



ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ**

«ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.»

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 244901000

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2025 – 31.12.2025

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση υποβάλλεται από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.» (εφεξής «Εταιρία»), σε συμμόρφωση προς τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5 ν. 4706/2020 και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και απευθύνεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας της 2^{ας} Ιουλίου 2026, μεταξύ άλλων, προς ενημέρωση των μετόχων σχετικά με τις αρμοδιότητες και τον ρόλο των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας κατά τη χρήση 2025. Τα θέματα που περιλαμβάνονται στην παρούσα έκθεση συζητήθηκαν μεταξύ των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία εν συνεχεία συνέταξαν από κοινού το κείμενο της έκθεσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας όπως αυτό εκλέχθηκε δυνάμει της από 5.1.2026 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της αποτελείται από 7 επτά μέλη (ένα εκτελεστικό, 4 μη εκτελεστικά και 2 ανεξάρτητα μέλη), τα οποία συμβάλλουν, στο πλαίσιο των καθηκόντων τους, δυναμικά στην ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της Εταιρίας. Τα μέλη αξιολογούνται σύμφωνα με την διαδικασία που προβλέπεται στην Πολιτική Καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρία από την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

Το Δ.Σ. έχει δύο Επιτροπές, την Επιτροπή Ελέγχου που αποτελείται εξ ολοκλήρου από τρίτους και την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων που απαρτίζεται από μέλη του Δ.Σ. Στο πλαίσιο των υποχρεώσεων που ορίζει το άρθρο 7 του ν. 4706/2020 για τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, τα τελευταία:

- α) παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρίας 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, και

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

Ενόψει αυτών, πραγματοποιήθηκε στις 8 Ιουνίου 2026 συνάντηση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, προκειμένου να συζητηθεί η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και ο ρόλος των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών στην εταιρική διακυβέρνηση, αναγνωρίζοντας ότι η καλή Εταιρική Διακυβέρνηση παίζει πρωταρχικό ρόλο στην επιτυχή υλοποίηση της στρατηγικής κάθε μεγάλης και δη εισηγμένης Εταιρίας, στην ενίσχυση της ανταγωνιστικότητας και προοπτικής ανάπτυξής της, καθώς και στη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας προς όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη και τους μετόχους. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, στη συνάντηση αυτή, αντάλλαξαν απόψεις ως προς το ρόλο και τα καθήκοντά τους, βάσει της μέχρι σήμερα εμπειρίας τους και σύμφωνα με τις απαιτήσεις που θέτει το νέο θεσμικό πλαίσιο ως ανωτέρω, αλλά και ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρίας.

Στη συνάντηση αυτή, διαπιστώθηκε ομόφωνα ότι η Εταιρία στη χρήση 2025, καθοδηγούμενη από τον Πρόεδρο και το Διοικητικό Συμβούλιο, συμμορφώνεται και εφαρμόζει τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ του Ιουνίου 2021, με τις όποιες αποκλίσεις υπάρχουν, αυτές να αποτυπώνονται στην Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως και εφαρμόζει τις πολιτικές και ρυθμίσεις που περιέχονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας. Ως προς τις αποκλίσεις από τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ, η Εταιρία και οι αρμόδιες υπηρεσίες έχουν κληθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο να επιμεληθούν και να καλύψουν τις όποιες αποκλίσεις, λαμβάνοντας υπόψη την οργάνωση και τις ιδιαιτερότητες των δραστηριοτήτων της Εταιρίας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κατά κανόνα 1 φορά τον μήνα και εκτάκτως, κάθε φορά που ο Νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρίας το απαιτούν αναλόγως με τη σπουδαιότητα των θεμάτων και την ανάγκη λήψης αποφάσεων. Το έτος 2025 πραγματοποιήθηκαν 29 συνολικά συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Για το διάστημα μετά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 3^{ης} Ιουλίου 2025 μέχρι και το τέλος του έτους 2025, οι συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου ήταν συνολικά 15 στις οποίες τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη επέδειξαν ανεξαρτησία βούλησης, εκφράζοντας τις απόψεις τους και προωθώντας τον εποικοδομητικό διάλογο, καθοδηγούμενα πάντοτε από υψηλό βαθμό επαγγελματικής δεοντολογίας και συμπεριφορά, διασφαλίζοντας έτσι ότι τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερομένων φορέων λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και λήψεις αποφάσεων του ΔΣ και των Επιτροπών του. Στις συνεδριάσεις παρίστανται τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, χωρίς μέχρι τώρα να συντρέξει περίπτωση κατά την οποία να μην καταστεί δυνατόν να ληφθεί απόφαση από το Διοικητικό Συμβούλιο λόγω διαφωνίας ή έλλειψης απαρτίας.

Η παρουσία των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας διασφαλίζει, κατά τεκμήριο, την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχει αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, διασφαλίζοντας έτσι ότι τα συμφέροντα όλων των εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερόμενων φορέων, λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

Μέσω της συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο και στην Επιτροπή Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων η οποία απαρτίζεται κατά πλειοψηφία από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και δη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και ένα μη εκτελεστικό μέλος, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ασκούν αποτελεσματική εποπτεία επί των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ενεργούν πάντοτε με γνώμονα την ανεξάρτητη έκφραση γνώμης και το υψηλό αίσθημα καθήκοντος, προωθώντας τη διαφάνεια και τη δέουσα επιμέλεια, διαθέτοντας επαρκή χρόνο και δέσμευση για την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων τους, ενεργώντας πάντοτε προς το συμφέρον όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Να σημειωθεί επιπλέον ότι στα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχει διασφαλιστεί η δυνατότητα απρόσκοπτης επικοινωνίας με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρίας.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, επεσήμαναν επίσης κατά τη συζήτησή τους ότι τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διακρίνονται για την ακεραιότητα, αντικειμενικότητα και τον επαγγελματισμό τους και συνεργάζονται αρμονικά, τόσο μεταξύ τους σε διοικητικό επίπεδο, όσο και με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Διαθέτουν δε εις βάθος γνώσεις και εμπειρία επί των λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρίας. Γενικά, οι ενέργειες των εκτελεστικών μελών είναι σύμφωνες με τα όσα προβλέπονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας.

Τέλος, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, επιβεβαιώνουμε την σύμφωνη γνώμη μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2025, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 29.4.2026. Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2025.

Στις 20.3.2026 το Δ.Σ. με την συνδρομή της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων διεκπεραίωσε την ετήσια αξιολόγηση ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των μελών του ΔΣ και των μελών των Επιτροπών αυτού.

Ως προς την Κανονιστική Συμμόρφωση, η Εταιρία εφαρμόζει: α) τους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο,



ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

παρακολουθώντας τις σχετικές εξελίξεις, β) τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που προβλέπονται στον ΚΕΔ που έχει υιοθετήσει η Εταιρία, αιτιολογώντας επαρκώς τυχόν αποκλίσεις, γ) τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας και δ) τις πολιτικές και διαδικασίες που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει, και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές του.

Η παρούσα έκθεση είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρίας στη διεύθυνση <https://elin.gr/ependytikes-sxeseis/enimerwsi-metoxwn/genikes-synelefsis/>.

Κηφισιά, 8 Ιουνίου 2026

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΛΙΝΟΙΛ Α.Ε

Δημήτριος Πλατής

Χρήστος Σορώτος