

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**της Εταιρείας REVOIL Α.Ε.Ε.Π. ΚΑΤ' ΑΡΘΡΟ 9 § 5 Ν. 4706/2020,
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 21.05.2026**

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 21.05.2026.

Τα θέματα που περιλαμβάνονται στην παρούσα έκθεση συζητήθηκαν σε συνάντηση που έγινε στις 28.04.2026 με την παρουσία 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 εκτελεστικών μελών του ΔΣ, η Εταιρεία έχει ορίσει ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του, ως Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος (Senior Independent Director), σε πλήρη συμμόρφωση με τον ΚΕΔ παράγραφο 2.2.21, έχοντας επιπλέον την αρμοδιότητα να υποστηρίζει τον Πρόεδρο, να δρα 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 2025 πραγματοποιήθηκαν συνολικά είκοσι επτά (27) 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.

Στο πλαίσιο αυτό και σε εκτέλεση των υποχρεώσεών μας, κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2025 πραγματοποιήσαμε συναντήσεις χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, είτε μεταξύ μας είτε με παρουσία διευθυντικών στελεχών και εργαζομένων της Εταιρείας, στο πλαίσιο των οποίων εξετάσαμε και αξιολογήσαμε τα ακόλουθα:

- Διαπιστώσαμε ότι το Διοικητικό Συμβούλιο λειτουργεί αποτελεσματικά με γνώμονα τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας, των μετόχων και των ενδιαφερόμενων μερών (stakeholders), με παράλληλο στόχο την επίτευξη της βιωσιμότητας της Εταιρείας.
- Επιβεβαιώσαμε ότι η Εταιρεία συνέχισε την υλοποίηση του Στρατηγικού της πλάνου εστιάζοντας σε νέες υγιείς συνεργασίες στο δίκτυο πρατηρίων υγρών καυσίμων που φέρουν τα χρώματα και τα σήματα REVOIL. Στο πλαίσιο αυτό, την 15η Σεπτεμβρίου 2025 ανακοινώθηκε η αποδοχή της δεσμευτικής προσφοράς για την εξαγορά του 96,88% του μετοχικού κεφαλαίου της **ΜΑΛΤΕΖΟΣ Α.Ε.**, εταιρείας με μακρά ιστορία και κορυφαία παρουσία στον τομέα των ηλιακών θερμοσιφώνων, με τίμημα €2.860 χιλ. Επιπλέον, τον Δεκέμβριο του 2025 η 100% θυγατρική “REV ENERGY GROUP AE” ολοκλήρωσε την εξαγορά των εταιρικών μεριδίων της **SURVEY ENERGY 1 ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.**, η οποία διαθέτει το σύνολο των απαιτούμενων αδειών για την κατασκευή και λειτουργία φωτοβολταϊκού σταθμού ισχύος 6 MW στον Δήμο Θηβαίων, με συνολικό τίμημα €1.016 χιλ.
- Επιβεβαιώσαμε ότι η Εταιρεία ακολουθεί ικανοποιητικές διαδικασίες για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την καταγραφή τους σε σχετικό Μητρώο Κινδύνων, την απόκριση της Διοίκησης σε αυτούς έπειτα από τη διαδικασία αξιολόγησής τους και παρακολουθεί την πρόοδο υλοποίησης του Πλάνου Ενεργειών σε περιοδική βάση.
- Ενημερωθήκαμε για τις νομοθετικές και κανονιστικές αλλαγές του πλαισίου που διέπει την Εταιρεία μέσω της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Σημαντική εξέλιξη αποτέλεσε η ολοκλήρωση, τον Μάρτιο του 2026, της αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) από την εταιρεία **ΣΟΛ Crowe**, με ημερομηνία αναφοράς 31.12.2025, χωρίς να εντοπιστούν ουσιώδεις αδυναμίες, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020.
- Διαπιστώσαμε ότι δεν παρατηρήθηκαν φαινόμενα σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των διευθυντικών στελεχών, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μετόχων.
- Ενημερωθήκαμε για τις επενδύσεις του Ομίλου σε καινοτόμες λύσεις πληροφορικής και ψηφιακά εργαλεία με έμφαση στην κυβερνοασφάλεια, μέσω της θέσπισης ολοκληρωμένου πλαισίου που συνδυάζει την τεχνολογική υποδομή με τον ανθρώπινο παράγοντα, με στόχο τη διασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας και της εμπιστοσύνης των εμπλεκόμενων μερών.
- Ενημερωθήκαμε για την τέταρτη Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου, που αφορά τη χρήση 2024, συντεταγμένης σύμφωνα με τα Πρότυπα της Παγκόσμιας Πρωτοβουλίας Απολογισμού (GRI) με παραπομπή στους δείκτες ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και για τη μέτρηση των εκπομπών αερίων θερμοκηπίου (Score 1 & Score 2) βάσει του προτύπου ISO 14064-1:2018 και τη σύνταξη ετήσιας έκθεσης ανθρακικού αποτυπώματος βάσει του άρθρου 20 του ν. 4936/2022, η οποία επαληθεύτηκε από την Eurocert βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των κριτηρίων επαλήθευσης.
- Συμβάλαμε στη σύσταση και λειτουργία της Επιτροπής Βιώσιμης Ανάπτυξης (ESG Committee), η οποία συστάθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο με σκοπό την παρακολούθηση και αξιολόγηση των επιδόσεων της Εταιρείας σε θέματα βιωσιμότητας και την υποβολή σχετικών προτάσεων. Αξιολογούμε θετικά τη σύσταση της Επιτροπής αυτής ως βήμα ενίσχυσης της εταιρικής διακυβέρνησης και της μακροπρόθεσμης δέσμευσης της Εταιρείας προς το σύνολο των ενδιαφερόμενων μερών.

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.

Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 2025, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο και έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2025.

28.04.2026

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

Μαρία Σάββα

Βασιλική Σακελλαροπούλου