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.

Έμφαση Θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 2 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όπου γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τις χρήσεις 2023 και 2022 δεν είναι συγκρίσιμα, καθώς από την ημερομηνία ισολογισμού μετασχηματισμού της 31/12/2022 οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου ενσωματώνουν τα στοιχεία των απορροφούμενων εταιρειών, κατόπιν της από 01/08/2023 απόφασης έγκρισης από το Γ.Ε.ΜΗ. της συγχώνευσης των εταιρειών ΧΗΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, GREEN COLA ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ ΑΕΡΙΟΥΧΩΝ ΠΟΤΩΝ και GREEN COLA OPERATIONS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΣΥΜΠΥΚΝΩΜΑΤΩΝ ΑΝΑΨΥΚΤΙΚΩΝ.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, 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 και τον Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές 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 εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές 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 εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές 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 και του Ομίλου.
- 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.
- Αποφαινόμεστε 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 και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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 των άρθρων 150 και 153 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 7 Ιουνίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βαργιεμέζης Α. Χρήστος

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 30891



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Α. Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

		(Ποσά σε ευρώ)			
		<u>Όμιλος</u>		<u>Εταιρεία</u>	
	Σημ.	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
Κύκλος εργασιών	27	98.221.887	79.494.299	96.865.805	78.532.176
Κόστος πωλήσεων	28	-57.662.364	-52.034.960	-56.669.692	-51.157.122
Μικτά κέρδη		40.559.523	27.459.338	40.196.113	27.375.053
Άλλα έσοδα	29	892.038	776.214	933.731	761.100
Έξοδα διοικήσεως	30	-7.757.710	-4.407.398	-7.553.157	-4.211.688
Έξοδα διαθέσεως	31	-32.837.677	-28.229.216	-32.656.922	-28.066.730
Άλλα έξοδα	32	-75.886	-160.080	-75.886	-155.114
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		780.289	-4.561.141	843.878	-4.297.379
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	33	201.602	20.407	201.602	20.407
Χρηματοοικονομικά Κόστη	34	-2.983.201	-343.403	-2.920.775	-319.858
Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών	10	-751.673	0	-341.821	0
Κέρδη προ φόρων		-2.752.983	-4.884.138	-2.217.116	-4.596.830
Φόροι	35	609.162	642.675	607.146	642.815
Κέρδη περιόδου		-2.143.821	-4.241.462	-1.609.970	-3.954.016
Αναλογούντα σε:					
Κατόχους μετοχών της μητρικής	36	-2.143.821	-4.241.462	-1.609.970	-3.954.016
		-2.143.821	-4.241.462	-1.609.970	-3.954.016
Κατόχους μετοχών της μητρικής	36	-0,5492	-1,8095	-0,4124	-1,6869
		-0,5492	-1,8095	-0,4124	-1,6869
Κατάσταση Συνολικών Εσόδων					
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες χρήσεις:					
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	20	-17.396	23.843	-18.380	23.843
Αναβαλλόμενοι φόροι επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού	21	3.827	-5.245	4.044	-5.245
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων		-13.569	18.597	-14.337	18.597
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων		-2.157.389	-4.222.865	-1.624.307	-3.935.418

Β. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Ενεργητικό					
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	6	29.197.137	23.101.311	27.324.046	21.214.153
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	7	12.759.072	12.986.325	12.759.072	12.986.325
Υπεραξία επιχείρησης	8	253.199	253.199	0	0
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9	564.890	141.305	547.390	141.305
Επενδύσεις σε ακίνητα	6	0	0	1.306.177	1.331.558
Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς	10	0	0	685.429	275.577
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων	11	82.900	82.900	82.900	82.900
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού	12	8.450.000	1.596.000	8.450.000	1.596.000
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		51.307.199	38.161.039	51.155.014	37.627.818
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού					
Αποθέματα	13	12.332.681	8.978.006	12.236.805	8.895.811
Απαιτήσεις από πελάτες	14	22.565.199	19.549.418	22.253.232	19.430.186
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	15	6.665.499	4.012.333	6.616.733	3.849.787
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	16	1.246.021	1.404.292	1.190.962	1.335.789
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		42.809.401	33.944.048	42.297.732	33.511.574
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		94.116.599	72.105.087	93.452.746	71.139.391
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	17	11.829.380	7.031.913	11.829.380	7.031.913
Αποθεματικά υπέρ το άρτιο		1.203.200	0	1.203.200	0
Αποθεματικά εύλογης αξίας	18	3.109.812	2.833.236	3.109.812	2.833.236
Αποθεματικά	18	21.390.462	21.273.537	21.389.694	21.273.537
Αδιανέμητα κέρδη		-9.618.403	515.611	-8.847.442	752.722
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής		27.914.451	31.654.297	28.684.644	31.891.408
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		0	0	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		27.914.451	31.654.297	28.684.644	31.891.408
Παθητικό					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	23	4.103.152	800.000	4.103.152	800.000
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μίσθωσης	19	6.785.650	8.759.875	6.785.650	8.759.875
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	20	661.347	695.215	649.314	677.572
Αναβαλλόμενοι φόροι	21	381.106	868.640	374.177	859.912
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	22	314.405	0	314.405	0
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		12.245.660	11.123.731	12.226.698	11.097.358
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	23	20.843.837	5.634.906	19.685.643	4.684.240
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μίσθωσης	19	3.111.170	2.794.208	3.111.170	2.794.208
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	24	19.712.589	16.005.600	19.518.655	15.833.485
Λοιπά στοιχεία παθητικού	26	10.288.893	4.892.345	10.225.936	4.838.692
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		53.956.489	29.327.059	52.541.404	28.150.625
Σύνολο Παθητικού		66.202.149	40.450.790	64.768.102	39.247.983
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		94.116.599	72.105.087	93.452.746	71.139.391

Γ. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Κατάσταση Μεταβολών Ενοποιημένων Ιδίων Κεφαλαίων
(Ποσά σε ευρώ)

Όμιλος:

	<u>Μετοχικό Κεφάλαιο</u>	<u>Διαφορά υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποθεματικό Εύλογης Αξίας</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 1η Ιανουαρίου 2022	7.031.913	0	20.681.611	2.833.236	5.280.067	35.826.826
Αποτελέσματα χρήσης μετά από φόρους	0	0	0	0	-4.343.751	-4.343.751
Αναλογιστικά κέρδη (ζημίες) επί συνταξιοδοτικού προγράμματος καθορισμένων παροχών	0	0	18.597	0	0	18.597
Σχηματισθέν αποθεματικό	0	0	573.329	0	-183.594	389.735
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022	7.031.913	0	21.273.537	2.833.236	752.722	31.891.408

Όμιλος:

	<u>Μετοχικό Κεφάλαιο</u>	<u>Διαφορά υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποθεματικό Εύλογης Αξίας</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 1η Ιανουαρίου 2023	7.031.913	0	21.273.537	2.833.236	752.722	31.891.408
Αποτελέσματα χρήσης μετά από φόρους	0	0	0	0	-1.609.970	-1.609.970
Αναλογιστικά κέρδη (ζημίες) επί συνταξιοδοτικού προγράμματος καθορισμένων παροχών	0	0	-14.337	0	0	-14.337
Αύξηση κεφαλαίου	826.002	0	0	0	0	826.002
Μεταβολές περιόδου	0	0	16.034	0	-16.034	0
Επίδραση Συγχώνευσης	3.971.465	1.203.200	114.459	276.576	-7.974.160	-2.408.459
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	11.829.380	1.203.200	21.389.694	3.109.812	-8.847.442	28.684.644

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Μητρικής Εταιρείας
(Ποσά σε ευρώ)

Εταιρεία:

	<u>Μετοχικό Κεφάλαιο</u>	<u>Διαφορά υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποθεματικό Εύλογης Αξίας</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 1η Ιανουαρίου 2022	7.031.913	0	20.681.611	2.833.236	5.330.403	35.877.162
Αποτελέσματα χρήσης μετά από φόρους	0	0	0	0	-4.631.197	-4.631.197
Αναλογιστικά κέρδη (ζημίες) επί συνταξιοδοτικού προγράμματος καθορισμένων παροχών	0	0	18.597	0	0	18.597
Σχηματισθέν αποθεματικό	0	0	573.329	0	-183.594	389.735

**Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά
 την 31η Δεκεμβρίου 2022**

7.031.913	0	21.273.537	2.833.236	515.611	31.654.297
------------------	----------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

Εταιρεία:

	<u>Μετοχικό Κεφάλαιο</u>	<u>Διαφορά υπέρ το άρτιο</u>	<u>Αποθεματικά</u>	<u>Αποθεματικό Εύλογης Αξίας</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 1η Ιανουαρίου 2023	7.031.913	0	21.273.537	2.833.236	515.611	31.654.297
Αποτελέσματα χρήσης μετά από φόρους	0	0	0	0	-2.143.821	-2.143.821
Αναλογιστικά κέρδη (ζημίες) επί συνταξιοδοτικού προγράμματος καθορισμένων παροχών	0	0	-13.569	0	0	-13.569
Αύξηση κεφαλαίου	826.002	0	0	0	0	826.002
Μεταβολές περιόδου	0	0	16.034	0	-16.034	0
Επίδραση Συγχώνευσης	3.971.465	1.203.200	114.459	276.576	-7.974.160	-2.408.459
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	11.829.380	1.203.200	21.390.462	3.109.812	-9.618.403	27.914.451

Δ. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

(Ποσά σε ευρώ)

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη Περιόδου πρό φόρων	-2.752.983	-4.884.138	-2.217.116	-4.596.830
Πλέον / μείον προσαρμογές για :				
Αποσβέσεις	4.839.144	3.235.173	4.763.429	3.151.239
Προβλέψεις	296.829	112.349	303.027	100.518
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων	0	0	0	0
Έξοδα παροχών σε εργαζομένους	-213.580	34.901	-208.620	35.980
(Κέρδη)/ ζημιές από την πώληση/απόσυρση ενσώματων παγίων	0	3.740	0	0
Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών	751.673	0	341.821	0
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-201.602	-20.407	-201.602	-20.407
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.983.201	343.211	2.920.775	319.858
<i>Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες πριν από τις μεταβολές του κεφαλαίου κίνησης</i>	<i>5.702.683</i>	<i>-1.175.170</i>	<i>5.701.715</i>	<i>-1.009.642</i>
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης				
(Αύξηση) /μείωση αποθεμάτων	-1.247.973	-1.567.017	-1.234.292	-1.573.632
(Αύξηση) /μείωση απαιτήσεων	-3.598.272	-2.076.812	-3.362.609	-1.924.153
(Αύξηση) /μείωση λοιπών λογαριασμών κυκλοφορούντος ενεργητικού	-1.507.786	-1.747.548	-1.622.781	-1.683.033
Αύξηση (μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	2.169.412	1.540.744	2.096.044	1.396.284
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	1.518.063	-5.025.804	1.578.078	-4.794.176
Φόρος εισοδήματος	0	-740.476	0	-740.476
Καταβληθέντες τόκοι	-2.891.320	-343.403	-2.842.421	-319.858
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	-1.373.257	-6.109.683	-1.264.343	-5.854.510
Ταμειακές ροές από Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορές ενσώματων παγίων	-4.505.413	-3.224.297	-4.400.883	-3.106.987
Αγορές ασώματων παγίων	-101.781	-37.836	-101.781	-37.836
Εισπράξεις από την πώληση ενσώματων παγίων	0	3.000	0	0
Τόκοι που εισπράχθηκαν	4.900	20.407	4.900	20.407
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	-4.602.294	-3.238.727	-4.497.764	-3.124.417
Ταμειακές ροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	826.000	0	826.000	0
Δάνεια αναληφθέντα	12.346.951	6.374.373	11.646.951	5.984.240
Δάνεια πληρωθέντα	-4.374.784	-515.502	-3.874.784	-500.000
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-2.980.887	-2.294.503	-2.980.887	-2.294.503
Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	5.817.280	3.564.368	5.617.280	3.189.737
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-158.271	-5.784.041	-144.827	-5.789.190
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.404.292	7.188.333	1.335.789	7.124.979

Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου

1.246.021

1.404.292

1.190.962

1.335.789