

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

«Κυρίες και κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2024 (01.01.2024-31.12.2024), 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 για την χρήση 2024 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

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.

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

Κατά τη διάρκεια του έτους 2024, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 10 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, η Εσωτερική Ελέγκτρια της Εταιρίας, η υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης, και ο υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων. 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 2024 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά. Για το 2024 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 διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.
- Ενημερώθηκε για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών πληροφοριών της Εταιρείας (ετήσιων και εξαμηνιαίων) ως προς την ακρίβεια, την πληρότητα και την ορθότητά τους. Διαπιστώθηκε ότι η χρηματοοικονομική πληροφόρηση ήταν σύμφωνη με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισης.
- 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.

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024 της ανώνυμης εταιρείας
<<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

- 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 ελέγχου και την εκτίμηση των κινδύνων στα πλαίσια ελέγχου για την χρήση 2024.

Β. Εσωτερικός Έλεγχος/Διαχείριση Κινδύνων/Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2024 :

- 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.
- 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 χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.
- Ενημερώθηκε από την υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης για θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης .
- Ενημερώθηκε από τον υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων επί των κινδύνων και την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- .

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024 της ανώνυμης εταιρείας <<ΕΛΙΝΟΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

Γ. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Με συνέπεια στις αρχές και το όραμά της, η ΕΛΙΝ λειτουργεί κοινωνικά υπεύθυνα και συμβάλλει στην ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας, προστατεύει το φυσικό περιβάλλον και σέβεται τα δικαιώματα των κοινωνικών εταίρων της. Πάντα πρωτοπόρος και με αίσθημα ευθύνης εναρμονίζει τις καθημερινές πρακτικές της με τους 17 Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (Ατζέντα 2030 των Ηνωμένων Εθνών) καθώς και με τις ανάγκες των συνεργατών της. Οι στόχοι αυτοί αποτελούν τη βάση της λειτουργίας της εταιρίας καθώς επίσης και του συνόλου των εταιριών του Ομίλου ΕΛΙΝΟΙΑ.

Με γνώμονα την αξιοπιστία, τη διαφάνεια και τη διαμόρφωση βιώσιμης εταιρικής κουλτούρας (sustainable organizational culture) και εταιρικής ταυτότητας (sustainable corporate identity), η εταιρία θέτει με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης τους ακόλουθους στόχους:

- **Την προστασία του φυσικού περιβάλλοντος** με την υλοποίηση περιβαλλοντικών προγραμμάτων για τη συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης της εταιρίας και την πλήρη συμμόρφωσή της με τις απαιτήσεις της περιβαλλοντικής νομοθεσίας.
- **Την προώθηση της καινοτομίας**, με τη δημιουργία πράσινου διανοητικού κεφαλαίου (green intellectual capital) και την ανάπτυξη κοινωνικής και περιβαλλοντικής καινοτομίας (social and green innovation).
- **Την προστασία των τοπικών κοινωνιών** με τον σχεδιασμό και την υλοποίηση περιβαλλοντικών και κοινωνικών δράσεων για την προστασία των φυσικών πόρων της τοπικής κοινωνίας.
- **Την προστασία και τον σεβασμό του ανθρώπου** με την εκπαίδευση, την προστασία της υγείας και της ασφάλειας, την προώθηση του ομαδικού πνεύματος, την ενίσχυση της δημιουργικότητας των εργαζομένων μας, τη διασφάλιση της αξιοκρατίας και τη συμμόρφωση με διεθνείς κώδικες ηθικής και εργατικής δεοντολογίας.
- **Την αφομοίωση των αρχών της Εταιρικής Διακυβέρνησης** (corporate governance) για την επίτευξη οικονομικού οφέλους.
- **Την ηθική και δίκαιη οικονομική πρόοδο** της εταιρίας και της κοινωνίας ευρύτερα, με τη δημιουργία ισόρροπου κοινωνικού προϊόντος.

Η Διοίκηση της ΕΛΙΝΟΙΑ Α.Ε. δεσμεύεται με τους στόχους της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης να προστατεύει σε μόνιμη βάση τα συμφέροντα των κοινωνικών εταίρων της,



Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024 της ανώνυμης εταιρείας
<<ΕΛΙΝΟΙΛ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΩΝ Α.Ε.>> (στο εξής η «Εταιρία»)

προστατεύοντας το φυσικό περιβάλλον και ευθυγραμμιζόμενη με τους 17 στόχους της βιώσιμης ανάπτυξης.

Η πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης βρίσκεται αναρτημένη στο site της εταιρίας.
(https://www.elin.gr/media/d44bzfzz/politiki_viosimis_anaptyksis.pdf)

Κηφισιά, 24.4.2025

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας»