



Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2025 της ανώνυμης εταιρείας  
<<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

«Κυρίες και κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2025 (01.01.2025-31.12.2025), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου. Στην έκθεση περιλαμβάνεται περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρία.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 όπως ισχύει μετά την τροποποίηση του με το άρθρο 74 του ν. 4706/2020 και αποτελείται από τρία (3) μη μέλη του Δ.Σ., ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα, σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ διαθέτουν επαρκή γνώση και σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου από 1.1.2025 είχε ως εξής :

Ευάγγελος Λαμπρόπουλος	Πρόεδρος Επιτροπής, μη μέλος Δ.Σ.
Βασίλειος Πατσιούρας	Μέλος Επιτροπής, μη μέλος του ΔΣ
Νικόλαος Διαμαντόπουλος	Μέλος Επιτροπής, μη μέλος του ΔΣ

Σε συνέχεια της από 19.2.2025 απόφασης του Δ.Σ. της Εταιρίας με τη οποία ορίστηκαν τα μέλη αυτής σε αντικατάσταση των παραιτηθέντων μελών κ.κ. Ν. Διαμαντόπουλου και Β. Πατσιούρα, την παρούσα Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζουν τα ακόλουθα μέλη :

Μιχαήλ Οράτης	Πρόεδρος Επιτροπής, μη μέλος Δ.Σ.
Βασιλική Ηλιοπούλου	Μέλος Επιτροπής, μη μέλος του ΔΣ
Ευάγγελος Λαμπρόπουλος	Μέλος Επιτροπής, μη μέλος του ΔΣ



Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2025 της ανώνυμης εταιρείας  
<<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

### **Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου**

Το πλήθος των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διάρκεια του έτους καθορίζεται από τις απαιτήσεις για την επιτέλεση των αρμοδιοτήτων της.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2025 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 15 φορές. Σε όλες τις συνεδριάσεις ήταν παρόντα όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα.

Ανάλογα με τα εξεταζόμενα θέματα, στις συνεδριάσεις παρίσταντο οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και η Εσωτερική Ελέγκτρια της Εταιρίας. Πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επικοινωνία με τον Ορκωτό Ελεγκτή, την Εσωτερική Ελέγκτρια και την Διοίκηση στο πλαίσιο εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που έλαβαν χώρα το 2025 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά. Για το 2025 η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

### **A. Εξωτερικός Έλεγχος/ Διαδικασία Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

Σε σχέση με τον Εξωτερικό Έλεγχο και την Διαδικασία Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Παρακολούθησε τη διαδικασία και την πρόοδο του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μέσω τακτικής επικοινωνίας με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, συμπεριλαμβανομένης της επισκόπησης του σχεδιασμού του ελέγχου, των σημαντικών περιοχών κινδύνου και των κύριων ευρημάτων. .
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές τη διαδικασία κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (ετήσιων και εξαμηνιαίων), καθώς και τα βασικά θέματα που προέκυψαν από τον έλεγχο. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα της διαδικασίας

## Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2025 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και διαπίστωσε ότι ακολουθήθηκε το προβλεπόμενο κανονιστικό πλαίσιο. .

- Εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο επί των εξαμηνιαίων και ετήσιων Χρηματοοικονομικών καταστάσεων πριν την έγκρισή τους.
- Επιβεβαίωσε την Ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών της Εταιρίας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
- Πρότεινε την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα άρθρα 16 και 17 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Ενημερώθηκε για τον σχεδιασμό του Πλάνου Ελέγχου στα πλαίσια ελέγχου για την χρήση 2025.

### **B. Εσωτερικός Έλεγχος**

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2025 :

- Ενημερώθηκε από την Εσωτερική Ελέγκτρια για τους ελέγχους που διενεργήθηκαν κατά το υπό εξέταση έτος, αξιολόγησε τα ευρήματα και τις προτεινόμενες διορθωτικές ενέργειες και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω των τακτικών τριμηνιαίων Εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου 2025.
- Παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της.
- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και

## Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2025 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.

- Η Επιτροπή έλαβε επίσης σχετική αναφορά και ενημέρωση από τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης μέσω της Ετήσιας Απολογιστικής Έκθεσής της έτους 2025..

### **ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ**

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, έλαβε γνώση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΕΛΙΝΟΙΛ Α.Ε., όπως αυτή έχει εγκριθεί από τα αρμόδια εταιρικά όργανα.

Η εν λόγω πολιτική αποσκοπεί στην ενσωμάτωση περιβαλλοντικών, κοινωνικών και εταιρικής διακυβέρνησης παραμέτρων (ESG) στη λειτουργία και τη στρατηγική της εταιρείας και ευθυγραμμίζεται με τους 17 Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης της Ατζέντας 2030 των Ηνωμένων Εθνών.

Στο πλαίσιο αυτό, η εταιρεία αναπτύσσει δράσεις που αφορούν ιδίως την προστασία του περιβάλλοντος, την υπεύθυνη διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού, τη στήριξη των τοπικών κοινωνιών και την ενίσχυση των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης και διαφάνειας. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, στο μέτρο των αρμοδιοτήτων της, τη διαδικασία χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που σχετίζεται με τα ανωτέρω θέματα.

Η πλήρης Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της εταιρείας.

Η ανωτέρω αναφορά γίνεται αποκλειστικά για σκοπούς πληρότητας της εταιρικής αναφοράς της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, και δεν συνεπάγεται τροποποίηση ή επέκταση των κατανεμημένων αρμοδιοτήτων των εταιρικών οργάνων.

Κηφισιά, 15.4.2026



Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2025 της ανώνυμης εταιρείας  
<<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας