

ΘΕΣΗ ΤΖΗΜΑ –194 00 ΚΟΡΩΠΙ ΑΤΤΙΚΗΣ**Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 582101000**

**Ετήσια Οικονομική Έκθεση
της χρήσης 2021
(1^η Ιανουαρίου 2021 - 31^η Δεκεμβρίου 2021)**

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του ν. 3556/2007

και τις επ’ αυτού εκτελεστικές αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά στην χρήση 2021 (1η Ιανουαρίου 2021 - 31η Δεκεμβρίου 2021) είναι εκείνη που εγκρίθηκε ομόφωνα από το Διοικητικό Συμβούλιο της «FLEXOPACK Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ», κατά την συνεδρίασή του της 19ης Απριλίου 2022 και είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην νόμιμα καταχωρημένη εταιρική ιστοσελίδα www.flexopack.com, όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον δέκα (10) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής της.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1 : Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου	5
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2: Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (με ενσωματωμένη τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης), για την χρήση 2021	6
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3 : Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	84
1.1 Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων	89
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4 : Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.....	92
Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης	93
Κατάσταση αποτελεσμάτων.....	94
Κατάσταση συνολικών εσόδων	94
Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων.....	95
Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Εταιρίας.....	96
Κατάσταση ταμειακών ροών.....	97
1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο.....	98
2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων.....	99
2.1 Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων.....	99
2.2 Αλλαγή σε λογιστική πολιτική (ΔΛΠ 19).....	102
2.3 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις εκτιμήσεις και παραδοχές	103
3. Βασικές λογιστικές αρχές.....	105
3.1 Ενοποίηση.....	105
3.1.1 Δομή Ομίλου και μέθοδος ενοποίησης εταιριών.....	106
3.2 Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και μετατροπή ξένου νομίσματος	107
3.3 Ενσώματα πάγια στοιχεία.....	107
3.4 Υπεραξία.....	107
3.5 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	108
3.6 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.....	108
3.7 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	109
3.8 Αποθέματα	109
3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	109
3.10 Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις.....	109
3.11 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.....	109
3.12 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά μέσα	111
3.13 Μετοχικό κεφάλαιο.....	112
3.14 Δανειακές υποχρεώσεις.....	112
3.15 Φόρος εισοδήματος (Τρέχων και αναβαλλόμενος)	112
3.16 Παροχές στο προσωπικό	113
3.17 Κρατικές Επιχορηγήσεις.....	113
3.18 Προβλέψεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις-υποχρεώσεις.....	113
3.19 Αναγνώριση εσόδων.....	114
3.20 Μισθώσεις	114

3.21 Διανομή μερισμάτων	115
3.22 Κέρδη ανά Μετοχή	115
4. Πληροφόρηση κατά τομέα	116
5. Διαχείριση κινδύνων	117
6. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις	126
6.1 Ενσώματα πάγια	127
6.2 Υπεραξία	128
6.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	129
6.4 Συμμετοχές σε θυγατρικές επιχειρήσεις	129
6.5 Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις	130
6.6 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	131
6.7 Αποθέματα	131
6.8 Απαιτήσεις από πελάτες	132
6.9 Λοιπές απαιτήσεις	133
6.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	133
6.11 Ίδια κεφάλαια	133
6.11.1 Μετοχικό Κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο	133
6.11.2 Αποθεματικά Κεφάλαια	134
6.11.3 Υπόλοιπο κερδών εις νέο	137
6.12 Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση και υποχρέωση	137
6.13 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	139
Ανάλυση ευαισθησίας	142
6.14 Κρατικές επιχορηγήσεις	142
6.15 Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	142
6.15.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	144
6.16 Λοιπές προβλέψεις	145
6.17 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	145
6.18 Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος	145
6.19 Κύκλος Εργασιών	146
6.20 Ανάλυση Εξόδων ανά κατηγορία	146
6.21 Παροχές στο Προσωπικό	148
6.22 Άλλα Έσοδα και Έξοδα εκμετάλλευσης	148
6.23 Χρηματοοικονομικά Έσοδα και Έξοδα	149
6.24 Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	150
6.25 Φόρος Εισοδήματος	150
6.26 Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις	152
6.26.1 Πληροφορίες σχετικά με ανειλημμένες υποχρεώσεις	152
6.26.2 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	152
6.26.3 Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες απαιτήσεις	153
6.27 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη	153
6.28 Αμοιβές ελεγκτικής εταιρίας	153
6.29 Μισθώσεις	154
6.30 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	154

6.31 Κέρδη ανά μετοχή	157
6.32 Μερίσματα	158
6.33 Επιμέτρηση εύλογης αξίας	159
6.34 Συμφωνία ταμειακών ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες.....	160
6.35 Πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διευθυντικά στελέχη και λοιπά στελέχη της, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών	161
6.36 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	161
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ: Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021	163

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1 : Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

(σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 του ν. 3556/2007, όπως ισχύει)

1. Γεωργίου Γκινოსάτη του Σπυρίδωνος, κατοίκου Κορωπίου Αττικής, οδός Καραϊσκάκη αριθ. 6, Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Σταματίου Γκινოსάτη του Σπυρίδωνος, κατοίκου Κορωπίου Αττικής, οδός Βασ. Κωνσταντίνου αριθ. 204, Διευθύνωντος Συμβούλου.
3. Ασημίνας Γκινოსάτη του Δημητρίου, κατοίκου Κορωπίου Αττικής, οδός Βασ. Κωνσταντίνου αριθ. 204 Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι κάτωθι υπογράφωντες, υπό την ως άνω ιδιότητά μας, σύμφωνα με τα υπό του νόμου οριζόμενα (άρθρο 4 παρ. 2 περίπτωση γ' του ν. 3556/2007), αλλά και ειδικώς προς τούτο ορισθέντες δυνάμει σχετικής ειδικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «FLEXOPACK Α.Ε.» (εφεξής καλουμένης για λόγους συντομίας ως «**Εταιρεία**» ή «**FLEXOPACK**»), δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι, εξ όσων γνωρίζουμε:

(α) οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσης 2021 (01.01.2021 - 31.12.2021), εταιρικές και ενοποιημένες, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο και

(β) η ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), την επίδρασή τους στις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει, τις σημαντικές συναλλαγές που καταρτίσθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων (όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 24), καθώς και την εξέλιξη των δραστηριοτήτων, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο.

Κορωπί, 19 Απριλίου 2022

Οι δηλούντες

Γεώργιος Γκινოსάτης
ΑΔΤ ΑΕ 153990

Σταμάτιος Γκινოსάτης
ΑΔΤ Σ 500301

Ασημίνα Γκινოსάτη
ΑΔΤ ΑΒ 243605

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2: Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (με ενσωματωμένη τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης), για την χρήση 2021

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία ακολουθεί (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας και ως «Έκθεση» ή «Ετήσια Έκθεση»), αφορά στην εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη αφενός μεν με τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών» (ΦΕΚ Α' 104/13.06.2018), όπως ισχύει σήμερα, αφετέρου δε του νόμου 3556/2007 (Φ.Ε.Κ. 91Α' /30.04.2007) και ιδίως το άρθρο 4 αυτού, καθώς και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ιδίως τις Αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμούς 1/434/03.07.2007 και 8/754/14.04.2016, όπως η τελευταία ισχύει μετά την τροποποίησή της από την με αριθμό 12Α/889/31.08.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η παρούσα Έκθεση εμπεριέχει κατά τρόπο συνοπτικό, πλην όμως εύληπτο, ουσιαστικό και περιεκτικό, όλες τις σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω κανονιστικό πλαίσιο και απεικονίζει κατά τρόπο σαφή και αληθή όλες τις σχετικές αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» (η οποία στην παρούσα Έκθεση καλείται για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία» ή «FLEXOPACK»), καθώς και του Ομίλου FLEXOPACK.

Ενόψει του γεγονότος ότι η Εταιρεία συντάσσει ενοποιημένες και μη ενοποιημένες (εταιρικές) Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία, με κύριο όμως και πρωτεύον σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών. Η αναφορά σε μη ενοποιημένα οικονομικά δεδομένα στην ανάλυση που ακολουθεί, λαμβάνει χώρα στα συγκεκριμένα εκείνα σημεία που τούτο έχει κριθεί ως σκόπιμο ή αναγκαίο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της εν λόγω Εκθέσεως και την πληρέστερη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού.

Οι θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες, οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και τα ποσοστά συμμετοχής της Εταιρείας σε αυτές αναφέρονται στην σημείωση 3.1.1 των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της χρήσης 2021 και περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τα λοιπά απαιτούμενα από το νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά στην χρήση 2021.

Οι επιμέρους θεματικές ενότητες της Εκθέσεως και το περιεχόμενο αυτών, έχουν ειδικότερα ως ακολούθως:

ΕΝΟΤΗΤΑ Α'**Σημαντικά γεγονότα της χρήσης 2021**

Τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της χρήσης 2021 καθώς και η τυχόν επίδρασή τους στις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι τα ακόλουθα:

1. Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Την 25η Ιουνίου 2021, ημέρα Παρασκευή και ώρα 15:00, πραγματοποιήθηκε στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας (Κορωπί Αττικής, θέση Τζήμα, αγροτική οδός Ηφαίστου), η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπου μέτοχοι, εκπροσωπώντας 9.441.792 κοινές ονομαστικές μετοχές και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου, ήτοι ποσοστό 81,23% επί συνόλου 11.623.574 μετοχών και ισαριθμών δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Σημειώνεται ότι για 96.450 κοινές, ονομαστικές μετοχές τα δικαιώματα παράστασης και ψήφου ανεστάλησαν, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 50 παράγραφος 1 περ. α' του ν. 4548/2018, ως ίδιες μετοχές της Εταιρείας και οι εν λόγω μετοχές δεν υπολογίσθηκαν για τον σχηματισμό απαρτίας.

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας έλαβε τις εξής αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Στο 1^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) που αφορούν στην κλειόμενη εταιρική χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020) και συνολικά την ετήσια Οικονομική Έκθεση για την εν λόγω χρήση, η οποία έχει συνταγεί κατά νόμο και δημοσιευθεί από την Εταιρεία τόσο με ανάρτηση στη νόμιμα καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ. διεύθυνση της ιστοσελίδας της Εταιρείας όσο και με αποστολή στην ιστοσελίδα της Ρυθμιζόμενης Αγοράς, στην οποία διαπραγματεύονται οι μετοχές της Εταιρείας καθώς και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Στο 2^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία περιλαμβάνεται εξ ολοκλήρου στο Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας της 27^{ης} Απριλίου 2021, καθώς και την από 28 Απριλίου 2021 Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή της Εταιρείας κ. Μανόλη Μιχαλιού αναφορικά με τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που αφορούν στην εταιρική χρήση 2020.

Στο 3^ο θέμα υπεβλήθη στο σώμα των μετόχων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. θ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 παρ. 4 του ν. 4706/2020, και αναγνώσθηκε η Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020), επί σκοπώ πλήρους, επαρκούς και εμπεριστατωμένης ενημέρωσης των μετόχων αναφορικά με το έργο της Επιτροπής κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως.

Στο 4^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα τη διάθεση των αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2020 και ειδικότερα ενέκρινε αφενός μεν την δημιουργία του τακτικού και των ειδικών αποθεματικών της Εταιρείας αφετέρου δε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 1.011.250,94 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,087 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως, από το οποίο παρακρατείται ο αναλογών στο μέρισμα φόρος ποσοστού 5% και συνεπώς το συνολικό καταβαλλόμενο ποσό του μερίσματος θα ανέλθει σε 0,08265 Ευρώ ανά μετοχή.

Επισημαίνεται ότι οι 96.450 ίδιες μετοχές, τις οποίες κατέχει η Εταιρεία, εξαιρέθηκαν της καταβολής μερίσματος και συνακόλουθα το ποσό του μερίσματος που αντιστοιχούσε στις ίδιες μετοχές προσαύξησε το κατά τα άνω μέρισμα των λοιπών μετόχων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 50 του ν. 4548/2018. Δικαιούχοι είσπραξης του ως άνω μερίσματος ορίστηκαν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) μέτοχοι της Εταιρείας την Τρίτη, 13 Ιουλίου 2021 (record date).

Ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος μερίσματος χρήσεως 2020 ορίστηκε η Δευτέρα, 12 Ιουλίου 2021, σύμφωνα με το άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η καταβολή του μερίσματος ξεκίνησε την Δευτέρα, 19 Ιουλίου 2021 και πραγματοποιήθηκε μέσω της Ανώνυμης Τραπεζικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», σύμφωνα με την διαδικασία που προβλέπει ο ισχύων Κανονισμός του Χ.Α.

Ταυτόχρονα με την αυτή ομόφωνη απόφασή της η Γενική Συνέλευση των μετόχων παρείχε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την εξουσιοδότηση για την προσήκουσα και εμπρόθεσμη υλοποίηση και διεκπεραίωση της κατά τα ανωτέρω ληφθείσας αποφάσεως περί διανομής (καταβολής) μερίσματος.

Στο 5^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα και συνεπεία ψηφοφορίας που διενεργήθηκε με ονομαστική κλήση των μετόχων, την συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31.12.2020, καθώς και την απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα και την εν γένει διαχείριση της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2020

(01.01.2020-31.12.2020), καθώς και για τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εν λόγω χρήσεως.

Στο 6^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα, κατόπιν σχετικής προτάσεως-εισηγήσεως της Επιτροπής Ελέγχου, την εκλογή της εγγεγραμμένης στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) για την τρέχουσα εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021).

Σημειώνεται ότι η ως άνω Ελεγκτική Εταιρεία θα αναλάβει παράλληλα και την διαδικασία έκδοσης του ετησίου φορολογικού πιστοποιητικού και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης της Εταιρείας για τη χρήση 2021, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 65Α του ν. 4174/2013.

Τέλος, με την αυτή ομόφωνη απόφασή της εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί σε οριστική συμφωνία με την ως άνω Ελεγκτική Εταιρεία αναφορικά με το ύψος της αμοιβής της, για τον ανατιθέμενο σε αυτήν έλεγχο της τρέχουσας εταιρικής χρήσεως και την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού, καθώς επίσης και να αποστείλει στην εκλεγείσα Ελεγκτική Εταιρεία την έγγραφη ειδοποίηση-εντολή εντός πέντε (5) ημερών από την ημερομηνία της εκλογής της.

Στο 7^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα τις αμοιβές, μισθούς, αποζημιώσεις και λοιπές εν γένει παροχές, οι οποίες κατεβλήθησαν, σύμφωνα με την εγκεκριμένη και ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών, προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικά και μη εκτελεστικά) για τις υπηρεσίες που παρείχαν προς την Εταιρεία και την συμμετοχή τους στην διοίκηση της Εταιρείας κατά την διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020).

Στο 8^ο θέμα ψήφισε ομόφωνα θετικά την Έκθεση Αποδοχών της χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020), η οποία συνετάγη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικών και μη), συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου (ενός ή/και περισσοτέρων), και εξηγεί τον τρόπο με τον οποίο υλοποιήθηκε η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας για το αμέσως προηγούμενο οικονομικό έτος.

Στο 9^ο θέμα και στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και προσαρμογής της Εταιρείας με τις επιταγές και ρυθμίσεις του νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης και ιδίως αφενός μεν με τις διατάξεις και τα ουσιαστικά κριτήρια και προϋποθέσεις ανεξαρτησίας των προτεινομένων ανεξαρτήτων μελών, αφετέρου δε με τις διατάξεις περί καταλληλότητας, πολυμορφίας και επαρκούς εκπροσωπήσεως ανά φύλο στο Διοικητικό Συμβούλιο, ενέκρινε ομόφωνα την εκλογή νέου εννεαμελούς (9μελούς) Διοικητικού Συμβουλίου, δια της επανεκλογής των κ.κ.: 1) Γεωργίου Γκινουσάτη του Σπυρίδωνος, 2) Σταματίου Γκινουσάτη του Σπυρίδωνος, 3) Ασημίνας Γκινουσάτη του Δημητρίου, 4) Σταματίνας Γκινουσάτη του Γεωργίου, 5) Δημητρίου Γκινουσάτη του Σταματίου, 6) Σπυρίδωνος Γκινουσάτη του Σταματίου και 7) Αλίκης Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, εκ των απερχομένων μελών αυτού, καθώς και της εκλογής των κ.κ.: 1) Ιωάννη Παπαμιχάλη του Ευστρατίου και 2) Ιωάννη Τσουκαρίδη του Πέτρου, ως νέων μελών αυτού.

Κατόπιν των ανωτέρω το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, η θητεία του οποίου θα είναι, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 2 του Καταστατικού, πενταετής, ήτοι μέχρι την 25η Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, απαρτίζεται από τα ακόλουθα μέλη:

- 1) Γεώργιο Γκινουσάτη του Σπυρίδωνος,
- 2) Σταμάτιο Γκινουσάτη του Σπυρίδωνος,
- 3) Ασημίνα Γκινουσάτη του Δημητρίου,
- 4) Σταματίνα Γκινουσάτη του Γεωργίου,
- 5) Δημήτριο Γκινουσάτη του Σταματίου,
- 6) Σπυρίδωνα Γκινουσάτη του Σταματίου,

- 7) Ιωάννη Παπαμιχάλη του Ευστρατίου,
- 8) Ιωάννη Τσουκαρίδη του Πέτρου,
- 9) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ.

Ταυτόχρονα με την αυτή ομόφωνη απόφασή της όρισε ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τους κ.κ.: 1) Ιωάννη Παπαμιχάλη του Ευστρατίου, 2) Ιωάννη Τσουκαρίδη του Πέτρου και 3) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, δεδομένου ότι, όπως διαπιστώθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, πληρούν στο ακέραιο τις τασσόμενες από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο (και δη τόσο εκ του ισχύοντος μέχρι την 17.07.2021 άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002 όσο και, ιδίως, εκ του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020) προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.

Στο 10^ο θέμα αποφάσισε ομόφωνα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, την εκλογή νέας Επιτροπής Ελέγχου, η οποία θα συνιστά Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή και θα αποτελείται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δύο (2) τρίτα πρόσωπα - μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Εκ των ως άνω μελών της Επιτροπής Ελέγχου οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας τόσο του άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002, ο οποίος διατηρείται σε ισχύ μέχρι την 17.07.2021, όσο και του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, πληρούνται στο πρόσωπο αφενός μεν του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, αφετέρου δε ενός εκ των τρίτων προσώπων - μη μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Έτι περαιτέρω, η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίσθηκε να συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την ως άνω Τακτική Γενική Συνέλευση, ήτοι να είναι πενταετής, λήγουσα την 25^η Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σε καμία περίπτωση, ωστόσο, δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

Εντός του ανωτέρω πλαισίου, ως μέλη της νέας Επιτροπής Ελέγχου εξελέγησαν τα ακόλουθα πρόσωπα:

- 1) Δημήτριος Παναγώτας του Ιωάννη, Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής σε αναστολή (ΑΜ ΣΟΕΛ 34971), μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου - τρίτο πρόσωπο.
- 2) Νικόλαος Βλάχος του Ματθαίου, μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου - τρίτο πρόσωπο.
- 3) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εξελέγησαν μετά από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου, αφού διαπιστώθηκε η συνδρομή των προϋποθέσεων του άρθρου 44 παρ. 1 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει. Συγκεκριμένα:

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ήτοι του τομέα των υλικών συσκευασίας (κλάδος βιομηχανικών προϊόντων και υπηρεσιών), καθόσον ο κ. Δημήτριος Παναγώτας λόγω της ευρύτερης επαγγελματικής του ενασχόλησης και της συμμετοχής του στην προηγούμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας απέκτησε, στο πλαίσιο άσκησης των καθηκόντων του και της επικοινωνίας που θεμελίωσε με τα επιμέρους Τμήματα και Διευθύνσεις, σαφή γνώση του επιχειρηματικού περιβάλλοντος και των συνθηκών λειτουργίας αυτής, ο κ. Νικόλαος Βλάχος συμμετείχε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο της δεκαετίας, ενώ, τέλος, και η κα. Αλίκη Μπενρουμπή συμμετέχει στη διοίκηση της Εταιρείας για χρονικό διάστημα άνω των τριών ετών, με συνέπεια τα ως άνω πρόσωπα να έχουν αποκτήσει πλήρη και σαφή εικόνα του επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρείας, των παραγομένων και εμπορευομένων υπ' αυτής προϊόντων και παρεχομένων υπηρεσιών καθώς και του τρόπου οργάνωσης και λειτουργίας αυτής.

Το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική πληρούται αποδεδειγμένα στο πρόσωπο του κ. Δημητρίου Παναγώτα, δεδομένου ότι τυγχάνει Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής σε αναστολή, με ευρύ γνωστικό υπόβαθρο και πλούσια επαγγελματική εμπειρία, γεγονός το οποίο θα

συμβάλει αποφασιστικά στην υλοποίηση των αρμοδιοτήτων και καθηκόντων της Επιτροπής Ελέγχου με το βέλτιστο δυνατό τρόπο.

Οι τασσόμενες από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο (άρθρο 4 παρ. 1 του ισχύσαντος μέχρι την 17.07.2021 ν. 3016/2002 και άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020) προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας πληρούνται στο πρόσωπο των κ.κ.: 1) Δημητρίου Παναγώτα του Ιωάννη και 2) Αλίκης Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, καθώς τα εν λόγω πρόσωπα:

(α) δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση εξάρτησης, η οποία μπορεί να επηρεάσει τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.

Στο 11^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα τις αμοιβές, μισθούς, αποζημιώσεις και λοιπές εν γένει παροχές, οι οποίες θα καταβληθούν προς τα μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου κατά την τρέχουσα εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), οι οποίες τελούν σε εναρμόνιση και συμμόρφωση με την εγκεκριμένη και ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, ενώ με την αυτή ομόφωνη απόφασή της παρείχε την σχετική άδεια για προκαταβολή των εν λόγω αμοιβών στα ως άνω πρόσωπα για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 109 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Στο 12^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αναλύονται ειδικότερα στην με αριθμό 60/18.09.2020 Εγκύκλιο αυτής και αποσκοπεί στη διαμόρφωση του ειδικότερου πλαισίου και των κριτηρίων επιλογής, ορισμού, αναπλήρωσης, αντικατάστασης και ανανέωσης της θητείας των μελών του εν λόγω εταιρικού οργάνου.

Στο 13^ο θέμα ενέκρινε ομόφωνα την παροχή-χορήγηση αδειάς, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 98 παρ. 1 του ν. 4548/2018, προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Διευθυντές της Εταιρείας, προκειμένου να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια ή στην διεύθυνση άλλων εταιρειών του Ομίλου (υφιστάμενων ή/και μελλοντικών) που επιδιώκουν όμοιους, συναφείς ή παρεμφερείς σκοπούς και να ενεργούν πράξεις που υπάγονται στους επιδιωκόμενους από την Εταιρεία σκοπούς.

2. Συγκρότηση του εκλεγέντος από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021 Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα

Το νέο εννεαμελές (9μελές) Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021, συγκροτήθηκε αυθημερόν σε σώμα ως ακολούθως:

- 1) Γεώργιος Γκινισάτης του Σπυρίδωνος, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος).
- 2) Σταματίνα Γκινισάτη του Γεωργίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
- 3) Σταμάτιος Γκινισάτης του Σπυρίδωνος, Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος).
- 4) Ασημίνα Γκινισάτη του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
- 5) Δημήτριος Γκινισάτης του Σταματίου, Α' Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος).
- 6) Σπυρίδων Γκινισάτης του Σταματίου, Β' Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος).
- 7) Ιωάννης Τσουκαρίδης του Πέτρου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).
- 8) Ιωάννης Παπαμιχάλης του Ευστρατίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).

9) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).

Σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας, η θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, ήτοι μέχρι την 25^η Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, σε καμία περίπτωση όμως δεν δύναται να υπερβεί τα έξι (6) έτη.

3. Εκλογή Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου και συγκρότηση αυτής σε σώμα

Σε συνέχεια της εκλογής νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25ης Ιουνίου 2021, η οποία συνιστά Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή, και του ορισμού των Μελών αυτής, η ως άνω Επιτροπή συνήλθε την 28η Ιουνίου 2021 σε ειδική συνεδρίαση με μοναδικό θέμα ημερησίας διατάξεως την εκλογή Προέδρου και τη συγκρότηση αυτής σε σώμα.

Κατά την ως άνω συνεδρίαση ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου εξελέγη ομόφωνα, κατόπιν ψηφοφορίας, ο κ. Δημήτριος Παναγώτας του Ιωάννη, Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής σε αναστολή, μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (τρίτο πρόσωπο).

Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. Δημήτριος Παναγώτας του Ιωάννη, Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής σε αναστολή, μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (τρίτο πρόσωπο), Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
2. Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.
3. Νικόλαος Βλάχος του Ματθαίου, μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (τρίτο πρόσωπο), Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

4. Σύσταση και συγκρότηση σε σώμα της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Σε συνέχεια της σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της 14^{ης} Ιουλίου 2021 περί συστάσεως ενιαίας τριμελούς Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων με πενταετή θητεία, λήγουσα την 25^η Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, και ορισμού των μελών αυτής, τα οποία είναι στην πλειοψηφία τους Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, η ως άνω Επιτροπή συνήλθε την 15^η Ιουλίου 2021 σε ειδική συνεδρίαση με μοναδικό θέμα ημερησίας διατάξεως την εκλογή Προέδρου και τη συγκρότηση αυτής σε σώμα.

Κατά την ως άνω συνεδρίαση ως Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων εξελέγη ομόφωνα, κατόπιν ψηφοφορίας, η κα. Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- 1) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.
- 2) Ιωάννης Παπαμιχάλης του Ευστρατίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.
- 3) Γεώργιος Γκινουδάτης του Σπυρίδωνος, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

Σημειώνεται, χάριν πληρότητας, ότι τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, ήτοι οι κ.κ. Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ και Ιωάννης Παπαμιχάλης του Ευστρατίου, πληρούν στο ακέραιο τις τασσόμενες εκ του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και ειδικότερα τόσο του άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002, ο οποίος διατηρήθηκε σε ισχύ μέχρι την 17.07.2021, όσο και του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας, γεγονός το οποίο έχει πλήρως ελεγχθεί και διαπιστωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την διαδικασία υποβολής της σχετικής προτάσεώς του προς την Ετήσια

Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021 περί αποδόσεως στα ως άνω φυσικά πρόσωπα της ιδιότητας του Ανεξαρτήτου Μη Εκτελεστικού Μέλους.

5. Σύσταση νέας θυγατρικής εταιρείας στην Ιρλανδία

Η Διοίκηση της Εταιρείας προχώρησε εντός του μηνός Απριλίου της κλειόμενης χρήσεως 2021 στην σύσταση νέας εμπορικής εταιρείας με την επωνυμία «FLEXOPACK IRELAND LIMITED» με έδρα το Δουβλίνο της Δημοκρατίας της Ιρλανδίας.

Η νέα εμπορική εταιρεία ελέγχεται εξ ολοκλήρου από την κυπριακή θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (100% ελεγχόμενη από την Εταιρεία) και η λειτουργική της οργάνωση και δράση, πρόκειται να εκκινήσει και να υλοποιηθεί στο προσεχές χρονικό διάστημα.

Η σύσταση της εν λόγω νέας εταιρείας εντάσσεται στον ευρύτερο στρατηγικό σχεδιασμό του Ομίλου για την στοχευμένη διεύρυνση, αναβάθμιση και εκσυγχρονισμό του παγκοσμίου δικτύου διανομής και διάθεσης των προϊόντων αυτού και αποσκοπεί στην περαιτέρω ενίσχυση και ουσιαστική επέκταση της παρουσίας του στην αγορά της Ιρλανδίας, καθώς και στην πληρέστερη, ταχύτερη και αποτελεσματικότερη εξυπηρέτηση της συγκεκριμένης γεωγραφικής αγοράς μέσω της σημαντικής εμπειρίας και τεχνογνωσίας του Ομίλου.

6. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρίας «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED»

Η Διοίκηση της Εταιρείας προχώρησε στην κεφαλαιακή ενίσχυση με το ποσό των 300 χιλ. Ευρώ, της σε ποσοστό 100% θυγατρικής της εταιρείας «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» που εδρεύει στην Λάρνακα της Κύπρου.

Η εν λόγω αύξηση κεφαλαίου, πραγματοποιήθηκε με σκοπό:

(α) την περαιτέρω χρηματοδότηση και κεφαλαιακή ενίσχυση με το ποσό των 200 χιλ. Ευρώ της εδρεύουσας στη Λυών (Lyon) της Γαλλίας θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου με την επωνυμία «FLEXOPACK FRANCE» (στην οποία η παραπάνω κυπριακή θυγατρική κατέχει το 100% των δικαιωμάτων ψήφου), καθώς η τελευταία (FLEXOPACK FRANCE) βρίσκεται σε φάση σημαντικής ανάπτυξης του κύκλου εργασιών της και έχει άμεση ανάγκη χρηματοδοτικής υποστήριξης και

(β) την καταβολή και κάλυψη του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου, ποσού 100 χιλ. Ευρώ, της θυγατρικής εταιρείας FLEXOPACK IRELAND.

7. Πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διευθυντικά στελέχη και λοιπά στελέχη της, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του ν. 4548/2018.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την συνεδρίαση αυτού της 17^{ης} Μαΐου 2021 και σε συνέχεια της παρασχεθείσας από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 29^{ης} Ιουνίου 2018 εξουσιοδότησε, προέβη στη θέσπιση νέου προγράμματος διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα διευθυντικά και τα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και συγκεκριμένα σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του ν. 4548/2018.

Το ανώτατο όριο των μετοχών που δύνανται να χορηγηθούν στο πλαίσιο του ως άνω προγράμματος, ανέρχεται σε 75.200 μετοχές.

Το πρόγραμμα συνίσταται στην χορήγηση δικαιωμάτων προαίρεσης στους συμμετέχοντες, προκειμένου οι τελευταίοι να αποκτήσουν μετοχές της Εταιρείας μέσω της συμμετοχής τους στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της σε σταθερή τιμή, ανερχόμενη σε τρία (3,00) Ευρώ ανά δικαίωμα.

Ως ημερομηνία ωρίμανσης των δικαιωμάτων ορίστηκε η 29^η Μαρτίου 2023.

Η άσκηση του δικαιώματος και η κατάθεση από τον δικαιούχο της αξίας των δικαιωμάτων θα λάβει χώρα από την 29.03.2023 έως την 20.04.2023 σε τραπεζικό λογαριασμό της Εταιρείας, ο οποίος θα γνωστοποιηθεί εγκαίρως στους δικαιούχους.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Για την άσκηση των δικαιωμάτων απαιτείται προηγούμενη έγγραφη ειδοποίηση του δικαιούχου περί της προθέσεώς του να ασκήσει το σχετικό δικαίωμα έως την 28^η Δεκεμβρίου 2022, ήτοι τρεις (3) μήνες προ της ανωτέρω ημερομηνίας ωρίμανσης.

Σύμφωνα με το άρθρο 113 παρ. 3 του ν. 4548/2018 μετά την άσκηση των δικαιωμάτων από τους συμμετέχοντες το Διοικητικό Συμβούλιο θα εκδώσει και θα παραδώσει τις μετοχές στους δικαιούχους και θα λάβει απόφαση για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό που αντιστοιχεί στα δικαιώματα που έχουν ασκηθεί, ενώ θα προβεί και στη λήψη σχετικής αποφάσεως περί της πιστοποίησης καταβολής της αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Με την από 24.05.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ορίστηκαν σύμφωνα με τις ειδικότερες προβλέψεις του Προγράμματος οι δικαιούχοι και παραχωρήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης για 75.200 μετοχές της Εταιρείας.

Σημειώνεται επίσης ότι με την από 09.01.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, και σε συνέχεια της παρασχεθείσας από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 29^{ης} Ιουνίου 2018 εξουσιοδοτήσεως έχουν ήδη παραχωρηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα διευθυντικά και τα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας, δικαιώματα προαίρεσης για 75.000 μετοχές.

8. Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου συνολικής ονομαστικής αξίας 7.000.000 Ευρώ.

Η Εταιρεία σε συνέχεια της από 15ης Νοεμβρίου 2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, υπέγραψε την 17η Νοεμβρίου 2021 Σύμβαση Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μέσω ιδιωτικής τοποθετήσεως, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του ν. 3156/2003, όπως ισχύουν, συνολικής ονομαστικής αξίας επτά εκατομμυρίων Ευρώ (7.000.000) με κάλυψη αυτού από την Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία με την επωνυμία «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.». Πληρεξούσιος Καταβολών και Εκπρόσωπος των Ομολογιούχων ορίστηκε η «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.».

Το προϊόν του ως άνω Κοινού Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε από την Εταιρεία ως ακολούθως: (α) ποσό ίσο προς τρία εκατομμύρια εξακόσιες σαράντα έξι χιλιάδες Ευρώ (3.646.000), για την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου Κοινού Ομολογιακού Δανείου και (β) ποσό ίσο προς τρία εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες Ευρώ (3.354.000) , για την κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης μακροπρόθεσμου χαρακτήρα προς εξυπηρέτηση των εταιρικών σκοπών και εν γένει δραστηριοτήτων αυτής.

9. Κατάρτιση και έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 16^{ης} Ιουλίου 2021 προέβη στην έγκριση του επικαιροποιημένου Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας αυτής προκειμένου το περιεχόμενο του εν λόγω Κανονισμού να βρίσκεται σε πλήρη συμμόρφωση και εναρμόνιση με τις διατάξεις του νέου νομοθετικού και κανονιστικού εν γένει πλαισίου περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως αυτό διαγράφεται στις διατάξεις του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020)

10. Σύσταση νέας εταιρείας στην Δανία

Η Διοίκηση της Εταιρείας προχώρησε εντός του μηνός Οκτωβρίου της κλειόμενης χρήσεως 2021, στην σύσταση νέας εμπορικής εταιρείας με την επωνυμία «FLEXOPACK DENMARK APS» με έδρα την Κοπεγχάγη της Δανίας.

Και η νέα αυτή εμπορική εταιρεία ελέγχεται εξ ολοκλήρου από την κυπριακή θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (100% ελεγχόμενη από την Εταιρεία), ενώ η λειτουργική της οργάνωση και δραστηριοποίηση αναμένεται να εκκινήσει και υλοποιηθεί στο προσεχές χρονικό διάστημα.

Η σύσταση της εν λόγω νέας εταιρείας εντάσσεται στον ευρύτερο στρατηγικό σχεδιασμό του Ομίλου για την στοχευμένη διεύρυνση, αναβάθμιση και εκσυγχρονισμό του παγκοσμίου δικτύου διανομής και διάθεσης των προϊόντων αυτού και αποσκοπεί στην περαιτέρω ενίσχυση και ουσιαστική επέκταση της παρουσίας του στην αγορά της Δανίας αλλά και της ευρύτερης γεωγραφικής περιοχής καθώς και στην πληρέστερη,

ταχύτερη και αποτελεσματικότερη εξυπηρέτηση της συγκεκριμένης γεωγραφικής αγοράς μέσω της εμπειρίας και τεχνογνωσίας του Ομίλου.

11. Έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού χρήσης 2020

Η Εταιρεία την 25^η Οκτωβρίου 2021 σε εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 4.1.3.1 περ. 12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και του άρθρου 17 του με αριθμό 596/2014 Κανονισμού (ΕΕ) του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό ότι, μετά την ολοκλήρωση του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2020 (φορολογικό έτος 2020) που διενεργήθηκε από τους νόμιμους Ελεγκτές της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013, όπως ισχύει σήμερα, εκδόθηκε για την Εταιρεία φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Αντίστοιχα φορολογικά πιστοποιητικά με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη για τη διαχειριστική χρήση 2020 (φορολογικό έτος 2020) εξεδόθησαν και για τις συγγενείς εταιρείες «ΙΝΟΒΑ Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» και «ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ Α.Β.Ε.».

12. Έγκριση υπαγωγής στον Αναπτυξιακό νόμο 4399/2016

Με την υπό αριθμό 125461/ΥΠΕ/7/00042/Ε/Ν.4399/2016/19-11-2021 απόφαση της Γενικής Διεύθυνσης Ιδιωτικών Επενδύσεων του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, εγκρίθηκε η υπαγωγή στις διατάξεις του ν. 4399/2016, επενδυτικού σχεδίου της εταιρείας που αναφέρεται στην Επέκταση δυναμικότητας εργοστασίου με προσθήκη Μηχανολογικού εξοπλισμού για την παραγωγή νέου προϊόντος πλαστικής συσκευασίας. Το συνολικό επιλέξιμο, ενισχυόμενο κόστος της επένδυσης ανέρχεται σε 3.785.960 ευρώ και όφελος που θα προκύψει για την εταιρεία με την μορφή της φορολογικής απαλλαγής θα ανέλθει σε 378.596 ευρώ.

ΕΝΟΤΗΤΑ Β΄

Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Ο Όμιλος ενόψει του σταθερού εξαγωγικού του προσανατολισμού και ειδικότερα του ιδιαίτερα υψηλού ποσοστού εξωστρέφειάς του, δραστηριοποιείται σε ένα έντονα ανταγωνιστικό διεθνές περιβάλλον. Οι εν γένει δραστηριότητες του Ομίλου δημιουργούν διάφορους χρηματοοικονομικούς και λοιπούς κινδύνους, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Οι βασικές πολιτικές διαχείρισης των κινδύνων που αντιμετωπίζει ο Όμιλος κατά την άσκηση της δραστηριότητάς του καθορίζονται από τη Διοίκηση αυτού. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης των κινδύνων του Ομίλου εστιάζεται στις διακυμάνσεις των χρηματοοικονομικών αγορών και έχει ως στόχο τον μετριασμό και την ελαχιστοποίηση των δυνητικών δυσμενών επιπτώσεων των διακυμάνσεων αυτών στην χρηματοοικονομική απόδοση και τα αποτελέσματα εν γένει του Ομίλου.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου αποτελούνται κυρίως από χρηματικά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, απαιτήσεις από πελάτες, δάνεια και λοιπές απαιτήσεις, δάνεια τραπεζών, υποχρεώσεις μισθώσεων και υποχρεώσεις σε προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αποτελεσματική παρακολούθηση της έκθεσης στους επιχειρηματικούς κινδύνους και ενεργεί με γνώμονα τη διατήρηση της σταθερότητας, τη συνέχιση των εργασιών και την ανάπτυξη της Εταιρείας.

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την εφαρμογή του Συστήματος Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων στην καθημερινότητα του οργανισμού. Ειδικότερα, η Διοίκηση ευθύνεται για τη συστηματική αναγνώριση και αξιολόγηση των κινδύνων που επηρεάζουν τις επιχειρηματικές δραστηριότητες και επιπλέον, εποπτεύει τη διαμόρφωση και την έγκαιρη υλοποίηση των σχεδίων αντιμετώπισης των κινδύνων. Αξιολογεί δε τακτικά την αποτελεσματικότητα και την ανάγκη προσαρμογής των σχεδίων αντιμετώπισης των κινδύνων, για την επίτευξη βέλτιστης διαχείρισης.

I. Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος, είναι:

A. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε διεθνές επίπεδο και διενεργεί συναλλαγές σε ξένο νόμισμα κυρίως:

(α) σε Δολάριο Η.Π.Α. (U.S.D.), (β) σε Ζλότι Πολωνίας (PLN), (γ) σε Δολάριο Αυστραλίας (AUD), και (δ) σε Λίρα Αγγλίας (GBP).

Η έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικούς κινδύνους προέρχεται κυρίως από υφιστάμενες ή προσδοκώμενες ταμειακές ροές σε ξένο νόμισμα (εξαγωγές-εισαγωγές), καθώς και από επενδύσεις σε χώρες του εξωτερικού εκφρασμένες σε νόμισμα διαφορετικό του Ευρώ, των οποίων η καθαρή θέση είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο κατά την μετατροπή των χρηματοοικονομικών τους καταστάσεων για σκοπούς ενοποίησης.

Για την αντιστάθμιση του συναλλαγματικού κινδύνου που προκύπτει από τις συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, χρησιμοποιούνται ανάλογα με τις ανάγκες, προθεσμιακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης σε ξένο νόμισμα.

Ο Όμιλος παρακολουθεί σε διαρκή βάση την εξέλιξη των ως άνω ισοτιμιών και ο εν λόγω κίνδυνος, συνεπεία και της εν γένει αβεβαιότητας που υφίσταται στο παγκόσμιο περιβάλλον είναι υπαρκτός και δύναται να επηρεάσει ουσιαδώς τα αποτελέσματα του Ομίλου στη διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022.

Στην σημείωση 5 Α των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων παρατίθεται σχετική ανάλυση, αναφορικά με την επιρροή αυτή.

B. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στον Όμιλο και στην Εταιρεία οικονομική ζημιά εξαιτίας της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων.

Ο μέγιστος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένοι ο Όμιλος και η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών τους στοιχείων.

Ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζει μέχρι σήμερα σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται από μία ευρεία πελατειακή βάση, εντός και κυρίως εκτός Ελλάδος. Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου συνίσταται κυρίως σε συναλλαγές με αξιόπιστες και φερέγγυες εταιρείες και εν γένει επιχειρήσεις, με την πλειονότητα των οποίων υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία και σχέσεις αμοιβαίας εμπιστοσύνης. Πρέπει να σημειωθεί ότι ο Όμιλος έχει θεσπίσει και εφαρμόζει συστηματικά διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Από το Τμήμα Πιστωτικού Ελέγχου ορίζονται πιστωτικά όρια ανά πελάτη και εφαρμόζονται συγκεκριμένοι όροι πωλήσεων και εισπράξεων, ενώ όπου κρίνεται αναγκαίο ζητούνται περαιτέρω εξασφαλίσεις. Ο Όμιλος στο βαθμό που είναι εφικτό, παρακολουθεί σε διαρκή και συστηματική βάση τις επιδόσεις και την οικονομική απόδοση των πελατών του, ώστε να ενεργεί προληπτικά και να αξιολογεί ανά πελάτη τα εκάστοτε αναγκαία προς λήψη μέτρα, με βάση και τις ιδιαιτερότητες και δυσκολίες της αγοράς στην οποία δραστηριοποιείται ο κάθε πελάτης.

Δεν υφίστανται επισφάλειες μη καλυπτόμενες από σχετικές προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.

Σημειώνεται ότι ο εν λόγω κίνδυνος, αν και υπαρκτός, κυρίως λόγω των επιπτώσεων της πανδημίας Covid 19 στο παγκόσμιο επιχειρηματικό περιβάλλον, αξιολογείται προς το παρόν με βάση και τα ιστορικά στοιχεία που διαθέτει ο Όμιλος, αλλά και στο πλαίσιο του συνόλου των προληπτικών μέτρων που έχει λάβει και των διαδικασιών που έχει θεσπίσει κατά τα ανωτέρω, σχετικά περιορισμένος και ελεγχόμενος. Δυνητικός πιστωτικός κίνδυνος υφίσταται και στα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα. Ο εν λόγω κίνδυνος ενδέχεται να προκύψει από πιθανή αδυναμία συνεργαζόμενου χρηματοπιστωτικού ιδρύματος να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις του απέναντι στον Όμιλο. Ο Όμιλος εφαρμόζει διαδικασίες που περιορίζουν την έκθεσή του σε πιστωτικό κίνδυνο σε σχέση με κάθε χρηματοπιστωτικό ίδρυμα με το οποίο συνεργάζεται .

Στην σημείωση 5 Γ των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων παρουσιάζεται σχετική ανάλυση.

Γ. Κίνδυνος ρευστότητας

Γενικότερα, η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας επικεντρώνεται στη συστηματική παρακολούθηση και αποτελεσματική διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών σε μόνιμη βάση, ώστε ο Όμιλος να έχει τη δυνατότητα να ανταποκρίνεται απρόσκοπτα και με συνέπεια στις ταμειακές του υποχρεώσεις.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα μέσω της ύπαρξης, διασφάλισης και δυνατότητας χρήσης και αξιοποίησης επαρκών διαθεσίμων, ενώ παράλληλα πρέπει να σημειωθεί ότι υπάρχουν και επαρκή αχρησιμοποίητα εγκεκριμένα πιστωτικά όρια από τραπεζικά ιδρύματα, ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή πρόσκαιρη έλλειψη ταμειακών διαθεσίμων, περίπτωση πάντως η οποία, παρά τις ακραίες συνθήκες που έχει βιώσει η ελληνική οικονομία στην διάρκεια των τελευταίων ετών δεν έχει συντρέξει μέχρι σήμερα.

Λαμβανομένων ωστόσο υπόψη των ανησυχιών αναφορικά με την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας λόγω των επιπτώσεων από την πανδημία, δεν μπορεί να αποκλεισθεί το ενδεχόμενο ο εν λόγω κίνδυνος να επηρεάσει, σε ελεγχόμενο πάντως βαθμό την ρευστότητα του Ομίλου.

Στην σημείωση 5 Δ των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων παρουσιάζεται σχετική ανάλυση.

Δ. Κίνδυνος ταμειακών ροών λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές του Ομίλου επηρεάζονται από τις μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων, πλην όμως το σχετικά χαμηλό ύψος του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου καθώς και το γεγονός ότι ο μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός είναι συνδεδεμένος με σταθερά περιθώρια επιτοκίων, καθιστά τον ως άνω κίνδυνο ελεγχόμενο και μη δυνάμενο να επηρεάσει ουσιαδώς την δραστηριότητα και ανάπτυξη του Ομίλου.

Στην σημείωση 5 Β των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων παρουσιάζεται σχετική ανάλυση.

II. Λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος

A. Κίνδυνος ενίσχυσης ανταγωνισμού από αλλοδαπές και εγχώριες επιχειρήσεις

Ο ανταγωνισμός στη διεθνή αγορά που δραστηριοποιείται ο Όμιλος και η Εταιρεία βαίνει διαρκώς αυξανόμενος.

Ο Όμιλος βασιζόμενος στο άρτια επανδρωμένο και εξοπλισμένο Τμήμα Έρευνας και Ανάπτυξης που διαθέτει και στην πολυετή εξειδικευμένη παρουσία του στον κλάδο, δύναται να διαφοροποιείται προϊόντικά από τον υφιστάμενο ανταγωνισμό και να παρουσιάζει καινοτόμες διαφοροποιημένες λύσεις. Προς την ίδια κατεύθυνση της διαφοροποίησης συντελούν τόσο η ποιότητα των παραγομένων προϊόντων, όσο και η σημαντική αναγνωρισιμότητα του ονόματος του Ομίλου και ιδίως της Εταιρείας.

Παρόλα αυτά ο συγκεκριμένος κίνδυνος λόγω του αυξημένου ανταγωνισμού που υφίσταται σε διεθνές επίπεδο είναι υπαρκτός, και δύναται να επηρεάσει τις επιδόσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου στην διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022.

B. Κίνδυνος μείωσης της ζήτησης λόγω γενικότερης καταναλωτικής ύφεσης

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε ένα έντονα ανταγωνιστικό διεθνές περιβάλλον. Η εξειδικευμένη τεχνογνωσία του, σε συνδυασμό με την έρευνα, ανάπτυξη και δημιουργία νέων προϊόντων και την δημιουργία ισχυρών υποδομών σε παραγωγικό εξοπλισμό, βοηθούν τον Όμιλο να παραμένει διαρκώς ανταγωνιστικός καθώς και να προωθεί και να επιτυγχάνει την διεξόδυσή του σε νέες αγορές.

Τα προϊόντα του Ομίλου χρησιμοποιούνται κυρίως στη συσκευασία τροφίμων, τα οποία ως είδη πρώτης ανάγκης, επηρεάζονται συνήθως λιγότερο από φαινόμενα καταναλωτικής ύφεσης, μπορούν όμως να επηρεαστούν μελλοντικά από την επικράτηση εξωγενών παραγόντων στις αγορές που δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Εξωγενείς παράγοντες που μπορεί να πλήξουν την ζήτηση για τα προϊόντα του Ομίλου είναι η πιθανότητα εμφάνισης ασθενειών στο κρέας, η αλλαγή στις διατροφικές συνήθειες των καταναλωτών, οι κλιματολογικές αλλαγές, η επιβράδυνση της παγκόσμιας οικονομίας κλπ.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Επειδή κατά την παρούσα χρονική στιγμή εξακολουθούν να υφίστανται τόσο στην Ευρωζώνη όσο και σε παγκόσμιο επίπεδο μεγάλες διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα λόγω των περιοριστικών μέτρων που ελήφθησαν για την ανάσχεση της πανδημίας Covid-19, ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται ως σημαντικός και ενδέχεται να επηρεάσει τις επιδόσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά την διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022, σε περιορισμένο πάντως βαθμό, με βάση τα δεδομένα που ισχύουν κατά τη χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας και τα οποία επαναξιολογούνται περιοδικά λόγω της έντονης μεταβλητότητας του ευρύτερου οικονομικού περιβάλλοντος.

Γ. Κίνδυνος σχετιζόμενος με το κόστος παραγωγής

α) κίνδυνος αύξησης των τιμών των πρώτων υλών

Ο Όμιλος εκτίθεται σε διακυμάνσεις των τιμών των πρώτων υλών που προμηθεύεται στο διεθνές περιβάλλον. Οι διακυμάνσεις αυτές μπορούν να προκύψουν κυρίως από απότομες μεταβολές στην τιμή παραγωγών πετρελαίου ή άλλων χημικών προϊόντων, καθώς και από άλλους λόγους.

Πρέπει να σημειωθεί ότι συνεπεία της πανδημίας Covid-19, έχει επέλθει από την αρχή της χρήσης 2021 σημαντική διαταραχή στις αλυσίδες μεταφορών και εφοδιασμού με κύρια χαρακτηριστικά τα ακόλουθα.

1. Συνεχιζόμενες ελλείψεις σε βασικές κατηγορίες πρώτων υλών σε παγκόσμιο επίπεδο.
2. Σημαντικές και συνεχείς αυξήσεις των τιμών των πρώτων υλών στη διεθνή αγορά.
3. Σημαντική αύξηση του μεταφορικού κόστους και ιδίως του ναυτιλιακού ναύλου για τις μεταφορές με κοντέινερ.

Επιπροσθέτως οι πρόσφατες εξελίξεις συνεπεία της πολεμικής σύρραξης στην Ουκρανία, ενδέχεται να έχουν αρνητική επίπτωση στις τιμές των πρώτων υλών του Ομίλου.

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για να εξασφαλίσει την επάρκεια των πρώτων υλών.

Για την αντιμετώπιση του εν λόγω κινδύνου, προσαρμόζεται ανάλογα η πολιτική αποθεμάτων, καθώς και η εμπορική πολιτική του Ομίλου, ώστε μέρος του εν λόγω κινδύνου, στο μέτρο που αυτό είναι εφικτό, με βάση τις εκάστοτε διαμορφούμενες συνθήκες ανταγωνισμού, να επιμερίζεται και να μετακυλιέται.

Σε συνέχεια των ανωτέρω ο εν λόγω κίνδυνος σε περίπτωση αδυναμίας ουσιαστικής μετακύλισης της αύξησης του κόστους των τιμών των πρώτων υλών στην τιμή του τελικού προϊόντος, αξιολογείται ως ιδιαίτερα σημαντικός και δύναται να επηρεάσει αρνητικά τα αποτελέσματα του Ομίλου στην διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως.

β) κίνδυνος αύξησης των τιμών της ηλεκτρικής ενέργειας.

Η κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας αποτελεί επίσης σημαντικό συντελεστή κόστους αναφορικά με την παραγωγική δραστηριότητα του Ομίλου. Κατά την διάρκεια του Δ' τριμήνου της κλειόμενης χρήσεως 2021 επήλθε σημαντική αύξηση του ενεργειακού κόστους και κατά συνέπεια επιβάρυνση του κόστους παραγωγής.

Ο εν λόγω κίνδυνος κατέστη ακόμη πιο σημαντικός μετά τις πρόσφατες εξελίξεις συνεπεία της πρόσφατης εισβολής της Ρωσίας στην Ουκρανία, καθόσον οι διεθνείς τιμές πετρελαίου και φυσικού αερίου σημείωσαν σημαντική άνοδο, ανερχόμενες σε δυσθεώρητα ύψη.

Για την αντιμετώπιση του παρόντος κινδύνου, ο Όμιλος επενδύει σε εξοπλισμό χαμηλής κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας.

Εν όψει των ανωτέρω, ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται από την Διοίκηση της Εταιρείας ως ιδιαίτερα σημαντικός και δυνάμενος να επηρεάσει ουσιαστικά τα αποτελέσματα και τις επιδόσεις εν γένει του Ομίλου κατά διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022.

Δ. Κίνδυνοι σχετικοί με την ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους του Ομίλου, αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των παραγωγικών του εγκαταστάσεων. Σε διαρκή και σταθερή βάση υλοποιείται ένα πρόγραμμα που αποβλέπει στην εμπέδωση της κουλτούρας ασφάλειας σε όλες τις δραστηριότητες και λειτουργίες του Ομίλου και στην αέναη εκπαίδευση και επιμόρφωση του προσωπικού της Εταιρείας. Επιπλέον εφαρμόζονται ευρύτατα εκπαιδευτικά προγράμματα για την

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

συστηματική, διαρκή και στοχευμένη σε όλα τα αναγκαία πεδία εκπαίδευση και επιμόρφωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας και υγιεινής της εργασίας, των οποίων η εφαρμογή ελέγχεται αδιαλείπτως από την σχετική Διεύθυνση της Εταιρείας με την συνδρομή των εξειδικευμένων επαγγελματιών -Τεχνικών Ασφαλείας με τους οποίους συνεργάζεται η Εταιρεία.

Ε. Περιβαλλοντικοί κίνδυνοι

Η προστασία του περιβάλλοντος και η βιώσιμη ανάπτυξη αποτελούν θεμελιώδεις αρχές του Ομίλου. Για το λόγο αυτό στις περιοχές όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος, λαμβάνει αυστηρά μέτρα τα οποία ορισμένες φορές εκτείνονται και πέρα των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας. Ο Όμιλος επενδύει στις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές (best available techniques) για την προστασία του περιβάλλοντος, παρακολουθεί στενά τις δρομολογούμενες αλλαγές στην περιβαλλοντική νομοθεσία και φροντίζει να λαμβάνει εκ των προτέρων τα απαιτούμενα μέτρα, προκειμένου να αποφευχθεί ο κίνδυνος μη έγκαιρης συμμόρφωσης με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

ΣΤ. Κίνδυνοι αναφορικά με την κλιματική αλλαγή

Η κλιματική αλλαγή αποτελεί ένα παγκόσμιο περιβαλλοντικό ζήτημα με επιπτώσεις που επηρεάζουν ουσιαστικά την ανθρώπινη υγεία, τις συνθήκες εργασίας και την ασφάλεια στην εργασία.

Η βέλτιστη αντιμετώπιση του κινδύνου της κλιματικής αλλαγής αποτελεί θεμελιώδη δέσμευση του Ομίλου, ο οποίος εκτός από νομική θεωρεί και ηθική υποχρέωσή του να συμβάλλει ενεργά και ουσιαστικά στις προσπάθειες τόσο της διεθνούς κοινότητας όσο και της χώρας μας για την καταπολέμηση των κινδύνων που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τόσο τους κινδύνους που συνδέονται με το φαινόμενο της κλιματικής αλλαγής, όσο και τις υποχρεώσεις του σε σχέση με την ανάγκη συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών του.

Ο μετριασμός των συνεπειών της κλιματικής αλλαγής επηρεάζει αναπόδραστα και καθορίζει σε σημαντικό βαθμό την επιχειρηματική στρατηγική του Ομίλου μέσω της υιοθέτησης και εφαρμογής μέτρων μείωσης του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος και της συστηματικής προσπάθειας χρήσης φιλικότερων προς το περιβάλλον μορφών ενέργειας.

Ο Όμιλος παρακολουθεί και καταγράφει σε συστηματική βάση τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις των δραστηριοτήτων του και λαμβάνει μέτρα για τον περιορισμό του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος. Η FLEXOPACK στοχεύει στην συνεχή μείωση των εκπομπών άνθρακα οι οποίες οφείλονται κυρίως στην κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας που αποτελεί και την κύρια πηγή ενέργειας της Εταιρείας.

Όραμα του Ομίλου είναι να συνεχίσει να αποτελεί μία από της σημαντικότερες Ελληνικές επιχειρήσεις με ισχυρή διεθνή παρουσία και παράλληλη συμβολή στη βιώσιμη ανάπτυξη. Επιθυμία του Ομίλου είναι η ενίσχυση της μακροχρόνιας αξίας του μέσω της παραγωγής τεχνολογικά προηγμένων προϊόντων που καλύπτουν τις πλέον απαιτητικές διεθνείς προδιαγραφές και πρότυπα ποιότητας, ασφάλειας και βιώσιμης ανάπτυξης.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος προωθεί και εφαρμόζει πολιτική, η οποία εστιάζει στους κατωτέρω άξονες:

- επίδειξη ετοιμότητας για την αντιμετώπιση καταστάσεων έκτακτης ανάγκης,
- εφαρμογή διαδικασιών πρόληψης, ανίχνευσης και διαχείρισης έκτακτων περιστατικών,
- σχεδιασμός και κατασκευή εγκαταστάσεων που στοχεύουν στη μεγαλύτερη δυνατή εξοικονόμηση ενέργειας,
- συχνή συντήρηση και διαρκής ανανέωση και αναβάθμιση του χρησιμοποιούμενου μηχανολογικού εξοπλισμού, ώστε να αφήνει χαμηλό ενεργειακό αποτύπωμα,
- διαρκής ενημέρωση, εκπαίδευση και ενίσχυση της ευαισθητοποίησης του προσωπικού σε ζητήματα κλιματικής αλλαγής,
- ένταξη στο σύστημα ανακύκλωσης και εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών, με σκοπό την πρόληψη δημιουργίας αποβλήτων συσκευασίας και την επαναχρησιμοποίηση, ανακύκλωση και ουσιαστική αξιοποίηση αυτών,
- επιλογή ανακυκλώσιμων, ει δυνατόν, πρώτων υλών με το μικρότερο δυνατό ενεργειακό αποτύπωμα,
- εφαρμογή τεχνολογιών μείωσης των άμεσων και έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου από την κατανάλωση ενέργειας,

- παρακολούθηση της ακολουθούμενης εκ μέρους των προμηθευτών του Ομίλου πολιτικής αναφορικά με την εφαρμογή διαδικασιών αντιμετώπισης της κλιματικής αλλαγής και χρήσης ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και παροχή σχετικών συστάσεων και υποδείξεων, όπου αυτό κρίνεται αναγκαίο,
- οικοδόμηση σχέσεων εμπιστοσύνης με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες ο Όμιλος αναπτύσσει τις δραστηριότητές του και συνεχή μέριμνα για την ελαχιστοποίηση των προκαλούμενων οχλήσεων.

Z. Κίνδυνος σχετιζόμενος με την εξάπλωση της πανδημίας COVID-19.

Ο νέος κορωνοϊός SARS-CoV-2, που προκαλεί την πανδημία της ασθένειας COVID-19 και ο οποίος ανιχνεύθηκε για πρώτη φορά το Δεκέμβριο του 2019 σε περιοχή της Κίνας και έκτοτε έχει διασπαρεί σε ολόκληρο τον κόσμο, είχε εξαιρετικά δυσμενείς επιπτώσεις τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη.

Σημειώνεται ότι από την πρώτη στιγμή που ξέσπασε η πανδημία ο Όμιλος υιοθέτησε αυστηρά πρωτόκολλα και διαδικασίες υγειονομικής ασφάλειας, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες των αρμοδίων αρχών και χάρη στην πιστή τήρηση και εφαρμογή των εν λόγω διαδικασιών κατόρθωσε να διασφαλίσει την ακώλυτη και αδιάλειπτη λειτουργία όλων των παραγωγικών του μονάδων και των επιμέρους τμημάτων και διευθύνσεων αυτών, συμβάλλοντας με τον τρόπο αυτό στην εθνική προσπάθεια αντιμετώπισης της πανδημικής κρίσης.

Η Διοίκηση του Ομίλου, θέτοντας ως προτεραιότητα την προστασία και την ασφάλεια των εργαζομένων του, παρακολουθεί στενά τις εκάστοτε διαμορφούμενες εξελίξεις που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19 και προβαίνει στη λήψη έγκαιρων και αποτελεσματικών μέτρων για τη διαχείριση των επιπτώσεων της πανδημίας, τη διασφάλιση της επιχειρηματικής συνέχειας και της απρόσκοπτης λειτουργίας καθώς και για τον περιορισμό των αρνητικών συνεπειών στο μικρότερο δυνατό βαθμό.

Προς διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων και των συνεργατών της Εταιρείας τέθηκαν ήδη από το 2020 σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- σύσταση ομάδας συντονισμού ενεργειών, με τη συμμετοχή του Διευθυντή εργοστασίου, τους υπεύθυνους των τμημάτων παραγωγής και της διεύθυνσης προσωπικού,
- κατάρτιση ολοκληρωμένου προγράμματος προληπτικών ενεργειών,
- διαρκής επικοινωνία και συντονισμός με το Γιατρό Εργασίας, για την προσήκουσα και έγκυρη ενημέρωση του συνόλου των εργαζομένων αναφορικά με την σχολαστική τήρηση των κανόνων ατομικής υγιεινής και των λοιπών συστάσεων και οδηγιών του ΕΟΔΥ,
- χορήγηση μέσων ατομικής προστασίας στο προσωπικό όπως μάσκες, γάντια και αντισηπτικά,
- διενέργεια τακτικών απολυμάνσεων στους χώρους της Εταιρείας,
- διενέργεια Covid tests στο προσωπικό σε συνεργασία με διαγνωστικά κέντρα,
- τοποθέτηση ειδικής θερμοκάμερας για την καθημερινή θερμομέτρηση του προσωπικού και των συνεργατών και οιοδήποτε εισερχομένου στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας,
- τοποθέτηση ειδικών διαχωριστικών χώρων και εφαρμογή τηλεργασίας για μεγάλο μέρος του διοικητικού προσωπικού,
- προληπτική απομάκρυνση ατόμων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες,
- αυστηροποίηση των κανόνων ως προς τις μετακινήσεις καθώς και την είσοδο και την έξοδο τόσο του προσωπικού και των συνεργατών της Εταιρείας όσο και τρίτων στις εγκαταστάσεις αυτής,
- απαγόρευση επαγγελματικών ταξιδιών, εκτός αν υπάρχει ειδική κατ' εξαίρεση έγκριση της Διοίκησης.

Ο βαθμός αβεβαιότητας αναφορικά με την πορεία και την περαιτέρω εξάπλωση της πανδημίας Covid-19 εξακολουθεί να παραμένει αρκετά σημαντικός, ενώ οι οικονομικές επιπτώσεις του τόσο σε παγκόσμιο όσο και σε επίπεδο μεμονωμένων χωρών θα εξαρτηθούν από τη διάρκεια και την ένταση της υγειονομικής κρίσης, την τήρηση των χρονοδιαγραμμάτων εμβολιασμού με σκοπό την επίτευξη ανοσίας σε όσο το δυνατόν μεγαλύτερο ποσοστό του πληθυσμού, καθώς και την εμφάνιση νέων μεταλλάξεων του ιού με συνέπεια την εμφάνιση νέων κυμάτων της πανδημίας. Ως εκ τούτου η εξαγωγή ασφαλών ποσοτικοποιημένων συμπερασμάτων αναφορικά με τους κινδύνους, την επίδραση και τις πιθανές επιπτώσεις του γεγονότος αυτού στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Εταιρείας και του Ομίλου εξακολουθεί να παραμένει αβέβαιη, ωστόσο σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να παραγνωρισθεί το γεγονός ότι παρά τις εξαιρετικά απρόβλεπτες συνθήκες που συνέτρεξαν και τα ιδιαίτερα αυστηρά περιοριστικά μέτρα που ελήφθησαν, η Εταιρεία κατόρθωσε να διασφαλίσει την απρόσκοπτη επιχειρηματική της συνέχεια και να επιτύχει ικανοποιητικά αποτελέσματα.

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ'

Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται οι σημαντικότερες συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν κατά την χρήση 2021 μεταξύ της Εταιρίας και συνδεδεμένων με αυτήν μερών, όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24. Ειδικότερα στην εν λόγω Ενότητα περιλαμβάνονται:

α) Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας και κάθε συνδεδεμένου μέρους οι οποίες επηρέασαν ουσιαστικά την χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρίας κατά την εν λόγω χρήση.

β) Οι τυχόν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρίας και κάθε συνδεδεμένου μέρους που περιγράφονται στην τελευταία Ετήσια Έκθεση, οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες για την οικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρίας κατά την χρήση 2021.

Σημειώνουμε ότι η αναφορά στις ως άνω συναλλαγές η οποία ακολουθεί, περιλαμβάνει τα ακόλουθα στοιχεία:

(α) Το ποσό αυτών των συναλλαγών για την χρήση 2021,

(β) Το ανεξόφλητο υπόλοιπό τους στο τέλος της χρήσης (31/12/2021),

(γ) Τη φύση της σχέσεως του συνδεδεμένου μέρους με την Εταιρεία καθώς και

(δ) Τυχόν πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της Χρηματοοικονομικής Θέσης της Εταιρίας, μόνον όμως εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Οι σημαντικότερες συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν κατά την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) μεταξύ της Εταιρίας και των συνδεδεμένων (κατά την έννοια του ΔΛΠ 24) με αυτή μερών εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα.

1/1/-31/12/2021

Η ΕΤΑΙΡΙΑ	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Απατήσεις	Υποχρεώσεις
Θυγατρικές Εταιρίες				
FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o	5.080	8.139	5.421	1.239
FLEXOSYSTEMS Ltd -Belgrade	700	0	125	0
FLEXOPACK PTY LTD- AUSTRALIA	15.398	6	9.743	0
FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED	7.269	0	2.973	0
FLEXOPACK IRELAND	0	0	0	0
FLEXOPACK DENMARK	0	0	0	0
FLEXOPACK FRANCE	906	0	218	0
FLEXOPACK USA	10.800	0	3.882	0
FLEXOPACK NZ LIMITED	4	0	0	0
	40.157	8.145	22.363	1.240
Συγγενείς Εταιρίες				
ΙΝΟΝΑ ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ	318	2	91	1
ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ ΑΒΕ	3.043	314	1.311	176
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	0	143	0	0
	3.361	460	1.402	177
Γενικό Σύνολο	43.518	8.604	23.765	1.417

Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρίας

	1/1/- 31/12/2021	1/1/- 31/12/2020
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	2.541	2.195
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	124	62

Επισημαίνεται ότι δυνάμει της από 24.05.2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (σε εφαρμογή και υλοποίηση της προηγηθείσας από 17.05.2021 αποφάσεως του αυτού ως άνω εταιρικού οργάνου και στα πλαίσια της χορηγηθείσας από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 29^{ης} Ιουνίου 2018 εξουσιοδοτήσεως), παραχωρήθηκαν, σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους και προϋποθέσεις του θεσπισθέντος κατά το άρθρο 113 του ν. 4548/2018 νέου προγράμματος διάθεσης μετοχών, δικαιώματα προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών για 75.200 μετοχές της Εταιρείας και ειδικότερα 49.800 δικαιώματα στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και 25.400 δικαιώματα στα διευθυντικά και ανώτατα στελέχη αυτής. (Σημ. 6.35)

Σημειώσεις:

Πλέον των ανωτέρω σημειώνεται ότι:

- Δεν υφίστανται συναλλαγές με άλλα συνδεδεμένα προς την Εταιρεία μέρη, κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, πλην των ανωτέρω αναφερομένων.
- Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια ή πιστωτικές εν γένει διευκολύνσεις σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και τις οικογένειες αυτών.
- Καθόσον αφορά στα φυσικά πρόσωπα μέλη της Διοίκησης και στελέχη της Εταιρείας, πλην των ως άνω αμοιβών, δεν υφίστανται άλλες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των εν λόγω διευθυντικών στελεχών και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Δεν υπήρξαν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή μερών που θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες στη Χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις της Εταιρείας για την περίοδο 1/1/2021-31/12/2021.
- Η Εταιρεία έχει χορηγήσει τις ακόλουθες εγγυήσεις υπέρ της θυγατρικής της εταιρίας «FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o»:
 - Εγγύηση προς τραπεζικό ίδρυμα που εδρεύει στην Πολωνία με ανώτατο όριο το ποσό των 2,682 εκατ. Ευρώ για την εξασφάλιση της αποπληρωμής χορηγηθέντος μακροπρόθεσμου δανείου ύψους 2,682 εκατ. Ευρώ. Το υπόλοιπο του εν λόγω δανείου ανέρχεται την 31/12/2021 σε 2,035 εκατ. Ευρώ.
 - Εγγύηση με ανώτατο όριο το ποσό των 2,800 εκατ. PLN (περίπου 610 χιλ. Ευρώ) για την εξασφάλιση της αποπληρωμής ισόποσου χορηγηθέντος ορίου βραχυπρόθεσμης χρηματοδότησης προς την ανωτέρω θυγατρική της εταιρία.
- Η Εταιρεία επίσης έχει παράσχει εγγύηση σε πιστωτικό ίδρυμα υπέρ της θυγατρικής της εταιρίας «FLEXOPACK PTY LTD» που εδρεύει στην Αυστραλία, με ανώτατο όριο εγγυήσεως το ποσό των 74.000 Ευρώ περίπου.
- Οι συναλλαγές που περιγράφονται παραπάνω έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και δεν περιέχουν κανένα εξαιρετικό ή εξατομικευμένο γνώρισμα, το οποίο θα καθιστούσε επιβεβλημένη την περαιτέρω και ανά συνδεδεμένο μέρος ανάλυση αυτών.
- Δεν υφίσταται οιαδήποτε μεμονωμένη συναλλαγή η οποία να αξιολογείται ως σημαντική, κατά την έννοια της με αριθμό 45/2011 Εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- Οι συναλλαγές της Εταιρείας και τα ανεξόφλητα υπόλοιπα με τις θυγατρικές της έχουν απαλειφθεί από τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου.

Οι σημαντικότερες συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν κατά την προηγούμενη χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020) εμφανίζονται στη σημείωση 6.30 των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΟΤΗΤΑ Δ΄

Εξέλιξη, επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνεται μια συνοπτική απεικόνιση της εξέλιξης, των επιδόσεων και των δραστηριοτήτων του Ομίλου και της Εταιρίας.

A. Στοιχεία κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης

Παρατίθενται κατωτέρω στοιχεία της κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης της χρήσης 2021, όπου εμφανίζονται και οι σημαντικότερες μεταβολές σε σύγκριση με την αντίστοιχη της χρήσης 2020.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΧΙΛ.ΕΥΡΩ	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	31/12/2021	31/12/2020	Μετ.	% Μετ.	31/12/2021	31/12/2020	Μετ.	% Μετ.
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	60.772	62.509	-1.737	-2,8%	59.284	60.361	-1.077	-1,8%
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	19.138	18.021	1.117	6,2%	15.700	14.673	1.026	7,0%
Λοιπά Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	63.262	42.296	20.966	49,6%	56.919	42.437	14.482	34,1%
Σύνολο ενεργητικού	143.172	122.826	20.346	16,6%	131.902	117.470	14.432	12,3%
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της Εταιρίας	93.717	83.952	9.765	11,6%	92.655	86.073	6.583	7,6%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
Σύνολο τραπεζικού δανεισμού	16.068	14.999	1.068	7,1%	13.232	12.077	1.155	9,6%
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.808	3.579	-771	-21,5%	1.976	2.919	-943	-32,3%
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	27.503	15.643	11.860	75,8%	21.442	12.017	9.425	78,4%
Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος	3.077	4.653	-1.577	-33,9%	2.597	4.384	-1.787	-40,8%
Σύνολο υποχρεώσεων	49.455	38.874	10.581	27,2%	39.247	31.398	7.849	25,0%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	143.172	122.826	20.346	16,6%	131.902	117.470	14.432	12,3%

Οι σημαντικότερες μεταβολές στην ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31/12/2021 σε σύγκριση με την αντίστοιχη της 31/12/2020 οφείλονται στην αύξηση των αποθεμάτων και στην αύξηση των υποχρεώσεων προς προμηθευτές.

Ειδικότερα : α) Αύξηση του λογαριασμού «Αποθέματα» (σημ. 6.7) κατά 11,678 εκατ. Ευρώ, οφειλόμενη κυρίως στην πολιτική αποθεματοποίησης που ακολούθησε ο Όμιλος προς εξασφάλιση επάρκειας πρώτων υλών, καθόσον από τις αρχές του έτους, συνεπεία της διαταραχής της εφοδιαστικής αλυσίδας υφίσταται έλλειψη αυτών και παράλληλα σημαντική αύξηση της τιμής τους.

β) Συνεπεία των ανωτέρω αυξήθηκε και ο λογαριασμός «Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις» (σημ. 5.17) κατά 10,257 εκατ. Ευρώ.

Οι συνολικές υποχρεώσεις του Ομίλου την 31/12/2021 ανήλθαν σε 49,455 εκατ. Ευρώ, τα ίδια κεφάλαια ανήλθαν σε 93,717 εκατ. Ευρώ και τα ταμειακά διαθέσιμα σε 19,138 εκατ. Ευρώ.

B. Στοιχεία κατάστασης αποτελεσμάτων

ΦΕΛΕΡΟΑΚΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Παράτιθενται κατωτέρω στοιχεία της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2021 όπου εμφανίζονται και οι σημαντικότερες μεταβολές σε σύγκριση με την αντίστοιχη της χρήσης 2020.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΧΙΛ.ΕΥΡΩ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	Μετ.	% Μετ.	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	Μετ.	% Μετ.
Κύκλος εργασιών	114.181	96.953	17.228	17,8%	93.166	82.317	10.848	13,2%
Μικτό Κέρδος	28.388	26.888	1.500	5,6%	19.680	20.946	(1.266)	-6,0%
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(4.862)	(4.418)	(444)	10,0%	(3.709)	(3.328)	(380)	11,4%
Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης	(1.569)	(1.410)	(159)	11,2%	(1.447)	(1.305)	(142)	10,9%
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	(9.673)	(6.632)	(3.041)	45,9%	(5.256)	(3.567)	(1.689)	47,4%
Άλλα έσοδα-έξοδα εκμετάλλευσής	258	322	(64)	-19,8%	228	345	(117)	-34,0%
Λειτουργικό κέρδος	12.543	14.750	(2.207)	-15,0%	9.496	13.091	(3.595)	-27,5%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-έξοδα	(377)	(543)	166	-30,5%	(282)	(408)	126	-30,9%
Λοιπά Χρημ/κά Αποτελέσματα Αναλογία Αποτελέσματος συγγενών επιχειρήσεων	(64)	(1.337)	1.273	-95,2%	(115)	(403)	288	-71,4%
	717	725	(8)	-1,1%	-	-	-	-
Κέρδη προ φόρων	12.818	13.595	(777)	-5,7%	9.099	12.280	(3.181)	-25,9%
Φόρος εισοδήματος	(2.411)	(3.218)	806	-25,1%	(1.813)	(2.895)	1.082	-37,4%
Κέρδη μετά από φόρους	10.407	10.378	29	0,3%	7.286	9.385	(2.099)	-22,4%
Αποσβέσεις	6.006	5.948	58	1,0%	4.416	4.405	11	0,3%
ΕΒΙΤΔΑ	18.548	20.697	(2.149)	-10,4%	13.912	17.496	(3.584)	-20,5%

Επισημαίνονται τα ακόλουθα σχετικά με τα ανωτέρω στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης αποτελεσμάτων της χρήσης 2021 σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση 2020.

Οι ενοποιημένες πωλήσεις ανήλθαν σε 114,181 εκατ. Ευρώ αυξημένες κατά 17,8%, ενώ τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε 28,388 εκατ. Ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση 5,6%.

Τα λειτουργικά κέρδη ανήλθαν σε 12,543 εκατ. Ευρώ παρουσιάζοντας μείωση 15,0%.

Τα Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ) ανήλθαν σε 18,548 εκατ. Ευρώ μειωμένα κατά 10,4%.

Τα προ φόρων κέρδη ανήλθαν σε 12,818 εκατ. Ευρώ σημειώνοντας μείωση κατά 5,7%.

Ο φόρος εισοδήματος της χρήσης 2021, έχει υπολογιστεί με συντελεστή φορολογίας ο οποίος ανέρχεται σε 22%. Ο αντίστοιχος συντελεστής για τη χρήση 2020 ανερχόταν σε 24%.

Ο υπολογισμός των αναβαλλόμενων φόρων έγινε με το νέο φορολογικό συντελεστή και από την αναπροσαρμογή αυτή προέκυψε μείωση της αναβαλλόμενης φορολογίας του Ομίλου και της Εταιρείας κατά 130 χιλ. Ευρώ η οποία καταχωρήθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων στον φόρο εισοδήματος.

Τα κέρδη μετά από φόρους ανήλθαν σε 10,407 εκατ. Ευρώ αυξημένα κατά 0,3%.

Ειδικότερα τα αποτελέσματα επηρεάστηκαν αρνητικά από τις παρακάτω κύριες αιτίες,

Η παγκόσμια οικονομική δραστηριότητα η οποία επλήγη σημαντικά από την πρωτοφανή πανδημία Covid-19, παρουσίασε σημαντική διαταραχή στις αλυσίδες μεταφορών, εφοδιασμού και ενέργειας με κύρια χαρακτηριστικά τα ακόλουθα :

1. Συνεχιζόμενες ελλείψεις σε βασικές κατηγορίες πρώτων υλών σε παγκόσμιο επίπεδο.

ΦΛΕΧΟΡΑΚΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

2. Σημαντικές και συνεχείς αυξήσεις των τιμών των πρώτων υλών στη διεθνή αγορά.
3. Σημαντική αύξηση του μεταφορικού κόστους και ιδίως του ναυτιλιακού ναύλου για τις μεταφορές με κοντέινερ.
4. Σημαντική αύξηση του ενεργειακού κόστους.

Γ. Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ροών

Παρατίθενται κατωτέρω στοιχεία της κατάστασης ταμειακών ροών της χρήσης 2021 σε σύγκριση με την αντίστοιχη της χρήσης 2020.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Χιλ.ΕΥΡΩ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	5.908	12.104	5.040	13.576
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(3.874)	(6.861)	(3.458)	(8.089)
Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(1.031)	(2.850)	(555)	(4.098)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.003	2.392	1.026	1.389
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	18.021	15.470	14.673	13.285
Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών	114	158	0	0
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	19.138	18.021	15.700	14.673

Δ. Χρηματοοικονομικοί δείκτες.

Παρουσιάζονται στην συνέχεια κατωτέρω ορισμένοι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες.

Χρηματοοικονομικοί Δείκτες

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		Επεξήγηση
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	
Διάρθρωση Κεφαλαίων	65,5%	68,4%	70,2%	73,3%	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων / Σύνολο Ενεργητικού
Γενική Ρευστότητα	2,4	2,6	2,8	3,0	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού / Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων
Περιθώριο κέρδους	11,2%	14,0%	9,8%	14,9%	Κέρδη προ Φόρων / Σύνολο Κύκλου Εργασιών
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	13,7%	16,2%	9,8%	14,3%	Κέρδη προ Φόρων / Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων

Ε. Εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης (ΕΔΜΑ)

Ως Εναλλακτικός Δείκτης Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») νοείται ένας χρηματοοικονομικός δείκτης μέτρησης της ιστορικής ή μελλοντικής Οικονομικής απόδοσης, της Χρηματοοικονομικής Θέσης ή των

ΦΛΕΧΟΡΑΚΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

ταμειακών ροών, ο οποίος ωστόσο δεν ορίζεται ή προβλέπεται στο ισχύον πλαίσιο Οικονομικής πληροφόρησης (ΔΠΧΑ).

Ο Όμιλος έχει ως γενική αρχή η παρουσίαση των εν λόγω δεικτών μέτρησης να είναι σαφής, ώστε οι δείκτες να είναι κατάλληλοι και χρήσιμοι για την λήψη αποφάσεων εκ μέρους των χρηστών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι εναλλακτικοί δείκτες (ΕΔΜΑ) θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν υποκαθιστούν αυτά.

Η Διοίκηση παρακολουθεί τους ακόλουθους εναλλακτικούς δείκτες μέτρησης απόδοσης.

α) Διαχείριση Κεφαλαίου

Οι στόχοι του Ομίλου σε σχέση με την διαχείριση κεφαλαίου, είναι η απρόσκοπτη λειτουργία των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, η διασφάλιση της χρηματοδότησης των επενδυτικών προγραμμάτων και η βέλτιστη κατανομή κεφαλαίου μειώνοντας έτσι το κόστος κεφαλαίου.

Για τον σκοπό διαχείρισης κεφαλαίων ο Όμιλος παρακολουθεί σε συστηματική βάση τον δείκτη: «Καθαρός δανεισμός προς Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια».

Ο καθαρός δανεισμός υπολογίζεται ως το σύνολο των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων.

Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως το σύνολο του καθαρού δανεισμού πλέον του συνόλου των ιδίων κεφαλαίων.

Για τις χρήσεις που έληξαν την 31^η Δεκεμβρίου 2021 και 2020 αντίστοιχα ο εν λόγω δείκτης διαμορφώθηκε ως εξής.

ΧΙΛ.ΕΥΡΩ

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμες δανειακές τραπεζικές υποχρεώσεις	12.540	11.699	10.875	9.664
Βραχυπρόθεσμες δανειακές τραπεζικές υποχρεώσεις	3.528	3.300	2.357	2.413
Σύνολο τραπεζικού Δανεισμού	16.068	14.999	13.232	12.077
Υποχρεώσεις μισθώσεων	926	1.117	388	676
Σύνολο Δανεισμού	16.994	16.117	13.620	12.754
Μείον : Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	19.138	18.021	15.700	14.673
Καθαρός Δανεισμός (1)	(2.145)	(1.905)	(2.079)	(1.919)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (2)	93.717	83.952	92.655	86.073
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια (1)+(2)	91.573	82.047	90.576	84.153
Καθαρός Δανεισμός / Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	-2,3%	-2,3%	-2,3%	-2,3%

Ο Όμιλος μπορεί να επηρεάσει την κεφαλαιακή του διάρθρωση, με αποπληρωμή ή λήψη πρόσθετου δανεισμού, με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ή επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους και με διανομή ή μη διανομή μερισμάτων και λοιπών χρηματικών διανομών.

β) Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)

Για τις χρήσεις που έληξαν την 31^η Δεκεμβρίου 2021 και 2020 αντίστοιχα ο εν λόγω δείκτης διαμορφώθηκε ως εξής.

ΧΙΛ.ΕΥΡΩ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		Σημείωση
	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	
Λειτουργικό κέρδος	12.543	14.750	9.496	13.091	Κατάσταση Αποτελεσμάτων
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	5.044	5.163	3.741	3.883	Κατάσταση ταμειακών ροών
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	377	341	377	341	Κατάσταση ταμειακών ροών
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	590	531	303	268	Κατάσταση ταμειακών ροών
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων	(6)	(88)	(6)	(88)	Κατάσταση ταμειακών ροών
ΕΒΙΤΔΑ	18.548	20.697	13.912	17.496	

ΕΝΟΤΗΤΑ Ε΄

Αναλυτικές πληροφορίες, κατά το άρθρο 4 παρ. 7 του ν. 3556/2007, όπως ισχύει σήμερα και σχετική επεξηγηματική Έκθεση

Με βάση το άρθρο 4 παρ. 7 του ν. 3556/2007 η Εταιρεία υποχρεούται να δημοσιεύσει στην παρούσα Έκθεση αναλυτικές πληροφορίες σχετικά με μια σειρά από θέματα και σε συμμόρφωση προς την εν λόγω διάταξη παρατίθενται κατωτέρω τα ακόλουθα:

1) Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήρχετο την 31.12.2021, μετά την τελευταία ισόποση αύξηση και μείωση αυτού, που αποφασίσθηκε από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που πραγματοποιήθηκε στις 28.06.2019, στο ποσό των 6.328.812,96 Ευρώ, είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 11.720.024 κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,54 Ευρώ ανά μετοχή.

Σημειώνεται ότι η σχετική τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας συνεπεία της αποφάσεως που ελήφθη από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 28ης Ιουνίου 2019, εγκρίθηκε με την με αριθμό πρωτοκόλλου 80363/01.08.2019 (ΑΔΑ: Ψ7ΣΝ465ΧΙ8-07Μ) απόφαση του Τμήματος Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. και Αθλητικών Α.Ε. της Διεύθυνσης Εταιρειών της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 01.08.2019 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 1808333.

Όλες οι μετοχές της Εταιρείας (άυλες κοινές ονομαστικές) είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Από κάθε μετοχή απορρέουν όλα τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που ορίζονται από το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας. Η κυριότητα της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την πλήρη και ανεπιφύλακτη αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των αποφάσεων που έχουν ληφθεί σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό, από τα αρμόδια εταιρικά όργανα.

Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μίας (1) ψήφου.

2) Δεν υφίστανται περιορισμοί στην μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας, ούτε από το Καταστατικό της Εταιρείας, ούτε από ιδιαίτερες συμφωνίες, ούτε από λοιπές κανονιστικές κλπ διατάξεις, εξαιρουμένων

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

των περιορισμών που απορρέουν από τρεις (3) υφιστάμενες Συμβάσεις Κοινών Μη Εμπραγμάτως Ασφαλισμένων Ομολογιακών Δανείων που έχει εκδώσει η Εταιρεία, δυνάμει των οποίων η οικογένεια Γκιννοσάτη αθροιστικά οφείλει να κατέχει ποσοστό ίσο τουλάχιστον με 34% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, ώστε να διατηρεί την ιδιότητα της «Ελέγχουσας Πλειοψηφίας».

3) Οι σημαντικές συμμετοχές (άμεσες και έμμεσες) της Εταιρείας, είναι οι ακόλουθες:

(α) FLEXOPACK POLSKA Sp.z.o.o: αλλοδαπή εδρεύουσα στην Πολωνία εταιρεία, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

(β) FLEXOSYSTEMS Ltd Belgrade: αλλοδαπή εδρεύουσα στην Σερβία εταιρεία, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

(γ) FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED: αλλοδαπή εδρεύουσα στην Λάρνακα της Κύπρου εταιρεία, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

(δ) FLEXOPACK PTY LTD: αλλοδαπή εδρεύουσα στο Μπρισμπέιν Αυστραλίας εταιρεία, στην οποία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% η θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή της Εταιρείας),

(ε) FLEXOPACK PROPERTIES PTY LTD: αλλοδαπή εδρεύουσα στο Μπρισμπέιν Αυστραλίας εταιρεία, στην οποία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% η θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή της Εταιρείας),

(στ) FLEXOPACK NZ LIMITED: αλλοδαπή εδρεύουσα στο Όκλαντ (Auckland) της Νέας Ζηλανδίας εταιρεία, στην οποία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% η θυγατρική «FLEXOPACK PTY LTD» (έμμεση συμμετοχή της Εταιρείας),

(ζ) FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED: αλλοδαπή εδρεύουσα στο Norwich της Αγγλίας εταιρεία, στην οποία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% η θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή της Εταιρείας),

(η) FLEXOPACK FRANCE: αλλοδαπή εδρεύουσα στη Λυών της Γαλλίας εταιρεία, στην οποία συμμετέχει ωσαύτως με ποσοστό συμμετοχής 100% η θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή της Εταιρείας),

(θ) FLEXOPACK USA INC.: αλλοδαπή εδρεύουσα στην Πολιτεία Delaware των Η.Π.Α, στην οποία συμμετέχει ωσαύτως με ποσοστό συμμετοχής 100% η θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή της Εταιρείας),

(ι) FLEXOPACK IRELAND LIMITED: αλλοδαπή εδρεύουσα στο Δουβλίνο της Ιρλανδίας, στην οποία συμμετέχει ωσαύτως με ποσοστό συμμετοχής 100% η θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή της Εταιρείας),

(ια) FLEXOPACK DENMARK APS: αλλοδαπή εδρεύουσα στην Κοπεγχάγη της Δανίας, στην οποία συμμετέχει ωσαύτως με ποσοστό συμμετοχής 100% η θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή της Εταιρείας),

(ιβ) INOVA AEBE ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ: ημεδαπή ανώνυμη εταιρεία, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 50% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου και

(ιγ) ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ ΑΒΕ: ημεδαπή ανώνυμη εταιρεία, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 47,71% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου.

Περαιτέρω και αναφορικά με τις άμεσες ή έμμεσες σημαντικές συμμετοχές στα δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007, και με βάση τις σχετικές γνωστοποιήσεις που έχουν περιέλθει κατά νόμο (και τον MAR) στην Εταιρεία εκ μέρους των μετόχων, αυτές έχουν ως ακολούθως:

(I) Σταμάτιος Γκιννοσάτης: ποσοστό 30,886% (άμεση συμμετοχή)

Σημειώνεται ότι στις 19.12.2013 ο κ. Σταμάτιος Γκιννοσάτης μεταβίβασε αιτία πωλήσεως την ψιλή κυριότητα 1.609.933 κοινών, ονομαστικών μετοχών της Εταιρείας προς τον κ. Δημήτριο Γκιννοσάτη, ενώ την αυτή ημερομηνία μεταβίβασε, επίσης αιτία πωλήσεως, την ψιλή κυριότητα 1.609.933 κοινών, ονομαστικών μετοχών προς τον κ. Σπυρίδωνα Γκιννοσάτη. Ο κ. Σταμάτιος Γκιννοσάτης διατήρησε εφ' όρου ζωής την επικαρπία του συνόλου των μεταβιβαζομένων μετοχών, ήτοι 3.219.866 μετοχών, στην οποία περιλαμβάνεται το δικαίωμα ψήφου καθώς και το δικαίωμα απολαβής των αντίστοιχων μερισμάτων.

(II) Γεώργιος Γκιννοσάτης: ποσοστό 17,437% (άμεση συμμετοχή)

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Σημειώνεται ότι στις 19.12.2013 ο κ. Γεώργιος Γκινουσάτης μεταβίβασε αιτία πωλήσεως την ψιλή κυριότητα 881.787 κοινών, ονομαστικών μετοχών της Εταιρείας προς την κα. Σταματίνα Γκινουσάτη, ενώ την αυτή ημερομηνία μεταβίβασε, επίσης αιτία πωλήσεως, την ψιλή κυριότητα 881.787 κοινών, ονομαστικών μετοχών προς την κα. Αικατερίνη Γκινουσάτη. Ο κ. Γεώργιος Γκινουσάτης διατήρησε εφ' όρου ζωής την επικαρπία του συνόλου των μεταβιβαζομένων μετοχών, ήτοι 1.763.574 μετοχών, στην οποία περιλαμβάνεται το δικαίωμα ψήφου καθώς και το δικαίωμα απολαβής των αντίστοιχων μερισμάτων.

(III) Νικόλαος Γκινουσάτης: ποσοστό 16,289% (άμεση συμμετοχή)

Σημειώνεται ότι στις 19.12.2013 ο κ. Νικόλαος Γκινουσάτης μεταβίβασε αιτία πωλήσεως την ψιλή κυριότητα 600.000 κοινών, ονομαστικών μετοχών προς την κα. Σταματίνα Γκινουσάτη, διατηρώντας εφ' όρου ζωής την επικαρπία του συνόλου των μεταβιβαζομένων μετοχών, στην οποία περιλαμβάνεται το δικαίωμα ψήφου και το δικαίωμα απολαβής των αντίστοιχων μερισμάτων.

(δ) Canaccord Genuity Wealth (International) Limited [πρώην Collins Stewart (CI) Limited]: ποσοστό 5,107% (άμεση συμμετοχή).

4) Δεν υφίστανται μετοχές οι οποίες να παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5) Δεν υφίστανται γνωστοί στην Εταιρεία περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου σε κατόχους μετοχών της Εταιρείας. Επισημαίνονται πάντως τα αναφερόμενα στο σημείο 3 (I), (II) και (III) σχετικά με το δικαίωμα επικαρπίας των κυρίων μετόχων.

6) Δεν έχουν περιέλθει εις γνώση της Εταιρείας συμφωνίες μεταξύ μετόχων, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στην μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

7) Αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα.

8) Δεν υφίσταται παγία ειδική αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών αυτού για έκδοση νέων μετοχών ή αγορά ιδίων μετοχών, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018. Η σχετική αρμοδιότητα και εξουσία παρέχεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει σχετικής αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων αυτής. Ήδη, κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 26ης Ιουνίου 2020 αποφασίσθηκε, μεταξύ άλλων, η αγορά από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψεως της εν λόγω αποφάσεως, δηλαδή το αργότερο μέχρι 26.06.2022, κατ' ανώτατο όριο 586.001 κοινών, ονομαστικών μετοχών, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 5% του συνόλου των υφισταμένων μετοχών της Εταιρείας, με εύρος τιμών αγοράς τα τρία Ευρώ (3,00 €) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα οκτώ Ευρώ (8,00 €) ανά μετοχή (ανώτατο όριο) και παράλληλα παρασχέθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας η εξουσιοδότηση για την προσήκουσα υλοποίηση και εφαρμογή του εν λόγω προγράμματος. Με την από 13.07.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ξεκίνησε η διαδικασία εφαρμογής και υλοποίησης του κατά τα ανωτέρω θεσπισθέντος προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών, ενώ στο πλαίσιο αυτού η Εταιρεία προέβη την 22.07.2020, μέσω εξωχρηματοπιστηριακής (OTC) μεταβίβασης, στην αγορά 96.450 ιδίων μετοχών με μέση τιμή κτήσης τέσσερα Ευρώ (4,00 €) ανά μετοχή. Κατά τη χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας η Εταιρεία κατέχει 96.450 ίδιες μετοχές, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,82% του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας.

9) Δεν υφίσταται οιαδήποτε σημαντική συμφωνία συναφθείσα από την Εταιρεία, η οποία να τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης, με εξαίρεση:

(α) την από 09.03.2020 υπογραφείσα σύμβαση κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μεταξύ της Εταιρείας και της «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Διαχειριστής πληρωμών), με βάση την οποία προβλέπεται δικαίωμα καταγγελίας της Ομολογιούχου «αν μεταβληθεί, η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας ως προς την ελέγχουσα πλειοψηφία», ήτοι εάν η οικογένεια Γκινουσάτη παύσει να κατέχει αμέσως ή εμμέσως αθροιστικά ποσοστό τουλάχιστον 34% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας»,

(β) την από 17.11.2021 υπογραφείσα σύμβαση κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μεταξύ της Εταιρείας και της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε. (εκπροσώπου των Ομολογιούχων και Πληρεξουσίας καταβολών), με βάση την οποία προβλέπεται ομοίως δικαίωμα καταγγελίας της Ομολογιούχου «αν

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

μειωθεί το ποσοστό συμμετοχής στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο του εκδότη που ανήκει στην οικογένεια Γκινωσάτη σε ποσοστό μικρότερο του 34% αυτού μετά των δικαιωμάτων ψήφου»,
(γ) την από 24.12.2018 υπογραφείσα σύμβαση κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μεταξύ της Εταιρείας και της Τράπεζας EUROBANK ERGASIAS AE (εκπροσώπου των Ομολογιούχων και Πληρεξουσίας καταβολών), με βάση την οποία προβλέπεται δικαίωμα καταγγελίας της Ομολογιούχου «αν το ποσοστό συμμετοχής μετά των δικαιωμάτων ψήφου της οικογένειας Γκινωσάτη δεν θα ισούται τουλάχιστον με (θα είναι μικρότερο από) 34% στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας.

Οι εν λόγω όροι (όρος μεταβολής ελέγχου, Change of Control) είναι απολύτως συνήθεις και απαντώνται σε όλα σχεδόν τα Κοινά Ομολογιακά Δάνεια, τα οποία καλύπτονται από τραπεζοπιστωτικά ιδρύματα (και μάλιστα στα πλείστα αυτών με προσδιορισμό του ποσοστού της ελέγχουσας πλειοψηφίας άνω του 50%).
10) Δεν υφίσταται οιαδήποτε συμφωνία μεταξύ της Εταιρείας και μελών του Δ.Σ. αυτής ή του προσωπικού, η οποία να προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας οιασδήποτε δημόσιας πρότασης.

Επεξηγηματική έκθεση σχετικά με τις πληροφορίες, συντασσόμενη σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 8 του ν. 3556/2007

Η αρίθμηση στην παρούσα επεξηγηματική Έκθεση (η οποία συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 8 του ν. 3556/2007) ακολουθεί την αντίστοιχη σχετική αρίθμηση των πληροφοριών του άρθρου 4 παρ. 7 του ν. 3556/2007, ως αυτές οι πληροφορίες παρατίθενται ανωτέρω.

1. Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας παρατίθενται αναλυτικά στο άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας. Οι μετοχές της Εταιρείας εισήχθησαν στο Χρηματιστήριο Αθηνών την 2^η Απριλίου 1996 και έκτοτε διαπραγματεύονται αδιαλείπτως μέχρι και σήμερα.
2. Ουδείς τέτοιος περιορισμός υφίσταται είτε εκ του νόμου είτε εκ του Καταστατικού της Εταιρείας, ούτε από οιαδήποτε άλλη συμφωνία, πλην των συμβάσεων Κοινού Ομολογιακού Δανείου, σχετική αναφορά στις οποίες λαμβάνει χώρα ανωτέρω στον αριθμό 9 της Ενότητας Ε'.
3. Τα στοιχεία σχετικά με τον αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου των προσώπων που διαθέτουν σημαντικές συμμετοχές στην Εταιρεία, έχουν παρατεθεί με βάση τις σχετικές γνωστοποιήσεις που έχουν περιέλθει κατά νόμο και τον MAR (Market abuse regulation) στην Εταιρεία εκ μέρους των μετόχων.
4. Δεν υπάρχουν άλλες κατηγορίες μετοχών, ει μη μόνον κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου.
5. Δεν έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία τέτοιοι περιορισμοί.
6. Ομοίως δεν έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία τέτοιες συμφωνίες.
7. Στα συγκεκριμένα θέματα το Καταστατικό της Εταιρείας δεν παρουσιάζει αποκλίσεις από τις προβλέψεις του ν. 4548/2018, όπως αυτός ισχύει σήμερα.
8. Δυνάμει σχετικής αποφάσεως της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 26.06.2020 παρασχέθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας η εξουσία προς αγορά κατ' ανώτατο όριο 586.001 ιδίων μετοχών, εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψεως της ως άνω αποφάσεως και σύμφωνα με τους τιθέμενους από το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 όρους και περιορισμούς, με εύρος τιμών αγοράς τα τρία Ευρώ (3,00 €) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα οκτώ Ευρώ (8,00 €) ανά μετοχή (ανώτατο όριο), ενώ η σχετική διαδικασία με σκοπό την υλοποίηση της κατά τα ανωτέρω ληφθείσας αποφάσεως, ενεργοποιήθηκε την 13.07.2020. Το ως άνω πρόγραμμα εξακολουθεί να βρίσκεται σε ισχύ και κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Εκθέσεως η Εταιρεία κατέχει 96.450 ίδιες μετοχές.
9. Ελλείπει τέτοιων συμφωνιών, πλην των μνημονευομένων, παρέλκει οιαδήποτε επεξήγηση.
10. Ομοίως, ελλείπει τέτοιων συμφωνιών παρέλκει οιαδήποτε επεξήγηση.

ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΤ'

Επιχειρηματικό Μοντέλο FLEXOPACK

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Το επιχειρηματικό μοντέλο της FLEXOPACK έχει στόχο την δημιουργία αξίας για όλους τους κοινωνικούς εταίρους, δηλαδή τους εργαζόμενους, τους μετόχους, τους πελάτες, τους προμηθευτές, καθώς και το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο.

Προφίλ Ομίλου

Η Εταιρεία και ο Όμιλος δραστηριοποιούνται στον κλάδο της παραγωγής εύκαμπτων πλαστικών ειδών συσκευασίας προοριζόμενων κυρίως για την βιομηχανία τροφίμων, αλλά και για άλλες εξελιγμένες ειδικές εφαρμογές.

Η Εταιρεία από την σύστασή της το 1979 από τους αδελφούς Γκινοςάτη, γνωρίζει σημαντική και συνεχή ανάπτυξη και η πορεία του κύκλου εργασιών της και της κερδοφορίας της υπήρξε σταθερά ανοδική μέχρι σήμερα. Τα κέρδη επενδύθηκαν σε παραγωγικές επενδύσεις και στην ανάπτυξη της απαραίτητης τεχνογνωσίας.

Από τον Σεπτέμβριο του 1995 είναι κάτοχος πιστοποιητικού διασφάλισης ποιότητας ISO:9001, το οποίο έχει χορηγηθεί από την εταιρία Bureau Veritas, για την έρευνα, ανάπτυξη, παραγωγή, διάθεση και τεχνική υποστήριξη των προϊόντων της.

Επίσης τον Απρίλιο του έτους 2003 πιστοποιήθηκε με το νέο πρότυπο υγιεινής British Retail Consortium (BRC). Το εν λόγω πρότυπο - πανευρωπαϊκής αναγνώρισης - εισάγει υψηλότερες απαιτήσεις υγιεινής, ασφάλειας προϊόντος και ποιότητας.

Ο Όμιλος διαθέτει ευρεία πελατειακή βάση και έχει αναπτύξει έντονη εξαγωγική δραστηριότητα σε 40 περίπου χώρες, όπως Η.Π.Α., Αυστραλία, Ηνωμένο Βασίλειο, Πολωνία, Γερμανία, Βέλγιο, Ισραήλ, Ισπανία, Ιταλία, Τουρκία, Νορβηγία, Γαλλία, Ελβετία κλπ.

Οι πωλήσεις του Ομίλου εκτός Ελλάδας αντιπροσωπεύουν την 31/12/2021 ποσοστό 87% του κύκλου εργασιών του.

Όραμα του Ομίλου είναι:

- η αποτελεσματική κάλυψη των ευρύτερων και πλέον απαιτητικών αναγκών της αγοράς εύκαμπτης συσκευασίας,
- η ανάδειξη και η κατάκτηση ισχυρής θέσης σε μια δυναμική παγκόσμια αγορά που απαιτεί εξαιρετική ευελιξία
- η πρόβλεψη και αντιμετώπιση των συνεχών προκλήσεων για νέες και καινοτόμες λύσεις συσκευασίας,
- η κερδοφόρος ανάπτυξη με τη χρήση της σύγχρονης τεχνολογίας και την εφαρμογή δυναμικού στρατηγικού σχεδίου.

Οι στρατηγικές κατευθύνσεις του Ομίλου για την πραγματοποίηση αυτού του οράματος είναι :

- Έντονη εξωστρέφεια και διεξόδωση σε νέες αγορές του εξωτερικού.
- Έμφαση στην έρευνα και ανάπτυξη για την δημιουργία καινοτόμων προϊόντων υψηλής προστιθέμενης αξίας.
- Εταιρική φιλοσοφία και κουλτούρα με επίκεντρο τον πελάτη.
- Νέες επενδύσεις σε υψηλής τεχνολογίας μηχανολογικό εξοπλισμό για την παραγωγή φίλμ με μικρότερο πάχος προς μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος.

Δομή Ομίλου

Η FLEXOPACK συμμετέχει με ποσοστό 100% σε έντεκα (11) θυγατρικές επιχειρήσεις εδρεύουσες σε Αυστραλία (2 θυγατρικές), Νέα Ζηλανδία, ΗΠΑ, Ηνωμένο Βασίλειο, Πολωνία, Σερβία, Γαλλία, Ιρλανδία, Κύπρο και Δανία (άμεσες και έμμεσες συμμετοχές). Η ύπαρξη και διατήρηση της υποδομής αυτής είναι απολύτως αναγκαία, καθόσον απευθύνεται στην παγκόσμια αγορά και οι κύριοι ανταγωνιστές της είναι διεθνείς όμιλοι με ισχυρότατη κεφαλαιουχική διάρθρωση, πολυετή παρουσία και αναπτυγμένα ισχυρά εμπορικά δίκτυα.

Ο Όμιλος διαθέτει βιομηχανικές – παραγωγικές εγκαταστάσεις στην Ελλάδα, την Πολωνία και την Αυστραλία, με υπερσύγχρονο μηχανολογικό εξοπλισμό τελευταίας τεχνολογίας.

Επίσης διαθέτει εταιρείες διανομής και εμπορίας σε επτά (7) χώρες και ειδικότερα στο Ηνωμένο Βασίλειο (Η.Β.), τη Γαλλία, τις Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής (Η.Π.Α.), τη Σερβία, την Δανία, την Ιρλανδία και την

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Νέα Ζηλανδία, ενώ το μοντέλο ανάπτυξης του εστιάζεται στην ενίσχυση της παρουσίας του μέσω θυγατρικών και σε άλλες χώρες, με στόχο την αποτελεσματικότερη και ιδίως αμεσότερη κάλυψη των αναγκών της παγκόσμιας αγοράς.

Τομείς δραστηριότητας και προϊόντα

Τα παραγόμενα προϊόντα του Ομίλου χρησιμοποιούνται ευρέως στη βιομηχανία τροφίμων και ειδικότερα σε είδη που εντάσσονται στις καθημερινές διατροφικές επιλογές των καταναλωτών όπως: συσκευασίες για κρέας, θαλασσινά, πουλερικά, γαλακτοκομικά και άλλες εφαρμογές. Τα προϊόντα έχουν σχεδιαστεί για την πρόληψη της σπατάλης τροφίμων και την βελτίωση της παρουσίας τους, ενώ παράλληλα επεκτείνουν τη διάρκεια ζωής των συσκευαζόμενων τροφίμων διατηρώντας τα θρεπτικά συστατικά τους.

Στρατηγική του Ομίλου

Η επιτυχημένη πορεία του Ομίλου FLEXOPACK εδράζεται στο τρίπτυχο:

- Έρευνα & Ανάπτυξη
- Βιωσιμότητα
- Διασφάλιση Ποιότητας

Έρευνα και Ανάπτυξη

Η FLEXOPACK Διαθέτει ειδική Διεύθυνση Έρευνας και Ανάπτυξης, επανδρωμένη με υψηλής εξειδίκευσης επιστημονικό προσωπικό, η οποία μέσω της διαρκούς μελέτης και παρακολούθησης της αγοράς αποβλέπει στην ανάπτυξη νέων προϊόντων και στην αναβάθμιση και εξέλιξη των ήδη υφισταμένων, με σκοπό την πληρέστερη κάλυψη των διαρκώς μεταβαλλόμενων αναγκών της αγοράς και τις απαιτήσεις των πελατών για παραγωγή λεπτότερων, διαφανέστερων, χαμηλότερου κόστους και πιο εξελιγμένων από κάθε άποψη φιλμ.

Περαιτέρω, η Εταιρεία προσδίδει ιδιαίτερη έμφαση στην υψηλή ποιότητα των προϊόντων της και στην άψογη οργάνωση της μεθοδολογίας παραγωγής αυτών, με την διαρκή και απόλυτη τήρηση όλων των αναγκαίων κανόνων ασφαλείας, ποιοτικού ελέγχου και λοιπών διαδικασιών.

Η εξειδικευμένη ομάδα της Διεύθυνσης Έρευνας και Ανάπτυξης αποτελείται από επιστήμονες και μηχανικούς με υψηλή θεωρητική κατάρτιση, πλούσια επαγγελματική εμπειρία και εξειδικευμένη τεχνογνωσία. Σε συνεργασία με προμηθευτές και πελάτες σχεδιάζει και αναπτύσσει νέα καινοτόμα προϊόντα που θέτουν τα πρότυπα στην τεχνολογία συσκευασίας.

Το Κέντρο Έρευνας και Ανάπτυξης, το οποίο βρίσκεται στις κεντρικές εγκαταστάσεις παραγωγής στο Κορωπί Αττικής, συνεργάζεται σε ερευνητικά έργα με πανεπιστήμια και λοιπά εκπαιδευτικά ιδρύματα και αποτελεί τον πυρήνα του προγράμματος ανάπτυξης προϊόντων και δοκιμών με σκοπό την επίτευξη της βέλτιστης λύσης συσκευασίας για οποιαδήποτε χρήση και εφαρμογή. Το σύνολο των παραγομένων από την Εταιρεία προϊόντων υπόκειται σε αυστηρές διαδικασίες ελέγχων και δοκιμών, προκειμένου να εξασφαλίζεται πλήρης και απόλυτη συμμόρφωση με τα διεθνή πρότυπα.

Το Τμήμα είναι εξοπλισμένο με τα πιο σύγχρονα μηχανήματα αναλύσεως και αξιολογήσεως ιδιοτήτων πλαστικών φιλμ.

Η λειτουργία του ανωτέρω τμήματος και η εν γένει πολιτική της Εταιρείας ως προς την οργάνωση και την αποτελεσματικότητα αυτού, περιλαμβάνει και συνοψίζεται στο ακόλουθο τρίπτυχο: αναβάθμιση των υφισταμένων προϊόντων, ανάπτυξη νέων προϊόντων και αξιοποίηση – εκμετάλλευση όλων των νέων τεχνολογικών δυνατοτήτων και πρακτικών.

Η Εταιρεία έχει καταθέσει περίπου 50 πατέντες-ευρεσιτεχνίες ιδιοκτησίας της. Οι πατέντες αυτές έχουν κατατεθεί σε πολλές χώρες και σε ιδιαίτερα απαιτητικές αγορές μεταξύ των οποίων οι Η.Π.Α, Αυστραλία, Ιαπωνία, Νέα Ζηλανδία, καθώς και στο European Patent office.

Πιο συγκεκριμένα άξονες της έρευνας Ανάπτυξης της εταιρείας είναι και οι παρακάτω:

Η προστασία της ποιότητας και ασφάλειας του προϊόντος ώστε οι συσκευασίες της Flexopack να εξασφαλίζουν την ποιότητα του συσκευαζόμενου προϊόντος σε όλο τον κύκλο ζωής του και ως συνέπεια να συνεισφέρουν στην μείωση του food waste.

Η αύξηση του χρόνου ζωής του συσκευαζόμενου προϊόντος ιδίως σε ευαίσθητα αγαθά όπως το φρέσκο κρέας.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Η ανάπτυξη τεχνολογιών με σκοπό τον περιορισμό του όγκου/βάρους του πλαστικού στο τελικό παραγόμενο προϊόν (ελάφρυνση συσκευασιών).

Οι φιλικές προς την ανακύκλωση πλαστικές συσκευασίες που παράγονται ώστε να μπορεί να ανακυκλωθεί το μεγαλύτερο δυνατό ποσοστό τους.

Η βελτιστοποίηση της χρήσης ανακυκλωμένων πρώτων υλών.

Η αναζήτηση και η χρήση πλαστικών πρώτων υλών οι οποίες προέρχονται από εναλλακτικές βιολογικές πηγές (non fossil fuel feedstock).

Η ανάπτυξη πλαστικών φιλμ που επιτρέπουν στις χάρτινες συσκευασίες να αποκτούν λειτουργικά χαρακτηριστικά που έως τώρα ήταν εφικτά μόνο με τις αμιγώς πλαστικές συσκευασίες.

Διασφάλιση Ποιότητας

Η FLEXOPACK έχει καθιερωθεί για την παροχή προϊόντων ιδιαίτερα υψηλής ποιότητας σε διεθνές επίπεδο.

Οι συνεχείς και επικεντρωμένες προσπάθειές της για τη βελτίωση της ποιότητας των παραγομένων προϊόντων και των παρεχομένων υπηρεσιών υποστηρίζονται από ένα αποτελεσματικό Τμήμα Διασφάλισης Ποιότητας. Υφίσταται σύστημα πλήρους ιχνηλασιμότητας των προϊόντων από την πρώτη ύλη έως τη λιανική πώληση, με αποτέλεσμα κάθε πελάτης να είναι σε θέση να ακολουθεί εύκολα την αντίστροφη πορεία από το τελικό προϊόν έως τη συγκεκριμένη παρτίδα πρώτων υλών που χρησιμοποιείται, χωρίς αμφιβολία σχετικά με την ποιότητα του τελικού προϊόντος, την εφαρμοζόμενη διαδικασία ή τις χρησιμοποιούμενες πρώτες ύλες.

Η Εταιρεία επιτυγχάνει τους ποιοτικούς της στόχους ακολουθώντας τις εξής θεμελιώδεις αρχές:

- πιστή και αδιάλειπτη συμμόρφωση με αυστηρές πολιτικές, διαδικασίες και πρότυπα,
- παροχή προϊόντων υψηλής ποιότητας που υπερβαίνουν τις προσδοκίες των πελατών,
- προσπάθεια για απουσία ελαττωμάτων και περιορισμός αποβλήτων,
- δημιουργία μαζί με τους πελάτες και τους προμηθευτές μιας ομάδας που ενστερνίζεται τις ίδιες αξίες και την ίδια εταιρική κουλτούρα.
- αποτελεσματικότητα με προτεραιότητα στην ασφάλεια,
- ομαδικότητα σε συνδυασμό με την αναγνώριση και επιβράβευση της αριστείας σε ατομικό επίπεδο,
- αδιάλειπτη προσπάθεια για ανταγωνιστικότητα και πρόοδο σε όλους τους τομείς της επιχειρηματικής δραστηριότητας,
- διασφάλιση της βιωσιμότητας και της επιχειρησιακής της συνέχειας καθώς και των σταθερών αποδόσεων των μετόχων της.

Βιωσιμότητα

Περιβαλλοντική βιωσιμότητα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα και στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας μία πορεία βιώσιμης ανάπτυξης, ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος της τοπικής κοινωνίας και του κοινού.

Η πολιτική της Εταιρείας για την διασφάλιση της προστασίας του περιβάλλοντος στηρίζεται ιδίως στις εξής βασικές αρχές:

- λαμβάνει μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος συμμορφούμενη με την περιβαλλοντική νομοθεσία και τους εγκεκριμένους σε σχέση με την άδεια λειτουργίας της περιβαλλοντικούς όρους.
- εφαρμόζει Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης στο σύνολο των δραστηριοτήτων της παραγωγικής της διαδικασίας.
- υιοθετεί συγκεκριμένους κανόνες περιβαλλοντικών ελέγχων στη εσωτερική παραγωγική λειτουργία της,
- βελτιώνει την συνολική περιβαλλοντική της συμπεριφορά ιδιαίτερα σε θέματα πρόληψης της ρύπανσης του περιβάλλοντος και αντιμετώπισης εκτάκτων κινδύνων,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

- στηρίζεται στην οικολογική ευαισθησία και στο περιβαλλοντικό όραμα, το οποίο εκφράζεται μέσω του συνόλου του δυναμικού της Εταιρείας,
- επιδιώκει να ενεργεί υπεύθυνα ακόμη και στο πεδίο των προμηθειών που πραγματοποιεί, στοχεύοντας στη μείωση του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος (πχ λεπτομερής εξέταση των τεχνικών χαρακτηριστικών των προϊόντων, διασφάλιση της δυνατότητας ανακύκλωσης αυτών, προμήθεια υλικών που παράγονται με όσο το δυνατόν πιο φιλικές προς το περιβάλλον μεθόδους και χρήση ως πρώτης ύλης και ανακυκλωμένου πλαστικού πάντα με γνώμονα την διασφάλιση της ποιότητας και την τήρηση της σχετικής νομοθεσίας. Τέλος, πρέπει να σημειωθεί ότι η διαδικασία παραγωγής έχει σχεδιασθεί με τέτοιο τρόπο που να καθιστά αποτελεσματική την χρήση των διαθέσιμων πηγών και να ελαχιστοποιεί την αρνητική επίδραση στο περιβάλλον.

Η Εταιρεία είναι επίσημο μέλος του SEDEX – Supplier Ethical Data Exchange. Η σχετική επιθεώρησή που έλαβε χώρα επικύρωσε τις υπεύθυνες πρακτικές της επιχείρησης σε θέματα διαχείρισης περιβαλλοντικών ζητημάτων και διασφάλισης δικαιωμάτων και ηθικών κανόνων στο εργασιακό περιβάλλον.

Επιχειρησιακή βιωσιμότητα

Εκτός από τη βελτιστοποίηση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων των προϊόντων της, η FLEXOPACK δεσμεύεται να μειώνει διαρκώς το αποτύπωμα άνθρακα της παραγωγικής διαδικασίας, επενδύοντας στις τελευταίες τεχνολογίες που της επιτρέπουν να μειώνει την κατανάλωση ενέργειας, τη χρήση νερού και την παραγωγή αποβλήτων.

Το σύστημα διαχείρισης αποβλήτων επικεντρώνεται στην ανακύκλωση, μειώνοντας τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις των στερεών αποβλήτων στον πλανήτη.

Η Flexopack αξιολογήθηκε με επιτυχία από τους ειδικούς του φορέα EcoVadis για την Επιχειρηματική Βιωσιμότητα (CSR Corporate Social Responsibility) και βραβεύτηκε με το Αργυρό Μετάλλιο το 2020 (θα επαναξιολογηθεί το 2022) για τις ακόλουθες δραστηριότητες:

- Περιβάλλον
- Εργασιακές Πρακτικές και Ανθρώπινα Δικαιώματα
- Επιχειρηματικές Πρακτικές
- Βιώσιμες Προμήθειες

Βελτιστοποίηση περιβαλλοντικής επίδοσης παραγομένων προϊόντων

Ο Όμιλος μέσω της συνεχούς έρευνας και της χρήσης των πλέον εξελιγμένων τεχνολογικά μηχανημάτων, στοχεύει στην ανάπτυξη προϊόντων με μειωμένη περιβαλλοντική επιβάρυνση και χρήση ανακυκλώσιμων υλικών χωρίς να διακυβεύεται η ποιότητα του τελικού προϊόντος, καθώς και στην πρόκληση του ελάχιστου δυνατού αντικτύπου στο φυσικό περιβάλλον. Για το σκοπό αυτό εφαρμόζονται αυστηρές πολιτικές για την προστασία του περιβάλλοντος και τον έλεγχο των βιομηχανικών κινδύνων.

Η Εταιρεία αποτελεί και ενεργό μέλος της CEFLEX, μιας πρωτοβουλίας που συγκεντρώνει ολόκληρη την αλυσίδα διαχειριστικής αξίας, προκειμένου να αντιμετωπίζονται από κοινού τα περίπλοκα τεχνικά και επιχειρηματικά εμπόδια για την εύκαμπτη συσκευασία σε μια κυκλική οικονομία.

Κοινωνική ευθύνη

Το προσωπικό της FLEXOPACK (εργατοτεχνικό και διοικητικό) αποτελεί τη ραχοκοκαλιά της επιχείρησης. Ευθύνη και δέσμευσή της είναι η δημιουργία και διατήρηση ενός απολύτως ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας με απώτερο στόχο, ενόψει και της ύπαρξης υψηλής τεχνολογίας πλην όμως βαρέως τύπου μηχανολογικού εξοπλισμού, την ύπαρξη ελάχιστων, αν όχι μηδενικών, τραυματισμών και ατυχημάτων κατά τη διάρκεια παροχής της εργασίας. Η αρμόδια Διεύθυνση της Εταιρείας μεριμνά αδιάλειπτα για την λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων και την υιοθέτηση πρακτικών, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας.

Περαιτέρω φροντίζει και διασφαλίζει την κατάργηση οιασδήποτε διάκρισης λόγω φύλου, εθνικότητας, ηλικίας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων ή τυχόν συμμετοχής σε συνδικαλιστικά όργανα και παροτρύνει τους εργαζομένους της να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου,

προμηθευτή και πελάτη και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί, άμεσα ή έμμεσα, οιασδήποτε μορφής διακρίσεις.

Πληροφορίες για εργασιακά θέματα

Ο Όμιλος την 31.12.2021 απασχολούσε 457 άτομα και η Εταιρεία 322 άτομα, με σχέση εξαρτημένης εργασίας. Πρέπει να σημειωθεί ότι οι σχέσεις του Ομίλου με το προσωπικό του είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα, καθώς μία εκ των βασικών προτεραιοτήτων είναι η διατήρηση και η ενίσχυση του κλίματος εργασιακής ειρήνης και η διαρκής βελτίωση και αναβάθμιση των συνθηκών εργασίας, ώστε να επιτυγχάνεται η μεγίστη δυνατή αξιοποίηση σε παραγωγικό επίπεδο του ανθρωπίνου δυναμικού. Ο Όμιλος μεριμνά για την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, λαμβάνοντας όλα τα αναγκαία μέτρα και υιοθετώντας πρακτικές προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως και απολύτως με τις ισχύουσες διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

(α) πολιτική διαφορετικότητας και ίσων ευκαιριών

Η Διοίκηση του Ομίλου δεν κάνει διακρίσεις αναφορικά με τις προσλήψεις, αποδοχές και προαγωγές βάσει φύλου, φυλής, θρησκείας, χρώματος, εθνικότητας, θρησκευτικών πεποιθήσεων, ηλικίας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων, τυχόν συμμετοχής σε συνδικαλιστικά όργανα ή οιασδήποτε άλλων χαρακτηριστικών. Οι μόνοι παράγοντες που λαμβάνονται υπόψη, με έμφαση στην προαγωγή των αρχών της αξιοκρατίας, είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η κατάρτιση, η εξειδίκευση, η αποδοτικότητα και οι εν γένει ικανότητες του ατόμου, ενώ παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου, προμηθευτή και πελάτη του Ομίλου και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

(β) σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων

Η Διοίκηση του Ομίλου εφαρμόζει απαρέγκλιτα την ισχύουσα εργατική νομοθεσία και σέβεται τις σχετικές διατάξεις και προβλέψεις για την παιδική εργασία, τα ανθρώπινα δικαιώματα καθώς και την δυνατότητα συμμετοχής των εργαζομένων σε συνδικαλιστικά όργανα.

(γ) υγεία και ασφάλεια στην εργασία

Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων αποτελεί ύψιστη προτεραιότητα για την Διοίκηση του Ομίλου, η οποία παρακολουθεί και ελέγχει συστηματικά όλους τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από την δραστηριότητα αυτής και λαμβάνει όλα τα αναγκαία προληπτικά μέτρα για την αποφυγή ατυχημάτων, ενώ το σύνολο των εργαζομένων παρακολουθεί εκπαιδευτικά σεμινάρια σε θέματα υγείας και ασφάλειας της εργασίας.

Η Διοίκηση του Ομίλου μεριμνά επίσης για τη διασφάλιση της τήρησης των κανόνων πυρασφάλειας και την αντιμετώπιση έκτακτων αναγκών και για την εκπαίδευση του προσωπικού σε θέματα πυροπροστασίας, πυρόσβεσης, χρήσης φορητών πυροσβεστικών μέσων και τη διενέργεια ασκήσεων ετοιμότητας με σκοπό την πρόληψη και αντιμετώπιση έκτακτων γεγονότων. Τέλος όλα τα παραπάνω ενισχύονται από παροχές που διευκολύνουν την καθημερινότητα των εργαζομένων όπως η επίσκεψη του ιατρού εργασίας ανά τακτά χρονικά διαστήματα.

(δ) παροχές προς εργαζομένους

Δεδομένου ότι η ισορροπία μεταξύ εργασίας και προσωπικής ζωής αποτελεί κρίσιμο παράγοντα που επηρεάζει την αποδοτικότητα και την παραγωγικότητα των εργαζομένων, ο Όμιλος εφαρμόζει σειρά από παροχές και πολιτικές προς αυτή την κατεύθυνση για τους εργαζομένους και τις οικογένειές τους οι οποίες συνοψίζονται στα ακόλουθα:

- διευκόλυνση των υπαλλήλων με ευέλικτα ωράρια σε περιπτώσεις που παρουσιάζεται σχετική ανάγκη (ασθένεια, ενημέρωση για πρόοδο και επιδόσεις των τέκνων των εργαζομένων κλπ),
- χορήγηση οικονομικής ενίσχυσης σε οικονομικά ασθενέστερους εργαζομένους για την αντιμετώπιση αιφνίδιων καταστάσεων και αναγκών,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

- κάλυψη ιατροφαρμακευτικής περιθάλψης βαρέως νοσούντων, εφόσον δεν υπάρχει αντίστοιχη δυνατότητα εκ μέρους των ιδίων,
- προκαταβολή μισθού για λόγους υγείας ή κάλυψη έκτακτων αναγκών των εργαζομένων,
- χορήγηση δανείων σε εργαζομένους που αντιμετωπίζουν δυσκολίες.

(ε) εκπαίδευση και ανάπτυξη των εργαζομένων

Η επιχειρηματική επιτυχία τόσο του Ομίλου όσο και ιδίως της Εταιρείας στηρίζεται στους ανθρώπους της. Η Εταιρεία παρέχει ένα περιβάλλον εργασίας που χαρακτηρίζεται από σταθερότητα, ώστε όλοι οι εργαζόμενοι να παρακινούνται να είναι παραγωγικοί και προσανατολισμένοι στην επίτευξη του βέλτιστου αποτελέσματος, να αναλαμβάνουν πρωτοβουλίες επ' ωφελεία του εταιρικού συμφέροντος και να διαχειρίζονται την προσωπική τους εξέλιξη με ζήλο και ακεραιότητα. Μέσω του άρτια επανδρωμένου Τμήματος Ανθρωπίνου Δυναμικού, η Διοίκηση της Εταιρείας διακρίνει τις ικανότητες των εργαζομένων και τους τοποθετεί σε θέσεις όπου θα συνεισφέρουν στο μέγιστο βαθμό και θα έχουν τη δυνατότητα να διακριθούν. Το μέγεθος της Εταιρείας και η ανάπτυξή της επιτρέπουν στους εργαζομένους να βρουν μια θέση στα δικά τους μέτρα, αξιοποιώντας στο έπακρο τις γνώσεις και τις δεξιότητές τους καθώς και να αναπτύξουν και να καλλιεργήσουν έτι περαιτέρω τις δεξιότητές τους αυτές.

Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει αναθέσει σε Ελεγκτική Εταιρεία εγνωσμένου κύρους την κατάρτιση σχετικής Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης, στην οποία θα καταγράφονται με ακρίβεια, αντικειμενικότητα και αμεροληψία οι επιδόσεις της Εταιρείας σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (Environment, Social, Governance) και θα αποτυπώνεται η ικανότητά της να δημιουργεί αξία και να διαμορφώνει αποτελεσματικές στρατηγικές με μακροπρόθεσμο ορίζοντα.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ'

Λοιπές πληροφορίες, Ίδιες μετοχές, Γεγονότα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσης

1. Ουδμία από τις εταιρείες του Ομίλου διαθέτει υποκαταστήματα, εκτός από την μητρική Εταιρεία, της οποίας το παλαιό κτίριο που βρίσκεται έναντι του νέου βιομηχανοστασίου λογίζεται ως υποκατάστημα. Δεν έλαβε χώρα εντός της κλειόμενης χρήσεως μεταφορά της έδρας οιασδήποτε των επιχειρήσεων του Ομίλου, ούτε ελήφθη σχετική απόφαση αναφορικά με την έναρξη ή λειτουργία οιασδήποτε υποκαταστήματος.
2. Ουδμία από τις επιχειρήσεις που συμμετέχουν στην ενοποίηση διαθέτει μετοχές ή μερίδια της παρ. 1ε του άρθρου 26 του ν. 4308/2014, πλην της μητρικής Εταιρείας, η οποία κατέχει σήμερα 96.450 ίδιες μετοχές, αποκτηθείσες σύμφωνα με τις ειδικότερες ρυθμίσεις και προβλέψεις του Προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών, το οποίο εγκρίθηκε από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 26^{ης} Ιουνίου 2020.
3. Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα τα οποία να έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία να είναι άξια ειδικής μνείας και αναφοράς στην παρούσα Έκθεση, πλην του κατωτέρω:
 - την 24^η Φεβρουαρίου 2022 πραγματοποιήθηκε ρωσική εισβολή στην Ουκρανία, η οποία κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας εξακολουθεί να βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη. Μολονότι η Εταιρεία ουδμία σημαντική επιχειρηματική έκθεση διατηρεί στις εμπλεκόμενες σε σύρραξη χώρες (Σημ.6.36) και ως εκ τούτου ουδμία ουσιώδης επίδραση (άμεση ή έμμεση) υφίσταται στις δραστηριότητές της, εν τούτοις η ανησυχία που επικρατεί στη διεθνή κοινότητα εξαιτίας των μεγάλων ανατιμήσεων στις τιμές της ενέργειας, των βιομηχανικών μετάλλων και άλλων αγαθών είναι ιδιαίτερα έντονη.Μετά τη ρωσική εισβολή στην Ουκρανία και την «απάντηση» της Δύσης με αντίποινα οικονομικού χαρακτήρα, η επιδείνωση των οικονομικών συνθηκών πρέπει να θεωρείται δεδομένη, λόγω και του φόβου ενός μακροπρόθεσμου αποκλεισμού των ρωσικών φυσικών πόρων από την παγκόσμια αγορά. Κατά την παρούσα χρονική στιγμή, οιαδήποτε πρόβλεψη αναφορικά με τις επιπτώσεις της πολεμικής σύρραξης επί του κύκλου εργασιών, των αποτελεσμάτων και της χρηματοοικονομικής θέσης τόσο του Ομίλου όσο και της Εταιρείας είναι επισφαλής, καθόσον τελεί σε άμεση συνάρτηση με τη διάρκεια και την

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

ένταση των εχθροπραξιών, το χρονικό διάστημα παραμονής σε ισχύ των οικονομικών μέτρων κατά της Ρωσίας, καθώς και τον τρόπο συνολικής διευθέτησης της κρίσης.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς τις εξελίξεις και τα συνεπάγωγα προβλήματα, με γνώμονα την εξασφάλιση επάρκειας πρώτων υλών, την αδιάλειπτη τροφοδοσία της παραγωγικής διαδικασίας και την συγκράτηση στο μέγιστο δυνατό βαθμό της απόδοσης του κόστους των υπ' αυτής παραγομένων τελικών προϊόντων.

ΕΝΟΤΗΤΑ Η΄

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

1. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

1.1 Έννοια

1.2 Κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης

2. ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

2.1 Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

2.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών. Ειδικές διατάξεις του Κώδικα που δεν εφαρμόζει η Εταιρεία και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής

2.3 Πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου

ΜΕΡΟΣ Α΄ - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

II. Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

III. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

IV. Πληροφορίες για το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο

ΜΕΡΟΣ Β΄ - ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ

I. Επιτροπή Ελέγχου

II. Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

ΜΕΡΟΣ Γ΄ - ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΜΕΡΟΣ Δ΄ - ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

I. Εσωτερικός έλεγχος

II. Διαχείριση κινδύνων

ΜΕΡΟΣ Ε΄ - ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΜΕΡΟΣ ΣΤ΄ - ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ

ΜΕΡΟΣ Ζ΄ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

1. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

1.1 Έννοια

Σύμφωνα με τις Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ), ως εταιρική διακυβέρνηση (corporate governance) νοείται το σύστημα σχέσεων που εγκαθιδρύεται μεταξύ της Διοίκησης της Εταιρείας, των μετόχων, των εργαζομένων και κάθε άλλου ενδιαφερόμενου μέρους και αποσκοπεί στη δημιουργία, ανάπτυξη και βιωσιμότητα δυνατών, υγιών και ανταγωνιστικών επιχειρήσεων.

Ως σύνολο αρχών, η εταιρική διακυβέρνηση είναι στην πραγματικότητα ζήτημα αυτορρύθμισης, ήτοι δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των υποχρεωτικών, από τη νομοθεσία, διατάξεων και κανονιστικών ρυθμίσεων, αλλά βασίζεται στην οικειοθελή αποδοχή και εφαρμογή κανόνων που νοούνται ως ειδικές πρακτικές.

Βάσει των κανόνων αυτών ασκείται, παρακολουθείται, οργανώνεται και ελέγχεται η διοίκηση, επιτελούνται οι εταιρικές λειτουργίες, διαμορφώνονται οι σχέσεις με τους μετόχους και τους εξωτερικούς παράγοντες (μετόχους, προμηθευτές, πελάτες, δημόσια διοίκηση κλπ) που διασυνδέονται με την Εταιρεία, επιτυγχάνεται η επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί, εντοπίζονται και τίθενται υπό διαχείριση υπαρκτοί ή ενδεχόμενοι κίνδυνοι.

Η προώθηση των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης αποσκοπεί στην αύξηση της αξιοπιστίας της ελληνικής κεφαλαιαγοράς προς τους διεθνείς και εγχώριους επενδυτές, στην ενίσχυση της διαφάνειας, τη βελτίωση της ανταγωνιστικότητας των ελληνικών επιχειρήσεων και την ενδυνάμωση των εσωτερικών δομών λειτουργίας τους. Επιπλέον, ένα πλαίσιο καλής και επαρκούς εταιρικής διακυβέρνησης δύναται, μέσω της εμπέδωσης της εμπιστοσύνης στο επιχειρηματικό περιβάλλον, να συγκεράσει, με αποτελεσματικό και ωφέλιμο τρόπο, τα συμφέροντα των επιχειρήσεων, των πολιτών και της κοινωνίας.

1.2 Κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης

Στη χώρα μας το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης για ανώνυμες εταιρείες, οι κινητές αξίες των οποίων είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, συνίσταται αφενός μεν στην υιοθέτηση αναγκαστικού δικαίου κανόνων, αφετέρου δε στην εφαρμογή των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και στην υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών και συστάσεων μέσω αυτορρύθμισης.

Συγκεκριμένα το εν λόγω πλαίσιο, περιλαμβάνει:

(α) το ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), με τις διατάξεις του οποίου αναμορφώνεται ουσιαστικά και επικαιροποιείται το νομοθετικό πλαίσιο για την εταιρική διακυβέρνηση, λαμβάνοντας υπόψιν τις μεταβολές στο νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει τη δράση των εισηγμένων εταιρειών σε ενωσιακό επίπεδο, κατά το διάστημα που μεσολάβησε από την εισαγωγή του ν. 3016/2002 (αρχικού νομοθετήματος περί εταιρικής διακυβέρνησης) μέχρι και σήμερα, καθώς και τις σύγχρονες τάσεις στη θεματική της εταιρικής διακυβέρνησης. Ειδικότερα, με τις νέες ρυθμίσεις επιδιώκεται η ουσιαστική αναβάθμιση των απαιτούμενων οργανωτικών δομών και των διαδικασιών εταιρικής διακυβέρνησης των ανωνύμων εταιρειών, κατά τρόπον ώστε αυτές αφενός μεν να ανταποκρίνονται στις αυξημένες απαιτήσεις που θέτει η σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, αφετέρου δε να μην θίγεται η λειτουργική και αποφασιστική αυτονομία της επιχειρηματικής οντότητας. Στόχος του νέου νομοθετήματος είναι η εμπέδωση ορθών και αποτελεσματικών πρακτικών διακυβέρνησης και η συνακόλουθη ενίσχυση της εμπιστοσύνης των μετόχων ή υποψηφίων μετόχων αυτών.

(β) τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του ως άνω νόμου, **(γ)** ορισμένες διατάξεις του ν. 4548/2018 και

(δ) τις αρχές, βέλτιστες πρακτικές και συστάσεις αυτορρύθμισης, που ενσωματώνονται στο νέο Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, ο οποίος καταρτίστηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) τον Ιούνιο του 2021 και αντικατέστησε τον Κώδικα που ίσχυε από τον Οκτώβριο του 2013.

2. ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

2.1 Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με το νέο Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 17 παρ. 1 του ν. 4706/2020, προέβη δυνάμει της από 16.07.2021 σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής στην υιοθέτηση και εφαρμογή του νέου κατά τα άνω Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (διαθέσιμος στο <https://www.esed.org.gr>), στον οποίο (Κώδικα) δηλώνει ότι υπάγεται με τις κατωτέρω αναλυτικά αναφερόμενες αποκλίσεις και εξαιρέσεις.

2.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών. Ειδικές Πρακτικές του Κώδικα που δεν εφαρμόζει η Εταιρεία και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής

Κεντρικός στόχος του ισχύοντος Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής καλουμένου ως «Κώδικα» ή «ΚΕΔ») είναι η δημιουργία ενός προσβάσιμου και κατανοητού οδηγού αναφοράς, που θέτει με κωδικοποιημένο τρόπο σε ενιαίο κείμενο, υψηλές (υψηλότερες των υποχρεωτικών) απαιτήσεις και προδιαγραφές εταιρικής διακυβέρνησης.

Ειδικότερα, ο Κώδικας δεν υπεισέρχεται στα θέματα που αποτελούν αναγκαστικού δικαίου ρυθμίσεις της νομοθεσίας (νόμους και κανονιστικές αποφάσεις), αντιθέτως θεσπίζει αρχές πέραν του υποχρεωτικού πλαισίου της νομοθεσίας εταιρικής διακυβέρνησης και πραγματεύεται εκείνα τα θέματα που είτε: (α) δεν ρυθμίζονται νομοθετικά, είτε (β) ρυθμίζονται, αλλά το ισχύον πλαίσιο επιτρέπει επιλογή ή παρέκκλιση, είτε (γ) ρυθμίζονται κατά το ελάχιστο περιεχόμενό τους.

Στις περιπτώσεις αυτές, ο Κώδικας είτε συμπληρώνει τις υποχρεωτικές διατάξεις, είτε εισάγει αυστηρότερες αρχές, αντλώντας εμπειρία από τις ευρωπαϊκές και διεθνείς βέλτιστες πρακτικές, με γνώμονα πάντα τα χαρακτηριστικά του ελληνικού επιχειρείν και της ελληνικής χρηματιστηριακής αγοράς.

Ο Κώδικας εφαρμόζεται με βάση την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση» («comply or explain»). Η εν λόγω αρχή απαιτεί από τις εταιρείες που εφαρμόζουν τον Κώδικα είτε να συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεών του, είτε να εξηγούν, αιτιολογημένα, τους λόγους μη συμμόρφωσής τους με τις συγκεκριμένες ειδικές πρακτικές του. Η εξήγηση των λόγων μη συμμόρφωσης δεν πρέπει να περιορίζεται μόνον σε απλή αναφορά της πρακτικής με την οποία δεν συμμορφώνεται η εταιρεία, αλλά να αιτιολογείται με τρόπο ειδικό, ορισμένο, κατανοητό, ουσιαστικό και πειστικό.

Η Εταιρεία βεβαιώνει κατ' αρχάς με την παρούσα Δήλωση ότι εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις ισχύουσες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας αναφορικά με την εταιρική διακυβέρνηση, όπως ισχύουν σήμερα (ν. 4706/2020, ν. 4548/2018 και ν. 4449/2017).

Ωστόσο, σε σχέση με τις ειδικές πρακτικές και αρχές που καθιερώνει ο Κώδικας υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ορισμένες αποκλίσεις (συμπεριλαμβανομένης της περιπτώσεως της μη εφαρμογής), για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί ανάλυση και επεξήγηση των λόγων που τις δικαιολογούν.

Ειδικότερα, οι υφιστάμενες αποκλίσεις σε σχέση με τις ειδικές πρακτικές και αρχές που καθιερώνει ο Κώδικας είναι οι ακόλουθες:

➤ Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν συνέρχονται τουλάχιστον ετησίως, ή και εκτάκτως όταν κρίνεται σκόπιμο χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών, προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων.

Η απόκλιση αυτή αιτιολογείται από το γεγονός ότι η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και μάλιστα ανεξάρτητα στην πλειονότητά τους, η οποία παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά την επάρκεια, την καταλληλότητα, τις ικανότητες και δεξιότητες, την εμπειρία, την ατομική επίδοση και την αποτελεσματικότητα του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, και ιδίως των εκτελεστικών, τα οποία είναι επιφορτισμένα με την υλοποίηση της στρατηγικής της Εταιρείας και την επίτευξη των

στόχων της. Άλλωστε μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου υπάρχει πλήρης διαφάνεια και όποτε παρίσταται σχετική ανάγκη ή διαπιστώνεται η ύπαρξη οιασδήποτε αδυναμίας ή τυχόν δυσλειτουργίας, λαμβάνουν χώρα διεξοδικές συζητήσεις, στις οποίες αναλύονται τα προβλήματα που παρουσιάζονται και ασκείται κριτική σε δηλώσεις, ενέργειες ή αποφάσεις των μελών αυτού, μηδενός εξαιρουμένου.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει θεσπίσει Κανονισμό Λειτουργίας, στον οποίο περιγράφεται τουλάχιστον ο τρόπος που συνέρχεται και λαμβάνει αποφάσεις και οι διαδικασίες που ακολουθεί.**

Η απόκλιση αυτή εξηγείται από το γεγονός ότι οι διατάξεις του Καταστατικού και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας σε συνδυασμό με το υφιστάμενο νομοθετικό πλαίσιο (ν. 4548/2018 και 4706/2020) θεωρούνται επαρκείς, εύλογες και ικανοποιητικές για την εν γένει οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, διασφαλίζουν την πλήρη, ορθή, αποτελεσματική και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του και την επαρκή εξέταση όλων των ζητημάτων επί των οποίων καλείται να λάβει αποφάσεις και διαμορφώνουν ένα ευέλικτο και αποτελεσματικό πλαίσιο συνεδριάσεων και λήψεως αποφάσεων.

➤ **Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, το Διοικητικό Συμβούλιο δεν υιοθετεί ένα ημερολόγιο συνεδριάσεων και ένα ετήσιο πρόγραμμα δράσης, το οποίο αναθεωρείται ανάλογα με τις εξελίξεις και τις ανάγκες της Εταιρείας.**

Η απόκλιση αυτή γίνεται εύλογα κατανοητή από το γεγονός ότι το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι κάτοικοι του νομού Αττικής και ως εκ τούτου είναι ευχερής η σύγκληση και η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, κάθε φορά που το επιβάλλουν οι ανάγκες της Εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου αυστηρού προγράμματος δράσεως. Έτι περαιτέρω, στο ισχύον Καταστατικό της Εταιρείας υφίσταται πλέον ρητή πρόβλεψη περί δυνατότητας συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου μέσω τηλεδιάσκεψης, ως προς ορισμένα ή/και ως προς όλα τα μέλη του, και ως εκ τούτου καθίσταται εφικτή η άμεση σύγκληση αυτού, όποτε κρίνεται αναγκαίο και ενδεδειγμένο, με σκοπό την προσήκουσα αντιμετώπιση και επίλυση των ζητημάτων που ανακύπτουν και τη λήψη των κατάλληλων αποφάσεων.

➤ **Ο Πρόεδρος δεν επιλέγεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Παρά το ότι ο Πρόεδρος επιλέγεται από τα μη εκτελεστικά μέλη, δεν ορίζεται ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, είτε ως Αντιπρόεδρος είτε ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director).**

Η απόκλιση αυτή αιτιολογείται από την επιθυμία της Διοίκησης της Εταιρείας περί μη περαιτέρω επιβάρυνσης των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με πρόσθετα καθήκοντα και αρμοδιότητες, λόγω του σημαντικού ρόλου τον οποίο καλούνται να διαδραματίσουν στις ειδικότερες Επιτροπές στις οποίες συμμετέχουν (Επιτροπή Ελέγχου και Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων). Άλλωστε ο ορισμός ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους ως Αντιπρόεδρου θα καθιστούσε αναγκαία την παροχή εκ μέρους του καθημερινής και ουσιαστικής συνδρομής προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως κατά τη διαδικασία οργάνωσης και λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου, γεγονός που ενδέχεται να αποτελέσει ανασχετικό παράγοντα αναφορικά με την ανάγκη και την υποχρέωση για αφιέρωση εκ μέρους του ανεξαρτήτου μη εκτελεστικού μέλους επαρκούς και αναγκαίου χρόνου κατά την εκπλήρωση των λοιπών καθηκόντων του.

➤ **Η ωρίμανση των δικαιωμάτων προαίρεσης ορίζεται σε διάστημα μικρότερο των τριών (3) ετών από την ημερομηνία χορήγησής τους στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.**

Η παρούσα απόκλιση οφείλεται στην κατάρτιση και έγκριση εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου, στο πλαίσιο χορηγηθείσας από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων σχετικής εξουσιοδότησεως, των υφισταμένων προγραμμάτων διάθεσης μετοχών προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τους Διευθυντές και το προσωπικό της Εταιρείας, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του ν. 4548/2018, σε χρόνο προγενέστερο της έναρξης ισχύος του υφιστάμενου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Σε κάθε περίπτωση η εν λόγω

απόκλιση είναι περιορισμένη και μη ουσιώδης καθόσον το χρονικό διάστημα ωρίμανσης των δικαιωμάτων προαίρεσης δεν είναι κατά πολύ μικρότερο του προβλεπόμενου από τον Κώδικα.

➤ Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού.

Η παρούσα απόκλιση δικαιολογείται από το γεγονός της μη καταβολής κατά παγία πρακτική μέχρι σήμερα μεταβλητών αποδοχών προς τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι αποδοχών οι οποίες συνδέονται με την επίτευξη στόχων απόδοσης τόσο των ιδίων των μελών όσο και της Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση η Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα, προκειμένου τυχόν δικαιώματα απόληψης έκτακτων αποδοχών (bonus) να ωριμάζουν και να καταβάλλονται μόνο μετά τον έλεγχο και την οριστική έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και να αποφεύγεται το φαινόμενο καταβολής bonus βάσει εσφαλμένων ή ανακριβών χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Εν τούτοις, και επί σκοπώ συμμόρφωσης με την ως άνω επιταγή του ΚΕΔ η Διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει το ενδεχόμενο εισαγωγής στις υφιστάμενες συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικής συμπληρωματικής πρόβλεψης περί δικαιώματος του Διοικητικού Συμβουλίου να απαιτεί την επιστροφή όλου ή μέρους του τυχόν bonus που έχει απονεμηθεί λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εσφαλμένων οικονομικών χρηματοοικονομικών στοιχείων.

➤ Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν υποστηρίζεται από εταιρικό γραμματέα.

Η απόκλιση αυτή αιτιολογείται από το γεγονός της ύπαρξης άρτιας τεχνολογικής υποδομής για την πιστή καταγραφή και αποτύπωση των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Περαιτέρω, όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν τη δυνατότητα να προσφεύγουν, εφόσον παρίσταται σχετική ανάγκη, στις υπηρεσίες των νομικών συμβούλων της Εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζεται η εύρυθμη και αποδοτική λειτουργία αυτού, η προσήκουσα και αποτελεσματική συμμόρφωση του οργάνου με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές, καθώς και το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο.

Επισημαίνεται πάντως ότι επί σκοπώ άρσης της παρούσας αποκλίσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προέβη κατά την τρέχουσα χρήση 2022 και δη κατά τη συνεδρίαση αυτού της 11^{ης} Μαρτίου 2022, στη θέσπιση θέσεως εταιρικού γραμματέα για την περαιτέρω ενίσχυση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και την παροχή κάθε αναγκαίας συνδρομής προς τα μέλη αυτού.

➤ Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν αξιολογεί ετησίως την αποτελεσματικότητά του, την εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και των Επιτροπών του.

Η εν λόγω απόκλιση αιτιολογείται από το ότι η αποτελεσματικότητα, η απόδοση και η προσήκουσα εκπλήρωση των καθηκόντων του Διοικητικού Συμβουλίου, συλλογικά και ατομικά, αξιολογείται σε ετήσια βάση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία αποτελεί το ανώτατο όργανο της Εταιρείας. Η έγκριση της συνολικής διαχείρισης και εν γένει διακυβέρνησης της Εταιρείας που περιλαμβάνεται υποχρεωτικά μεταξύ των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων συνιστά ανανέωση της εμπιστοσύνης του εν λόγω οργάνου προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και αποτελεί έμπρακτη διαβεβαίωση περί της ορθής και αποτελεσματικής λειτουργίας του, της προσήκουσας προώθησης των εταιρικών σκοπών και δραστηριοτήτων και της υλοποίησης του στρατηγικού σχεδίου της Εταιρείας σύμφωνα με τα τεθέντα χρονοδιαγράμματα.

Η Εταιρεία, επί σκοπώ άρσης της παρούσας αποκλίσεως, προτίθεται να προβεί στο αμέσως προσεχές χρονικό διάστημα στην κατάρτιση και υιοθέτηση της διαδικασίας και πολιτικής αναφορικά με την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας τόσο αυτού όσο και των ειδικότερων Επιτροπών του.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν μεριμνά υπό την καθοδήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου.**

Η παρούσα απόκλιση αιτιολογείται από την ύπαρξη Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία αποτελεί ειδικότερη Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, στα κύρια καθήκοντα και αρμοδιότητες της οποίας περιλαμβάνεται η αξιολόγηση, μεταξύ άλλων, της απόδοσης του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου και η συμμόρφωση των μελών αυτού με τα ειδικότερα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας της Πολιτικής Καταλληλότητας την οποία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει η Εταιρεία. Λαμβανομένου υπόψιν ότι ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας παραδοσιακά και κατά παγία πρακτική προέρχεται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθίσταται εμφανές ότι τυγχάνει πλήρους και ενδελεχούς ελέγχου η ορθή εκπλήρωση εκ μέρους αυτού των εξουσιών, καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που του έχουν ανατεθεί, η υλοποίηση της εταιρικής στρατηγικής και η εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και ως εκ τούτου η αξιολόγηση της απόδοσης και της αποτελεσματικότητάς του, με σκοπό τη διασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας της Εταιρείας και της βιωσιμότητας του Ομίλου. Η απόδοση ενός εκάστου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πολλώ δε μάλλον του Διευθύνοντος Συμβούλου ουδόλως εκφεύγει της προσοχής της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία μεριμνά μεθοδικά, συστηματικά και αδιάλειπτα για τη στελέχωση του Διοικητικού Συμβουλίου με τα πλέον ικανά και επαρκή μέλη.

➤ **Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου δεν γνωστοποιούνται και δεν συζητούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και ως εκ τούτου το Διοικητικό Συμβούλιο δεν λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση τυχόν διαπιστωμένων αδυναμιών, σε συνέχεια της αξιολόγησης.**

Η απόκλιση αυτή είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με την απουσία, ως προελέχη, διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου, ωστόσο σε κάθε περίπτωση η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων κατά τη διαδικασία εξέτασης και πλήρωσης εκ μέρους των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου των κριτηρίων και προϋποθέσεων που προβλέπονται στην Πολιτική Καταλληλότητας, την οποία έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, γνωστοποιεί αμελλητί προς το Διοικητικό Συμβούλιο τυχόν αδυναμίες ή ανεπάρκειες, προκειμένου το τελευταίο να προβεί στη λήψη των ενδεδειγμένων μέτρων (πχ. παροχή πρόσθετης κατάρτισης στα μέλη του), ή ακόμη και στην ανάκληση/αντικατάσταση αυτών. Μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν υφίστανται στεγανά και κανένα μέλος, εκτελεστικό ή μη, δεν εξαιρείται της κριτικής όποτε διαπιστώνεται ανάγκη, πλημμελής εκπλήρωση των καθηκόντων του ή μη τήρηση των δεσμεύσεων και υποχρεώσεων που απορρέουν από την ιδιότητά του.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν συμπεριλαμβάνει στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης συνοπτική περιγραφή της διαδικασίας ατομικής και συλλογικής αξιολόγησης αυτού και των Επιτροπών του, καθώς και περίληψη των τυχόν ευρημάτων και των διορθωτικών ενεργειών.**

Και η παρούσα απόκλιση αποτελεί απόρροια της ανωτέρω αναφερομένης απόκλισης περί μη ύπαρξης ρητά θεσπισμένης διαδικασίας αξιολόγησης της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών αυτού. Αυτονόητο είναι ότι μετά την κατάρτιση της σχετικής πολιτικής θα λαμβάνει χώρα στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιγραφή της διαδικασίας και συνοπτική αναφορά τυχόν ευρημάτων καθώς και των αναγκαίων και επιβεβλημένων διορθωτικών ενεργειών.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν περιγράφει στην ετήσια Έκθεση με ποιο τρόπο έχουν ληφθεί υπόψη τα συμφέροντα των σημαντικών ενδιαφερομένων μερών στις συζητήσεις και τη λήψη αποφάσεων αυτού.**

Η παρούσα απόκλιση είναι χρονικά περιορισμένη, δεδομένου ότι η Διοίκηση της Εταιρείας έχει ήδη προχωρήσει στην ανάθεση προς Ελεγκτική Εταιρεία εγνωσμένου κύρους της εντολής περί κατάρτισεως σχετικής Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης και ως εκ τούτου από την επόμενη εταιρική χρήση θα λαμβάνει χώρα αναλυτικός προσδιορισμός των σημαντικών για την Εταιρεία ενδιαφερομένων μερών, περιγραφή των συμφερόντων αυτών και αναφορά στην Ετήσια Έκθεση του τρόπου με τον οποίο ελήφθησαν υπόψιν τα συμφέροντά τους κατά τη διαδικασία λήψης αποφάσεων εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου.

➤ **Οι δημοσιεύσεις σχετικά με τη διαχείριση και την επίδοση της Εταιρείας σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης (ESG) δεν είναι διαθέσιμες στους μετόχους και στα ενδιαφερόμενα μέρη.**

Και η εν λόγω απόκλιση είναι χρονικά περιορισμένη, λόγω της ανάθεσης, όπως ήδη αναφέρθηκε στην αμέσως προηγούμενη απόκλιση, εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας σε Ελεγκτική Εταιρεία εγνωσμένου κύρους της εντολής περί καταρτίσεως σχετικής Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης, στην οποία θα καταγράφονται με ακρίβεια, αντικειμενικότητα και αμεροληψία οι επιδόσεις της Εταιρείας σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (Environment, Social, Governance) και θα αποτυπώνεται η ικανότητά της να δημιουργεί αξία και να διαμορφώνει αποτελεσματικές στρατηγικές με μακροπρόθεσμο ορίζοντα, ενώ μέσω της δημοσιοποίησής της εν λόγω Εκθέσεως στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας οι σχετικές πληροφορίες θα καθίστανται άμεσα διαθέσιμες στα ενδιαφερόμενα μέρη, τους μετόχους και το επενδυτικό κοινό εν γένει.

Οι ανωτέρω, περιορισμένες σε κάθε περίπτωση, αποκλίσεις από τις ειδικές πρακτικές που καθιερώνει ο νέος ΚΕΔ δεν μπορεί να θεωρηθεί ότι υπόκεινται σε οιοδήποτε αυστηρό χρονικό περιορισμό, λαμβανομένου υπόψιν επιπροσθέτως του γεγονότος ότι ο Κώδικας τέθηκε σε ισχύ μόλις την 17.07.2021, ήτοι κατά την ημερομηνία έναρξης ισχύος των άρθρων 1 έως 24 του ν. 4706/2020 και ως εκ τούτου πρόκειται ουσιαστικά για την πρώτη περίοδο εφαρμογής του.

Η Εταιρεία, όπως προελέχθη, εξετάζει με τη δέουσα προσοχή και επιμέλεια τις ως άνω υφιστάμενες αποκλίσεις από τις ειδικές πρακτικές που καθιερώνει ο ΚΕΔ και διερευνά την συμμόρφωση με αυτές στο μέτρο και το βαθμό που η συμμόρφωση δεν έρχεται σε αντίθεση με τις αρχές, τη φιλοσοφία, την οργάνωση και τις αξίες της Εταιρείας καθώς και την ανάγκη διασφάλισης της αποτελεσματικής λειτουργίας και προώθησης της μακροπρόθεσμης επιτυχίας αυτής.

2.3 Πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου

Η Εταιρεία εφαρμόζει πιστά τις προβλέψεις του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση, ενώ κατά την παρούσα χρονική στιγμή δεν υφίστανται εφαρμοζόμενες πρακτικές επιπλέον των προβλέψεων του νόμου.

ΜΕΡΟΣ Α' - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, υποχρεώσεις των μελών αυτού

1.1 Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της, στη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησή της και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

1.2 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για:

- τη διοίκηση, την εκπροσώπηση, καθώς και τη διαχείριση της εταιρικής περιουσίας,
- την λήψη αποφάσεων για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού, χωρίς κανένα περιορισμό, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το Καταστατικό της Εταιρείας υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης,
- την εκπροσώπηση της Εταιρείας στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, ενώπιον Δημοσίων, Δημοτικών και λοιπών Αρχών ή Διεθνών Οργανισμών πάσης φύσεως ή φυσικών ή νομικών προσώπων, όλων εν γένει των Δικαστηρίων στην Ελλάδα παντός βαθμού και δικαιοδοσίας,
- τη λήψη οποιασδήποτε απόφασης η οποία αφορά την προαγωγή των συμφερόντων της Εταιρείας,
- τον ορισμό και επίβλεψη του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24 του ν. 4706/2020, και την περιοδική παρακολούθηση και αξιολόγηση, τουλάχιστον ανά τρία (3) οικονομικά έτη, της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητάς του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων,
- την ανάθεση του Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μη μέλη του,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

- τη διασφάλιση της επαρκούς και αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (που περιλαμβάνει τις λειτουργίες του Εσωτερικού Ελέγχου, της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και της Διαχείρισης Κινδύνων),
- τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων με σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και την εποπτεία της εκτέλεσης των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης με παράλληλη ενημέρωση των άλλων μελών αυτού για τις εταιρικές υποθέσεις,
- τον καθορισμό των αξιών και του στρατηγικού προσανατολισμού της Εταιρείας, καθώς και τη διαρκή παρακολούθηση της τήρησής τους, διασφαλίζοντας την ευθυγράμμιση τους με την εταιρική κουλτούρα,
- την διάχυση των αξιών και του εταιρικού σκοπού σε όλες τις πολιτικές, διαδικασίες και συμπεριφορές εντός της Εταιρείας, θέτοντας δια παραδείγματος τα προσήκοντα πρότυπα συμπεριφοράς,
- το σχεδιασμό και την παρακολούθηση υλοποίησης της στρατηγικής της Εταιρείας και την έγκριση και παρακολούθηση του επιχειρηματικού σχεδίου της,
- τον καθορισμό της έκτασης της έκθεσης της Εταιρείας στους κινδύνους, που προτίθεται να αναλάβει στο πλαίσιο της επίτευξης του σκοπού της και ειδικότερα των μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της,
- τον ορισμό ή και την οριοθέτηση των αρμοδιοτήτων του Διευθύνοντος Συμβούλου καθώς και του αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου, εφόσον υφίσταται,
- τη θέσπιση Πολιτικής για τον εντοπισμό, την αποφυγή και την αντιμετώπιση των συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα συμφέροντα της Εταιρείας και αυτά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή προσώπων στα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο έχει αναθέσει κάποιες από τις αρμοδιότητές του,
- τον καθορισμό των κατάλληλων δομών, γραμμών αναφοράς και αρμοδιοτήτων προς επίτευξη των στόχων της Εταιρείας,
- τη διασφάλιση της ομαλής διαδοχής των μελών του και των ανωτάτων στελεχών της Εταιρείας,
- την αποτελεσματική λειτουργία του, τη συστηματική αξιολόγησή του, καθώς και των Επιτροπών του και των μελών του και τη συνεχή βελτίωσή τους,
- τη μέριμνα για τη σύμφωνη με την κείμενη νομοθεσία σύνθεση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, καθώς και για τη συμμόρφωση με κάθε υποχρέωση, όπως αυτή απορρέει από την κείμενη νομοθεσία, καθώς και από τα εταιρικά έγγραφα, τις πολιτικές και τις διαδικασίες που το διέπουν καθώς και
- τις λοιπές αρμοδιότητες όπως αυτές προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας, τον Κανονισμό Λειτουργίας της και την κείμενη νομοθεσία.

1.3 Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη δυνατότητα, εν γένει, να αναθέτει τις εξουσίες της διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας, πλην αυτών που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Σε κάθε περίπτωση οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19 και 99-100 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

1.4 Υποχρεώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1.4.1 Γενικά

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν κατά την άσκηση των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων τους να τηρούν το νόμο, το Καταστατικό και τις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Οφείλουν να καταβάλουν κάθε επιμέλεια για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, να διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις με σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, να εποπτεύουν την εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης και να ενημερώνουν τα λοιπά μέλη αυτού για τις εταιρικές υποθέσεις. Η επιμέλεια κρίνεται με βάση και την ιδιότητα κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί κατά το νόμο, το Καταστατικό ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.

1.4.2 Υποχρέωση πίστωσης - Συγκρούσεις συμφερόντων

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν υποχρέωση πίστωσης απέναντι στην Εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

(α) Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας.

(β) Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της Εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων.

(γ) Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της Εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σε αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

(δ) Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

1.4.3 Απαγόρευση ανταγωνισμού

Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του Καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της Εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η Εταιρεία δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση. Μπορεί όμως, αντί της αποζημίωσης, να απαιτήσει, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του συμβούλου ή του διευθυντή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της Εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό τρίτου, να δοθεί στην Εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση.

Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν σε συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου ή γνωστοποιήθηκαν στην Εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε έτη (5) μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

II. Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου**2.1 Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου**

2.1.1 Σύμφωνα με το άρθρο 9 του ισχύοντος Καταστατικού της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από πέντε (5) έως δέκα πέντε (15) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

2.1.2 Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι μέτοχοι της Εταιρείας ή μη. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Το φυσικό πρόσωπο είναι εις ολόκληρον συνυπεύθυνο με το νομικό πρόσωπο για την εταιρική διαχείριση.

2.1.3 Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά από την Γενική Συνέλευση, ανεξάρτητα από τον χρόνο λήξης της θητείας τους.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

2.1.4 Η Γενική Συνέλευση μπορεί να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη, ισάριθμα προς τα τακτικά. Τα αναπληρωματικά μέλη μπορούν να χρησιμοποιηθούν μόνο για την αναπλήρωση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

2.2 Θητεία Διοικητικού Συμβουλίου

Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, σε καμία περίπτωση όμως δε δύναται να υπερβεί την εξαετία.

2.3 Συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

2.3.1 Κάθε σύμβουλος οφείλει να συμμετέχει ανελλιπώς στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και να αφιερώνει το χρόνο που απαιτείται για την ικανοποιητική και αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων του.

2.3.2 Η αδικαιολόγητη απουσία ή μη εκπροσώπηση συμβούλου κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο των έξι (6) μηνών, ισοδυναμεί με παραίτηση αυτού. Η παραίτηση γίνεται οριστική από την ημέρα που το Διοικητικό Συμβούλιο θα αποφασίσει σχετικά με αυτή, η δε απόφασή του καταχωρείται στα πρακτικά και κοινοποιείται απαραίτητως στο σύμβουλο τον οποίο αφορά.

2.4 Αντικατάσταση μελών Διοικητικού Συμβουλίου

2.4.1 Με την επιφύλαξη των διατάξεων του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιοδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το τελευταίο μπορεί να εκλέγει μέλη σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν. Η εκλογή αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που τυχόν έχουν εκλεγεί από την Γενική Συνέλευση. Η εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εφόσον είναι τουλάχιστον τρία και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του ν. 4548/2018 και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2.4.2 Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

2.4.3 Σε κάθε περίπτωση, τα απομένοντα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

2.5 Διάκριση μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

2.5.1 Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένα με τα θέματα διοίκησης που άπτονται της καθημερινής λειτουργίας της Εταιρείας καθώς και για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα εκτελεστικά μέλη διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Σε περιπτώσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

2.5.2 Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, είναι επιφορτισμένα με την προαγωγή των εταιρικών στόχων και ζητημάτων και τη διασφάλιση των συμφερόντων της Εταιρείας και έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

(α) παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της,

(β) διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους,

(γ) εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών,

(δ) συμβάλλουν, μέσω εποικοδομητικής κριτικής, στην ανάπτυξη προτάσεων στρατηγικής για το σύνολο των υποθέσεων της Εταιρείας.

2.5.3 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την εξασφάλιση της συμμόρφωσης με τα τιθέμενα εκ του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου κριτήρια ανεξαρτησίας. Με τη συνδρομή και την υποστήριξη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων το Διοικητικό Συμβούλιο επανεξετάζει την πλήρωση εκ μέρους των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών των κριτηρίων ανεξαρτησίας σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση.

Εντός του πλαισίου αυτού κάθε ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος συμπληρώνει και υποβάλει ετησίως προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικό ερωτηματολόγιο και υπεύθυνη δήλωση αναφορικά με την πλήρωση εκ μέρους του των κριτηρίων ανεξαρτησίας.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατόπιν ενδελεχούς εξέτασης της συνδρομής στο πρόσωπο των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών αυτού των οριζόμενων από τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 προϋποθέσεων ανεξαρτησίας, δηλώνει, διαπιστώνει και επιβεβαιώνει ότι τόσο κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), όσο και κατά την ημερομηνία εγκρίσεως της παρούσας Εκθέσεως, όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, εξακολουθούν να πληρούν στο σύνολό τους τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που τίθενται από το ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο

III. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

3.1 Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα

Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας μεταξύ των μελών του με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία τον Πρόεδρο και Αντιπρόεδρο αυτού καθώς και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, ο Σύμβουλος που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει ο Σύμβουλος που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η απονομή του αξιώματος του Προέδρου ή Αντιπροέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν θεωρείται ασυμβίβαστη για το αυτό πρόσωπο.

3.2 Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

3.2.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που το απαιτεί ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας, στην έδρα αυτής είτε στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός του νομού της έδρας. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει εγκύρως εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3.2.2 Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για την συμμετοχή αυτών στην τηλεδιάσκεψη.

3.2.3 Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) έλαβαν χώρα τριάντα τέσσερες (34) συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, στις οποίες συμμετείχαν άπαντα τα μέλη αυτού (καθολικές συνεδριάσεις).

3.3 Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

3.3.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του, στην οποία πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερησίας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στην λήψη αποφάσεων.

3.3.2 Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν και δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 91 παρ. 3 του ν. 4548/2018.

3.4 Απαρτία - Λήψη αποφάσεων Διοικητικού Συμβουλίου

3.4.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται σε αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3.4.2 Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε Σύμβουλος έχει μία (1) ψήφο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα ένα μόνον σύμβουλο. Η αντιπροσώπευση δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν αποτελούν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η ψηφοφορία στο Διοικητικό Συμβούλιο είναι φανερή, εκτός αν με απόφασή του οριστεί ότι για συγκεκριμένο θέμα θα γίνει μυστική ψηφοφορία, οπότε η ψηφοφορία διεξάγεται με ψηφοδέλτιο.

3.5 Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

3.5.1 Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης αυτού. Ο Πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώρηση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερησίας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παρασπάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παρασπάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

3.5.2 Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, σε περίπτωση κωλύματός του, από Γενικό Διευθυντή της Εταιρείας ή από το πρόσωπο που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

3.5.3 Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρησής τους στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

3.5.4 Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού απ' όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποι τους συμφωνούν ν' αποτυπωθεί η πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους Συμβούλους. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν ν' αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή με άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

IV. Πληροφορίες για το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές της Εταιρείας

4.1 Στο πλαίσιο της πλήρους, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις επιταγές και ρυθμίσεις του νέου νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης, η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021 εξέλεξε νέο εννεαμελές (9μελές) Διοικητικό Συμβούλιο με πενταετή θητεία, ήτοι μέχρι την 25.06.2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, αποτελούμενο από τα εξής μέλη:

- 1) Γεώργιο Γκινιοσάτη του Σπυρίδωνος,
- 2) Σταματίνα Γκινιοσάτη του Γεωργίου,
- 3) Σταμάτιο Γκινιοσάτη του Σπυρίδωνος,
- 4) Ασημίνα Γκινιοσάτη του Δημητρίου,
- 5) Δημήτριος Γκινιοσάτη του Σταματίου,
- 6) Σπυρίδωνα Γκινιοσάτη του Σταματίου,
- 7) Ιωάννη Τσουκαρίδη του Πέτρου,
- 8) Ιωάννη Παπαμιχάλη του Ευστρατίου και
- 9) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ.

4.2 Ταυτόχρονα με την αυτή απόφασή της η ως άνω Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων όρισε ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τους κ.κ.: 1) Ιωάννη Παπαμιχάλη του Ευστρατίου, 2) Ιωάννη Τσουκαρίδη του Πέτρου και 3) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, οι οποίοι πληρούν στο σύνολό τους τις τασσόμενες από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας (άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020), ήτοι:

(α) δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ουδεμία οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση διατηρούν, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις και την ανεξάρτητη, αντικειμενική και αμερόληπτη κρίση τους.

4.3 Το εκλεγέν ως άνω Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- 1) Γεώργιος Γκινιοσάτης του Σπυρίδωνος, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Μη Εκτελεστικό Μέλος).
- 2) Σταματίνα Γκινιοσάτη του Γεωργίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
- 3) Σταμάτιος Γκινιοσάτης του Σπυρίδωνος, Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος).
- 4) Ασημίνα Γκινιοσάτη του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
- 5) Δημήτριος Γκινιοσάτης του Σταματίου, Α' Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος).
- 6) Σπυρίδων Γκινιοσάτης του Σταματίου, Β' Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος).
- 7) Ιωάννης Τσουκαρίδης του Πέτρου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος).
- 8) Ιωάννης Παπαμιχάλης του Ευστρατίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος).

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

9) Αλικη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος).

Η σύνθεση του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καλύπτει απόλυτα την προσήκουσα και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων του, αντανακλά το μέγεθος, την οργάνωση και τον τρόπο λειτουργίας της Εταιρείας που απαιτεί ταχύτητα και ευελιξία, λόγω του έντονα εξαγωγικού προσανατολισμού και του ιδιαίτερα υψηλού ποσοστού εξωστρέφειάς της, επιτυγχάνει την επαρκή στελέχωση τόσο των υφιστάμενων όσο και των νέων Επιτροπών που θεσμοθετήθηκαν προς ενίσχυση του εποπτικού ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου, και διακρίνεται για την ποικιλομορφία γνώσεων, δεξιοτήτων, προσόντων και εμπειρίας, στοιχεία τα οποία δύνανται να συμβάλουν αποφασιστικά στην προώθηση και επίτευξη των επιχειρηματικών σκοπών και σχεδίων της Εταιρείας.

Ειδικότερα και σύμφωνα με τα ανωτέρω διαλαμβανόμενα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από:

- 4/9 (44,4%) μη εκτελεστικά μέλη
- 3/9 (33,3%) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη
- 3/9 (33,3%) γυναίκες

4.4 Το από 25.06.2021 πρακτικό της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας περί εκλογής νέου Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και το από 25.06.2021 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου περί συγκρότησης αυτού σε σώμα και χορήγησης δικαιωμάτων δέσμευσης και εκπροσώπησης της Εταιρείας καταχωρήθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 08.07.2021 με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρησης 2578692 και 2578693 αντιστοίχως, εκδοθείσας συναφώς της με αριθμό πρωτοκόλλου 2400213/08.07.2021 σχετικής ανακοινώσεως του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενική Διεύθυνση Αγοράς, Διεύθυνση Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.).

4.5 Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021 καθώς και κατά την ημερομηνία δημοσίευσης της παρούσας Έκθεσης, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως ακολούθως:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Ημερομηνία εκλογής & τυχόν επανεκλογής	Λήξη θητείας
Γεώργιος Γκινισάτης	Πρόεδρος Δ.Σ. Μη Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026
Σταματίνα Γκινισάτη	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026
Σταμάτιος Γκινισάτης	Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026
Ασημίνα Γκινισάτη	Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026
Δημήτριος Γκινισάτης	Α' Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026
Σπυρίδων Γκινισάτης	Β' Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026
Ιωάννης Τσουκαρίδης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026
Ιωάννης Παπαμιχάλης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026
Αλικη Μπενρουμπή	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	25.06.2021	25.06.2026

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

4.6 Σε ό,τι αφορά στην ορθή λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και στην καθημερινή διαχείριση και έλεγχο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, υφίσταται σαφής διαχωρισμός των αρμοδιοτήτων σε επίπεδο διοίκησης. Τα καθήκοντα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και αυτά του Διευθύνοντος Συμβούλου ασκούνται από διαφορετικά πρόσωπα, ενώ σε πλήρη συμμόρφωση με τη διάταξη της παρ. 1 του άρθρου 8 του ν. 4706/2020, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος. Ειδικότερα και σύμφωνα με τις προβλέψεις του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας:

4.6.1 Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος είναι μη εκτελεστικό μέλος, προΐσταται των συνεδριάσεων του εν λόγω εταιρικού οργάνου και είναι υπεύθυνος για την οργάνωση και τον συντονισμό των εργασιών αυτού για την επίτευξη της αποτελεσματικής και αποδοτικής λειτουργίας του.

Στις αρμοδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται οι κάτωθι:

- διασφάλιση της καλής οργάνωσης και αποτελεσματικότητας των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του,
- καθορισμός των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, διασφαλίζοντας ότι το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει τις αποφάσεις επί όλων των θεμάτων που άπτονται των αρμοδιοτήτων του και αφιερώνει τον απαιτούμενο χρόνο στα θέματα που το αφορούν,
- σύγκληση και προεδρία των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και διασφάλιση της αποτελεσματικής διεξαγωγής τους μέσω της ενθάρρυνσης του εποικοδομητικού διαλόγου και της αποτελεσματικής συνεισφοράς των απόψεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,
- διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την προετοιμασία των συνεδριάσεων αυτού,
- διασφάλιση εποικοδομητικών σχέσεων μεταξύ των εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών και δημιουργία κουλτούρας ανοικτού πνεύματος,
- μέριμνα για την αποτελεσματική επικοινωνία του Διοικητικού Συμβουλίου με τους μετόχους, ώστε να είναι κατανοητές οι θέσεις τους σε σημαντικά ζητήματα,
- συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Εταιρικό Γραμματέα για την προετοιμασία του Διοικητικού Συμβουλίου και την πλήρη ενημέρωση των μελών του,
- επίβλεψη της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων του,
- όλες οι λοιπές αρμοδιότητες που κατά περίπτωση αναφέρονται στο Καταστατικό της Εταιρείας ή/και στην κείμενη νομοθεσία.

4.6.2 Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων σύμβουλος είναι το Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου στο οποίο ανατίθενται οι αρμοδιότητες για τη διοίκηση της Εταιρείας και την εκπροσώπησή της, ενεργώντας εντός των ορίων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων που τίθενται από την κείμενη νομοθεσία, το Καταστατικό, τις ειδικότερες αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, τους Κανονισμούς και τις Πολιτικές που διέπουν την λειτουργία και την οργάνωση της Εταιρείας. Ειδικότερα, ο Διευθύνων Σύμβουλος, έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- ενεργεί κάθε πράξη διοίκησης, διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας στο πλαίσιο των εξουσιών και αρμοδιοτήτων που του έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο,
- αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία μέσα στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού,
- εκτελεί τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου,
- είναι υπεύθυνος για την υλοποίηση της εταιρικής στρατηγικής όπως αυτή καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο,
- αναθέτει περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών και αρμοδιοτήτων που του έχουν ανατεθεί σε τρίτους, υπαλλήλους ή μη της Εταιρείας, μέλη ή μη του Διοικητικού Συμβουλίου, γενικά ή για ορισμένες μόνο πράξεις, εντός του εύρους των εξουσιών που του έχουν ανατεθεί, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση της εν λόγω ανάθεσης,
- διασφαλίζει την άμεση διάθεση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κάθε πληροφορίας που καθίσταται απαραίτητη για την εκτέλεση των καθηκόντων τους,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

- συνεργάζεται με τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και τον Εταιρικό Γραμματέα για την προετοιμασία του Διοικητικού Συμβουλίου και την πλήρη ενημέρωση των Μελών του,
- διαβουλεύεται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εταιρικής στρατηγικής κατά την εφαρμογή της,
- ενημερώνει εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο χωρίς υπαίτια καθυστέρηση, είτε μόνος του είτε από κοινού με τα άλλα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και προτάσεις, όταν συντρέχουν καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα, τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική της κατάσταση.

4.6.3 Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου αναπληρώνει τον Πρόεδρο στα καθήκοντά του, στις περιπτώσεις που ο Πρόεδρος κωλύεται να τα ασκήσει και γενικότερα όπου προβλέπεται από το Καταστατικό της Εταιρείας και το νόμο. Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, πέραν των αρμοδιοτήτων του που σχετίζονται με τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, και στο βαθμό που διατηρεί εκτελεστική ιδιότητα, θα ασκεί τις εκτελεστικές αρμοδιότητες που του παρέχουν οι σχετικές εξουσιοδοτήσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, με σκοπό να συμμετέχει σε όλες τις αποφάσεις που επηρεάζουν ουσιαστικά την πορεία της Εταιρείας.

4.6.4 Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος είναι Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αναπληρώνει τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, όταν αυτός απουσιάζει ή κωλύεται να ασκήσει οποιοδήποτε από τα καθήκοντά του. Περισσότερα του ενός εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να οριστούν ως Αναπληρωτές Διευθύνοντες Σύμβουλοι, ενώ η έκταση των αρμοδιοτήτων που τους ανατίθενται οριοθετείται από το Διοικητικό Συμβούλιο δυνάμει ειδικής απόφασης.

4.6.7 Εταιρικός Γραμματέας

Αποτελεί όργανο υποστήριξης του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Διορίζεται και ανακαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, δεν είναι μέλος αυτού και παρίσταται στις συνεδριάσεις του. Βασικές αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα είναι οι ακόλουθες:

- παροχή πρακτικής υποστήριξης στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ως προς την συμμόρφωσή του με τις εσωτερικές Πολιτικές και Διαδικασίες της Εταιρείας, τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς και την αποτελεσματική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου,
- διασφάλιση σε συνεννόηση με τον Πρόεδρο, της άμεσης, σαφούς και πλήρους πληροφόρησης του Διοικητικού Συμβουλίου, την ένταξη νέων μελών, την οργάνωση Γενικών Συνελεύσεων, τη διευκόλυνση επικοινωνίας των μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διευκόλυνση επικοινωνίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη.

4.7 Βιογραφικά μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανωτάτων διευθυντικών στελεχών

4.7.1 Τα συνοπτικά βιογραφικά των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ως ακολούθως:

Γκινოსάτης Γεώργιος, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος)

Εκ των ιδρυτών της FLEXOPACK με βιομηχανική και διοικητική εμπειρία άνω των σαράντα ετών. Έχει εκπαιδευτεί στην τεχνολογία των πολυμερών και στη μεταποίηση.

Υπήρξε επί σειρά ετών εκλεγμένος Σύμβουλος στο Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών.

Διετέλεσε Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος της FLEXOPACK από τον Ιανουάριο του 1989 έως τον Ιούνιο του 2021, οπότε και ανέλαβε την ιδιότητα του Προέδρου του Δ.Σ..

Γκινოსάτης Σταμάτιος, Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Διαθέτει βιομηχανική, διοικητική και εργαστηριακή εμπειρία άνω των σαράντα ετών. Υπήρξε ένας εκ των ιδρυτών της FLEXOPACK.

Το όραμα, η επιχειρηματική του σκέψη και η διεθνής εμπειρία του έχουν συμβάλει στην σημαντική ανάπτυξη του Ομίλου, καθιστώντας τον Όμιλο εκ των κορυφαίων στην Ευρώπη στον κλάδο των εύκαμπτων πλαστικών ειδών συσκευασίας της βιομηχανίας τροφίμων.

Διετέλεσε Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος της FLEXOPACK από τον Ιανουάριο του 1989 έως τον Ιούνιο του 2021, οπότε και ανέλαβε την ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Σπούδασε Χημικός στο Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης και είναι κάτοχος M.Sc. από το City University of London στην τεχνολογία των πολυμερών.

Γκινოსάτη Σταματίνα, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος)

Είναι υπεύθυνη του Τμήματος Διαχείρισης Ανθρώπινου Δυναμικού (HR) του Ομίλου. Διαθέτει πτυχιακό τίτλο σπουδών στην Οικονομία και Διοίκηση Επιχειρήσεων (Maitrise Economie et Gestion de l'entreprise) από το Πανεπιστήμιο Aix - Marseille II της Γαλλίας καθώς και μακροχρόνια εργασιακή εμπειρία στην Εταιρεία και μετέπειτα στον Όμιλο, καθόσον απασχολείται ενεργά ήδη από το έτος 2002 μέχρι και σήμερα, ενώ εξελέγη ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου τον Ιούνιο του 2017.

Γκινოსάτη Ασημίνα, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος)

Διαθέτει σημαντική διοικητική εμπειρία και γνώση του αντικειμένου της Εταιρίας, απασχολούμενη με σχέση εξαρτημένης εργασίας από το 1986 αδιαλείπτως μέχρι και σήμερα, συμμετέχουσα στην στενή διοικητική ομάδα με τους ιδρυτές της Εταιρίας και έχοντας αναλάβει την ευθύνη τόσο του Τμήματος Πιστωτικού Ελέγχου της Εταιρίας αλλά και ευρύτερα του Ομίλου, όσο και της εποπτείας των οργανωτικών και διοικητικών λειτουργιών. Εξελέγη εκτελεστικό μέλος στο Δ.Σ. της FLEXOPACK τον Ιανουάριο του 1989.

Γκινოსάτης Δημήτριος, Α' Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)

Είναι Υπεύθυνος Επιχειρηματικής Ανάπτυξης του Ομίλου της Flexopack και έχει αναλάβει διάφορες θέσεις ευθύνης στον οργανισμό κατά την διάρκεια της 15ετούς θητείας του.

Έχει μεγάλη εμπειρία σε θέματα παραγωγής, έρευνας και ανάπτυξης προϊόντων εύκαμπτης συσκευασίας και κατέχει διπλώματα ευρεσιτεχνίας πάνω στην πλαστική συσκευασία.

Είναι γεννημένος το 1980 στην Αθήνα και κατέχει B.A. στην Επιστήμη Υπολογιστών από το πανεπιστήμιο Brown των Η.Π.Α. και M.Sc. στην Επιστήμη Πολυμερών από το Michigan State University.

Είναι μέλος στο Δ.Σ. της FLEXOPACK από τον Ιούνιο του 2017.

Γκινοςάτης Σπυρίδων, Β' Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)

Είναι Υπεύθυνος Λειτουργιών του Ομίλου της Flexopack με εμπειρία άνω των 10 ετών στον κλάδο της μεταποίησης πολυμερών.

Έχει υπάρξει στέλεχος στον χρηματοοικονομικό και τραπεζικό κλάδο προτού ενταχθεί στην ομάδα της Flexopack.

Είναι γεννημένος το 1983 στην Αθήνα και κατέχει B.Sc. στα εφαρμοσμένα μαθηματικά από το πανεπιστήμιο Brown των Η.Π.Α.

Είναι μέλος στο Δ.Σ. της FLEXOPACK από τον Ιούνιο του 2017.

Τσουκαρίδης Ιωάννης, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)

Είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών.

Ξεκίνησε την καριέρα του το 1973 με ένα μικρό τυπογραφείο και κατάφερε να επιτύχει μια συνεχή αύξηση της πελατειακής του βάσης. Το 1979 έκανε στροφή διευρύνοντας την δραστηριότητα του τυπογραφείου, διεισδύοντας στον κλάδο της κυτιοποιίας και καθιστώντας την PAPERPACK Leader του κλάδου της κυτιοποιίας στην Ελλάδα. Από το 1996 έως το τέλος του 2020 ασκούσε τα καθήκοντα του Προέδρου & Διευθύνοντα Συμβούλου, της εισηγμένης εταιρίας στο Χρηματιστήριο Αθηνών PAPERPACK ABEE, της οποίας ήταν και ο βασικός μέτοχος.

Είναι μέλος στο Δ.Σ. της FLEXOPACK από τον Ιούνιο του 2021.

Παπαμιχάλης Ιωάννης, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)

Είναι πτυχιούχος του Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης και κάτοχος Master in Business Administration (M.B.A in Finance) από το Georgia State University.

Εργάστηκε από το 1980 έως το 1987 στην Α.Ε. ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ TITAN στο τμήμα Μελετών και Εσωτερικού Ελέγχου. Από το 1987 έως και το 1993 διετέλεσε προϊστάμενος του τμήματος Μελετών, Προγραμματισμού και εσωτερικού ελέγχου στην VARNIMA CORPORATION INTERNATIONAL και από το 1993 έως και το 2017 κατείχε τη θέση του Οικονομικού Διευθυντή στην AVIN INTERNATIONAL S.A.

Είναι μέλος στο Δ.Σ. της FLEXOPACK από τον Ιούνιο του 2021.

Μπενρουμπή Αλίκη, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)

Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος της εταιρίας Μπενρουμπή Α.Ε. Σπούδασε Οικονομικά στο Πανεπιστήμιο Η.Ε.Σ. της Λοζάνης και στο Deree College της Αθήνας. Από την αρχή της καριέρας της εργάστηκε στην οικογενειακή επιχείρηση Μπενρουμπή, κυρίαρχο εταιρία στον κλάδο της εισαγωγής και διανομής ηλεκτρικών συσκευών καταξιωμένων διεθνών οίκων. Από το 2002 είναι η δημιουργός της μάρκας μικρών ηλεκτρικών συσκευών IZZY που σήμερα κατέχει ηγετική θέση στην Ελληνική αγορά.

Είναι μέλος στο Δ.Σ. της FLEXOPACK από τον Ιούνιο του 2018.

4.7.2 Τα συνοπτικά βιογραφικά των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

Παναγιώτης Πελώνης – Διευθυντής Εργοστασίου

Διαθέτει πτυχιακό τίτλο σπουδών Electrical Engineer από το Western Michigan University των Η.Π.Α.

Εργάζεται στην εταιρεία FLEXOPACK από τον Δεκέμβριο του 1999, όπου κατέχει τη θέση του Διευθυντή Εργοστασίου.

Γεώργιος Ρούσος – Διευθυντής R&D

Είναι υπεύθυνος του Τμήματος Έρευνας και Ανάπτυξης του Ομίλου. Διαθέτει πτυχιακό τίτλο σπουδών Χημικού Μηχανικού Ε.Μ.Π.

Διαθέτει μακροχρόνια εργασιακή εμπειρία στην Εταιρεία και μετέπειτα στον Όμιλο, καθόσον απασχολείται ενεργά από το Μάιο του 1997 μέχρι και σήμερα.

Δημήτριος Μαντζώρος – Group Commercial Director

Εργάζεται στην εταιρεία Flexopack από το έτος 1996. Διαθέτει πτυχιακό τίτλο σπουδών Ηλεκτρολόγου Μηχανικού Ε.Μ.Π. και μετά από μακροχρόνια εργασιακή εμπειρία στην Εταιρεία και μετέπειτα στον Όμιλο, κατέχει τη Θέση του Εμπορικού Διευθυντή του Group.

Βασίλης Κύρου - Διευθυντής Πωλήσεων

Είναι Δρ. Χημικός Μηχανικός, απόφοιτος της Πολυτεχνικής Σχολής του ΑΠΘ, 1983, με MSc και PhD in Chemical Engineering, από το Πανεπιστήμιο Syracuse, NY, USA. Διαθέτει μακροχρόνια επαγγελματική εμπειρία στα θέματα πωλήσεων στην Διεθνή αγορά.

Από το 1991 μέχρι το 1998 εργάστηκε σε διάφορες βιομηχανικές εταιρείες, αρχικά ως Διευθυντής R&D και Τεχνικός Διευθυντής και κατόπιν ως Εμπορικός Διευθυντής (Ελ. Χατζόπουλος ΑΕ, Ν. Βάμβαλης ΑΕ). Από τον Οκτώβριο του 1998 ξεκίνησε να εργάζεται ως Διευθυντής Εξαγωγών στην Flexopack, όπου συνεχίζει ως και σήμερα ως Διευθυντής Πωλήσεων.

Αντώνης Κουμούτσος -Group Supply Chain Director

Είναι υπεύθυνος του Τμήματος Εφοδιαστικής Αλυσίδας του Ομίλου. Διαθέτει πτυχιακό τίτλο σπουδών Χημικού Μηχανικού Ε.Μ.Π. και μεταπτυχιακό Διδακτορικό τίτλο Μηχανολόγων Μηχανικών Cranfield

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

University U.K. όπως και M.B.A. του Ο.Π.Α. , καθώς και μακροχρόνια εργασιακή εμπειρία στην Εταιρεία και μετέπειτα στον Όμιλο, καθόσον απασχολείται ενεργά ήδη από το έτος 2001 μέχρι και σήμερα.

Αναστάσιος Λυμπερόπουλος-Οικονομικός Διευθυντής

Είναι απόφοιτος του τμήματος Οικονομικών Επιστημών του Εθνικού Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών και διαθέτει μακροχρόνια επαγγελματική εμπειρία στον τομέα των Χρηματοοικονομικών. Από τον Φεβρουάριο του 1982 μέχρι τον Δεκέμβριο του 1994 εργάστηκε σε διάφορες εμπορικές και βιομηχανικές εταιρείες κατέχοντας την θέση του Διευθυντή Λογιστηρίου, μεταξύ αυτών στις εταιρίες «ΟΡΓΑΝΟΝ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Ε» και «ΟΡΓΑΝΟΝ ΤΕΚΝΙΚΑ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Ε.». του ομίλου "ΑΚΖΟ".

Από τον Απρίλιο του 1995 μέχρι το Δεκέμβριο του 1996 ήταν Οικονομικός Διευθυντής στην εταιρία ΑΓΡΟΤΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΣΠΥΡΟΥ Α.Ε.Β.Ε.

Στην FLEXOPACK ξεκίνησε να εργάζεται από τον Ιανουάριο του 1997, όπου από τότε έως και σήμερα κατέχει τη θέση του Οικονομικού Διευθυντή του Ομίλου.

4.8 Επαγγελματικές δεσμεύσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με τις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία οι ακόλουθες λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις αυτών, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς:

Μέλος Δ.Σ.	Επαγγελματική δέσμευση - Εταιρείες εκτός Ομίλου
Γεώργιος Γκινოსάτης	-
Σταματίνα Γκινოსάτη	DISPI Α.Ε. (Μέλος Δ.Σ.) ΤΕΧΝΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. (Πρόεδρος Δ.Σ. & μέτοχος) ΕΓΓΕΙΑ Ι.Κ.Ε. (Διαχειριστής & εταίρος) ANELIXIS Ι.Κ.Ε. (εταίρος)
Σταμάτιος Γκινοςάτης	-
Ασημίνα Γκινοςάτη	-
Δημήτριος Γκινοςάτης	DISPI Α.Ε. (Πρόεδρος Δ.Σ. & μέτοχος) APIRON RECYCLING Α.Ε. (Μέλος Δ.Σ.) ΤΕΧΝΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. (Αντιπρόεδρος Δ.Σ. & μέτοχος)
Σπυρίδων Γκινοςάτης	DISPI Α.Ε. (Αντιπρόεδρος Δ.Σ. & μέτοχος) ΤΕΧΝΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. (Μέλος Δ.Σ. & μέτοχος) APIRON RECYCLING Α.Ε. (Πρόεδρος Δ.Σ.) ANELIXIS Ι.Κ.Ε. (Διαχειριστής)
Ιωάννης Τσουκαρίδης	FIVE J&B Α.Ε. (Μέτοχος) PAPERPACK ABEE (Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ)
Ιωάννης Παπαμαχάλης	-
Αλίκη Μπενρουμπή	ΝΕΑ ΜΠΕΝΡΟΥΜΠΗ Α.Ε. (Πρόεδρος Δ.Σ.-Διευθύνουσα Σύμβουλος & μέτοχος) ΜΠΕΝΡΟΥΜΠΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ (Πρόεδρος Δ.Σ.-Διευθύνουσα Σύμβουλος & μέτοχος)

Μέλος Δ.Σ.	Επαγγελματική δέσμευση - Λοιπές Εταιρείες Ομίλου
Γεώργιος Γκινσοάτης	-
Σταματίνα Γκινσοάτη	-
Σταμάτιος Γκινσοάτης	-
Ασημίνα Γκινσοάτη	-
Δημήτριος Γκινσοάτης	FLEXOPACK PTY LTD (Director) FLEXOPACK PROPERTIES PTY LTD (Director) FLEXOPACK NZ LIMITED (Director) FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED (Director) FLEXOPACK FRANCE (Director) FLEXOPACK USA INC. (President of BoD & Secretary) FLEXOPACK IRELAND LIMITED (Director and Secretary) FLEXOPACK DENMARK ApS (Director)
Σπυρίδων Γκινσοάτης	FLEXOPACK POLSKA Sp z.o.o (BoD Member) FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED (Director) FLEXOPACK PTY LTD (Director) FLEXOPACK PROPERTIES PTY LTD (Director) FLEXOPACK NZ LIMITED (Director) FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED (Director) FLEXOPACK FRANCE (Director) FLEXOPACK USA INC. (Vice President of BoD and Treasurer) FLEXOPACK IRELAND LIMITED (Director) FLEXOPACK DENMARK ApS (Director)
Ιωάννης Τσουκαρίδης	-
Ιωάννης Παπαμχάλης	-
Αλίκη Μπενρουμπή	-

Σημειώνεται ότι κανένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών.

4.9 Πολιτική Καταλληλότητας Διοικητικού Συμβουλίου

4.9.1 Δεδομένου ότι το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτερο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, το οποίο είναι επιφορτισμένο με την χάραξη της στρατηγικής, του προσανατολισμού και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας, την προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος και την ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας αυτής, είναι απολύτως αναγκαίο η σύνθεση αυτού να αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και την στρατηγική της Εταιρείας, το μέγεθος, τη δομή, τις δραστηριότητες και το περιβάλλον δραστηριοποιήσεώς της, την πολυπλοκότητα των λειτουργιών της και τον ιδιαίτερο θεσμικό της ρόλο και χαρακτήρα.

4.9.2 Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021 ενέκρινε την καταρτισθείσα εκ μέρους της Διοικήσεως Πολιτική Καταλληλότητας, η οποία αποβλέπει στη διασφάλιση της ποιοτικής και κατάλληλης στελέχωσης, της εύρυθμης λειτουργίας και της αποτελεσματικής εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου, ως συλλογικού οργάνου της Εταιρείας, επί σκοπώ προαγωγής του εταιρικού σκοπού και προάσπισης του εταιρικού συμφέροντος.

Η Πολιτική Καταλληλότητας έχει σχεδιασθεί κατά τρόπο σαφή και ορισμένο και περιλαμβάνει τόσο τις αρχές οι οποίες διέπουν την επιλογή, την αντικατάσταση ή/και την ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας αυτών, συμπεριλαμβανομένων κριτηρίων τα οποία διασφαλίζουν σε ικανοποιητικό βαθμό την πολυμορφία (diversity) της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, και είναι

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

εναρμονισμένα με την λειτουργική οργάνωση της Εταιρείας και ιδίως τον έντονα εξωστρεφή χαρακτήρα αυτής και του Ομίλου ευρύτερα, λαμβανομένου υπόψιν ότι οι δραστηριότητές του εκτείνονται, πλην της ευρωπαϊκής, και σε διεθνείς αγορές στις οποίες ο Όμιλος έχει επιτύχει σημαντικό βαθμό διείσδυσης και δημιουργία ανταγωνιστικής θέσης.

4.9.3 Σύμφωνα με την εγκριθείσα και ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας, τόσο κατά την εκλογή νέων μελών Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και σε περίπτωση αντικατάστασης ή αναπλήρωσης ή ανανέωσης της θητείας υφιστάμενων μελών, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψιν τα κριτήρια που άπτονται της ατομικής και της συλλογικής καταλληλότητας πάντοτε υπό το πρίσμα των εταιρικών αξιών, της στρατηγικής και του εν γένει επιχειρηματικού μοντέλου το οποίο έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία.

I. Ατομική καταλληλότητα

Ειδικότερα η ατομική καταλληλότητα αξιολογείται επί τη βάσει των ακόλουθων κριτηρίων:

(α) Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων

Η ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου είναι άμεσα συνυφασμένη με την εκτέλεση καθηκόντων διοίκησης, τα οποία υπαγορεύουν:

(α) κατάλληλο και επαρκές υπόβαθρο ακαδημαϊκής εκπαίδευσης και κατάρτισης και

(β) προηγούμενη συναφή επαγγελματική εμπειρία.

Ειδικότερα λαμβάνεται υπόψη:

- η περιγραφή των ειδικότερων αρμοδιοτήτων και καθηκόντων που συνδέονται με τη θέση του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου,
- οι αποκτηθείσες γνώσεις και δεξιότητες σε ακαδημαϊκό και εν γένει θεωρητικό επίπεδο,
- οι απαιτούμενες ικανότητες εν σχέσει με τα προς εκτέλεση καθήκοντα (hard and soft skills),
- η συναφής πρακτική και επαγγελματική εμπειρία, η οποία ειδικά για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνυφασμένη είτε με την κατοχή θέσης ευθύνης, είτε με την άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας για ικανό χρονικό διάστημα,
- η επαρκής γνώση και κατανόηση των δραστηριοτήτων και της πολυπλοκότητας του επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρείας αλλά και ευρύτερα του Ομίλου και ιδίως υπό το πρίσμα του διεθνούς χαρακτήρα των εταιρικών δραστηριοτήτων,
- η επαρκής γνώση και κατανόηση του νομοθετικού πλαισίου και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. τον οποίο εφαρμόζει η Εταιρεία.

(β) Εχέγγυα ήθους και φήμης

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτουν αποδεδειγμένα αξιοπιστία, καλή φήμη και ήθος, το οποίο προσδιορίζεται κυρίως από την εντιμότητα και την ακεραιότητα αυτών.

Ειδικότερα λαμβάνεται υπόψη:

- η μη ύπαρξη αντικειμενικών και αποδεδειγμένων λόγων οι οποίοι υποδηλώνουν έλλειψη εντιμότητας και καλής φήμης όπως, ενδεικτικώς, τελεσίδικες διοικητικές και δικαστικές αποφάσεις, ιδίως για αδικήματα που συνδέονται με την ιδιότητα του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, τη μη συμμόρφωση με τη νομοθεσία της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ή με εν γένει τη διάπραξη οικονομικών εγκλημάτων
- η συνάφεια τυχόν αδικημάτων με το ρόλο του μέλους, ο βαθμός σοβαρότητας αυτών, οι γενικότερες συνθήκες τέλεσης συμπεριλαμβανομένων τυχόν ελαφρυντικών παραγόντων και του ρόλου του εμπλεκόμενου προσώπου, η επιβληθείσα ποινή και τυχόν μέτρα αποκατάστασης,
- η ύπαρξη απόφασης εκ μέρους οποιασδήποτε αρμόδιας αρχής περί αποκλεισμού του μέλους από την άσκηση καθηκόντων ως μέλος Διοικητικού Συμβουλίου,
- ο χρόνος που έχει παρέλθει από τη διάπραξη του αδικήματος,
- η εν γένει συμπεριφορά του προσώπου μετά την τέλεση του αδικήματος.

(γ) Σύγκρουση συμφερόντων

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Σύμφωνα δε με την Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης & Αντιμετώπισης Καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, ως σύγκρουση συμφερόντων ορίζεται οποιαδήποτε πραγματική ή δυνητική κατάσταση (επαγγελματική, προσωπική ή άλλη κατάσταση ή σχέση), κατά την οποία τα ιδιωτικά συμφέροντα του υπόχρεου προσώπου δύναται να έρχονται σε αντίθεση με τα συμφέροντα της Εταιρείας ή δύνανται να επηρεάσουν την ικανότητα του υποχρέου προσώπου να εκτιμήσει μια κατάσταση ή την κρίση του για τη λήψη μιας απόφασης με τρόπο ανεξάρτητο, αμερόληπτο και με γνώμονα το εταιρικό συμφέρον και η οποία έχει ως πιθανό αποτέλεσμα να τεθούν τα συμφέροντα της Εταιρείας σε κίνδυνο.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να ακολουθούν και να εφαρμόζουν απαρέγκλιτα το πλαίσιο των πολιτικών, μηχανισμών και διαδικασιών επί σκοπώ πρόληψης, αναγνώρισης και αποτελεσματικής αντιμετώπισης και διαχείρισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, σύμφωνα με τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα αφενός μεν στην ως άνω Πολιτική αφετέρου δε στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

(δ) Ανεξαρτησία κρίσης

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να ενεργούν με ανεξάρτητη κρίση, η οποία δεν διασφαλίζεται μόνο από την απουσία σύγκρουσης συμφερόντων και την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις, αλλά προϋποθέτει ενεργό συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και εκφορά ανεξάρτητων και αντικειμενικών κρίσεων. Ειδικότερα πρέπει να διασφαλίζεται:

- η απουσία οποιασδήποτε φύσεως συμβιβασμού κατά την άσκηση των καθηκόντων τους ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,
- η απαλλαγή από συνθήκες που εμποδίζουν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να ασκεί τα καθήκοντά του κατά τρόπο ανεξάρτητο και αμερόληπτο,
- η συνδρομή δεξιοτήτων συμπεριφοράς επί σκοπώ ουσιαστικής αξιολόγησης των προτάσεων και απόψεων των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τρόπο ο οποίος προάγει την εποικοδομητική λήψη αποφάσεων,
- η ικανότητα διατύπωσης και υποστήριξης προσωπικής άποψης και η αποφυγή άκριτης ή μαζικής υιοθέτησης θέσεων που ενδεχομένως εκφράζουν τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (groupthinking).

(ε) Διάθεση επαρκούς χρόνου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτουν τον απαιτούμενο χρόνο για την εύρυθμη και αποτελεσματική άσκηση των συνδεομένων με τη θέση τους καθηκόντων. Ειδικότερα, για τον προσδιορισμό της επάρκειας του προς διάθεση χρόνου λαμβάνεται υπόψη:

- η ιδιότητα και οι ειδικότερες αρμοδιότητες και καθήκοντα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου,
- η συμμετοχή του στις επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου,
- η τυχόν κατοχή θέσης και αρμοδιότητες σε Διοικητικά Συμβούλια άλλων εταιρειών ή/και νομικών οντοτήτων,
- οι λοιπές επαγγελματικές υποχρεώσεις οι προσωπικές δεσμεύσεις, η ηλικία και ιδιαίτερες προσωπικές συνθήκες εκάστου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα εκτελεστικά, ιδίως, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα καθήκοντα των οποίων είναι άμεσα συνυφασμένα με την προαγωγή των εταιρικών δραστηριοτήτων και την βέλτιστη δυνατή προώθηση του εταιρικού σκοπού οφείλουν να διαθέτουν επαρκή χρόνο για την εκπλήρωση όλων των συναφών υποχρεώσεων. Για το σκοπό αυτό η Εταιρεία παρέχει ενημέρωση σε κάθε υποψήφιο μέλος σχετικά με τον αναμενόμενο χρόνο, ο οποίος απαιτείται για την προσήκουσα εκπλήρωση των καθηκόντων του τόσο κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και κατά τις συνεδριάσεις των επιμέρους Επιτροπών, των οποίων ενδεχομένως τυγχάνει μέλος.

II. Συλλογική καταλληλότητα

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Το Διοικητικό Συμβούλιο στο πλαίσιο της λειτουργίας του ως συλλογικό όργανο οφείλει να είναι σε θέση: **(α)** να λαμβάνει κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας την επιχειρηματική στρατηγική, το αναπτυξιακό επιχειρηματικό μοντέλο, το εύρος των αναλαμβανόμενων κινδύνων, καθώς και τις ιδιαίτερες συνθήκες που επικρατούν σε κάθε αγορά (ημεδαπή, ευρωπαϊκή και διεθνή) στην οποία αναπτύσσονται οι εταιρικές δραστηριότητες, και

(β) να παρακολουθεί κατά τρόπο ουσιαστικό τις αποφάσεις των ανώτατων διοικητικών στελεχών και να ασκεί εποικοδομητική κριτική στο πλαίσιο προώθησης του εταιρικού συμφέροντος.

Στο πλαίσιο της ως άνω διττής αποστολής του, το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να διαθέτει επαρκή αριθμό μελών, τα οποία διαθέτουν τις κατάλληλες εκείνες γνώσεις και εμπειρία σε κάθε τομέα που άπτεται της συλλογικής υπευθυνότητας, ώστε το όργανο διοίκησης της Εταιρείας να ασκεί εν τοις πράγμασι ουσιαστική διαχείριση, εποπτεία και επίβλεψη των εταιρικών υποθέσεων.

Οι κύριοι τομείς συλλογικής υπευθυνότητας μεταξύ άλλων αφορούν:

- στον εν γένει επιχειρηματικό σχεδιασμό και οργάνωση,
- στους συνδεόμενους με την ασκούμενη επιχειρηματική δραστηριότητα βασικούς κινδύνους, την ικανότητα αναγνώρισης καθώς και κατάλληλης διαχείρισης αυτών,
- στο εφαρμοζόμενο πλαίσιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και αναφορών,
- στην επαρκή γνώση και κατανόηση ζητημάτων που άπτονται της εταιρικής διακυβέρνησης,
- στη συμμόρφωση με το νομοθετικό, κανονιστικό και εν γένει ρυθμιστικό πλαίσιο.

III. Κριτήρια πολυμορφίας

Η Πολιτική Καταλληλότητας, την οποία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία στο πλαίσιο της προώθησης ενός αποτελεσματικού μοντέλου εταιρικής διακυβέρνησης, προάγει τα κριτήρια πολυμορφίας (diversity) κατά τη διαδικασία επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε το εταιρικό όργανο να απαρτίζεται από μία πολυσυλλεκτική ομάδα βάσει ικανού ποσοστού διαφοροποίησης.

Η υιοθέτηση κριτηρίων πολυμορφίας και η αξιολόγηση των ειδικότερων προσόντων και εμπειριών εκάστου μέλους σχετίζεται ιδίως με:

(α) την αποφυγή παρωχημένων και αναχρονιστικών κοινωνικών στερεοτύπων ως προς την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών,

(β) την προώθηση διαφορετικών απόψεων εντός του οργάνου επί σκοπώ αποτελεσματικότερης λειτουργίας του κατά τη λήψη αποφάσεων, και

(γ) την επιδίωξη ενσωμάτωσης καινοτόμων προσεγγίσεων και ιδεών κατά τη διαδικασία λήψης αποφάσεων. Πιο συγκεκριμένα τα βασικά κριτήρια της σκοπούμενης πολυμορφίας της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ως ακολούθως:

- η κατ' ελάχιστο ποσοστό (25% επί του συνόλου των μελών) εκπροσώπηση ανά φύλο,
- η απαγόρευση αποκλεισμού υποψήφιου ή ενεργού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λόγω διαφορετικού φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή γενετήσιου προσανατολισμού.

Τα μέλη του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτουν ένα ευρύ ηλικιακό φάσμα (μεταξύ 40 και 80 ετών), συνδυάζουν τη δυναμική και την εμπειρία, διακρίνονται για το ήθος, τη φήμη, την αξιοπιστία και την ακεραιότητα του χαρακτήρα τους, έχουν εργασθεί σε υψηλόβαθμες θέσεις και έχουν διατελέσει ανώτατα διοικητικά στελέχη σημαντικών εταιρειών, με συνέπεια να διαθέτουν πλούσια εμπειρία στον επιχειρηματικό χώρο και να είναι σε θέση να συμβάλουν ενεργά και ουσιαστικά στις αναπτυξιακές προοπτικές του Ομίλου στις γεωγραφικές περιοχές δραστηριοποίησης αυτού.

Η παρούσα σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αυξάνει τη δεξαμενή ικανοτήτων, εμπειρίας και οπτικής που διαθέτει η Εταιρεία, σε επίπεδο ανωτάτων διοικητικών στελεχών, συμβάλλοντας με τον τρόπο αυτό στην περαιτέρω ενίσχυση της παραγωγικότητας, της ανταγωνιστικότητας και της καινοτομίας της.

4.10 Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

4.10.1 Ουσιαστική προϋπόθεση για τη μακροπρόθεσμη ανάπτυξη και τη διασφάλιση της σταθερής παρουσίας της Εταιρείας στην αγορά, εντός της οποίας δραστηριοποιείται είναι η εναρμόνιση και ευθυγράμμιση των αποδοχών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με την κερδοφορία, την επάρκεια κεφαλαίων, την ανταγωνιστικότητα και τη διατηρήσιμη ανάπτυξη της Εταιρείας.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία έχει θεσπίσει, διατηρεί και εφαρμόζει βασικές αρχές και κανόνες σχετικά με τις αποδοχές των Μελών Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Πολιτική Αποδοχών») που συνεισφέρουν στη διατήρηση της ανταγωνιστικότητας της Εταιρείας, την μεγιστοποίηση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της και την αποφυγή ανάληψης υπερβολικών κινδύνων, λόγω καταβολής υπέρογκων αποδοχών, οι οποίες δεν συμβαδίζουν με τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες και το ευρύτερο χρηματοπιστωτικό περιβάλλον.

4.10.2 Ειδικότερα, η Πολιτική Αποδοχών:

- παρέχει κίνητρα για την προσέλκυση νέων καθώς και τη διατήρηση ικανών στελεχών με υψηλή θεωρητική κατάρτιση, μακροχρόνια επαγγελματική εμπειρία και αποτελεσματικότητα κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, επί σκοπώ ενίσχυσης και μεγιστοποίησης της οικονομικής αξίας της Εταιρείας,
- διασφαλίζει την παροχή ανταγωνιστικού πακέτου αποδοχών, προσαρμοσμένων στις συνθήκες της αγοράς εντός της οποίας δραστηριοποιείται η Εταιρεία,
- συμβάλλει στη διασφάλιση της κεφαλαιακής επάρκειας και της ρευστότητας της Εταιρείας,
- προάγει την επιχειρηματική στρατηγική, τους στόχους, τις αξίες και τα συμφέροντα της Εταιρείας,
- ενισχύει την εσωτερική διαφάνεια και
- ευθυγραμμίζει τους στόχους της Εταιρείας με τους στόχους των μετόχων και ενδιαφερομένων μερών (stakeholders).

4.10.3 Η ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας εγκρίθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 110 του ν. 4548/2018, από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 28^{ης} Ιουνίου 2019, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο την 18/7/2019 και η διάρκεια ισχύος της ανέρχεται σε τέσσερα (4) έτη, εκτός εάν η Γενική Συνέλευση στο χρονικό αυτό διάστημα αποφασίσει την τροποποίησή της.

Η Πολιτική Αποδοχών εφαρμόζεται στο σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικών και μη, με τις αναγκαίες διαφοροποιήσεις) συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου (ενός ή/και περισσοτέρων, εφόσον υφίστανται), των Εντεταλμένων Συμβούλων και του τυχόν Αναπληρωτή τους, ενώ δεν εφαρμόζεται σε ανώτερα ή ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας. Τέλος, εφαρμόζεται και σε μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν σε Επιτροπές της Εταιρείας.

4.10.4 Σύμφωνα με τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στην ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καταβάλλονται:

- (α)** σταθερές αποδοχές και
- (β)** μεταβλητές αποδοχές.

4.10.4.1 Στις **σταθερές** αποδοχές των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται:

- (α)** οι αμοιβές που καταβάλλονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λόγω σύμβασης εξαρτημένης εργασίας (ορισμένου ή αορίστου χρόνου) ή σύμβασης παροχής υπηρεσιών ή σύμβασης έμμισθης εντολής (ετήσιες σταθερές αποδοχές),
- (β)** οι αποζημιώσεις για την συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τη λήψη αποφάσεων,
- (γ)** οι παροχές σε είδος καταβαλλόμενες από ελευθεριότητα της Εταιρείας (ενδεικτικώς χρήση εταιρικού οχήματος/κινητού τηλεφώνου/φορητού ηλεκτρονικού υπολογιστή/εταιρικής πιστωτικής ή χρεωστικής κάρτας/κάρτας καυσίμων, παροχή ιδιωτικής ασφάλισης υγείας ή/και ζωής, χρήση καθορισμένου αριθμού αεροπορικών εισιτηρίων, δαπάνες για έξοδα παράστασης, μετακίνησης, διαμονής και σίτισης σε σχέση με την εκπλήρωση των καθηκόντων αυτών ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το ύψος του ετήσιου κόστους των παροχών σε είδος δε δύναται να υπερβαίνει κατ' ανώτατο όριο ποσοστό 20% των ετήσιων σταθερών αποδοχών εκάστου εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Οι σταθερές αποδοχές καταβάλλονται μέσω της Διεύθυνσης Προσωπικού (Τμήμα Μισθοδοσίας) της Εταιρείας.

Η Εταιρεία επί του παρόντος δεν έχει θεσπίσει και ως εκ τούτου δεν τυγχάνουν εφαρμογής στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- (α)** προγράμματα συνταξιοδοτικών παροχών, πλην της καλύψεως των προβλεπόμενων από το νόμο εισφορών κοινωνικής ασφάλισης,
- (β)** προγράμματα πρόωρης συνταξιοδότησης ή συμπληρωματικής σύνταξης,
- (γ)** λοιπά προγράμματα παροχής κινήτρων.

4.10.4.2 Μεταβλητές θεωρούνται οι αποδοχές οι οποίες συνδέονται με την επίτευξη των στόχων τόσο του Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και της ίδιας της Εταιρείας και αποτελούν βασικό συστατικό της πολιτικής της, η οποία προσανατολίζεται στην απόδοση.

Η καταβολή των μεταβλητών αποδοχών πραγματοποιείται σε χρήμα και δύναται να συνίσταται σε συμμετοχή στα κέρδη της Εταιρείας.

Οι μεταβλητές αποδοχές αποτυπώνονται ως ποσοστό των ετήσιων σταθερών αποδοχών. Ωστόσο, σε καμία περίπτωση το ύψος των μεταβλητών ποσοστών δεν μπορεί να υπερβαίνει ποσοστό 100% των ετήσιων σταθερών αποδοχών ενός εκάστου των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι στόχοι απόδοσης της Εταιρείας τίθενται στην έναρξη εκάστης εταιρικής χρήσεως με συνεργασία μεταξύ της Διοίκησης και της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών. Στο τέλος του οικονομικού έτους αξιολογείται από τα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου η απόδοση των Εκτελεστικών Μελών αυτού και εξετάζεται η επίτευξη των τεθέντων στόχων, λαμβανομένου πάντοτε υπόψιν και του οικονομικού περιβάλλοντος και των συνθηκών της αγοράς.

Για την καταβολή των μεταβλητών αποδοχών και το ύψος αυτών αποφασίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε ειδική συνεδρίαση, επί την βάση της ως άνω αξιολόγησης.

Η Εταιρεία δεν μπορεί να ζητήσει την επιστροφή μεταβλητών αποδοχών που έχουν καταβληθεί.

4.10.5 Οι αμοιβές των Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίνονται με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

Οι αμοιβές των Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καταβάλλονται σε μετρητά και υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις.

Τα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν αποζημίωση για την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ενώ σε αυτά μπορούν να χορηγηθούν και πρόσθετες αμοιβές (bonus), δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη της Εταιρείας, δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών ή αποζημιώσεις συναρτώμενες με την επίτευξη στόχων της Εταιρείας, εντός του αυτού πλαισίου των ποσοτικών περιορισμών που ισχύουν και για τα Εκτελεστικά Μέλη.

Για την καταβολή αμοιβών σε μη εκτελεστικά μέλη λαμβάνεται υπόψη η πολυπλοκότητα-ευρύτητα του έργου τους, ο βαθμός της εμπειρίας και των τυχόν ειδικών γνώσεων που διαθέτουν, ο χρόνος απασχόλησης τους, η τυχόν συμμετοχή σε ειδικότερες Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου (πχ. Επιτροπή Ελέγχου), ο αριθμός των συνεδριάσεων στις οποίες συμμετέχουν κλπ.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη δεν συμμετέχουν σε καθεστώσ συντάξεων, επιδομάτων ή μακροπρόθεσμων κινήτρων, εκτός εάν υπάρξει ειδική απόφαση του αρμοδίου εταιρικού οργάνου.

Τυχόν δαπάνες για έξοδα παράστασης, μετακίνησης, διαμονής και σίτισης σε σχέση με την εκπλήρωση των καθηκόντων των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ειδικά τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την προσηκούσα είσπραξη των αμοιβών και αποζημιώσεών τους υποχρεούνται να υποβάλλουν στην Εταιρεία οιοδήποτε τυχόν δικαιολογητικό ζητηθεί προς απόδειξη της πλήρωσης εκ μέρους αυτών των κριτηρίων που τίθενται στον νόμο για τον χαρακτηρισμό τους ως ανεξάρτητων μελών.

Όνοματεπώνυμο –Θέση μέλους Δ.Σ. Χρήση 2021	Σταθερές Αποδοχές			Μεταβλητές Αποδοχές	Εταιρική συνεισφορά σε συνταξιοδοτικά προγράμματα	Συνολικές Αποδοχές
	Ετήσιες Αποδοχές	Αμοιβή για συμμετοχή σε Επιτροπές	Παροχές			
Γεώργιος Γκινოსάτης Πρόεδρος Δ.Σ.	313.252	0	33.438	0	0	346.690
Σταμάτιος Γκινოსάτης Διευθύνων Σύμβουλος	313.252	0	37.137	0	0	350.389
Σταματίνα Γκινოსάτη Αντιπρόεδρος	276.468	0	10.531	0	0	286.999
Ασημίνα Γκινოსάτη Εκτελεστικό Μέλος	223.594	0	7.637	0	0	231.231
Δημήτριος Γκινოსάτης Εκτελεστικό Μέλος	276.468	0	32.711	0	0	309.179
Σπυρίδων Γκινოსάτης Εκτελεστικό Μέλος	276.468	0	22.020	0	0	298.488
Ιωάννης Τσουκαρίδης Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος (Έναρξη θητείας 25/06/2021)	6.048	0	0	0	0	6.048
Ιωάννης Παπαμιχάλης Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος (Έναρξη θητείας 25/06/2021)	10.202	0	0	0	0	10.202
Νικόλαος Βλάχος Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ (Λήξη θητείας 25/06/2021)	8.817	0	0	0	0	8.817
Νικόλαος Ρέγκος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ (Λήξη θητείας 25/06/2021)	3.124	0	0	0	0	3.124
Αλίκη Μπενρουμπή Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	10.357	0	0	0	0	10.357

Σημείωση 1: η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021 ενέκρινε για την εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), για την προσωπική εργασία και τις υπηρεσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία (εργασία) παρέχεται με βάση εγκριθείσες από τα αρμόδια εταιρικά όργανα ισάριθμες συμβάσεις (εργασίας, έργου, παροχής υπηρεσιών, έμμισθης εντολής, αποζημίωσης για συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου), τα ακόλουθα χρηματικά ποσά και ειδικότερα:

1. Γεώργιος Γκινოსάτης	Μέχρι του ποσού των 320.000 Ευρώ ετησίως
2. Σταμάτιος Γκινოსάτης	Μέχρι του ποσού των 320.000 Ευρώ ετησίως
3. Ασημίνα Γκινოსάτη	Μέχρι του ποσού των 224.000 Ευρώ ετησίως
4. Σταματίνα Γκινოსάτη	Μέχρι του ποσού των 300.000 Ευρώ ετησίως
5. Δημήτριος Γκινოსάτης	Μέχρι του ποσού των 300.000 Ευρώ ετησίως
6. Σπυρίδων Γκινოსάτης	Μέχρι του ποσού των 300.000 Ευρώ ετησίως
7. Ιωάννης Παπαμιχάλης	Μέχρι του ποσού των 20.000 Ευρώ ετησίως
8. Ιωάννης Τσουκαρίδης	Μέχρι του ποσού των 12.000 Ευρώ ετησίως
9. Αλίκη Μπενρουμπή	Μέχρι του ποσού των 12.000 Ευρώ ετησίως

Τα ανωτέρω αναφερόμενα ποσά αφενός μεν συνάδουν με τις αρχές και τους κανόνες της εγκεκριμένης και ισχύουσας Πολιτικής Αποδοχών, αφετέρου δε τελούν σε συνάρτηση με την αυξημένη ενασχόληση και τον αναβαθμισμένο ρόλο που καλούνται να διαδραματίσουν στο πλαίσιο των διατάξεων του νέου νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

Σημείωση 2: αναφορικά α) με τον κ. Δημήτριο Παναγώτα, τρίτο πρόσωπο-μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος εξελέγη ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου εγκρίθηκε ετήσια μικτή αμοιβή ποσού

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

12.000 Ευρώ κατ' ανώτατο όριο, β) με τον κ. Νικόλαο Βλάχο, τρίτο πρόσωπο-μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος εξελέγη ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου εγκρίθηκε ετήσια μικτή αμοιβή ποσού 9.000 Ευρώ κατ' ανώτατο όριο.

Σημείωση 3: η ως άνω Ετήσια Τακτική Συνέλευση ενέκρινε για την εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) τόσο για τα εκτελεστικά όσο και τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παροχές σε είδος, το ύψος των οποίων δε δύναται να υπερβαίνει κατ' ανώτατο όριο ποσοστό 20% των ετήσιων σταθερών αποδοχών εκάστου μέλους, σύμφωνα και με τις προβλέψεις της ισχύουσας Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας.

Σημείωση 4: το πλήρες κείμενο της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.flexopack.com/investor-relations-gr/corporate-governance-gr/policies-gr>

4.11 Αριθμός μετοχών-δικαιωμάτων ψήφου μελών Διοικητικού Συμβουλίου και κύριων διευθυντικών στελεχών την 31.12.2021

Όνοματεπώνυμο	Θέση μέλους Δ.Σ./Ιδιότητα	Αριθμός Δικαιωμάτων ψήφου
Γεώργιος Γκινোসάτης	Πρόεδρος Δ.Σ.	2.043.574
Σταμάτιος Γκινোসάτης	Διευθύνων Σύμβουλος	3.619.866
Σταματίνα Γκινোসάτη	Αντιπρόεδρος	317.348
Ασημίνα Γκινোসάτη	Εκτελεστικό Μέλος	500
Δημήτριος Γκινোসάτης	Εκτελεστικό Μέλος	261.050
Σπυρίδων Γκινোসάτης	Εκτελεστικό Μέλος	250.272
Ιωάννης Τσουκαριδής	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0
Ιωάννης Παπαμαχάλης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0
Αλίκη Μπενρουμπί	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0
Γεώργιος Ρούσσος	Διευθυντής Έρευνας και Ανάπτυξης	0
Παναγιώτης Πελώνης	Διευθυντής Εργοστασίου	0
Δημήτριος Μαντζώρος	Διευθυντής Εμπορικής Πολιτικής	0
Αντώνιος Κουμούτσος	Διευθυντής Εφοδιαστικής Αλυσίδας	0
Βασίλης Κύρου	Διευθυντής Πωλήσεων	3.690
Αναστάσιος Λυμπερόπουλος	Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών	600

ΜΕΡΟΣ Β' - ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ

Ι. Επιτροπή Ελέγχου

1.1 Εκλογή και Θητεία Επιτροπής Ελέγχου

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021 αποφάσισε την εκλογή νέας Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 του ν. 4706/2021, η οποία συνιστά Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή, αποτελείται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δύο (2) τρίτα πρόσωπα - μη Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και η θητεία αυτής είναι πενταετής, λήγουσα την 25^η Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σε καμία περίπτωση ωστόσο δε μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

1.2 Μέλη Επιτροπής Ελέγχου

1.2.1 Ειδικότερα ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εξελέγησαν τα ακόλουθα πρόσωπα:

- 1) Δημήτριος Παναγώτας του Ιωάννη, Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής σε αναστολή (ΑΜ ΣΟΕΛ 34971), μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου - τρίτο πρόσωπο.
 - 2) Νικόλαος Βλάχος του Ματθαίου, μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου - τρίτο πρόσωπο.
 - 3) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Ακολουθώς η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 28^{ης} Ιουνίου 2021 εξέλεξε, μεταξύ των μελών της, ως Πρόεδρο αυτής τον κ. Δημήτριο Παναγώτα του Ιωάννη.

1.2.2 Επί σκοπώ πλήρους, επαρκούς και προσήκουσας ενημέρωσης των μετόχων και του επενδυτικού κοινού εν γένει, παρατίθενται κατωτέρω τα συνοπτικά βιογραφικά των Μελών της Επιτροπής Ελέγχου τα οποία είναι τρίτα πρόσωπα – μη Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δημήτριος Παναγώτας

Είναι Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής σε αναστολή, με ευρύ γνωστικό υπόβαθρο και πλούσια επαγγελματική εμπειρία. Σπούδασε Λογιστική και Χρηματοοικονομικά στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας και είναι απόφοιτος του διετούς μεταπτυχιακού προγράμματος του Ινστιτούτου Εκπαίδευσης Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την απόκτηση της επαγγελματικής άδειας του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1999 αναλαμβάνοντας διάφορες θέσεις στον Χρηματοοικονομικό τομέα. Από τον Ιανουάριο του 2003 μέχρι τον Μάρτιο του 2016 εργάστηκε ως Ορκωτός ελεγκτής λογιστής και φορολογικός ελεγκτής στην εταιρία Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε. Από τον Ιανουάριο του 2019 συνεργάζεται με την ελεγκτική εταιρεία NEXIA EUROSTATUS S.A. Επιπλέον έχει εμπειρία ως μέλος Επιτροπών Ελέγχου και σε άλλες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρείες. Επίσης είναι μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών.

Νικόλαος Βλάχος

Σπούδασε Χημεία με εξειδίκευση στα πολυμερή. BSc: Polymer Science, School of Molecular Science University of Sussex, UK. Κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου M. Philosophy από το ίδιο πανεπιστήμιο με υποτροφία από την εταιρεία Tate + Lyle UK. Εργάστηκε για 12 έτη ως ανώτατο στέλεχος σε βιομηχανίες πλαστικών εύκαμπτης συσκευασίας. Από το 1997 έως και σήμερα κατέχει τη θέση του Προέδρου και Διευθύνοντα συμβούλου στην εταιρεία «ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ Α.Β.Ε.». Συμμετέχει στο Διοικητικό Συμβούλιο της FLEXOPACK από το 2009.

Μπενρουμπή Αλίκη, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος της εταιρίας Μπενρουμπή Α.Ε. Σπούδασε Οικονομικά στο Πανεπιστήμιο Η.Ε.Σ. της Λοζάνης και στο Deree College της Αθήνας. Από την αρχή της καριέρας της εργάστηκε στην οικογενειακή επιχείρηση Μπενρουμπή, κυρίαρχο εταιρία στον κλάδο της εισαγωγής και διανομής ηλεκτρικών συσκευών καταξιωμένων διεθνών οίκων. Από το 2002 είναι η δημιουργός της μάρκας μικρών ηλεκτρικών συσκευών IZZY που σήμερα κατέχει ηγετική θέση στην Ελληνική αγορά.

1.2.3 Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων που τίθενται από τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού εν γένει πλαισίου, ήτοι:

(α) είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 και ειδικότερα:

(i) δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(ii) είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε σχέση εξάρτησης, όπως αυτή (σχέση εξάρτησης) εξειδικεύεται στην παρ. 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ουδεμία οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση διατηρούν, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη, αντικειμενική και αμερόληπτη κρίση τους,

(β) διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η οντότητα και

(γ) ένα τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής που είναι ανεξάρτητο από την ελεγχόμενη οντότητα, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική και παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

1.3 Λειτουργία Επιτροπής Ελέγχου

1.3.1 Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 22^{ης} Νοεμβρίου 2018, ενώ οι τροποποιήσεις αυτού εγκρίθηκαν κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της 28^{ης} Σεπτεμβρίου 2020 και της 15^{ης} Ιουνίου 2021.

Ο Κανονισμός καταγράφει, μεταξύ άλλων, τις αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις των μελών της Επιτροπής και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.flexorack.com>), σύμφωνα με τη ρητή νομοθετική επιταγή του άρθρου 10 παρ. 4 του ν. 4706/2020.

1.3.2 Σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και λαμβανομένου υπόψιν του μεγέθους, του επιχειρηματικού μοντέλου και της έκτασης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη.

1.3.3 Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχει αυτοπροσώπως το σύνολο των μελών της. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τη διακριτική ευχέρεια να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο ή αναγκαίο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου (CEO), του Οικονομικού Διευθυντή (CFO) και του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερησίας διατάξεως και να παρέχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις.

1.3.4 Η Επιτροπή Ελέγχου συγκαλείται από τον Πρόεδρο αυτής με πρόσκληση που γνωστοποιείται με οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο στα λοιπά μέλη τουλάχιστον δύο (2) ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Η πρόσκληση πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον την ημερομηνία, την ώρα και τα θέματα της ημερησίας διατάξεως με σαφήνεια, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται εφόσον κανένα από τα μέλη της Επιτροπής δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

1.3.5 Οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των μελών της. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου (casting vote).

1.3.6 Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρούνται σε πρακτικά τα οποία υπογράφονται από τα παριστάμενα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν.4548/2018. Τα πρακτικά βρίσκονται στη διάθεση όλων των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και, κατά την κρίση του Προέδρου της, του Διοικητικού Συμβουλίου.

1.3.7 Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να εκλέγει γραμματέα για την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων αυτής και την εν γένει υποστήριξη του έργου της.

1.4 Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

(α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

(β) παρακολουθεί σε όλα της τα στάδια τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

(γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

(δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του,

(ε) επισκοπεί και παρακολουθεί σε διαρκή βάση την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα,

(στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν,

(ζ) υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

1.5 Αριθμός συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου

1.5.1 Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δέκα (10) φορές και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Κατά τη διάρκεια εκάστης συνεδρίασης, ολοκληρώθηκε η εξέταση του συνόλου των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά σημειώματα και οι σχετικές εισηγήσεις, και είχαν κληθεί να συμμετάσχουν, κατά περίπτωση, τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη, οι Ορκωτοί Ελεγκτές και άλλα πρόσωπα προκειμένου να παράσχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή/και επεξηγήσεις.

1.5.2 Διευκρινίζεται ότι ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής της Εταιρείας, που διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, παρείχε με έγκριση της Επιτροπής Ελέγχου επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ύψους 3.450 ευρώ και δεν συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία προκειμένου να τηρούνται οι διατάξεις του ν. 4449/2017 και να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία, η ακεραιότητα και η ανεξαρτησία του, με την εξαίρεση των υπηρεσιών διασφάλισης που αφορούν στην διενέργεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου που απαιτείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013, συνεπεία του οποίου (ελέγχου) εκδίδεται το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό».

1.6 Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου

Τα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) ήταν τα ακόλουθα:

1.6.1 Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Εξωτερικός έλεγχος

Στον τομέα του εξωτερικού ελέγχου και της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης η Επιτροπή προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

(α) ενημερώθηκε από τον Οικονομικό Διευθυντή για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020 και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

(β) ενημερώθηκε για τις λογιστικές αρχές και πολιτικές, οι οποίες εφαρμόζονται κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς επίσης και για την βάση ενοποίησης και τις μεθόδους επιμέτρησης που χρησιμοποιήθηκαν για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις,

(γ) επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου της χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) πριν από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο και αξιολόγησε αυτές ως προς την ακρίβεια και την πληρότητά τους,

(δ) διαπίστωσε τη συμφωνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους και εισηγήθηκε την έγκρισή τους,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

- (ε)** ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου, για τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- (στ)** διακρίβωσε την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και για τη δυνατότητα άμεσης, διαρκούς και άνευ οιασδήποτε χρεώσεως πρόσβασης σε αυτές,
- (ζ)** ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για τα σημαντικότερα θέματα του ελέγχου της χρήσης 2020, τους κινδύνους που εκτιμήθηκαν ως περισσότερο σημαντικοί και τον τρόπο αντιμετώπισής τους και έλαβε γνώση για το τελικό σχέδιο της Έκθεσης Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020,
- (η)** έλαβε γνώση της συμπληρωματικής έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών που προβλέπεται από το άρθρο 11 του Κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) 537/2014 για τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου,
- (θ)** υπέβαλε πρόταση προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για την επανεκλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και εξαμηνιαίων (εταιρικών και ενοποιημένων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021,
- (ι)** ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή αναφορικά με τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που θα ακολουθηθεί κατά την διάρκεια του ελέγχου των εξαμηνιαίων και ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021, με το σχεδιασμό και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου του, καθώς επίσης και για τις ελεγκτικές διαδικασίες που θα ακολουθηθούν,
- (ια)** επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των εξωτερικών ελεγκτών σύμφωνα με τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014 και το ν. 4449/2017, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας,
- (ιβ)** ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για την ελεγκτική προσέγγιση της επισκόπησης των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του πρώτου εξαμήνου της χρήσεως 2021 και έλαβε γνώση των σημαντικών θεμάτων της επισκόπησης,
- (ιγ)** επέβλεψε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση προς το επενδυτικό κοινό των εταιρικών ανακοινώσεων που αφορούσαν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- (ιδ)** Ενέκρινε την παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων»

1.6.2 Σύστημα εσωτερικού ελέγχου

Στο πλαίσιο της παρακολούθησης της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και της ορθής λειτουργίας του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- (α)** εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την επάρκεια των διαδικασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της,
- (β)** παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή,
- (γ)** επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων της Εταιρείας, αξιολογώντας τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, καθώς επίσης την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς και τη γνωστοποίησή τους με ορθό τρόπο,
- (δ)** ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν την έναρξη της εφαρμογής του και προέβη στην έγκρισή του,
- (ε)** ενημερώθηκε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και έλαβε γνώση των τριμηνιαίων εκθέσεων του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- (στ)** επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο,
- (ζ)** είχε συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή για θέματα που ενδεχομένως προέκυψαν κατά τη διαδικασία των ελέγχων, ώστε να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία όλων των επιμέρους Τμημάτων και Διευθύνσεων της Εταιρείας,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

(η) επιβεβαίωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα τα στοιχεία και αρχεία της Εταιρείας, τα οποία είναι αναγκαία για την άσκηση των καθηκόντων της, καθώς επίσης και σε όλα τα Τμήματα της Εταιρείας,

(θ) εξέτασε τον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και τη συμφωνία αυτού με τις απαιτήσεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου.

1.6.3 Λοιπά

(α) παρείχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία συνδρομή για τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, προκειμένου να ολοκληρωθεί προσηκόντως και εντός του τιθέμενου χρονικού πλαισίου η διαδικασία πλήρους εναρμόνισης με τις προβλέψεις και ρυθμίσεις του εν λόγω νομοθετήματος,

(β) ενέκρινε το περιεχόμενο της παρασχεθείσας προς τους μετόχους της Εταιρείας ενημέρωσης κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 25^{ης} Ιουνίου 2021 αναφορικά με τα πεπραγμένα της για την χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020),

(γ) στο πλαίσιο της προσήκουσας συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, τις σε εφαρμογή αυτών εκδοθείσες εγκυκλίους και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, προέβη στην υποβολή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την κατάρτιση και θέσπιση των ακόλουθων Πολιτικών και Διαδικασιών:

- Διαδικασία Πρόσληψης Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών και Αξιολόγησης Απόδοσης αυτών
- Διαδικασία Γνωστοποίησης Συναλλαγών Προσώπων Που Ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα
- Διαδικασία Γνωστοποίησης Σχέσεων Εξάρτησης
- Διαδικασία Συναλλαγών Με Συνδεδεμένα Μέρη
- Πολιτική και Διαδικασία Σύγκρουσης Συμφερόντων
- Πολιτικές και Διαδικασίες Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Διαδικασία Διαχείρισης Προνομιακών Πληροφοριών
- Πολιτική και Διαδικασία Περιοδικής Αξιολόγησης ΣΕΕ
- Πολιτική Εκπαίδευσης Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

II. Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

2.1 Σύσταση, θητεία και μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

2.1.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής, πλήρους και αποτελεσματικής συμμόρφωσης με τις επιταγές και τις εν γένει ρυθμίσεις των άρθρων 10-12 του νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.20201), καθώς και της υιοθέτησης των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, προέβη κατά τη συνεδρίαση αυτού της 14^{ης} Ιουλίου 2021 στην σύσταση ενιαίας τριμελούς Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, με σκοπό την παροχή της αναγκαίας συνδρομής και υποστήριξης στο Διοικητικό Συμβούλιο αφενός μεν κατά τη διαδικασία εντοπισμού και ανάδειξης των κατάλληλων προσώπων για τη στελέχωση του Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει της υφιστάμενης Πολιτικής Καταλληλότητας, αφετέρου δε κατά τη διαδικασία κατάρτισης, αξιολόγησης και αναθεώρησης της Πολιτικής Αποδοχών, με στόχο την προσέλκυση και διατήρηση ικανών στελεχών.

Ως μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ορίστηκαν τα ακόλουθα πρόσωπα:

- 1) Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 2) Ιωάννης Παπαμιχάλης του Ευστρατίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Γεώργιος Γκινουσάτης του Σπυρίδωνος, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 15^{ης} Ιουλίου 2021 εξέλεξε, μεταξύ των μελών της, ως Πρόεδρο αυτής την κα. Αλίκη Μπενρουμπή του Σαμ Σαμουήλ.

2.1.2 Η θητεία της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι πενταετής, λήγουσα την 25^η Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σε καμία περίπτωση ωστόσο δε μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

2.2 Λειτουργία Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

2.2.1 Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων (ΕΑΑΥ) διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 14^{ης} Ιουλίου 2021. Ο εν λόγω Κανονισμός καταγράφει την οργάνωση και τη λειτουργία της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, ρυθμίζει τα καθήκοντα, τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις αυτής και των μελών της και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.flexorpack.com>), σύμφωνα με τη ρητή νομοθετική πρόβλεψη του άρθρου 10 παρ. 4 του ν. 4706/2020.

2.2.2 Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνέρχεται τακτικά τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο και εκτάκτως, όταν απαιτηθεί από τα μέλη της.

2.2.3 Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετέχει αυτοπροσώπως το σύνολο των μελών της. Η Επιτροπή έχει τη διακριτική ευχέρεια να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου (CEO), να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να παρέχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις επ' αυτών.

2.2.4 Η συνεδρίαση συγκαλείται κατόπιν πρόσκλησης του Προέδρου της Επιτροπής που γνωστοποιείται με οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο στα λοιπά μέλη τουλάχιστον δύο (2) ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Η πρόσκληση περιλαμβάνει τουλάχιστον την ημερομηνία, την ώρα και τα θέματα της ημερησίας διατάξεως. Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων δύναται να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη.

2.2.5 Οι αποφάσεις της Επιτροπής λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των μελών της. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της.

2.2.6 Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής καταχωρούνται σε πρακτικά με μέριμνα του Εταιρικού Γραμματέα, υπογράφονται από τα παριστάμενα μέλη και βρίσκονται στη διάθεση των μελών της Επιτροπής και του Διοικητικού Συμβουλίου.

2.2.7 Σημειώνεται ότι η Επιτροπή δύναται να χρησιμοποιήσει οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους. Στην περίπτωση πρόσληψης εξωτερικού συμβούλου η Επιτροπή είναι αρμόδια για την παρακολούθηση του έργου του.

2.3 Αρμοδιότητες Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

2.3.1 Στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τις διατάξεις του άρθρου 11 του ν. 4706/2020 η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων:

(α) επανεξετάζει περιοδικά και διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018,

(β) διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της εγκεκριμένης Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας,

(γ) εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας Έκθεσης Αποδοχών, και παρέχει τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της Έκθεσης στη Γενική Συνέλευση,

(δ) εξετάζει και υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με τα προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς ή χορήγησης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών,

(ε) υποβάλλει προτεινόμενους στόχους απόδοσης σχετικά με τις τυχόν μεταβλητές αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή στόχων συνδεδεμένων με προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης ή μετοχών,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

(στ) μεριμνά και παρακολουθεί τη διαδικασία εκτίμησης του βαθμού με τον οποίο πληρούνται τα κριτήρια απόδοσης των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της εγκεκριμένης Πολιτικής Αποδοχών, (ζ) διατυπώνει προτάσεις σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, (η) υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για οποιαδήποτε επιχειρησιακή πολιτική συνδεδεμένη με αμοιβές.

2.3.2 Στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τις διατάξεις του άρθρου 12 του ν. 4706/2020 στα καθήκοντα της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων περιλαμβάνονται τα εξής:

(α) η μέριμνα, με την υποστήριξη του Εταιρικού Γραμματέα, για την ανάρτηση στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και διατήρηση επικαιροποιημένου βιογραφικού εκάστου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου καθόλη τη διάρκεια της θητείας του,

(β) η μέριμνα για την αναφορά του έργου της Επιτροπής, καθώς και του αριθμού των συνεδριάσεων στην ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας,

(γ) η ετήσια αξιολόγηση του μεγέθους, της σύνθεσης, των κριτηρίων ανεξαρτησίας, της ισορροπίας γνώσεων και ικανοτήτων του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας,

(δ) η υποβολή προτάσεων επί του περιεχομένου της Πολιτικής Καταλληλότητας, της πολιτικής Εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διαδικασιών Προσλήψεων και Αξιολόγησης ανώτατων στελεχών της Εταιρείας,

(ε) η μέριμνα για την επικοινωνία της εκάστοτε θέσης μέλους Διοικητικού Συμβουλίου προς κάλυψη, το σχεδιασμό, την υλοποίηση και παρακολούθηση της διαδικασίας ανάδειξης μελών Διοικητικού Συμβουλίου,

(στ) η μέριμνα για την αξιολόγηση των υποψηφίων με βάση την Πολιτική Καταλληλότητας και η εισήγηση στο Διοικητικό Συμβούλιο των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,

(ζ) ο συντονισμός της περιοδικής αυτό-αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών των μελών αυτού (συλλογική), του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου (ατομική),

(η) η έγκαιρη ενημέρωση και εισήγηση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με το πλάνο διαδοχής για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

(θ) η ανάθεση και παρακολούθηση του έργου εξωτερικών συμβούλων που δύναται να ορίσει για την εκπλήρωση του σκοπού της,

(ι) η μέριμνα για τη διαμόρφωση του προγράμματος εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την έναρξη και κατά τη διάρκεια της θητείας τους, σύμφωνα με την Πολιτική Εκπαίδευσης που ακολουθεί η Εταιρεία.

2.4 Αριθμός συνεδριάσεων Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε δύο (2) φορές και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

2.5 Πεπραγμένα Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

(α) συνήλθε σε συνεδρίαση αμέσως μετά τη σύστασή της, εξέλεξε μεταξύ των μελών της τον Πρόεδρο αυτής και συγκροτήθηκε σε σώμα,

(β) εξέτασε και αξιολόγησε τον καταρτισθέντα εκ μέρους της Διοικήσεως της Εταιρείας Κανονισμό Λειτουργίας της,

(γ) εξέτασε και αξιολόγησε από πλευράς επάρκειας, αναλογικότητας και καταλληλότητας, το επίπεδο των αποδοχών του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες εγκρίθηκαν από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021 αφενός μεν για την χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020) αφετέρου δε για την χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο οι καταβαλλόμενες αμοιβές είναι ανάλογες με τα καθήκοντα, το βαθμό απασχόλησης, το εύρος των αρμοδιοτήτων, τις ευθύνες και την απόδοση των εν λόγω προσώπων καθώς και ότι συνάδουν με τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες και το ευρύτερο χρηματοπιστωτικό περιβάλλον εντός του οποίου η Εταιρεία αναπτύσσει τη λειτουργία και τη δραστηριότητά της, ώστε να αποφεύγονται

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

φαινόμενα καταβολής υπέρογκων αμοιβών και η συνακόλουθη Έκθεση της Εταιρείας σε υπερβολικούς κινδύνους,

(δ) παρείχε την αναγκαία συνδρομή για την κατάρτιση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των λοιπών προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών για την κλειόμενη χρήση 2021, προκειμένου το περιεχόμενο αυτής να συμμορφώνεται πλήρως τόσο με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018 όσο και με τις από 01.03.2019 Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ευρωπαϊκής Επιτροπής αναφορικά με την τυποποιημένη παρουσίαση της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με την Οδηγία 2007/36/ΕΚ, όπως έχει τροποποιηθεί με την Οδηγία (ΕΕ) 2017/828 για τα δικαιώματα των μετόχων.

ΜΕΡΟΣ Γ' - ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

I. Η Γενική Συνέλευση

1.1 Εισαγωγικά

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

1.2 Αποκλειστική αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

1.2.1 Σύμφωνα με το άρθρο 30 παρ. 1 του ισχύοντος Καταστατικού η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικώς αρμόδια να αποφασίζει για:

- (α)** τροποποιήσεις του Καταστατικού (ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, καθώς και οι μειώσεις του κεφαλαίου),
- (β)** την εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών,
- (γ)** την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των Ελεγκτών,
- (δ)** την έγκριση των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- (ε)** τη διάθεση των ετήσιων κερδών,
- (στ)** την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν. 4548/2018,
- (ζ)** την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του ν. 4548/2018,
- (η)** τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας και
- (θ)** το διορισμό εκκαθαριστών.

1.2.2 Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

- (α)** αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο στο Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων,
- (β)** η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του Καταστατικού από το Διοικητικό Συμβούλιο στις περιπτώσεις που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος,
- (γ)** ο διορισμός με το Καταστατικό του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου,
- (δ)** η εκλογή κατά το Καταστατικό συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο,
- (ε)** η απορρόφηση κατά τα άρθρα 35 και 36 του ν. 4601/2019 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) ή το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών της,
- (στ)** η δυνατότητα διανομής προσωρινών μερισμάτων κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 162 του ν. 4548/2018 και
- (ζ)** η δυνατότητα διανομής κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 162 του ν. 4548/2018 κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

1.3 Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

1.3.1 Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας, τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10^η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και στην περιφέρεια του Δήμου όπου βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

1.3.2 Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αν το ζητήσουν μέτοχοι που εκπροσωπούν το απαιτούμενο κατά το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας ποσοστό.

1.3.3 Οι διαδικασίες και οι κανόνες σύγκλησης, συμμετοχής και λήψης αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, ρυθμίζονται αναλυτικά από τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του Καταστατικού της Εταιρείας.

1.3.4 Από τις διαδικασίες, τις προβλέψεις και τις εν γένει ρυθμίσεις που αναφέρονται κατωτέρω προκύπτει κατηγορηματικά ότι το σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας περιλαμβάνει επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement).

1.3.5 Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης διευκολύνει την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι ενημερώνονται για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση. Ειδικότερα, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018, η Εταιρεία αναρτά στο διαδικτυακό της τόπο είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, τόσο στην ελληνική όσο και στην αγγλική γλώσσα:

- την πρόσκληση για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης,
- το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης,
- τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου ή, εφόσον συντρέχει σχετική περίπτωση, για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα,
- τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη Γενική Συνέλευση,
- σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και
- τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την Εταιρεία.

1.4 Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση

1.4.1 Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει το φυσικό ή νομικό πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης (5^{ης}) ημέρας πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης («ημερομηνία καταγραφής»). Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας (1) ψήφου.

1.4.2 Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ως μέτοχος που δικαιούται να συμμετάσχει στη Γενική Συνέλευση και να ασκήσει το δικαίωμα ψήφου ο εγγεγραμμένος κατά την ημερομηνία καταγραφής στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΕΛ.Κ.Α.Τ.) ή ο ταυτοποιούμενος ως τέτοιος βάσει της σχετικής ημερομηνίας μέσω εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών ή άλλων διαμεσολαβητών τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας (ν. 4548/2018, ν. 4569/2018, ν. 4706/2020 και Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1212) ως και του Κανονισμού Λειτουργίας της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων (ΦΕΚ Β' 1007/16.03.2021).

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

1.4.3 Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία μέχρι και πριν την έναρξη διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης από την ΕΛ.Κ.Α.Τ. ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

1.4.4 Η άσκηση των δικαιωμάτων συμμετοχής και ψήφου δεν προϋποθέτει την δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει την δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στην ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

1.4.5 Η ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του ν. 4548/2018), στη Γενική Συνέλευση συμμετέχει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης (3^{ης}) ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης.

1.4.6 Στο άρθρο 25 παρ.1 του Καταστατικού της Εταιρείας έχει προβλεφθεί η δυνατότητα συμμετοχής των μετόχων στη Γενική Συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία των μετόχων στον τόπο διεξαγωγής της. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση μέσω τηλεδιάσκεψης σε πραγματικό χρόνο, λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας και μπορούν να ασκούν αποτελεσματικά τα δικαιώματά τους κατά τη διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης. Έτσι οι μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα:

- (α)** να παρακολουθούν με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης,
- (β)** να λαμβάνουν το λόγο και να απευθύνονται στη Γενική Συνέλευση προφορικά κατά τη διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης,
- (γ)** να ψηφίζουν σε πραγματικό χρόνο κατά την διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης και
- (δ)** να λαμβάνουν ενημέρωση για την καταγραφή της ψήφου τους.

1.5 Αντιπροσώπηση στη Γενική Συνέλευση

1.5.1 Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει τον εν λόγω μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με τη Γενική Συνέλευση. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

1.5.2 Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του αντιπροσωπευόμενου μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

- (α)** είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,
- (β)** είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή εν γένει της διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

(γ) είναι υπάλληλος ή ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
(δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις ως άνω περιπτώσεις (α) έως (γ).

1.5.3 Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλεται στην Εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

1.6 Απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1.6.1 Σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

1.6.2 Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

1.6.3 Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

1.6.4 Κατ' εξαίρεση προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν:

- (α)** τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας,
- (β)** τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής,
- (γ)** την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,
- (δ)** την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,
- (ε)** τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,
- (στ)** τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,
- (ζ)** τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση της Εταιρείας,
- (η)** την παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας,
- (θ)** την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, καθώς και
- (ι)** κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,

η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

1.6.5 Αν δεν επιτευχθεί η ως άνω απαρτία, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη

ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον μέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.

1.6.6 Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως, στις περιπτώσεις της προηγούμενης παραγράφου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

1.7 Δικαιώματα μειοψηφίας

Οι μέτοχοι της Εταιρείας έχουν, μεταξύ άλλων, τα δικαιώματα που προβλέπονται στις παραγράφους 1, 2, 3, 5, 6 και 7 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018: Ειδικότερα:

(α) Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

(β) Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018.

(γ) Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους, σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

(δ) Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη Συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής και ισχύουν οι διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 124 του ν. 4548/2018.

(ε) Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

(στ) Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

(ζ) Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.

ΜΕΡΟΣ Δ' - ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

I. Εσωτερικός έλεγχος

1.1 Ως Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου νοείται το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

1.2 Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου στοχεύει:

- στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας,
- στην αποτελεσματική λειτουργία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- στη συμμόρφωση με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.

1.3 Αρμόδια για την συστηματική παρακολούθηση, τον έλεγχο και την περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία είναι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας. Επιπρόσθετα, περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου διενεργείται ανά τρία (3) έτη από ανεξάρτητο και αντικειμενικό αξιολογητή, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην με αριθμό 1/891/30.09.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

1.4 Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

- (α)** ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου,
- (β)** είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του,
- (γ)** διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία.
- (δ)** υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.
- (ε)** δε δύναται να ορισθεί ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε Επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου. Έτι περαιτέρω ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πρέπει να είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τη φύση, την κλίμακα, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων της, τα γεωγραφικά σημεία δραστηριότητάς της, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων της καθώς και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει.

Χρέη επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας εκτελεί ο κ. Σταύρος Μέγγουλης.

1.5 Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

- (α)** παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων,
- (β)** παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, συνεργάζεται με αυτήν και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από την αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή,
- (γ)** υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις του περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας εν γένει.

Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας, αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη η γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου.

- (δ)** έχει ελεύθερη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου, αρχείου και πληροφορίας απαιτείται για την ουσιαστική και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων του.

1.6 Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 15 και 16 του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), όπως ισχύει, εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ δυνάμει της από 15.07.2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου και προσδιορίζει τις αρχές και το βασικό πλαίσιο λειτουργίας της Μονάδας καθορίζει τις θεμελιώδεις αρχές και τους κανόνες που οφείλουν να ακολουθούν οι Εσωτερικοί Ελεγκτές κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, περιγράφει τις αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις της Μονάδας.

1.7 Τα στελέχη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου οφείλουν να συμμορφώνονται με:

- (α)** το Πλαίσιο Επαγγελματικής Εφαρμογής του Εσωτερικού Ελέγχου (International Professional Practices Framework),
- (β)** τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (IIA Standards),
- (γ)** τον Κώδικα Δεοντολογίας (IIA Code of Ethics),
- (δ)** το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο,
- (ε)** τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

1.8 Τα στελέχη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους οφείλουν να εφαρμόζουν τις ακόλουθες αρχές:

- (α) ακεραιότητα** (επίδειξη ειλικρίνειας, επιμέλειας, συνέπειας και υπευθυνότητας κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, τήρηση του νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου και των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας),

(β) αντικειμενικότητα (επίδειξη της μεγαλύτερης δυνατής αμεροληψίας στη συγκέντρωση, αξιολόγηση και επικοινωνία των στοιχείων που αφορούν στους διενεργούμενους ελέγχους, μη αποδοχή δώρων που μπορούν να επηρεάσουν την επαγγελματική τους κρίση, άμεση γνωστοποίηση κάθε γεγονότος που θα μπορούσε να θεωρηθεί αντίθετο στην ανεξαρτησία τους),

(γ) εμπιστευτικότητα (σεβασμός και διαχείριση των πληροφοριών που αποκτούν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους με τη δέουσα επιμέλεια, αποφυγή χρήσης των εν λόγω πληροφοριών για προσωπικό όφελος ή κατά τρόπο επιβλαβή για την Εταιρεία, λήψη των κατάλληλων μέτρων για την προστασία των πληροφοριών αυτών),

(δ) επάρκεια ικανοτήτων (κατοχή των γνώσεων, δεξιοτήτων και εμπειριών που απαιτούνται για την παροχή των υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, διαρκής βελτίωση της επάρκειας, αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των υπηρεσιών τους, άσκηση της κατάλληλης επαγγελματικής κρίσης).

II. Διαχείριση κινδύνων

1.1 Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων, η οποία στοχεύει στην έγκαιρη και αποτελεσματική αντιμετώπιση των κινδύνων που μπορεί να έχουν αρνητική επίδραση στην επίτευξη των στόχων της. Η Διαχείριση Κινδύνων είναι μια συστηματική διαδικασία που έχει ως στόχο τον έγκαιρο και αποτελεσματικό προσδιορισμό, ανάλυση, έλεγχο, διαχείριση και παρακολούθηση κάθε μορφής κινδύνου που ενέχει η λειτουργία της Εταιρείας.

Τα στάδια που ακολουθούνται κατά την ετήσια διαδικασία της Διαχείρισης Κινδύνων είναι τα εξής:

- Προετοιμασία Προτάσεων Αναθεώρησης Προφίλ Κινδύνων
- Υποβολή Προτάσεων Αναθεώρησης Προφίλ Κινδύνων
- Διεξαγωγή Συναντήσεων Ομάδων Διαχείρισης Κινδύνου
- Έγκριση Προφίλ Κινδύνων και Σχεδίου Δράσης
- Παρακολούθηση Σχεδίου Δράσης – Αναφορές.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την συνολική ευθύνη του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων που σχετίζονται με τις λειτουργίες και την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας λαμβάνει τις σχετικές με την αξιολόγηση των κινδύνων αποφάσεις, σχεδιάζει και εφαρμόζει κατάλληλες δικλίδες ασφαλείας για τη διαχείρισή τους, βάσει της διάθεσης ανάληψης κινδύνων.

1.2 Το σύστημα διαχείρισης κινδύνων, το οποίο εφαρμόζει η Εταιρεία, βασίζεται σε τέσσερις άξονες:

- την αναγνώριση των κινδύνων (risk identification),
- την αξιολόγηση των κινδύνων (risk assessment),
- την απόκριση στους ενδεχόμενους κινδύνους (risk management) και
- την παρακολούθηση και τις αναφορές κινδύνων (risk monitoring and reporting)

1.2.1 Αναγνώριση κινδύνων (risk identification)

Η αναγνώριση των κινδύνων διενεργείται σε ετήσια βάση κατά το δ' τρίμηνο και η ολοκλήρωσή της επέρχεται πριν την λήξη εκάστου έτους. Εκκινεί και λαμβάνει υπόψη τον καθορισμό της στρατηγικής και των επιμέρους επιχειρησιακών στόχων της Εταιρείας. Εν συνεχεία αναγνωρίζονται οι βασικοί παράγοντες που δύναται να απειλήσουν (threats) την επίτευξη αυτών των στόχων. Στο πλαίσιο αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προσδιορίζει τη διάθεση ανάληψης (risk appetite) και ανοχής στον κίνδυνο (risk tolerance). Τα αποτελέσματα της διαδικασίας αναγνώρισης κινδύνων αποτυπώνονται στο Προφίλ Κινδύνου της Εταιρείας (Risk Register), το οποίο αποτελεί μια συνολική χαρτογράφηση των σημαντικών κινδύνων.

1.2.2 Αξιολόγηση των κινδύνων (risk assessment)

Κάθε κίνδυνος αρχικά αξιολογείται ως προς τον εγγενή του βαθμό (inherent risk). Στο Προφίλ Κινδύνων επίσης εμπερικλείεται και η απόκριση σε κάθε κίνδυνο, δηλαδή οι υφιστάμενες ενέργειες της Εταιρείας με σκοπό τη διαχείριση του εκάστοτε κινδύνου. Για κάθε ενέργεια (πολιτική, διαδικασία και δικλίδα ασφαλείας) ορίζεται ο Υπεύθυνος Κινδύνου (Risk Owner), ενώ για κάθε κίνδυνο υπάρχει η δυνατότητα καθορισμού περισσότερων της μιας ενέργειας. Οι Υπεύθυνοι Κινδύνων (Risk Owners), λαμβάνοντας

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

υπόψη τις συνολικές ενέργειες στο πλαίσιο Απόκρισης στον Κίνδυνο, αξιολογούν το επίπεδο του υπολειπόμενου κινδύνου (residual risk) που δύναται να παραμένει μετά τις ενέργειες για τη διαχείριση του κινδύνου.

1.2.3 Απόκριση στους ενδεχόμενους κινδύνους (risk management)

Στις περιπτώσεις που ο υπολειπόμενος κίνδυνος είναι μεγαλύτερος από τη διάθεση ανοχής κινδύνου εκ μέρους της Εταιρείας, καθορίζονται επιπρόσθετες απαιτούμενες ενέργειες με σκοπό την αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων. Οι ενέργειες αυτές αποτελούν το Σχέδιο Δράσης για την επιθυμητή απόκριση στον κίνδυνο μέσω της βελτίωσης των δικλίδων ασφαλείας και γενικότερα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Το Προφίλ Κινδύνων όσο και το Σχέδιο Δράσης εγκρίνονται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και υποβάλλονται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

1.2.4 Παρακολούθηση και αναφορές (risk monitoring and reporting)

Οι Υπεύθυνοι Κινδύνων (Risk Owners) έχουν ως κύρια αρμοδιότητα να εποπτεύουν την αποτελεσματική λειτουργία των επιμέρους καθορισμένων ενεργειών και να ενημερώνουν τις δράσεις απόκρισης σε κάθε κίνδυνο με όποιες πιθανές αλλαγές.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι επίσης υπεύθυνος για την έγκαιρη επικαιροποίηση του Προφίλ Κινδύνων της Εταιρείας σε περιπτώσεις σημαντικών αλλαγών κατά τη διάρκεια του έτους συντονίζοντας τη διαδικασία έκτακτης αναθεώρησης του Προφίλ Κινδύνων, καθώς και για τη συνολική παρακολούθηση υλοποίησης του Σχεδίου Δράσης μέσω αναφορών από τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και τον Υπεύθυνο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων υποστηρίζει την οργάνωση και αποτελεσματική ολοκλήρωση της διαδικασίας και έχει την ευθύνη για τον συντονισμό των εργασιών που προβλέπονται στη διαδικασία Αναγνώρισης και Αξιολόγησης Κινδύνων.

ΜΕΡΟΣ Ε΄ - ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

1.1 Εισαγωγικά

Το άρθρο 10 παρ. 1 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21^{ης} Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, προβλέπει τα ακόλουθα σχετικά με τις εταιρείες, το σύνολο των τίτλων των οποίων είναι εισηγμένο για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη, κατά την ορολογία του ν. 4548/2018, αγορά:

«1. Τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι εταιρείες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 δημοσιεύουν αναλυτικές πληροφορίες ως προς τα εξής:

(α) διάρθρωση του κεφαλαίου τους, συμπεριλαμβανομένων των τίτλων που δεν είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά κράτους μέλους και, κατά περίπτωση, ένδειξη των διαφόρων κατηγοριών μετοχών με τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που συνδέονται με κάθε κατηγορία μετοχών και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν,

(β) όλους τους περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων, όπως τους περιορισμούς στην κατοχή τίτλων ή την υποχρέωση λήψης έγκρισης από την εταιρεία ή από άλλους κατόχους τίτλων, με την επιφύλαξη του άρθρου 46 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

(γ) τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές (συμπεριλαμβανομένων εμμέσων συμμετοχών μέσω πυραμιδικών διαρθρώσεων ή αλληλοσυμμετοχής) κατά την έννοια του άρθρου 85 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

(δ) τους κατόχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων,

(ε) τον μηχανισμό ελέγχου που τυχόν προβλέπεται σε ένα σύστημα συμμετοχής των εργαζομένων, εφόσον τα δικαιώματα ελέγχου δεν ασκούνται άμεσα από τους εργαζόμενους,

(στ) τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

(ζ) τις συμφωνίες μεταξύ μετόχων οι οποίες είναι γνωστές στην εταιρεία και δύνανται να συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων ή/και στα δικαιώματα ψήφου, κατά την έννοια της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

(η) τους κανόνες όσον αφορά τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του συμβουλίου καθώς και όσον αφορά την τροποποίηση του καταστατικού,

(θ) τις εξουσίες των μελών του συμβουλίου, ιδίως όσον αφορά τη δυνατότητα έκδοσης ή επαναγοράς μετοχών,

(ι) κάθε σημαντική συμφωνία στην οποία συμμετέχει η εταιρεία και η οποία αρχίζει να ισχύει, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας προσφοράς εξαγοράς και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής, εκτός εάν, ως εκ της φύσεώς της, η κοινολόγησή της θα προκαλούσε σοβαρή ζημία στην εταιρεία. Η εξαίρεση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία είναι ρητά υποχρεωμένη να κοινολογεί παρόμοιες πληροφορίες βάσει άλλων νομικών απαιτήσεων,

(ια) κάθε συμφωνία που έχει συνάψει η εταιρεία με τα μέλη του συμβουλίου της ή του προσωπικού της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή εάν τερματισθεί η απασχόλησή τους εξαιτίας της δημόσιας προσφοράς εξαγοράς».

1.2 Οι ως άνω πληροφορίες περιέχονται αναλυτικά στο Κεφάλαιο 6 της παρούσας Έκθεσης.

1.3 Σχετικά με τα στοιχεία γ', δ', στ', η' και θ' της παρ. 1 του άρθρου 10 η Εταιρεία δηλώνει τα ακόλουθα:

• ως προς το σημείο γ': οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες:

(α) FLEXOPACK POLSKA Sp.z.o.o: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

(β) FLEXOSYSTEMS Ltd Belgrade: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

(γ) FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου,

(δ) FLEXOPACK PTY LTD: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% μέσω της θυγατρικής της «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή),

(ε) FLEXOPACK PROPERTIES PTY LTD: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% μέσω της θυγατρικής της «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή),

(στ) FLEXOPACK NZ LIMITED: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% μέσω της θυγατρικής της «FLEXOPACK PTY LTD» (έμμεση συμμετοχή),

(ζ) FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% μέσω της θυγατρικής της «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή),

(η) FLEXOPACK FRANCE: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% μέσω της θυγατρικής της «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή),

(θ) FLEXOPACK USA INC.: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% μέσω της θυγατρικής της «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή),

(ι) «FLEXOPACK IRELAND LIMITED»: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% μέσω της θυγατρικής της «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή),

(ια) «FLEXOPACK DENMARK APS»: (θυγατρική), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό συμμετοχής 100% μέσω της θυγατρικής της «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» (έμμεση συμμετοχή),

(ιβ) INOVA AEBE ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ: (συγγενής), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 50% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου και

(ιγ) ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ ΑΒΕ: (συγγενής), στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 47,71% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Περαιτέρω οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στα δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 είναι οι ακόλουθες:

(α) Σταμάτης Γκινιοσάτης: ποσοστό 30,886% (άμεση συμμετοχή)

(β) Γεώργιος Γκινιοσάτης: ποσοστό 17,437% (άμεση συμμετοχή)

(γ) Νικόλαος Γκινιοσάτης: ποσοστό 16,289% (άμεση συμμετοχή)

• ως προς το σημείο δ': δεν υφίστανται οιουδήποτε είδους τίτλοι (συμπεριλαμβανομένων των μετοχών), οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

• ως προς το σημείο στ': δεν υφίστανται γνωστοί περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου (όπως περιορισμοί των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της Εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων). Αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση εκτενής αναφορά γίνεται στο Μέρος Γ' της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

• ως προς το σημείο η': αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στο Μέρος Α' της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

• ως προς το σημείο θ': δεν υφίστανται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την έκδοση ή την επαναγορά μετοχών. Σημειώνεται ότι δυνάμει σχετικής αποφάσεως της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 26^{ης} Ιουνίου 2020 παρασχέθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας η εξουσία για την αγορά κατ' ανώτατο όριο 586.001 ιδίων μετοχών, εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψεως της ως άνω αποφάσεως και σύμφωνα με τους τιθήμενους από το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 όρους και περιορισμούς, με εύρος τιμών αγοράς τα τρία Ευρώ (3,00 €) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα οκτώ Ευρώ (8,00 €) ανά μετοχή (ανώτατο όριο), ενώ η σχετική διαδικασία με σκοπό την υλοποίηση της κατά τα ανωτέρω ληφθείσας αποφάσεως, ενεργοποιήθηκε την 13.07.2020. Κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Εκθέσεως η Εταιρεία έχει στην κατοχή της 96.450 ίδιες μετοχές.

• Τα σημεία ε', ζ', ι' και ια' δεν τυγχάνουν εφαρμογής.

ΜΕΡΟΣ ΣΤ' - ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ

1.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) σε ετήσια επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής, των κυριότερων επιχειρηματικών κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία στον κλάδο εντός του οποίου αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, καθώς και των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου που εφαρμόζει η Εταιρεία και διεπίστωσε τα ακόλουθα:

✓ η εταιρική στρατηγική υλοποιείται προσηκόντως και σύμφωνα με τον προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων, προκειμένου η Εταιρεία να συνεχίσει να διακρίνεται για την προώθηση καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, την θεμελίωση μακροχρόνιων σχέσεων εμπιστοσύνης και τη δημιουργία αισθήματος οικειότητας στους συναλλασσομένους με αυτή, εξελίσσοντας έτι περαιτέρω το επιχειρηματικό μοντέλο αυτής,

✓ οι κύριοι τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας καθώς και τα ζητήματα που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, σύμφωνα με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων αυτής περιλαμβάνονται έχουν τύχει αναλυτικής αναφοράς και αντιμετώπισης στην οικεία Ενότητα της Εκθέσεως Διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου και τέλος

✓ ο εσωτερικός έλεγχος διεξάγεται σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και τις αρχές του Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικού Ελέγχου (Code of Ethics), και καλύπτει τις κυριότερες δραστηριότητες της επιχείρησης, προκειμένου να διαπιστωθεί η επάρκεια των συστημάτων διοίκησης και οργάνωσης της ελεγχόμενης οντότητας, να διαγνωσθούν τυχόν ατασθαλίες, λάθη, αδυναμίες και ενδεχόμενα απάτης που δύνανται να έχουν ως αποτέλεσμα την κακή διαχείριση ή/και την απώλεια

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

περιουσιακών στοιχείων και να επαληθευτεί η αξιοπιστία της μέτρησης και παρουσίασης των χρηματοοικονομικών μεγεθών που συνιστούν την εικόνα της οικονομικής μονάδας.

1.2 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνει και επιβεβαιώνει με την παρούσα ότι η Ελεγκτική Εταιρεία, η οποία είναι επιφορτισμένη με τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων), καθώς και την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης, παρείχε με έγκριση της Επιτροπής Ελέγχου επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ύψους 3.450 ευρώ και ως εκ τούτου ουδεμία επίπτωση άμεση ή έμμεση υφίσταται στην αντικειμενικότητα, ακεραιότητα, αξιοπιστία και αποτελεσματικότητα του υποχρεωτικού ελέγχου.

ΜΕΡΟΣ Ζ' - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

1.1. Εισαγωγικά

Τόσο η Εταιρεία όσο και ο Όμιλος αποδίδουν βαρύνουσα σημασία στη βιώσιμη ανάπτυξη και την εταιρική κοινωνική ευθύνη. Όραμα της Εταιρείας είναι να συνεχίσει να αποτελεί μία από τις σημαντικότερες ελληνικές επιχειρήσεις με ισχυρή διεθνή παρουσία και παράλληλη συμβολή στη βιώσιμη ανάπτυξη. Το πλαίσιο βιώσιμης ανάπτυξης που δίνει την Εταιρεία αποτυπώνεται στη Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που εφαρμόζει η Εταιρεία, η οποία στηρίζεται στους ακόλουθους άξονες:

- Εταιρική Διακυβέρνηση
- Αγορά
- Ανθρώπινο Δυναμικό
- Περιβάλλον
- Τοπική Κοινωνία

1.2 Ειδικότερα:

• Εταιρική Διακυβέρνηση

Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει τις πλέον κατάλληλες γι' αυτήν δομές εταιρικής διακυβέρνησης, γραμμές αναφοράς καθώς και πολιτικές και διαδικασίες, οι οποίες υποστηρίζουν το σύνολο των δραστηριοτήτων της με στόχο την προστασία και τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας για τους μετόχους της αλλά και τα λοιπά ενδιαφερόμενα μέρη. Ακολουθεί υψηλά πρότυπα επαγγελματικής και ηθικής δεοντολογίας και εντάσσει κατάλληλους μηχανισμούς στη λειτουργία της ώστε να ενεργεί σε συμμόρφωση με το εκάστοτε ισχύον θεσμικό πλαίσιο.

• Αγορά

Η Εταιρεία μεριμνά για την πληρέστερη κάλυψη των συνεχώς μεταβαλλόμενων αναγκών της αγοράς αλλά και των προσδοκιών των πελατών της, επενδύοντας στην ανάπτυξη νέων προϊόντων και στην αναβάθμιση και εξέλιξη των ήδη υφισταμένων. Η πρόληψη της σπατάλης και η επέκταση της διάρκειας ζωής των συσκευαζομένων τροφίμων συνιστούν για την Εταιρεία πρωταρχικούς παράγοντες για τη συνεχή βελτίωση και εξέλιξη των προϊόντων της. Επιπροσθέτως η Εταιρεία συναλλάσσεται δίκαια και ηθικά τόσο με τους πελάτες όσο και με τους προμηθευτές της.

• Ανθρώπινο Δυναμικό

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων της, εφαρμόζει απαρέγκλιτα την ισχύουσα εργατική νομοθεσία και παρέχει ίσες ευκαιρίες στους εργαζομένους της με σεβασμό στη διαφορετικότητα. Φροντίζει για την εύρυθμη λειτουργία του εργασιακού περιβάλλοντος στηριζόμενη στις αρχές τις διαφάνειας, της ακεραιότητας και του σεβασμού και παρέχει τις απαραίτητες ευκαιρίες εκπαίδευσης και εξέλιξης στο σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού της. Επίσης, μεριμνά διαρκώς για τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας στους χώρους εργασίας, λαμβάνοντας κατάλληλα μέτρα για την πρόληψη και αποφυγή ατυχημάτων και τραυματισμών.

• Περιβάλλον

Η Εταιρεία, μεριμνώντας για την προστασία του περιβάλλοντος και τον περιορισμό των συνεπειών της κλιματικής αλλαγής, διαμορφώνει κατάλληλα την επιχειρηματική της στρατηγική, λαμβάνει αυστηρά μέτρα τα οποία κατά το δυνατό εκτείνονται πέραν των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας και θέτει συγκεκριμένους στόχους. Για την επίτευξη των ανωτέρω η Εταιρεία επενδύει συνεχώς:

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

- στις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές και σε δράσεις με στόχο την ουσιαστική μείωση του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος,
- στην έρευνα σχετικά με τις τεχνολογίες ανακύκλωσης και τη χρήση ανακυκλωμένων και επαναχρησιμοποιούμενων συσκευασιών μεταφοράς με σκοπό την πρόληψη δημιουργίας αποβλήτων συσκευασίας και την επαναχρησιμοποίηση, ανακύκλωση και ουσιαστική αξιοποίηση αυτών,
- σε αποτελεσματικές τεχνολογίες και διαδικασίες παραγωγής με στόχο τη μείωση της ενέργειας που καταναλώνεται κατά τη διαδικασία παραγωγής των προϊόντων της αλλά και την κατανάλωση ενέργειας που προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

• Τοπική Κοινωνία

Η Εταιρεία σε όλο το φάσμα των λειτουργιών της μεριμνά για την οικοδόμηση σχέσεων εμπιστοσύνης με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, καθώς και για την ελαχιστοποίηση των προκαλούμενων οχλήσεων σε αυτές. Εστιάζει στη βελτίωση της ευημερίας των πολιτών σε τομείς όπως η υγεία και η εκπαίδευση και διενεργεί δωρεές σε οργανώσεις και φιλανθρωπικά ιδρύματα.

Οι επιχειρηματικές αποφάσεις που λαμβάνονται από τη Διοίκηση της Εταιρείας έχουν πάντοτε γνώμονα την προστασία και την ασφάλεια των μελών της τοπικής κοινωνίας. Η Εταιρεία επίσης δίνοντας προτεραιότητα στην πρόσληψη εργαζομένων από τις τοπικές κοινότητες συνεισφέρει στην οικονομική ανάπτυξη των τοπικών κοινωνιών στις χώρες που δραστηριοποιείται, αποτελώντας έναν από τους μεγαλύτερους εργοδότες στις περιοχές όπου λειτουργούν τα εργοστάσιά της.

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί αναπόσπαστο και ειδικό τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης (Διαχείρισης) του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

ΕΝΟΤΗΤΑ Θ´

Προβλεπόμενη πορεία και εξέλιξη του Ομίλου για την χρήση 2022

Ενόψει του έντονα εξαγωγικού προσανατολισμού του Ομίλου, οι προοπτικές, τα αποτελέσματα και η πορεία του για την τρέχουσα χρήση 2022 τελούν σε άμεση συνάρτηση με την κατάσταση που επικρατεί αφενός μεν στην παγκόσμια, αφετέρου δε στην εγχώρια οικονομία και αγορά.

Την παρούσα χρονική στιγμή υφίστανται εύλογες και βάσιμες ανησυχίες αναφορικά με την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας, με σημαντικότερες εξ αυτών αφενός μεν τις επιπτώσεις από την πανδημία COVID-19, η οποία δημιούργησε κρίση στη δημόσια υγεία και επηρέασε και συνεχίζει να επηρεάζει την παγκόσμια οικονομία και αφετέρου τις εξελίξεις και τις εν γένει δυσμενείς επιπτώσεις από το πολεμικό μέτωπο στην Ουκρανία

Η παγκόσμια οικονομική δραστηριότητα η οποία επλήγη από την πρωτοφανή και σφοδρή διαταραχή εξαιτίας της πανδημίας Covid-19, παρουσιάζει από την αρχή του τρέχοντος έτους διαταραχή στις αλυσίδες μεταφορών και εφοδιασμού με κύρια χαρακτηριστικά τα παρακάτω.

1. Συνεχιζόμενες ελλείψεις σε βασικές κατηγορίες πρώτων υλών σε παγκόσμιο επίπεδο.
2. Σημαντικές και συνεχείς αυξήσεις των τιμών των πρώτων υλών στη διεθνή αγορά.
3. Σημαντική αύξηση του μεταφορικού κόστους και ιδίως του ναυτιλιακού ναύλου για τις μεταφορές με κοντέινερ.
4. Σημαντική αύξηση του ενεργειακού κόστους και κατά συνέπεια περαιτέρω επιβάρυνση του κόστους παραγωγής.

Τα ανωτέρω γεγονότα σε συνδυασμό με την πρόσφατη ρωσική εισβολή στην Ουκρανία και οι συνέπειά αυτής παρατηρούμενες σημαντικές ανατιμήσεις στις τιμές της ενέργειας, των βιομηχανικών μετάλλων και άλλων αγαθών εντείνουν εύλογα τις ανησυχίες για την πορεία της τρέχουσας χρήσης 2022.

Η Διοίκηση του Ομίλου με υψηλό αίσθημα ευθύνης απέναντι στους εργαζομένους, τους πελάτες, τους προμηθευτές, τους συνεργάτες και τους επενδυτές, παρακολουθεί στενά όλες τις εξελίξεις που σχετίζονται αφενός μεν με την πρωτοφανή υγειονομική κρίση αφετέρου δε με τις επιπτώσεις της πολεμικής σύρραξης μεταξύ Ρωσίας-Ουκρανίας, μελετά σε συστηματική βάση όλους τους πιθανούς παράγοντες κινδύνου, οι

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

οποίοι ενδέχεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική θέση, τις δραστηριότητες και τα αποτελέσματα του Ομίλου και λαμβάνει όλα τα ενδεδειγμένα μέτρα για την εξασφάλιση της ακώλυτης λειτουργίας και απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας του Ομίλου.

Παρά τις κρατούσες συνθήκες ανασφάλειας και αβεβαιότητας ο Όμιλος, τόσο κατά την ημερομηνία αναφοράς των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, όσο και κατά την ημερομηνία έγκρισης αυτών, διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια και ρευστότητα και συνεχίζει να είναι απόλυτα συνεπής έναντι των υποχρεώσεων του προς προμηθευτές, δημόσιο, ασφαλιστικούς οργανισμούς και λοιπούς πιστωτές, ενώ προβαίνει σε όλες τις αναγκαίες ενέργειες για να κατορθώσει να απορροφήσει τους κραδασμούς της οικονομικής διαταραχής, να προσαρμοστεί για το ενδεχόμενο λειτουργίας μέσα σε ένα τροποποιημένο εργασιακά περιβάλλον και να διατηρήσει τις θέσεις απασχόλησης.

Παρόλα αυτά, δεδομένου ότι βρίσκονται σε εξέλιξη η διαταραχή στις αλυσίδες μεταφορών και εφοδιασμού καθώς και η ενεργειακή κρίση, χωρίς να είναι ορατό το ενδεχόμενο αποκλιμάκωσής τους, η Διοίκηση του Ομίλου τηρεί επιφυλακτική στάση αναφορικά με τις μελλοντικές επιπτώσεις στις προοπτικές του Ομίλου και της Εταιρείας, και δε δύναται να αποκλείσει το ενδεχόμενο να επηρεαστούν αρνητικά οι συνολικές επιδόσεις, η χρηματοοικονομική θέση και η πορεία τόσο της Εταιρείας όσο και του Ομίλου κατά την διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022.

Σε συνέχεια των παραπάνω, η στρατηγική του Ομίλου, η οποία έχει προσανατολισμό ευελιξίας και συνεχούς προσαρμογής στις εκάστοτε διαμορφούμενες συνθήκες, συνοψίζεται στα ακόλουθα:

- βελτίωση και διαρκή αναβάθμιση των παραγομένων προϊόντων, με έμφαση στην ποιοτική τους διαφοροποίηση σε σχέση με τον ανταγωνισμό,
- δημιουργία νέων, καινοτόμων προϊόντων ικανών να καλύψουν τις ευρύτερες και απαιτητικότερες ανάγκες της αγοράς και να ανταποκρίνονται στις επιθυμίες και απαιτήσεις των πελατών,
- τελειοποίηση των υφιστάμενων σύγχρονων μεθόδων παραγωγής, με στόχο την μείωση της κατανάλωσης ενέργειας και του αποτυπώματος άνθρακα και ουσιαστική συνεισφορά στην βιώσιμη ανάπτυξη,
- περαιτέρω διεξόδυση στις αγορές του εξωτερικού μέσω της διατήρησης των συνεργασιών που η Εταιρεία έχει ήδη αναπτύξει και της περαιτέρω επέκτασής τους με στόχο την αξιοποίηση της τεχνογνωσίας του Ομίλου,
- περαιτέρω αποτελεσματική ενίσχυση των υποδομών και των παραγωγικών βάσεων και εγκαταστάσεων τόσο της Εταιρείας όσο και των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου, με στόχο την ταχύτερη και αποτελεσματική εξυπηρέτηση της πελατειακής βάσης των γεωγραφικών περιοχών στις οποίες είναι εγκατεστημένες, ώστε να αποτελέσουν εφαλτήριο ανάπτυξης στις σχετικές αγορές και τέλος
- διαρκή βελτίωση των οργανωτικών και λειτουργικών δομών με στόχο την περαιτέρω αύξηση της αποτελεσματικότητας και την περαιτέρω μείωση του κόστους.

Κορωπί, 19 Απριλίου 2022
ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3 : Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων, 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, τη χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, 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.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Πώς αντιμετωπίστηκε το σημαντικότερο θέμα ελέγχου στον έλεγχό μας

Αποθέματα

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021, ο Όμιλος κατέχει αποθέματα ύψους € 32,45 εκ. (Εταιρεία : € 17,08 εκ.)

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας όπως αναφέρεται στις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης.

Βάσει των ανωτέρω, η Διοίκηση διενεργεί τις κατάλληλες εκτιμήσεις, στηριζόμενη στην κίνηση των αποθεμάτων μέσα στην χρήση καθώς και στον προγραμματισμό για την επόμενη περίοδο.

Θεωρήσαμε την περιοχή, κόστος παραγωγής - αποθέματα τέλους χρήσης, ως ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου αφενός γιατί τα αποθέματα αποτελούν σημαντικό στοιχείο του Ενεργητικού και αφετέρου λόγω του μεγέθους των αναλώσεων και των εκτιμήσεων που απαιτούνται τόσο στην επιμέτρηση της αξίας των αποθεμάτων, όσο και στον υπολογισμό του κόστους παραγωγής.

Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας για τα αποθέματα, αναφέρονται στην σημείωση 3.8 και 6.7 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες διαδικασίες:

Την καταγραφή και έλεγχο των διαδικασιών και δικλίδων διαχείρισης αποθεμάτων που έχει σχεδιάσει η Διοίκηση αναφορικά με τα αποθέματα.

Την παρακολούθηση της διαδικασίας καταμέτρησης των αποθεμάτων και διενέργεια φυσικής απογραφής στις αποθήκες.

Εξετάσαμε τις εκτιμήσεις της διοίκησης, σχετικά με την ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων, λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, τις πωλήσεις μετά τη λήξη της περιόδου αναφοράς.

Τη διενέργεια αναλυτικών διαδικασιών αναφορικά με την κίνηση των αποθεμάτων και τον εντοπισμό αποθεμάτων με χαμηλή εμπορευσιμότητα (ή κίνηση).

Τη δειγματοληπτική επιβεβαίωση του ορθού προσδιορισμού της τιμής κτήσεως και του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων

Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 6.7 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αξιολόγηση απομείωσης μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει υπεραξία ύψους € 252 χιλ. (Εταιρεία: € 0), άυλα περιουσιακά στοιχεία ύψους € 1,98 εκ. (Εταιρεία: € 1,98 εκ.) και ενσώματες ακινητοποιήσεις ύψους € 51,91 εκ. (Εταιρεία: € 40,30 εκ.). Επίσης, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 η Εταιρεία κατέχει επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις ύψους € 14,32 εκ. και επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις ύψους € 2,20 εκ. (Όμιλος: € 5,60 εκ.).

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ, η διοίκηση διενεργεί έλεγχο απομείωσης για την υπεραξία τουλάχιστον σε ετήσια βάση, ενώ για τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, τις ενσώματες ακινητοποιήσεις και τις επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς διενεργεί ελέγχους απομείωσης όποτε υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Δεδομένης της σημαντικότητας της αξίας των παραπάνω μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων και της χρήσης παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης για τον προσδιορισμό των ανακτήσιμων ποσών, θεωρούμε την αξιολόγηση της απομείωσης των παραπάνω στοιχείων ως περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος.

Ο έλεγχος απομείωσης προϋποθέτει τον προσδιορισμό των ανακτήσιμων ποσών βάσει της αξίας λόγω χρήσης των στοιχείων του ενεργητικού. Ο υπολογισμός της αξίας λόγω χρήσης, προκύπτει από τη μέθοδο των προεξοφλημένων ταμειακών ροών, με βάση επιχειρηματικά πλάνα τα οποία ενσωματώνουν βασικές παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης. Αυτό απαιτεί κρίση από την πλευρά της διοίκησης σχετικά με τις μελλοντικές ταμειακές ροές των ως άνω μονάδων και τα επιτόκια προεξόφλησης που

Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:

Εξετάσαμε τις διαδικασίες εντοπισμού από τη Διοίκηση τυχόν ενδείξεων απομείωσης σε μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού.

Εξετάσαμε τη διαδικασία της Διοίκησης αναφορικά με τη κατάρτιση αξιόπιστων επιχειρηματικών πλάνων.

Εξετάσαμε τη λογικότητα των παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης.

Εξετάσαμε τη μαθηματική ακρίβεια των μοντέλων των προεξοφλημένων ταμειακών ροών.

Στις ανωτέρω διαδικασίες, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, χρησιμοποιήσαμε ειδικό εμπειρογνώμονα της εταιρείας μας.

Αξιολογήσαμε την επάρκεια των σχετικών γνωστοποιήσεων που περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.3, 3.1, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 6.1, 6.2, 6.3, 6.4 και 6.5 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

εφαρμόζονται στις προβολές των μελλοντικών ταμειακών ροών.

Περαιτέρω, η μεταβλητότητα του μακροοικονομικού περιβάλλοντος και ο ανταγωνισμός θα μπορούσαν να επηρεάσουν αρνητικά την λειτουργική απόδοση των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών του Ομίλου.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με την λογιστική πολιτική, τις κρίσεις και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν και την ανάλυση των εν λόγω στοιχείων περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.3, 3.1, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 6.1, 6.2, 6.3, 6.4 και 6.5 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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», στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση 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 σε αυτές τις ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου (άρθ. 44 Ν.4449/2017) της Εταιρείας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό 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

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

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 στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, 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.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

1.1 Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση αυτή, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 του Ν.4336/2015 (μέρος Β), σημειώνουμε ότι:

Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.

Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3. Παροχή Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών

Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία και στις θυγατρικές της, κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 γνωστοποιούνται στη Σημείωση 6.28 των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

4.Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 26/06/2020 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 1 έτους με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

5.Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020

6.Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της Εταιρείας, τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή XHTML "213800SD9V875QXDRR32-2021-12-31-el", καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL "213800SD9V875QXDRR32-2021-12-31-el.zip" με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Κανονιστικό πλαίσιο

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10ης Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»).

Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.

Όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags'), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου

ΦΛΕΧΟΡΑΚΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ΕΣΕΦ) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ΕΣΕΦ"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ΕΣΕΦ συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ΕΣΕΦ.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ΕΣΕΦ και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ΕΣΕΦ.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου ΧΗΤΜΛ "213800SD9V875QXDRR32-2021-12-31-el", καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο ΧΒΡΛ "213800SD9V875QXDRR32-2021-12-31-el.zip" με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ΕΣΕΦ.

Αθήνα, 20 Απριλίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μανόλης Μιχαλιός

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25131



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4 : Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

**Ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021
(1^η Ιανουαρίου 2021 - 31^η Δεκεμβρίου 2021)**

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα Πάγια	6.1	51.912	54.429	40.301	41.645
Δικαιώματα χρήσης παγίων	6.29	925	1.110	389	671
Υπεραξία	6.2	252	252	0	0
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6.3	1.980	1.775	1.980	1.775
Συμμετοχές σε θυγατρικές επιχειρήσεις	6.4	0	0	14.317	14.017
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις	6.5	5.600	4.884	2.199	2.199
Λοιπά μακροπρόθεσμα στοιχεία ενεργητικού	6.6	102	58	97	54
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		60.772	62.509	59.284	60.361
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	6.7	32.447	20.770	17.083	12.389
Απαιτήσεις από πελάτες	6.8	19.700	13.036	33.078	23.857
Λοιπές Απαιτήσεις	6.9	11.115	8.490	6.758	6.191
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	6.10	19.138	18.021	15.700	14.673
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		82.401	60.318	72.619	57.110
Σύνολο ενεργητικού		143.172	122.826	131.902	117.470
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό κεφάλαιο	6.11.1	6.329	6.329	6.329	6.329
Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	6.11.1	3.316	3.316	3.316	3.316
Αποθεματικά Κεφάλαια	6.11.2	22.848	18.120	23.126	18.460
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	6.11.3-2.2	61.225	56.188	59.885	57.968
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της Εταιρίας		93.717	83.952	92.655	86.073
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	6.12-2.2	1.291	1.678	1.127	1.556
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	6.13-2.2	527	478	527	478
Κρατικές επιχορηγήσεις	6.14	0	6	0	6
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	6.15	12.540	11.699	10.875	9.664
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.15.1	0	340	0	258
Υποχρεώσεις μισθώσεων	6.29	358	557	84	383
Λοιπές προβλέψεις	6.16	633	520	238	238
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		15.348	15.277	12.851	12.584
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	6.17	26.935	15.082	21.138	11.724
Υποχρεώσεις μισθώσεων	6.29	568	561	304	294
Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος	6.18	3.077	4.653	2.597	4.384
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	6.15	3.528	3.300	2.357	2.413
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		34.108	23.597	26.396	18.814
Σύνολο υποχρεώσεων		49.455	38.874	39.247	31.398
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		143.172	122.826	131.902	117.470

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρίας της χρήσης 2020 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω της μεταβολής στην λογιστική πολιτική του ΔΛΠ 19 (Σημ. 2.2)

Κατάσταση αποτελεσμάτων

	Σημ.	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες					
Κύκλος εργασιών	6.19	114.181	96.953	93.166	82.317
Κόστος πωλήσεων	6.20	(85.793)	(70.065)	(73.486)	(61.371)
Μικτό Κέρδος		28.388	26.888	19.680	20.946
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	6.22	536	565	291	455
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.20	(4.862)	(4.418)	(3.709)	(3.328)
Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης	6.20	(1.569)	(1.410)	(1.447)	(1.305)
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	6.20	(9.673)	(6.632)	(5.256)	(3.567)
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	6.22	(278)	(243)	(64)	(110)
Λειτουργικό κέρδος		12.543	14.750	9.496	13.091
Χρηματοοικονομικά έσοδα	6.23	115	54	108	99
Χρηματοοικονομικά έξοδα	6.23	(492)	(596)	(390)	(507)
Λοιπά Χρημ/κά Αποτελέσματα	6.24	(64)	(1.337)	(115)	(403)
Αναλογία Αποτελέσματος συγγενών επιχειρήσεων	6.5	717	725	0	0
Κέρδη προ φόρων		12.818	13.595	9.099	12.280
Φόρος εισοδήματος	6.25	(2.411)	(3.218)	(1.813)	(2.895)
Κέρδη μετά από φόρους		10.407	10.378	7.286	9.385
Κατανέμονται σε Ιδιοκτήτες μητρικής Βασικά Κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	6.31	10.407	10.378	7.286	9.385
Προσαρμοσμένα (μειωμένα) κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	6.31	0,8953	0,8887	0,6269	0,8037
		0,8881	0,8854	0,6218	0,8007

Κατάσταση συνολικών εσόδων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες				
Κέρδη μετά από φόρους	10.407	10.378	7.286	9.385
Λοιπά συνολικά έσοδα				
<u>Ποσά που αναταξινομούνται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους</u>				
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης θυγατρικών εξωτερικού	62	(207)	0	0
<u>Ποσά που δεν αναταξινομούνται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους</u>				
Αναλογιστικά κέρδη-(ζημιές) σε προγράμματα παροχών προσωπικού	17	(26)	17	(26)
Φόρος που αναλογεί	(4)	6	(4)	6
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	76	(227)	13	(20)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	10.483	10.151	7.300	9.365
Κατανέμονται σε :				
-Ιδιοκτήτες μητρικής	10.483	10.151	7.300	9.365

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρίας της χρήσης 2020 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω της μεταβολής στην λογιστική πολιτική του ΔΛΠ 19 (Σημ. 2.2)

Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

Ο ΟΜΙΛΟΣ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής Συναλλαγματικές			Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
			Αποθεματικά	διαφορές ενοποίησης			
Υπόλοιπο 31/12/2019	6.329	3.316	18.274	(246)	46.607	74.280	
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική (ΔΛΠ 19)					490	490	
Υπόλοιπο 1/1/2020	6.329	3.316	18.274	(246)	47.098	74.770	
Κέρδη μετά από φόρους	0	0	0	0	10.365	10.365	
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	(207)	(5)	(212)	
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	(741)	(741)	
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	0	0	380	0	(380)	0	
Αφορολ.αποθεμ. N.3908/2011	0	0	62	0	(62)	0	
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων	0	0	88	0	(88)	0	
Ίδιες μετοχές	0	0	(386)	0	0	(386)	
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	155	0	0	155	
Υπόλοιπο 31/12/2020	6.329	3.316	18.573	(453)	56.188	83.952	
Υπόλοιπο 1/1/2021	6.329	3.316	18.573	(453)	56.188	83.952	
Κέρδη μετά από φόρους	0	0	0	0	10.407	10.407	
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	62	13	76	
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	(1.011)	(1.011)	
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	0	0	469	0	(469)	0	
Αφορολ.αποθεμ. N.3908/2011	0	0	62	0	(62)	0	
Αφορολ.αποθεμ. N.4172/2013	0	0	50	0	(50)	0	
Φορολογημένο αποθεμ. N.4399/2016	0	0	3.786	0	(3.786)	0	
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων	0	0	6	0	(6)	0	
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	294	0	0	294	
Υπόλοιπο 31/12/2021	6.329	3.316	23.239	(391)	61.225	93.717	

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρίας της χρήσης 2020 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω της μεταβολής στην λογιστική πολιτική του ΔΛΠ 19 (Σημ. 2.2)

Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Εταιρίας

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αποθεματι κά	Αποτελέσμα α εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο 31/12/2019	6.329	3.316	18.161	49.381	77.187
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική (ΔΛΠ 19)	0	0	0	490	490
Υπόλοιπο 1/1/2020	6.329	3.316	18.161	49.871	77.677
Κέρδη μετά από φόρους	0	0	0	9.372	9.372
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	(5)	(5)
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	(741)	(741)
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	0	0	380	(380)	0
Αφορολ.αποθεμ. Ν.3908/2011	0	0	62	(62)	0
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων	0	0	88	(88)	0
Ίδιες μετοχές	0	0	(386)	0	(386)
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	155	0	155
Υπόλοιπο 31/12/2020	6.329	3.316	18.460	57.968	86.073
Υπόλοιπο 1/1/2021	6.329	3.316	18.460	57.968	86.073
Κέρδη μετά από φόρους	0	0	0	7.286	7.286
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	13	13
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	(1.011)	(1.011)
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	0	0	469	(469)	0
Αφορολ.αποθεμ. Ν.3908/2011	0	0	62	(62)	0
Αφορολ.αποθεμ. Ν.4172/2013	0	0	50	(50)	0
Φορολογημένο αποθεμ. Ν.4399/2016	0	0	3.786	(3.786)	0
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων	0	0	6	(6)	0
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	294	0	294
Υπόλοιπο 31/12/2021	6.329	3.316	23.126	59.885	92.655

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρίας της χρήσης 2020 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω της μεταβολής στην λογιστική πολιτική του ΔΛΠ 19 (Σημ. 2.2)

Κατάσταση ταμειακών ροών

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Έμμεση μέθοδος				
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	12.818	13.595	9.099	12.280
Προσαρμογές στα Κέρδη για:				
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	5.044	5.163	3.741	3.883
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	377	341	377	341
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	590	531	303	268
Προβλέψεις	468	251	359	199
Απομειώσεις	44	113	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	64	1.337	115	403
Κέρδη / ζημιές από πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων	86	(13)	(2)	(13)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων	(6)	(88)	(6)	(88)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	(115)	(54)	(108)	(99)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	492	596	390	507
Μερίδιο αποτελέσματος σε συνδεδεμένες εταιρίες	(717)	(725)	0	0
Σύνολο Προσαρμογών στα Κέρδη για Ταμειακές Ροές	6.328	7.453	5.171	5.402
	19.147	21.048	14.270	17.682
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης				
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων	(10.588)	(2.023)	(4.694)	(947)
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων	(11.665)	(4.253)	(11.311)	142
Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων	12.049	(1.088)	9.444	(1.757)
	(10.205)	(7.363)	(6.561)	(2.562)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	8.942	13.685	7.709	15.120
μείον: Καταβολές φόρου εισοδήματος	(3.034)	(1.581)	(2.669)	(1.544)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	5.908	12.104	5.040	13.576
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες				
Αύξηση κεφαλαίου θυγατρικής	0	0	(300)	(2.300)
Αγορές ενσώματων παγίων	(3.409)	(6.759)	(2.686)	(5.733)
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	(582)	(249)	(582)	(249)
Εισπραξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	2	93	2	93
Τόκοι εισπραχθέντες	8	54	1	99
Μερίσματα εισπραχθέντα	108	0	108	0
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(3.874)	(6.861)	(3.458)	(8.089)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπραξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	18	0	0
Εισπραξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	7.284	7.340	7.000	4.500
Εξοφλήσεις δανείων	(6.215)	(7.955)	(5.845)	(6.695)
Τόκοι πληρωθέντες	(436)	(533)	(363)	(478)
Μερίσματα πληρωθέντα	(1.011)	(741)	(1.011)	(741)
Αγορά ιδίων μετοχών	0	(386)	0	(386)
Πληρωμές υποχρεώσεων μισθώσεων	(651)	(593)	(336)	(298)
Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(1.031)	(2.850)	(555)	(4.098)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.003	2.392	1.026	1.389
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	18.021	15.470	14.673	13.285
Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών	114	158	0	0
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	19.138	18.021	15.700	14.673

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρίας της χρήσης 2020 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω της μεταβολής στην λογιστική πολιτική του ΔΛΠ 19 (Σημ. 2.2)

1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον κλάδο της παραγωγής εύκαμπτων πλαστικών ειδών συσκευασίας προοριζόμενων κυρίως για την βιομηχανία τροφίμων, αλλά και για άλλες εξελεγχόμενες ειδικές εφαρμογές. Η Εταιρία «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» δραστηριοποιείται συγκεκριμένα στην παραγωγή εύκαμπτων πλαστικών υλικών συσκευασίας τα οποία απευθύνονται ευρέως σε πολλούς τομείς, ο κυριότερος από τους οποίους είναι ο κλάδος συσκευασίας τροφίμων. Η Εταιρία έχει αναπτύξει υψηλή τεχνογνωσία στην παραγωγή films συσκευασίας πολλαπλών στοιβάδων, κατέχοντας στην Ελληνική αγορά κυρίαρχη θέση καθόσον ο ανταγωνισμός προέρχεται από περιορισμένο αριθμό εταιρειών που δραστηριοποιούνται στο εξωτερικό.

Η Εταιρία συστάθηκε αρχικά ως Ομόρρυθμη Εταιρία το 1979 στο Κορωπί Αττικής. Το 1988 από Ομόρρυθμη μετατρέπεται σε Ανώνυμη Εταιρία στη σημερινή της μορφή, υπό την επωνυμία «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ», με βάση τον Ν. 1297/1972 και τον κ.ν. 2190/1920 (Φ.Ε.Κ. 11/5.1.1989, τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.). Έχει την έδρα της (καταστατική και διοικητική) στο Δήμο Κρωπίας Αττικής, στη θέση Τζήμα (Τ.Κ. 194 00, τηλέφωνο 210-6680000) και είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 582101000.

Η διάρκεια της Εταιρείας είναι αόριστη.

Οι κτιριακές εγκαταστάσεις της Εταιρείας ευρίσκονται στην θέση Τζήμα στο Κορωπί Αττικής σε δύο ιδιόκτητα οικοπέδα συνολικής εκτάσεως 29.432 τ.μ. Η συνολική ωφέλιμη επιφάνεια των κτιριακών εγκαταστάσεων είναι 25.700 τ.μ.

Η Εταιρεία εντός του έτους 2020 προχώρησε στην αγορά τριών οικοπέδων τα οποία είναι όμορα με τις υπάρχουσες εγκαταστάσεις της στην Θέση Τζήμα του Δήμου Κρωπίας, συνολικής εκτάσεως 14.160 τ.μ, με σκοπό να προχωρήσει στο μέλλον σε ανέγερση βιομηχανικού κτηρίου προς επέκταση των παραγωγικών της εγκαταστάσεων. Μετά τις παραπάνω αγορές το σύνολο των οικοπέδων της εταιρείας ανέρχεται σε 43.592 τ.μ.

Η Εταιρία από τον Σεπτέμβριο του 1995 λειτουργεί και είναι κάτοχος πιστοποιητικού διασφάλισης ποιότητας ISO 9001 για την έρευνα, ανάπτυξη, παραγωγή, διάθεση και τεχνική υποστήριξη των προϊόντων της, το οποίο της έχει χορηγηθεί από την εταιρία Bureau Veritas.

Επίσης τον Απρίλιο του έτους 2003 η Εταιρία πιστοποιήθηκε με το νέο πρότυπο υγιεινής, το British Retail Consortium (BRC). Το εν λόγω πρότυπο - πανευρωπαϊκής αναγνώρισης - εισάγει υψηλότερες απαιτήσεις υγιεινής, ασφάλειας προϊόντος και ποιότητας.

Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών από τον Απρίλιο του 1996. (Κωδικός ΟΑΣΗΣ : ΦΛΕΞΟ).

2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Οι ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές καταστάσεις της FLEXOPACK ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ της 31ης Δεκεμβρίου 2021 που καλύπτουν περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως και 31 Δεκεμβρίου 2021, έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Επίσης οι Οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση α) την αρχή του ιστορικού κόστους πλην της Πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού, παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων και δικαιωμάτων προαίρεσης απόκτησης μετοχών όπου η αποτίμηση έγινε στην εύλογη αξία και β) την αρχή της συνεχούς επιχειρηματικής δραστηριότητάς (going concern).

Οι ενοποιημένες Οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας περιλαμβάνουν τις Οικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρίας FLEXOPACK ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ καθώς και των θυγατρικών εταιριών της οι οποίες αναφέρονται παρακάτω στην ενότητα 3.1.1 Δομή Ομίλου και μέθοδος ενοποίησης εταιριών.

Οι Οικονομικές καταστάσεις είναι εκπεφρασμένες σε χιλιάδες Ευρώ.

Επισημαίνεται πως τυχόν διαφορές στα αθροίσματα, των επισυναπτόμενων οικονομικών καταστάσεων και αναλύσεων, οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Όπου ήταν αναγκαίο, τα συγκριτικά στοιχεία έχουν αναταξινομηθεί για να συμφωνούν με τυχόν αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσας χρήσης.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες Οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει ο Όμιλος είναι συνεπείς με αυτές που εφαρμόστηκαν την προηγούμενη χρήση.

2.1 Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Χ.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2021 ή μεταγενέστερα.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» - αναβολή εφαρμογής ΔΠΧΑ 9 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθώματος που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Χ.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια» απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιογόνο.

Οι Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020 προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2022.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις

αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις

οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.2 Αλλαγή σε λογιστική πολιτική (ΔΛΠ 19)

Αλλαγή λογιστικής πολιτικής αναφορικά με την κατανομή των καθορισμένων παροχών προσωπικού σε περιόδους υπηρεσίας, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζόμενους»

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης, εφαρμόζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920 και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων. Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8.

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την επίδραση από την εφαρμογή της οριστικής απόφασης για κάθε συγκεκριμένο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων που επηρεάζεται. Τυχόν γραμμές οι οποίες δεν επηρεάστηκαν από τις αλλαγές που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής δεν περιλαμβάνονται στον πίνακα:

ΟΜΙΛΟΣ	Δημοσιευμένα		Αναμορφωμένα
	31/12/2020	Αναμόρφωση	31/12/2020
-Κατάσταση Χρηματοοικονομικής θέσης			
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	55.684	503	56.188
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	83.448	503	83.952
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.519	159	1.678
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	1.140	-662	478
-Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Κέρδη προ φόρων	13.578	17	13.595
Κέρδη μετά φόρων	10.365	13	10.378
-Κατάσταση συνολικών εσόδων			
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-225	-2	-227

ΕΤΑΙΡΙΑ	Δημοσιευμένα		Αναμορφωμένα
	31/12/2020	Αναμόρφωση	31/12/2020
-Κατάσταση Χρηματοοικονομικής θέσης			
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	57.465	503	57.968
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	85.570	503	86.073
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.398	159	1.556
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	1.140	-662	478
-Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Κέρδη προ φόρων	12.263	17	12.280
Κέρδη μετά φόρων	9.372	13	9.385
-Κατάσταση συνολικών εσόδων			
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-18	-2	-20

2.3 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις εκτιμήσεις και παραδοχές

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί από τη διοίκηση τον σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς. Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις στις οποίες προβαίνει η Διοίκηση αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα με βάση συγκεκριμένες συνθήκες.

Συγκεκριμένα ποσά τα οποία περιλαμβάνονται ή επηρεάζουν τις Οικονομικές καταστάσεις και οι σχετικές γνωστοποιήσεις πρέπει να εκτιμώνται, απαιτώντας τον σχηματισμό υποθέσεων σχετικά με αξίες ή συνθήκες που δεν είναι δυνατό να είναι γνωστές με βεβαιότητα κατά την περίοδο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Ως σημαντική λογιστική εκτίμηση, θεωρείται μία η οποία είναι σημαντική για την εικόνα της οικονομικής κατάστασης της Εταιρίας και τα αποτελέσματα και απαιτεί τις πιο δύσκολες, υποκειμενικές ή περίπλοκες κρίσεις της διοίκησης, συχνά ως αποτέλεσμα της ανάγκης για σχηματισμό εκτιμήσεων σχετικά με την επίδραση υποθέσεων οι οποίες είναι αβέβαιες. Ο Όμιλος αξιολογεί τέτοιες εκτιμήσεις σε συνεχή βάση, βασιζόμενος στα αποτελέσματα του παρελθόντος και στην εμπειρία, συσκέψεις με ειδικούς, τάσεις και άλλες μεθόδους οι οποίες θεωρούνται λογικές στις συγκεκριμένες συνθήκες.

Οι σημαντικές λογιστικές κρίσεις εκτιμήσεις και παραδοχές οι οποίες αναφέρονται σε δεδομένα η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων είναι οι εξής.

Εκτιμώμενη απομείωση της αξίας των επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρίες.

Ο Όμιλος με εξαίρεση την υπεραξία η οποία ελέγχεται για απομείωση σε ετήσια βάση, διενεργεί τον σχετικό έλεγχο απομείωσης της αξίας των επενδύσεων, όταν τα γεγονότα η οι συνθήκες καθιστούν πιθανή την ύπαρξη απομείωσης. Τα ανακτήσιμα ποσά των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών έχουν καθοριστεί βασιζόμενα σε υπολογισμούς της αξίας χρήσης. Για τον υπολογισμό της αξίας χρήσης οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός συντελεστή προεξόφλησης.

Ο προσδιορισμός των μελλοντικών ροών γίνεται μετά από εμπειριστατωμένες εκτιμήσεις της διοίκησης για το επίπεδο της μελλοντικής κερδοφορίας καθώς και αξιολόγηση των υφιστάμενων συνθηκών στην αγορά.

Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιούνται σχετίζονται με τους παρακάτω παράγοντες.

Επιτόκιο προεξόφλησης, μεγέθη πωλήσεων επόμενης πενταετίας, Περιθώριο μικτού κέρδους, ποσοστό ανάπτυξης μετά την πενταετία.

Οι ανωτέρω υπολογισμοί απαιτούν τη χρήση εκτιμήσεων.

Ωφέλιμες ζωές των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων

Τα ενσώματα πάγια αποσβένονται κατά την διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους.

Η Διοίκηση προβαίνει σε ορισμένες εκτιμήσεις αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων.

Προβλέψεις για απομείωση εμπορικών απαιτήσεων

Ο Όμιλος διενεργεί προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις σε σχέση με συγκεκριμένους πελάτες όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις οι οποίες καταδεικνύουν ότι η είσπραξη της σχετικής απαίτησης στο σύνολό της ή κατά ένα μέρος δεν είναι πιθανή. Η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας της πρόβλεψης σχετικά με τις επισφαλείς απαιτήσεις σε συνάρτηση της πιστωτικής της πολιτικής και λαμβάνοντας υπόψη στοιχεία της Νομικής Υπηρεσίας του Ομίλου, τα οποία προκύπτουν βάσει επεξεργασίας ιστορικών δεδομένων και πρόσφατων εξελίξεων των υποθέσεων που διαχειρίζεται.

Φόροι εισοδήματος ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος απαιτεί κρίση και υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές.

Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις από αναμενόμενους φορολογικούς ελέγχους, βάσει εκτιμήσεων για το εάν θα επιβληθούν επιπλέον φόροι. Εάν το τελικό αποτέλεσμα του ελέγχου είναι διαφορετικό από το αρχικώς αναγνωρισθέν, η διαφορά θα επηρεάσει τον φόρο εισοδήματος της περιόδου.

Ανάκτηση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων

Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση αναγνωρίζεται για τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες στον βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρξουν επαρκή φορολογικά κέρδη που θα συμψηφιστούν με αυτές τις φορολογικές ζημίες. Για τον καθορισμό του ύψους της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης που μπορεί να αναγνωριστεί απαιτούνται σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης του Ομίλου, οι οποίες βασίζονται στα μελλοντικά φορολογικά κέρδη σε συνδυασμό με τις μελλοντικές φορολογικές στρατηγικές που θα ακολουθηθούν.

Απαξίωση των αποθεμάτων

Κατάλληλες προβλέψεις σχηματίζονται για απαξιωμένα και άχρηστα αποθέματα όταν αυτό κρίνεται απαραίτητο. Οι μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία και οι λοιπές ζημίες από αποθέματα καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την περίοδο που εμφανίζονται.

3. Βασικές λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες Οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει ο Όμιλος παρατίθενται κατωτέρω.

3.1 Ενοποίηση

Θυγατρικές

Είναι όλες οι εταιρίες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από άλλη εταιρία (μητρική), είτε με την κατοχή της πλειοψηφίας των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας στην οποία έγινε η επένδυση, είτε σε περίπτωση που δεν κατέχεται το πλειοψηφικό πακέτο των μετοχών, μετά από συμφωνία της Εταιρίας με τους υπόλοιπους μετόχους της Εταιρίας στην οποία έγινε η επένδυση. Δηλαδή, θυγατρικές είναι οι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική.

Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) βάσει της μεθόδου της αγοράς, από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επί αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της απόκτησης, πλέον τυχόν κόστους άμεσα συνδεδεμένου με την συναλλαγή. Το κόστος αγοράς πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα.

Διεταιρικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιριών του Ομίλου απαλείφονται. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου.

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές επιχειρήσεις, στις Οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας αποτιμώνται με τη μέθοδο του κόστους κτήσεως μείον τις ζημιές απομείωσης, εφόσον υπάρχουν.

Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών εταιριών έχουν τροποποιηθεί όπου κρίθηκε αναγκαίο έτσι ώστε να διασφαλιστεί η συνέπεια με τις λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν από τον Όμιλο. Η ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων των θυγατρικών εταιριών συμπίπτει με αυτή της μητρικής Εταιρίας.

Οι μη ελέγχουσες συμμετοχές αντιπροσωπεύουν το ποσοστό των κερδών ή ζημιών και των ιδίων κεφαλαίων που δεν αναλογούν στον Όμιλο και παρουσιάζονται διακριτά στην ενοποιημένη κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων καθώς και σε διακριτή γραμμή στα ίδια κεφάλαια της ενοποιημένης κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Συγγενείς επιχειρήσεις

Είναι οι επιχειρήσεις αυτές πάνω στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή αλλά δεν τις ελέγχει. Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν από τον Όμιλο συνιστούν ότι το κατεχόμενο ποσοστό μεταξύ 20% και 50% δικαιωμάτων ψήφου μιας Εταιρίας υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην Εταιρία αυτή. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις στις Οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας αποτιμώνται με τη μέθοδο του κόστους κτήσεως μείον τις ζημιές απομείωσης, ενώ στις ενοποιημένες Οικονομικές καταστάσεις οι συγγενείς επιχειρήσεις ενοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης.

Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συγγενών επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά. Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή της στη συγγενή επιχείρηση, συμπεριλαμβανομένων οποιονδήποτε άλλων επισφαλών απαιτήσεων, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός και αν έχει καλύψει υποχρεώσεις ή έχει ενεργήσει πληρωμές για λογαριασμό της συγγενούς επιχείρησης. Μη πραγματοποιημένα κέρδη και ζημιές από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των συγγενών επιχειρήσεων απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις συγγενείς επιχειρήσεις. Οι λογιστικές αρχές των συγγενών επιχειρήσεων έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

3.1.1 Δομή Ομίλου και μέθοδος ενοποίησης εταιριών

Οι εταιρίες του Ομίλου με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους, τα ποσοστά με τα οποία η Εταιρία συμμετέχει στο μετοχικό τους κεφάλαιο καθώς και η μέθοδος ενσωμάτωσης τους στις ενοποιημένες Οικονομικές καταστάσεις, παρατίθενται αναλυτικά κατωτέρω.

Επωνυμία	Έδρα	Δραστηριότητα	% Συμμετοχής 31/12/2021	% Συμμετοχής 31/12/2020	Είδος Συμμετοχών	Σχέση που υπαγόρευσε την ενοποίηση	Έτος κτήσης-Ίδρυσης
Θυγατρικές Εταιρίες-Ενοποιούνται πλήρως (Ολική Ενοποίηση)							
FLEXOPACK ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ	Κορωπί-Αττικής	Παραγωγή-Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	Μητρική	Μητρική			
FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o	Malbork Πολωνία	Παραγωγή-Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	100	Άμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2007
FLEXOSYSTEMS LTD	Βελγιά Σερβία	Εμπορία Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	100	Άμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2010
FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED	Λάρνακα Κύπρος	Εταιρία συμμετοχών	100	100	Άμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2014
FLEXOPACK PTY LTD	Brisbane Αυστραλία	Εμπορία-Μεταποίηση Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	100	Έμμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2014
FLEXOPACK NZ LIMITED	Auckland Νέας Ζηλανδίας	Εμπορία-Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	100	Έμμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2016
FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED	Norwich Αγγλία	Εμπορία-Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	100	Έμμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2014
FLEXOPACK PROPERTIES PTY LTD	Brisbane Αυστραλία	Εκμετάλλευση ακινήτου	100	100	Έμμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2017
FLEXOPACK FRANCE LIMITED	Lyon Γαλλία	Εμπορία-Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	100	Έμμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2018
FLEXOPACK USA, Inc	Delaware-ΗΠΑ	Εμπορία-Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	100	Έμμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2020
FLEXOPACK IRELAND LIMITED	Dublin-Ιρλανδία	Εμπορία-Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	-	Έμμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2021
FLEXOPACK DENMARK ApS	Copenhagen-Δανία	Εμπορία-Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	100	-	Έμμεση	Το ποσοστό συμμετοχής	2021

Οι θυγατρικές εταιρίες «FLEXOPACK PTY LTD», «FLEXOPACK PROPERTIES PTY LTD», FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED, FLEXOPACK FRANCE, FLEXOPACK USA Inc, FLEXOPACK IRELAND LIMITED και FLEXOPACK DENMARK ApS, ελέγχονται εξ ολοκλήρου από την κυρίαρχη θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» στην οποία η μητρική εταιρία FLEXOPACK ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ συμμετέχει με ποσοστό 100%.

Η θυγατρική εταιρία «FLEXOPACK NZ LIMITED», ελέγχεται εξ ολοκλήρου από την «FLEXOPACK PTY LTD».

Η FLEXOPACK IRELAND και η FLEXOPACK DENMARK δεν είχαν δραστηριότητα κατά την διάρκεια του 2021.

Συγγενείς Εταιρίες-Ενοποιούνται με Μέθοδο της Καθαρής Θέσης

ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ ΑΒΕ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΕΙΔΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ-ΕΜΠΟΡΙΑΣ	Κορωπί-Αττικής	Παραγωγή Εύκαμπτη πλαστική συσκευασία	47,71	47,71	Άμεση		2001
ΙΝΟΝΑ ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΙΔΗΡΟΥ	Θήβα	Παραγωγή Ακαμπτη πλαστική συσκευασία	50,00	50,00	Άμεση		2001

3.2 Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και μετατροπή Ξένου νομίσματος

Το νόμισμα παρουσίασης του Όμιλου και παρουσίασης και λειτουργίας της Εταιρίας, είναι το Ευρώ. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες οι οποίες ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα προσαρμόζονται ώστε να αντανakλούν τις συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημερομηνίας ισολογισμού.

Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από τις συναλλαγές σε ξένα νομίσματα αλλά και από την αποτίμηση τέλους χρήσεως των νομισματικών στοιχείων σε ξένα νομίσματα περιλαμβάνονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, εξαιρουμένων των συναλλαγών που πληρούν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών που απεικονίζονται στην κατάσταση συνολικών εσόδων.

Το νόμισμα λειτουργίας των θυγατρικών εταιριών του εξωτερικού είναι το επίσημο νόμισμα της αντίστοιχης χώρας στην οποία δραστηριοποιείται η κάθε θυγατρική. Για τις θυγατρικές εξωτερικού όπου το νόμισμα της χώρας που δραστηριοποιούνται δεν είναι το Ευρώ, η μετατροπή των οικονομικών τους καταστάσεων γίνεται ως εξής.

Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υφίστανται κατά την ημερομηνία της κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Τα ίδια κεφάλαια μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ίσχυσαν κατά την ημερομηνία που προέκυψαν.

Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με την μέση συναλλαγματική ισοτιμία που προέκυψε κατά την διάρκεια της χρήσης. Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές από την ανωτέρω μετατροπή καταχωρούνται στην κατάσταση συνολικών εσόδων έως την πώληση, η διαγραφή κάποιας θυγατρικής, οπότε και μεταφέρεται στα αποτελέσματα χρήσης.

3.3 Ενσώματα πάγια στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού απεικονίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσεως τους μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν σωρευμένες ζημιές λόγω απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των παγίων στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες αναγνωρίζονται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον εάν είναι πιθανόν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη να εισρεύσουν στον Όμιλο και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιείται.

Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση περιλαμβάνουν πάγια υπό εκτέλεση και απεικονίζονται στο κόστος τους. Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση δεν αποσβένονται μέχρι να ολοκληρωθεί το πάγιο και να είναι διαθέσιμο για την προοριζόμενη παραγωγική του λειτουργία.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους που έχει ως εξής:

- Κτίρια : 25- 50 έτη
- Μηχανολογικός εξοπλισμός : 8-15 έτη
- Αυτοκίνητα : 5-10 έτη
- Λοιπός εξοπλισμός : 3-10 έτη

Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα.

3.4 Υπεραξία

Είναι η διαφορά μεταξύ του κόστους εξαγοράς και των καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν κατά την ημερομηνία απόκτησης της θυγατρικής εταιρίας. Οι προκύπτουσες δαπάνες απόκτησης λογίζονται στα έξοδα. Η Εταιρία κατά την ημερομηνία της εξαγοράς αναγνωρίζει την υπεραξία που προέκυψε από την απόκτηση, ως ένα στοιχείο του ενεργητικού και την εμφανίζει στο κόστος. Μετά την αρχική αναγνώριση η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος κτήσης μείον τις συσσωρευμένες ζημιές λόγω μείωσης της αξίας της. Η υπεραξία δεν αποσβένεται, αλλά εξετάζεται ετήσια για τυχόν μείωση της αξίας

της, η συχνότερα εάν υπάρχουν γεγονότα που παρέχουν ενδείξεις για ζημιά. Ζημίες απομείωσης που σχετίζονται με την υπεραξία, δεν μπορούν να αντιστραφούν σε μελλοντικές περιόδους.

Στην περίπτωση που η εύλογη αξία των ιδίων κεφαλαίων κατά την ημερομηνία εξαγοράς μίας εταιρίας είναι μεγαλύτερη από το τίμημα που δόθηκε για την απόκτησή της, τότε προκύπτει αρνητική υπεραξία (έσοδο), η οποία καταχωρείται απευθείας ως έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.5 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσεως τους μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν σωρευμένες ζημίες λόγω απομείωσης.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους.

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται δικαιώματα χρήσης τεχνογνωσίας (know-how), πατέντες, κόστος ανάπτυξης νέων προϊόντων καθώς και άδειες λογισμικού.

α) Τα δικαιώματα χρήσης τεχνογνωσίας αφορούν στην αγορά δικαιώματος ευρεσιτεχνίας και όλων των εφαρμογών του δικαιώματος ευρεσιτεχνίας της ομάδας δικαιωμάτων που βασίζεται στο «φιλμ συσκευασίας πολλαπλών στοιβάδων θερμοσυρρικνούμενο», με όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που πηγάζουν από αυτό. Η αρχική αναγνώριση του άυλου στοιχείου έχει πραγματοποιηθεί στο κόστος κτήσεώς του (συμβατικό τίμημα αγοράς) το οποίο μειώνεται ετησίως με τη διενέργεια αποσβέσεων. Η ωφέλιμη ζωή του άυλου παγίου εκτιμήθηκε από τη Διοίκηση της Εταιρίας σε 20 έτη. Να σημειωθεί ότι το δικαίωμα αυτό είναι δυνατό να αποτελέσει αντικείμενο αγοραπωλησίας στο μέλλον.

β) Κόστος ανάπτυξης πατεντών που πραγματοποιήθηκε για την κατοχύρωση των πατεντών διαφορετικών εφαρμογών φιλμ συσκευασίας πολλαπλών στοιβάδων, οι εξαγωγές των οποίων πραγματοποιούνται σε διάφορες χώρες και το οποίο αποσβένεται με βάση την εκτιμηθείσα από τη Διοίκηση της Εταιρίας ωφέλιμη ζωή τους (20 έτη). Η αρχική αναγνώριση πραγματοποιείται στο κόστος κτήσεως το οποίο μειώνεται ετησίως με τη διενέργεια αποσβέσεων.

γ) Το άμεσα καταλογιζόμενο στην ανάπτυξη κόστος, περιλαμβάνει το κόστος των πρώτων υλών που αναλώθηκαν. Το κόστος της εσωτερικώς δημιουργουμένης ανάπτυξης προϊόντος αναγνωρίζεται ως άυλο περιουσιακό στοιχείο. Μέχρι την ολοκλήρωση του έργου ανάπτυξης, τα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας. Η απόσβεση αρχίζει με την ολοκλήρωση του περιουσιακού στοιχείου και διενεργείται με τη σταθερή μέθοδο. Η ωφέλιμη ζωή των ανωτέρω άυλων παγίων εκτιμάται από τη Διοίκηση της Εταιρίας σε 10 έτη.

Οι δαπάνες οι οποίες σχετίζονται με δραστηριότητες έρευνας αναγνωρίζονται ως έξοδο κατά τη διάρκεια της περιόδου. Οι δαπάνες οι οποίες πραγματοποιούνται κατά τη φάση ανάπτυξης ενός νέου προϊόντος αναγνωρίζονται ως άυλα περιουσιακά στοιχεία εφόσον πληρούνται οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

- μπορεί να αποδειχτεί η τεχνική βιωσιμότητα του υπό ανάπτυξη προϊόντος για εσωτερική χρήση ή πώληση.
- το άυλο περιουσιακό στοιχείο θα δημιουργήσει πιθανά μελλοντικά οικονομικά οφέλη από την εσωτερική χρήση ή την πώληση.
- υπάρχουν διαθέσιμοι επαρκείς τεχνικοί, οικονομικοί και άλλοι πόροι για την ολοκλήρωση της ανάπτυξης του, και
- η αξία το άυλου περιουσιακού στοιχείου μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

δ) Λογισμικό: Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 1 έως 10 έτη.

3.6 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Ο Όμιλος εξετάζει σε κάθε ημερομηνία των ετησίων οικονομικών καταστάσεων αν και κατά πόσο, υπάρχουν ενδείξεις ότι η αξία ενός περιουσιακού στοιχείου μπορεί να είναι απομειωμένη. Με εξαίρεση την υπεραξία και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με μη ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής τα οποία ελέγχονται για απομείωση σε ετήσια βάση, οι λογιστικές αξίες των λοιπών περιουσιακών στοιχείων υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι πλέον ανακτήσιμη. Ζημιά απομείωσης ενός περιουσιακού στοιχείου καταχωρείται ως

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης όταν η αναπόσβεστη αξία του περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία του. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη μεταξύ της εύλογης αξίας μείον κόστος πώλησης και της αξίας χρήσεως του εν λόγω περιουσιακού στοιχείου. Εύλογη αξία μείον κόστος πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μιας αμοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να προκύψουν από τη συνεχή χρήση του περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα περιουσιακά στοιχεία ομαδοποιούνται στο μικρότερο εκείνο επίπεδο για το οποίο δύναται να προσδιοριστούν ανεξάρτητες ταμειακές ροές.

3.7 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα ή εύρος των ποσών που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών.

Σχετικά με την πρόβλεψη για τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές, ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 επιμετρώντας την πρόβλεψη ζημίας σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής για όλες τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες. Το ποσό της πρόβλεψης καταχωρείται ως έξοδο στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

3.8 Αποθέματα

Τα αποθέματα περιλαμβάνουν πρώτες και βοηθητικές ύλες, είδη συσκευασίας, αναλώσιμα, ανταλλακτικά προϊόντα έτοιμα και ημιτελή και εμπορεύματα.

Το κόστος των αποθεμάτων περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες αγοράς και μεταποίησης και τις λοιπές δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για να φθάσουν τα αποθέματα στην παρούσα θέση και κατάσταση. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

Τα αποθέματα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης κατά την συνήθη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης.

Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου.

Για απαξιωμένα και άχρηστα αποθέματα σχηματίζονται προβλέψεις και οι σχετικές ζημιές καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την περίοδο που εμφανίζονται.

3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν μετρητά, καταθέσεις όψεως καθώς και βραχυπρόθεσμες προθεσμιακές καταθέσεις. Τα στοιχεία των διαθεσίμων και ταμειακών ισοδυνάμων έχουν αμελητέο κίνδυνο μεταβολής στην αξία.

3.10 Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία και αποτιμώνται μεταγενέστερα σύμφωνα με τη μέθοδο του αναπόσβεστου κόστους με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

3.11 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Από την 1^η Ιανουαρίου 2019 σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 τα παρακάτω δύο σημεία χρησιμοποιούνται ως βάση ταξινόμησης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

(α) η έννοια του επιχειρηματικού μοντέλου της οικονομικής οντότητας σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού, όπως έχει καθοριστεί από τα βασικά διοικητικά στελέχη (σύμφωνα με τους ορισμούς του ΔΛΠ 24) και

(β) τα χαρακτηριστικά των συμβατικών ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου.

Κάθε χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού ταξινομείται σε μια από τις εξής τρεις κατηγορίες:

(α) στο αποσβεσμένο κόστος, όταν διακρατείται με σκοπό την είσπραξη συμβατικών ταμειακών ροών σε συγκεκριμένες ημερομηνίες που συνίστανται σε αποπληρωμή κεφαλαίου και τόκων.

(β) στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, όταν διακρατείται με σκοπό την είσπραξη συμβατικών ταμειακών ροών η και με σκοπό την πώλησή του.

(γ) στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, εφόσον δεν εμπίπτει σε κάποια από τις δύο ανωτέρω κατηγορίες.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που καταχωρούνται στο αποσβεσμένο κόστος, αποτιμώνται μεταγενέστερα βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, τροποποιείται ή απομειώνεται.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας που αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος περιλαμβάνουν τις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 31/12/2021 δεν κατείχε χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων η επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αξιολογούν σε κάθε ημερομηνία αναφοράς τα δεδομένα αναφορικά με το κατά πόσον η αξία ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μίας ομάδας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί ως ακολούθως:

Αναγνωρίζεται πρόβλεψη ζημίας έναντι αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμούνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά ανάμεσα σε όλες τις συμβατικές ταμειακές ροές που είναι απαιτητές σύμφωνα με τη σύμβαση και όλες τις ταμειακές ροές που ο Όμιλος ή η Εταιρεία προσδοκούν να εισπράξουν, προεξοφλημένες με βάση το κατά προσέγγιση αρχικό πραγματικό επιτόκιο.

Για τις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις, ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόζουν την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, ήτοι σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, επιμετρούν την πρόβλεψη ζημίας για ένα χρηματοοικονομικό μέσο σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής χωρίς να παρακολουθούν τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο.

Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (ή ένα μέρος ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μέρος μίας ομάδας παρόμοιων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων) αποαναγνωρίζεται όταν:

- τα δικαιώματα για την εισροή ταμειακών πόρων έχουν εκπνεύσει,
- Ο Όμιλος ή η Εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα στην εισροή ταμειακών ροών από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο αλλά έχει αναλάβει ταυτόχρονα την υποχρέωση να τα καταβάλλει σε τρίτους πλήρως χωρίς σημαντική καθυστέρηση, υπό τη μορφή μίας σύμβασης μεταβίβασης, ή
- Ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει το δικαίωμα εισροής ταμειακών ροών από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο ενώ παράλληλα, είτε (α) έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη από αυτό είτε (β) δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου.

Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, δύναται να ταξινομηθούν σε δύο κατηγορίες:

- (α) Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, και
- (β) Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στο αποσβεσμένο κόστος.

Αρχικά αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μείον το κόστος συναλλαγών, στην περίπτωση των δανείων και των πληρωτέων υποχρεώσεων.

Οι Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αποτελούνται από δάνεια τραπεζών, υποχρεώσεις σε προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις και μεταγενέστερα από την αρχική αναγνώριση αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Μια Οικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν η δέσμευση που απορρέει από την υποχρέωση, ακυρώνεται ή εκπνέει. Όταν μία υφιστάμενη Οικονομική υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή οι όροι μίας υφιστάμενης υποχρέωσης τροποποιούνται σημαντικά, αυτή η ανταλλαγή ή τροποποίηση αντιμετωπίζεται ως αποαναγνώριση της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση μίας νέας υποχρέωσης. Η διαφορά στις αντίστοιχες λογιστικές αξίες αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Οι Οικονομικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στην κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης μόνο όταν ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση μεταξύ τους ή να απαιτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να διακανονίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα. Το νόμιμο δικαίωμα δεν πρέπει να εξαρτάται από μελλοντικά γεγονότα και πρέπει να μπορεί να εκτελεσθεί κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών και σε περίπτωση αθέτησης, αφερεγγυότητας ή πτώχευσης της εταιρείας ή του αντισυμβαλλομένου.

3.12 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά μέσα

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αρχικώς αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία της συναλλαγής και ακολούθως αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Οι μεταβολές της εύλογης αξίας τους καταχωρούνται στα αποτελέσματα εκτός και αν εφαρμόζεται λογιστική αντιστάθμιση. Η εύλογη αξία τους προσδιορίζεται από την τιμή που έχουν σε μια ενεργό αγορά, ή με την χρησιμοποίηση τεχνικών αποτίμησης σε περιπτώσεις που δεν υπάρχει ενεργός αγορά για τα μέσα αυτά.

Τα παράγωγα καταχωρούνται ως χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία όταν η εύλογη αξία τους είναι θετική και ως χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις όταν η εύλογη αξία είναι αρνητική.

Τα κέρδη ή η ζημία που προκύπτουν από μεταβολές στην εύλογη αξία των παραγώγων, λογίζονται απευθείας στην κατάσταση αποτελεσμάτων, εκτός από το αποτελεσματικό μέρος της αντιστάθμισης ταμειακών ροών, το οποίο αναγνωρίζεται στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων και στη συνέχεια μεταφέρεται στα αποτελέσματα της χρήσης όταν η προβλεπόμενη συναλλαγή αναγνωριστεί τελικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Για τους σκοπούς της λογιστικής αντιστάθμισης, οι αντισταθμίσεις ταξινομούνται ως εξής:

- Αντισταθμίσεις εύλογης αξίας, όταν γίνεται αντιστάθμιση του κινδύνου σε μεταβολές στην εύλογη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης ή μιας μη αναγνωρισμένης εταιρικής δέσμευσης.
- Αντισταθμίσεις ταμειακών ροών, όταν γίνεται αντιστάθμιση του κινδύνου στη μεταβλητότητα των ταμειακών ροών σε σχέση με ένα αναγνωρισμένο περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση, ή σε σχέση με μία εξαιρετικά πιθανή μελλοντική συναλλαγή.
- Αντισταθμίσεις της καθαρής επένδυσης σε θυγατρικές εξωτερικού.

Κατά την αρχική αναγνώριση της συναλλαγής, ο Όμιλος καταγράφει αναλυτικά τη σχέση αντιστάθμισης μεταξύ του μέσου αντιστάθμισης και του στοιχείου που αντισταθμίζεται, καθώς και τον σκοπό και τη στρατηγική διαχείρισης κινδύνου που εξυπηρετείται μέσω της σύναψης της αντιστάθμισης.

Η τεκμηρίωση περιλαμβάνει τον προσδιορισμό του μέσου αντιστάθμισης και του αντισταθμιζόμενου στοιχείου ή της συναλλαγής, τη φύση του κινδύνου που αντισταθμίζεται και τον τρόπο που η εταιρία θα αξιολογήσει την αποτελεσματικότητα των μεταβολών στην εύλογη αξία του μέσου αντιστάθμισης για τον

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

συμψηφισμό του κινδύνου από μεταβολές της εύλογης αξίας του αντισταθμιζόμενου στοιχείου ή των ταμειακών ροών που αφορούν τον αντισταθμιζόμενο κίνδυνο. Οι αντισταθμίσεις αυτές αναμένεται να είναι άκρως αποτελεσματικές στην επίτευξη του συμψηφισμού των μεταβολών της εύλογης αξίας ή των ταμειακών ροών και αξιολογούνται συνεχώς για να προσδιοριστεί η επιτυχία της αποτελεσματικότητάς τους σε όλη τη διάρκεια των χρήσεων για τις οποίες έχουν ορισθεί. Η εύλογη αξία ενός παραγώγου ως μέσου αντιστάθμισης καταχωρείται είτε ως μη κυκλοφορούν περιουσιακό στοιχείο ή ως μακροπρόθεσμη υποχρέωση, όταν το υπόλοιπο χρονικό διάστημα μέχρι την λήξη του αντισταθμιζόμενου στοιχείου είναι μεγαλύτερο από 12 μήνες, είτε ως κυκλοφορούν περιουσιακό στοιχείο ή βραχυπρόθεσμη υποχρέωση αν το υπόλοιπο μέχρι τη λήξη είναι λιγότερο από 12 μήνες.

3.13 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο απεικονίζει την ονομαστική αξία των κοινών μετοχών που έχουν εκδοθεί και είναι σε κυκλοφορία. Το τίμημα που καταβλήθηκε πλέον της ονομαστικής αξίας ανά μετοχή καταχωρείται στον λογαριασμό «Διαφορά υπέρ το άρτιο» στα Ίδια Κεφάλαια. Άμεσες δαπάνες που πραγματοποιούνται για την έκδοση νέων μετοχών ή δικαιωμάτων καταχωρούνται στην καθαρή θέση αφαιρετικά από τα ποσά της έκδοσης.

3.14 Δανειακές υποχρεώσεις

Τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος, που είναι η εύλογη αξία του ανταλλάγματος που λαμβάνεται μειωμένο με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης στην οποία πραγματοποιείται.

Τα κόστη δανεισμού που σχετίζονται άμεσα με την αγορά ή κατασκευή ενός περιουσιακού στοιχείου το οποίο χρειάζεται μία σημαντική περίοδο ώστε να καταστεί διαθέσιμο προς χρήση κεφαλαιοποιούνται ως μέρος του κόστους κτήσης του σχετικού περιουσιακού στοιχείου. Από την έναρξη της παραγωγικής λειτουργίας του παγίου και μετά οι τόκοι του δανείου βαρύνουν τα αποτελέσματα.

Οι δανειακές υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες εκτός από τις περιπτώσεις που ο Όμιλος έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την ημερομηνία των ετησίων οικονομικών καταστάσεων.

3.15 Φόρος εισοδήματος (Τρέχων και αναβαλλόμενος)

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τον τρέχοντα φόρο και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους.

Το έξοδο του φόρου αντιπροσωπεύει το άθροισμα του τρέχοντος πληρωτέου φόρου και του αναβαλλόμενου φόρου, πλέον τυχόν πρόσθετου φόρου από φορολογικό έλεγχο προηγούμενων χρήσεων.

Η επιβάρυνση του φόρου της τρέχουσας χρήσης βασίζεται στο φορολογητέο κέρδος της χρήσης. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό λογιστικό κέρδος που εμφανίζεται στα αποτελέσματα διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο σε άλλες χρήσεις και επιπλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται ή δεν εκπίπτουν φορολογικά. Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές ή αυτούς που ουσιαστικά έχουν θεσπιστεί κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Ο αναβαλλόμενος φορολογικός απαιτήσιος και υποχρεώσιος προσδιορίζονται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση και βασίζονται στους φορολογικούς συντελεστές και φορολογικούς νόμους που είναι σε ισχύ ή έχουν θεσμοθετηθεί κατά την ημερομηνία των ετησίων οικονομικών καταστάσεων.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Ο Όμιλος συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις όταν υφίσταται ένα νομικά εφαρμοστέο δικαίωμα να συμψηφιστούν και όταν οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αφορούν σε φορολογητέα εισοδήματα που επιβάλλονται από την ίδια φορολογική αρχή.

3.16 Παροχές στο προσωπικό

Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με τον Ν. 2112/20 η Εταιρία καταβάλλει στους εργαζομένους εφάπαξ αποζημιώσεις, επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης, το δε ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση).

Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης στην Ελλάδα ισούται με το 40% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση απόλυσης.

Η εν λόγω υποχρέωση για αποζημίωση προσωπικού που καταχωρείται στις ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή μείον τις μεταβολές που προκύπτουν από τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της αναλογιστικής μεθόδου αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης ("projected unit credit method"). Η υποχρέωση προσδιορίζεται λαμβάνοντας υπόψη διάφορες παραμέτρους όπως, η ηλικία, τα έτη προϋπηρεσίας, ο μισθός και συγκεκριμένες υποχρεώσεις για καταβλητέες παροχές.

Οι προβλέψεις που αφορούν την χρήση, χρεώνονται στην κατάσταση συνολικών εσόδων.

3.17 Κρατικές Επιχορηγήσεις

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια: α) Υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και β) Υπάρχει βεβαιότητα ότι το ποσό της επιχορήγησης θα εισπραχθεί. Καταχωρούνται στην εύλογη αξία και αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδο επόμενων χρήσεων και αναγνωρίζονται συστηματικά και ορθολογικά στα έσοδα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου στοιχείου του ενεργητικού.

Οι αποσβέσεις των επιχορηγήσεων εμφανίζονται στα «Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

3.18 Προβλέψεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις-υποχρεώσεις

Οι προβλέψεις είναι υποχρεώσεις αβέβαιου χρόνου ή ποσού.

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές ή τεκμηριωμένες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Οι προβλέψεις διαφέρουν από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις οι οποίες, σε αντίθεση με τις προβλέψεις, δεν είναι βέβαιο ότι θα επαληθευτούν στο μέλλον ούτε το ποσό αυτών μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροής πόρων είναι ελάχιστη.

3.19 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο απαλείφονται πλήρως.

Το νέο πρότυπο ΔΠΧΑ 15 καθιερώνει ένα μοντέλο πέντε σταδίων για να επιμετρήσει τα έσοδα που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες, ως εξής:

1. Προσδιορισμός της (των) σύμβασης (συμβάσεων) με τον πελάτη.
2. Προσδιορισμός των υποχρεώσεων εκτέλεσης.
3. Προσδιορισμός της τιμής συναλλαγής.
4. Επιμερισμός της τιμής συναλλαγής στις υποχρεώσεις εκτέλεσης της σύμβασης.
5. Αναγνώριση εσόδων όταν η Εταιρία εκπληρώνει μια υποχρέωση εκτέλεσης.

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15, τα έσοδα αναγνωρίζονται όταν ο πελάτης αποκτά τον έλεγχο των αγαθών ή υπηρεσιών, προσδιορίζοντας τον χρόνο της μεταβίβασης του ελέγχου είτε σε δεδομένη χρονική στιγμή είτε σε βάθος χρόνου (συνήθως στη παροχή υπηρεσιών).

Ο Όμιλος θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες.

Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης των υπηρεσιών που έχουν παρασχεθεί κατά την ημερομηνία ισολογισμού ως προς το σύνολο των υπηρεσιών που θα παρασχεθούν και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

3.20 Μισθώσεις

Ο Όμιλος αναγνωρίζει δικαιώματα χρήσης παγίων και υποχρεώσεις μισθώσεων για τις λειτουργικές μισθώσεις που αφορούν σε μισθώσεις μεταφορικών μέσων, κυρίως επιβατικών αυτοκινήτων και κτιρίων κατά την έναρξη της μίσθωσης. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης καταχωρούνται διακριτά στην κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης στη γραμμή «Δικαιώματα χρήσης παγίων».

Το δικαίωμα χρήσης αρχικά αποτιμάται στο κόστος, το οποίο περιλαμβάνει το ποσό της αρχικής αναγνώρισης της υποχρέωσης μίσθωσης, τυχόν πληρωμές μισθωμάτων που πραγματοποιήθηκαν κατά την έναρξη ή πριν από την έναρξη της μίσθωσης μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί, τυχόν αρχικά άμεσα έξοδα και την εκτίμηση της υποχρέωσης για τυχόν έξοδα αποκατάστασης του δικαιώματος χρήσης περιουσιακού στοιχείου.

Μετά την αρχική αναγνώριση, το δικαίωμα χρήσης αποτιμάται στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης και προσαρμοσμένο κατά την τυχόν επανεκτίμηση της υποχρέωσης από τη μίσθωση.

Το δικαίωμα χρήσης αποσβένεται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης έως το τέλος της περιόδου μίσθωσης, εκτός και εάν στην σύμβαση προβλέπεται μεταβίβαση της κυριότητας του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου στην Εταιρία στο τέλος της περιόδου μίσθωσης. Στην περίπτωση αυτή το δικαίωμα χρήσης αποσβένεται στην διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου. Επιπλέον, το δικαίωμα χρήσης ελέγχεται για ζημιές απομείωσης, εάν υπάρχουν, και προσαρμόζεται στις περιπτώσεις όπου υπάρχει αναπροσαρμογή της υποχρέωσης μίσθωσης.

Η υποχρέωση μίσθωσης κατά την αρχική αναγνώριση αποτελείται από την παρούσα αξία των μελλοντικών υπολειπόμενων πληρωμών μισθωμάτων. Η Εταιρία για να προεξοφλήσει τα υπολειπόμενα μελλοντικά μισθώματα χρησιμοποιεί το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης και όπου αυτό δεν μπορεί να προσδιορισθεί, χρησιμοποιεί το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του μισθωτή.

Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του μισθωτή είναι το επιτόκιο με το οποίο θα επιβαρυνόταν ο μισθωτής εάν δανειζόταν τα απαραίτητα κεφάλαια για την αγορά ενός περιουσιακού στοιχείου παρόμοιας αξίας με το περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης, για παρόμοια χρονική περίοδο, με παρόμοιες εξασφαλίσεις και σε παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον.

Οι πληρωμές μισθωμάτων που περιλαμβάνονται στην αποτίμηση της υποχρέωσης από μισθώσεις περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

- σταθερές πληρωμές,
- μεταβλητές πληρωμές που εξαρτώνται από ένα δείκτη ή ένα επιτόκιο,
- ποσά που αναμένεται να καταβληθούν βάσει των εγγυήσεων υπολειμματικής αξίας,
- την τιμή άσκησης του δικαιώματος αγοράς που η Εταιρία εκτιμά ότι θα ασκήσει και ποινές για καταγγελία μίσθωσης, εάν στον καθορισμό της διάρκειας της μίσθωσης έχει ληφθεί υπόψη η άσκηση του δικαιώματος καταγγελίας από την Εταιρία.

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η υποχρέωση από τη μίσθωση μειώνεται με τις καταβολές των μισθωμάτων, αυξάνεται με το χρηματοοικονομικό έξοδο και επανεκτιμάται για τυχόν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις της μίσθωσης.

Επανεκτίμηση γίνεται όταν υπάρχει μεταβολή στις μελλοντικές πληρωμές μισθωμάτων που μπορεί να προκύπτουν από τη μεταβολή ενός δείκτη ή εάν υπάρχει μια μεταβολή στην εκτίμηση της Εταιρίας για το ποσό που αναμένεται να καταβληθεί για μια εγγύηση υπολειμματικής αξίας, μεταβολή στη διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης και μεταβολή στην εκτίμηση άσκησης του δικαιώματος αγοράς του υποκείμενου στοιχείου, εφόσον υπάρχει. Όταν η υποχρέωση μίσθωσης αναπροσαρμόζεται, γίνεται και αντίστοιχη προσαρμογή στη λογιστική αξία του δικαιώματος χρήσης ή καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν η λογιστική αξία του δικαιώματος χρήσης μειωθεί στο μηδέν.

Σύμφωνα με την πολιτική που επέλεξε να εφαρμόσει Ο Όμιλος, το δικαίωμα χρήσης αναγνωρίζεται σε διακριτή γραμμή στον Ισολογισμό με τίτλο «Δικαίωμα χρήσης παγίων» και η υποχρέωση μίσθωσης στις «Υποχρεώσεις μισθώσεων» στις κατηγορίες των Μακροπροθέσμων και Βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων ανάλογα.

Ο Όμιλος επέλεξε να κάνει χρήση της εξαίρεσης που παρέχει το ΔΠΧΑ 16 και να μην αναγνωρίζει δικαίωμα χρήσης και υποχρέωση μίσθωσης για μισθώσεις των οποίων η διάρκεια δεν υπερβαίνει τους 12 μήνες ή για μισθώσεις στις οποίες το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι χαμηλής αξίας (αξίας μικρότερης των 5.000 Ευρώ όταν είναι καινούργιο).

3.21 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής Εταιρίας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις Οικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.22 Κέρδη ανά Μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος της χρήσεως που αναλογεί στους κοινούς μετόχους με το μέσο σταθμισμένο αριθμό των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά την διάρκεια της χρήσεως.

Τα προσαρμοσμένα (μειωμένα) κέρδη ανά μετοχή, υπολογίζονται αναπροσαρμόζοντας το σταθμισμένο μέσο αριθμό των σε κυκλοφορία κοινών μετοχών, με τις επιδράσεις όλων των δυνητικών τίτλων των μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές. Τα δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (Σημ. 6.35), αποτελούν τη μοναδική κατηγορία δυνητικών τίτλων μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές που έχει η Εταιρία.

Για τους σκοπούς υπολογισμού των μειωμένων κερδών ανά μετοχή, θεωρείται ως δεδομένη η εξάσκηση των δικαιωμάτων προαίρεσης. Στον υφιστάμενο σταθμισμένο αριθμό μετοχών σε κυκλοφορία προστίθεται η διαφορά μεταξύ του αριθμού των κοινών μετοχών που θεωρείται ότι εκδόθηκαν κατά την εξάσκηση των δικαιωμάτων και του αριθμού των κοινών μετοχών που θα είχαν εκδοθεί στην εύλογη αξία.

ΦΙΛΜΣ

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Ο αριθμός των κοινών μετοχών που θα είχαν εκδοθεί στην εύλογη αξία υπολογίζεται διαιρώντας τις υποθετικές εισπράξεις από τα δικαιώματα με την μέση χρηματιστηριακή τιμή της αγοράς των κοινών μετοχών κατά την λογιστική περίοδο αναφοράς.

4. Πληροφόρηση κατά τομέα

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον κλάδο της παραγωγής εύκαμπτων πλαστικών ειδών (φίλμς) συσκευασίας προοριζόμενων κυρίως για την βιομηχανία τροφίμων.

Επειδή δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του Δ.Π.Χ.Α. 8 «Λειτουργικοί Τομείς», και πιο συγκεκριμένα δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις (β) και (γ) της παραγράφου 5 του εν λόγω Προτύπου, οι δραστηριότητες του ομίλου παρουσιάζονται ως ένας τομέας.

Στις ανωτέρω προϋποθέσεις προβλέπεται ότι λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό της επιχείρησης :
α) του οποίου τα λειτουργικά αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον «Επικεφαλής Λήψης Επιχειρηματικών Αποφάσεων», που στη περίπτωση του Ομίλου είναι το Διοικητικό Συμβούλιο της μητρικής Εταιρίας, προκειμένου να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την κατανομή των πόρων σε αυτόν και να εκτιμηθεί η αποδοτικότητά του και β) για το οποίο υπάρχουν διαθέσιμες χωριστές Οικονομικές πληροφορίες.

Η γεωγραφική κατανομή των πωλήσεων και των περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα.

ΟΜΙΛΟΣ

1/1-31/12/2021	ΕΛΛΑΔΑ	ΕΥΡΩΠΗ	ΛΟΙΠΕΣ ΧΩΡΕΣ	Ενδοομιλικές Απαλοιφές	ΣΥΝΟΛΟ
Εσοδα από εξωτερικούς πελάτες	14.927	43.252	56.002	0	114.181
Σύνολο ενεργητικού	131.902	34.587	22.356	(45.673)	143.172
Αγορές Παγίων	2.980	98	108	0	3.187

1/1-31/12/2020	ΕΛΛΑΔΑ	ΕΥΡΩΠΗ	ΛΟΙΠΕΣ ΧΩΡΕΣ	Ενδοομιλικές Απαλοιφές	ΣΥΝΟΛΟ
Εσοδα από εξωτερικούς πελάτες	10.943	36.168	49.841	0	96.953
Σύνολο ενεργητικού	117.470	27.305	15.670	(37.620)	122.826
Αγορές Παγίων	5.981	168	430	0	6.579

5. Διαχείριση κινδύνων

Ο Όμιλος ενόψει του σταθερού εξαγωγικού του προσανατολισμού και ειδικότερα του ιδιαίτερα υψηλού ποσοστού εξωστρέφειάς του, δραστηριοποιείται σε ένα έντονα ανταγωνιστικό διεθνές περιβάλλον. Οι εν γένει δραστηριότητες του Ομίλου δημιουργούν διάφορους χρηματοοικονομικούς και λοιπούς κινδύνους, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Οι βασικές πολιτικές διαχείρισης των κινδύνων που αντιμετωπίζει ο Όμιλος κατά την άσκηση της δραστηριότητάς του καθορίζονται από τη Διοίκηση αυτού. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης των κινδύνων του Ομίλου εστιάζεται στις διακυμάνσεις των χρηματοοικονομικών αγορών και έχει ως στόχο τον μετριασμό και την ελαχιστοποίηση των δυνητικών δυσμενών επιπτώσεων των διακυμάνσεων αυτών στην χρηματοοικονομική απόδοση και τα αποτελέσματα εν γένει του Ομίλου.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου αποτελούνται κυρίως από χρηματικά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, απαιτήσεις από πελάτες, δάνεια και λοιπές απαιτήσεις, δάνεια τραπεζών, υποχρεώσεις μισθώσεων και υποχρεώσεις σε προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αποτελεσματική παρακολούθηση της έκθεσης στους επιχειρηματικούς κινδύνους, με γνώμονα τη διατήρηση της σταθερότητας, της συνέχισης των εργασιών και της ανάπτυξης της Εταιρείας.

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την εφαρμογή του Συστήματος Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων στην καθημερινότητα του οργανισμού. Ειδικότερα, η Διοίκηση ευθύνεται για τη συστηματική αναγνώριση και αξιολόγηση των κινδύνων που επηρεάζουν τις επιχειρηματικές δραστηριότητες και επιπλέον, εποπτεύει τη διαμόρφωση και την έγκαιρη υλοποίηση των σχεδίων αντιμετώπισης των κινδύνων. Αξιολογεί δε τακτικά την αποτελεσματικότητα και την ανάγκη προσαρμογής των σχεδίων αντιμετώπισης των κινδύνων, για την επίτευξη βέλτιστης διαχείρισης.

I. Οι συνήθεις Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος, είναι :

A. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε διεθνές επίπεδο και διενεργεί συναλλαγές σε ξένο νόμισμα κυρίως:

α) σε Δολάριο Η.Π.Α. (U.S.D.), β) σε Ζλότι Πολωνίας (PLN), γ) σε Δολάριο Αυστραλίας (AUD), και δ) σε Λίρα Αγγλίας (GBP).

Η έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικούς κινδύνους προέρχεται κυρίως από υφιστάμενες ή προσδοκώμενες ταμιακές ροές σε ξένο νόμισμα (εξαγωγές-εισαγωγές) καθώς και από επενδύσεις σε χώρες του εξωτερικού εκφρασμένες σε νόμισμα διαφορετικό του ευρώ, των οποίων η καθαρή θέση είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο κατά την μετατροπή των οικονομικών τους καταστάσεων για σκοπό ενοποίησης.

Οι τιμολογηθείσες κατά την διάρκεια της χρήσεως 2021 πωλήσεις του Ομίλου σε ξένο νόμισμα αντιπροσωπεύουν το 47,74% των συνολικών πωλήσεων, από το οποίο ποσοστό 13,80% αφορούσε σε πωλήσεις σε Δολάριο ΗΠΑ (USD), 5,82% πωλήσεις σε Ζλότι Πολωνίας (PLN), 19,32% πωλήσεις σε Δολάριο Αυστραλίας (AUD), 7,57% Πωλήσεις σε Λίρα Αγγλίας (GBP) και το υπόλοιπο 1,23% πωλήσεις σε λοιπά ξένα νομίσματα.

Οι τιμολογηθείσες κατά την διάρκεια της χρήσεως 2020 πωλήσεις του Ομίλου σε ξένο νόμισμα αντιπροσωπεύουν το 36,83% των συνολικών πωλήσεων, από το οποίο ποσοστό 5,43% αφορούσε σε πωλήσεις σε Δολάριο ΗΠΑ (USD), 6,94% πωλήσεις σε Ζλότι Πολωνίας (PLN), 18,41% πωλήσεις σε Δολάριο Αυστραλίας (AUD), 4,89% Πωλήσεις σε Λίρα Αγγλίας (GBP) και το υπόλοιπο 1,16% πωλήσεις σε λοιπά ξένα νομίσματα.

Για την αντιστάθμιση του συναλλαγματικού κινδύνου που προκύπτει από τις συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, χρησιμοποιούνται ανάλογα με τις ανάγκες, προθεσμιακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης σε ξένο νόμισμα.

Ο Όμιλος παρακολουθεί σε διαρκή βάση την εξέλιξη των ως άνω ισοτιμιών και ο εν λόγω κίνδυνος, συνεπεία και της εν γένει αβεβαιότητας που υφίσταται στο παγκόσμιο περιβάλλον είναι υπαρκτός και δύναται να επηρεάσει ουσιαδώς τα αποτελέσματα του Ομίλου στη διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022.

ΦΙΛΟΧΟΡΑΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την έκθεση του Ομίλου στον συναλλαγματικό κίνδυνο την 31/12/2021 και πιο συγκεκριμένα την επίδραση στα κέρδη προ φόρων και στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, σε περίπτωση που υφίστατο μεταβολή κατά 5% των συναλλαγματικών ισοτιμιών σε σχέση με την ισοτιμία της 31/12/2021, κρατώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές.

Πιο συγκεκριμένα παρουσιάζονται οι μεταβολές στις ισοτιμίες, Ευρώ /Δολαρίου (U.S.D.), Ευρώ / Ζλότι Πολωνίας (PLN), Ευρώ /Δολαρίου Αυστραλίας (AUD), και Ευρώ /Λίρας Αγγλίας (GBP).

Ανάλυση Ευαισθησίας σε Μεταβολές Συναλλάγματος

Ο ΟΜΙΛΟΣ	Ξένο νόμισμα	Αύξηση / (μείωση)	Επίδραση	Επίδραση
		ξένου νομίσματος έναντι €	στα κέρδη προ φόρων	στα ίδια κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2021	USD	5,00%	350	322
		-5,00%	-350	-322
	PLN	5,00%	433	717
		-5,00%	-433	-717
	AUD	5,00%	580	639
		-5,00%	-580	-639
GBP	5,00%	145	158	
		-5,00%	-145	-158
Ποσά χρήσης 2020	USD	5,00%	143	115
		-5,00%	-143	-115
	PLN	5,00%	293	581
		-5,00%	-293	-581
	AUD	5,00%	634	542
		-5,00%	-634	-542
GBP	5,00%	123	111	
		-5,00%	-123	-111

Β. Κίνδυνος ταμειακών ροών λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές του Ομίλου επηρεάζονται από τις μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων, πλην όμως το σχετικά χαμηλό ύψος του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου καθώς και το γεγονός ότι ο μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός έχει συναφθεί με σταθερά περιθώρια επιτοκίων, καθιστά τον ως άνω κίνδυνο ελεγχόμενο και μη δυνάμενο να επηρεάσει ουσιαστικά την δραστηριότητα και ανάπτυξη του Ομίλου.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την επίδραση στα κέρδη προ φόρων και τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου σε πιθανές μεταβολές επιτοκίων σε σχέση με το μέσο σταθμισμένο επιτόκιο της χρήσης 2021, βάσει του συνολικού δανεισμού του Ομίλου την 31/12/2021.

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων του Ομίλου σε Μεταβολές Επιτοκίων

Τόκοι τραπεζικών δανείων

Ο ΟΜΙΛΟΣ	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	Επίδραση στα ίδια κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2021	1%	-161	-125
	-1%	161	125
Ποσά χρήσης 2020	1%	-150	-114
	-1%	150	114

Γ. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στον Όμιλο και στην Εταιρεία οικονομική ζημιά εξαιτίας της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων.

Ο μέγιστος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένοι ο Όμιλος και η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών τους στοιχείων.

Ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζει μέχρι σήμερα σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται από μία ευρεία πελατειακή βάση, εντός και κυρίως εκτός Ελλάδος. Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου συνίσταται κυρίως σε συναλλαγές με αξιόπιστες και φερέγγυες εταιρείες και εν γένει επιχειρήσεις, με την πλειονότητα των οποίων υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία και σχέσεις αμοιβαίας εμπιστοσύνης. Πρέπει να σημειωθεί ότι ο Όμιλος έχει θεσπίσει και εφαρμόζει συστηματικά διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Από το Τμήμα Πιστωτικού Ελέγχου ορίζονται πιστωτικά όρια ανά πελάτη και εφαρμόζονται συγκεκριμένοι όροι πωλήσεων και εισπράξεων, ενώ όπου κρίνεται αναγκαίο ζητούνται περαιτέρω εξασφαλίσεις. Ο Όμιλος, στο βαθμό που είναι εφικτό, παρακολουθεί σε διαρκή και συστηματική βάση τις επιδόσεις και την οικονομική απόδοση των πελατών του, ώστε να ενεργεί προληπτικά και να αξιολογεί ανά πελάτη τα εκάστοτε αναγκαία προς λήψη μέτρα, με βάση και τις ιδιαιτερότητες και δυσκολίες της αγοράς στην οποία δραστηριοποιείται ο κάθε πελάτης. Δεν υφίστανται επισφάλειες μη καλυπτόμενες από σχετικές προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.

Σημειώνεται ότι ο εν λόγω κίνδυνος, αν και υπαρκτός, κυρίως λόγω των επιπτώσεων της πανδημίας Covid 19 στο παγκόσμιο επιχειρηματικό περιβάλλον, αξιολογείται προς το παρόν με βάση και τα ιστορικά στοιχεία που διαθέτει ο Όμιλος, αλλά και στο πλαίσιο του συνόλου των προληπτικών μέτρων που έχει λάβει και των διαδικασιών που έχει θεσπίσει κατά τα ανωτέρω, σχετικά περιορισμένος και ελεγχόμενος. Δυνητικός πιστωτικός κίνδυνος υφίσταται και στα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα. Ο εν λόγω κίνδυνος ενδέχεται να προκύψει από πιθανή αδυναμία συνεργαζόμενου χρηματοπιστωτικού ιδρύματος να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις του απέναντι στον Όμιλο. Ο Όμιλος εφαρμόζει διαδικασίες που περιορίζουν την έκθεσή του σε πιστωτικό κίνδυνο σε σχέση με κάθε χρηματοπιστωτικό ίδρυμα με το οποίο συνεργάζεται.

Στις 31 Δεκεμβρίου 2021, η ενηλικίωση των απαιτήσεων από πελάτες έχει ως εξής:

Απαιτήσεις από πελάτες	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Εως 3 μήνες	18.751	12.583	21.176	14.379
Μεταξύ 3 και 6 μηνών	881	378	7.781	4.930
Μεταξύ 6 μηνών και 1 έτους	43	54	3.842	4.547
Μεγαλύτερη του 1 έτους	24	22	279	1
	19.700	13.036	33.078	23.857
Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	17.088	11.610	17.242	11.448
Ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	2.612	1.427	15.836	12.409
Σύνολο	19.700	13.036	33.078	23.857

Από τις ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις της Εταιρίας ποσού 15.836 χιλ. ευρώ του ανωτέρω πίνακα το ποσό των 14.497 χιλ. ευρώ αφορά σε απαιτήσεις της μητρικής από θυγατρικές εταιρίες.

Δ. Κίνδυνος ρευστότητας

Γενικότερα, η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας επικεντρώνεται στη συστηματική παρακολούθηση και αποτελεσματική διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών σε μόνιμη βάση, ώστε ο Όμιλος να έχει τη δυνατότητα να ανταποκρίνεται απρόσκοπτα και με συνέπεια στις ταμειακές του υποχρεώσεις.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα μέσω της ύπαρξης, διασφάλισης και δυνατότητας χρήσης και αξιοποίησης επαρκών διαθεσίμων, ενώ παράλληλα πρέπει να σημειωθεί ότι υπάρχουν και επαρκή αχρησιμοποίητα εγκεκριμένα πιστωτικά όρια από τραπεζικά ιδρύματα, ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή πρόσκαιρη έλλειψη ταμειακών διαθεσίμων, περίπτωση πάντως η οποία, παρά τις ακραίες συνθήκες που έχει βιώσει η ελληνική οικονομία στην διάρκεια των τελευταίων ετών δεν έχει συντρέξει μέχρι σήμερα.

Λαμβανομένων ωστόσο υπόψη των ανησυχιών αναφορικά με την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας λόγω κυρίως των επιπτώσεων από την πανδημία Covid 19, δεν μπορεί να αποκλεισθεί το ενδεχόμενο ο εν λόγω κίνδυνος να επηρεάσει, σε ελεγχόμενο πάντως βαθμό, την ρευστότητα του Ομίλου.

Ο παρακάτω πίνακας συνοψίζει τις ημερομηνίες λήξης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31η Δεκεμβρίου 2021, με βάση τις πληρωμές που απορρέουν από τις σχετικές συμβάσεις, σε μη προεξοφλημένες τιμές.

Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Ο ΟΜΙΛΟΣ 2021	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	2 έως 5 έτη	> από 5 έτη	Σύνολο
Τραπεζικός Δανεισμός	2.158	1.364	10.385	2.161	16.067
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	0	0
Υποχρεώσεις μισθώσεων	284	284	358	0	926
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	26.420	515	0	0	26.935
Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος	1.216	1.396	465	0	3.077
Σύνολο	30.078	3.558	11.208	2.161	47.005

Ο ΟΜΙΛΟΣ 2020	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	2 έως 5 έτη	> από 5 έτη	Σύνολο
Τραπεζικός Δανεισμός	2.009	1.292	10.340	1.358	14.999
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0	340	0	340
Υποχρεώσεις μισθώσεων	322	322	474	0	1.117
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	14.564	519	0	0	15.083
Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος	784	3.869	0	0	4.653
Σύνολο	17.679	6.001	11.154	1.358	36.192

II. Λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος

A. Κίνδυνος ενίσχυσης ανταγωνισμού από αλλοδαπές και εγχώριες επιχειρήσεις

Ο ανταγωνισμός στη διεθνή αγορά που δραστηριοποιείται ο Όμιλος και η Εταιρεία βαίνει διαρκώς αυξανόμενος.

Ο Όμιλος βασιζόμενος στο άρτια επανδρωμένο και εξοπλισμένο Τμήμα Έρευνας και Ανάπτυξης που διαθέτει και στην πολυετή εξειδικευμένη παρουσία του στον κλάδο, δύναται να διαφοροποιείται προϊόντικά από τον υφιστάμενο ανταγωνισμό και να παρουσιάζει καινοτόμες διαφοροποιημένες λύσεις. Προς την ίδια κατεύθυνση της διαφοροποίησης συντελούν τόσο η ποιότητα των παραγομένων προϊόντων, όσο και η σημαντική αναγνωρισιμότητα του ονόματος του Ομίλου και ιδίως της Εταιρείας.

Παρόλα αυτά ο συγκεκριμένος κίνδυνος λόγω του αυξημένου ανταγωνισμού που υφίσταται σε διεθνές επίπεδο είναι υπαρκτός, και δύναται να επηρεάσει τις επιδόσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου στην διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022.

Β. Κίνδυνος μείωσης της ζήτησης λόγω γενικότερης καταναλωτικής ύφεσης

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε ένα έντονα ανταγωνιστικό διεθνές περιβάλλον. Η εξειδικευμένη τεχνογνωσία του, σε συνδυασμό με την έρευνα, ανάπτυξη και δημιουργία νέων προϊόντων και την δημιουργία ισχυρών υποδομών σε παραγωγικό εξοπλισμό, βοηθούν τον Όμιλο να παραμένει διαρκώς ανταγωνιστικός καθώς και να προωθεί και να επιτυγχάνει την διεξόδυσή του σε νέες αγορές.

Τα προϊόντα του Ομίλου χρησιμοποιούνται κυρίως στη συσκευασία τροφίμων, τα οποία ως είδη πρώτης ανάγκης, επηρεάζονται συνήθως λιγότερο από φαινόμενα καταναλωτικής ύφεσης, μπορούν όμως να επηρεαστούν μελλοντικά από την επικράτηση εξωγενών παραγόντων στις αγορές που δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Εξωγενείς παράγοντες που μπορεί να πλήξουν την ζήτηση για τα προϊόντα του Ομίλου είναι η πιθανότητα εμφάνισης ασθενειών στο κρέας, η αλλαγή στις διατροφικές συνήθειες των καταναλωτών, οι κλιματολογικές αλλαγές, η επιβράδυνση της παγκόσμιας οικονομίας κλπ.

Επειδή κατά την παρούσα χρονική στιγμή εξακολουθούν να υφίστανται τόσο στην Ευρωζώνη όσο και σε παγκόσμιο επίπεδο μεγάλες διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα λόγω των περιοριστικών μέτρων που ελήφθησαν για την ανάσχεση της πανδημίας Covid-19, ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται ως σημαντικός και ενδέχεται να επηρεάσει τις επιδόσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά την διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022, σε περιορισμένο πάντως βαθμό, με βάση τα δεδομένα που ισχύουν κατά τη χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας και τα οποία επαναξιολογούνται περιοδικά λόγω της έντονης μεταβλητότητας του ευρύτερου οικονομικού περιβάλλοντος.

Γ. Κίνδυνος σχετιζόμενος με το κόστος παραγωγής

α) κίνδυνος αύξησης των τιμών των πρώτων υλών

Ο Όμιλος εκτίθεται σε διακυμάνσεις των τιμών των πρώτων υλών που προμηθεύεται στο διεθνές περιβάλλον. Οι διακυμάνσεις αυτές μπορούν να προκύψουν κυρίως από απότομες μεταβολές στην τιμή παραγωγών πετρελαίου ή άλλων χημικών προϊόντων, καθώς και από άλλους λόγους.

Πρέπει να σημειωθεί ότι συνεπεία της πανδημίας Covid-19, έχει επέλθει από την αρχή της χρήσης 2021 σημαντική διαταραχή στις αλυσίδες μεταφορών και εφοδιασμού με κύρια χαρακτηριστικά τα ακόλουθα.

1. Συνεχιζόμενες ελλείψεις σε βασικές κατηγορίες πρώτων υλών σε παγκόσμιο επίπεδο.
2. Σημαντικές και συνεχείς αυξήσεις των τιμών των πρώτων υλών στη διεθνή αγορά.
3. Σημαντική αύξηση του μεταφορικού κόστους και ιδίως του ναυτιλιακού ναύλου για τις μεταφορές με κοντέινερ.

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για να εξασφαλίσει την επάρκεια των πρώτων υλών.

Για την αντιμετώπιση του εν λόγω κινδύνου, προσαρμόζεται ανάλογα η πολιτική αποθεμάτων, καθώς και η εμπορική πολιτική του Ομίλου, ώστε μέρος του εν λόγω κινδύνου, στο μέτρο που αυτό είναι εφικτό, με βάση τις εκάστοτε διαμορφούμενες συνθήκες ανταγωνισμού, να επιμερίζεται και να μετακυλιέται.

Για τους λόγους αυτούς ο εν λόγω κίνδυνος σε περίπτωση αδυναμίας ουσιαστικής μετακύλισης της αύξησης του κόστους των τιμών των πρώτων υλών στην τιμή του τελικού προϊόντος, αξιολογείται ως ιδιαίτερα σημαντικός και δύναται να επηρεάσει αρνητικά τα αποτελέσματα του Ομίλου στην διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως.

β) κίνδυνος αύξησης των τιμών της ηλεκτρικής ενέργειας.

Η κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας αποτελεί επίσης σημαντικό συντελεστή κόστους αναφορικά με την παραγωγική δραστηριότητα του Ομίλου. Κατά την διάρκεια του Δ' τριμήνου της κλειόμενης χρήσεως 2021 επήλθε σημαντική αύξηση του ενεργειακού κόστους και κατά συνέπεια επιβάρυνση του κόστους παραγωγής.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Ο εν λόγω κίνδυνος κατέστη ακόμη πιο σημαντικός μετά τις πρόσφατες εξελίξεις συνεπεία της πρόσφατης εισβολής της Ρωσίας στην Ουκρανία, καθόσον οι διεθνείς τιμές πετρελαίου και φυσικού αερίου σημείωσαν σημαντική άνοδο, ανερχόμενες σε δυσθεώρητα ύψη.

Για την αντιμετώπιση του παρόντος κινδύνου, ο Όμιλος επενδύει σε εξοπλισμό χαμηλής κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας.

Εν τούτοις, η πολεμική σύρραξη στην Ουκρανία εντείνει την αβεβαιότητα για την πορεία της οικονομίας (παγκόσμιας και εγχώριας) και ο υψηλός πληθωρισμός της ενέργειας απειλεί την ανάπτυξη και δημιουργεί εύλογες ανησυχίες για εμφάνιση σημαντικών ελλειμμάτων.

Εν όψει των ανωτέρω, ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται από την Διοίκηση της Εταιρείας ως ιδιαίτερα σημαντικός και δυνάμενος να επηρεάσει ουσιαστικά τα αποτελέσματα και τις επιδόσεις εν γένει του Ομίλου κατά διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως 2022.

Δ. Κίνδυνοι σχετικοί με την ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους του Ομίλου, αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των παραγωγικών του εγκαταστάσεων. Σε διαρκή και σταθερή βάση υλοποιείται ένα πρόγραμμα που αποβλέπει στην εμπέδωση της κουλτούρας ασφάλειας σε όλες τις δραστηριότητες και λειτουργίες του Ομίλου και στην αέναη εκπαίδευση και επιμόρφωση του προσωπικού της Εταιρείας. Επιπλέον εφαρμόζονται ευρύτατα εκπαιδευτικά προγράμματα για την συστηματική, διαρκή και στοχευμένη σε όλα τα αναγκαία πεδία εκπαίδευση και επιμόρφωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας και υγιεινής της εργασίας, των οποίων η εφαρμογή ελέγχεται αδιαλείπτως από την σχετική Διεύθυνση της Εταιρείας με την συνδρομή των εξειδικευμένων επαγγελματιών -Τεχνικών Ασφαλείας με τους οποίους συνεργάζεται η Εταιρεία.

Ε. Περιβαλλοντικοί κίνδυνοι

Η προστασία του περιβάλλοντος και η βιώσιμη ανάπτυξη αποτελούν θεμελιώδεις αρχές του Ομίλου. Για το λόγο αυτό στις περιοχές όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος, λαμβάνει αυστηρά μέτρα τα οποία ορισμένες φορές εκτείνονται και πέρα των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας. Ο Όμιλος επενδύει στις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές (best available techniques) για την προστασία του περιβάλλοντος, παρακολουθεί στενά τις δρομολογούμενες αλλαγές στην περιβαλλοντική νομοθεσία και φροντίζει να λαμβάνει εκ των προτέρων τα απαιτούμενα μέτρα, προκειμένου να αποφευχθεί ο κίνδυνος μη έγκαιρης συμμόρφωσης με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

ΣΤ. Κίνδυνοι αναφορικά με την κλιματική αλλαγή

Η κλιματική αλλαγή αποτελεί ένα παγκόσμιο περιβαλλοντικό ζήτημα με επιπτώσεις που επηρεάζουν ουσιαστικά την ανθρώπινη υγεία, τις συνθήκες εργασίας και την ασφάλεια στην εργασία.

Η βέλτιστη αντιμετώπιση του κινδύνου της κλιματικής αλλαγής αποτελεί θεμελιώδη δέσμευση του Ομίλου, ο οποίος εκτός από νομική θεωρεί και ηθική υποχρέωσή του να συμβάλλει ενεργά και ουσιαστικά στις προσπάθειες τόσο της διεθνούς κοινότητας όσο και της χώρας μας για την καταπολέμηση των κινδύνων που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τόσο τους κινδύνους που συνδέονται με το φαινόμενο της κλιματικής αλλαγής, όσο και τις υποχρεώσεις του σε σχέση με την ανάγκη συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών του.

Ο μετριασμός των συνεπειών της κλιματικής αλλαγής επηρεάζει αναπόδραστα και καθορίζει σε σημαντικό βαθμό την επιχειρηματική στρατηγική του Ομίλου μέσω της υιοθέτησης και εφαρμογής μέτρων μείωσης του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος και της συστηματικής προσπάθειας χρήσης φιλικότερων προς το περιβάλλον μορφών ενέργειας.

Ο Όμιλος παρακολουθεί και καταγράφει σε συστηματική βάση τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις των δραστηριοτήτων του και λαμβάνει μέτρα για τον περιορισμό του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος. Η FLEXOPACK στοχεύει στην συνεχή μείωση των εκπομπών άνθρακα οι οποίες οφείλονται κυρίως στην κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας που αποτελεί και την κύρια πηγή ενέργειας της Εταιρείας.

Όραμα του Ομίλου είναι να συνεχίσει να αποτελεί μία από της σημαντικότερες ελληνικές επιχειρήσεις με ισχυρή διεθνή παρουσία και παράλληλη συμβολή στη βιώσιμη ανάπτυξη. Επιθυμία του Ομίλου είναι η

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

ενίσχυση της μακροχρόνιας αξίας του μέσω της παραγωγής τεχνολογικά προηγμένων προϊόντων που καλύπτουν τις πλέον απαιτητικές διεθνείς προδιαγραφές και πρότυπα ποιότητας, ασφάλειας και βιώσιμης ανάπτυξης.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος προωθεί και εφαρμόζει πολιτική, η οποία εστιάζει στους κατωτέρω άξονες:

- επίδειξη ετοιμότητας για την αντιμετώπιση καταστάσεων έκτακτης ανάγκης,
- εφαρμογή διαδικασιών πρόληψης, ανίχνευσης και διαχείρισης έκτακτων περιστατικών,
- σχεδιασμός και κατασκευή εγκαταστάσεων που στοχεύουν στη μεγαλύτερη δυνατή εξοικονόμηση ενέργειας,
- συχνή συντήρηση και διαρκής ανανέωση και αναβάθμιση του χρησιμοποιούμενου μηχανολογικού εξοπλισμού, ώστε να αφήνει χαμηλό ενεργειακό αποτύπωμα,
- διαρκής ενημέρωση, εκπαίδευση και ενίσχυση της ευαισθητοποίησης του προσωπικού σε ζητήματα κλιματικής αλλαγής,
- ένταξη στο σύστημα ανακύκλωσης και εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών, με σκοπό την πρόληψη δημιουργίας αποβλήτων συσκευασίας και την επαναχρησιμοποίηση, ανακύκλωση και ουσιαστική αξιοποίηση αυτών,
- επιλογή ανακυκλώσιμων, ει δυνατόν, πρώτων υλών με το μικρότερο δυνατό ενεργειακό αποτύπωμα,
- εφαρμογή τεχνολογιών μείωσης των άμεσων και έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου από την κατανάλωση ενέργειας,
- παρακολούθηση της ακολουθούμενης εκ μέρους των προμηθευτών του Ομίλου πολιτικής αναφορικά με την εφαρμογή διαδικασιών αντιμετώπισης της κλιματικής αλλαγής και χρήσης ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και παροχή σχετικών συστάσεων και υποδείξεων, όπου αυτό κρίνεται αναγκαίο,
- οικοδόμηση σχέσεων εμπιστοσύνης με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες ο Όμιλος αναπτύσσει τις δραστηριότητές του και συνεχή μέριμνα για την ελαχιστοποίηση των προκαλούμενων οχλήσεων.

Z. Κίνδυνος σχετιζόμενος με την εξάπλωση της πανδημίας COVID-19.

Ο νέος κορωνοϊός SARS-CoV-2, που προκαλεί την πανδημία της ασθένειας COVID-19 και ο οποίος ανιχνεύθηκε για πρώτη φορά το Δεκέμβριο του 2019 σε περιοχή της Κίνας και έκτοτε έχει διασπαρεί σε ολόκληρο τον κόσμο, είχε εξαιρετικά δυσμενείς επιπτώσεις τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη.

Σημειώνεται ότι από την πρώτη στιγμή που ξέσπασε η πανδημία ο Όμιλος υιοθέτησε αυστηρά πρωτόκολλα και διαδικασίες υγειονομικής ασφάλειας, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες των αρμοδίων αρχών και χάρη στην πιστή τήρηση και εφαρμογή των εν λόγω διαδικασιών κατόρθωσε να διασφαλίσει την ακώλυτη και αδιάλειπτη λειτουργία όλων των παραγωγικών του μονάδων και των επιμέρους τμημάτων και διευθύνσεων αυτών, συμβάλλοντας με τον τρόπο αυτό στην εθνική προσπάθεια αντιμετώπισης της πανδημικής κρίσης.

Η Διοίκηση του Ομίλου, θέτοντας ως προτεραιότητα την προστασία και την ασφάλεια των εργαζομένων του, παρακολουθεί στενά τις εκάστοτε διαμορφούμενες εξελίξεις που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19 και προβαίνει στη λήψη έγκαιρων και αποτελεσματικών μέτρων για τη διαχείριση των επιπτώσεων της πανδημίας, τη διασφάλιση της επιχειρηματικής συνέχειας και της απρόσκοπτης λειτουργίας καθώς και για τον περιορισμό των αρνητικών συνεπειών στο μικρότερο δυνατό βαθμό.

Προς διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων και των συνεργατών της Εταιρείας τέθηκαν ήδη από το 2020 σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- σύσταση ομάδας συντονισμού ενεργειών, με τη συμμετοχή του Διευθυντή εργοστασίου, τους υπεύθυνους των τμημάτων παραγωγής και της διεύθυνσης προσωπικού,
- κατάρτιση ολοκληρωμένου προγράμματος προληπτικών ενεργειών,
- διαρκής επικοινωνία και συντονισμός με το Γιατρό Εργασίας, για την προσήκουσα και έγκυρη ενημέρωση του συνόλου των εργαζομένων αναφορικά με την σχολαστική τήρηση των κανόνων ατομικής υγιεινής και των λοιπών συστάσεων και οδηγιών του ΕΟΔΥ,
- χορήγηση μέσων ατομικής προστασίας στο προσωπικό όπως μάσκες, γάντια και αντισηπτικά,
- διενέργεια τακτικών απολυμάνσεων στους χώρους της Εταιρείας,
- διενέργεια Covid tests στο προσωπικό σε συνεργασία με διαγνωστικά κέντρα,

ΦΛΕΧΟΡΑΚΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

- τοποθέτηση ειδικής θερμοκάμερας για την καθημερινή θερμομέτρηση του προσωπικού και των συνεργατών και οιοδήποτε εισερχομένου στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας,
- τοποθέτηση ειδικών διαχωριστικών χώρων και εφαρμογή τηλεργασίας για μεγάλο μέρος του διοικητικού προσωπικού,
- προληπτική απομάκρυνση ατόμων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες,
- αυστηροποίηση των κανόνων ως προς τις μετακινήσεις καθώς και την είσοδο και την έξοδο τόσο του προσωπικού και των συνεργατών της Εταιρείας όσο και τρίτων στις εγκαταστάσεις αυτής,
- απαγόρευση επαγγελματικών ταξιδιών, εκτός αν υπάρχει ειδική κατ' εξαίρεση έγκριση της Διοίκησης.

Ο βαθμός αβεβαιότητας αναφορικά με την πορεία και την περαιτέρω εξάπλωση της πανδημίας Covid-19 εξακολουθεί να παραμένει αρκετά σημαντικός, ενώ οι οικονομικές επιπτώσεις του τόσο σε παγκόσμιο όσο και σε επίπεδο μεμονωμένων χωρών θα εξαρτηθούν από τη διάρκεια και την ένταση της υγειονομικής κρίσης, την τήρηση των χρονοδιαγραμμάτων εμβολιασμού με σκοπό την επίτευξη ανοσίας σε όσο το δυνατόν μεγαλύτερο ποσοστό του πληθυσμού, καθώς και την εμφάνιση νέων μεταλλάξεων του ιού με συνέπεια την εμφάνιση νέων κυμάτων της πανδημίας. Ως εκ τούτου η εξαγωγή ασφαλών ποσοτικοποιημένων συμπερασμάτων αναφορικά με τους κινδύνους, την επίδραση και τις πιθανές επιπτώσεις του γεγονότος αυτού στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου εξακολουθεί να παραμένει αβέβαιη, ωστόσο σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να παραγνωρισθεί το γεγονός ότι παρά τις εξαιρετικά απρόβλεπτες συνθήκες που συνέτρεξαν και τα ιδιαίτερα αυστηρά περιοριστικά μέτρα που ελήφθησαν, η Εταιρεία κατόρθωσε να διασφαλίσει την απρόσκοπτη επιχειρηματική της συνέχεια και να επιτύχει ικανοποιητικά αποτελέσματα.

Η. Διαχείριση Κεφαλαίου

Οι στόχοι του Ομίλου σε σχέση με την διαχείριση κεφαλαίου, είναι η απρόσκοπτη λειτουργία των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, η διασφάλιση της χρηματοδότησης των επενδυτικών προγραμμάτων και η βέλτιστη κατανομή κεφαλαίου μειώνοντας έτσι το κόστος κεφαλαίου.

Για τον σκοπό διαχείρισης κεφαλαίων ο Όμιλος παρακολουθεί τον δείκτη:

«Καθαρός δανεισμός προς Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια»

Ο καθαρός δανεισμός υπολογίζεται ως το σύνολο των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων.

Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως το σύνολο του καθαρού δανεισμού πλέον του συνόλου των ιδίων κεφαλαίων.

Για τις χρήσεις που έληξαν την 31^η Δεκεμβρίου 2021 και 2020 αντίστοιχα εν λόγω δείκτης εξελίχθηκε ως εξής.

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμες δανειακές τραπεζικές υποχρεώσεις	12.540	11.699	10.875	9.664
Βραχυπρόθεσμες δανειακές τραπεζικές υποχρεώσεις	3.528	3.300	2.357	2.413
Σύνολο τραπεζικού Δανεισμού	16.068	14.999	13.232	12.077
Υποχρεώσεις μισθώσεων	926	1.117	388	676
Σύνολο Δανεισμού	16.994	16.117	13.620	12.754
Μείον : Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	19.138	18.021	15.700	14.673
Καθαρός Δανεισμός (1)	(2.145)	(1.905)	(2.079)	(1.919)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (2)	93.717	83.952	92.655	86.073
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια (1)+(2)	91.573	82.047	90.576	84.153
Καθαρός Δανεισμός / Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	-2,3%	-2,3%	-2,3%	-2,3%

Ο Όμιλος μπορεί να επηρεάσει την κεφαλαιακή του διάρθρωση, με αποπληρωμή ή λήψη πρόσθετου δανεισμού, με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ή επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους και με διανομή ή μη διανομή μερισμάτων και λοιπών χρηματικών διανομών.

6.Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

6.1 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού του Ομίλου αναλύονται ως εξής.

Ο ΟΜΙΛΟΣ

Ενσώματα πάγια	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικ	Ακίνητοι ήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
				ά μέσα, έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός		
Κόστος Κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2020	7.151	22.277	67.431	3.866	1.015	101.741
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0	(5.689)	(39.479)	(2.621)	0	(47.788)
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2020	7.151	16.589	27.952	1.245	1.015	53.952
Προσθήκες	2.615	437	1.535	367	1.377	6.331
Συν/κές διαφορές	2	(264)	(486)	(17)	12	(753)
Μεταφορές	0	187	611	4	(802)	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	(187)	(31)	0	(218)
Αποσβέσεις Χρήσης	0	(830)	(4.030)	(303)	0	(5.163)
Συν/κές διαφορές αποσβέσεων	0	62	73	7	0	142
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0	0	107	31	0	138
Κόστος Κτήσης την 31η Δεκεμβρίου 2020	9.768	22.637	68.904	4.188	1.603	107.101
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0	(6.457)	(43.329)	(2.886)	0	(52.672)
Λογιστική αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	9.768	16.180	25.575	1.303	1.603	54.429
Προσθήκες	54	155	2.173	369	(147)	2.605
Συν/κές διαφορές αξίας κτήσης	22	(28)	20	5	1	19
Μεταφορές	0	7	438	6	(452)	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	(162)	(30)	0	(192)
Αποσβέσεις Χρήσης	0	(836)	(3.898)	(310)	0	(5.044)
Συν/κές διαφορές αποσβέσεων	0	7	(13)	(4)	0	(10)
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0	0	75	30	0	106
Κόστος Κτήσης την 31η Δεκεμβρίου 2021	9.843	22.772	71.374	4.538	1.005	109.533
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0	(7.287)	(47.165)	(3.170)	0	(57.621)
Λογιστική αξία την 31η Δεκεμβρίου 2021	9.843	15.485	24.209	1.368	1.005	51.912

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού της Εταιρίας αναλύονται ως εξής.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ενσώματα πάγια	Οικόπεδα	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα, έπιπλα και Ακίνητοι			Σύνολο
			Μηχ/κός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	ήσεις υπό εκτέλεση	
Κόστος Κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2020	5.830	18.156	55.990	3.202	773	83.951
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0	(4.677)	(37.195)	(2.205)	0	(44.077)
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2020	5.830	13.479	18.795	997	773	39.874
Προσθήκες	2.615	423	1.141	321	1.233	5.733
Μεταφορές	0	187	347	4	(538)	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	(187)	(31)	0	(218)
Αποσβέσεις Χρήσης	0	(631)	(3.024)	(228)	0	(3.883)
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0	0	107	31	0	138
Κόστος Κτήσης την 31η Δεκεμβρίου 2020	8.445	18.766	57.291	3.496	1.468	89.466
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0	(5.308)	(40.111)	(2.402)	0	(47.821)
Λογιστική αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	8.445	13.458	17.180	1.094	1.468	41.645
Προσθήκες	54	145	2.127	272	(200)	2.398
Μεταφορές	0	7	351	2	(360)	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	(14)	(30)	0	(44)
Αποσβέσεις Χρήσης	0	(647)	(2.849)	(245)	0	(3.741)
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0	0	14	30	0	44
Κόστος Κτήσης την 31η Δεκεμβρίου 2021	8.499	18.918	59.754	3.739	909	91.819
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0	(5.955)	(42.946)	(2.617)	0	(51.518)
Λογιστική αξία την 31η Δεκεμβρίου 2021	8.499	12.963	16.808	1.122	909	40.301

6.2 Υπεραξία

Μικτή Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2019	252
Συσσωρευμένη ζημία απομείωσης	0
Καθαρή Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2019	252
Μικτή Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	252
Συσσωρευμένη ζημία απομείωσης	0
Καθαρή Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2020	252
Μικτή Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2021	252
Συσσωρευμένη ζημία απομείωσης	0
Καθαρή Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2021	252

Το ποσό της υπεραξίας αφορά στην απόκτηση της Πολωνικής Εταιρίας FLEXOPACK POLSKA Sp. z.o.o.

Έλεγχος Απομείωσης της Υπεραξίας

Για σκοπούς ελέγχου της αξίας της υπεραξίας για πιθανή απομείωση την 31/12/2021, η ανωτέρω θυγατρική επιχείρηση αποτελεί μια ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών. Αναφορικά με την

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

υπεραξία που αναγνωρίστηκε από την απόκτηση της FLEXOPACK POLSKA Sp. z.o.o, το ανακτήσιμο ποσό αυτής υπολογίστηκε βάσει της «αξίας στη χρήση», προεξοφλώντας τις μελλοντικές ταμειακές ροές της. Ο προσδιορισμός των μελλοντικών ροών της θυγατρικής έγινε μετά από εμπειριστατωμένες εκτιμήσεις της διοίκησης για το επίπεδο της μελλοντικής κερδοφορίας της θυγατρικής καθώς και αξιολόγηση των υφιστάμενων συνθηκών στην αγορά. Οι βασικές παραδοχές αναφορικά με την εκτίμηση της αξίας της θυγατρικής έχουν ως εξής:

Επιτόκιο προεξόφλησης 7,88%

Μέσο ποσοστό αύξησης κύκλου εργασιών επόμενης πενταετίας 11,33%

Ποσοστό ανάπτυξης μετά την πενταετία 1,00%

Με βάση τον διενεργηθέντα έλεγχο απομείωσης κατά την 31/12/2021 δεν προέκυψαν ζημιές απομείωσης αναφορικά με την ανωτέρω υπεραξία.

6.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα στοιχεία του ενεργητικού του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

Άυλα περιουσιακά στοιχεία	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Λογισμικό	Λοιπά άυλα στοιχεία	Σύνολο	Λογισμικό	Λοιπά άυλα στοιχεία	Σύνολο
Κόστος Κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2020	1.652	2.687	4.339	1.651	2.687	4.338
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	(1.052)	(1.420)	(2.471)	(1.051)	(1.420)	(2.470)
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2020	600	1.267	1.867	600	1.267	1.867
Προσθήκες	27	222	249	27	222	249
Αποσβέσεις Χρήσης	(162)	(180)	(341)	(162)	(180)	(341)
Κόστος Κτήσης την 31 Δεκεμβρίου 2020	1.679	2.909	4.588	1.678	2.909	4.587
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	(1.213)	(1.599)	(2.813)	(1.212)	(1.599)	(2.812)
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020	466	1.309	1.775	466	1.309	1.775
Προσθήκες	254	328	582	254	328	582
Αποσβέσεις Χρήσης	(197)	(180)	(377)	(197)	(180)	(377)
Κόστος Κτήσης την 31η Δεκεμβρίου 2021	1.933	3.237	5.170	1.932	3.237	5.169
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	(1.410)	(1.780)	(3.190)	(1.409)	(1.780)	(3.189)
Κόστος Κτήσης την 31η Δεκεμβρίου 2021	523	1.457	1.980	523	1.457	1.980

Στα Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται δικαιώματα χρήσης τεχνογνωσίας (know-how), κόστος ανάπτυξης εμπορικών σημάτων και κυρίως κόστος που πραγματοποιήθηκε για την κατοχύρωση πατεντών διαφορετικών εφαρμογών φιλμ συσκευασίας πολλαπλών στοιβάδων στο εξωτερικό. Επίσης περιλαμβάνεται και κόστος ανάπτυξης νέων προϊόντων η λογιστική αξία του οποίου την 31/12/2021 ανέρχεται σε 14 χιλ. Ευρώ.

6.4 Συμμετοχές σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Στις εταιρικές Οικονομικές καταστάσεις οι επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις έχουν αποτιμηθεί στο κόστος κτήσης τους.

Η κίνηση των επενδύσεων αναλύεται ως εξής.

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης	14.017	11.717
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED	300	2.300
Υπόλοιπο λήξης	14.317	14.017

Συνοπτικές Οικονομικές πληροφορίες για θυγατρικές επιχειρήσεις

	Χώρα	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31/12/2021	31/12/2020
		Αξία κτήσης	Αξία κτήσης
Άμεση συμμετοχή			
FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o	Πολωνία	6.847	6.847
FLEXOSYSTEMS LTD BELGRADE	Σερβία	70	70
FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED	Κύπρος	7.400	7.100
		14.317	14.017
Έμμεση συμμετοχή			
FLEXOPACK PTY LTD	Αυστραλία	4.638	4.638
FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED	Αγγλία	200	200
FLEXOPACK PROPERTIES PTY LTD	Αυστραλία	1.501	1.383
FLEXOPACK FRANCE	Γαλλία	650	450
FLEXOPACK USA, INC.	Αμερική	153	153
FLEXOPACK IRELAND LTD	Ιρλανδία	100	0
FLEXOPACK DENMARK APS	Δανία	5	0

Οι ανωτέρω έμμεσες συμμετοχές της Εταιρίας, ελέγχονται εξ ολοκλήρου από την κυπριακή θυγατρική «FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED» στην οποία η μητρική εταιρία FLEXOPACK ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ συμμετέχει με ποσοστό 100%.

6.5 Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις

Οι συμμετοχές της Εταιρίας σε συγγενείς εταιρίες αναλύονται ως εξής.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
INOVA ΑΕΒΕ	2.237	2.084	1.199	1.199
ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ Α.Β.Ε.	3.363	2.800	1.000	1.000
	5.600	4.884	2.199	2.199

Η κίνηση των επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις έχει ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης	4.884	4.159	2.199	2.199
Μερίδιο κέρδους/ ζημίας (μετά φορολογίας)	705	775	0	0
Λοιπά	117	0	0	0
Μερίσματα	(105)	(50)	0	0
Υπόλοιπο λήξης	5.600	4.884	2.199	2.199

Συνοπτικές Οικονομικές πληροφορίες για συγγενείς επιχειρήσεις:

	Χώρα εγκατάστασης	Αξία κτήσης	Ενεργητικό	Υποχρεώσεις	Έσοδα	Κέρδη	Κέρδη
						(Ζημίες) προ φόρων	(Ζημίες) μετά φόρων
ΧΡΗΣΗ 2021							
ΙΝΟΒΑ ΑΕΒΕ	Ελλάδα	1.199	8.743	4.269	7.359	502	380
ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ Α.Β.Ε.	Ελλάδα	1.000	29.329	22.463	23.702	1.363	1.078
ΧΡΗΣΗ 2020							
ΙΝΟΒΑ ΑΕΒΕ	Ελλάδα	1.199	7.836	3.668	6.129	865	646
ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ Α.Β.Ε.	Ελλάδα	1.000	20.854	14.986	21.931	1.272	897

6.6 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Λοιπά μακροπρόθεσμα στοιχεία ενεργητικού	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Λοιπές Δοσμένες Εγγυήσεις	47	54	47	54
Συμμετοχή στην εταιρία CIRCULATE AB	50	0	50	0
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	5	0	0
Σύνολο	102	58	97	54

6.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Αποθέματα				
A' ύλες	18.336	13.016	11.831	8.572
Αναλώσιμα υλικά	250	172	200	138
Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας	1.044	831	848	723
Προϊόντα & λοιπά αποθέματα	13.003	6.936	4.390	3.142
Σύνολο	32.633	20.956	17.269	12.575
Προβλέψεις απομείωσης	(186)	(186)	(186)	(186)
Σύνολο	32.447	20.770	17.083	12.389

6.8 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας, αναλύονται ως εξής:

Απαιτήσεις από πελάτες	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες (ανοικτός λογαριασμός)	17.767	12.133	8.461	6.112
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	1.402	945	23.765	17.507
Επιταγές Εισπρακτές	910	295	910	295
Προβλέψεις απομείωσης	(248)	(250)	0	0
Πρόβλεψη πιστωτικού κινδύνου	(131)	(86)	(58)	(58)
Σύνολο	19.700	13.036	33.078	23.857

Στις 31 Δεκεμβρίου 2021, η ενηλικίωση των απαιτήσεων από πελάτες έχει ως εξής:

Απαιτήσεις από πελάτες	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Εως 3 μήνες	18.751	12.583	21.176	14.379
Μεταξύ 3 και 6 μηνών	881	378	7.781	4.930
Μεταξύ 6 μηνών και 1 έτους	43	54	3.842	4.547
Μεγαλύτερη του 1 έτους	24	22	279	1
Σύνολο	19.700	13.036	33.078	23.857
Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	17.088	11.610	17.242	11.448
Ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	2.612	1.427	15.836	12.409
Σύνολο	19.700	13.036	33.078	23.857

Από τις ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις της Εταιρίας ποσού 15.836 χιλ. ευρώ του ανωτέρω πίνακα το ποσό των 14.497 χιλ. ευρώ αφορά σε απαιτήσεις της μητρικής από θυγατρικές εταιρίες.

6.9 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Λοιπές Απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο για φόρο εισοδήματος	1.860	3.224	1.860	3.224
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο για Φ.Π.Α.	335	321	335	321
Απαιτήσεις για λοιπούς φόρους	27	46	7	46
Απαιτήσεις για ασφαλιστικές αποζημιώσεις	218	0	0	0
Αγορές αποθεμάτων υπό παραλαβή	6.916	3.533	3.316	1.585
Εκπτώσεις επί αγορών χρήσεως υπό διακανονισμό	1.192	886	887	763
Έξοδα επομένων χρήσεων	489	181	316	181
Προκαταβολές και δάνεια σε εργαζόμενους	17	206	9	19
Χρεώστες Διάφοροι	60	94	27	51
Σύνολο	11.115	8.490	6.758	6.191

6.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του Ομίλου και της Εταιρίας και βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις όψεως και προθεσμίας διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων του Ομίλου και της Εταιρίας έχουν ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα				
Διαθέσιμα στο ταμείο και τις τράπεζες	19.138	18.021	15.700	14.673
Σύνολο	19.138	18.021	15.700	14.673

6.11 Ίδια κεφάλαια

6.11.1 Μετοχικό Κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
31/12/2021	6.329	3.316	9.644
31/12/2020	6.329	3.316	9.644

ΦLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας αποτελείται από 11.720.024 κοινές πλήρως εξοφλημένες μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,54 κάθε μία. Το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου ανέρχεται σε 6.328.812,96 Ευρώ.

Το υπέρ το άρτιο αποθεματικό κεφάλαιο της Εταιρίας προέκυψε από την έκδοση μετοχών έναντι μετρητών σε αξία μεγαλύτερη της ονομαστικής τους αξίας.

Η Εταιρεία την 31.12.2021 κατέχει 96.450 ίδιες μετοχές, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,82% του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας. (Σημείωση 6.11.2)

6.11.2 Αποθεματικά Κεφάλαια

Η ανάλυση των αποθεματικών του Ομίλου και της Εταιρίας, έχει ως εξής:

Αποθεματικά

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Τακτικό αποθεματικό	4.220	3.752	4.220	3.752
Ειδικά φορολογημένα αποθεματικά	12.196	8.410	12.196	8.410
Αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων αναπτυξιακών νόμων	5.137	5.132	5.137	5.132
<u>Λοιπά αποθεματικά αναλυόμενα ως εξής:</u>				
Αφορολόγητα αποθεματικά Ν.1828/89	876	876	876	876
Αφορολόγητα αποθεματικά Ν.3220/2004	321	321	321	321
Αφορολόγητο αποθεματικό Ν. 3908/2011	185	123	185	123
Αφορολόγητο αποθεματικό Ν. 4172/2013	50	0	50	0
Αποθεματικά από φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο έσοδα	33	33	33	33
Λοιπά αποθεματικά	156	156	43	43
Σύνολο λοιπών αποθεματικών	1.622	1.510	1.509	1.397
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	449	155	449	155
Ίδιες μετοχές	(386)	(386)	(386)	(386)
Αποθεματικό συναλλαγματικών διαφορών	(391)	(453)	0	0
Σύνολο	22.848	18.120	23.126	18.460

Τακτικό αποθεματικό:

Σύμφωνα με την Ελληνική νομοθεσία, οι εταιρίες υποχρεούνται, από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίσουν κατ' ελάχιστο το 5% των ετησίων καθαρών κερδών σε τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού τους κεφαλαίου. Κατά την διάρκεια της ζωής της Εταιρίας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού.

Ειδικά φορολογημένα αποθεματικά :

Τα ειδικά φορολογημένα αποθεματικά της Μητρικής Εταιρίας σχηματίστηκαν για την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής της στα πλαίσια υλοποίησης επενδυτικών προγραμμάτων σύμφωνα με τις διατάξεις διαφόρων αναπτυξιακών νόμων.

Αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων αναπτυξιακών νόμων:

Πρόέκυψαν από την μεταφορά των επιχορηγήσεων που έλαβε η Εταιρία, από το υπόλοιπο κερδών σε νέο στα αποθεματικά κεφάλαια.

Η Διοίκηση του Ομίλου δεν προτίθεται να προβεί σε κεφαλαιοποίηση η διανομή των παραπάνω αποθεματικών και ως εκ τούτου δεν έχει αναγνωρίσει αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση.

Λοιπά αποθεματικά

Στα λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνονται αφορολόγητα αποθεματικά και αποθεματικά ειδικών διατάξεων και αναλύονται ως εξής.

-Αφορολόγητα αποθεματικά Ν. 1828/89, Ν. 3220/2004 και Ν. 3908/2011

Το αποθεματικά αυτά έχουν σχηματισθεί με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας και είναι κεφαλαιοποιήσιμα, με την καταβολή φόρου εισοδήματος.

-Αποθεματικά από φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο έσοδα

Αφορούν αποθεματικά από τόκους έσοδα για τα οποία έχει γίνει παρακράτηση φόρου στην πηγή. Με βάση την Ελληνική φορολογική νομοθεσία, αυτά τα αποθεματικά εξαιρούνται του φόρου εισοδήματος, υπό την προϋπόθεση ότι δεν θα διανεμηθούν στους μετόχους.

Η Εταιρία δεν προτίθεται να διανείμει τα παραπάνω αποθεματικά και επομένως δεν έχει προβεί στον υπολογισμό αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρέωσης για το φόρο εισοδήματος που θα καταστεί πληρωτέος κατά την περίπτωση διανομής των αποθεματικών.

Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών.

Πρόγραμμα διάθεσης μετοχών με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του ν. 4548/2018. (Σημείωση 6.35)

Ίδιες μετοχές

Η Διοίκηση της Εταιρείας κατ' εφαρμογή των αποφάσεων της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 26^{ης} Ιουνίου 2020 και του Διοικητικού Συμβουλίου της 13^{ης} Ιουλίου 2020, ανακοίνωσε την 14^η Ιουλίου 2020, την έναρξη εφαρμογής - υλοποίησης του Προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών, δυνάμει του οποίου προβλέπεται η απόκτηση από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, κατ' ανώτατο όριο 586.001 ιδίων μετοχών, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 5% του συνόλου των υφισταμένων σήμερα μετοχών της Εταιρείας, με εύρος τιμών αγοράς τα τρία Ευρώ (3,00 €) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα οκτώ Ευρώ (8,00 €) ανά μετοχή (ανώτατο όριο) και ημερομηνία λήξεως του ως άνω Προγράμματος την 26^η Ιουνίου 2022.

Η Εταιρεία στα πλαίσια του ανωτέρω Προγράμματος Απόκτησης Ιδίων Μετοχών, προέβη την 22.07.2020, μέσω εξωχρηματιστηριακής (OTC) μεταβίβασης, στην αγορά 96.450 ιδίων μετοχών με μέση τιμή κτήσης 4,00 Ευρώ ανά μετοχή, και συνολική αξία της συναλλαγής 385.800 Ευρώ.

Μετά την προαναφερόμενη αγορά, η Εταιρεία την 31.12.2020 κατέχει 96.450 ίδιες μετοχές, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,82% του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας.

Αποθεματικό συναλλαγματικών διαφορών:

Το αποθεματικό αυτό χρησιμοποιείται για την καταχώρηση συναλλαγματικών διαφορών από την μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων θυγατρικών εταιριών του εξωτερικού.

Η κίνηση των αποθεματικών του Ομίλου και της Εταιρίας, έχει ως εξής:

Ο ΟΜΙΛΟΣ

	Τακτικό αποθεματικό	Ίδιες μετοχές	Ειδικά φορολογημέ να αποθεματικά	Λοιπά Αποθεματικά	Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	Συναλλαγμα τικές διαφορές ενοποίησης	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020	3.372	0	13.454	1.448	0	(246)	18.028
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	380	0	0	0	0	0	380
Σχηματισμός αφορολόγητου αποθεματικού Ν.3908/2011	0	0	0	62	0	0	62
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων Ν.3299/04 από υπόλοιπο εις νέο	0	0	88	0	0	0	88
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	0	0	155	0	155
Αγορά ιδίων μετοχών	0	(386)	0	0	0	0	(386)
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης θυγατρικών εξωτερικού	0	0	0	0	0	(207)	(207)
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	3.752	(386)	13.542	1.510	155	(453)	18.120
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	469	0	0	0	0	0	469
Σχηματισμός αφορολόγητου αποθεματικού Ν.3908/2011	0	0	0	62	0	0	62
Σχηματισμός αφορολόγητου αποθεματικού Ν.4172/2013	0	0	0	50	0	0	50
Σχηματισμός φορολογημένου αποθεματικού Ν.4399/2016	0	0	3.786	0	0	0	3.786
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων Ν.3299/04 από υπόλοιπο εις νέο	0	0	6	0	0	0	6
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	0	0	294	0	294
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης θυγατρικών εξωτερικού	0	0	0	0	0	62	62
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021	4.220	(386)	17.334	1.622	449	(391)	22.848

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ίδιες μετοχές	Ειδικά φορολογημέ να αποθεματικά	Λοιπά Αποθεματικά	Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020	3.372	0	13.454	1.336	0	18.161
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	380	0	0	0	0	380
Σχηματισμός αφορολόγητου αποθεματικού Ν.3908/2011	0	0	0	62	0	62
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων Ν.3299/04 από υπόλοιπο εις νέο	0	0	88	0	0	88
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	0	0	155	155
Αγορά ιδίων μετοχών	0	(386)	0	0	0	(386)
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	3.752	(386)	13.542	1.397	155	18.460
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	469	0	0	0	0	469
Σχηματισμός αφορολόγητου αποθεματικού Ν.3908/2011	0	0	0	62	0	62
Σχηματισμός αφορολόγητου αποθεματικού Ν.4172/2013	0	0	0	50	0	50
Σχηματισμός φορολογημένου αποθεματικού Ν.4399/2016	0	0	3.786	0	0	3.786
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων Ν.3299/04 από υπόλοιπο εις νέο	0	0	6	0	0	6
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0	0	0	0	294	294
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2021	4.220	(386)	17.334	1.509	449	23.126

6.11.3 Υπόλοιπο κερδών εις νέο

Υπόλοιπο κερδων εις νέο

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου	56.188	46.607	57.968	49.381
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης	10.407	10.365	7.286	9.372
Επανεκτίμηση κερδών-(ζημιών) από προγράμματα καθορισμένων παροχών	13	(18)	13	(18)
Διανεμηθέντα μερίσματα	(1.011)	(741)	(1.011)	(741)
Μεταφορές σε αποθεματικά	(4.366)	(442)	(4.366)	(442)
Μεταφορά αποσβέσεων επιχορήγησεων Ν.3299/04 σε αποθεματικά	(6)	(88)	(6)	(88)
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου	61.225	55.684	59.885	57.465
Αλλαγή σε λογιστική πολιτική του(ΔΛΠ 19 (Σημ. 2.2)	0	503	0	503
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου	61.225	56.188	59.885	57.968

6.12 Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση και υποχρέωση

Ο υπολογισμός των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων διενεργείται στο επίπεδο της κάθε επιμέρους Εταιρίας του Ομίλου και, στο βαθμό που προκύπτουν και απαιτήσεις και υποχρεώσεις, συμψηφίζονται μεταξύ τους (στο επίπεδο της κάθε επιμέρους Εταιρίας).

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφιστούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας προέρχονται από τα ακόλουθα στοιχεία:

Ο ΟΜΙΛΟΣ	Αναβαλλόμενες φορολογικές Υποχρεώσεις/Απατήσεις		Αναβαλλόμενος φόρος	
	Κατάσταση Οικονομικής Θέσης		Κατάσταση Συνολικών εσόδων	
	31/12/2021	31/12/2020	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Αναβαλλόμενες φορολογικές Απατήσεις				
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	116	115	1	(13)
Απατήσεις από πελάτες	0	0	0	(14)
Λοιπές προβλέψεις	78	82	(4)	(1)
Φορολογική ζημία θυγατρικών	0	11	(11)	(2)
Αναμενόμενη πιστωτική ζημία (ΔΠΧΑ 9)	18	19	(1)	(0)
Αποτίμηση παραγώγων	95	38	57	38
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	99	37	62	37
Λοιπά	20	16	3	15
	425	319	106	59
Αναβαλλόμενες φορολογικές Υποχρεώσεις				
Άυλα Στοιχεία του Ενεργητικού	(136)	(170)	34	11
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	(1.519)	(1.776)	257	202
Συναλλαγματικές διαφορές	(60)	(51)	(9)	(28)
Λοιπά	(0)	(0)	(0)	(0)
	(1.715)	(1.997)	282	185
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(1.291)	(1.678)		
Καθαρή χρέωση αναβαλλόμενου φόρου στην κατάσταση συνολικών εσόδων			387	244
Αναβαλλόμενος φόρος που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα			391	238
Αναβαλλόμενος φόρος που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά έσοδα			(4)	6
Σύνολο			387	244

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Αναβαλλόμενες φορολογικές Υποχρεώσεις/Απατήσεις		Αναβαλλόμενος φόρος	
	Κατάσταση Οικονομικής Θέσης		Κατάσταση Συνολικών εσόδων	
	31/12/2021	31/12/2020	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Αναβαλλόμενες φορολογικές Απατήσεις				
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	116	115	1	16
Απατήσεις από πελάτες	0	0	0	0
Λοιπές προβλέψεις	48	52	(4)	(2)
Φορολογική ζημία θυγατρικών	0	0	0	0
Αναμενόμενη πιστωτική ζημία (ΔΠΧΑ 9)	13	14	(1)	0
Αποτίμηση παραγώγων	95	38	57	38
Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	99	37	62	37
Λοιπά	0	1	(1)	(0)
	370	257	113	90
Αναβαλλόμενες φορολογικές Υποχρεώσεις				
Άυλα Στοιχεία του Ενεργητικού	(136)	(170)	34	11
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	(1.301)	(1.593)	292	210
Συναλλαγματικές διαφορές	(60)	(51)	(9)	(38)
Λοιπά	0	0	0	0
	(1.497)	(1.814)	317	184
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις				
	(1.127)	(1.556)		
Καθαρή χρέωση αναβαλλόμενου φόρου στην κατάσταση συνολικών εσόδων			430	273
Αναβαλλόμενος φόρος που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα			433	267
Αναβαλλόμενος φόρος που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά έσοδα			(4)	6
Σύνολο			430	273

6.13 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Ο Όμιλος και η Εταιρία αναγνωρίζει ως υποχρέωση παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, την παρούσα αξία της νομικής δέσμευσης που έχει αναλάβει για την καταβολή εφάπαξ αποζημίωσης στο προσωπικό που αποχωρεί λόγω συνταξιοδότησης.

Η αναλογιστική αποτίμηση των υποχρεώσεων έχει πραγματοποιηθεί βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, όπως προκύπτει από τους Ν.2112/1920 και Ν.3026/1954 και όπως αυτοί τροποποιήθηκαν από τους Ν.4093/2012, Ν.4336/2015 και Ν.4194/2013.

Η Εταιρία δεν έχει ενεργοποιήσει κάποιο ειδικό πρόγραμμα παροχών προς τους εργαζόμενους πέραν αυτών που προκύπτουν από την παραπάνω νομοθεσία, το οποίο να την δεσμεύει για παροχές σε περιπτώσεις αποχωρήσεων για το σύνολο των εργαζομένων.

Η αποτίμηση των υποχρεώσεων πραγματοποιείται προκειμένου να αποτυπωθεί

α) Η υποχρέωση της εταιρείας, όταν ένας εργαζόμενος έχει παράσχει υπηρεσία με αντάλλαγμα παροχές που θα καταβληθούν μελλοντικά και

β) Το έξοδο της οικονομικής περιόδου, όταν η εταιρεία αναλώνει τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν από την υπηρεσία που παρασχέθηκε από έναν εργαζόμενο με αντάλλαγμα την καταβολή παροχών.

Βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας (Ν.2112/1920, Ν.4093/2012, Ν.4336/2015 και Ν.3026/1954, Ν.4194/2013) η παροχή που λαμβάνουν οι εργαζόμενοι αφορά αποκλειστικά και μόνο ποσό εφάπαξ αποζημίωσης και δίνεται σε περίπτωση κανονικής αποχώρησης.

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Το ύψος της παροχής εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Στην περίπτωση αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης το ύψος της αποζημίωσης που θα πρέπει να καταβληθεί είναι ίσο με το 40% του συντάξιμου μισθού και διαφοροποιείται ανάλογα με τα έτη προϋπηρεσίας κάθε εργαζόμενου. Η σχετική υποχρέωση υπολογίστηκε κατόπιν αναλογιστικής μελέτης την 31/12/2021 και αναλύεται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης	478	1.056	478	1.056
Αλλαγή στη λογιστική πολιτική του ΔΛΠ 19 (Σημ. 2.2)	0	(645)	0	(645)
Νέο Υπόλοιπο έναρξης	478	411	478	411
Χρεώσεις -(πιστώσεις) στα αποτελέσματα	65	44	65	44
Χρεώσεις -(πιστώσεις) στην κατάσταση συνολικών εσόδων	(17)	23	(17)	23
Υπόλοιπο λήξης	527	478	527	478

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,60%	0,60%
Αναμενόμενη μελλοντική αύξηση μισθών	2,00%	2,00%
Πληθωρισμός	1,80%	1,50%

Παροχές προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	Νέα Λογιστική Πολιτική		Λογιστική	Διαφορές
	31/12/2021	31/12/2020		
Μεταβολές στην υποχρέωση ισολογισμού				
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό κατά την αρχή της χρήσης	478	411	1.056	(645)
Εισφορές πληρωθείσες Εργοδότη	-	-	-	-
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	87	54	74	(20)
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους από Εργοδότη	(22)	(13)	(13)	-
Ποσό που καταχωρείται στο OCI	(17)	26	23	3
Κόστος μεταφοράς προσωπικού	-	-	-	-
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό κατά το τέλος της χρήσης	527	478	1.140	(662)
Μεταβολές στην παρούσα αξία της υποχρέωσης				
Παρούσα αξία της υποχρέωσης την αρχή της χρήσης	478	411	1.056	(645)
Δαπάνη τόκου	3	5	12	(7)
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	48	44	58	(13)
Εισφορές Εργαζομένων	-	-	-	-
Κόστος προϋπηρεσίας	20	-	-	-
Κόστος (αποτέλεσμα) Διακανονισμών/Περικοπών/Ειδικών περιπτώσεων (π.χ Ενοποιήσεις, Διασπάσεις, Τερματισμοί, ...)	16	5	4	1
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	(22)	(13)	(13)	-
Έξοδα	-	-	-	-
Αναλογιστικό (κέρδος) ζημιά στην υποχρέωση	(17)	26	23	3
Παρούσα αξία της υποχρέωσης κατά το τέλος της χρήσης	527	478	1.140	(662)
Ποσά καταχωρημένα στον Ισολογισμό και Κατάσταση Αποτελεσμάτων και σχετικές αναλύσεις				
Ισολογισμός χρήσης				
Παρούσα αξία της υποχρέωσης κατά το τέλος της χρήσης	527	478	1.140	(662)
Πραγματική αξία περιουσιακών στοιχείων προγράμματος κατά το τέλος της χρήσης	-	-	-	-
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό κατά το τέλος της χρήσης	527	478	1.140	(662)
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά το τέλος χρήσης				
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	48	44	58	(13)
Δαπάνη τόκου	3	5	12	(7)
Αναμενόμενη απόδοση περιουσιακών στοιχείων προγράμματος	-	-	-	-
Κόστος προϋπηρεσίας	20	-	-	-
Κόστος (αποτέλεσμα) Διακανονισμών/Περικοπών/Ειδικών περιπτώσεων (π.χ Ενοποιήσεις, Διασπάσεις, Τερματισμοί, ...)	16	5	4	1
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	87	54	74	(20)
Λοιπά Συνολικά Έξοδα (OCI)				
Ποσό που καταχωρείται στο OCI	(17)	26	23	3
Αναλογιστικό (κέρδος) ζημιά στην υποχρέωση λόγω χρηματοοικονομικών παραδοχών	1	17	93	(76)
Αναλογιστικό (κέρδος) ζημιά στην υποχρέωση λόγω δημογραφικών παραδοχών	-	(18)	(97)	79
Αναλογιστικό (κέρδος) ζημιά στην υποχρέωση λόγω εμπειρίας	(18)	28	27	0
Σωρευτικό Ποσό που καταχωρείται στο OCI	86	103	220	(117)

Ανάλυση ευαισθησίας

Η χρήση ενός επιτοκίου προεξόφλησης 0,5% μεγαλύτερου θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μικρότερη κατά 2% ενώ η ακριβώς αντίρροπη κίνηση, δηλαδή η χρήση ενός επιτοκίου προεξόφλησης 0,5% μικρότερου θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μεγαλύτερη κατά 2%.

Οι αντίστοιχοι έλεγχοι ευαισθησίας για την αναμενόμενη αύξηση των μισθών, δηλαδή η χρήση 0,5% μεγαλύτερης αναμενόμενης αύξησης μισθών θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μεγαλύτερη κατά 2% ενώ η ακριβώς αντίρροπη κίνηση, δηλαδή η χρήση αναμενόμενης αύξησης μισθών μικρότερη κατά 0,5% θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μικρότερη κατά 2%.

6.14 Κρατικές επιχορηγήσεις

Ο Όμιλος έχει λάβει επιχορηγήσεις που σχετίζονται με πάγια στοιχεία του Ενεργητικού και δίνονται από κρατικούς φορείς προκειμένου να προβεί στην αγορά παγίων μακρόχρονης εκμετάλλευσης.

Ο Όμιλος εμφανίζει την επίδραση από τη λήψη κρατικών επιχορηγήσεων παγίων σύμφωνα με το Δ.Λ.Π 20, ως έσοδο επομένων χρήσεων στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων. Η μεταφορά των επιχορηγήσεων στα αποτελέσματα κάθε χρήσης διενεργείται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης σύμφωνα με τη διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής των αντίστοιχων επιχορηγούμενων παγίων. Η κίνηση των επιχορηγήσεων σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρίας έχουν ως ακολούθως:

Κρατικές επιχορηγήσεις	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο αρχής	6	93	6	93
Προσθήκες	0	0	0	0
Αποσβέσεις χρήσης σε έσοδα	(6)	(88)	(6)	(88)
Σύνολο	0	6	0	6

6.15 Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Τα μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια του Ομίλου είναι σε Ευρώ.

Το σύνολο του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου είναι σε κυμαινόμενα επιτόκια Euribor 3μήνου και σταθερά περιθώρια επιτοκίων.

Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός του Ομίλου είναι σε κυμαινόμενα επιτόκια Euribor πλέον περιθωρίου, εκτός ποσού 801 χιλ. Ευρώ (βάσει της ισοτιμίας της 31/12/2021) που είναι σε νόμισμα Πολωνικό ζλότι (PLN). Τα ποσά των μακροπρόθεσμων δανείων που είναι αποπληρωτέα εντός ενός έτους από την ημερομηνία του ισολογισμού καταχωρούνται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ενώ τα ποσά που είναι πληρωτέα σε μεταγενέστερο στάδιο, χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμα.

Ο Όμιλος δεν έχει δάνεια αποτιμώμενα στις εύλογες αξίες. Οι λογιστικές αξίες των δανείων του Ομίλου εκτιμάται ότι προσεγγίζουν την εύλογη αξία τους και συνεπώς το επιτόκιο προεξόφλησης που θα χρησιμοποιείτο για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας προσεγγίζει τα επιτόκια που ο Όμιλος καταβάλλει. Οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από δάνεια του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμος δανεισμός				
Κοινά ομολογιακά δάνεια	13.232	11.877	13.232	11.877
Μακροπρόθεσμος Τραπεζικός δανεισμός	2.035	2.404	0	0
	15.267	14.282	13.232	11.877
Μείον μέρος ομολογιακών δανείων πληρωτέο την επόμενη χρήση	2.357	2.213	2.357	2.213
Μείον μέρος μακροπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού πληρωτέο την επόμενη χρήση	370	370	0	0
Σύνολο μακροπρόθεσμου δανεισμού	12.540	11.699	10.875	9.664
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός				
Τραπεζικός δανεισμός	747	694	0	200
Factoring	53	24	0	0
Βραχυπρόθεσμο μέρος ομολογιακών δανείων	2.357	2.213	2.357	2.213
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού	370	370	0	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού	3.528	3.300	2.357	2.413
Σύνολο δανεισμού	16.067	14.999	13.232	12.077
Ημερομηνίες λήξης μακροπρόθεσμου δανεισμού				
Έως 1 έτος	2.727	2.583	2.357	2.213
2-5 έτη	10.379	10.340	8.714	8.861
Πάνω από 5 έτη	2.161	1.358	2.161	804
Σύνολο	15.267	14.282	13.232	11.877
Μέσο σταθμισμένο επιτόκιο με τα οποία επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα	2,47%	2,93%	2,73%	3,12%

Τα κοινά και μη εμπραγμάτως ασφαλισμένα ομολογιακά δάνεια της Εταιρίας έχουν ως εξής.

Α) Η Εταιρία σε συνέχεια της από 15 Νοεμβρίου 2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, υπέγραψε την 17η Νοεμβρίου 2021 Σύμβαση Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μέσω ιδιωτικής τοποθέτησης, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του ν. 3156/2003, όπως ισχύουν, ποσού επτά εκατομμυρίων Ευρώ (7.000.000) με κάλυψη αυτού από την «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.». Πληρεξούσιος Καταβολών και Εκπρόσωπος των Ομολογιούχων ορίστηκε η «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.».

Η Εταιρεία χρησιμοποίησε το ως άνω δάνειο ως ακολούθως: (α) ποσό τρία εκατομμύρια εξακόσιες σαράντα έξι χιλιάδες ευρώ (3.646.000) , για την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου κοινού ομολογιακού δανείου και (β) ποσό τρία εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες ευρώ (3.354.000), για την κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης μακροπρόθεσμου χαρακτήρα προς εξυπηρέτηση του εταιρικού σκοπού αυτής.

Β) Η Εταιρία την 24η Δεκεμβρίου 2018, υπέγραψε Σύμβαση Κάλυψης Κοινού Έγχαρτου Ομολογιακού Δανείου μέσω ιδιωτικής τοποθέτησης, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3156/2003 και του κ.ν. 2190/1920, συνολικής ονομαστικής αξίας 5.000.000 Ευρώ με κάλυψη αυτού από την Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία με την επωνυμία «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS Α.Ε.». Πληρεξούσια καταβολών και Εκπρόσωπος των Ομολογιούχων ορίστηκε η «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS Α.Ε.». Το προϊόν του εν λόγω μη εμπραγμάτως ασφαλισμένου Κοινού Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε από την Εταιρεία αφενός μεν κατά το ποσό των 3.250.000 Ευρώ για την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου τραπεζικού

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

δανεισμού και ειδικότερα την εξόφληση Ομολογιακού Δανείου εκδόσεως της Εταιρείας με υπόλοιπο 2.250.000 Ευρώ καθώς και βραχυπρόθεσμου δανεισμού ποσού 1.000.000 Ευρώ, αφετέρου δε κατά το ποσό του 1.750.000 Ευρώ για την κάλυψη αναγκών της σε κεφάλαιο κίνησης.

Γ) Η Εταιρία σε συνέχεια της από 3 Μαρτίου 2020 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, υπέγραψε την 9η Μαρτίου 2020 Σύμβαση Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μέσω ιδιωτικής τοποθετήσεως, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του ν. 3156/2003, όπως ισχύουν, συνολικής ονομαστικής αξίας 4.500.000 Ευρώ και διάρκειας επτά (7) ετών με κάλυψη αυτού από την Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία με την επωνυμία «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ». Διαχειριστής πληρωμών και Εκπρόσωπος των Ομολογιούχων ορίστηκε η «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».

Το προϊόν του ως άνω Κοινού Ομολογιακού Δανείου θα χρησιμοποιηθεί από την Εταιρεία ως ακολούθως: (α) ποσό ίσο προς 3.928.560 Ευρώ, για την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού της και (β) ποσό ίσο προς 571.440 Ευρώ, για την εξυπηρέτηση των εταιρικών δραστηριοτήτων αυτής.

Η Εταιρία έχει δικαίωμα να προβεί σε πρόωρη εξόφληση των παραπάνω κοινών ομολογιακών δανείων χωρίς ποινή ή άλλο κόστος. Στους όρους τους, περιλαμβάνεται η υποχρέωση διατήρησης ορισμένων σχέσεων μεταξύ των (α) συνολικών υποχρεώσεων προς τα ίδια κεφάλαια, (β) των κερδών προ φόρων, τόκων, και αποσβέσεων (EBITDA) προς τους χρεωστικούς τόκους και (γ) συνολικού καθαρού δανεισμού προς EBITDA.

Η θυγατρική εταιρία «FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o», έχει από το έτος 2020 συνάψει με τραπεζικό ίδρυμα που εδρεύει στην Πολωνία, μακροπρόθεσμο δάνειο ύψους 2,682 εκατ. Ευρώ, με σκοπό την αποπληρωμή του υφιστάμενου μέχρι τότε μακροπρόθεσμου δανείου σε άλλη τράπεζα και την εξόφληση του βραχυπρόθεσμου δανείου προς την Εταιρία που είχε λάβει για την υλοποίηση του επενδυτικού της προγράμματος. Το υπόλοιπο του εν λόγω δανείου την 31/12/2021 ανήλθε σε 2,035 εκατ. Ευρώ.

6.15.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές παγίων στοιχείων	0	340	0	258
	0	340	0	258

6.16 Λοιπές προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
1 Ιανουαρίου 2020	453	238
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	67	0
31 Δεκεμβρίου 2020	520	238
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	112	0
31 Δεκεμβρίου 2021	633	238
<u>Ανάλυση προβλέψεων</u>		
Πρόβλεψη για λοιπούς φόρους	235	235
Λοιπές προβλέψεις	398	4
Σύνολο	633	238
<u>Ανάλυση πρόσθετων προβλέψεων χρήσεως</u>		
Λοιπές προβλέψεις	112	0
Σύνολο	112	0

6.17 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Τα υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών συναφών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Προμηθευτές	21.575	11.318	17.216	8.553
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη	1.240	1.168	1.240	1.168
Επιταγές πληρωτέες	8	7	8	7
Προκαταβολές πελατών	178	155	178	155
Πιστωτές διάφοροι	51	27	40	26
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα	430	158	430	158
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	603	530	459	404
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	1.016	338	716	272
Αγορές υπό τακτοποίηση	51	105	30	0
Κοινωνική ασφάλιση	515	463	434	463
Λοιποί φόροι πλην φόρου εισοδήματος	1.267	814	388	517
Σύνολο	26.935	15.082	21.138	11.724

6.18 Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Φόρος Εισοδήματος	2.804	3.456	2.246	3.162
Διαφορά προκαταβολής φόρου εισοδήματος	(463)	683	(385)	707
Υπόλοιπο φόρου εισοδήματος χρήσης 2020	736	515	736	515
	3.077	4.653	2.597	4.384

Η καταβολή του φόρου εισοδήματος γίνεται σε οκτώ (8) ισόποσες μηνιαίες δόσεις, 6 εντός του ίδιου φορολογικού έτους και 2 εντός του επόμενου. Η πρώτη δόση καταβάλλεται τον επόμενο μήνα από την υποβολή της δήλωσης η οποία δήλωση υποβάλλεται μέχρι την τελευταία ημέρα του έκτου μήνα από το τέλος του φορολογικού έτους.

6.19 Κύκλος Εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών του Ομίλου και της Εταιρίας έχει ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων	30.295	18.809	13.469	12.651
Έσοδα από πωλήσεις προϊόντων	79.909	75.110	75.111	66.864
Έσοδα από πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	588	699	902	227
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	3.388	2.335	3.684	2.574
	114.181	96.953	93.166	82.317

6.20 Ανάλυση Εξόδων ανά κατηγορία

Η ανάλυση των εξόδων ανά κατηγορία του Ομίλου έχει ως ακολούθως:

Ο ΟΜΙΛΟΣ

1/1-31/12/2021

1/1-31/12/2020

Έξοδα ανά κατηγορία	1/1-31/12/2021				Σύνολο	1/1-31/12/2020				Σύνολο
	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διάθεσης	Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης	Έξοδα διοίκησης		Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διάθεσης	Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης	Έξοδα διοίκησης	
Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων	10.468	2.056	278	3.385	16.187	9.577	1.653	342	3.024	14.597
Αμοιβές & έξοδα τρίτων Παροχές Τρίτων (Ενέργεια, ασφάλιστρα, συντήρηση κ.λ.π.)	580	548	7	588	1.723	433	466	10	625	1.533
Φόροι-Τέλη	7.149	599	26	273	8.047	5.701	312	25	268	6.306
Διάφορα έξοδα (Μεταφορικά, έξοδα εξαγωγών κ.λπ.)	52	8	1	174	234	52	37	1	138	227
Αποσβέσεις παγίων	1.720	6.136	240	148	8.244	1.548	3.865	199	115	5.727
Αποσβέσεις άυλων παγίων	4.851	82	47	64	5.044	4.979	83	46	56	5.163
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	121	47	163	46	377	96	40	166	40	342
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	264	191	12	123	590	240	173	6	112	531
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	0	7	0	59	65	0	4	0	39	44
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	60.629	0	795	0	61.424	47.454	0	615	0	48.070
Σύνολο	85.833	9.673	1.569	4.862	101.937	70.079	6.632	1.410	4.418	82.539
Ιδιοπαραγωγή παγίων	(40)	0	0	0	(40)	(15)	0	0	0	(15)
Σύνολο	85.793	9.673	1.569	4.862	101.897	70.065	6.632	1.410	4.418	82.524

Η ανάλυση των εξόδων ανά κατηγορία της Εταιρίας έχει ως ακολούθως:

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1/1-31/12/2021

1/1-31/12/2020

Έξοδα ανά κατηγορία	1/1-31/12/2021				Σύνολο	1/1-31/12/2020				Σύνολο
	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διάθεσης	Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης	Έξοδα διοίκησης		Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διάθεσης	Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης	Έξοδα διοίκησης	
Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων	7.365	723	278	2.745	11.110	7.096	688	342	2.440	10.567
Αμοιβές & έξοδα τρίτων Παροχές Τρίτων (Ενέργεια, ασφάλιστρα, συντήρηση κ.λ.π.)	358	199	7	265	830	262	200	10	257	729
Φόροι-Τέλη	5.618	189	26	210	6.042	4.590	179	25	210	5.004
Διάφορα έξοδα (Μεταφορικά, έξοδα εξαγωγών κ.λπ.)	52	6	1	44	103	52	6	1	46	105
Αποσβέσεις παγίων	985	3.884	240	170	5.279	987	2.262	196	149	3.595
Αποσβέσεις άυλων παγίων	3.559	74	47	60	3.741	3.714	74	46	50	3.883
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	121	47	163	46	377	96	39	166	40	341
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης	57	127	12	108	303	52	113	6	97	268
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	0	7	0	59	65	0	4	0	39	44
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	55.411	0	674	0	56.085	44.534	0	512	0	45.046
Σύνολο	73.525	5.256	1.447	3.708	83.937	61.383	3.567	1.305	3.328	69.583
Ιδιοπαραγωγή παγίων	(40)	0	0	0	(40)	(12)	0	0	0	(12)
Σύνολο	73.486	5.256	1.447	3.708	83.897	61.371	3.567	1.305	3.328	69.571

6.21 Παροχές στο Προσωπικό

Οι παροχές στο προσωπικό του Ομίλου και της Εταιρίας, αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Παροχές σε εργαζομένους				
Μισθοί και ημερομίσθια και επιδόματα	11.354	10.226	7.099	6.829
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	1.994	2.001	1.564	1.656
Αποζημιώσεις τερματισμού υπηρεσίας	28	13	28	13
Λοιπές παροχές σε εργαζομένους	964	478	573	191
Σύνολο	14.340	12.719	9.263	8.689

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Παροχές προς την Διοίκηση				
Μισθοί Διοικητικού Συμβουλίου	1.851	1.744	1.847	1.742
Παροχές σε είδος	143	136	143	136
Σύνολο	1.994	1.880	1.991	1.878
Αμοιβές και παροχές εκτελεστικών μελών Δ.Σ.	1.947	1.241	1.944	1.241
Αμοιβές και παροχές μη εκτελεστικών μελών Δ.Σ.	47	639	47	637
Σύνολο	1.994	1.880	1.991	1.878

Απασχολούμενο προσωπικό την 31/12/21. Ομίλου 457 άτομα. Εταιρίας 322 άτομα.

Απασχολούμενο προσωπικό την 31/12/20. Ομίλου 432 άτομα. Εταιρίας 308 άτομα.

6.22 Άλλα Έσοδα και Έξοδα εκμετάλλευσης

Τα άλλα έσοδα και έξοδα εκμετάλλευσης του Ομίλου και της Εταιρίας, αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Άλλα έσοδα				
Αποσβέσεις ληφθεισών επιχορηγήσεων	6	88	6	88
Εσοδα από παροχή υπηρεσιών σε συνδεδεμένες εταιρίες	0	0	135	135
Διάφορες αποζημιώσεις	433	51	116	51
Κέρδη από πώληση παγίων	2	13	2	13
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2	239	2	47
Λοιπά Έσοδα	94	173	32	120
	536	565	291	455
Άλλα έξοδα				
Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές	44	113	0	0
Ζημιές από πώληση-διαγραφή παγίων	87	0	0	0
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	49	60	41	60
Λοιπά έξοδα	97	70	23	50
	278	243	64	110

6.23 Χρηματοοικονομικά Έσοδα και Έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Χρηματοοικονομικά έσοδα				
Τόκοι δανείων συνδεδεμένων εταιριών	0	0	0	49
Μερίσματα εισπρακτέα	108	50	108	50
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	8	4	1	0
	115	54	108	99
Χρηματοοικονομικά έξοδα				
Τόκοι και έξοδα τραπεζικών δανείων	369	462	313	425
Τόκοι Μισθώσεων (IFRS 16)	53	60	27	29
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	70	75	49	53
	492	596	390	507

6.24 Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα

Η ανάλυση του χρηματοοικονομικού αποτελέσματος του Ομίλου και της Εταιρίας έχει ως εξής:

Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Συναλλαγματικές διαφορές πραγματοποιημένες κέρδη/(ζημίες)	24	(1.170)	(69)	(463)
Συναλλαγματικές διαφορές από αποτίμηση απατήσεων και υποχρεώσεων σε Ξ.Ν. κέρδη/(ζημίες)	342	(9)	385	218
Κέρδη/(ζημίες)ς από αποτίμηση προθεσμιακών πράξεων συναλλάγματος	(430)	(158)	(430)	(158)
Σύνολο	(64)	(1.337)	(115)	(403)

Οι βασικές συναλλαγματικές ισοτιμίες της 31/12/2021 είναι οι εξής.

	31/12/2021	31/12/2020
US dollar (USD)	1,1326	1,2271
Polish zloty (PLN)	4,5969	4,5597
Australian dollar (AUD)	1,5615	1,5896
Pound sterling (GBP)	0,84028	0,89903

6.25 Φόρος Εισοδήματος

Η φορολογία εισοδήματος του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύεται ως εξής:

Φόρος Εισοδήματος	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Φόρος χρήσης	2.802	3.456	2.246	3.162
Αναβαλλόμενος φόρος (Σημ. 6.12)	(391)	(238)	(433)	(267)
Σύνολο φόρου εισοδήματος	2.411	3.218	1.813	2.895

Ακολουθεί ανάλυση και συμφωνία του ονομαστικού με τον πραγματικό φορολογικό συντελεστή.

	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Κέρδη ΔΠΧΑ προ φόρων	12.818	13.595	9.099	12.280
Συντελεστής φόρου Εταιρίας	22%	24%	22%	24%
Φόρος εισοδήματος βάσει του ισχύοντος φορολογικού συντελεστή	2.820	3.263	2.002	2.947
Φόρος που αναλογεί σε :				
Αφορολόγητα έσοδα	(42)	(33)	(42)	(33)
Ζημία θυγατρικών για την οποία δεν αναγνωρίστηκε αναβαλλόμενος φόρος	(722)	(30)	0	0
Αναλογία Αποτελέσματος συγγενών επιχειρήσεων	(158)	(174)	0	0
Μη εκπιπώμενες δαπάνες	11	92	44	42
Προσαρμογή αναβαλλόμενου φόρου λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή	(130)	0	(130)	0
Αποτελέσματα θυγατρικών που φορολογούνται με διαφορετικό συντελεστή	266	(49)	0	0
Απαλοιφή διεταιρικού κέρδους	427	210	0	0
Φορολογική απαλλαγή ν.3908/2011	(62)	(62)	(62)	(62)
Εξοδο φόρου σε κατάσταση αποτελεσμάτων	2.411	3.218	1.813	2.895
Σταθμισμένος φορολογικός συντελεστής	18,81%	23,67%	19,92%	23,57%

Ο φόρος εισοδήματος της χρήσης 2021, έχει υπολογιστεί με συντελεστή φορολογίας ο οποίος ανέρχεται σε 22%. Ο αντίστοιχος συντελεστής για τη χρήση 2020 ανερχόταν σε 24%.

Η μείωση του φορολογικού συντελεστή θεσπίστηκε με το νόμο 4799/2021, από τη χρήση 2021 και εφεξής.

Ο υπολογισμός των αναβαλλόμενων φόρων έγινε με το νέο φορολογικό συντελεστή και από την αναπροσαρμογή αυτή προέκυψε μείωση της αναβαλλόμενης φορολογίας του Ομίλου και της Εταιρείας κατά 130 χιλ. Ευρώ η οποία καταχωρήθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων στον φόρο εισοδήματος και καταλογίστηκε εξ ολοκλήρου στα αποτελέσματα της χρήσεως 2021.

Επισημαίνεται ότι ο πραγματικός τελικός φορολογικός συντελεστής διαφέρει από τον ονομαστικό. Στη διαμόρφωση του πραγματικού φορολογικού συντελεστή επιδρούν διάφοροι παράγοντες οι σημαντικότεροι εκ των οποίων είναι η μη φορολογική έκπτωση ορισμένων δαπανών, οι διαφορές συντελεστών απόσβεσης που προκύπτουν μεταξύ των ωφέλιμων ζών των παγίων και των συντελεστών που ορίζονται στην φορολογία εισοδήματος και η δυνατότητα σχηματισμού αφορολόγητων εκπτώσεων και αφορολόγητων αποθεματικών.

Η Εταιρία την χρήση 2021 χρησιμοποίησε φορολογική απαλλαγή του νόμου 3908/2011 ύψους 62 χιλ. ευρώ.

Ποιο συγκεκριμένα, την 28/12/2018 δημοσιεύτηκε η υπ. αριθμόν 141471/ΥΠΕ/6/0003/Γ/Ν.3908/2011 απόφαση ολοκλήρωσης του Υπουργού Οικονομίας και Ανάπτυξης η οποία αφορά επένδυση της εταιρείας

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

που είχε υπαχθεί το 2011 στις διατάξεις του Ν.3908/2011 στην κατηγορία της Γενικής Επιχειρηματικότητας. Το συνολικό όφελος για την εταιρεία ανέρχεται σε 308.195,72 ευρώ και χορηγείται με την μορφή της φορολογικής απαλλαγής, η οποία θα κατανεμηθεί ισόποσα σε 5 έτη.

6.26 Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη.

6.26.1 Πληροφορίες σχετικά με ανειλημμένες υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Εγγυητικές επιστολές τραπεζών σε τρίτα μέρη για λογαριασμό θυγατρικών	3.370	3.370	3.370	3.370
Εγγυητικές επιστολές τραπεζών για εξασφάλιση υποχρεώσεων	515	1.030	515	1.030
	3.884	4.400	3.884	4.400

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας, ή των θυγατρικών της καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων, που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου.

6.26.2 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

FLEXOPACK A.E.B.E ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ	2016-2021
FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o	2016-2021
FLEXOSYSTEMS Ltd Belgrade	2016-2021
FLEXOPACK INTERNATIONAL LIMITED-CYPRUS	2016-2021
FLEXOPACK PTY LTD	2016-2021
FLEXOPACK PROPERTIES PTY LTD	2017-2021
FLEXOPACK NZ LIMITED	2016-2021
FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED	2016-2021
FLEXOPACK FRANCE	2018-2021
FLEXOPACK USA, INC.	2020-2021
INOVA A.E.B.E. ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΙΔΗΡΟΥ	2016-2021
ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ Α.Β.Ε.	2016-2021

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του Ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του Ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του Ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2015 έχει παραγραφεί μέχρι την 31.12.2021, με την επιφύλαξη ειδικών ή

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης

Με το άρθρο 82 §5 του ν. 2238/94, αρχής γενομένης από τη χρήση 2011, και στη συνέχεια με το άρθρο 65 Α του Ν.4174/2013, οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και τα ελεγκτικά γραφεία που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε ανώνυμες εταιρίες υποχρεούνται στην έκδοση Εκθέσεως Φορολογικής Συμμόρφωσης ως προς την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων σε φορολογικά αντικείμενα. Η εν λόγω Έκθεση υποβάλλεται αφενός μεν στην ελεγχόμενη εταιρία, αφετέρου δε ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Για τις χρήσεις 2011 - 2020 η Εταιρία καθώς και οι συγγενείς της εταιρίες «ΙΝΟΒΑ Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΙΔΗΡΟΥ» και «ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ Α.Β.Ε.» έλαβαν τη σχετική Έκθεση, χωρίς τη διατύπωση επιφύλαξης ως προς τα φορολογικά αντικείμενα που ελέγχθησαν. Με το άρθρο 56 του Ν. 4410/3.8.2016 για τις χρήσεις από 1.1.2016, η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης καθίσταται προαιρετική.

Για τη χρήση 2021 η Εταιρία καθώς και οι ανωτέρω συγγενείς της εταιρίες έχουν υπαχθεί στον ανωτέρω φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και από τη σχετική Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης που αναμένεται να χορηγηθεί, εκτιμάται πως δεν θα προκύψουν ουσιώδεις φορολογικές επιβαρύνσεις.

Σύμφωνα με την ΠΟΛ.1006/05.1.2016 δεν εξαιρούνται από την διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφύλαξη. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο και να επιβάλλουν τυχόν πρόστιμα και επιπλέον φόρους.

6.26.3 Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες απαιτήσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενες απαιτήσεις που να χρήζουν αναφοράς στις Οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου.

6.27 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της μητρικής Εταιρίας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου υφίσταται προσημείωση υποθήκης από τραπεζικό ίδρυμα που εδρεύει στην Πολωνία ύψους 3,0 εκατ. Ευρώ επί των εγκαταστάσεων της θυγατρικής εταιρίας «FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o», η οποία έχει εγγραφεί προς ασφάλεια της αποπληρωμής χορηγηθέντος μακροπρόθεσμου δανείου προς την θυγατρική ύψους 2,681 εκατ. Ευρώ.

6.28 Αμοιβές ελεγκτικής εταιρίας

Οι συνολικές αμοιβές των νόμιμων ελεγκτών της Εταιρίας και του Ομίλου έχουν ως εξής.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Αμοιβή Ελέγχου	95	86	45	45
	95	86	45	45

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία και στις θυγατρικές της ανήλθαν σε 3.450 Ευρώ.

6.29 Μισθώσεις

Τα Δικαιώματα χρήσης παγίων του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής.

Δικαιώματα χρήσης παγίων	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	628	549	1.177	241	390	630
Προσθήκες	69	406	474	69	240	309
Συν/κές διαφορές	2	(5)	(3)	0	0	0
Αποσβέσεις Χρήσης	(258)	(273)	(531)	(91)	(177)	(268)
Συν/κές διαφορές αποσβέσεων	(7)	0	(7)	0	0	0
Λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2020	434	676	1.110	218	453	671

Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	434	676	1.110	218	453	671
Προσθήκες	351	46	398	0	21	21
Συν/κές διαφορές	4	5	9	0	0	0
Αποσβέσεις Χρήσης	(279)	(310)	(590)	(105)	(198)	(303)
Συν/κές διαφορές αποσβέσεων	(1)	(1)	(2)	0	0	0
Λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2021	509	416	925	113	275	389

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής.

Υποχρεώσεις μισθώσεων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Βραχυπρ/σμες Υποχρεώσεις	568	561	304	294
Μακροπρ/σμες Υποχρεώσεις	358	557	84	383
Σύνολο	926	1.117	388	676
Οι μισθώσεις είναι αποπληρωτέες ως ακολούθως:				
Εντός ενός έτους	572	643	275	333
Εντός του δεύτερου έτους	326	408	91	269
Από 3 έως και 5 χρόνια	109	156	44	124
Μετά από 5 χρόνια	0	0	0	0
Μείον: Προεξόφληση	(81)	(90)	(21)	(49)
Σύνολο	926	1.117	388	676

6.30 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές της εταιρίας με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 έχουν ως εξής.

1/1/-31/12/2021

Η ΕΤΑΙΡΙΑ	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
<u>Θυγατρικές Εταιρίες</u>				
FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o	5.080	8.139	5.421	1.239
FLEXOSYSTEMS Ltd -Belgrade	700	0	125	0
FLEXOPACK PTY LTD- AUSTRALIA	15.398	6	9.743	0
FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED	7.269	0	2.973	0
FLEXOPACK IRELAND	0	0	0	0
FLEXOPACK DENMARK	0	0	0	0
FLEXOPACK FRANCE	906	0	218	0
FLEXOPACK USA	10.800	0	3.882	0
FLEXOPACK NZ LIMITED	4	0	0	0
	40.157	8.145	22.363	1.240
<u>Συγγενείς Εταιρίες</u>				
ΙΝΟΒΑ ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ	318	2	91	1
ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ ΑΒΕ	3.043	314	1.311	176
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	0	143	0	0
	3.361	460	1.402	177
Γενικό Σύνολο	43.518	8.604	23.765	1.417

Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρίας

	1/1/- 31/12/2021	1/1/- 31/12/2020
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	2.541	2.195
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	124	62

Επισημαίνεται ότι δυνάμει της από 24.05.2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (σε εφαρμογή και υλοποίηση της προηγηθείσας από 17.05.2021 αποφάσεως του αυτού ως άνω εταιρικού οργάνου και στα πλαίσια της χορηγηθείσας από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 29^{ης} Ιουνίου 2018 εξουσιοδοτήσεως), παραχωρήθηκαν, σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους και προϋποθέσεις του θεσπισθέντος κατά το άρθρο 113 του ν. 4548/2018 νέου προγράμματος διάθεσης μετοχών, δικαιώματα προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών για 75.200 μετοχές της Εταιρείας και ειδικότερα 49.800 δικαιώματα στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και 25.400 δικαιώματα στα διευθυντικά και ανώτατα στελέχη αυτής. (Σημ. 6.35)

Σημειώσεις:

Πλέον των ανωτέρω σημειώνεται ότι:

1. Δεν υφίστανται συναλλαγές με άλλα συνδεδεμένα προς την Εταιρεία μέρη, κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, πλην των ανωτέρω αναφερομένων.
2. Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια ή πιστωτικές εν γένει διευκολύνσεις σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας και τις οικογένειες αυτών.
3. Καθόσον αφορά στα φυσικά πρόσωπα μέλη της Διοίκησης και στελέχη της Εταιρείας, πλην των ως άνω αμοιβών, δεν υφίστανται άλλες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των εν λόγω διευθυντικών στελεχών και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

4. Δεν υπήρξαν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρίας και των συνδεδεμένων με αυτή μερών που θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες στη Χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις της Εταιρίας για την περίοδο 1/1/2021-31/12/2021.

5. Η Εταιρία έχει χορηγήσει τις ακόλουθες εγγυήσεις υπέρ της θυγατρικής της εταιρίας «FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o».

α) Εγγύηση προς τραπεζικό ίδρυμα που εδρεύει στην Πολωνία με ανώτατο όριο το ποσό των 2,682 εκατ. Ευρώ για την εξασφάλιση της αποπληρωμής χορηγηθέντος μακροπρόθεσμου δανείου ύψους 2,682 εκατ. Ευρώ. Το υπόλοιπο του εν λόγω δανείου ανέρχεται την 31/12/2021 σε 2,035 εκατ. Ευρώ.

β) Εγγύηση με ανώτατο όριο το ποσό των 2,800 εκατ. PLN (περίπου 610 χιλ. Ευρώ) για την εξασφάλιση της αποπληρωμής ισόποσου χορηγηθέντος ορίου βραχυπρόθεσμης χρηματοδότησης προς την ανωτέρω θυγατρική της εταιρία.

6. Η Εταιρία επίσης έχει παράσχει εγγύηση σε πιστωτικό ίδρυμα υπέρ της θυγατρικής της εταιρίας «FLEXOPACK PTY LTD» που εδρεύει στην Αυστραλία, με ανώτατο όριο εγγυήσεως το ποσό των 74.000 Ευρώ περίπου.

7. Οι συναλλαγές που περιγράφονται παραπάνω έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και δεν περιέχουν κανένα εξαιρετικό ή εξατομικευμένο γνώρισμα, το οποίο θα καθιστούσε επιβεβλημένη την περαιτέρω και ανά συνδεδεμένο μέρος ανάλυση αυτών.

8. Δεν υφίσταται οιαδήποτε μεμονωμένη συναλλαγή η οποία να αξιολογείται ως σημαντική, κατά την έννοια της με αριθμό 45/2011 Εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

9. Οι συναλλαγές της Εταιρίας και τα ανεξόφλητα υπόλοιπα με τις θυγατρικές της έχουν απαλειφθεί από τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου.

Οι συναλλαγές της εταιρίας με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 κατά την προηγούμενη χρήση 2020 έχουν ως εξής.

1/1/-31/12/2020

Η ΕΤΑΙΡΙΑ	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Απατήσεις	Υποχρεώσεις
Θυγατρικές Εταιρίες				
FLEXOPACK POLSKA Sp. Zo.o	4.436	8.178	3.004	1.168
FLEXOSYSTEMS Ltd -Belgrade	580	0	145	0
FLEXOPACK PTY LTD- AUSTRALIA	14.671	5	10.809	0
FLEXOPACK TRADE AND SERVICES UK LIMITED	4.094	0	1.780	0
FLEXOPACK FRANCE	407	0	241	0
FLEXOPACK USA	579	0	579	0
FLEXOPACK NZ LIMITED	6	0	6	0
	24.772	8.184	16.563	1.168
Συγγενείς Εταιρίες				
ΙΝΟΝΑ ΑΕΒΕ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ	297	1	99	0
ΑΦΟΙ ΒΛΑΧΟΥ ΑΒΕ	2.259	109	846	37
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	0	132	0	0
	2.556	241	945	37
Γενικό Σύνολο	27.328	8.425	17.507	1.204

Συναλλαγές της Εταιρίας με συνδεδεμένα μέρη

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών				
Σε θυγατρικές επιχειρήσεις	0	0	40.157	24.691
Σε συγγενείς επιχειρήσεις	3.253	2.556	3.253	2.556
	3.253	2.556	43.410	27.247
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών				
Από θυγατρικές επιχειρήσεις	0	0	8.145	8.184
Από συγγενείς επιχειρήσεις	317	110	317	110
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη	143	132	143	132
	460	241	8.604	8.425
Απατήσεις				
Από θυγατρικές επιχειρήσεις	0	0	22.363	16.563
Από συγγενείς επιχειρήσεις	1.402	945	1.402	945
	1.402	945	23.765	17.507
Υποχρεώσεις				
Σε θυγατρικές επιχειρήσεις	0	0	1.240	1.168
Σε συγγενείς επιχειρήσεις	177	37	177	37
Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0	0	0
	177	37	1.417	1.204
Έσοδα από μερίσματα				
Από θυγατρικές επιχειρήσεις	0	0	0	0
Από συγγενείς επιχειρήσεις	108	50	108	50
	108	0	108	0
Πωλήσεις παγίων				
Σε θυγατρικές επιχειρήσεις	0	0	0	81
Σε συγγενείς επιχειρήσεις	0	0	0	0
	0	0	0	81

6.31 Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή αναλύονται ως εξής:

Κέρδη ανά μετοχή

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Κέρδη μετά απο φόρους που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής (1)	10.407	10.378	7.286	9.385
Μέσος Σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία (2)	11.623,574	11.677,216	11.623,574	11.677,216
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) (1)/(2)	0,8953	0,8887	0,6269	0,8037

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας αποτελείται από 11.720.024 κοινές πλήρως εξοφλημένες μετοχές. Η Εταιρεία την 31.12.2021 κατείχε 96.450 ίδιες μετοχές, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,82% του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας. (Σημείωση 6.11.2)

Προσαρμοσμένα (μειωμένα) κέρδη ανά μετοχή

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Κέρδη μετά απο φόρους που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής (1)	10.407	10.378	7.286	9.385
Μέσος Σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	11.623,574	11.677,216	11.623,574	11.677,216
Αριθμός δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	94,294	43,793	94,294	43,793
Συνολικός σταθμισμένος μέσος αριθμός των σε κυκλοφορία μετοχών για τον υπολογισμό των προσαρμοσμένων κερδών ανά μετοχή (2)	11.717,868	11.721,009	11.717,868	11.721,009
Προσαρμοσμένα (μειωμένα) κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) (1)/(2)	0,8881	0,8854	0,6218	0,8007

Τα προσαρμοσμένα (μειωμένα) κέρδη ανά μετοχή, υπολογίζονται αναπροσαρμόζοντας το σταθμισμένο μέσο αριθμό των σε κυκλοφορία κοινών μετοχών, με τις επιδράσεις όλων των δυνητικών τίτλων των μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές. Τα δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (Σημ. 6.35), αποτελούν τη μοναδική κατηγορία δυνητικών τίτλων μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές που έχει η Εταιρία.

Για τους σκοπούς υπολογισμού των μειωμένων κερδών ανά μετοχή, θεωρείται ως δεδομένη η εξάσκηση των δικαιωμάτων προαίρεσης. Στον υφιστάμενο σταθμισμένο αριθμό μετοχών σε κυκλοφορία προστίθεται η διαφορά μεταξύ του αριθμού των κοινών μετοχών που θεωρείται ότι εκδόθηκαν κατά την εξάσκηση των δικαιωμάτων και του αριθμού των κοινών μετοχών που θα είχαν εκδοθεί στην εύλογη αξία.

Ο αριθμός των κοινών μετοχών που θα είχαν εκδοθεί στην εύλογη αξία υπολογίζεται διαιρώντας τις υποθετικές εισπράξεις από τα δικαιώματα με την μέση χρηματιστηριακή τιμή της αγοράς των κοινών μετοχών κατά την λογιστική περίοδο αναφοράς.

6.32 Μερίσματα

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της χρήσης 2021, τις ευρύτερες εν γένει κεφαλαιακές ανάγκες της Εταιρείας καθώς και το χρηματοοικονομικό περιβάλλον εντός του οποίου η Εταιρεία αναπτύσσει την δραστηριότητά της, προτίθεται να εισηγηθεί στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, τη διανομή μερίσματος ποσού 1.580.806,06 Ευρώ, ήτοι 0,136 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας.

Καθώς η διανομή του μερίσματος απαιτεί την έγκριση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, δεν έχει αναγνωριστεί σχετική υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021.

6.33 Επιμέτρηση εύλογης αξίας

Ο Όμιλος και η Εταιρία χρησιμοποιούν την παρακάτω ιεραρχία για τον προσδιορισμό και τις γνωστοποιήσεις των εύλογων αξιών χρηματοοικονομικών στοιχείων, με βάση τη μέθοδο αποτίμησης που ακολουθεί:

Επίπεδο 1: οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με αναφορά σε δημοσιευμένες τιμές συναλλαγής ενεργού χρηματαγοράς.

Επίπεδο 2: οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με τεχνικές επιμέτρησης για τις οποίες όλες οι παράμετροι οι οποίες έχουν σημαντική επίπτωση στην καταχωρηθείσα εύλογη αξία, υποστηρίζονται από τιμές παρατηρήσιμων συναλλαγών της αγοράς (άμεσα ή έμμεσα).

Επίπεδο 3: οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με τεχνικές επιμέτρησης για τις οποίες οι παράμετροι οι οποίες έχουν σημαντική επίπτωση στην καταχωρηθείσα εύλογη αξία, δεν υποστηρίζονται από τιμές παρατηρήσιμων συναλλαγών της αγοράς.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την ιεραρχία της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		Ιεραρχία εύλογης αξίας
	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	
<u>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</u>					
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα	430	158	430	158	Επίπεδο 2
<u>Αποθεματικά Κεφάλαια</u>					
Δικαιώματα προαίρεσης απόκτησης μετοχών	449	155	449	155	Επίπεδο 3

Την 31/12/2021 ο Όμιλος είχε σε ισχύ προθεσμιακές συμβάσεις συναλλάγματος με ημερομηνίες λήξης μέχρι την 31/12/2022, για αντιστάθμιση κινδύνων που συνδέονται με την συναλλαγματική ισοτιμία EUR/GBP, EUR/AUD και EUR/USD.

Η εύλογη αξία των συμβάσεων (υποχρέωση) αποτιμήθηκε την 31/12/2021 σε 430 χιλ. ευρώ ζημία και καταχωρήθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων στον λογαριασμό «Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα».

Η εύλογη αξία των παραχωρημένων δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών αποτιμήθηκε σύμφωνα με το μοντέλο Black Scholes και την 31/12/2021 ανήλθε σε 449 χιλ. ευρώ.

Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου που αποτελούνται, από ταμειακά διαθέσιμα, απαιτήσεις από πελάτες, δάνεια και λοιπές απαιτήσεις, υποχρεώσεις σε προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις και υποχρεώσεις μισθώσεων, δεν διαφέρουν σημαντικά από τις λογιστικές τους αξίες, λόγω κυρίως του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους.

Τα τραπεζικά δάνεια του Ομίλου είναι μεταβλητού επιτοκίου και συνεπώς οι εύλογες αξίες τους δεν διαφέρουν σημαντικά από τις λογιστικές τους αξίες.

6.34 Συμφωνία ταμειακών ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες

Βάσει του τροποποιημένου ΔΛΠ 7 παρατίθεται παρακάτω, η συμφωνία των δανειακών υποχρεώσεων μεταξύ της κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και των χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων της κατάστασης ταμειακών ροών.

Ο ΟΜΙΛΟΣ	31.12.2020	1/1/- 31/12/2021		Μεταφορές	31.12.2021
	Κατάσταση οικονομικής θέσης	Εισπράξεις Κατάσταση ταμειακών ροών	Πληρωμές Κατάσταση ταμειακών ροών		Κατάσταση οικονομικής θέσης
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	11.699	7.000	-6.015	-144	12.540
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	3.300	284	-200	144	3.528
	14.999	7.284	-6.215	0	16.067

Η ΕΤΑΙΡΙΑ	31.12.2020	1/1/- 31/12/2021		Μεταφορές	31.12.2021
	Κατάσταση οικονομικής θέσης	Εισπράξεις Κατάσταση ταμειακών ροών	Πληρωμές Κατάσταση ταμειακών ροών		Κατάσταση οικονομικής θέσης
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	9.664	7.000	-5.645	-144	10.875
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	2.413	0	-200	144	2.357
	12.077	7.000	-5.845	0	13.232

Ο ΟΜΙΛΟΣ	31.12.2019	1/1/- 31/12/2020		Μεταφορές	31.12.2020
	Κατάσταση οικονομικής θέσης	Εισπράξεις Κατάσταση ταμειακών ροών	Πληρωμές Κατάσταση ταμειακών ροών		Κατάσταση οικονομικής θέσης
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	11.359	7.093	-6.955	202	11.699
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.255	247	-1.000	-202	3.300
	15.614	7.340	-7.955	0	14.999

Η ΕΤΑΙΡΙΑ	31.12.2019	1/1/- 31/12/2020		Μεταφορές	31.12.2020
	Κατάσταση οικονομικής θέσης	Εισπράξεις Κατάσταση ταμειακών ροών	Πληρωμές Κατάσταση ταμειακών ροών		Κατάσταση οικονομικής θέσης
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	10.645	4.500	-5.695	214	9.664
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	3.627	0	-1.000	-214	2.413
	14.273	4.500	-6.695	0	12.077

6.35 Πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διευθυντικά στελέχη και λοιπά στελέχη της, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την συνεδρίαση αυτού της 17^{ης} Μαΐου 2021 και σε συνέχεια της παρασχεθείσας από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 29^{ης} Ιουνίου 2018 εξουσιοδότησε, προέβη στη θέσπιση νέου προγράμματος διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα διευθυντικά και τα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και συγκεκριμένα σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του ν. 4548/2018.

Το ανώτατο όριο των μετοχών που δύνανται να χορηγηθούν στο πλαίσιο του ως άνω προγράμματος, ανέρχεται σε 75.200 μετοχές.

Το πρόγραμμα συνίσταται στην χορήγηση δικαιωμάτων προαίρεσης στους συμμετέχοντες, προκειμένου οι τελευταίοι να αποκτήσουν μετοχές της Εταιρείας μέσω της συμμετοχής τους στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της σε σταθερή τιμή, ανερχόμενη σε τρία (3,00) Ευρώ ανά δικαίωμα.

Ως ημερομηνία ωρίμανσης των δικαιωμάτων ορίστηκε η 29^η Μαρτίου 2023.

Η άσκηση του δικαιώματος και η κατάθεση από τον δικαιούχο της αξίας των δικαιωμάτων θα λάβει χώρα από την 29.03.2023 έως την 20.04.2023 σε τραπεζικό λογαριασμό της Εταιρείας, ο οποίος θα γνωστοποιηθεί εγκαίρως στους δικαιούχους.

Για την άσκηση των δικαιωμάτων απαιτείται προηγούμενη έγγραφη ειδοποίηση του δικαιούχου περί της προθέσεώς του να ασκήσει το σχετικό δικαίωμα έως την 28^η Δεκεμβρίου 2022, ήτοι τρεις (3) μήνες προ της ανωτέρω ημερομηνίας ωρίμανσης.

Σύμφωνα με το άρθρο 113 παρ. 3 του ν. 4548/2018 μετά την άσκηση των δικαιωμάτων από τους συμμετέχοντες το Διοικητικό Συμβούλιο θα εκδώσει και θα παραδώσει τις μετοχές στους δικαιούχους και θα λάβει απόφαση για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό που αντιστοιχεί στα δικαιώματα που έχουν ασκηθεί, ενώ θα προβεί και στη λήψη σχετικής αποφάσεως περί της πιστοποίησης καταβολής της αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Με την από 24.05.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ορίστηκαν σύμφωνα με τις ειδικότερες προβλέψεις του Προγράμματος οι δικαιούχοι και παραχωρήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης για 75.200 μετοχές της Εταιρείας.

Σημειώνεται επίσης ότι με την από 09.01.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, και σε συνέχεια της παρασχεθείσας από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 29^{ης} Ιουνίου 2018 εξουσιοδότησε έχουν ήδη παραχωρηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα διευθυντικά και τα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας, δικαιώματα προαίρεσης για 75.000 μετοχές.

6.36 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Την 24η Φεβρουαρίου 2022 πραγματοποιήθηκε ρωσική εισβολή στην Ουκρανία, η οποία κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας εξακολουθεί να βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη. Μολονότι η Εταιρεία ουδεμία σημαντική επιχειρηματική έκθεση διατηρεί στις εμπλεκόμενες σε σύρραξη χώρες και ως εκ τούτου ουδεμία ουσιώδης επίδραση (άμεση ή έμμεση) υφίσταται στις δραστηριότητές της, εν τούτοις η ανησυχία που επικρατεί στη διεθνή κοινότητα εξαιτίας των μεγάλων ανατιμήσεων στις τιμές της ενέργειας, των βιομηχανικών μετάλλων και άλλων αγαθών είναι ιδιαίτερα έντονη.

Μετά τη ρωσική εισβολή στην Ουκρανία και την «απάντηση» της Δύσης με αντίποινα οικονομικού χαρακτήρα, η επιδείνωση των οικονομικών συνθηκών πρέπει να θεωρείται δεδομένη, λόγω και του φόβου ενός μακροπρόθεσμου αποκλεισμού των ρωσικών φυσικών πόρων από την παγκόσμια αγορά.

Κατά την παρούσα χρονική στιγμή, οιαδήποτε πρόβλεψη αναφορικά με τις επιπτώσεις της πολεμικής σύρραξης επί του κύκλου εργασιών, των αποτελεσμάτων και της χρηματοοικονομικής θέσης τόσο του

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Ομίλου όσο και της Εταιρείας είναι επισφαλής, καθόσον τελεί σε άμεση συνάρτηση με τη διάρκεια και την ένταση των εχθροπραξιών, το χρονικό διάστημα παραμονής σε ισχύ των οικονομικών μέτρων κατά της Ρωσίας, καθώς και τον τρόπο συνολικής διευθέτησης της κρίσης.

Κατά το έτος 2021 οι πωλήσεις του Ομίλου προς την Ρωσία και Ουκρανία ανήλθαν σε 2,337 εκ. Ευρώ, ήτοι 2,05 % επί του ενοποιημένου κύκλου εργασιών, ενώ οι απαιτήσεις την 31/12/21 ανήλθαν σε 33.693 Ευρώ.

Δεν υπάρχουν άλλα πλην των ανωτέρω εντεθέντων μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων σημαντικά γεγονότα, που να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρία και για τα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Οικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).

Κορωπί, 19/4/2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο Δ/ΝΤΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Σ.
ΓΚΙΝΟΣΑΤΗΣ
ΑΔΤ/ΑΕ 153990

ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Σ.
ΓΚΙΝΟΣΑΤΗΣ
ΑΔΤ/Σ.500301

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Α.
ΛΥΜΠΕΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ/Χ.094106
Α.Μ.3544/99

ΖΩΗΣ Π.
ΖΑΒΕΡΔΙΝΟΣ
ΑΔΤ/ΑΖ 032773
Α.Μ.0078997

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ: Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021**Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας «FLEXOPACK Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» για τη χρήση 2021****Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας του έτους 2022****Εισαγωγή**

Κυρίες και κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μας ως μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» (στο εξής η «Εταιρεία»), σας υποβάλλουμε την έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021 (1.1.2021 – 31.12.2021). Η έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του ν. 4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου εκλέχθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 25.06.2021, συνιστά Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή και αποτελείται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) μέλος προέρχεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο (2) μέλη αυτής είναι τρίτα πρόσωπα, μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και αποτελείται από τους:

(α) κ. Δημήτρη Παναγώτα, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (τρίτο πρόσωπο), Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου.

(β) κα. Αλίκη Μπενρουμπή, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

(γ) κ. Νικόλαο Βλάχο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (τρίτο πρόσωπο), Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Έως τις 25.06.2021 η Επιτροπή Ελέγχου είχε εκλεχθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 28.06.2019 και αποτελούνταν από τα ίδια πρόσωπα, εκ των οποίων ένα τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (κ. Δημήτρη Παναγώτα), ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (κα. Αλίκη Μπενρουμπή), και ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (κ. Νικόλαο Βλάχο).

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2021 η Επιτροπή συνεδρίασε δέκα (10) φορές και συζήτησε για όλα τα θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της, με παρουσία όλων των μελών της και οι αποφάσεις της λήφθηκαν ομόφωνα. Στις συνεδριάσεις της συμμετείχαν όπου κρίθηκε σκόπιμο βασικά διευθυντικά στελέχη και ο εξωτερικός ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας.

Η Επιτροπή λειτούργησε σε πλήρη συμμόρφωση με το κατά περίπτωση ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο καθώς και με τον εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο κανονισμό λειτουργίας της.

Σκοπός και αρμοδιότητες

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του σχετικά με την ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και την εποπτεία του υποχρεωτικού τακτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου:

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

(α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

(β) παρακολουθεί σε όλα της τα στάδια τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

(γ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του,

(δ) επισκοπεί και παρακολουθεί σε διαρκή βάση την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα,

(ε) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν,

(στ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας.

Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Τα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή κατά τη διάρκεια του 2021 ανά τομέα, ήταν τα ακόλουθα:

A. Υποχρεωτικός εξωτερικός έλεγχος - Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Στον τομέα του εξωτερικού ελέγχου και της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης η Επιτροπή προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

(α) ενημερώθηκε από τον Οικονομικό Διευθυντή για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020 και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

(β) ενημερώθηκε για τις λογιστικές αρχές και πολιτικές, οι οποίες εφαρμόζονται κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς επίσης και για την βάση ενοποίησης και τις μεθόδους επιμέτρησης που χρησιμοποιήθηκαν για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις,

(γ) επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου της χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) πριν από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο και αξιολόγησε αυτές ως προς την ακρίβεια και την πληρότητά τους,

(δ) διαπίστωσε τη συμφωνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους και εισηγήθηκε την έγκρισή τους,

(ε) ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου, για τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

(στ) διακρίβωσε την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και για τη δυνατότητα άμεσης, διαρκούς και άνευ οιασδήποτε χρεώσεως πρόσβασης σε αυτές,

(ζ) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για τα σημαντικότερα θέματα του ελέγχου της χρήσης 2020, τους κινδύνους που εκτιμήθηκαν ως περισσότερο σημαντικοί και τον τρόπο αντιμετώπισής τους και έλαβε γνώση για το τελικό σχέδιο της Έκθεσης Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020,

(η) έλαβε γνώση της συμπληρωματικής έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από το άρθρο 11 του Κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) 537/2014 για τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου,

(θ) υπέβαλε πρόταση προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας για την επανεκλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και εξαμηνιαίων (εταιρικών και ενοποιημένων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021, (ι) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αναφορικά με τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που θα ακολουθηθεί κατά την διάρκεια του ελέγχου των εξαμηνιαίων και ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021, με το σχεδιασμό και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου του, καθώς επίσης και για τις ελεγκτικές διαδικασίες που θα ακολουθηθούν, (ια) επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των εξωτερικών ελεγκτών σύμφωνα με τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014 και το ν. 4449/2017, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας, (ιβ) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για την ελεγκτική προσέγγιση της επισκόπησης των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του πρώτου εξαμήνου της χρήσεως 2021 και έλαβε γνώση των σημαντικών θεμάτων της επισκόπησης, (ιγ) επέβλεψε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση προς το επενδυτικό κοινό των εταιρικών ανακοινώσεων που αφορούσαν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, (ιδ) Ενέκρινε την παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων»

Β. Διαδικασίες συστήματος εσωτερικού ελέγχου

Στο πλαίσιο της παρακολούθησης της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή:

(α) εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την επάρκεια των διαδικασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της,

(β) παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή,

(γ) επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων της Εταιρείας, αξιολογώντας τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, καθώς επίσης την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς και τη γνωστοποίησή τους με ορθό τρόπο,

(δ) ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν την έναρξη της εφαρμογής του και προέβη στην έγκρισή του,

(ε) ενημερώθηκε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και έλαβε γνώση των τριμηνιαίων εκθέσεων του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

(στ) επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο,

(ζ) είχε συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή για θέματα που ενδεχομένως προέκυψαν κατά τη διαδικασία των ελέγχων, ώστε να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία όλων των επιμέρους Τμημάτων και Διευθύνσεων της Εταιρείας,

(η) επιβεβαίωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα τα στοιχεία και αρχεία της Εταιρείας, τα οποία είναι αναγκαία για την άσκηση των καθηκόντων της, καθώς επίσης και σε όλα τα Τμήματα της Εταιρείας,

(θ) εξέτασε τον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και τη συμφωνία αυτού με τις απαιτήσεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου.

Γ. Λοιπά

(α) παρείχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία συνδρομή για τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, προκειμένου να ολοκληρωθεί προσηκόντως και εντός του τιθέμενου χρονικού πλαισίου η διαδικασία πλήρους εναρμόνισης με τις προβλέψεις και ρυθμίσεις του εν λόγω νομοθετήματος,

FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ

(β) ενέκρινε το περιεχόμενο της παρασχεθείσας προς τους μετόχους της Εταιρείας ενημέρωσης κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 25ης Ιουνίου 2021 αναφορικά με τα πεπραγμένα της για την χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020),

(γ) στο πλαίσιο της προσήκουσας συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, τις σε εφαρμογή αυτών εκδοθείσες εγκυκλίους και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, προέβη στην υποβολή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την κατάρτιση και θέσπιση των ακόλουθων Πολιτικών και Διαδικασιών:

- Διαδικασία πρόσληψης ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης απόδοσης αυτών
- Διαδικασία γνωστοποίησης συναλλαγών προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα
- Διαδικασία γνωστοποίησης σχέσεων εξάρτησης
- Διαδικασία συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη
- Πολιτική και διαδικασία σύγκρουσης συμφερόντων
- Πολιτικές και διαδικασίες κανονιστικής συμμόρφωσης
- Διαδικασία διαχείρισης προνομιακών πληροφοριών
- Πολιτική και διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης συστήματος εσωτερικού ελέγχου
- Πολιτική εκπαίδευσης μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Συμπερασματικά, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου θεωρούμε ότι έχουμε εκπληρώσει τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις μας, όπως καθορίζονται στον επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.

Κορωπί, 04/04/2022

Η Επιτροπή Ελέγχου

Δημήτριος Παναγώτας

Πρόεδρος

Αλίκη Μπενρουμπή

Μέλος

Νικόλαος Βλάχος

Μέλος