



Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας **REVOIL Α.Ε.Ε.Π.** (εφεξής η «Εταιρεία»), σε συμμόρφωση προς τη διάταξη της παραγράφου 5 του άρθρου 9 του ν.4706/2020 και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και απευθύνεται προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 15.05.2024

Τα θέματα που περιλαμβάνονται στην παρούσα έκθεση συζητήθηκαν σε συνάντηση που έγινε στις 23.04.2024 με την παρουσία όλων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία εν συνεχεία συνέταξαν από κοινού το κείμενο της έκθεσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περιλαμβάνει δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ.2 του ν.4706/2020. Καθώς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει ορίσει Πρόεδρο εκ των μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ, αλλά όχι ανεξάρτητο μέλος, σε πλήρη συμμόρφωση με τον ΚΕΔ παράγραφο 2.2.21, η Εταιρεία έχει ορίσει ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του, ως Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος (Senior Independent Director), έχοντας επιπλέον την αρμοδιότητα υποστήριξης του Προέδρου, δρώντας ως σύνδεσμος μεταξύ του Προέδρου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, να συντονίζει τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και να ηγείται της αξιολόγησης του Προέδρου.

Το έτος 2023 πραγματοποιήθηκαν συνολικά 22 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Στις συνεδριάσεις παρέστησαν 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.

Στο πλαίσιο των υποχρεώσεων που ορίζει το άρθρο 7 του ν. 4706/2020 τα μη εκτελεστικά μέλη, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, είναι αρμόδια να

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

Τα ανωτέρω εκφράζονται μέσω του εποικοδομητικού διαλόγου που γίνεται κατά την συζήτηση των θεμάτων που υποβάλλονται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας καθώς και μέσω της διαδικασίας αξιολόγησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δηλώνουμε ότι στα μη εκτελεστικά μέλη του Συμβουλίου έχει διασφαλισθεί δυνατότητα απρόσκοπτης επικοινωνίας με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας, με στόχο την ενημέρωσή μας από τους επικεφαλής των υπηρεσιών σχετικά με τις δραστηριότητες και λειτουργίες της Εταιρείας. Διασφαλίζεται επίσης ότι τα μη εκτελεστικά μέλη έχουν πρόσβαση στις απαραίτητες πληροφορίες προκειμένου να είναι σε θέση να εξετάζουν και να εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη.



ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 15.05.2024

Στο πλαίσιο αυτά και σε εκτέλεση των υποχρεώσεων μας, κατά την διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2023, πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών. Οι συναντήσεις αυτές πραγματοποιήθηκαν είτε μόνο μεταξύ των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, είτε με παρουσία άλλων διευθυντικών στελεχών ή εργαζομένων της Εταιρείας.

Στις συναντήσεις αυτές, διαπιστώθηκε ομόφωνα ότι:

- Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη χρήση 2023 χαρακτηρίζεται από ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας και συμβάλλει στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο λειτουργεί αποτελεσματικά με γνώμονα τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας αλλά και των μετόχων και ενδιαφερομένων μερών (stakeholders), έχοντας παράλληλα και ως στόχο την επίτευξη της βιωσιμότητας της Εταιρείας.
- Στο πλαίσιο της Εταιρικής Κοινωνικής Υπευθυνότητας, η Εταιρεία εφαρμόζει κανόνες που αφορούν κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και με θέματα σχετικά με τη δωροδοκία, όπως αυτό προκύπτει από τον επικαιροποιημένο Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της και το πλαίσιο των εσωτερικών Κανονισμών, Πολιτικών και Διαδικασιών που έχει θεσπίσει.
- Στον εργασιακό τομέα η Εταιρεία ενθαρρύνει ένα εν γένει ασφαλές και υγιές περιβάλλον εργασίας, χωρίς διακρίσεις, παρενόχληση ή αντίποινα και εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας. Η Εταιρεία, εφαρμόζοντας την αρχή της αξιοκρατίας κατά την πρόσληψη και εξέλιξη των στελεχών της, διασφαλίζει ότι τα κριτήρια πολυμορφίας αφορούν πέρα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα ή και ανώτερα διευθυντικά στελέχη.
- Ως προς την κανονιστική συμμόρφωση η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων, ο οποίος επικοινωνήθηκε προς όλους τους εργαζομένους και βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της.
- Δεν παρατηρήθηκαν, ούτε διαπιστώθηκαν φαινόμενα σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των διευθυντικών στελεχών, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων.
- Το 2023 ολοκληρώθηκε η διαδικασία Αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, για την περίοδο 17.07.2021 - 31.12.2022, από ανεξάρτητο αξιολογητή. Η αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ), είχε ως αντικείμενο και εύρος, την αξιολόγηση επάρκειας και αποτελεσματικότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020, προκειμένου να εντοπιστούν τυχόν ουσιώδεις αδυναμίες στο ΣΕΕ της Εταιρείας, κατά την περίοδο αναφοράς. Σύμφωνα με την Έκθεση, ο ανεξάρτητος αξιολογητής σημείωσε ότι δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή του, οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.



ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 15.05.2024

- Το 2023 προχώρησε επίσης η αναβάθμιση του συστήματος SAP για την υποστήριξη της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της εταιρείας και υλοποιήθηκε σημαντική επένδυση για την αναβάθμιση του εξοπλισμού και βελτίωσης διαδικασιών ανάκαμψης πληροφοριακών συστημάτων (Disaster Recovery), ενέργειες που συνέβαλαν στην ολοκλήρωση των βελτιωτικών εισηγήσεων που είχαν αποτυπωθεί στην Έκθεση Ελέγχου πληροφοριακών συστημάτων (IT Audit Report).
- Επίσης κατά το έτος 2023 η Εταιρεία διασφάλισε την επίτευξη των στόχων της για διατήρηση της κερδοφορίας της, την ενίσχυση του δικτύου πρατηρίων, την ενδυνάμωση ρευστότητας και με ίδιες δυνάμεις, την έμφαση και αύξηση εισπράξεων από νομικές εκκρεμείς υποθέσεις.
- Τέλος, παρατηρούμε ότι η χρήση 2023 είναι ορόσημο αλλαγών τόσο στο εξωτερικό όσο και στο εσωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας, αναφορικά με θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης – ESG, καθώς σημειώνονται αλλαγές, τόσο στο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο όσο και στην στρατηγική της Εταιρείας αντίστοιχα. Η εταιρεία προέβη προαιρετικά τον Οκτώβριο του 2023 στην δημοσίευση της δεύτερης Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης για τη χρήση 2022 παραθέτοντας δείκτες μέτρησης αποτυπώνοντας την προσέγγιση και τις επιδόσεις της Εταιρείας στο ευρύτερο πλαίσιο του ESG. Αν και η ευθυγράμμιση της Εταιρείας με τα κριτήρια ESG δεν αποτελεί θεσμική της υποχρέωση πριν το 2026, έχει εκπονήσει πλάνο σταδιακής υλοποίησης δεικτών και σχετικών εκπαιδύσεων εντός του 2024 ώστε να προετοιμαστεί για την εν λόγω συμμόρφωση κατά την προθεσμία βάσει νόμου. Επίσης εντός της χρήσης 2023 η Εταιρεία προχώρησε στην υποβολή Έκθεσης Ανθρακικού Αποτυπώματος στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τον νέο Κλιματικό Νόμο, στη θέσπιση Πολιτικής Αναφορών στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τον ν.4990/2022, εξέταση προς εφαρμογή του ν.5073/2023 Κεφάλαιο Γ περί Διατάξεων για την λαθρεμπορία ενεργειακών προϊόντων. Παράλληλα προχώρησε σε σημαντικές επενδύσεις στο πλαίσιο υλοποίησης των στρατηγικών της στόχων και τη σταδιακή εξέλιξή της στον χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, συμμετέχοντας μέσω συνδεδεμένων εταιρειών σε (υπό κατασκευή) έργα φωτοβολταϊκών και αιολικών πάρκων.

Σχετικά με την εξέταση και έκφραση απόψεων επί των προτάσεων των εκτελεστικών μελών θεωρούμε ότι ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη λειτουργήσαμε με αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου αποσκοπώντας και διασφαλίζοντας στην πράξη την εφαρμογή των κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης στους οποίους υπόκειται η Εταιρεία και της ενίσχυσης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Μέσω της συμμετοχής μας στο Διοικητικό Συμβούλιο και στις Επιτροπές του, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ασκούμε αποτελεσματική εποπτεία επί των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ενεργούμε 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 μας και ενεργώντας πάντοτε προς το συμφέρον όλων των ενδιαφερόμενων μερών.



ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 15.05.2024

Τέλος, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου ης Εταιρείας και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 2023, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2023 η οποία και δημοσιεύεται στον ιστότοπο της Εταιρείας.

23 Απριλίου 2024

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

Μαρία Σάββα

Βασιλική Σακελλαροπούλου