



ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
(ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ
2021) ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν.3556/2007

Η Ετήσια οικονομική έκθεση 2021 εγκρίθηκε από το Δ.Σ. της REVOIL Α.Ε.Ε.Π. την 27η Απριλίου 2022 και έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας www.revoil.gr

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Δηλώσεις μελών Διοικητικού Συμβουλίου	4
Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου	5-78
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	79-85
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου	
1. Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης	87
2. Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων	88
3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	89-90
4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών	91
5. Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021	
5.1 Γενικές πληροφορίες για τη Εταιρεία και τον Όμιλο	92-95
5.2 Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές	95-102
5.3 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων	103
5.4 Πληροφόρηση κατά τομέα/Έσοδα ανά δραστηριότητα	103-104
5.5 Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία	104-106
5.6 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	106
5.7 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	106-107
5.8 Μισθώσεις	107-109
5.9 Αποθέματα	109
5.10 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	109
5.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	110
5.12 Δανεισμός	110
5.13 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	110
5.14 Παροχές στο προσωπικό	110-111
5.15 Προβλέψεις	111
5.16 Αναγνώριση εσόδων/εξόδων	111
5.17 Διανομή μερισμάτων	111-112
5.18 Διαχείριση και παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου	112-116
5.19 Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου	116
5.20 Σημαντικές Λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης	116-119
5.21 Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών	119
5.22 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	120
5.23 Κέρδη ανά μετοχή	120
5.24 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	121-123
5.25 Κίνδυνος από επιπτώσεις της εξάπλωσης του COVID-19	124
5.26 Σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της λήξης της κλειόμενης Χρήσεως	124
5.27 Άλλες πληροφορίες	124
6. Αναλυτικά Στοιχεία επί των Οικονομικών Καταστάσεων	
6.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία Ομίλου & Εταιρείας	125-126
6.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	126-127

6.3	Επενδύσεις σε ακίνητα	127
6.4	Δικαιώματα χρήσης παγίων	128
6.5	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	129
6.6	Συμμετοχές σε θυγατρικές	129-130
6.7	Συμμετοχές σε συγγενείς Εταιρίες	131
6.8	Αναβαλλόμενοι Φόροι	131-133
6.9	Αποθέματα (Εμπορεύματα)	133
6.10	Πελάτες	134-135
6.11	Λοιπές απαιτήσεις	135
6.12	Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	135
6.13	Μετοχικό Κεφάλαιο	135
6.14	Αποθεματικά	136
6.15	Έντοκα Δάνεια & Βραχυπρόθεσμο μέρος εντόκων δανείων	136-139
6.16	Λοιπές μακροπρ/μες υποχρεώσεις & βραχυπρόθεσμο μέρος τους	139-140
6.17	Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	140-143
6.18	Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	143-144
6.19	Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	144-145
6.20	Κόστος Πωλήσεων	145
6.21	Έξοδα Διοίκησης	145
6.22	Έξοδα Διάθεσης	145
6.23	Άλλα Έσοδα	146
6.24	Χρηματοοικονομικό Κόστος (καθαρό)	146
6.25	Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	147
	Στοιχεία και πληροφορίες χρήσεως από 01/01-31/12/21	148
	Πληροφορίες του άρθρου 10 του Ν.3401/2005	149
	Διαθεσιμότητα Οικονομικών Καταστάσεων στο διαδίκτυο	150



**ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ.2 του νόμου 3556/2007)**

Οι κάτωθι υπογεγραμμένοι και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κκ: Ευάγγελος Γ. Ρούσσος – Πρόεδρος Δ.Σ., Ιωάννης Ε. Ρούσσος – Αντιπρόεδρος Δ.Σ. και Γεώργιος Ε. Ρούσσος - Διευθύνων Σύμβουλος, δηλώνουμε υπεύθυνα, ότι εξ' όσων γνωρίζουμε, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρίας «REVOIL Α.Ε.Ε.Π.» και του Ομίλου για τη χρήση 1/1/2021 - 31/12/2021, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρίας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν.3556/2007.

Δηλώνουμε επίσης εξ' όσων γνωρίζουμε ότι η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας και του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Βάρη, 27 Απριλίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΣΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 576539

ΙΩΑΝΝΗΣ Ε. ΡΟΥΣΣΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 083527

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ε. ΡΟΥΣΣΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 140188



**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«REVOIL Α.Ε.Ε.Π.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΑΙ
ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ
1.1.2021 - 31.12.2021**

Η παρούσα ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, που αφορά την εταιρική χρήση 2021, ήτοι τη χρονική περίοδο 1^η Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021, συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 4548/2018 και του νόμου 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Γενικά Πληροφοριακά Στοιχεία

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο εμπορίας πετρελαιοειδών προϊόντων. Εμπορεύεται όλους τους τύπους βενζινών (βενζίνη αμόλυβδη 95 και 100 οκτανίων) και πετρελαίων (πετρέλαιο κίνησης – Diesel, πετρέλαιο θέρμανσης, ναυτιλιακό, φωτιστικό πετρέλαιο και μαζούτ). Ειδικότερα, η Εταιρεία διαθέτει μέσω του εμπορικού δικτύου της με τα σήματα και χρώματα REVOIL, την οικογένεια καυσίμων xtra4 στην αμόλυβδη 95, super αμόλυβδη 100 οκτανίων και πετρέλαιο κίνησης και τα εμπλουτισμένα καύσιμα «Revolution», τα οποία διατίθενται σε δύο τύπους, στην αμόλυβδη βενζίνη 95 και στο πετρέλαιο κίνησης, που προσφέρουν οικονομία στην κατανάλωση καυσίμου, αύξηση της απόδοσης, σωστή λειτουργία του κινητήρα και προστασία του περιβάλλοντος.

Επίσης, η Εταιρεία εμπορεύεται πλήρη σειρά λιπαντικών, τα οποία φέρουν το σήμα "REVOLUTION".

Όλες οι ανωτέρω δραστηριότητες της Εταιρείας διενεργούνται εντός της Ελληνικής επικράτειας.

Η πολιτική προσέλκυσης νέων πρατηρίων, στον ιδιαίτερα ανταγωνιστικό κλάδο εμπορίας πετρελαιοειδών, έχει αποδειχθεί ιδιαίτερα αποτελεσματική με συνέπεια η Εταιρεία να έχει αποκτήσει έως τα τέλη Δεκεμβρίου του έτους 2021 ένα ευρύ δίκτυο πεντακοσίων επτά (507) πρατηρίων υγρών καυσίμων, τα οποία φέρουν τα χρώματα και τα σήματά της και το οποίο εκτείνεται στο σύνολο σχεδόν της Ελληνικής επικράτειας. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία συνεργάζεται (31.12.21) με εκατόν είκοσι επτά (127) πρατήρια τα οποία φέρουν το σήμα Α.Π. (Ανεξάρτητα Πρατήρια), καθώς επίσης και με μεταπωλητές πετρελαίου θέρμανσης.

Η Εταιρεία λειτουργεί δύο (2) ιδιόκτητες εγκαταστάσεις αποθήκευσης υγρών καυσίμων στον Ασπρόπυργο Αττικής και στη νήσο Χίο χωρητικότητας 8.036 και 7.048 κυβικών μέτρων αντίστοιχα.

Επίσης, εκτός των δύο ανωτέρω εγκαταστάσεων η Εταιρεία λειτουργεί και πέντε (5) υποκαταστήματα (σημεία ανεφοδιασμού καυσίμων) και συγκεκριμένα ένα (1) στην Αττική (Ασπρόπυργος), τρία (3) στη Θεσσαλονίκη (δύο στο Καλοχώρι και ένα στην Ιωνία) και ένα (1) στους Αγίους Θεοδώρους Κορινθίας.

Επιπρόσθετα, στη νήσο Κάλυμνο λειτουργεί μισθωμένος αποθηκευτικός χώρος της Εταιρείας, καθώς και στην περιοχή Μάταλα στον Ασπρόπυργο Αττικής.



Το σύνολο των Διοικητικών υπηρεσιών της Εταιρείας στεγάζεται σε ιδιόκτητες εγκαταστάσεις στη Βάρη Αττικής, όπου είναι και η έδρα της.

Από το έτος 2000, η Εταιρεία είναι τακτικό μέλος του Συνδέσμου Εταιρειών Εμπορίας Πετρελαιοειδών Ελλάδος (Σ.Ε.Ε.Π.Ε.).

Η Εταιρεία κατέχει όλες τις απαιτούμενες άδειες εμπορικής δραστηριότητας όπως προβλέπεται από το νόμο που διέπει τον κλάδο εμπορίας πετρελαιοειδών προϊόντων (Ν.3054/2002).

Την 30^η Οκτωβρίου 2020, συστήθηκε η REVOIL ΣΤΑΘΜΟΙ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΧΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. με εταιρικό κεφάλαιο 50.000 ευρώ και μοναδική εταίρο την μητρική REBOIL Α.Ε.Ε.Π. Σκοπός της Ι.Κ.Ε. είναι η ίδρυση και λειτουργία πρατηρίων υγρών καυσίμων στο νησί της Χίου στο οποίο η REBOIL λειτουργεί από την ίδρυσή της ιδιόκτητη εγκατάσταση αποθήκευσης καυσίμων.

Στα μέσα Δεκεμβρίου 2020, η Εταιρία στα πλαίσια του στρατηγικού της σχεδιασμού σχετικά με την ενασχόλησή της στο χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, προχώρησε στην σύσταση δύο νέων Εταιριών της REBOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε. και της REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την λειτουργία ενός Φωτοβολταϊκού και ενός Αιολικού Πάρκου. Η Ανώνυμη Εταιρία έχει μετοχικό κεφάλαιο 180.000 ευρώ με την REBOIL να συμμετέχει κατά 90% (162.000 ευρώ) και η Ι.Κ.Ε. εταιρικό κεφάλαιο 30.000 ευρώ με την REBOIL να συμμετέχει κατά 75% (22.500 ευρώ – η καταβολή του οποίου διενεργήθηκε στα μέσα Ιανουαρίου 2021).

Την 25^η Ιανουαρίου 2021 η θυγατρική REBOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε. πραγματοποίησε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 120.000 ευρώ με τη μητρική να καταβάλει το 90% (108.000 ευρώ).

Το Μάρτιο του 2021 η μητρική REVOIL προχώρησε στην εξαγορά του 50% της Εταιρίας ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ καταβάλλοντας 69.000 ευρώ και του 50% της Εταιρίας ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ καταβάλλοντας το ίδιο ποσό.

Την 6^η Μαΐου 2021 η θυγατρική REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ πραγματοποίησε αύξηση του εταιρικού της κεφαλαίου κατά 40.000 ευρώ με τη μητρική να συμμετέχει κατά 75% (30.000 ευρώ).

Την 28^η Μαΐου 2021 η μητρική REVOIL προχώρησε στην εξαγορά του 50% της ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ καταβάλλοντας 137.000 ευρώ.

Την 6^η Οκτωβρίου 2021 η μητρική προχώρησε στην σύσταση της ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ με Εταιρικό Κεφάλαιο 5.000 ευρώ συμμετέχοντας κατά 65% (3.250 ευρώ).

Την 5^η Νοεμβρίου 2021 οι Εταιρίες ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΚΕ και ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΚΕ πραγματοποίησαν Αύξηση του Εταιρικού τους κεφαλαίου κατά 100.000 ευρώ έκαστη με τη μητρική REVOIL να καταβάλλει το 50% (50.000 ευρώ για κάθε μία).

Τέλος η ΡΕΒΟΙΛ έχει στη κατοχή της τα κάτωθι ακίνητα :

- 1) Ένα οικόπεδο στην θέση «ΧΕΡΩΜΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Βάρης Αττικής, συνολικής έκτασης 2.206,65 τ.μ.
- 2) Ένα οικόπεδο στην θέση «ΧΕΡΩΜΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Βάρης Αττικής, συνολικής έκτασης 446,50 τ.μ.
- 3) Ένα οικόπεδο στην θέση «ΑΓΚΑΛΙ», στο Κοντάρι Θυμιανών του Δήμου Αγ. Μηνά, στη Χίο, συνολικής έκτασης 6.980,20 τ.μ.
- 4) Ένα οικόπεδο στη θέση «ΑΜΥΓΔΑΛΩΝΑΣ» του οικισμού Καταρράκτη του Δήμου Ιωνίας, στη Χίο, συνολικής έκτασης 760,38 τ.μ. (Στο παραπάνω ακίνητο περιλαμβάνεται και ισόγειο κτίσμα συνολικής έκτασης 99,01 τ.μ.).
- 5) Ένα διώροφο κτίριο στη θέση «ΧΕΡΩΜΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Βάρης Αττικής, συνολικής έκτασης 553,60 τ.μ.
- 6) Μια ισόγεια οικία στη θέση «ΧΕΡΩΜΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Βάρης Αττικής, συνολικής έκτασης 52,48 τ.μ.
- 7) Ένα τριώροφο κτίριο στη θέση «ΑΓΚΑΛΙ», στο Κοντάρι Θυμιανών του Δήμου Αγ. Μηνά, στη Χίο, συνολικής έκτασης 330,45 τ.μ.
- 8) Ένα οικόπεδο στη θέση «ΧΑΝΙ» του Δημοτικού Διαμερίσματος Δήμητρας του Δήμου Λακέρειας, στη Λάρισα, συνολικής έκτασης 6.000 τ.μ. (Στο παραπάνω ακίνητο περιλαμβάνεται και ισόγειο κτίσμα συνολικής έκτασης 299,16 τ.μ.).
- 9) Το ένα δεύτερο (1/2) εξ αδιαιρέτου ενός κτιρίου στο Δήμο Νεάπολης Αγρινίου αποτελούμενο από Υπόγειο, Ισόγειο και πρώτο όροφο συνολικής έκτασης 495 τμ.
- 10) Ένα αγροτεμάχιο στην θέση <<ΚΑΛΝΤΕΡΙΜΙ>> του Δημοτικού Διαμερίσματος Νάουσας του Δήμου Νάουσας έκτασης 3.532,52 τ.μ. (Στο ανωτέρω αγροτεμάχιο περιλαμβάνεται κτίριο αποτελούμενο από υπόγειο, ισόγειο και Α όροφο συνολικής έκτασης 673,97 τ.μ.).
- 11) Ένα οικόπεδο στον Οικισμό Πλατάνου Δημοτικού Διαμερίσματος Καλυβίων Δήμου Αγρινίου Νομού Αιτωλοακαρνανίας συνολικής έκτασης 3.853,26 τ.μ.(Στο ανωτέρω οικόπεδο περιλαμβάνεται και πρατήριο υγρών καυσίμων συνολικής έκτασης 87,92 τ.μ.).
- 12) Δύο αγροτεμάχια στη θέση «Γιάσματα» Αγίας Ελένης στη Δημοτική Ενότητα Αγίου Μηνά του Δήμου Χίου συνολικής έκτασης 7.550,38 τ.μ. και 1.516,35 τ.μ. αντίστοιχα.
- 13) Ένα οικόπεδο στον Οικισμό Μπαλντούμας της Τ.Κ. Μικρής Γότιστας της Δ.Ε. Εγνατίας του Δήμου Μετσόβου Ιωαννίνων συνολικής έκτασης 4.085,37 τ.μ. (Στο ανωτέρω οικόπεδο περιλαμβάνεται ένα πρατήριο υγρών καυσίμων συνολικής έκτασης 32 τ.μ. και τρεις ισόγειες αποθήκες επιφάνειας 26 τ.μ., 10 τ.μ. και 8 τ.μ. αντίστοιχα).
- 14) Ένα διαμέρισμα πρώτου ορόφου επιφάνειας σαράντα τετραγωνικών μέτρων και πενήντα εκατοστών (40,50) με θέση στάθμευσης εμβαδού 10,12τ.μ., πολυώροφης πολυκατοικίας που βρίσκεται στην πόλη της Άρτας στην οδό Ραδοβυζίων 62.
- 15) Ένα αγροτεμάχιο στην θέση «Αυλαγάδες» στην κτηματική περιφέρεια του χωριού Φιλίκια του Δήμου Κιλελέρ στην Λάρισα συνολικής έκτασης 16.187 τ.μ.
- 16) Ψιλή κυριότητα σε ένα διαμέρισμα του 2ου ορόφου, επιφάνειας 61,50 τ.μ, στο Συνοικισμό Τριανδρίας Θεσσαλονίκης, επί των οδών Γυμναστηρίου 8 και 25ης Μαρτίου, με πρόσοψη επί της οδού Γυμναστηρίου.

17) Ένα οικόπεδο στον Δήμο Ασπροπύργου, στην θέση «ΜΠΑΤΑΛΑ» ή «ΝΕΟΚΤΙΣΤΑ» της Βιομηχανικής Περιοχής (ΒΙ.ΠΕ.) Ασπροπύργου συνολικής έκτασης 10.311,40 τετραγωνικών μέτρων μετά των επ' αυτού βιομηχανικών εγκαταστάσεων αποθήκευσης και διανομής καυσίμων.

18) Ένα Κτίσμα, επιφανείας 71,23 τετραγωνικών μέτρων στον Δήμο Ασπροπύργου, στην θέση «ΜΠΑΤΑΛΑ» ή «ΝΕΟΚΤΙΣΤΑ» της Βιομηχανικής Περιοχής (ΒΙ.ΠΕ.) Ασπροπύργου.

19) Έναν αγρό έκτασης πέντε χιλιάδων τετραγωνικών μέτρων (5.000 τ.μ.) ο οποίος βρίσκεται στη θέση «Αμπελάκια» στη κτηματική περιφέρεια του Δημοτικού Διαμερίσματος Κοιλιάδας του Δήμου Λάρισας.

20) Ένα οικόπεδο έκτασης 184,39 τετραγωνικών μέτρων με την εντός αυτού ισόγεια παλαιά οικία 59 τ.μ. και παρακείμενη ισόγεια αποθήκη 11,4 τ.μ. που βρίσκονται εντός του οικισμού «Άγιος» στο Δήμο Αιδηψού-Ιστιαίας στο Νομό Ευβοίας.

21) Ένα οικόπεδο στο Δήμο Σαρωνικού Γαλατακίου Κάτω Αλμυρή συνολικής έκτασης 258,64 τ.μ. (στο ανωτέρω οικόπεδο περιλαμβάνεται ένα κατάστημα 91,18 τ.μ.).

22) Ένα οικόπεδο στο Δήμο Σαρωνικού Γαλατακίου Κάτω Αλμυρή συνολικής έκτασης 296,03 τ.μ. (στο ανωτέρω οικόπεδο περιλαμβάνεται ένα διαμέρισμα 104,36 τ.μ.).

23) Ένα οικόπεδο έκτασης 162,50 τ.μ. με την εντός αυτού ισόγεια οικία 64 τ.μ. που βρίσκονται στο Δήμο Αστακού στο νομό Αιτωλοακαρνανίας.

24) Το 1/2 εξ αδιαιρέτου ενός οικοπέδου, εκτάσεως 456,24 τ.μ. κείμενου στη θέση «Βότση» της περιφέρειας του Δήμου Αλοννήσου Μαγνησίας.

25) Τα 3/4 εξ αδιαιρέτου ενός οικοπέδου εκτάσεως 2.820 τ.μ. με τα του εντός αυτού κτισμάτων συνολικού εμβαδού 83,64 τ.μ. στο Δήμο Άργους Αργολίδος, επί των οδών Τριπόλεως και Μεσσηνίας Αρκαδίας.

26) Το 1/2 εξ αδιαιρέτου ενός διαμερίσματος του δευτέρου ορόφου υπό στοιχεία Β-1, επιφανείας 77,46 τ.μ. που βρίσκεται στη Νέα Κοκκινιά του Δήμου Νίκαιας – Αγίου Ιωάννη Ρέντη, στη θέση «Πεύκα» επί της οδού Ηλιουπόλεως αρ. 6.

27) Ένα αγροτεμάχιο εκτάσεως 277,11 τ.μ που βρίσκεται στο Δήμο Μαρκοπούλου στη θέση «ΛΟΥΤΣΑ – ΝΤΑΡΔΙΣΤΙ ή ΣΤΑΘΜΟΣ».

28) Ένα αγροτεμάχιο εκτάσεως 1.494,97 τ.μ που βρίσκεται στο Δήμο Μαρκοπούλου στη θέση «ΛΟΥΤΣΑ – ΣΤΑΘΜΟΣ».

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Στοιχεία Αποτελεσμάτων (εκ.€)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2021	2020	2021	2020
Κύκλος εργασιών	674,25	560,50	674,19	560,50
EBITDA	12,29	10,61	12,38	10,61
Κέρδη προ φόρων	5,01	3,65	5,10	3,65

Παρακάτω παρατίθεται η ανάλυση των βασικών οικονομικών μεγεθών του Ομίλου τα οποία δεν διαφέρουν ουσιωδώς από αυτά της μητρικής Εταιρίας.



Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)

Οι πωλήσεις του Ομίλου ανήλθαν στα € 674,25 εκατ. το 2021 από € 560,50 εκατ. το 2020 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 20,3% λόγω της μεγάλης ανόδου των διεθνών τιμών των καυσίμων, καθώς οι συνολικές πωλούμενες ποσότητες των προϊόντων του Ομίλου έκλεισαν με μικρή πτώση.

Η διεθνής τιμή του πετρελαίου κυμάνθηκε από 51,10 δολ./βαρέλι έως 85,80 δολ./βαρέλι την περίοδο από 01.01 – 31.12.2021. Η μέση τιμή διαμορφώθηκε στα 70,80 δολ./βαρέλι, σημαντικά υψηλότερα κατά 63,13% από την αντίστοιχη μέση τιμή το 2020 (43,40 δολ./βαρέλι).

Οι συνολικές πωλούμενες ποσότητες των καυσίμων της μητρικής Εταιρίας ανήλθαν στα 708,1 εκατ. λίτρα, έναντι 719,8 εκατ. λίτρα το 2020, εμφανίζοντας μικρή πτώση 1,63%.

Πιο αναλυτικά οι πωλούμενες ποσότητες πετρελαίου κίνησης κατέγραψαν άνοδο 3% περίπου, οι πωλήσεις marine 7%, ενώ απώλειες 2,16% εμφάνισαν οι πωλήσεις βενζινών και 14% οι πωλήσεις πετρελαίου θέρμανσης.

Κόστος πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων του Ομίλου ανήλθε στα € 647,15 εκατ. το 2021 από € 535,56 εκατ. το 2020, παρουσιάζοντας άνοδο κατά 20,84%, ανάλογη με την αύξηση που παρατηρήθηκε στον κύκλο εργασιών.

Μικτό κέρδος

Το μικτό κέρδος του Ομίλου ανήλθε στα €27,10 εκατ. το 2021, αυξημένο κατά 8,66% σε σύγκριση με το αντίστοιχο μέγεθος ποσού €24,94 εκατ. της προηγούμενης χρήσης.

Λειτουργικά Έξοδα (έξοδα διοίκησης και διάθεσης)

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης του Ομίλου το 2021 ανήλθαν στο ποσό των € 20,50 εκατ. αυξημένα κατά 4,27% σε σχέση με τα €19,66 εκατ. το 2020.

Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)

Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) του Ομίλου ανήλθαν στα € 12,29 εκατ. τη χρήση 2021 έναντι €10,61 εκατ. το 2020.



Κέρδη προ Φόρων

Ο Όμιλος έκλεισε τη χρήση του 2021 με κέρδη προ φόρων € 5,01 εκατ. έναντι κερδών € 3,65 εκατ. το 2020 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 37,26%. Η κερδοφορία ενισχύθηκε από την προώθηση προϊόντων με υψηλότερα περιθώρια, τη μείωση του χρηματοοικονομικού κόστους, τη βελτίωση του μεικτού κέρδους λόγω των εμπορικών συμφωνιών που πέτυχε ο Όμιλος με τους προμηθευτές του και δευτερευόντως την άνοδο των τιμών των αποθεμάτων κατά τη διάρκεια του έτους.

Κέρδη μετά από Φόρους

Σε επίπεδο αποτελεσμάτων μετά από φόρους, ο Όμιλος έκλεισε με κέρδη €4,70 εκατ. από κέρδη €3,24 εκατ. τη χρήση του 2020.

Τραπεζικός δανεισμός

Ο τραπεζικός δανεισμός του Ομίλου την 31/12/2021 έκλεισε μειούμενος στα € 26,91 εκατ. έναντι € 35,85 εκατ. την 31/12/2020.

Επενδύσεις

Οι συνολικές επενδύσεις του Ομίλου για τη χρήση του 2021 ανήλθαν σε €3,7 εκατ. και αφορούσαν κυρίως εξοπλισμό νέων πρατηρίων, αντίστοιχες με τις επενδύσεις του 2020.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΟΜΙΛΟΥ

Ο Όμιλος αξιολογεί τα αποτελέσματα και την απόδοση του σε μηνιαία βάση εντοπίζοντας έγκαιρα και αποτελεσματικά τυχόν αποκλίσεις από τους προϋπολογισμένους στόχους λαμβάνοντας διορθωτικά μέτρα.

Απόδοση απασχολούμενων κεφαλαίων (ROCE)

2021	2020
16%	12%

Γενική Ρευστότητα

2021	2020
0,9	0,9

Σύμφωνα με τον δείκτη γενικής ρευστότητας ο Όμιλος το 2021 διαθέτει €0,9 μονάδες κυκλοφορούντος ενεργητικού για κάθε €1 βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Συντελεστής Μόχλευσης

2021	2020
48%	63%

Ο συντελεστής μόχλευσης του Ομίλου για το 2021 είναι μικρότερος έναντι του 2020, κυρίως λόγω της μείωσης του καθαρού δανεισμού.

Δείκτης χρηματοοικονομικής επιβάρυνσης (κάλυψης τόκων)

2021	2020
4,1	3,4

Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Ο Όμιλος εφαρμόζει Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) που απορρέουν από τις οικονομικές καταστάσεις. Οι ΕΔΜΑ θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν τα υποκαθιστούν.

α/α	Δείκτης	2021	2020
1	Κέρδη προ φόρων , τόκων και αποσβέσεων (EBITDA)	12.289.153,42	10.606.395,36
2	Καθαρός τραπεζικός δανεισμός (Βραχυπρόθεσμα + Μακροπρόθεσμα δάνεια τέλους χρήσης μείον Διαθέσιμα και Ταμειακά ισοδύναμα)	22.662.479,12	32.869.579,01
3	Συνολικός τραπεζικός δανεισμός (Άθροισμα Βραχυπρόθεσμων + Μακροπρόθεσμων δανείων τέλους χρήσης) / Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1,11	1,88
4	Καθαρός δανεισμός/EBITDA	1,84	3,10

1. Καταγράφει τα κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων.
2. Υπολογίζεται ως το άθροισμα των Βραχυπρόθεσμων και Μακροπρόθεσμων τραπεζικών Δανείων τέλους χρήσης μείον το υπόλοιπο του λογαριασμού «Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα» τέλους χρήσης.
3. Υπολογίζεται ως ο λόγος του αθροίσματος βραχυχρόνιων και μακροχρόνιων τραπεζικών δανείων τέλους χρήσης προς το σύνολο ιδίων κεφαλαίων τέλους χρήσης.
4. Υπολογίζεται ως ο λόγος του καθαρού τραπεζικού δανεισμού προς τα κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων της χρήσης.



ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Τον Δεκέμβριο του 2019 εμφανίσθηκε για πρώτη φορά ο θανατηφόρος ιός COVID-19 ο οποίος στους μήνες που ακολούθησαν εξαπλώθηκε ραγδαία σε παγκόσμιο επίπεδο με αποτέλεσμα ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας να κηρύξει πανδημία. Στην Ελλάδα μετά τα πρώτα κρούσματα στα τέλη Φεβρουαρίου του 2020, για την αποτροπή της εξάπλωσης του ιού η Ελληνική Πολιτεία προχώρησε σε αυστηρά μέτρα περιορισμού των μετακινήσεων με απαγόρευση της κυκλοφορίας χωρίς σημαντικό λόγο, κλείσιμο καταστημάτων - επιχειρήσεων, σφράγισμα συνόρων. Αντίστοιχα μέτρα ακολουθήθηκαν σε παγκόσμιο επίπεδο προκαλώντας μεγάλη πίεση σε κάθε οικονομική δραστηριότητα. Στους μήνες που ακολούθησαν η Ελλάδα αλλά και ο υπόλοιπος κόσμος έμαθε να ζει με τον Κορωνοϊό και τις μεταλλάξεις του με τα μέτρα ανάλογα με την πορεία της πανδημίας να χαλαρώνουν ή να γίνονται εκ νέου αυστηρά.

Στον χώρο των καυσίμων η απαγόρευση/περιορισμός των μετακινήσεων μέχρι σχεδόν τα μέσα Μαΐου του 2021 αναπόφευκτα οδήγησε σε μείωση της ζήτησης σε καύσιμα κίνησης με την κατάσταση να βελτιώνεται αρκετά τους επόμενους μήνες με την άρση των περισσότερων μέτρων.

Το 2021 ο Όμιλος ακολουθώντας τον στρατηγικό του σχεδιασμό και στα πλαίσια στοχευόμενης πολιτικής προσέλκυσης νέων υγρών καυσίμων συνεργασιών ενέταξε στο δίκτυο του δέκα επτά (17) νέα πρατήρια υγρών καυσίμων που φέρουν τα χρώματα και τα σήματα REVOIL. Παράλληλα, τριάντα έξι (36) πρατήρια υγρών καυσίμων απομακρύνθηκαν από το δίκτυο του Ομίλου στο ίδιο διάστημα. Την 31^η Δεκεμβρίου 2021 το δίκτυο πρατηρίων υγρών καυσίμων με τα χρώματα και τα σήματα της REVOIL αριθμεί πεντακόσια επτά (507) έναντι πεντακοσίων είκοσι έξι (526) την 31^η Δεκεμβρίου 2020.

Επιπρόσθετα την 31^η Δεκεμβρίου 2021 ο Όμιλος συνεργάζεται με εκατόν είκοσι επτά (127) Ανεξάρτητα Πρατήρια.

Τα αποτελέσματα διεξαγωγής των ελέγχων για το έτος 2021, στο πλαίσιο του προγράμματος συνεργασίας που διατηρεί ο Όμιλος REVOIL με το ΕΘΝΙΚΟ ΜΕΤΣΟΒΙΟ ΠΟΛΥΤΕΧΝΕΙΟ για ποιοτικούς και ποσοτικούς ελέγχους στα καύσιμα στο δίκτυο πρατηρίων με τα σήματα του, ανέδειξαν την άριστη ποιότητα των καυσίμων REVOIL και πάντα στη σωστή ποσότητα. Πιο συγκεκριμένα, τα ευρήματα των αιφνίδιων ελέγχων του Ε.Μ.Π. για το 2021, σε ότι αφορά τους ποσοτικούς και ποιοτικούς ελέγχους προσεγγίζουν τα περυσινά μηδενικά επίπεδα.

Ο Όμιλος το 2021 συνέχισε να επιδεικνύει γρήγορα αντανακλαστικά και αυξημένη προσαρμοστικότητα, προκειμένου να καταφέρει να στηρίξει τους όγκους πωλήσεων σε όλα τα κανάλια εμπορίας καυσίμων (Πρατήρια, Βιομηχανία, Ναυτιλία) στα οποία δραστηριοποιείται.

Ιδιαίτερη ήταν η εστίαση που δόθηκε στο Δίκτυο Πρατηρίων Revoil, καθώς αποτελεί το τελικό σημείο εξυπηρέτησης τόσο του απλού ιδιώτη – καταναλωτή, όσο και του επαγγελματία οδηγού.

Εργαλεία στήριξης των πωλούμενων όγκων ήταν και το 2021 οι στρατηγικοί πυλώνες του Ομίλου και πιο συγκεκριμένα :

- 1) Η γκάμα εμπλουτισμένων καυσίμων Revolution που προβλήθηκε με πανελλαδική καμπάνια σε Τηλεόραση, Διαδίκτυο και Social Media



- 2) Η κάρτα επαγγελματικών οχημάτων Revoil Fuel Card που προβλήθηκε σε Διαδίκτυο και Social Media, μέσω μιας σειράς επώνυμων αναφορών σε ελληνικές επιχειρήσεις – συνεργάτες.

Παράλληλα, το 2021 ο Όμιλος για πρώτη φορά δραστηριοποιήθηκε εμπορικά με το μοντέλο των ιδιολειτουργούμενων πρατηρίων καυσίμων, στη γενέτειρά του την Χίο. Το λανσάρισμα αυτό πλαισιώθηκε από έντονο διαφημιστικό πλάνο (Ραδιόφωνο, Διαδίκτυο, Social Media) με στόχευση στο νησί της Χίου και σκοπό την άμεση και ευρεία αναγνωρισιμότητα στην τοπική κοινωνία, που οδήγησε στην καθημερινή αύξηση των διελεύσεων καταναλωτών από τα πρατήρια.

Την ίδια περίοδο ο Όμιλος επένδυσε πόρους και χρόνο στην πλήρη μετάβασή του σε νέο ERP, το SAP. Στη βάση του SAP αναπτύχθηκαν εκ νέου και όλα τα Revoil web platforms που αποτελούν πολύ σημαντικά εμπορικά εργαλεία, τόσο για τη βέλτιστη συνεργασία με τα πρατήρια του δικτύου Revoil και το λοιπό πελατολόγιο (πχ Portal πελατών), όσο και για την παροχή προνομίων – κινήτρων σε τελικούς καταναλωτές (πχ Winclub κάρτα καταναλωτή).

Ειδικότερα η νέα κάρτα επιβράβευσης των καταναλωτών – Winclub – ξεκίνησε τον Νοέμβριο να διατίθεται και να λειτουργεί στο νησί της Χίου, όπου διενεργήθηκε και το κύριο test του λογισμικού προγράμματος.

Το τοπικό λανσάρισμα στο νησί της Χίου υποστηρίχθηκε από ισχυρή επικοινωνιακή καμπάνια, στην οποία συμμετείχαν δημοφιλή ραδιόφωνα & sites της Χίου και φυσικά διαφημιστικό περιεχόμενο σε social media (facebook, Instagram) με τοπική στόχευση.

Σε ότι αφορά τη σταδιακή επέκταση του Ομίλου στο χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, εντός του 2021 έλαβαν χώρα τα ακόλουθα:

- Την 25^η Ιανουαρίου 2021 η θυγατρική ΡΕΒΟΙΛ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε. πραγματοποίησε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 120.000 ευρώ με τη μητρική να καταβάλει το 90% (108.000 ευρώ).

- Το Μάρτιο του 2021 η μητρική REVOIL προχώρησε στην εξαγορά του 50% της Εταιρίας ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ καταβάλλοντας 69.000 ευρώ και του 50% της Εταιρίας ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ καταβάλλοντας το ίδιο ποσό.

- Την 6η Μαΐου 2021 η θυγατρική REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ πραγματοποίησε αύξηση του εταιρικού της κεφαλαίου κατά 40.000 ευρώ με τη μητρική να συμμετέχει κατά 75% (30.000 ευρώ). Η μητρική είχε επίσης καταβάλει 22.500 ευρώ τον Ιανουάριο του 2021 για το 75% του αρχικού εταιρικού κεφαλαίου της ΙΚΕ.

- Την 28η Μαΐου 2021 η μητρική REVOIL προχώρησε στην εξαγορά του 50% της ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ καταβάλλοντας 137.000 ευρώ.

- Την 6η Οκτωβρίου 2021 η μητρική προχώρησε στην σύσταση της ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ με Εταιρικό Κεφάλαιο 5.000 ευρώ συμμετέχοντας κατά 65% (3.250 ευρώ).



- Την 5η Νοεμβρίου 2021 οι Εταιρίες ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΚΕ και ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΚΕ πραγματοποίησαν Αύξηση του Εταιρικού τους κεφαλαίου κατά 100.000 ευρώ έκαστη με τη μητρική REVOIL να καταβάλλει το 50% (50.000 ευρώ για κάθε μία).

Την 25η Ιουνίου 2021 η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας αποφάσισε τη μη διανομή μερίσματος για την χρήση 2020 λόγω των σωρευμένων ζημιών προηγούμενων χρήσεων. Στην ίδια Συνέλευση και σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 4706/2020 εγκρίθηκε η πολιτική καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ορίσθηκαν τα ανεξάρτητα μέλη του ενώ καθορίστηκε το είδος Επιτροπής Ελέγχου που θα έχει η Εταιρία, η θητεία, ο αριθμός και η ιδιότητα των μελών της. Την ίδια ημέρα το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε συνεδρίασή του εξέλεξε τα νέα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου η οποία συγκροτήθηκε σε σώμα και όρισε νέα Πρόεδρό. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε συνεδρίαση του την 17η Ιουλίου 2021, προχώρησε σε εκ νέου συγκρότησή του σε σώμα, σε συνέχεια της απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 25ης Ιουνίου που μεταξύ άλλων αποφάσισε τη μείωση του αριθμού των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας από την 17η Ιουλίου 2021 (ημερομηνία εφαρμογής του νόμου 4706/2020) και εφεξής σε δύο καθώς και της μη πλήρωσης πλέον των κριτηρίων ανεξαρτησίας από το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Κωνσταντίνο Στεργιόπουλο. Στην ίδια συνεδρίαση, το Διοικητικό Συμβούλιο προχώρησε στη σύσταση ενιαίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων σύμφωνα με τα άρθρα 10, 11 και 12 του Ν. 4706/2020 αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο ανεξάρτητα. Επίσης, αποφάσισε την υιοθέτηση του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, έκδοσης Ιουνίου 2021, ο οποίος έχει καταρτισθεί από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Την 15η Σεπτεμβρίου του 2021 η μητρική εταιρεία προχώρησε στην υπογραφή σύμβασης τροποποίησης του από 29/9/2014 προγράμματος εκδόσεως κοινού Ομολογιακού Δανείου αρχικού ποσού 4.500.000 ευρώ με την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. Πιο συγκεκριμένα αποφασίσθηκε πρόγραμμα τριμηνιαίας αποπληρωμής της τελευταίας δόσης του εν λόγω Ομολογιακού Δανείου ποσού 2.625.000 ευρώ και συνάμα τετραετή μετάθεση της λήξεως του από 30/9/2021 σε 30/9/2025.

ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Ο Όμιλος και η μητρική Εταιρεία δεν δραστηριοποιούνται στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης. Επίσης, η Εταιρεία δεν διαθέτει ιδίες μετοχές.

ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Συναλλαγματικός κίνδυνος (currency risk)

Η διοίκηση παρακολουθεί τη θέση του Ομίλου ως προς τον κίνδυνο αυτό και αξιολογεί την ανάγκη να χρησιμοποιήσει συγκεκριμένα χρηματοπιστωτικά εργαλεία για να τον διαχειριστεί σε περίπτωση που προκύψει κάποιο γεγονός που θα χρήζει τέτοιας



αξιολόγησης. Ο Όμιλος δεν διαθέτει σημαντικά περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ως εκ τούτου ο σχετικός κίνδυνος είναι περιορισμένος.

Κίνδυνος τιμών (Price risk)

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από την μεταβολή της τιμής αγοράς των καυσίμων όπως αυτή διαμορφώνεται καθημερινά στη διεθνή αγορά στο μέτρο που η αξία των αποθεμάτων (stocks) είναι εκτεθειμένη σε κινδύνους μεταβολών στην τιμή. Ο Όμιλος προστατεύεται από τον κίνδυνο μεταβολών στις τιμές των καυσίμων διαμορφώνοντας τις ημερήσιες τιμές πώλησής τους σύμφωνα με τις αντίστοιχες ημερήσιες τιμές αγοράς τους. Ο Όμιλος προσπαθεί να διατηρεί τις ελάχιστες δυνατές ποσότητες φυσικού προϊόντος στους αποθηκευτικούς χώρους που διαθέτει πετυχαίνοντας τη βελτιστοποίηση διαχείρισής τους, γεγονός που ταυτόχρονα περιορίζει κατά το μέγιστο τον κίνδυνο τιμών. Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας επί των τιμών αγοράς καυσίμων από τα διυλιστήρια σε επίπεδα μέσης διακύμανσης +/- 5% και διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές, οι μεταβολές στα αποτελέσματα μετά φόρων και στην καθαρή θέση του Ομίλου για το 2021 θα ήταν ± 121.140 ευρώ.

Κίνδυνος επιτοκίων (Interest risk)

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από τις μεταβολές στα επιτόκια όσον αφορά τον τραπεζικό δανεισμό, τις χρηματοδοτικές μισθώσεις και τις καταθέσεις όψεως και προθεσμίας. Το σύνολο του δανεισμού του Ομίλου και οι συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης φέρουν κυμαινόμενα (floating) επιτόκια κύρια σε βάση euribor τριμήνου. Προκειμένου να περιοριστεί ο εν λόγω κίνδυνος, ο δανεισμός και οι χρηματοδοτικές μισθώσεις συνομολογούνται στη βάση αναπροσαρμογής των επιτοκίων στη μέγιστη περίοδο διάρκειας των τριών μηνών. Ο Όμιλος εξετάζει σε συνεχή βάση το ενδεχόμενο χρήσης παράγωγων χρηματοοικονομικών εργαλείων.

Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας σε διαφοροποιήσεις (αύξηση/μείωση) επί των τιμών euribor τριμήνου, που αποτελεί το κύριο επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου, έως +/- 2% (200 bps – μονάδες βάσης) και διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές οι μεταβολές στα αποτελέσματα μετά φόρων και στην καθαρή θέση του Ομίλου για το 2021 θα ήταν +/- 245.045 ευρώ.

Πιστωτικός κίνδυνος (Credit risk)

Ο Όμιλος εκτίθεται σε πιστωτικούς κινδύνους που απορρέουν από το ενδεχόμενο οι πελάτες να μην τηρήσουν τις συμβατικές τους δεσμεύσεις όσον αφορά στην τακτοποίηση και αποπληρωμή των υποχρεώσεων τους. Η συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου περιορίζεται λόγω της ευρείας βάσης του πελατολογίου του Ομίλου και της πιστής εφαρμογής εγκεκριμένης πολιτικής διαχείρισής του. Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει και ακολουθεί συγκεκριμένη πολιτική όπου οι πωλήσεις πραγματοποιούνται σε πελατολόγιο ευρείας βάσης με πελάτες ικανής πιστοληπτικής ικανότητας και όπου χρήζει ανάγκης λαμβάνει πρόσθετες εγγυήσεις/εξασφαλίσεις.

Ο Όμιλος κατά την διαδικασία αποδοχής ή μη της συνεργασίας με νέο πελάτη χρησιμοποιεί εσωτερικό σύστημα προεπιλογής, όπου εξετάζει την πιστοληπτική ικανότητα και καθορίζει τα πιστωτικά όρια ανά πελάτη. Ο Όμιλος παρακολουθεί στενά τον βαθμό πιστοληπτικής ικανότητας και τα πιστωτικά όρια των πελατών του. Όταν

διαπιστώνεται η πιθανότητα μη είσπραξης των απαιτήσεων διενεργούνται προβλέψεις για επισφάλειες, σύμφωνα και με τα ΔΠΧΑ.

Ειδικότερα στις σημερινές συνθήκες όπου δραστηριοποιούνται οι επιχειρήσεις και λαμβάνοντας υπόψη την στενότητα ρευστότητας της αγοράς, ο Όμιλος έχει αναμορφώσει την πιστωτική πολιτική του προς τους πελάτες, διαμορφώνοντας σε νέα βάση τους όρους συνεργασίας, με γνώμονα πάντα τη διασφάλιση των εισπράξεων και την αποδοτικότητα των πωλήσεων. Προς τούτο χρησιμοποιούνται οικονομετρικά μοντέλα ανά σημείο πώλησης που τα αποτελέσματά τους ελέγχονται σε σταθερή επαναλαμβανόμενη βάση.

Κίνδυνος ρευστότητας (Liquidity risk)

Ο Όμιλος αντιμετωπίζει τον κίνδυνο ρευστότητας με την εξασφάλιση ικανών ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων, καθώς και με την εξασφάλιση επαρκών πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες και τους βασικούς προμηθευτές της αγοράς καυσίμων. Η Οικονομική Διεύθυνση του Ομίλου με τη συνετή διαχείριση του κεφαλαίου κίνησης επιτυγχάνει την ελαχιστοποίηση των πιθανών κινδύνων ρευστότητας και ταμειακών ελλείψεων.

Τα εκτός ελέγχου από τον Όμιλο, σημερινά δεδομένα, όπως η περιορισμένη ρευστότητα στην αγορά και στο εμπόριο, βρίσκονται σε παρακολούθηση από τη διοίκηση του Ομίλου, η οποία εκτιμά την κατάσταση ώστε να προβεί στις αναγκαίες εκείνες ενέργειες που θα ελαχιστοποιήσουν τυχόν αρνητικές επιδράσεις στον Όμιλο.

Σχετικά με τις μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύεται κατωτέρω η λήξη τους (σε συνολική βάση με τα στοιχεία του Ομίλου).

	Τρέχουσες Υποχρεώσεις			
	Εώς 6 μήνες	Από 6 έως 12 μήνες	Από 2 έως 5 χρόνια	Άνω των 5 ετών
31.12.2021				
Τραπεζικά Δάνεια	13.454.174,42	1.386.666,66	12.064.830,61	
Λοιπές Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις	446.146,09	422.872,47	1.641.468,46	
Υποχρεώσεις από Δικαιώματα χρήσης Παγίων Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.531.731,44	624.373,21	2.042.879,98	6.541.778,64
	39.823.616,25			
	55.255.668,20	2.433.912,34	15.749.179,05	6.541.778,64
31.12.2020				
Τραπεζικά Δάνεια	15.625.602,07	4.335.000,00	15.884.500,00	
Λοιπές Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις	412.387,26	399.180,65	1.667.778,38	
Υποχρεώσεις από Δικαιώματα χρήσης Παγίων Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.112.244,47	577.137,43	3.629.257,75	3.723.786,21
	25.498.248,26			
	42.648.482,06	5.311.318,08	21.181.536,13	3.723.786,21

Κίνδυνος καιρικών συνθηκών (Weather risk)

Η ζήτηση του πετρελαίου θέρμανσης που για τη χρήση του 2021 αποτέλεσε το 23,51% των συνολικών πωλούμενων όγκων καυσίμων του Ομίλου, επηρεάζεται έντονα από την μεταβλητότητα των καιρικών συνθηκών. Ηπιότερες καιρικές συνθήκες στην περίοδο του χειμώνα επιφέρουν χαμηλότερη ζήτηση πετρελαίου θέρμανσης με συνεπακόλουθη μείωση των πωλούμενων ποσοτήτων που οδηγούν σε περιορισμό της κερδοφορίας. Αντίθετα, σε περιόδους εντόνων και παρατεταμένων ψυχρών καιρικών συνθηκών αυξάνεται η ζήτηση του πετρελαίου θέρμανσης και οι πωλούμενες ποσότητές του, με αποτέλεσμα την αύξηση της κερδοφορίας.

Κίνδυνος προμηθευτών (Suppliers risk)

Ο Όμιλος προμηθεύεται καύσιμα κυρίως από τα δύο ελληνικά διυλιστήρια τα «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ» και την «ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ». Σύμφωνα με τον Ν. 3054/2002 «Οργάνωση της αγοράς πετρελαιοειδών και άλλες διατάξεις», ο Όμιλος θα όφειλε να τηρεί αποθέματα καυσίμων ενενήντα ημερών στους αποθηκευτικούς του χώρους εκ των οποίων τουλάχιστον το 70% εντός της Ελληνικής Επικράτειας, στην περίπτωση όμως που κάνει εισαγωγές. Δεδομένου του ανωτέρω κανονισμού ο Όμιλος δεν κάνει εισαγωγές και διατηρεί τα αποθέματά του με βάση τις αγορές του από τα δύο διυλιστήρια. Σε περίπτωση άρσης του ανωτέρω περιορισμού, θα υπήρχε η δυνατότητα προμήθειας φθηνότερου εμπορεύματος εκτός του Ελλαδικού χώρου, με την επίτευξη ευνοϊκότερων πιστωτικών ορίων και ταυτόχρονα τη θετική επίδραση στα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική θέση και την αποδοτικότητα του Ομίλου.

Μακροοικονομικοί κίνδυνοι (Macroeconomic risks)

Ο Όμιλος παρακολουθεί τις εξελίξεις στο γενικότερο μακροοικονομικό περιβάλλον και όπου κρίνεται αναγκαίο λαμβάνει πρόσθετα μέτρα. Σε ένα οικονομικό περιβάλλον περιορισμένης ανάπτυξης και με την αγοραστική δύναμη των καταναλωτών να έχει ψαλιδιστεί λόγω των μέτρων λιτότητας και των αυξήσεων των φόρων τα προηγούμενα χρόνια, το ενδεχόμενο μιας ανοδικής πορείας των διεθνών τιμών του πετρελαίου σε συνδυασμό με τη μεταβλητότητα του παγκόσμιου οικονομικού κλίματος θα επέφερε περιορισμό της ζήτησης για καύσιμα που θα λειτουργούσε ως ανασταλτικός παράγοντας στην αύξηση των πωλήσεων και της κερδοφορίας του Ομίλου.

Κίνδυνος από επιπτώσεις της εξάπλωσης του COVID-19

Η πανδημία COVID-19 εξαπλώθηκε ταχύτατα σε όλο τον κόσμο. Στην Ελλάδα η εμφάνιση της πανδημίας οδήγησε σε περιοριστικά μέτρα τα οποία σε μικρότερο ή μεγαλύτερο βαθμό επηρέασε τους περισσότερους τομείς της επιχειρηματικής δραστηριότητας. Ο ιός έχει επηρεάσει όχι μόνο την ανθρώπινη ζωή, αλλά και τις επιχειρήσεις, τις χρηματοπιστωτικές αγορές. Η έκταση των συνεπειών ως το τέλος της πανδημίας επί του παρόντος δεν είναι δυνατό να προσδιορισθεί αξιόπιστα. Παράγοντες όπως η εξέλιξη και εξάπλωση της νόσου η αποτελεσματικότητα των περιοριστικών μέτρων, η εμφάνιση μεταλλάξεων, ο εμβολιασμός του πληθυσμού και άλλοι συναφείς με το θέμα παράγοντες έχουν σημαντικό ρόλο για το τι θα ακολουθήσει.

Από την άποψη της λογιστικής αποτύπωσης των εξελίξεων αυτών ο Όμιλος έχει εξετάσει προσεκτικά τις επιπτώσεις στη λειτουργία του και την χρηματοοικονομική του διάρθρωση.



Με βάση όλα αυτά τα δεδομένα η διοίκηση εκτιμά ότι ο κίνδυνος από την εξέλιξη της πανδημίας στη χρηματοοικονομική διάρθρωση και την αποδοτικότητα του Ομίλου είναι περιορισμένος. Σε αυτό συντελεί και η ετοιμότητα της διοίκησης και η αντίδραση στους κινδύνους που εμφανίσθηκαν μαζί με την εκδήλωση της πανδημίας.

ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ - ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ , ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Ο Όμιλος REVOIL έχοντας δυναμική παρουσία στο χώρο των Πετρελαιοειδών για 27 χρόνια βασίζει τη δράση του στο Σεβασμό για τον Άνθρωπο, την Κοινωνία και το Περιβάλλον.

Εργασιακά και Κοινωνικά Θέματα

Ο Όμιλος είναι σε απόλυτη συμμόρφωση με την εκάστοτε εργατική νομοθεσία, λαμβάνοντας υπόψη και τις διεθνείς οδηγίες που αφορούν σε εργασιακά θέματα.

Αναγνωρίζει τους κινδύνους που συνδέονται με εργασιακά και κοινωνικά θέματα και δίνει ιδιαίτερη βαρύτητα στη διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού, τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας στον χώρο εργασίας, την κατάρτιση και εκπαίδευση των εργαζομένων και την ανάπτυξη σχέσεων με την τοπική κοινωνία.

Ο Όμιλος REVOIL δίνει ιδιαίτερη έμφαση στις εργασιακές σχέσεις. Κύριο μέλημα της Διοίκησης είναι η διατήρηση άριστων σχέσεων με το προσωπικό της.

Ο Όμιλος επενδύει στα στελέχη του μέσα από τη χρηματοδότηση της συμμετοχής τους σε εκπαιδευτικά προγράμματα και σεμινάρια. Παράλληλα παρέχει σε όλους τους εργαζομένους του ομαδικό ασφαλιστήριο πρόγραμμα ζωής και υγείας, ενώ επιβραβεύει τέκνα εργαζομένων που αριστεύουν στην Τρίτη Λυκείου ή/και εισάγονται σε ιδρύματα τριτοβάθμιας εκπαίδευσης. Επιπρόσθετα από το 2019 η REVOIL προχώρησε σε μία πρωτοβουλία για την στήριξη του θεσμού της οικογένειας και την ενίσχυση του οικογενειακού προϋπολογισμού. Στα πλαίσια του προγράμματος "Η REVOIL επιλέγει την Οικογένεια", κάθε εν ενεργεία υπάλληλος του Ομίλου λαμβάνει για το τρίτο παιδί της οικογένειας του, ποσό 3.000€ ετησίως μέχρι την ενηλικίωση του παιδιού.

Παράλληλα ο Όμιλος προσαρμόσθηκε πλήρως στις νέες συνθήκες λειτουργίας των επιχειρήσεων λόγω της πανδημίας εφαρμόζοντας όλα τα απαραίτητα μέτρα για την υγιεινή και προστασία όλων των εργαζομένων και επισκεπτών σε κεντρικά γραφεία, εγκαταστάσεις και υποκαταστήματα και αξιοποιώντας τις δυνατότητες της τεχνολογίας σε επικοινωνία και τηλεργασία.

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 του Ομίλου ανέρχεται σε 103 άτομα. Παράλληλα ο Όμιλος συνεργάζεται με 150 επιχειρηματίες οδηγούς-μεταφορείς βυτιοφόρων υγρών καυσίμων Δημοσίας Χρήσεως, για την μεταφορά των προϊόντων του.

Από τα πρώτα χρόνια λειτουργίας της, η REVOIL βρίσκεται στο πλάι των νέων ανθρώπων. Διατηρεί μακροχρόνια χορηγία με την ομάδα γυναικείου Βόλλεϋ της Α1 Εθνικής του Αθλητικού Ομίλου Μαρκόπουλου Αττικής και τελευταία με την ομάδα



μπάσκει αντρών της Β' Εθνικής του Ηλυσιακού. Συνεισφέροντας στο κοινωνικό σύνολο έχει προχωρήσει σε δωρεές πετρελαίου θέρμανσης σε φιλανθρωπικά σωματεία, Γηροκομεία και Νηπιαγωγεία.

Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία

Ο Όμιλος REVOIL, αναγνωρίζει τον κίνδυνο εμφάνισης περιστατικών διαφθοράς ή δωροδοκίας σε όλο το εύρος των δραστηριοτήτων του τόσο εσωτερικά όσο και σε σχέση με τις δραστηριότητες και συναλλαγές με τα βασικά ενδιαφερόμενα μέρη του, όπως οι προμηθευτές και οι πελάτες του. Επιπλέον, αναγνωρίζει ότι τα θέματα διαφθοράς ενέχουν σημαντικές πιθανές επιπτώσεις που μπορούν να είναι η επιβολή προστίμων ή κυρώσεων αλλά και η αρνητική επίδραση στη φήμη του Ομίλου.

Η Διοίκηση του Ομίλου δεσμεύεται για μηδενική ανοχή σε θέματα διαφθοράς, δωροδοκίας και εκβιασμού και στοχεύει στην πρόληψη τέτοιων φαινομένων σε όλα τα στάδια της δραστηριότητάς του, διεξάγοντας την επιχειρηματική του δραστηριότητα με ακεραιότητα, σύμφωνα με τα υψηλότερα πρότυπα ηθικής και τους ισχύοντες νόμους. Στο πλαίσιο αυτό έχει θεσπίσει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων και εσωτερικές πολιτικές και διαδικασίες, ενώ συμμορφώνεται πλήρως με τα πρότυπα δεοντολογικής συμπεριφοράς και τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς.

Σεβασμός των ανθρώπινων δικαιωμάτων

Ο Όμιλος σέβεται και υποστηρίζει τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα αποφεύγοντας οποιοδήποτε είδος παραβίασης ή καταπάτησής τους. Η προστασία της ανθρώπινης αξιοπρέπειας και ο σεβασμός της προσωπικότητας αποτελούν βασικό πυλώνα της φιλοσοφίας του Ομίλου.

Ο Όμιλος προσλαμβάνει, αξιολογεί και διοικεί με τέτοιο τρόπο ώστε να αποφεύγονται διακρίσεις μεταξύ των εργαζομένων, οι οποίες σχετίζονται με τη φυλή, το γένος, τη θρησκεία, την ηλικία, ενδεχόμενη αναπηρία, το σεξουαλικό προσανατολισμό, την εθνικότητα, τις πολιτικές πεποιθήσεις, την κοινωνική προέλευση. Στον Όμιλο δεν είναι αποδεκτή οποιαδήποτε μορφή παρενόχλησης (συμπεριλαμβανομένου της σεξουαλικής), εκφοβισμού, άσεμνης συμπεριφοράς, απειλής. Αν κάποιος εργαζόμενος ή συνεργάτης θεωρήσει ότι έπεσε θύμα σεξουαλικής ή άλλης παρενόχλησης (φυλετικής, θρησκευτικής κλπ) οφείλει να υποβάλλει γραπτή καταγγελία προς την Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, η οποία θα χειριστεί το θέμα με εχεμύθεια, αντικειμενικότητα και ευαισθησία για όλους τους εμπλεκόμενους.

Τέλος, διασφαλίζεται η προστασία των προσωπικών δεδομένων των εργαζομένων και των λοιπών ενδιαφερόμενων μερών. Ο Όμιλος εφαρμόζει απαρένγκλιτα τον Γενικό Κανονισμό για την Προστασία Δεδομένων (GDPR) ΕΕ 2016/679, καθώς και την εθνική νομοθεσία ν.4624/2019 που αφορούν στην προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και την ελεύθερη διακίνηση των δεδομένων αυτών.



Περιβάλλον

Η δραστηριότητα στην εμπορία Καυσίμων περιλαμβάνει κινδύνους, με τη διαχείριση παραλαβής, αποθήκευσης και διανομής καυσίμων να είναι ένας από τους πλέον ευαίσθητους τομείς. Η μητρική REVOIL διασφαλίζει τους χώρους των Εγκαταστάσεών της, στους οποίους φορτώνουν καθημερινά δεκάδες βυτιοφόρων, μέσω κλειστών συστημάτων (σωληνογραμμών μήκους αρκετών χιλιομέτρων). Τα καύσιμα αποθηκεύονται σε δεξαμενές και ελέγχονται στη διαχείρισή τους με αυστηρές διαδικασίες, διασφαλίζοντας ότι δεν θα διαρρεύσει προς το περιβάλλον η παραμικρή ποσότητα. Όλες δε οι εγκαταστάσεις αποθήκευσης και διακίνησης υγρών καυσίμων είναι εξοπλισμένες με σύγχρονη Μονάδα Ανάκτησης Ατμών (VRU). Εφαρμόζεται σε όλη την εφοδιαστική αλυσίδα η περιβαλλοντική νομοθεσία και οι βέλτιστες πρακτικές του κλάδου για την προστασία του περιβάλλοντος και τη διαχείριση επικίνδυνων και μη αποβλήτων, έχοντας συνάψει και αντίστοιχες συμβάσεις με αδειοδοτημένους φορείς διαχείρισης.

Η REVOIL δείχνοντας την ευαισθησία της για το περιβάλλον έχει εγκαταστήσει, εφαρμόζει και διατηρεί από το 2002 Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με τις απαιτήσεις του διεθνούς προτύπου EN ISO 14001:2004. Το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης της Revoil A.E.E.Π. έχει λάβει πιστοποίηση από τον ανεξάρτητο φορέα πιστοποίησης Eurocert (Αρ. Πιστοποιητικού 209/Π) για τις διαδικασίες παραλαβής, αποθήκευσης και διακίνησης υγρών καυσίμων οι οποίες εφαρμόζονται στο σύνολο των εγκαταστάσεων της Εταιρίας (Χίος & Ασπρόπυργος) καθώς και στα κεντρικά της γραφεία.

Εντός του 2018 η μητρική REVOIL αναθεώρησε τις υφιστάμενες διαδικασίες του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με τις απαιτήσεις του αναθεωρημένου προτύπου ISO 14001:2015. Υποβλήθηκε σε ενεργειακό έλεγχο που διεξήχθη από ανεξάρτητους εξειδικευμένους ενεργειακούς ελεγκτές (εγγεγραμμένους στο Μητρώο ενεργειακών ελεγκτών).

Η πιστοποίηση του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης αποτελεί απόδειξη της δέσμευσης της Διοίκησης της Εταιρίας για την προστασία του Περιβάλλοντος καθώς και της ισχυρής περιβαλλοντικής συνείδησης των εργαζομένων της.

Για λόγους πρόληψης, η REVOIL διενεργεί από τις αρχές του 2005 στο δίκτυο πρατηρίων με τα σήματά της ποιοτικούς ελέγχους με τη διασφάλιση του εγκυρότερου ερευνητικού κέντρου της χώρας μας, του ΕΘΝΙΚΟΥ ΜΕΤΣΟΒΙΟΥ ΠΟΛΥΤΕΧΝΕΙΟΥ. Ενισχύοντας το πρόγραμμα συνεργασίας ενέταξε από την 1^η Φεβρουαρίου 2008 πρώτη πανελλαδικά και τους ποσοτικούς ελέγχους.

Επιπλέον, η REVOIL επιζητά να συνεισφέρει στην αφύπνιση του κοινού στον παγκόσμιο πλέον σκοπό της προστασίας του περιβάλλοντος. Διενεργεί στα πλαίσια της περιβαλλοντικής της πολιτικής «Ενεργά για το Περιβάλλον» προγράμματα περιβαλλοντικής διαχείρισης, όπως ανακύκλωση πετρελαιοειδών καταλοίπων, χαρτιών, ηλεκτρονικού εξοπλισμού κ.α.

Παράλληλα έχει προχωρήσει στην αντικατάσταση όλων των πλαστικών ειδών μιας χρήσης με προϊόντα από ανακυκλώσιμα υλικά.



Τέλος έχει αναπτύξει σύστημα Διαχείρισης της Αειφορίας βιοκαυσίμων βάσει του συστήματος 2BSvs, ενώ η νέα της ενασχόληση με τον χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας σίγουρα θα βελτιώσει το ενεργειακό της αποτύπωμα.

Πρώτη Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης της REVOIL

Για το οικονομικό έτος 2021, η μητρική REVOIL έχει προχωρήσει για πρώτη φορά, σε κατάρτιση ξεχωριστής Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης, η οποία θα περιλαμβάνει λεπτομερή περιγραφή του τρόπου διαχείρισης όλων των ουσιαστικών θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρίας, καθώς και τις επιδόσεις σε μορφή δεικτών για κάθε ένα από αυτά. Τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης που θα προκύψουν και θα αναπτυχθούν στην εν λόγω Έκθεση θα καλύπτουν όλες τις παραπάνω θεματικές.

Η πρώτη Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης της REVOIL θα συνταχθεί σύμφωνα με το πλαίσιο ESG (Environment – Social - Governance) και σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα βιώσιμης ανάπτυξης GRI Standards (Global Reporting Initiative), ενώ θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας εντός του δεύτερου μισού του 2022.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Το 2021 ήταν μία ακόμα χρονιά που η πορεία της εγχώριας αγοράς πετρελαιοειδών όπως και πολλών άλλων εμπορικών κλάδων επηρεάστηκε από τα περιοριστικά μέτρα που εφάρμοσε η Ελληνική Πολιτεία για την καλύτερη αντιμετώπιση της πανδημίας COVID-19. Η απαγόρευση/περιορισμός των μετακινήσεων μέχρι σχεδόν τα μέσα Μαΐου του έτους αναπόφευκτα οδήγησε σε μείωση της ζήτησης σε καύσιμα κίνησης με την κατάσταση να βελτιώνεται αρκετά τους επόμενους μήνες του έτους. Επίσης και η ζήτηση στο πετρέλαιο θέρμανσης κινήθηκε σημαντικά χαμηλότερα από το 2020 που είχε καταγράψει ρεκόρ πωλήσεων λόγω των χαμηλών τιμών και της παράτασης της περιόδου εμπορίας του προϊόντος.

Ο Όμιλος REVOIL σε ένα περιβάλλον περιορισμένων καταναλώσεων συνέχισε απερίσπαστα το επιχειρηματικό του πλάνο, μειώνοντας περαιτέρω το κόστος δανεισμού του καταφέρνοντας όχι μόνο να διατηρήσει αλλά και να αυξήσει σημαντικά την κερδοφορία του. Παράλληλα στα πλαίσια της επέκτασής του στο χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας έκανε τις πρώτες του κινήσεις για την συμμετοχή του σε έργα ΑΠΕ για τη δημιουργία των πρώτων Αιολικών και Φωτοβολταϊκών πάρκων.

Το 2022 ενώ ξεκίνησε ενθαρρυντικά με αυξημένη ζήτηση σε καύσιμα κίνησης και πετρέλαιο θέρμανσης λόγω και του βαρύ χειμώνα, προοιωνίζοντας ότι θα είναι μία καλή χρονιά με τις θετικές εξελίξεις και από τον χώρο της πανδημίας, έχει επισκιαστεί από την εμπόλεμη κατάσταση στην Ουκρανία που έχει προκαλέσει εκτίναξη του ενεργειακού κόστους, οδηγώντας σε πληθωριστικές πιέσεις, αύξηση του κόστους παραγωγής και μεταφοράς, αναταράξεις στις εφοδιαστικές αλυσίδες, αύξηση στις τιμές των τροφίμων και τελικά μείωση του πραγματικού διαθέσιμου εισοδήματος των νοικοκυριών. Προβλέψεις για το πόσο θα επηρεαστεί η ζήτηση σε προϊόντα του Ομίλου είναι δύσκολο να γίνουν καθώς είμαστε σε ένα ευμετάβλητο περιβάλλον, δεν γνωρίζουμε τη διάρκεια και τις τελικές συνέπειες του πολέμου και την επίδραση τελικά στην αγοραστική δύναμη των καταναλωτών οι οποίοι είναι αντιμέτωποι με ένα ευρύ κύμα ακρίβειας, ενώ δεν γνωρίζουμε πως θα εξελιχθεί και η πορεία του τουρισμού τους



καλοκαιρινούς-φθινοπωρινούς μήνες που αναμενόταν μετά την άρση των περισσότερων περιοριστικών μέτρων λόγω COVID-19 εξαιρετική.

Σε κάθε περίπτωση ο Όμιλος REVOIL υλοποιεί το επιχειρηματικό του πλάνο και στοχεύει στην αύξηση των μεριδίων του στο σύνολο των καταναλώσεων της αγοράς με την προσέλκυση νέων πρατηρίων στο δίκτυό του με ποιοτικά χαρακτηριστικά, την περαιτέρω ανάπτυξη των πωλήσεων των premium καυσίμων και των καυσίμων για τη βιομηχανία και τη ναυτιλία.

ΜΕΡΙΣΜΑΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ

Η Εταιρεία δεν θα προχωρήσει στη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2021.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Μεταγενέστερα της 31/12/2021 και συγκεκριμένα την 2/2/2022 η μητρική REVOIL στα πλαίσια της σταδιακής επέκτασής της στον χώρο των ΑΠΕ προχώρησε στην εξαγορά του 30% της Εταιρίας Α/Π ΛΟΝΤΟΥ - Κ.ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε. καταβάλλοντας το ποσό των 315.000,00 ευρώ. Την 14/4/2022 η μητρική Εταιρία υπέγραψε προσύμφωνα για την εξαγορά των Εταιριών ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΟΛΙΕΔΕΣ-Κ.ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε., ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΡΟΦΗΤΗ ΗΛΙΑ- Κ.ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε., και ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΠΕΡΔΙΚΙ - Κ.ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε. καταβάλλοντας για το αρχικό 30% τα ποσά των 90.000, 90.000 και 165.000 ευρώ αντίστοιχα.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως ορίζονται από το ΔΛΠ 24, έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών				
Θυγατρικές	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	676.784,45	Δεν υπάρχουν
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών				
Θυγατρικές	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν
Απαιτήσεις				
Θυγατρικές & Συνδεδεμένες	50.000,00	Δεν υπάρχουν	139.767,89	Δεν υπάρχουν
Διευθυντικά Στελέχη & Μέλη της Διοίκησης	25.246,40	17.599,52	25.246,40	17.599,52
Υποχρεώσεις				
Θυγατρικές	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν
Διευθυντικά Στελέχη & Μέλη της * Διοίκησης	1.000.000,00	1.645.000,00	1.000.000,00	1.645.000,00
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης	352.411,17	356.407,17	352.411,17	356.407,17
Άλλες δαπάνες που αφορούν διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	141.012,58	102.455,90	141.012,58	102.455,90

*Το εν λόγω ποσό αφορά βραχυπρόθεσμες ταμειακές διευκολύνσεις προς την Εταιρία από τον Πρόεδρο της REVOIL κύριο Ευάγγελο Ρούσσο.



ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΚΑΤ' ΑΡ. 152 ΚΑΙ 153 ΤΟΥ Ν 4548/2018 & ΚΑΤ' ΑΡ. 18 ΤΟΥ Ν 4706/2020

1) Αρχές εταιρικής διακυβέρνησης

Η Εταιρεία υπόκειται στις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «περί Εταιρικής Διακυβέρνησης Ανωνύμων εταιριών» και έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει, με σχετική απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου της 17/7/2021, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, που εκδόθηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) τον Ιούνιο του 2021 και είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στη Διεύθυνση www.revoil.gr.

2) Εισαγωγή

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και της παρ. 3 του άρθρου 18 του Ν. 4706/2020, και του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης όπως ισχύει.

Ο όρος «εταιρική διακυβέρνηση» περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρίες διοικούνται και ελέγχονται. Η εταιρική διακυβέρνηση αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων που εγκαθιδρύεται μεταξύ της Διοίκησης της εταιρείας, των μετόχων, των εργαζομένων και κάθε άλλου ενδιαφερόμενου μέρους και αποσκοπεί στη δημιουργία, βιωσιμότητα και ανάπτυξη δυνατών και ανταγωνιστικών επιχειρήσεων.

Η αποτελεσματική εταιρική διακυβέρνηση διαδραματίζει ουσιαστικό και πρωτεύοντα ρόλο στην προώθηση της ανταγωνιστικότητας των επιχειρήσεων, ενώ η αυξημένη διαφάνεια που προάγει έχει ως αποτέλεσμα τη βελτίωση της διαφάνειας στο σύνολο της οικονομικής δραστηριότητας των ιδιωτικών επιχειρήσεων αλλά και των δημοσίων οργανισμών και θεσμών.

3) Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία υιοθετεί και συμμορφώνεται τόσο με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 που περιλαμβάνει τους βασικούς κανόνες οργάνωσης των ανωνύμων εταιρειών, όσο και με τις διατάξεις του Ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Ως σύνολο αρχών, ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης εισάγει διατάξεις αυτορρύθμισης: δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των υποχρεωτικών, από τη νομοθεσία, διατάξεων, αλλά βασίζεται στην οικειοθελή αποδοχή και εφαρμογή κανόνων που καταγράφονται σε αυτόν ως ειδικές πρακτικές. Βάσει των διατάξεων αυτών ασκείται, παρακολουθείται και ελέγχεται η διοίκηση, επιτελούνται οι εταιρικές λειτουργίες, διαμορφώνονται οι σχέσεις με τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη (μετόχους, προμηθευτές, πελάτες, δημόσια διοίκηση κλπ.) που διασυνδέονται με την εταιρεία, διευκολύνεται η επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί και εντοπίζονται και τίθενται υπό διαχείριση υφιστάμενοι ή ενδεχόμενοι κίνδυνοι.

Η Εταιρία, υιοθετεί και συμμορφώνεται με τις ειδικές πρακτικές του Κώδικα, με τις ακόλουθες αποκλίσεις ως προς τις ειδικές πρακτικές, που προβλέπονται για τις εισηγμένες εταιρείες, οι οποίες οφείλονται στα ειδικότερα χαρακτηριστικά, το μέγεθος και τις υφιστάμενες δομές της Εταιρίας, και οι οποίες παρατίθενται στον πίνακα που ακολουθεί:

Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης	Επεξήγηση / Αιτιολόγηση απόκλισης
<p>Μέρος Α – Ενότητα Ι, Ρόλος και Αρμοδιότητες του Δ.Σ, ειδική πρακτική 1.13 «<i>Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέρχονται τουλάχιστον ετησίως, ή και εκτάκτως όταν κρίνεται σκόπιμο χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων. Στις συνεδριάσεις αυτές τα μη εκτελεστικά μέλη δεν ενεργούν ως de facto όργανο ή επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου.</i>»</p>	<p>Καθώς ο Κώδικας όριζε την συγκεκριμένη απαίτηση ως ειδική πρακτική, δεν κρίθηκε απαραίτητη η θεσμοθέτηση χωριστών συνεδριάσεων των μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ για το έτος 2021, προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων.</p> <p>Η πρακτική που ακολούθησε η Εταιρεία κατά το έτος 2021 είναι, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να ανταλλάσσουν τις απόψεις τους κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων (τακτικών / εκτάκτων), με σκοπό τον ανοικτό διάλογο και την εποικοδομητική κριτική του έργου των εκτελεστικών μελών. Μεταξύ των μελών του ΔΣ υπάρχει πλήρης διαφάνεια και λαμβάνουν χώρα διεξοδικές συζητήσεις, στις οποίες αναλύονται τα προβλήματα που παρουσιάζονται.</p> <p>Ωστόσο η Εταιρεία εφαρμόζει την παράγραφο 5 του άρθρου 9 του ν.4706/2020, καθώς επίσης και την επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, υπ’ αριθμό ΕΞΕ - 428 - 21-02-2022 - ΕΡΩΤΗΜΑΤΑ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ_Ν. 4706 ΑΡ 1-24, όπου στα σημεία υπ’ αριθμό 20 και 21 διευκρινίζεται ότι «..η βούληση του νομοθέτη είναι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. να υποβάλλουν σε κάθε περίπτωση, από κοινού ή το καθένα χωριστά, εκθέσεις στην Γενική Συνέλευση της Εταιρίας..». Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη στο περιεχόμενο της έκθεσής τους προς την Γενική Συνέλευση των μετόχων περιλαμβάνουν, θέματα επί των υποχρεώσεών τους.</p>
<p>Μέρος Α – Ενότητα ΙΙ, Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ, ειδική πρακτική 2.2.18 «<i>Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ συμμετέχουν σε έως 5 ΔΣ εισηγμένων εταιρειών, ενώ ο Πρόεδρος έως 3.</i>»</p>	<p>Το Δ.Σ. της Εταιρείας δεν έχει υιοθετήσει τον περιορισμό της ειδικής πρακτικής 2.2.18 του κώδικα, αλλά η διάθεση επαρκούς χρόνου βεβαιώνεται από την συμμετοχή των μελών του στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και των επιτροπών του, καθώς επίσης και από την ετήσια αξιολόγηση καταλληλότητας των Μελών του Δ.Σ.</p>
<p>Μέρος Α – Ενότητα ΙΙ, Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ, ειδική πρακτική 2.2.21 «<i>Ο Πρόεδρος επιλέγεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος επιλεγεί από τα μη εκτελεστικά μέλη, ορίζεται ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, είτε ως αντιπρόεδρος είτε ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director)</i> και 2.2.23. «<i>Όταν ο Πρόεδρος είναι εκτελεστικός, τότε ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός</i></p>	<p>Κατά την εκλογή του Διοικητικού Συμβουλίου και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 και τις οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία συμμορφώνεται με την παράγραφο 2 του άρθρου 8 του ν.4706/2020, η οποία προβλέπει ότι σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά παρέκκλιση της παρ. 1, διορίσει ως Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διορίζει υποχρεωτικά αντιπρόεδρο εκ των μη εκτελεστικών</p>

Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης	Επεξήγηση / Αιτιολόγηση απόκλισης
<p><i>αντιπρόεδρος ή το ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director) δεν αναπληρώνουν τον Πρόεδρο στα εκτελεστικά καθήκοντά του»</i></p>	<p>μελών. Επίσης σύμφωνα με την συγκρότηση σε σώμα του Διοικητικού Συμβουλίου, που έλαβε χώρα την 17.7.2021, ορίζεται ρητά ο τρόπος αντικατάστασης του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου σε περίπτωση κωλύματος του.</p>
<p>Μέρος Α – Ενότητα ΙΙ, Διαδοχή του Δ.Σ, ειδική πρακτική 2.3.1. <i>«Η εταιρεία διαθέτει πλαίσιο πλήρωσης θέσεων και διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να εντοπίζει τις ανάγκες πλήρωσης θέσεων ή αντικατάστασης και να διασφαλίζεται κάθε φορά η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της εταιρείας»</i></p> <p>2.3.3. <i>Το πλαίσιο διαδοχής λαμβάνει ιδίως υπόψη τα πορίσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να επιτυγχάνονται οι απαιτούμενες αλλαγές στη σύνθεση ή στις δεξιότητες και να μεγιστοποιείται η αποτελεσματικότητα και η συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.</i></p> <p>2.3.4. <i>Η εταιρεία διαθέτει και πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου. Η κατάρτιση ενός άρτιου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου ανατίθεται στην επιτροπή υποψηφιοτήτων, η οποία μεριμνά στην περίπτωση αυτή για:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου,</i> • <i>διάρκη παρακολούθηση και εντοπισμό πιθανών εσωτερικών υποψηφίων,</i> • <i>εφόσον κρίνεται σκόπιμο, αναζήτηση πιθανών εξωτερικών υποψηφίων,</i> • <i>και διάλογο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αξιολόγηση των υποψηφίων για τη θέση του και άλλων θέσεων ανώτερης διοίκησης»</i> 	<p>Η διαδικασία κατάρτισης πλαισίου πλήρωσης θέσεων και διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένου και του Διευθύνοντα Συμβούλου, ώστε να διασφαλίζεται κάθε φορά η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της εταιρείας, κατά την σύνταξη της παρούσας, βρίσκεται ακόμη σε εξέλιξη.</p> <p>Η εργασία έχει ανατεθεί στην Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων με την υποστήριξη εξωτερικού συμβούλου και εκτιμάται να ολοκληρωθεί τέλος Μαΐου 2022.</p>
<p>Μέρος Α – Ενότητα ΙΙ 2.4.10. <i>«Το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει και συνδέει την αμοιβή των εκτελεστικών μελών με δείκτες σχετικά με θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης που θα μπορούσαν να προσδώσουν μακροπρόθεσμη αξία στην εταιρεία. Στην περίπτωση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι οι δείκτες αυτοί είναι σχετικοί και αξιόπιστοι και προωθούν την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση θεμάτων ESG και βιώσιμης ανάπτυξης.»</i></p>	<p>Η Εταιρεία έχει εφαρμόζει σε εθελοντική βάση Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης ωστόσο δεν έχει θεσπίσει ακόμη και δείκτες μέτρησης ESG. Συνεπώς δεν υπάρχει σύνδεση των αμοιβών των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. με σχετικούς δείκτες. Η Εταιρεία θα εξετάσει την εν λόγω σύνδεση, μετά την ολοκλήρωση της πλήρους ανάπτυξης της διαδικασίας Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η πρώτη Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης της REVOIL θα συνταχθεί σύμφωνα με το πλαίσιο ESG (Environment – Social - Governance) και σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα βιώσιμης ανάπτυξης GRI Standards (Global Reporting Initiative), ενώ θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας εντός του δεύτερου μισού του 2022.</p> <p>Σημειώνεται δε ότι με βάση το άρθρο 151 ν.4548/2018, υπόχρεες για την μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση είναι οι μεγάλες ανώνυμες εταιρείες οι οποίες αποτελούν οντότητες δημόσιου ενδιαφέροντος, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α' του ν. 4308/2014, και οι οποίες, κατά την ημερομηνία</p>

Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης	Επεξήγηση / Αιτιολόγηση απόκλισης
	<p>κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Αυτές θα πρέπει να περιλαμβάνουν στην έκθεση διαχείρισης μία μη χρηματοοικονομική κατάσταση που περιέχει πληροφορίες, στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης, των επιδόσεων, της θέσης και του αντίκτυπου των δραστηριοτήτων της, σε σχέση, τουλάχιστον, με περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και με θέματα σχετικά με τη δωροδοκία.</p> <p>Το προσωπικό της REVOIL είναι κατά πολύ λιγότερο των 500 εργαζομένων όποτε δεν υπάρχει νομική ή κανονιστική υποχρέωση εφαρμογής του άρθρου αυτού. Ωστόσο η Εταιρεία, έχει θεσπίσει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και επιπλέον στα πλαίσια της Εταιρικής Κοινωνικής Υπευθυνότητας, 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, τον Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων και το πλαίσιο των εσωτερικών Κανονισμών, Πολιτικών και Διαδικασιών που έχει θεσπίσει.</p>
<p>Μέρος Α – Ενότητα III, Λειτουργία του Δ.Σ, ειδική πρακτική 3.3.12 «<i>Το Διοικητικό Συμβούλιο υπό την καθοδήγηση της επιτροπής υποψηφιοτήτων μεριμνά για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης θα πρέπει να επικοινωνούνται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και να λαμβάνονται υπόψη στον προσδιορισμό των μεταβλητών αποδοχών του</i>» 3.3.15 «<i>Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου γνωστοποιούνται και συζητούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και λαμβάνονται υπόψη στις εργασίες του σχετικά με τη σύνθεση, το πλάνο της ένταξης νέων μελών, την ανάπτυξη προγραμμάτων και άλλα συναφή θέματα του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε συνέχεια της αξιολόγησης, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών.</i>»</p>	<p>Η Εταιρεία έχει θεσπίσει Διαδικασία Αξιολόγησης του Δ.Σ. και η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφίων έχει προβεί στην αξιολόγηση ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των Μελών του για την χρήση 2021, σύμφωνα με τα κριτήρια καταλληλότητας και έχει διαπιστωθεί η πλήρωση των κριτηρίων που απαιτούνται κατ' ελάχιστον προς της δημοσίευσης των Οικονομικών Καταστάσεων 2021. Ήτοι, η ανεξαρτησία των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ, η σύνθεση του ΔΣ και των Επιτροπών σύμφωνα με τις κείμενες νομοθετικές διατάξεις και το κανονιστικό πλαίσιο, η επάρκεια γνώσεων λογιστικής και ελεγκτικής από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου κτλ. Ωστόσο, βρίσκεται σε εξέλιξη η ετήσια αξιολόγηση απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου Προθεσμία για την ολοκλήρωση των ανωτέρω συμφωνήθηκε να είναι ο μήνας Μάιος του 2022.</p>

4) Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης πλέον των προβλέψεων του νόμου

Η Εταιρεία δεν έχει θεσπίσει πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης πέραν αυτών που προβλέπονται από τον νόμο και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει.

5) Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

5.1. Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει διαδικασίες, πολιτικές και καθήκοντα που έχουν καθιερωθεί ώστε να εξασφαλίζεται η προστασία της περιουσίας της, να εντοπίζονται και να αντιμετωπίζονται οι σημαντικότεροι κίνδυνοι, να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία με βάση τα οποία συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σωστά, αληθή και ακριβή και ότι τηρούνται και εφαρμόζονται οι νόμοι και το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και οι αρχές και οι πολιτικές που αποφασίζει η Διοίκηση.

Ως Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, νοείται το σύνολο διαδικασιών μεθόδων και μηχανισμών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, για την εφαρμογή των οποίων είναι υπεύθυνοι το Διοικητικό Συμβούλιο, τα στελέχη διοίκησης και εν γένει όλο το προσωπικό της Εταιρείας στο οποίο ανήκει, για τις αναλογούσες αρμοδιότητες, σχεδιασμένο να παρέχει ένα επιθυμητό επίπεδο διασφάλισης σχετικά με την επίτευξη των ακόλουθων στόχων:

- Την διαχείριση κινδύνων
- Την αποτροπή και τον εντοπισμό διαχειριστικών ανωμαλιών και λαθών
- Την αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα των διαφόρων λειτουργιών
- Την διαφύλαξη της εταιρικής περιουσίας
- Την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και αναφορών εν γένει

- Την συμμόρφωση με τους κανόνες της διοίκησης
- Την συμμόρφωση με τους εν ισχύ νόμους και κανονισμούς

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελεί το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

5.2 Εσωτερικός Έλεγχος

Η επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου παρακολουθείται σε συστηματική βάση από την Επιτροπή Ελέγχου μέσω των τακτικών συναντήσεων που διεξάγονται με τον εσωτερικό ελεγκτή στα πλαίσια παρακολούθησης του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Εταιρείας.

Ο αντικειμενικός σκοπός του Εσωτερικού Ελέγχου είναι η υποστήριξη της Διοίκησης της Εταιρίας στην εκπλήρωση των στόχων της. Για την επίτευξη του σκοπού αυτού, ο Εσωτερικός Έλεγχος υποβάλλει προς την Διοίκηση Εκθέσεις (αναφορές), με τεκμηριωμένες προτάσεις για τη βελτίωση, την αντιμετώπιση και επίλυση των διαπιστούμενων δυσλειτουργιών, αδυναμιών, λαθών και παραλείψεων, θεμάτων σύγκρουσης συμφερόντων, μη αποδοτικότητας και αναποτελεσματικότητας των συστημάτων όλων των δραστηριοτήτων της Εταιρίας που ελέγχονται.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει συσταθεί μετά από σχετική απόφαση του Δ.Σ. – σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία – είναι στελεχωμένη με ένα άτομο, είναι ανεξάρτητη και υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Κάθε διαχειριστική χρήση, η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου το Ετήσιο Πρόγραμμα Έργων Ελέγχου που θα ακολουθήσει η οποία το εγκρίνει, ενημερώνοντας ακολούθως το Δ.Σ. της Εταιρίας.

Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου για το έργο της μέσω αντίστοιχων τακτικών αναφορών-εκθέσεων που καταρτίζει και υποβάλλει στο Δ.Σ. σε τριμηνιαία βάση, σε κάθε διαχειριστική χρήση.

5.3 Οργανωτική Δομή – Εξουσιοδοτήσεις

Η διάρθρωση των Υπηρεσιακών μονάδων της Εταιρίας ακολουθεί ένα συγκεκριμένο Οργανόγραμμα με το οποίο καθίσταται σαφής η δομή της λειτουργίας της. Παράλληλα η Εταιρία διαθέτει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία για τις εισηγμένες εταιρίες ο οποίος έχει εγκριθεί από το Διοικητικό της Συμβούλιο, όπου περιγράφονται οι ρόλοι και τα αντικείμενα δραστηριοτήτάς των υπηρεσιακών μονάδων.

Το Δ.Σ. της Εταιρίας έχει εκχωρήσει συγκεκριμένες αρμοδιότητες και εξουσιοδοτήσεις προς τα όργανα διοίκησης ανάλογα με το επίπεδο διοικητικής ιεραρχίας που κατέχουν, με καταμερισμό ευθυνών και επαρκή έλεγχο των δραστηριοτήτων τους, ώστε να καθίσταται δυνατή η αποτελεσματική λειτουργία της Εταιρίας, υποστηρίζοντας γενικότερα το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων.

5.4 Εταιρικές Πολιτικές και Διαδικασίες

Η Εταιρία έχει θεσπίσει πολιτικές και διαδικασίες οι οποίες διασφαλίζουν την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα λειτουργίας των κύριων δραστηριοτήτων της, υποστηρίζοντας τόσο το σύστημα εσωτερικού ελέγχου που έχει υιοθετήσει όσο και την αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων.

Οι θεσπισμένες πολιτικές και διαδικασίες αποτελούν αντικείμενο αξιολόγησης από το Δ.Σ. της Εταιρίας με βάση τις αναφορές των υπηρεσιακών μονάδων και των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου, ώστε να διασφαλίζεται η συμμόρφωση και επάρκειά τους.

Αυτές ανασκοπούνται ώστε να είναι σύγχρονες με το περιβάλλον λειτουργίας της Εταιρίας, ενώ παράλληλα παρέχεται στο προσωπικό της Εταιρίας η δυνατότητα να



πληροφορείται για αυτές μέσω της ενδοεταιρικής ιστοσελίδας – intranet, καθοδηγώντας τη διοικητική ομάδα στην επίτευξη των στόχων της με αποδοτικό τρόπο.

5.5 Πληροφοριακό Σύστημα & Επικοινωνία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Εταιρία έχει αναπτύξει Πληροφοριακό Σύστημα το οποίο υποστηρίζει την χρηματοοικονομική πληροφόρηση με αποτελεσματικό τρόπο.

Η πληροφόρηση που παρέχεται προστατεύεται με την εφαρμογή κατάλληλων διαδικασιών σε θέματα εχεμύθειας και παράτυπου χειρισμού, προστασίας δεδομένων, επαναφοράς και φύλαξης αντιγράφων ασφαλείας, προστασίας ηλεκτρονικού ταχυδρομείου και πρόληψης κακόβουλων ενεργειών, πρόσβασης στα αρχεία και στα προγράμματα των Η/Υ απόμων με τη χρήση προσωπικών κωδικών (passwords), λογισμικού αντιιών, τείχος ανάσχεσης πρόσβασης (firewall), καταγραφής περιστατικών, διασφαλίζοντας την ακεραιότητα και την ομαλή διαχείρισή της.

Το Πληροφοριακό Σύστημα παρέχει σε ημερήσια και μηνιαία βάση καθώς και ανά περιόδους τα στοιχεία για την παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών μεγεθών σε σχέση με τα αντίστοιχα προϋπολογισμένα, παρέχοντας τη δυνατότητα αξιολόγησης των επιδόσεων και των αποκλίσεων που διαπιστώνονται από τη Διοίκηση της Εταιρίας.

Οι Διευθύνσεις και τα Τμήματα αναφέρονται προς τη Διοίκηση σε μηνιαία βάση απολογιστικά για τις επιδόσεις επί των οικονομικών μεγεθών των οποίων είναι υπεύθυνες, αναλύοντας και αιτιολογώντας τις αποκλίσεις που παρουσιάζουν σε σχέση με τα προϋπολογιστικά οικονομικά μεγέθη.

Η Εταιρεία έχει δημιουργήσει τις κατάλληλες διαδικασίες και πολιτικές για τον ορθό έλεγχο και καταγραφή των εσόδων και δαπανών, καθώς και για την παρακολούθηση της κατάστασης και της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων, προκειμένου να αξιολογήσει και να διαχειριστεί τους κινδύνους σχετικά με τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

Οι θεσπισμένες πολιτικές αφορούν μεταξύ άλλων:

- Διαδικασίες κλεισίματος οι οποίες περιλαμβάνουν προθεσμίες υποβολής, αρμοδιότητες και ταξινόμηση λογαριασμών.
- Την εφαρμογή ενός ενιαίου πλαισίου εταιρικής αναφοράς τόσο για σκοπούς χρηματοοικονομικής όσο και διοικητικής πληροφόρησης.
- Διαδικασίες που διασφαλίζουν ότι η πρόσβαση και μεταβολή του μηχανογραφημένου λογιστικού σχεδίου που εφαρμόζει η Εταιρεία γίνεται μόνο από εξουσιοδοτημένους χρήστες ανά συγκεκριμένη περιοχή ευθύνης.
- Την ύπαρξη διαδικασιών σε μία σειρά χρηματοοικονομικών – λογιστικών εργασιών όπως είναι οι απογραφές αποθεμάτων, οι συμφωνίες ταμειακών και τραπεζικών λογαριασμών, συμφωνίες απαιτήσεων-υποχρεώσεων, συμφωνία πάγιων περιουσιακών στοιχείων κ.α.

Η λογιστική καταγραφή των συναλλαγών πραγματοποιείται βάσει συγκεκριμένης διαδικασίας που απαιτεί όλα τα παραστατικά να είναι πρωτότυπα ή νομίμως επικυρωμένα και να φέρουν τις ανάλογες ενυπόγραφες εγκρίσεις.

Η Εταιρεία τηρεί μητρώο παγίων περιουσιακών στοιχείων και διενεργεί αποσβέσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής αναφοράς και των φορολογικών συντελεστών που προβλέπονται.

Στελέχη του Λογιστηρίου της Εταιρίας πραγματοποιούν περιοδικές συμφωνίες των υπολοίπων των λογαριασμών μισθοδοσίας, πελατών, προμηθευτών, τραπεζών, ΦΠΑ, παρακρατούμενων φόρων κλπ.

5.6 Διαχείριση Κινδύνων και Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Εταιρεία θέσπισε Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, με την από 28/7/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, εφαρμόζοντας βέλτιστες πρακτικές διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, κατά τη διάρκεια των καθυκόντων της, εκτέλεσε συμβουλευτικό ρόλο σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση και την διαχείριση κινδύνων, σε όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας και γι' αυτό της χορηγείται απεριόριστη πρόσβαση σε όλα τα δεδομένα και πληροφορίες που απαιτούνται για την επίτευξη της αποστολής της.

Ο συνολικός στόχος είναι να δημιουργήσει ένα πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης μέσα στο οποίο η Εταιρεία θα έχει τη δυνατότητα να ελέγχει, να ρυθμίζει και να υιοθετεί βέλτιστες πρακτικές και συστάσεις μέσω αυτορρύθμισης προκειμένου να συμμορφώνεται με τις κείμενες νομοθετικές διατάξεις και να οδηγήσει στην εξασφάλιση της επιτυχίας του έργου της Εταιρείας.

6) Αναφορά στα πληροφοριακά στοιχεία (γ), (δ), (στ), (η) και (θ) της παραγράφου 1 του άρθρου 10 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ

Τα ανωτέρω πληροφοριακά στοιχεία εμπεριέχονται σε άλλο τμήμα της Έκθεσης Διαχείρισης που αναφέρεται στις πρόσθετες πληροφορίες του άρθρου 4 παρ 7 του ν.3556/2007.

7) Τρόπος λειτουργίας γενικής συνέλευσης & δικαιώματα μετόχων

Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας, το οποίο συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Στην Γενική Συνέλευση δικαιούνται να συμμετέχουν οι μέτοχοι, είτε αυτοπροσώπως είτε δια νομίμως εξουσιοδοτημένου αντιπροσώπου, σύμφωνα με την εκάστοτε προβλεπόμενη νόμιμη διαδικασία.

Η Γενική Συνέλευση είναι αρμόδια να αποφασίζει για θέματα όπως:

- α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου.
- β) Έκδοση ομολογιακού δανείου με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές

- γ) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.
- δ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.
- ε) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- στ) Διάθεση των ετήσιων κερδών.
- ζ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν. 4548/2018.
- η) Την έγκριση της πολιτικής αποδοχών κατ' άρθρο 110 του Ν. 4548/2018 και της έκθεσης αποδοχών κατ' άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.
- θ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και
- ι) Διορισμό εκκαθαριστών.

Το Δ.Σ. διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι θα πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση.

Σύμφωνα με το νόμο 4548/2018 και τα άρθρα 121 και 123, η Εταιρεία αναρτά στην ιστοσελίδα της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, πληροφορίες σχετικά με:

- την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων,
- τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, αιτημάτων καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν (άσκηση δικαιωμάτων μειοψηφίας),
- τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου (άρθρο 128 του ν. 4548/2018) και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου και την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης,
- τα σχέδια των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
- το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της εταιρείας, ο Διευθύνων Σύμβουλος και ο Αναπληρωτής του, ο Οικονομικός Διευθυντής και οι Πρόεδροι των επιτροπών του Δ.Σ. παρίστανται στη



Γενική Συνέλευση των μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων που τίθενται προς συζήτηση και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Επιπλέον, στη Γενική Συνέλευση των μετόχων παρίσταται και ο Προϊστάμενος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Κατά τις συνεδριάσεις της Γενικής Συνέλευσης, προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος ορίζει και αυτόν που θα εκτελεί χρέη προσωρινού γραμματέα.

Μετά την επικύρωση του πίνακα των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Γενική Συνέλευση εκλέγει αμέσως το οριστικό προεδρείο, το οποίο συγκροτείται από τον Πρόεδρο και τον γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και τις προβλέψεις του καταστατικού της Εταιρείας.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.

Στη Γ.Σ. της Εταιρείας μπορεί να συμμετέχει και να ψηφίζει κάθε μέτοχος που εμφανίζεται με την ιδιότητα αυτή στα αρχεία του φορέα στον οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες της Εταιρείας. Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων γίνεται σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο εφόσον το επιθυμεί.

Η κατοχή μετοχών της Εταιρείας, παρέχει στους μετόχους όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο ν. 4548/2018 όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και το καταστατικό της Εταιρείας, όπως:

- Δικαίωμα μερίσματος από τα ετήσια κέρδη της Εταιρείας
- Δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μετρητά και την ανάληψη νέων μετοχών
- Δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, συμμετοχής στις συζητήσεις, υποβολής προτάσεων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης, καταχώρησης των απόψεων στα πρακτικά και ψήφου.

8) Διοικητικό Συμβούλιο και Επιτροπές

Το Διοικητικό Συμβούλιο ασκεί την Διοίκηση της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας. Αποφασίζει για όλα τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία μέσα στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό της ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από επτά (7) συμβούλους. Από τα επτά (7) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τρία (3) μέλη έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες, τέσσερα (4) είναι μη εκτελεστικά εκ των οποίων τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για πενταετή θητεία, η οποία παρατείνεται αυτόματα μέχρι την

πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της χωρίς να μπορεί να περάσει την εξαετία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν και να ανακληθούν.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά το μήνα. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρό του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από την συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερησίας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή το νόμιμο αναπληρωτή του, ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία δέκα (10) ημερών από την υποβολή της αίτησης.

Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο Σύμβουλο. Κάθε Σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των Συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερिσχύει η ψήφος του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται είτε από τον Πρόεδρο αυτού, είτε τον αναπληρωτή του και τον Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου, κάθε ένας εκ των οποίων δικαιούται επίσης να εκδίδει αντίγραφα και αποσπάσματα αυτών.

Το ισχύον Διοικητικό Συμβούλιο μετά την από 17.7.2021 συγκρότησή του σε σώμα είναι το ακόλουθο:

1. Ευάγγελος Ρούσσος του Γεωργίου και της Λουκίας, Πρόεδρος Δ.Σ. - εκτελεστικό μέλος,
2. Ιωάννης Ρούσσος του Ευαγγέλου, Αντιπρόεδρος Δ.Σ. - μη εκτελεστικό μέλος
3. Γεώργιος Ρούσσος του Ευαγγέλου, Διευθύνων Σύμβουλος - εκτελεστικό μέλος,
4. Ευάγγελος Ρούσσος του Γεωργίου και της Ευφροσύνης, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος – εκτελεστικό μέλος
5. Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος του Πολυχρόνη - μη εκτελεστικό μέλος,
6. Μαρία Σάββα του Επιφάνειου - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.
7. Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος,

Η θητεία του συγκεκριμένου Διοικητικού Συμβουλίου λήγει την 28/6/2024 και μπορεί να παραταθεί για ένα ακόμα χρόνο.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που ορίζονται από το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, δεδομένου ότι: (α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και β) δεν έχουν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως οι εν λόγω προϋποθέσεις ανεξαρτησίας περιγράφονται στο συγκεκριμένο άρθρο του νόμου.



Επειδή κατά παρέκκλιση της παρ.1 του άρθρου 8 του Ν. 4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο διόρισε Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διορίστηκε υποχρεωτικά αντιπρόεδρος εκ των μη εκτελεστικών μελών.

8.1. Συνοπτικά βιογραφικά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Ευάγγελος Ρούσσος του Γεωργίου και της Λουκίας, Πρόεδρος Δ.Σ. - εκτελεστικό μέλος
Γεννήθηκε το 1936 στην Ερμούπολη Σύρου. Είναι διπλωματούχος Πλοίαρχος Α' του Εμπορικού Ναυτικού, στο οποίο εργάστηκε κατά την περίοδο 1955-1970. Από το 1974 έως το 1980 εργάστηκε ως Διευθύνων Σύμβουλος στη ναυτιλιακή εταιρεία Petroship A.E.. Από το 1980 μέχρι το 1990 ήταν Διευθύνων Σύμβουλος στην Babanaft A.E. και από το 1990 μέχρι το 1995 ήταν Διευθύνων Σύμβουλος της BB Energy A.E.. Από το Μάιο του 1995 έως και το Φεβρουάριο του 2009 κατείχε τη θέση του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας. Από το Μάρτιο του 2009 κατέχει τη θέση του Προέδρου του Δ.Σ. της REVOIL.

Ιωάννης Ρούσσος του Ευαγγέλου, Αντιπρόεδρος Δ.Σ. - μη εκτελεστικό μέλος
Γεννήθηκε το 1968 στην Ερμούπολη Σύρου. Είναι πτυχιούχος του τμήματος Πολιτικής Επιστήμης και Δημόσιας Διοίκησης της Νομικής Σχολής Αθηνών. Την περίοδο 1993-1997 εργάστηκε σαν Oil Trader and Reseller. Από τον Ιούνιο του 1997 μέχρι τον Ιανουάριο του 2008 κατείχε τη θέση του Οικονομικού Διευθυντή στη REVOIL και έκτοτε του Συμβούλου Διοίκησης. Στα χρόνια που ακολούθησαν ανέλαβε το management της θυγατρικής Εταιρίας ARISTON Ε.Ε.Π.Ν. ενώ από τα τέλη του 2020 είναι υπεύθυνος για την υλοποίηση του project στον χώρο των ΑΠΕ με την συμμετοχή του στη Διοίκηση θυγατρικών Εταιριών που ασχολούνται με εγκατάσταση και λειτουργία φωτοβολταϊκών και αιολικών πάρκων. Είναι μέλος του Δ.Σ. και κατέχει τη θέση του Αντιπρόεδρου.

Γεώργιος Ρούσσος του Ευαγγέλου, Διευθύνων Σύμβουλος - εκτελεστικό μέλος
Γεννήθηκε το 1964 στην Ερμούπολη Σύρου. Την περίοδο 1987-1997 εργάστηκε σαν Oil Trader and reseller στη Γ. ΜΑΜΙΔΑΚΗΣ και ΣΙΑ Α.Ε.Ε.Π. Έως το Φεβρουάριο του 2009 κατείχε τη θέση του Γενικού Διευθυντή της REVOIL. Από το Μάρτιο του 2009 κατέχει τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας.

Ευάγγελος Ρούσσος του Γεωργίου και της Ευφροσύνης, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος – εκτελεστικό μέλος
Γεννήθηκε το 1994 στην Αθήνα. Είναι κάτοχος BSc in Business Management από το Πανεπιστήμιο Kingston (University of London) και μεταπτυχιακού τίτλου MSc in

Shipping, Trade and Finance από το Πανεπιστήμιο City του Λονδίνου. Έχει επαγγελματική εμπειρία στον Ναυτιλιακό κλάδο (CLARKSONS HELLAS, P&P Marine Consulting, Weberseas) και από το διάστημα 2017 έως το 2021 εργάστηκε ως Financial Analyst στην Εταιρία Grant Thornton Greece. Είναι μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας και κατέχει τη θέση του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου από τον Ιούνιο του 2021.



Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος του Πολυχρόνη - μη εκτελεστικό μέλος

Γεννήθηκε το 1965 και κατέχει την θέση του New Ventures Manager στην εταιρία THE COCA COLA COMPANY Κεντρικής και Νότιας Ευρώπης. Διετέλεσε Εκτελεστικός Διευθυντής του εκδοτικού ομίλου Πήγασος, Διευθύνων Σύμβουλος του εκδοτικού οίκου METRO ΕΠΕ μέλος της METRO INTERNATIONAL S.A., Γενικός Διευθυντής στην εταιρεία συμβούλων Optimus A.E., Περιφερειακός Εμπορικός Διευθυντής Ν.Α Ευρώπης στην εταιρεία ERICSSON HELLAS, Διευθυντής Πωλήσεων στην εταιρεία ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε. και επί επταετία κατείχε διάφορες διευθυντικές θέσεις στα τμήματα Marketing, Πωλήσεων και Εξαγωγών της ΑΘΗΝΑΙΚΗΣ ΖΥΘΟΠΟΙΙΑΣ. Έχει πτυχίο και μεταπτυχιακό τίτλο στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από το Πανεπιστήμιο της Βοστώνης.

Μαρία Σάββα του Επιφάνειου - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Γεννήθηκε το 1975 στην Κύπρο. Είναι πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών. Είναι σύμβουλος Επιχειρήσεων και έχει μακρόχρονη καριέρα σαν Στέλεχος Εσωτερικού Ελέγχου και Financial Planning & Analysis. Έχει εργασθεί σε Εταιρίες όπως ANTENNA GROUP (2011-2019 ως Internal Audit Manager, Financial Planning & Analysis and Compliance Director), Coca Cola Hellenic Bottling Company (2002-2011 ως Finance Business Process Leader & Restructuring Manager, SAP Project Manager, Internal Audit & Business Systems Security Manager Greece and Cyprus) και στην PRICEWATERHOUSECOOPERS (1998-2001 Senior Internal Audit Consultant). Είναι μέλος του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος και από το έτος 2012 είναι κάτοχος της Επαγγελματικής Πιστοποίησης CICA (Certified Internal Controls Auditor of THEIIC organization). Από το Φεβρουάριο του 2021 είναι μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο της REVOIL.

Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Γεννήθηκε το 1963 στην Αθήνα. Είναι πτυχιούχος ΒΑ στα Οικονομικά από το Αμερικάνικο Κολλέγιο Ελλάδος και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου (Master of Philosophy) στα Οικονομικά από το Πανεπιστήμιο της Οξφόρδης. Έχει μακρά εργασιακή εμπειρία ως τραπεζικό στέλεχος στις Τράπεζες ΠΕΙΡΑΙΩΣ και NATWEST BANK GREECE. Από το έτος 2000 έως το 2009 εργάστηκε ως Υποδιευθύντρια καταστήματος της Τράπεζας Πειραιώς και ως Διευθύντρια από το 2009 έως το 2014. Από τον Φεβρουάριο του 2021 είναι μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Κατά την διάρκεια του έτους 2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πραγματοποίησε συνολικά είκοσι έξι (26) συνεδριάσεις που μεταξύ άλλων αφορούσαν σε επιχειρησιακά θέματα όπως απολογισμός στρατηγικού πλάνου και έγκριση νέου, ετήσιο budget, επενδυτικός σχεδιασμός, πορεία κερδών και αποπληρωμή δανείων, επικαιροποίηση εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας, κανονισμούς λειτουργίας επιτροπών, παρουσίαση εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου και εγκρίσεις εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων. Ακολουθεί πίνακας με τις παρουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου το έτος 2021			
Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου	Ιδιότητα	Συμμετοχή σε συνεδριάσεις	Ποσοστό συμμετοχής
Ευάγγελος Γ. Ρούσσος (της Λουκίας)	Πρόεδρος – εκτελεστικό μέλος	26/26	100%
Ιωάννης Ε. Ρούσσος	Αντιπρόεδρος – μη εκτελεστικό μέλος	26/26	100%
Γεώργιος Ε. Ρούσσος	Διευθύνων Σύμβουλος – εκτελεστικό μέλος	26/26	100%
Ευάγγελος Γ. Ρούσσος (της Ευφροσύνης)*	Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος – εκτελεστικό μέλος	12/12	100%
Κωνσταντίνος Π. Στεργιόπουλος	Μη εκτελεστικό μέλος	26/26	100%
Κωνσταντίνος Τ. Καρράς*	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	12/12	100%
Γεώργιος Α. Βακόνδιος*	Μη εκτελεστικό μέλος	3/3	100%
Δημοσθένης Γ. Κονάρης*	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	2/3	66,67%
Μαρία Ε. Σάββα*	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	23/23	100%
Βασιλική Σ. Σακελλαροπούλου*	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	23/23	100%

* Οι κ.κ. Γεώργιος Βακόνδιος και Δημοσθένης Κονάρης διετέλεσαν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στην περίοδο 1/1 - 24/2/2021. Στο διάστημα αυτό πραγματοποιήθηκαν 3 συνεδριάσεις.
 Ο κ. Κωνσταντίνος Καρράς υπήρξε μέλος του Δ.Σ. στο διάστημα από 1/1/ - 23/6/2021, στο οποίο πραγματοποιήθηκαν 12 συνεδριάσεις του Δ.Σ.
 Οι κυρίες Μαρία Σάββα και Βασιλική Σακελλαροπούλου εκλέχθηκαν μέλη στο Δ.Σ. από την 24/2/2021. Στο διάστημα αυτό πραγματοποιήθηκαν 23 συνεδριάσεις.
 Ο κ. Ευάγγελος Γ. Ρούσσος (της Ευφροσύνης) διατελεί μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου από την 25/6/2021. Στο διάστημα αυτό πραγματοποιήθηκαν 12 συνεδριάσεις.

Τα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας, εκτός από περιπτώσεις συμμετοχής τους σε εταιρείες που αποτελούν συνδεδεμένα μέρη με αυτήν κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του Ν. 4308/2014, δεν είναι μέλη διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου άλλου νομικού προσώπου, ούτε συμμετέχουν ως μη εκτελεστικά μέλη σε άλλες εταιρείες, καθώς και μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς με τις ακόλουθες εξαιρέσεις:

- Γεώργιος Ε. Ρούσσος, μοναδικός Εταίρος και διαχειριστής της ΣΟΥΣΟΥΝΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.,
- Ιωάννης Ε. Ρούσσος, μοναδικός μέτοχος και μέλος στο Δ.Σ. της REV MARITIME LTD,
- Μαρία Ε. Σάββα, Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρίας Ε.ΠΑΙΡΗΣ ΑΒΕΕ,

8.2 Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τον καθορισμό των αξιών και του στρατηγικού προσανατολισμού της εταιρείας, καθώς και τη διαρκή παρακολούθηση της τήρησης τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης επανεξετάζει τακτικά τις ευκαιρίες και τους κινδύνους σε σχέση με την καθορισμένη στρατηγική, καθώς και τα σχετικά μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπιση τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο επιδιώκοντας να λαμβάνει όλες τις απαραίτητες πληροφορίες από τα εκτελεστικά μέλη

του ή και από τα διευθυντικά στελέχη, ενημερώνεται για την αγορά και για κάθε άλλη εξέλιξη που επηρεάζει την εταιρεία. Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι οι αξίες και ο στρατηγικός σχεδιασμός της εταιρείας ευθυγραμμίζονται με την εταιρική κουλτούρα. Οι αξίες και ο σκοπός της εταιρείας μεταφράζονται και εφαρμόζονται στην πράξη και επηρεάζουν τις πρακτικές, τις πολιτικές και τις συμπεριφορές εντός της εταιρείας σε όλα τα επίπεδα. Το Διοικητικό Συμβούλιο και η ανώτατη διοίκηση θέτουν το πρότυπο των χαρακτηριστικών και των συμπεριφορών που διαμορφώνουν την εταιρική κουλτούρα και αποτελούν παράδειγμα της εφαρμογής της. Παράλληλα χρησιμοποιούν εργαλεία και τεχνικές που στοχεύουν στην ενσωμάτωση της επιθυμητής κουλτούρας στα συστήματα και τις διαδικασίες της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τις κάτωθι αρμοδιότητες:

- Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρία μέσα στο πλαίσιο των εταιρικών σκοπών, με εξαίρεση εκείνων που από το νόμο ή το καταστατικό είναι της αποκλειστικής αρμοδιότητας της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.
- Ορίζει τους εσωτερικούς ελεγκτές της Εταιρίας.
- Συντάσσει ετήσια έκθεση στην οποία αναφέρονται αναλυτικά οι συναλλαγές της Εταιρίας με συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις και η οποία κοινοποιείται στις αρμόδιες εποπτικές αρχές.
- Σε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών, το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει στην Γενική Συνέλευση έκθεση στην οποία αναφέρονται οι γενικές κατευθύνσεις του επενδυτικού σχεδίου της Εταιρίας, το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του και ο απολογισμός της χρήσης των κεφαλαίων που προήλθαν από προηγούμενη αύξηση.
- Σημαντικές αποκλίσεις στην χρήση αντληθέντων κεφαλαίων από αυτές που προβλέπονται στις αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων διοίκησης και στο ενημερωτικό δελτίο της Εταιρίας αποφασίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο με πλειοψηφία 3 / 4 των μελών του και εγκρίνονται από έκτακτη Γενική Συνέλευση.

Επιπλέον, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει αρμοδιότητα ενδεικτικά για:

- Την έγκριση του στρατηγικού σχεδίου,
- του ετήσιου προϋπολογισμού επενδύσεων,
- του ετήσιου προϋπολογισμού δαπανών.

Επίσης :

- Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης που ακολουθεί η Εταιρεία, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.

- Θεσπίζει πολιτική για τον εντοπισμό, την αποφυγή και την αντιμετώπιση των συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα συμφέροντα της εταιρείας και αυτά των

μελών του ή προσώπων στα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο έχει αναθέσει κάποιες από τις αρμοδιότητές του.

- Διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, που αποβλέπει στους ακόλουθους, ιδίως στόχους:

α)στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής, με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων,

β)στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική της δραστηριότητα και λειτουργία,

γ)στην αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, την οργάνωση, τη λειτουργία και τις αρμοδιότητες της,

δ)στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 151 του ν. 4548/2018,

ε)στη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.

- Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει, ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν, και ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με όσα επιτάσσει ο ρόλος τους. Οι γραμμές αναφοράς και η κατανομή των αρμοδιοτήτων είναι σαφείς, εκτελεστές και δεόντως τεκμηριωμένες.

8.3 Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

8.4 Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από τον ορισμό τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους μέχρι και την ημερομηνία της παρούσης έκθεσης, δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.

Η πλήρωση των προϋποθέσεων του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, σχετικά με τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης. Σε περίπτωση που διαπιστωθεί ότι οι ανωτέρω προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει άμεσα στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πριν από την έγκριση και δημοσιοποίηση της παρούσας ετήσιας οικονομικής έκθεσης, διενήργησε τους σχετικούς ελέγχους ως προς την πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους, σύμφωνα με την παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν.4706/2020 και διαπίστωσε την ύπαρξη των συγκεκριμένων προϋποθέσεων στα πρόσωπα των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

8.5 Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

Ο ρόλος του Προέδρου συνίσταται στην οργάνωση και στον συντονισμό των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος προΐσταται του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι υπεύθυνος για τη συνολική αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία και οργάνωση των συνεδριάσεων του. Παράλληλα, προωθεί κουλτούρα ανοικτού πνεύματος και εποικοδομητικού διαλόγου κατά τη διεξαγωγή των εργασιών του, διευκολύνει και προωθεί τη δημιουργία καλών και εποικοδομητικών σχέσεων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την αποτελεσματική συνεισφορά στις εργασίες του Διοικητικού Συμβουλίου όλων των μη εκτελεστικών μελών, διασφαλίζοντας την παροχή έγκαιρης, πλήρους και ορθής πληροφόρησης των μελών του.

Παράλληλα φροντίζει να διασφαλίσει την σύννομη λειτουργία του Δ.Σ. της Εταιρείας ακολουθώντας κανόνες διαφάνειας και εταιρικής Διακυβέρνησης.

Ο Πρόεδρος εξασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολο του έχει ικανοποιητική κατανόηση των απόψεων των μετόχων. Μεριμνά για την αποτελεσματική επικοινωνία με τους μετόχους με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων αυτών και την ανάπτυξη εποικοδομητικού διαλόγου μαζί τους, ώστε να κατανοήσει τις θέσεις τους.

Ο Πρόεδρος συνεργάζεται στενά με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Εταιρικό Γραμματέα για την προετοιμασία του Διοικητικού Συμβουλίου και την πλήρη ενημέρωση των μελών αυτού.

8.6 Διευθύνων Σύμβουλος

Διευθύνει και διαχειρίζεται όλες τις δραστηριότητες & υποθέσεις της Εταιρίας, εκπροσωπεί την Εταιρία προς τρίτους και τις αρμόδιες αρχές και συμμετέχει στον καθορισμό του στρατηγικού σχεδιασμού, στην κατάρτιση των επιχειρηματικών σχεδίων και στον καθορισμό των στόχων αποδοτικότητας της Εταιρίας.

Υλοποιεί και μεριμνάει για την επιχειρηματική στρατηγική μέσω της αποτελεσματικής ανάπτυξης και διοίκησης τόσο των πόρων και των ανθρώπων της, με σκοπό την επίτευξη του οράματός της.

Παράλληλα χειρίζεται την εξωτερική επικοινωνιακή πολιτική της εταιρίας με τους μετόχους, τους επενδυτές και τους κρατικούς φορείς, εξασφαλίζοντας την προστασία και τη διαρκή βελτίωση της εικόνας της.

8.7 Επιτροπή Ελέγχου

Η Εταιρεία σε συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα και η θητεία της συμπίπτει με την θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου (πέντε έτη), παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας της, η οποία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να υπερβεί την εξαετία.

Κύριος στόχος της Επιτροπής είναι η υποστήριξη του Δ.Σ. στα καθήκοντά του σχετικά, μεταξύ άλλων, με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ορίστηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 25η Ιουνίου 2021, κατόπιν σχετικής απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της την ίδια ημέρα.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την συνεδρίασή της της 25ης Ιουνίου 2021, συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- Μαρία Σάββα του Επιφάνειου - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
- Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
- Ιωάννης Ρούσσος του Ευάγγελου, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, πληρούν όλες τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως επίσης και οι δύο κυρίες όλα τα κριτήρια ανεξαρτησίας, κατά την έννοια των διατάξεων των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν.4706/2020, δεδομένου ότι αυτό προκύπτει από την ίδια την ιδιότητά τους ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, διαθέτουν αποδεδειγμένα στο σύνολό τους επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία ενώ η κα Σάββα διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική.

Η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 10 του ν. 4706/2020, διαθέτει κανονισμό λειτουργίας ο οποίος μετά την αναθεώρησή και επικαιροποίησή του εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στην συνεδρίαση του της 17^{ης} Ιουλίου 2021 και αναρτήθηκε στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας www.revoil.gr.

Η Επιτροπή Ελέγχου μεταξύ άλλων :

α) Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

β) Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.

γ) Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρίας ενώ εποπτεύει το τμήμα εσωτερικού ελέγχου της, εξασφαλίζοντας την ανεξαρτησία του.

δ) Παρακολουθεί την πορεία του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας.

ε) Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, ενώ επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία τους.

Η Επιτροπή ελέγχου πραγματοποίησε δεκατέσσερις (14) συνεδριάσεις εντός του 2021 με πλήρη σύνθεση. Στην Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου προς τους μετόχους της Εταιρίας για την χρήση 1.1 – 31.12.2021 αναφέρεται εκτενώς το έργο της Επιτροπής την εν λόγω χρήση, τα θέματα με τα οποία καταπιάστηκε και το περιεχόμενο των συνεδριάσεών της. Η Έκθεση ακολουθεί στο τέλος της Δήλωσης σαν Παράρτημα.

8.8 Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Εταιρία σε συμμόρφωση με τον νόμο 4706/2020 έχει συστήσει ενιαία Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων με σκοπό να υποβοηθήσει το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τα καθήκοντα που έχει και αφορούν τον καθορισμό των αμοιβών και λοιπών παροχών προς τα μέλη του Δ.Σ. καθώς και τον εντοπισμό των κατάλληλων υποψηφίων προσώπων για την πλήρωση θέσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας. Η σύσταση της Επιτροπής έγινε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας της 17^{ης} Ιουλίου 2021 αποτελούμενη από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) τουλάχιστον μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά κατά την έννοια του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020. Τα μέλη της Επιτροπής είναι τα κάτωθι:

- Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
- Μαρία Σάββα του Επιφάνειου, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
- Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος του Πολυχρόνη, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Η θητεία της Επιτροπής συμπίπτει με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου ήτοι μέχρι την 28η Ιουνίου 2024 παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας της.

Την ίδια ημέρα τα εκλεγμένα από το Διοικητικό Συμβούλιο μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνεδρίασαν και συγκροτήθηκαν σε σώμα ορίζοντας Πρόεδρο την κα Βασιλική Σακελλαροπούλου.

Τα καθήκοντα και αρμοδιότητες της Επιτροπής ορίζονται σύμφωνα με τα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020 και άρθρα 109 ως 112 του Ν. 4548/2018. Αναλυτικότερα:

Η Επιτροπή σε ότι αφορά τις αποδοχές έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- Διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών του άρθρου 110 του Νόμου 4548/2018 η οποία υποβάλλεται προς έγκριση στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.
- Διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 110 του Νόμου 4548/2018 και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρίας ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην Ετήσια Έκθεση Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018, διατυπώνοντας προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την υποβολή της Έκθεσης στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σε συνάρτηση με τις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας και το συνολικό κόστος μισθοδοσίας, σχετικά με την παροχή

bonus ή δωρεάν μετοχών ή προγραμμάτων χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών.

Η Επιτροπή σε ότι αφορά την ανάδειξη υποψηφιοτήτων έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- Εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου.
- Επιλέγει τα υποψήφια μέλη λαμβάνοντας υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία και προβαίνει στην αξιολόγησή και επιλογή υποψηφίων, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας που υιοθετεί και τα προτείνει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων για την εκλογή τους, σύμφωνα με το άρθρο 3, παράγραφος 3 του Ν.4706/2020.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. και τη λήψη τυχόν μέτρων σε περίπτωση αποκλίσεων.
- Προτείνει τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, την φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Τα κριτήρια επιλογής των μελών περιλαμβάνουν τουλάχιστον την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και κριτήρια πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Συμμετέχει στη διαδικασία περιοδικής επαναξιολόγησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
- Υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την αναθεώρηση της Πολιτικής Καταλληλότητας εφόσον απαιτείται.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων διαθέτει κανονισμό λειτουργίας ο οποίος είναι αναρτημένος στην εταιρική ιστοσελίδα www.revoil.gr.

Κατά την διάρκεια του 2021 (περίοδος 17/7/2021 – 31/12/2021) η Επιτροπή συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές με παρόντα όλα τα μέλη της. Στην Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής που ακολουθεί στο τέλος της Δήλωσης σαν Παράρτημα αναφέρεται εκτενώς το έργο της Επιτροπής την εν λόγω χρήση, τα θέματα με τα οποία καταπιάστηκε και το περιεχόμενο των συνεδριάσεών της.

9) Πολιτική Καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Πολιτική Καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του ΔΣ με βάση τη

γενικότερη στρατηγική και τις μεσομακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.
Σκοπός της Πολιτικής είναι ο προσδιορισμός των κατευθυντήριων γραμμών, λαμβάνοντας υπόψη την κείμενη νομοθεσία, σχετικά με:

- α) τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.») καθώς και την ανανέωση της θητείας των υφιστάμενων μελών του,
- β) τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ., και
- γ) τα κριτήρια πολυμορφίας για την επιλογή των μελών του Δ.Σ. που διέπουν το περιεχόμενο της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. σύμφωνα με το άρθρο 3 του Νόμου 4706/2020.

Η Πολιτική Καταλληλότητας θεσπίζει διάφανους κανόνες και διαδικασίες για την αξιολόγηση της καταλληλότητας και της αξιοπιστίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται, τόσο πριν αναλάβουν τη συγκεκριμένη θέση (τοποθέτηση) όσο και σε περιοδική βάση (αξιολόγηση).

Η Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εγκρίθηκε με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 25ης Ιουνίου 2021 και βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στη διεύθυνση www.revoil.gr.

9.1 Κριτήρια Πολυμορφίας

Με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η Εταιρεία εφαρμόζει κριτήρια πολυμορφίας κατά τον ορισμό των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

- η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο και συγκεκριμένα τουλάχιστον του υποχρεωτικού από τον Νομό ποσοστού είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) επί του συνόλου των μελών του ΔΣ. Σε περίπτωση κλάσματος το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στον προηγούμενο ακέραιο αριθμό,
- η εξασφάλιση ίσης μεταχείρισης και η παροχή ίσων ευκαιριών για όλα τα δυνητικά μέλη του ΔΣ, ανεξαρτήτως φύλου, φυλής, χρώματος, εθνικής, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, οικογενειακής κατάστασης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

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. Η Εταιρεία προσπαθεί να εντάξει τόσο στο Διοικητικό της Συμβούλιο όσο και στις

Διευθυντικές και λοιπές θέσεις εργασίας του οργανογράμματός της, πρόσωπα που θα παρουσιάζουν πολυμορφία μεταξύ τους. Προς αυτό το σκοπό, η Εταιρεία δεν απορρίπτει ένα πρόσωπο, όπου παρά το γεγονός ότι πληροί τα κριτήρια της ατομικής καταλληλότητας ή των δεξιοτήτων μιας θέσης εργασίας, εντούτοις διαφέρει ως προς το φύλο, τη φυλή, το χρώμα, την εθνοτική ή κοινωνική προέλευση, τη θρησκεία ή τις πεποιθήσεις, την περιουσία, τη γέννηση, την αναπηρία, την ηλικία ή το σεξουαλικό προσανατολισμό. Ειδικότερα, στο πλαίσιο της αρχής των ίσων ευκαιριών και της ίσης μεταχείρισης ανδρών και γυναικών σε θέματα απασχόλησης και εργασίας, η Εταιρεία θεσπίζει την εκπροσώπηση του γυναικείου φύλου σε θέσεις ανώτατων ή και ανώτερων διευθυντικών στελεχών, τουλάχιστον στο 20% με ορίζοντα εφαρμογής τα 5 έτη από την έγκριση της παρούσας Πολιτικής (Ιούλιος 2021).

9.2 Αξιολόγηση Καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών

Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί ετησίως την αποτελεσματικότητά του, την εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και των επιτροπών του.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι αρμόδια για την οργάνωση της ετήσιας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου. Την Αξιολόγηση σύμφωνα με τον Κανονισμό του Διοικητικού Συμβουλίου εποπτεύει ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η αξιολόγηση γίνεται με βάση τα κριτήρια καταλληλότητας που ορίζονται στην Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας. Σκοπός της αξιολόγησης είναι να εντοπίσει τυχόν αδυναμίες μεταξύ της προβλεπόμενης και της πραγματικής ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας ώστε να ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα για την αντιμετώπιση τυχών ελλείψεων.

Η καταλληλότητα για τα μέλη του Δ.Σ. διακρίνεται σε **ατομική** και **συλλογική** σύμφωνα με τα παρακάτω κριτήρια όπως αυτά ορίζονται στην Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας :

A. Ατομική Καταλληλότητα

- Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων
- Εχέγγυα ήθους και φήμης
- Σύγκρουση συμφερόντων
- Ανεξαρτησία κρίσης
- Διάθεση επαρκούς χρόνου

B. Συλλογική Καταλληλότητα

- Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου
- Επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο
- Κριτήρια Πολυμορφίας (diversity)



Για την αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας, λαμβάνεται υπόψη αν η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του ως συλλογικού οργάνου. Η ατομική και συνολική αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του επιτυγχάνεται με την συμπλήρωση ερωτηματολογίων. Στα ερωτηματολόγια αξιολογείται η επάρκεια των μελών του Δ.Σ. ως προς τα κριτήρια καταλληλότητας καθώς και τις αρμοδιότητες και ευθύνες του ρόλου τους στο Δ.Σ.

Συμπληρώνονται από τον Πρόεδρο του Δ.Σ., τα μέλη της επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων και τα μέλη του Δ.Σ. (έντυπα αυτοαξιολόγησης).

Κατά την ετήσια ατομική και συλλογική αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, που αφορούσε την χρήση 2021, δεν υπήρξαν ευρήματα και δεν προτάθηκαν διορθωτικές ενέργειες που αφορούν στη ατομική και συλλογική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών του.

10) Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη

Τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας είναι τα ακόλουθα :

Στάθης Λάγιος, Οικονομικός Διευθυντής

Γεννήθηκε το 1969 στη Τρίπολη Αρκαδίας. Είναι απόφοιτος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Πειραιώς με μεταπτυχιακή κατάρτιση από το Ινστιτούτο Εκπαίδευσης Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΙΕΣΟΕΛ) ενώ είναι κάτοχος του επαγγελματικού τίτλου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων ACCA. Έχει πολυετή θητεία σε διευθυντικές θέσεις οικονομικών υπηρεσιών μεγάλων εταιριών (ΕΛΑΣΤΡΟΝ , FORTHNET, TOYOTA HELLAS κ.α.) ενώ διαθέτει ελεγκτική εμπειρία ως συνεργάτης ελεγκτικών εταιριών (KPMG και Pricewaterhousecoopers). Από τον Ιούλιο του 2015 κατέχει τη θέση του Οικονομικού Διευθυντή.

Ιωάννης Θεοτοκάς, Εμπορικός Διευθυντής

Είναι πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων του Αμερικανικού Πανεπιστημίου Bowling Green State University του Οχάϊο και κάτοχος MBA από το ίδιο πανεπιστήμιο. Έχει μακρά εργασιακή εμπειρία σε Διευθυντικές Θέσεις (Διευθύνοντας Συμβούλου, Εμπορικού Διευθυντή, Διευθυντή Marketing) Ελληνικών και Πολυεθνικών Εταιριών στο χώρο κυρίως των τροφίμων και ποτών όπως οι COCA COLA 3E, FRIESLAND HELLAS, OLYMPUS DAIRY, IONIA A.E., SADAFCO. Από τον Απρίλιο του 2016 κατέχει την θέση του Εμπορικού Διευθυντή.

Ευάγγελος Κώστας, Διευθυντής Εγκαταστάσεων και Τεχνικών Έργων

Είναι πτυχιούχος Μηχανολόγος Μηχανικός του Ανώτατου Τεχνολογικού Ιδρύματος Πειραιά. Έχει πολυετή εμπειρία ως προϊστάμενος σε τεχνικές εταιρείες μελέτης - κατασκευής & συντήρησης Η/Μ έργων. Έχει εργασθεί ως μελετητής Η/Μ βιομηχανικών εγκαταστάσεων, project manager, υπεύθυνος εργοταξίων και τεχνικός ασφαλείας. Από το Μάρτιο του 2015 εργάζεται στην Εταιρεία αρχικά κατέχοντας τη θέση του Προϊσταμένου του Τεχνικού Τμήματος και από τον Απρίλιο του 2018 αυτή του Διευθυντή Εγκαταστάσεων & Τεχνικών Έργων.



Θεόδωρος Γεωργιάδης, Διευθυντής Εφοδιασμού

Είναι πτυχιούχος Μηχανολόγος Μηχανικός του Αριστοτέλειου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης με μεταπτυχιακές σπουδές στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από το ALBA. Έχει μακρά εργασιακή εμπειρία σε Διευθυντικές Θέσεις Εταιριών του Κλάδου Εμπορίας Πετρελαιοειδών (SHELL, CYCLON) στα τμήματα εφοδιασμού, διακίνησης και εξυπηρέτησης πελατών. Από τον Οκτώβριο του 2016 κατέχει τη θέση του Διευθυντή Εφοδιασμού.

11) Μετοχές της Εταιρίας που κατέχουν μέλη του Δ.Σ. και Διευθυντικά Στελέχη

Σύμφωνα με τα στοιχεία του μετοχολογίου της Εταιρίας με ημερομηνία 31.12.2021 και σε εφαρμογή της παρ. 3 του άρθρου 18 του ν.4706/2020, ακολουθεί πίνακας με τον αριθμό μετοχών της REVOIL που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατο Διευθυντικό Στέλεχος.

Μετοχές της Εταιρίας που κατέχουν μέλη του Δ.Σ. & ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη			
Μέλη του Δ.Σ. & Διευθυντικά Στελέχη	Ιδιότητα	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό στο μετοχικό κεφάλαιο
Ευάγγελος Γ. Ρούσσος (της Λουκίας)	Πρόεδρος – εκτελεστικό μέλος	8.021.160	36,61%
Ιωάννης Ε. Ρούσσος	Αντιπρόεδρος – μη εκτελεστικό μέλος	3.168.000	14,46%
Γεώργιος Ε. Ρούσσος	Διευθύνων Σύμβουλος – εκτελεστικό μέλος	4.171.709	19,04%
Ευάγγελος Γ. Ρούσσος (της Ευφροσύνης)	Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος – εκτελεστικό μέλος	2.070	0,01%
Κωνσταντίνος Π. Στεργιόπουλος	Μη εκτελεστικό μέλος	0	0,00%
Μαρία Ε. Σάββα	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	0	0,00%
Βασιλική Σ. Σακελλαροπούλου	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	0	0,00%
Στάθης Λάγιος	Οικονομικός Διευθυντής	0	0,00%
Ιωάννης Θεοτοκάς	Εμπορικός Διευθυντής	0	0,00%
Ευάγγελος Κώστας	Διευθυντής Εγκαταστάσεων και Τεχνικών Έργων	0	0,00%
Θεόδωρος Γεωργιάδης	Διευθυντής Εφοδιασμού	0	0,00%

12) Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της. Η μέριμνα για την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, ο σεβασμός και η προστασία του περιβάλλοντος, η ολοκληρωμένη κάλυψη των αναγκών των πελατών και η αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, αποτελούν τα κύρια θέματα της Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.



Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι σε συμφωνία με τις αξίες της Εταιρείας. Η Πολιτική καθορίζεται από την Ανώτατη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για:

- την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας
- την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και λοιπών απαιτήσεων που απορρέουν από εθελοντικές συμφωνίες, τις οποίες προσυπογράφει και αποδέχεται η Εταιρεία.
- την ανοιχτή, αμφίδρομη επικοινωνία με τους συμμετόχους, προκειμένου να αναγνωρίζει και να καταγράφει τις ανάγκες και προσδοκίες τους.
- την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό, τους συνεργάτες και κάθε επισκέπτη της.
- την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων και την παροχή ενός εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση.
- τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, μέσω της εφαρμογής υπεύθυνων δράσεων και μέτρων πρόληψης σύμφωνα με τις Βέλτιστες Διαθέσιμες Τεχνικές.
- τη συνεργασία και στήριξη της τοπικής κοινωνίας, με σκοπό να συμβάλλει η Εταιρεία στη βιώσιμη ανάπτυξη των τοπικών περιοχών όπου δραστηριοποιείται.
- τη σταθερή επιδίωξη δημιουργίας προστιθέμενης αξίας για τους συμμετόχους.

13) Πληροφορίες του άρθρου 4 παρ.7 του Ν.3556/2007 – ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ (REVOIL Α.Ε.Ε.Π.)

1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 6.573.779,70 και διαιρείται σε 21.912.599 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 Ευρώ έκαστη. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην κύρια αγορά αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρείας.

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται περιορισμοί στη μεταβίβαση από το καταστατικό της.

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9-11 του Νόμου 3556 του 2007.

Στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας συμμετείχαν με ποσοστό μεγαλύτερο του 5% την 31/12/2021 οι κάτωθι:

Ευάγγελος Ρούσσος του Γεωργίου με ποσοστό 36,61%

Γεώργιος Ρούσσος του Ευαγγέλου με ποσοστό 19,04%

Ιωάννης Ρούσσος του Ευαγγέλου με ποσοστό 14,46%



4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Δεν υπάρχουν μετοχές που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

6. Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες μεταξύ μετόχων οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης του καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον ν. 4548/2018.

Οι κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και για την τροποποίηση του καταστατικού είναι σύμφωνες με τα προβλεπόμενα του ν. 4548/2018.

8. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών.

Σύμφωνα με το Άρθρο 6 παρ.1. του καταστατικού της Εταιρείας και με την επιφύλαξη της παρ.2 του ίδιου άρθρου το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη δυνατότητα και δικαιούται, εντός πενταετίας από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, με απόφαση του, για την οποία χρειάζεται τουλάχιστον πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του α) να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών, μέχρι το ποσό του κεφαλαίου που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εν λόγω εξουσία β) να εκδίδει ομολογιακό δάνειο με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το μισό του καταβεβλημένου Μ.Κ.. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 71 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

Εάν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου τότε απαιτείται πάντα απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 16 του καταστατικού και ανάλογη τροποποίησή του.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν, μετά από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, η Εταιρεία μπορεί να αποκτήσει ίδιες μετοχές, με ευθύνη του Διοικητικού της Συμβουλίου, με την προϋπόθεση ότι η ονομαστική αξία των μετοχών που αποκτώνται, περιλαμβανομένων των μετοχών, που είχε αποκτήσει η Εταιρεία προηγουμένως και διατηρεί, δεν υπερβαίνει το 1/10 του καταβεβλημένου μετοχικού της κεφαλαίου. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να ορίζει επίσης τους όρους και τις προϋποθέσεις των προβλεπόμενων αποκτήσεων, και ιδίως τον ανώτατο αριθμό μετοχών που είναι δυνατόν να αποκτηθούν, τη διάρκεια για την οποία χορηγείται η έγκριση, η οποία δεν μπορεί να υπερβαίνει τους είκοσι



τέσσερις (24) μήνες, και σε περίπτωση απόκτησης από επαχθή αιτία, τα κατώτατα και ανώτατα όρια της αξίας απόκτησης.

9. Σημαντική συμφωνία που έχει συνάψει η Εταιρεία και η οποία τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρίας κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής.

Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.

10. Κάθε συμφωνία που η Εταιρεία έχει συνάψει με τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση

παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.



14. ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ REVOIL Α.Ε.Ε.Π. ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Επιστολή προς τους Μετόχους

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «**Revoil Ανώνυμος Ελληνική Εταιρία Πετρελαιοειδών**» με διακριτικό τίτλο «**Revoil Α.Ε.Ε.Π.**» θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση μας για την Οικονομική Χρήση 2021 (01.01.2021 – 31.12.2021).

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας, καθώς και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου γενικότερα, συμπεριλαμβανομένων και της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.4449/2017 και του Ν.4706/2020.

Η συμβολή της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι ουσιώδης, γεγονός που αποδεικνύεται από τις συχνές συναντήσεις των μελών της, τόσο μεταξύ τους όσο και με άτομα της οργάνωσης, προκειμένου να εξυπηρετηθούν διάφορες εποπτικές – ελεγκτικές ανάγκες της, αλλά κυρίως σε οτιδήποτε αφορά την αποτελεσματική Διαχείριση των Κινδύνων και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, την επισκόπηση των Οικονομικών Καταστάσεων και την εποπτεία του Εσωτερικού και Εξωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου συστήνεται στοχεύοντας στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου και στην επίβλεψη των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

- Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση
- Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- Διαχείριση Κινδύνων
- Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Αναφορές για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2021 σχετικά με τις ανωτέρω ενότητες, αναλύονται στις επόμενες σελίδες της παρούσας έκθεσης.

Τέλος, θα πρέπει να σημειώσω ότι κατά την άσκηση του έργου της Επιτροπής, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Βάρη, 20.04.2022

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ ΣΑΒΒΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΟΥΣΣΟΣ
ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΑΚΕΛΛΑΡΟΠΟΥΛΟΥ

1. Σκοπός Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ως σκοπό στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, ως αυτές διαγράφονται από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και κυρίως από το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 όπως αυτό διαμορφώθηκε από τις διατάξεις του ν.4706/2020, να συνεπικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο στην επίτευξη των ακόλουθων στόχων:

- στη διαφύλαξη της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, κυρίως μέσω της επίβλεψης της έγκυρης και έγκαιρης κατάρτισης πλήρων, αξιόπιστων και ακριβών ετήσιων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, οι οποίες να αντικατοπτρίζουν την αληθή χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας,
- στην αποτελεσματικότητα του εξωτερικού υποχρεωτικού ελέγχου και των θεμάτων που αφορούν στην αντικειμενικότητα και την ανεξαρτησία των τακτικών ελεγκτών,
- στην ποιότητα, επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης και τη διασφάλιση του ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας διαθέτει τις κατάλληλες δεξιότητες και της παρέχονται τα κατάλληλα μέσα και δυνατότητες, προκειμένου να ελέγχει και να αξιολογεί την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- στην εποπτεία της αποτελεσματικότητας, της επάρκειας και της αποδόσεως της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- στη διασφάλιση της ανεξάρτητης, αντικειμενικής και αποτελεσματικής διεξαγωγής εσωτερικών και εξωτερικών ελέγχων της Εταιρείας
- στη διευκόλυνση της επικοινωνίας των ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και της Επιτροπής Ελέγχου,
- στην εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων.

Επίσης, σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, όσον αφορά στην εκπλήρωση των καθηκόντων του, να διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των εταιρικών εργασιών και να επιβλέπει τις διαδικασίες οικονομικής διαχείρισης και πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και κατ' επέκταση και του εσωτερικού ελεγκτή, το οποίο περιλαμβάνει:

- Την εφαρμογή και την συνεχή τήρηση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας και του καταστατικού της Εταιρείας, όπως επίσης και της σχετικής νομοθεσίας που αφορά την Α.Ε. και τις διατάξεις του χρηματιστηρίου,
- Την αναφορά στο Δ.Σ. της Εταιρείας περιπτώσεων σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Δ.Σ. ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας, όπως προκύπτουν μέσα από την άσκηση των καθηκόντων του,
- Την ενημέρωση εγγράφως, μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο, το Δ.Σ. για το διενεργούμενο έλεγχο και να παρευρίσκεται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων,
- Την παροχή, μετά από έγκριση του Δ.Σ. της Εταιρείας, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από εποπτικές αρχές, να συνεργάζονται και να διευκολύνουν με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που ασκούνται από αυτές. Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά, συστάσεις ή προτάσεις αναφορικά με:

- Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται και
- Το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

Για την εκπλήρωση του σκοπού της η Επιτροπή Ελέγχου έχει το δικαίωμα της ελεύθερης επικοινωνίας με την Διοίκηση, τους Εσωτερικούς και του Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές, ώστε να ερευνά κάθε θέμα που περιέρχεται στην αντίληψη της, έχοντας ελεύθερη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία και στοιχεία, εγκαταστάσεις και προσωπικό της Εταιρείας, καθώς επίσης έχει πλήρη ελευθερία να επιθεωρήσει και να αξιολογήσει όλες τις πολιτικές, διαδικασίες, ελεγκτικούς μηχανισμούς και πρακτικές οποιασδήποτε δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και κάθε πρόγραμμα ενεργειών ή λειτουργία που άπτεται του ελεγκτικού έργου.

Ειδικότερα, έχει:

- πλήρη, ελεύθερη και απεριόριστη πρόσβαση σε όλες τις δραστηριότητες, τα αρχεία, τις υλικές εγκαταστάσεις και το προσωπικό της Εταιρείας, στο βαθμό που αυτό είναι αναγκαίο κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της και υπό την επιφύλαξη μη κλονισμού της ανεξαρτησίας άλλων μονάδων της Εταιρείας,
- πλήρη ελευθερία να επιθεωρήσει και να αξιολογήσει όλες τις πολιτικές, διαδικασίες, ελεγκτικούς μηχανισμούς και πρακτικές οποιασδήποτε δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και κάθε πρόγραμμα ενεργειών ή λειτουργία που άπτεται του ελεγκτικού της έργου και
- τη δυνατότητα να ζητά κάθε είδους επαγγελματική συμβουλή ή γνώμη από εξωτερικό φορέα, εάν κρίνεται σκόπιμο, καθώς και να προσκαλεί εξωτερικούς φορείς σε συναντήσεις ή να αναθέτει ελέγχους σε αυτούς, όταν απαιτείται λόγω ειδικών συνθηκών.

Η Επιτροπή Ελέγχου χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους, και ως εκ τούτου θα πρέπει να της διατίθενται από την Εταιρεία επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό.

2.Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών. Βασική αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποβοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκτέλεση των καθηκόντων του, ως προς τις διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, την ακεραιότητα του υποχρεωτικού (εξωτερικού) ελέγχου, καθώς επίσης τις πολιτικές εκτίμησης και διαχείρισης κινδύνων, επιβλέποντας όλα τα παραπάνω.

Επιπλέον, και χωρίς να μεταβάλλονται ή να μειώνονται οι υποχρεώσεις των εταιρικών οργάνων διοίκησης και χωρίς η τελευταία να υποκαθιστά το έργο και τα καθήκοντα αυτών, η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, επιβλέπει το ευρύτερο κανονιστικό πλαίσιο και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.

Ειδικότερα η Επιτροπή Ελέγχου:

- α.) Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- β.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη διασφάλιση της διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης, όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία αυτής.
- γ.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.
- δ.) Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537.
- ε.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 6, 21, 22, 23, 26 και 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537.
- στ.) Έχει την ευθύνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών ενώ προτείνει προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3.Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή είναι τριμελής, επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και η θητεία της είναι μέχρι τις 25.06.2024, δυνάμει να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2024 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Τα μέλη της επιτροπής ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Ένα τουλάχιστον μέλος της επιτροπής ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Η ανεξαρτησία από την Εταιρεία, κρίνεται κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 4706/2020.

Η υφιστάμενη σύνθεσή της Επιτροπής ελέγχου είναι η ακόλουθη:

- Μαρία Σάββα του Επιφανείου, Πρόεδρος και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ
- Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ
- Ιωάννης Ρούσσοσ του Ευάγγελου, μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ

Ο Πρόεδρος της επιτροπής είναι ανεξάρτητος μη εκτελεστικό μέλος και ορίζεται από τα μέλη της, το οποίο τεκμηριώνεται με την από 25/06/2021 συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου.

4.Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Κατά τη διάρκεια του 2021, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου είχαν ως εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Κωνσταντίνος Καρράς, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (1.1.2021 – 24.6.2021)	6	6/6	100%
Κωσταντίνος Στεργιόπουλος μη εκτελεστικό μέλος (1.1.2021 – 25.6.2021)	6	6/6	100%
Μαρία Σάββα του Επίνειου, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (25.6.2021 – 31.12.2021)	8	8/8	100%
Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος (25.6.2021 – 31.12.2021)	8	8/8	100%
Ιωάννης Ρούσσοσ του Ευάγγελου, μη εκτελεστικό μέλος	14	14/14	100%

Αναλυτικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021 συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) φορές, όπου όλα τα μέλη της κατά την σύνθεση της περιόδου της συνεδρίασης, παραστάθηκαν χωρίς εξαιρέσεις, κατά τις ακόλουθες ημερομηνίες:

Πίνακας θεμάτων ημερήσιας διάταξης ανά συνεδρίαση

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
1	<p>ΘΕΜΑ 1 : Παρουσίαση Ανάλυσης και Αξιολόγησης κινδύνων (risk assessment) από την επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου και απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με τις περιοχές ελέγχου που επιλέχθηκαν για το Α' τρίμηνο του 2021</p> <p>ΘΕΜΑ 2 : Ενημέρωση για την προετοιμασία σύνταξης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2020</p>	22/01/2021
2	<p>ΘΕΜΑ 1 : Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ - Υποβολή έκθεσης εσωτερικού ελέγχου α' τριμήνου 2021</p> <p>ΘΕΜΑ 2 : Επιλέχθηκαν από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου οι περιοχές ελέγχου για το Β' τρίμηνο του 2021 σύμφωνα με την ανάλυση και αξιολόγηση κινδύνων (risk assessment).</p>	18/03/2021
3	<p>ΘΕΜΑ 1 : Έγκριση Πολιτικής Εσωτερικού Ελέγχου</p> <p>ΘΕΜΑ 2 : Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε για το έτος 2020</p>	13/04/2021
4	<p>ΘΕΜΑ 1 : Συνάντηση με Ορκωτό Ελεγκτή της Grant Thornton για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας χρήσεως 1/1 - 31/12/2020</p> <p>ΘΕΜΑ 2 : Εισήγηση προς Γενική Συνέλευση για επανεκλογή της Grant Thornton για τον έλεγχο ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021</p>	26/04/2021
5	Αναφορά της Επιτροπής προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων [η οποία έλαβε χώρα στις 3/7/2020], ότι η Ελεγκτική Εταιρεία GRANT THORNTON πληροί όλες τις προϋποθέσεις για τον έλεγχο της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2020 (1/1-31/12/2020).	31/05/2021
6	Με μόνο θέμα συνεδρίασης την εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ. Υποβολή Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Β' τριμήνου 2021	16/06/2021
7	Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και εκλογή νέου Προέδρου της Επιτροπής	25/06/2021
8	<p><u>Αναθεώρηση Κανονισμών Λειτουργίας</u></p> <p>Θέμα 1: Έγκριση του αναθεωρημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου</p> <p>Θέμα 2: Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου</p>	14/07/2021
9	<p><u>Πλάνο Ελέγχου 2021 και Κώδικας Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων</u></p> <p>Θέμα 1: Παρουσίαση Προόδου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2021</p> <p>Θέμα 2: Έγκριση Αναθεώρησης του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2021</p> <p>Θέμα 3: Παρουσίαση Αναφοράς Παραβίασης Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων</p>	16/09/2021

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
10	Συνεδρίαση με τους ορκωτούς ελεγκτές για την επισκόπηση των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου περιόδου 1/1 – 30/6/2021, καθώς και αναφορά σχετικά με την ανεξαρτησία του Ορκωτού Λογιστή (Grant Thornton A.E.) – Λοιπά θέματα ελεγκτικού ενδιαφέροντος που αφορούσαν την επίδραση της πανδημίας COVID-19	22/09/2021
11	Παρακολούθηση Έργου Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 1: Παρουσίαση Πρόχειρης Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Γ Τριμήνου Θέμα 2: Παρουσίαση Αναφοράς Παραβίασης Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων	14/10/2021
12	Θέμα 1: Υποβολή Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Γ τριμήνου Θέμα 2: Παρακολούθηση Έργου Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	22/11/2021
13	Επισκόπηση Επιτροπής Ελέγχου των εγκαταστάσεων Ασπρούργου στα πλαίσια ενημέρωσης των μελών για την λειτουργία των εγκαταστάσεων	15/12/2021
14	Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2021	22/12/2021

Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής.

Σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρούνται πρακτικά, με τα θέματα που συζητήθηκαν και τις αποφάσεις που λήφθηκαν, τα οποία υπογράφονται από όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

Η επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει διά μέσου των Μελών της και ειδικώς δια μέσου της Προέδρου της Επιτροπής, τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

5.Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021:

5.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

➤ Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της σχετικά με τον εξωτερικό έλεγχο η Επιτροπή Ελέγχου καλείται να:

- Ενημερώνεται από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του.

1. Προβάνει σε αξιολόγησή του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και βεβαιώνεται ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της εταιρείας και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία.

2. Πραγματοποιεί συναντήσεις με τον ορκωτό ελεγκτή κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.
 3. Έχει έγκαιρη και ουσιαστική επικοινωνία με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή ενόψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης του τελευταίου προς την Επιτροπή.
- Εξετάζει το προτεινόμενο αντικείμενο και τη μέθοδο ελέγχου με σκοπό να επιβεβαιώσει ότι δεν τίθεται οποιοσδήποτε περιορισμός στο έργο των εξωτερικών ελεγκτών.
 - Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
 - Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
 - Συνεδριάζει κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης με τους εξωτερικούς ελεγκτές με σκοπό την ενημέρωσή της για σημαντικά θέματα που παρατηρήθηκαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου. Η εν λόγω συνεδρίαση πραγματοποιείται πριν από την τελική έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.
 - Διευκολύνει την επικοινωνία μεταξύ Διοικητικού Συμβουλίου, Διοίκησης, Εσωτερικών και Εξωτερικών ελεγκτών της εταιρείας για την ανταλλαγή απόψεων και πληροφοριών.
 - Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
 - Εξετάζει και υποβάλλει προτάσεις, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 και τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 και γενικά το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, στο ΔΣ σχετικά με το διορισμό, επαναδιορισμό, απομάκρυνση, αντικατάσταση, όρους απασχόλησης και αμοιβή του Εξωτερικού Ελεγκτή, οι οποίες προτάσεις θα υποβάλλονται προς έγκριση από την Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων.
 - Προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας, της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας του Εξωτερικού Ελεγκτή και εποπτεύει την περιοδική εναλλαγή τόσο του Εξωτερικού Ελεγκτή όσο και των βασικών συνεργατών του ελεγκτικού οίκου, που διενεργούν τον έλεγχο.
 - Εισηγείται την αμοιβή του Εξωτερικού Ελεγκτή, σύμφωνα με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο για τον τακτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και υποβάλλει σχετική πρόταση στο ΔΣ.
 - Συσκέπτεται με τον ελεγκτή, κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο υποβολής εκθέσεων μετά την ολοκλήρωσή του. Τέλος, η Επιτροπή συνεδριάζει με τη συμμετοχή του Εξωτερικού Ελεγκτή τουλάχιστον μία φορά ετησίως, χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, για τη συζήτηση θεμάτων και προβλημάτων σχετικών με τη διεξαγωγή και τα αποτελέσματα του ελέγχου και επιλύει τυχόν διαφωνίες μεταξύ της διοίκησης και του Εξωτερικού Ελεγκτή.
 - Ενημερώνει το ΔΣ σχετικά με το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και εξηγεί, μέσω της έκθεσης που υποβάλλεται από τους ελεγκτές, πώς ο υποχρεωτικός έλεγχος συνεισέφερε στην

ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το ρόλο της Επιτροπής σε αυτή τη διαδικασία.

- Υποβάλλει προτάσεις προς το ΔΣ για τις ειδικές περιοχές όπου τυχόν επιβάλλεται η διενέργεια πρόσθετων ελέγχων από τους ελεγκτές.
- Διεξάγει εγκαίρως συζητήσεις με τον ανεξάρτητο ελεγκτή σχετικά με τα ακόλουθα:
 - Όλες τις κρίσιμες λογιστικές πολιτικές και πρακτικές.
 - Όλες τις εναλλακτικές μεθόδους διαχείρισης χρηματοοικονομικών πληροφοριών στο πλαίσιο των γενικά αποδεκτών λογιστικών αρχών σχετικά με σημαντικά θέματα που έχουν συζητηθεί με τη διοίκηση, θέματα σχετικά με τη χρήση αυτών των εναλλακτικών γνωστοποιήσεων και προσεγγίσεων και η μέθοδος διαχείρισης που επιλέγεται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή, άλλες σημαντικές επικοινωνίες που πραγματοποιούνται εγγράφως ανάμεσα στον ανεξάρτητο ελεγκτή και τη διοίκηση.
- Λαμβάνει και εξετάζει την ετήσια έκθεση από τον ανεξάρτητο ελεγκτή στην οποία περιγράφονται :
 - Οι διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου ποιότητας του ανεξάρτητου ελεγκτή.
 - Τυχόν σημαντικά ζητήματα που προκύπτουν από την πιο πρόσφατη ανασκόπηση εσωτερικού ελέγχου ποιότητας ή αξιολόγηση από ομότιμους, ή από οποιαδήποτε ερώτηση ή έρευνα κυβερνητικών ή επαγγελματικών αρχών.
- Υιοθετεί πολιτικές συνεπείς με τους νόμους και κανονισμούς που διέπουν την πρόσληψη προσωπικού του ανεξάρτητου ελεγκτή.
- Επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των ελέγχων και διαδικασιών γνωστοποίησης της εταιρείας και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά την οικονομική πληροφόρηση, συμπεριλαμβανομένων τυχόν ελαττωμάτων και σημαντικών μεταβολών στους εσωτερικούς ελέγχους.

➤ Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση η Επιτροπή Ελέγχου καλείται να:

- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.
- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη διοίκηση. Για το σκοπό αυτό η Επιτροπή πραγματοποιεί συναντήσεις με τη διοίκηση και αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων.
- Εξετάζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και επιβεβαιώνει ότι είναι πλήρεις και σύμφωνες με τις πληροφορίες που είναι γνωστές στα μέλη της Επιτροπής. Εκτιμά επίσης εάν οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση τις απαραίτητες λογιστικές αρχές και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (στο εξής τα «ΔΠΧΠ»).
- Εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά την σύνταξή τους. Ενδεικτικά εξετάζει και αξιολογεί:
 - Την παραδοχή από τη διοίκηση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
 - Άλλες σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
 - Την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
 - Την ανακτησιμότητα περιουσιακών στοιχείων
 - Τη λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών.

- Την επάρκεια των γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η εταιρεία στις οικονομικές καταστάσεις.
- Τυχόν σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Τυχόν σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.
- Συζητά με τη Διοίκηση και τους ελεγκτές, ελεγκτικά ευρήματα που είναι πιθανό να επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις.
- Εξετάζει άλλα τμήματα των ετήσιων εκθέσεων, ιδιαίτερα τις επισημάνσεις της Διοίκησης και κρίνει εάν οι πληροφορίες είναι επαρκείς και σύμφωνες με την γνώση των μελών για την εταιρεία και τις λειτουργίες της.
- Εκτιμά κρίσεις της Διοίκησης σχετικά με αποτιμήσεις πιθανών υποχρεώσεων (contingent liability) ή άλλα γεγονότα που είναι πιθανό να έχουν συμβεί μετά την υποβολή των οικονομικών καταστάσεων (post balance sheet events).
- Η Επιτροπή εξετάζει τις οικονομικές καταστάσεις πριν υποβληθούν στο ΔΣ προς έγκριση και εκφράζει προς αυτό τις απόψεις της, κυρίως για τα ακόλουθα θέματα:
 - τις βασικές λογιστικές πολιτικές και πρακτικές που εφαρμόζονται και τις οποιεσδήποτε μεταβολές τους,
 - την τήρηση της υποχρέωσης συμμόρφωσης με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα,
 - τις οποιεσδήποτε σημαντικές ή ασυνήθεις συναλλαγές που είχαν ουσιαστική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις, και τον τρόπο γνωστοποίησής τους,
 - η ακρίβεια και πληρότητα των γνωστοποιήσεων, καθώς και η συνοχή τους σε σχέση με τις πληροφορίες που έχει στη διάθεσή της η Επιτροπή.
 - τις οποιεσδήποτε σημαντικές μεταβολές που προτείνονται από τον ελεγκτή.
 - τις γραπτές διαβεβαιώσεις που απαιτεί ο ελεγκτής, προτού υπογραφούν από τη Διοίκηση.
 - την τήρηση των υποχρεώσεων συμμόρφωσης με τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς που διέπουν την δημοσιοποίηση και τη γνωστοποίηση των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017.

Ειδικότερα για το έτος 2021 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου με τον Ορκωτό Ελεγκτή της Grant Thornton για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας χρήσεως 1/1 - 31/12/2020 όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 26.04.2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου
- Απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου να εισηγηθεί στην Γενική Συνέλευση των μετόχων για την επανεκλογή του Ορκωτό Ελεγκτή της Grant Thornton για τον έλεγχο ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021 όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 26.04.2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου
- Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τον Ορκωτό Ελεγκτή της Grant Thornton ότι πληροί όλες τις προϋποθέσεις για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2021 και της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2020 (1/1/- 31/12/2020) όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 31.05.2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου. Διευκρινίζεται ότι ο Ορκωτός Λογιστής της Εταιρείας, ο οποίος διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες με σημαντική αμοιβή προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία, προκειμένου να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία και η ανεξαρτησία του.



- Έλεγχος των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων Ιουνίου 2021 και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 22.09.2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.

5.2 Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Με τον όρο «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου», εννοούμε το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της, συμπεριλαμβανομένης:

- της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση της Εταιρείας,
- της Κανονιστική Συμμόρφωσης που διασφαλίζει η Διοίκηση της Εταιρείας, με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, τις Πολιτικές της Εταιρείας και τον Κώδικα Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων και
- του Εσωτερικού Ελέγχου που ασκεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική βάση τις ενέργειες των αρμόδιων μονάδων, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει διαδικασίες, πολιτικές και καθήκοντα που έχουν καθιερωθεί ώστε να εξασφαλίζεται η προστασία της περιουσίας της, να εντοπίζονται και να αντιμετωπίζονται οι σημαντικότεροι κίνδυνοι, να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία με βάση τα οποία συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σωστά, αληθή και ακριβή και ότι τηρούνται και εφαρμόζονται οι νόμοι και το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και οι αρχές και οι πολιτικές που αποφασίζει η Διοίκηση.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2021, είχε ως κύριο μέλημά της, την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και της έγκαιρης και πλήρους συμμόρφωσης της Εταιρείας, με τον ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, με καταληκτική ημερομηνία εφαρμογής του την 17η Ιουλίου 2021.

Στα πλαίσια αυτά προχώρησε στην επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, σε συνέχεια της τροποποίησης του άρθρου 44 του 4449/2017 από το άρθρο 74 του ν. 4606/17.07.2020., ο οποίος υποβλήθηκε και εγκρίθηκε ομόφωνα από τα μέλη της Επιτροπής, με την από 05/07/2021 απόφασή της, όπως αυτό αποτυπώνεται στο Πρακτικό της Επιτροπής Ελέγχου.

Επιπλέον πραγματοποιήθηκαν τα ακόλουθα:

5.2.1. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί μία ανεξάρτητη και αντικειμενική οργανωτική μονάδα με σκοπό τη προσθήκη αξίας στην Εταιρεία και τους Μετόχους της και σε ευρύτερο πλαίσιο σε όλα τα εμπλεκόμενα μέρη. Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι μία δραστηριότητα, καλά σχεδιασμένη και οργανωμένη, που μέσω των τεχνικών και επιστημονικών προσεγγίσεων, αξιολογεί την επάρκεια λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, πρέπει να είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων

της, τα γεωγραφικά σημεία όπου δραστηριοποιείται, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει. Σε συμμόρφωση με την παρούσα απαίτηση, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από έναν επικεφαλής πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης και όπου απαιτείται υποστηρίζεται επιπλέον από εξωτερικούς συνεργάτες.

Κύριο καθήκον της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι ο σε βάθος έλεγχος της τήρησης όλων των κανόνων, των μέτρων και των διαδικασιών του εφαρμοζόμενου Σ.Ε.Ε., καθώς και της εφαρμογής των αποφάσεων και των οδηγιών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Διοίκησης, καθώς και η εισήγηση τυχόν διορθώσεων ή βελτιώσεων του συστήματος.

- Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου καλείται να:
 - Παρακολουθεί το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της σύμφωνα με τα Διεθνή επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, με έμφαση σε θέματα που σχετίζονται με το βαθμό ανεξαρτησίας της, την ποιότητα και το εύρος των ελέγχων που διενεργεί και την εν γένει αποτελεσματικότητα της λειτουργίας αυτής. Εισηγείται στο ΔΣ την αμοιβή των Εσωτερικών Ελεγκτών.
 - Εξετάζει τις δραστηριότητες και την οργανωτική δομή της ΜΕΕ με σκοπό να επιβεβαιωθεί ότι δεν τίθενται περιορισμοί στην εκτέλεση του έργου του εσωτερικού ελέγχου.
 - Αξιολογεί και εγκρίνει το ετήσιο πλάνο εσωτερικών ελέγχων της ΜΕΕ.
 - Εξετάζει τα προσόντα του προσωπικού της ΜΕΕ με σκοπό να επιβεβαιώσει την ικανοποιητική στελέχυσή του.
 - Έχει την ευθύνη πρόσληψης ή αντικατάστασης του επικεφαλής της ΜΕΕ.
 - Συνεδριάζει, συχνά κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης, με την παρουσία του επικεφαλής της ΜΕΕ, όπου και την ενημερώνει για την πορεία των εργασιών της ΜΕΕ, για τα σημαντικότερα ευρήματα και αδυναμίες που εντοπίζονται, καθώς επίσης και για τον μελλοντικό προγραμματισμό των εργασιών της Υπηρεσίας.
 - Επιβεβαιώνει ότι τα σημαντικά προβλήματα και οι αδυναμίες που έχουν εντοπιστεί από την ΜΕΕ, καθώς και οι σχετικές εισηγήσεις, έχουν κοινοποιηθεί και συζητηθεί έγκαιρα με τη Διοίκηση. Επιπρόσθετα, εξετάζει αν η Διοίκηση έχει λάβει τα απαραίτητα διορθωτικά μέτρα.
 - Με ευθύνη του επικεφαλής της ΜΕΕ, ενημερώνεται τουλάχιστον μία φορά το τρίμηνο για τα θέματα αυτά μέσω της προώθησης των σχετικών εκθέσεων (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών.
- Στο πλαίσιο της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου θα πρέπει να:
 - Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια, την ορθότητα και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και αφετέρου με την διασφάλιση της ποιότητας της παρεχόμενης προς το Διοικητικό Συμβούλιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
 - Εντοπίζει τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση τους καθώς και την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

- Εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες.
- Εξετάζει την συμμόρφωση όλων των εργαζομένων της Εταιρείας με τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων, όπως επίσης και τυχόν καταγγελίες μη συμμόρφωσης σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου.

Ειδικότερα, παρουσιάστηκαν οι ενέργειες που πραγματοποιήθηκαν κατά το έτος 2021, οι οποίες αφορούσαν:

- Παρουσίαση Ανάλυσης και Αξιολόγησης κινδύνων (risk assessment) από την επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου και απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με τις περιοχές ελέγχου που επιλέχθηκαν για το Α' τρίμηνο του 2021, όπως αυτό αποτυπώνεται, με την απόφαση 22.01.2021 του πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου
- Παρουσίαση των τριμηνιαίων εκθέσεων του πρώτου και δεύτερου τριμήνου και προτάσεις της Επιτροπής Ελέγχου για εισήγηση έγκρισής τους στο Δ.Σ όπως αυτό αποτυπώνεται, με την απόφαση 18.03.2021 και 16.06.2021 αντίστοιχα των πρακτικών της Επιτροπής Ελέγχου
- Έγκριση της Πολιτικής Εσωτερικού Ελέγχου, όπως αυτό αποτυπώνεται, με την απόφαση 13.04.2021 του πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και Έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης Επιτροπής Εσωτερικού Ελέγχου 2020, επι της ίδιας συνεδρίασης
- Αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν4706/2020, όπως αυτό αποτυπώνεται, με την απόφαση 14.07.2021 του πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου επι της ίδιας συνεδρίασης
- Έγκριση Αναθεώρησης του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2021, παρουσίαση προόδου εσωτερικού ελέγχου και αναφορά παραβίασης Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων και προτάσεις της Επιτροπής Ελέγχου για εισήγηση έγκρισής τους στο Δ.Σ, όπως αυτό αποτυπώνεται στα πρακτικά, με την απόφαση 16.09.2021 της Επιτροπής Ελέγχου
- Παρουσίαση πρόχειρης έκθεσης τρίτου τριμήνου και αναφορά παραβίασης Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων και προτάσεις της Επιτροπής Ελέγχου για εισήγηση έγκρισής τους στο Δ.Σ. Στην συνεδρίαση αυτή συμμετείχαν έπειτα από πρόσκληση ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας και άλλα διευθυντικά στελέχη, όπως αυτό αποτυπώνεται στα πρακτικά, με την απόφαση 14.10.2021 της Επιτροπής Ελέγχου.
- Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης Γ τριμήνου, παρακολούθηση προόδου εκτέλεσης πλάνου εσωτερικού ελέγχου 2021 και προτάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ενημέρωσης προς το Δ.Σ όπως αυτό αποτυπώνεται, με την απόφαση 22.11.2021 πρακτικών της Επιτροπής Ελέγχου

5.2.2. Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους από την Διοίκηση.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Ειδικότερα

- Αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων,

- Παρακολουθεί την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων που εφαρμόζει η Διοίκηση, όπως επίσης και του Κανονισμού Εσωτερικού Ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- Επιβεβαιώνει τη γνωστοποίησή των κυριότερων κινδύνων, στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας με ορθό τρόπο, από τους Ορκωτούς Ελεγκτές της.

Στα πλαίσια της εποπτείας της κανονιστικής συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ελέγχου είναι αρμόδια για να:

1. Παρακολουθεί την εφαρμογή και να εξετάζει την αποτελεσματικότητα του Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων που έχει θεσπίσει η Εταιρεία, και προτείνει αναπροσαρμογές του, εάν χρειάζεται.
2. Λαμβάνει καταγγελίες ή ερωτήσεις σε θέματα Δεοντολογίας και τις εξετάζει απαντώντας σε κάθε περίπτωση.
3. Εξετάζει τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών και της Εταιρείας και να υποβάλλει στο Δ.Σ. σχετικές αναφορές, αφού λάβει επαρκή πληροφόρηση σε θέματα συναλλαγών μεταξύ συνδεδεμένων μερών.
4. Να λαμβάνει ενημέρωση για το τυχόν ευρήματα μη συμμόρφωσης, τα οποία έχουν εντοπιστεί από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο πλαίσιο εκτέλεσης των αρμοδιοτήτων του και των ενεργειών διαχείρισης των ευρημάτων.
5. Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Ειδικότερα για το έτος 2021 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το έργο της Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης μέσω της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2021, η οποία υποβλήθηκε προς ενημέρωσης της Επιτροπής στις 15.12.2021 και συζητήθηκε σε συνεδρίαση που έλαβε χώρα την 22/12/2021. Αναλυτικότερα συζητήθηκαν τα ακόλουθα:

- Πρόσδος αναθεώρησης Πολιτικών και Κανονισμών σύμφωνα με ν.4706/2020
- Έλεγχος εφαρμογής Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 17 παρ. 1 του Ν. 4706/2020
- Τακτική Αξιολόγηση Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021
- Έλεγχος Διαχείρισης της πανδημίας COVID-19 και συμμόρφωσης με τα προβλεπόμενα μέτρα εντός 2021
- Πρόσδος υλοποίησης Διαδικασίας Διαχείρισης Κινδύνων (σε εξέλιξη)
- Κατάρτιση ετήσιου πλάνου 2022 της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων , από τον υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων Κανονιστικής Συμμόρφωσης το οποίο είναι το ακόλουθο :

Ετήσιο Πλάνο Διαχείρισης Κινδύνων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Δεκ
Έλεγχος και Αξιολόγηση του Μητρώου Κινδύνων σχετικά με αναπροσαρμογή του προφίλ των κινδύνων		X				
Έλεγχος Συμμόρφωσης με ΚΕΔ						
Παρακολούθηση προόδου υλοποίησης εισηγήσεων διαχείρισης κινδύνων			X		X	X
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων						
Ενημέρωση Επιτροπών και ΔΣ επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων	X			X		X
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων			X			

Τα αποτελέσματα του ελέγχου συμμόρφωσης με τον ΚΕΔ, παρουσιάστηκαν από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στην Επιτροπή Ελέγχου 12/04/2022 και επιβεβαιώθηκε ότι οι αποκλίσεις που εντοπίστηκαν, επεξηγήθηκαν αναλυτικά στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021. Κατά την ίδια συνεδρίαση, παρουσιάστηκε το Μητρώο Κινδύνων το οποίο δημιουργήθηκε, όπου καταγράφηκαν οι κίνδυνοι ανά δραστηριότητα της Εταιρείας, αξιολογήθηκαν από τους συμμετέχοντες και ορίστηκε πλάνο ενεργειών για την αντιμετώπισή τους. Η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε στον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο οποίος συμφώνησε να παρουσιαστούν τα αποτελέσματα σε επόμενη συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης, ζητήθηκε το αποτέλεσμα της διαδικασίας εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης Κινδύνων, να δοθεί στη ΜΕΕ, έτσι ώστε να διασφαλιστεί ότι θα ληφθεί υπόψη κατά την κατάρτιση του Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2022.

5.3 Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι επίσης αρμόδια για την διασφάλιση εκτέλεσης περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Βάσει του αρθρ.3 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία διενεργεί περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, καθώς και την εφαρμογή των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν.4706/2020.

Έως την δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της δήλωσης περί εταιρικής διακυβέρνησης, δεν έχει ολοκληρωθεί η έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς σύμφωνα με την απόφαση 2/917/17.06.2021 η πρώτη αξιολόγηση θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την 31 Μαρτίου 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν.4706/2020.

5.4 Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της. Η μέριμνα για την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, ο σεβασμός και η προστασία του περιβάλλοντος, η ολοκληρωμένη κάλυψη των αναγκών των πελατών και η αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, αποτελούν τα κύρια θέματα της Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι σε συμφωνία με τις αξίες της Εταιρείας. Η Πολιτική καθορίζεται από την Ανώτατη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για:

- την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας
- την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και λοιπών απαιτήσεων που απορρέουν από εθελοντικές συμφωνίες, τις οποίες προσυπογράφει και αποδέχεται η Εταιρεία.
- την ανοιχτή, αμφίδρομη επικοινωνία με τους συμμετόχους, προκειμένου να αναγνωρίζει και να καταγράφει τις ανάγκες και προσδοκίες τους.
- την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό, τους συνεργάτες και κάθε επισκέπτη της.
- την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων και την παροχή ενός εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση.
- τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, μέσω της εφαρμογής υπεύθυνων δράσεων και μέτρων πρόληψης σύμφωνα με τις Βέλτιστες Διαθέσιμες Τεχνικές.
- τη συνεργασία και στήριξη της τοπικής κοινωνίας, με σκοπό να συμβάλλει η Εταιρεία στη βιώσιμη ανάπτυξη των τοπικών περιοχών όπου δραστηριοποιείται.
- τη σταθερή επιδίωξη δημιουργίας προστιθέμενης αξίας για τους συμμετόχους.

6 Συνεχής Ενημέρωση / Εκπαίδευση Μελών Επιτροπής

Στα πλαίσια της συνεχούς εκπαίδευσης και ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αλλά και του εποπτικού ρόλου της Επιτροπής Ελέγχου, προγραμματίστηκε και εκτελέστηκε επίσκεψη στις εγκαταστάσεις Ασπροπύργου, με στόχο την περαιτέρω βελτίωση της κατανόησης των λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρείας. Η εκπαιδευτική αυτή επίσκεψη, έλαβε χώρα την 15^η Δεκεμβρίου 2021, όπου τα μέλη της Επιτροπής συνόδεψαν ο Διευθυντής Εγκαταστάσεων & Τεχνικών Έργων στα πλαίσια ενημέρωσης των μελών για την λειτουργία των εγκαταστάσεων και του τρόπου εφοδιασμού τόσο των εγκαταστάσεων, όσο και των βυτίων προς αποστολή σε πελάτες.

7 Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2022

Η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε επί της συχνότητας και του χρονοδιαγράμματος των συναντήσεων που απαιτούνται να γίνονται εντός κάθε έτους και αποφάσισε να προχωρήσει στην σύνταξη Ετήσιου Ημερολογίου Συνεδριάσεων 2022 της Επιτροπής Ελέγχου.

Το Ετήσιο Ημερολόγιο Συνεδριάσεων 2022 της Επιτροπής Ελέγχου, ορίστηκε ως ακολούθως:

Θέματα Συνεδριάσεων	Ιαν	Φεβ	Μαρ	Απρ	Μάιος	Ιουν	Ιουλ	Σεπ	Οκτ	Νοε	Δεκ
Εξέταση και αξιολόγηση προόδου εσωτερικού ελέγχου	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Ε.Ε.		X									
Έγκριση Ετήσιου Πλάνου της ΜΕΕ		X									
Συνεδριάσεις με διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων			X	X				X			
Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά τον προγραμματισμό του ελέγχου, τη διάρκεια εκτέλεσής του, το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων και της συμπληρωματικής έκθεσης	X			X		X		X			
Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για τον έλεγχο των ετήσιων / εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων ορκωτού ελεγκτή, πριν την έγκρισή τους				X				X			
Αναφορά στο ΔΣ για Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης				X							
Αναφορά στο Δ.Σ εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή			X			X		X			X
Ενημέρωση επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης από τους Υπεύθυνους	X				X		X		X		
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων				X							
Συγκρότηση σε σώμα / ορισμός Προέδρου (σε περίπτωση μεταβολών)							X				

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021 μαζί με την ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρείας και αποτελεί διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.

Βάρη, 20.04.2022

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΕΛΕΓΧΟΥ

ΜΑΡΙΑ ΣΑΒΒΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΟΥΣΣΟΣ
ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΑΚΕΛΛΑΡΟΠΟΥΛΟΥ

15. ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ & ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ

Ετήσια Έκθεση Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων για το 2021 της Εταιρείας ΡΕΒΟΪΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ

Η εταιρεία ΡΕΒΟΪΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία και αποτελεί τη μητρική εταιρεία του ομίλου.

Η Εταιρεία ακολουθώντας τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 10 του Ν.4706/2020, το οποίο διευκρινίζει ότι οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αμοιβών και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων είναι δυνατόν να ανατεθούν σε μία επιτροπή, όρισε την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, εφεξής η «Επιτροπή», με αρμοδιότητες όπως αυτές ορίζονται στα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020 και άρθρα 109 ως 112 του Ν. 4548/2018. Αυτό τεκμηριώνεται με την από 17/07/2021 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις».

Η Επιτροπή με την υφιστάμενη σύνθεσή της, συγκροτήθηκε σε σώμα όπως αυτό τεκμηριώνεται με σχετικό πρακτικό 17/07/2021 βάσει της υπ. αριθ. 17/07/2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, λειτουργεί ως μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου όπου στην πλειοψηφία τους είναι και ανεξάρτητα και με θητεία έως την 28/06/2024 ακολουθώντας τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου που την όρισε.

Σημειώνεται δε, ότι η Εταιρεία, είχε προβεί στη σύνταξη

- Πολιτικής Αποδοχών, βάσει των κείμενων διατάξεων των άρθρων 110 – 111 του ν.4548/2018, η οποία παρουσιάστηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και με ομόφωνη ψήφιση, εισηγήθηκε με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας προς έγκριση, όπου και εγκρίθηκε, όπως αυτό τεκμηριώνεται με την από την απόφαση της στις 19/12/2019.
- Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (η «Πολιτική Καταλληλότητας»), βάσει των διατάξεων του άρθρου 3 του νόμου 4706/2020 και της εγκυκλίου αρ.60 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα «Κατευθυντήριες γραμμές για τη Πολιτική Καταλληλότητας του άρθρου 3 του Ν.4706/2020», η οποία παρουσιάστηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και με ομόφωνη ψήφιση, εισηγήθηκε με την από 26/05/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας προς έγκριση, όπου και εγκρίθηκε, όπως αυτό τεκμηριώνεται με την από 25/06/21 απόφαση της.



Η Επιτροπή, εφαρμόζοντας τις Πολιτικές Καταλληλότητας και Αποδοχών της Εταιρείας, προΐσταται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την επιλογή των επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης και προετοιμάζει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο όσον αφορά τις αμοιβές των μελών του και των βασικών ανώτατων στελεχών σύμφωνα με τις ισχύουσες κανονιστικές διατάξεις.

Οι ενέργειες της Επιτροπής μετά από την συγκρότησή της περιγράφονται στην παρούσα Έκθεση, αναλυτικά στις σελίδες που ακολουθούν.

Τέλος, θα πρέπει να σημειώσω ότι κατά την άσκηση του έργου της Επιτροπής, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Βάρη, 20/04/2022

Με εκτίμηση

Η Πρόεδρος Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφίων

Βασιλική Σακελλαροπούλου

Τα μέλη

Μαρία Σάββα

Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος



1. Σκοπός και Αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων στοχεύει στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής ως «Δ.Σ.») και στην επίβλεψη των διαδικασιών συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με τις Πολιτικές της Εταιρείας ως ακολούθως:

Πολιτική Αποδοχών: διατύπωση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν.4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης η Επιτροπή είναι αρμόδια για την ενημέρωση και στήριξη του Δ.Σ. με εξειδικευμένες και ανεξάρτητες συμβουλές σχετικά με τον σχεδιασμό, την αναθεώρηση, την ανασκόπηση και την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών, που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018

Πολιτική καταλληλότητας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπου αναφέρονται τα κριτήρια αξιολόγησης σχετικά με τα:

- κριτήρια ατομικής καταλληλότητας
 - α.) Επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων
 - β.) Διαπροσωπικές δεξιότητες
 - γ.) Φήμη, ήθος, εντιμότητα και ακεραιότητα
 - δ.) Σύγκρουση συμφερόντων
 - ε.) αφιέρωση επαρκούς χρόνου
- κριτήρια συλλογικής καταλληλότητας

Διαδικασία Αξιολόγησης με στόχο να διασφαλισθεί η χρηστή και συνετή διαχείριση της Εταιρείας από κατάλληλα πρόσωπα, τα μέλη του Δ.Σ. αξιολογούνται σε συνεχή βάση ως προς τη δυνατότητα να ανταπεξέρχονται με επάρκεια στα καθήκοντά τους και να διασφαλίζουν τα συμφέροντα της Εταιρείας και των ενδιαφερομένων μερών.

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων περιλαμβάνουν επίσης την αξιολόγηση και διαμόρφωση προτάσεων για τους επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό αξιολογεί την επάρκεια των ικανοτήτων, της εμπειρίας και των γνώσεων των υποψηφίων και κατά πόσο ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις της θέσης εργασίας όπως αυτές ορίζονται από το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

2. Στελέχωση της Επιτροπής

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, λειτουργεί ως μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

όπου στην πλειοψηφία τους είναι και ανεξάρτητα. Τα τρέχοντα μέλη της Επιτροπής έχουν ως ακολούθως:

- Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου, Πρόεδρος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου
- Μαρία Σάββα του Επιφάνειου, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου
- Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος του Πολυχρόνη, Μέλος Επιτροπής και μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου

3. Συνεδριάσεις της Επιτροπής

Κατά τη διάρκεια του 2021, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής είχαν ως εξής:

Μέλος Επιτροπής	Σύνολο Συναντήσεων	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Βασιλική Σακελλαροπούλου του Στέργιου, Πρόεδρος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	4	4/4	100%
Μαρία Σάββα του Επιφάνειου, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	4	4/4	100%
Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος του Πολυχρόνη, Μέλος Επιτροπής και μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	4	4/4	100%

Στα πλαίσια αυτά η Επιτροπή συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές εντός του 2021, στην έδρα της και όντας σε πλήρη απαρτία.

Η Επιτροπή συνεδριάζει με πρόσκληση του Προέδρου της όσες φορές κριθεί απαραίτητο. Σε κάθε περίπτωση, τηρούνται σχετικά πρακτικά τα οποία υπογράφονται από τα μέλη. Οι συνεδριάσεις πραγματοποιούνται είτε με τη φυσική παρουσία των μελών στα κεντρικά γραφεία της Εταιρείας είτε εξ αποστάσεως με χρήση μέσων τεχνολογίας-ηλεκτρονικής που καθιστά δυνατή τη συζήτηση. Οι αποφάσεις της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων λαμβάνονται με πλειοψηφία των παρευρισκόμενων μελών, ενώ σε περιπτώσεις ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής



Στις ανωτέρω συνεδριάσεις όλα τα μέλη ήταν παρόντα (ήτοι ποσοστό συμμετοχής 100%) και συζήτησε τα εξής θέματα:

1. Πρακτικό Συνεδρίασης 17/07/2021
 - Θέμα 1: Συγκρότηση της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων σε σώμα, βάσει της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της 17/07/2021
2. Πρακτικό Συνεδρίασης 27/07/2021
 - Θέμα 1: Αξιολόγηση Επάρκειας Πολιτικής Αποδοχών Μελών Δ.Σ. της Εταιρείας
 - Θέμα 2: Αξιολόγηση Επάρκειας Πολιτικής Καταλληλότητας μελών Δ.Σ. της Εταιρείας
 - Θέμα 3: Αξιολόγηση Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης
3. Πρακτικό Συνεδρίασης 06/10/2021
 - Θέμα 1 : Έναρξη Διαδικασίας Ετήσιας Αξιολόγησης Μελών Διοικητικού Συμβουλίου
4. Πρακτικό Συνεδρίασης 16/12/2021
 - Θέμα 1 : Καθορισμός Διαδικασίας Αξιολόγησης Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Όλες οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής καταγράφονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη όπως αυτά αναφέρονται ανωτέρω στην παρούσα έκθεση για το έτος 2021.

4. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής 2021

4.1. Συγκρότηση της Επιτροπής σε Σώμα

Η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα όπως αυτό τεκμηριώνεται με το σχετικό πρακτικό στις 17/07/2021 βάσει της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της 17/07/2021. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, λειτουργεί ως μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου όπου στην πλειοψηφία τους είναι και ανεξάρτητα και με θητεία έως την 28/06/2024, ακολουθώντας τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου που την όρισε.

4.2. Επισκόπηση Πολιτικών Αποδοχών και Καταλληλότητας Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Η εταιρεία διαθέτει Πολιτική Αποδοχών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία εγκρίθηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 19/12/2019 και Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 25/06/2021.

Η Επιτροπή μετά από επισκόπηση των δυο πολιτικών, ομόφωνα αποφάσισε κατά την συνεδρίαση της στις 27/07/2021, να εξετάσει το ενδεχόμενο ανάγκης αναθεώρησης των παραπάνω πολιτικών της εταιρείας προκειμένου αυτές να εναρμονιστούν με ότι επιπλέον προκύπτει από τον Κώδικα



Εταιρικής Διακυβέρνησης, Η Επιτροπή έθεσε προθεσμία, οι ανωτέρω ενέργειες να ολοκληρωθούν πριν την δημοσίευση της πρόσκλησης της επόμενης Γενικής Συνέλευσης του 2022, ώστε η Επιτροπή να είναι σε θέση να εισηγηθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο τυχόν ανάγκες αναθεώρησης των πολιτικών πριν την Γενική Συνέλευση, εφόσον αυτό απαιτηθεί.

4.3. Αξιολόγηση Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων

Ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, στα πλαίσια πλήρωσης της θέσης Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, εξέτασε εναλλακτικές επιλογές υποψηφίων και ζήτησε από την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων την αξιολόγηση καταλληλότητας του ατόμου που προτάθηκε ως επικρατέστερου.

Η Επιτροπή προχώρησε σε έλεγχο καταλληλότητας γνώσης, εμπειρίας, ήθους και επάρκειας χρόνου του υποψηφίου. Αφού πιστοποίησε την καταλληλότητά του να ανταποκριθεί στον ρόλο του Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, εισηγήθηκε την παραπάνω ανάθεση στο Διοικητικό Συμβούλιο της 28/07/2021, καθώς επίσης και το πλαίσιο αμοιβής της θέσης. Επιπλέον εισηγήθηκε την αξιολόγηση συνεργασίας με εξωτερικό πάροχο, σε περίπτωση που παραστεί ανάγκη, καθορίζοντας επίσης το πλαίσιο μηνιαίας αμοιβής παρεχόμενης υπηρεσίας, σε περίπτωση που μια τέτοια υπηρεσία απαιτηθεί.

4.4. Αξιολόγηση Διοικητικού Συμβουλίου

4.4.1. Διαδικασία Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου

Για την αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας, λαμβάνεται υπόψη αν η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει πέραν του υψηλού επιπέδου διευθυντικών δεξιοτήτων, επαρκείς διαχειριστικές δεξιότητες για να οργανώνει αποτελεσματικά τις εργασίες του για να είναι σε θέση να κατανοεί και να θέτει υπό αμφισβήτηση τις διοικητικές πρακτικές που εφαρμόζονται και τις αποφάσεις που λαμβάνονται από τα ανώτατα διοικητικά στελέχη.

Η αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας λαμβάνει επίσης υπόψη κάθε φορά, το επίπεδο επάρκειας της συνολικής σύνθεσης των εξειδικευμένων επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται ως προς το είδος των γνώσεων, των δεξιοτήτων και της πείρας που συνεισφέρει το συγκεκριμένο πρόσωπο στη συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η Εταιρεία εφαρμόζει κριτήρια πολυμορφίας κατά τον ορισμό των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Πέραν της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο, κατά την επιλογή νέων μελών για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δεν γίνεται αποκλεισμός εξαιτίας διακρίσεων λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, παρουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού. Τα κριτήρια αυτά εντάσσονται στην διαδικασία αξιολόγησης των μελών ΔΣ που πραγματοποιήθηκε.

Η Επιτροπή ξεκίνησε την εν λόγω διαδικασία στο Δ τρίμηνο 2021 με στόχο την ολοκλήρωσή της έως τον Απρίλιο του 2022 με σκοπό:

- Την εφαρμογή ετήσιας αξιολόγησης Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το 2021, πριν από την δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων 2021.
- Την κατάρτιση Πλάνου Εκπαίδευσης 2022 των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που θα γίνει.

Η διαδικασία αξιολόγησης των μελών του Δ.Σ. συζητήθηκε σε συνεδρίαση της Επιτροπής στις 16/12/2021 όπου καθορίστηκε ότι αυτή θα στηριχθεί στα ακόλουθα τεκμήρια:

- Ερωτηματολόγια αξιολόγησης και αυτοαξιολόγησης μελών
- Βιογραφικό μέλους
- Ποινικό Μητρώο
- Δήλωση Γνωστοποίησης και Αποδοχής Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων
- Δήλωση Σύγκρουσης Συμφερόντων
- Δήλωση Ανεξαρτησίας (ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών ΔΣ)
- Υπεύθυνη Δήλωση (Άρθρο 3 παρ.4,5 και 6 Ν. 4706/2020 - Ότι δεν έχει εκδοθεί εντός ενός (1) έτους, πριν ή από την εκλογή του αντίστοιχα, τελεσίδικη δικαστική απόφαση που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιογόνες συναλλαγές Εταιρείας ή μη εισηγμένης εταιρείας του ν. 4548/2018, με συνδεδεμένα μέρη.)

4.4.2. Πραγματοποίηση Διαδικασίας Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου

Με βάση τα προαναφερόμενα, η Επιτροπή ξεκίνησε κατά το Δ τρίμηνο του 2021 την διαδικασία κατάρτισης των Ερωτηματολογίων και συλλογής των απαραίτητων τεκμηρίων για την διεκπεραίωση της διαδικασίας αξιολόγησης των μελών του Δ.Σ. Τελικά η διαδικασία ολοκληρώθηκε προ της δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων 2021.

Η συζήτηση για την ολοκλήρωση της αξιολόγησης και σχετικές αποφάσεις καταγράφηκαν σε πρακτικά Επιτροπής στις 20/04/2022 και πρόκειται να παρουσιαστούν στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας του Απριλίου μαζί με την Γνωμοδοτική σχετικά με την έκθεση αμοιβών Διοικητικού Συμβουλίου 2021.

4.4.3. Αποτέλεσμα Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά την διαδικασία αξιολόγησης, ελέγχθηκε και διαπιστώθηκε ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι αντάξιο σε προσόντα, μέγεθος και σύνθεση, με το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας, επιτυγχάνεται η αποτελεσματική συνεργασία των μελών και δεν προκύπτει καμία ανάγκη ανανέωσης ή αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των Επιτροπών του.



Η Επιτροπή κατά την εν λόγω αξιολόγηση, εξέτασε και διακριβώσε την πλήρωση των προϋποθέσεων για τα υφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, ως προς τα κριτήρια καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, στον επικαιροποιημένο κανονισμό λειτουργίας καθώς και στην ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας της, καθώς και των οδηγιών που δόθηκαν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγορά στις 21/02/2022. Ειδικώς και σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, η Επιτροπή επανεξέτασε την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του, η οποία και διακριβώθηκε και σχετική διαπίστωση περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2021.

Ωστόσο, η διαδικασία κατάρτισης πλαισίου πλήρωσης θέσεων και διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να διασφαλίζεται κάθε φορά η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της εταιρείας, κατά την σύνταξη της παρούσας, βρίσκεται ακόμη σε εξέλιξη.

Η Επιτροπή, για την ολοκλήρωση της εν λόγω διαδικασίας, θα διασφαλίσει ότι η Εταιρεία

- φροντίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τη σταδιακή αντικατάστασή τους ώστε να αποφεύγεται η έλλειψη διοίκησης (ΚΕΔ #2.3.2).
- για την σύσταση του πλαισίου διαδοχής λαμβάνει ιδίως υπόψη τα πορίσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να επιτυγχάνονται οι απαιτούμενες αλλαγές στη σύνθεση ή στις δεξιότητες και να μεγιστοποιείται η αποτελεσματικότητα και η συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου (ΚΕΔ#2.3.3.).
- διασφαλίζει την κατάρτιση ενός αρτίου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου (ΚΕΔ#2.3.4). Η κατάρτιση του πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου ανατίθεται στην Επιτροπή, η οποία μεριμνά στην περίπτωση αυτή για εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου, τη διαρκή παρακολούθηση και εντοπισμό πιθανών εσωτερικών υποψηφίων, την αναζήτηση πιθανών εξωτερικών υποψηφίων, και διάλογο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αξιολόγηση των υποψηφίων για τη θέση του και άλλων θέσεων ανώτερης διοίκησης, εφόσον κρίνεται σκόπιμο.

Προθεσμία για την ολοκλήρωση των ανωτέρω συμφωνήθηκε να είναι ο μήνας Μάιος 2022.

Με εκτίμηση,

Πρόεδρος Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων
Βασιλική Σακελλαροπούλου

Τα μέλη
Μαρία Σάββα
Κωνσταντίνος Στεργιόπουλος

Βάρη, 20/04/2022



16. ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 1.1. – 31.12.2021

Η Εταιρία REVOIL Α.Ε.Ε.Π. καταρτίζει Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της για την χρήση 1/1 – 31/12/2021, η οποία υποβάλλεται προς συζήτηση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Παρασκευής 24 Ιουνίου 2022 ως ξεχωριστό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

Η Έκθεση περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που εδόθησαν το 2021 καθώς και όλες τις κατ' ελάχιστο πληροφορίες που απαιτεί ο Νομός 4548/2018 και το άρθρο 112.

Η ψήφος των μετόχων όσον αφορά την Έκθεση Αποδοχών είναι συμβουλευτική. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας θα επεξηγήσει στην επόμενη Έκθεση Αποδοχών, τον τρόπο με τον οποίο ελήφθη υπόψη το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 24/6/2022.

Μετά την Τακτική Γενική Συνέλευση και με την επιφύλαξη της παραγράφου 5 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, η παρούσα έκθεση θα παραμείνει διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας www.revoil.gr για περίοδο δέκα (10) ετών.

Η Εταιρία έχει θεσπίσει Πολιτική Αποδοχών σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του Ν.4548/2018, η οποία έχει εγκριθεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας της 19^{ης} Δεκεμβρίου 2019 και έχει τετραετή διάρκεια ισχύος με έναρξη την 1/1/2020.

Και την χρήση του 2021 λόγω των ιδιαίτερων συνθηκών που προκάλεσε η πανδημία τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελούν και τους βασικούς μετόχους της Εταιρίας ενυπόγραφα παραιτήθηκαν οικειοθελώς από το σύνολο των ετήσιων μεικτών αποδοχών τους. Αυτό είχε σαν αποτέλεσμα οι παροχές για το 2021 να είναι υψηλότερα των ετήσιων σταθερών αποδοχών και όχι μέχρι το 20% αυτών όπως υπαγορεύει η εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών.

Σύμφωνα με τα οριζόμενα της πολιτικής αποδοχών, η παραπάνω παρέκκλιση από την πολιτική αποδοχών εγκρίθηκε με απόφαση του Δ.Σ. με ημερομηνία 27/4/2022.

1. Σύνολο των αποδοχών που έχουν καταβληθεί στα μέλη του Δ.Σ., με ανάλυση στις επιμέρους αμοιβές τους

Σύμφωνα με την παρ. 2.(α) του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα το σύνολο των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της REVOIL Α.Ε.Ε.Π. για την χρήση 1.1.- 31.12.2021 :

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΤΙΤΛΟΣ	ΕΤΗΣΙΕΣ ΜΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΠΑΡΟΧΕΣ*	ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΗΣΙΩΝ ΑΜΟΙΒΩΝ & ΠΑΡΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ (%) ΑΜΟΙΒΩΝ - ΠΑΡΟΧΩΝ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ των Σταθερών αποδοχών
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΡΟΥΣΣΟΣ (του Γεωργίου και της Λουκίας)	ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	0,00	53.156,71	53.156,71	0% - 100%
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΡΟΥΣΣΟΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ & ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	0,00	14.092,24	14.092,24	0% - 100%
ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΟΥΣΣΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	0,00	3.687,82	3.687,82	0% - 100%
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΡΟΥΣΣΟΣ (του Γεωργίου και της Ευφροσύνης)	ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ & ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	12.000,00	128,64	12.128,64	98,94% - 1,06%
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΡΡΑΣ	ΜΕΛΟΣ	3.306,00	-	3.306,00	100% - 0,00%
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΤΕΡΓΙΟΠΟΥΛΟΣ	ΜΕΛΟΣ	6.786,00	-	6.786,00	100% - 0,00%
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΑΚΟΝΔΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	0,00	-	0,00	0,00% - 0,00%
ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΚΟΝΑΡΗΣ	ΜΕΛΟΣ	0,00	-	0,00	0,00% - 0,00%
ΜΑΡΙΑ ΣΑΒΒΑ	ΜΕΛΟΣ	6.380,00	-	6.380,00	100% - 0,00%
ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΣΑΚΕΛΛΑΡΟΠΟΥΛΟΥ	ΜΕΛΟΣ	6.380,00	-	6.380,00	100% - 0,00%
Σ Υ Ν Ο Λ Α		34.852,00	71.065,41	105.917,41	32,91% - 67,09%

* Περιλαμβάνουν κυρίως ιατροφαρμακευτική ασφάλιση, έξοδα κινητής τηλεφωνίας, έξοδα κίνησης οχημάτων και ταξιδιών

Οι κύριοι Βακόνδιος και Κονάρης παραιτήθηκαν από μέλη του Δ.Σ. την 19/2/2021 και 20/2/2021 αντίστοιχα και οικειοθελώς δεν έλαβαν αμοιβές για τις πρώτες συνεδριάσεις του 2021 που ήταν παρόντες. Ο κύριος Καρράς παραιτήθηκε την 24/6/2021. Οι κυρίες Σάββα και Σακελλαροπούλου εκλέχθηκαν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου την 24/2/2021 και ο κύριος Ευάγγελος Ρούσσος (του Γεωργίου και της Ευφροσύνης) την 25/6/2021.

Η εταιρία δεν παρείχε μεταβλητές αποδοχές στα μέλη ΔΣ κατά την χρήση 2021 όπως αυτές ορίζονται στη πολιτική αποδοχών της εταιρίας.

- Ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του διοικητικού συμβουλίου, της απόδοσης της Εταιρείας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας (εκτός των στελεχών) κατά τα τελευταία πέντε (5) έτη

Ακολούθως παρατίθεται πίνακας με την ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Δ.Σ., των αποτελεσμάτων της Εταιρίας και των μέσων Ετήσιων αποδοχών του συνόλου των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρίας (εκτός των στελεχών) κατά τα τελευταία 5 οικονομικά έτη (2017-2021) :

ΕΤΟΣ	ΜΙΚΤΕΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ & ΠΑΡΟΧΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΣ	ΕΤΗΣΙΑ ΜΕΤΟΒΟΛΗ (%)	ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΣΤΕΛΕΧΩΝ)	ΕΤΗΣΙΑ ΜΕΤΟΒΟΛΗ (%)	ΕΒΙΤΔΑ ΕΤΑΙΡΙΑΣ (εκατ. ευρώ)	ΕΤΗΣΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ (%)
2021	105.917,41	-7,97%	21.135,00	-0,75%	12,38	+16,68%
2020	115.089,43	-82,26%	21.293,78	-14,79%	10,61	+1,14%
2019	648.738,07	-13,53%	24.989,96	+2,40%	10,49	+37,84%
2018	750.288,89	+39,8%	24.405,14	+8,59%	7,61	+8,56%
2017*	536.780,59	- 0,91%	22.475,27	-8,43%	7,01*	-14,30%

* Για λόγους συγκρισιμότητας τα ΕΒΙΤΔΑ της χρήσης 2017 είναι προ αποτελεσμάτων πώλησης/αποτίμησης παγίου & θυγατρικής Εταιρίας.

Τέλος σημειώνεται ότι :

- Ο κ. Γεώργιος Ρούσσος Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεί - επιπλέον - χρέη Γενικού Διευθυντή στην Εταιρία.
- Δεν υπάρχουν αμοιβές που να έχουν χορηγηθεί σε μέλη του ΔΣ της REVOIL από άλλες εταιρίες του ίδιου Ομίλου.
- Δεν έχουν χορηγηθεί μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης μετοχών σε κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου την περίοδο 1.1 – 31.12.2021.
- Δεν έχει ασκηθεί κανένα δικαίωμα προαίρεσης από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο προγράμματος διάθεσης μετοχών της Εταιρίας.
- Δεν έχει γίνει χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών.

Βάρη 27/4/2021

Ο Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου



Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας REVOIL Α.Ε.Ε.Π.

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας REVOIL Α.Ε.Ε.Π. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας REVOIL Α.Ε.Ε.Π. και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεμμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρομε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σημαντικότερο θέμα ελέγχου	Πως αντιμετωπίστηκε το σημαντικότερο θέμα ελέγχου
<p>Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων</p> <p>Την 31.12.2021, οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας και του ομίλου ανέρχονται σε € 39.839 χιλ και € 39.750 χιλ αντίστοιχα (31.12.2020: €32.280 χιλ και €32.280 αντίστοιχα). Στο παραπάνω ποσό περιλαμβάνεται σχετική συσσωρευμένη απομείωση ποσού € 2.460 χιλ. (€2.250 χιλ την 31.12.2020) όπως αναφέρεται στη σημείωση 6.10 των οικονομικών καταστάσεων.</p> <p>Η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, αξιολογεί την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων επισκοπώντας την ληκτότητα των υπολοίπων των πελατών, το πιστωτικό ιστορικό τους και την διευθέτηση των μεταγενέστερων πληρωμών σύμφωνα με τον ελάχιστο διακανονισμό.</p> <p>Δεδομένης της σημαντικότητας του θέματος και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν, θεωρούμε πως αυτό αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου Οι γνωστοποιήσεις της εταιρείας σχετικά με τις απαιτήσεις από πελάτες, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 5.10 και 6.10 των οικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με το συγκεκριμένο θέμα περιελάμβαναν, μεταξύ άλλων:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Αξιολόγηση των διαδικασιών της διοίκησης αναφορικά με την παρακολούθηση των εμπορικών απαιτήσεων και την αξιολόγηση της ανακτησιμότητάς τους. • Εξέταση των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από την Εταιρεία για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών της απαιτήσεων ή του χαρακτηρισμού τους ως επισφαλείς. • Εξέταση και αξιολόγηση της ενηλικίωσης των υπολοίπων των πελατών βάσει των διαδικασιών, των κριτηρίων και γενικότερα της πιστωτικής πολιτικής που έχει θεσπίσει η εταιρία , με σκοπό τον εντοπισμό πιθανών επισφαλών απαιτήσεων. • Εξέταση και αξιολόγηση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων, για επισφαλείς απαιτήσεις που χειρίστηκαν κατά τη διάρκεια του έτους με στόχο τον εντοπισμό τυχόν θεμάτων που υποδεικνύουν υπόλοιπα από εμπορικές απαιτήσεις που δεν είναι ανακτήσιμα. • Αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των υπολοίπων συγκρίνοντας τα ποσά του τέλους της χρήσης με μεταγενέστερες εισπράξεις/τακτοποιήσεις. • Αξιολόγηση της επάρκειας της υφιστάμενης πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις. • Αξιολόγηση των σχετικών γνωστοποιήσεων στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.



Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις διυλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία και τον Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου (άρθ. 44 Ν. 4449/2017) της Εταιρείας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική

Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα



που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση αυτή, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (μέρος Β), σημειώνουμε ότι:

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150-151 και 153-154 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία REVOIL Α.Ε.Ε.Π. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 28/06/2019 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο τριών ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.



5. Κανονισμός λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει κανονισμό λειτουργίας και το περιεχόμενο του είναι αυτό που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.

6. Έκθεση διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της Εταιρείας, τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής κανονισμός ESEF), τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή XHTML “ 213800ESPH77GHBUEH556-2021-12-31-el”, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL “ 213800ESPH77GHBUEH556-2021-12-31-el”, με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερθέντων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Κανονιστικό πλαίσιο

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10ης Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.
- Όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL ‘tags’), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σύμφωνα με

τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι



εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, “Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης”. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML “213800ESPH77GHBUH556-2021-12-31-el”, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL “ 213800ESPH77GHBUH556-2021-12-31-el” με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Θανάσης Ξύνας

A.M. Σ.Ο.Ε.. 34081





ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΚΑΙ
ΟΜΙΛΟΥ
(ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ
2021)

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΟΠΩΣ ΑΥΤΑ
ΕΧΟΥΝ ΥΙΟΘΕΤΗΘΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΕΝΩΣΗ

1. Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης

Ποσά Εκφρασμένα σε Ευρώ		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31/12/21	31/12/20*	31/12/21	31/12/20*
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	6.1	35.700.740,84	35.765.255,45	35.700.740,84	35.765.255,45
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.3	2.325.153,12	2.171.495,44	2.325.153,12	2.171.495,44
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6.2	1.397.986,62	1.071.832,59	1.111.672,62	933.518,59
Δικαιώματα χρήσης Παγίων	6.4	15.670.147,45	14.632.913,48	15.670.147,45	14.632.913,48
Συμμετοχές σε θυγατρικές	6.6	0,00	0,00	375.750,00	212.000,00
Συμμετοχές σε συγγενείς Εταιρίες	6.7	368.424,95	0,00	375.000,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6.5	303.059,79	316.851,36	302.102,79	316.851,36
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		55.765.512,77	53.958.348,32	55.860.566,82	54.032.034,32
Κυκλοφορούν Ενεργητικό					
Αποθέματα	6.9	4.341.053,58	2.752.618,87	4.284.962,85	2.752.618,87
Πελάτες	6.10	39.750.908,92	32.280.744,31	39.839.172,21	32.280.744,31
Λοιπές απαιτήσεις	6.11	4.598.732,09	4.548.574,99	4.532.526,33	4.496.124,99
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.12	4.243.192,57	2.975.523,06	4.219.466,26	2.922.114,06
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		52.933.887,16	42.557.461,23	52.876.127,65	42.451.602,23
Σύνολο Ενεργητικού		108.699.399,93	96.515.809,55	108.736.694,47	96.483.636,55
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	6.13	6.573.779,70	6.573.779,70	6.573.779,70	6.573.779,70
Αποθεματικά Αναπροσαρμογής Παγίων	6.14	15.733.949,78	15.330.515,18	15.733.949,78	15.330.515,18
Αποθεματικά	6.14	7.052.393,67	7.052.393,67	7.052.393,67	7.052.393,67
Αποτελέσματα εις νέον		-5.159.626,07	-9.859.119,40	-5.065.929,88	-9.858.346,96
Ίδια κεφάλαια αποδοτέα στους μετόχους της μητρικής		24.200.497,08	19.097.569,15	24.294.193,27	19.098.341,59
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές		48.329,69	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων		24.248.826,77	19.097.569,15	24.294.193,27	19.098.341,59
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Έντοκα δάνεια	6.15	12.064.830,61	15.825.641,27	12.064.830,61	15.825.641,27
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.16	10.226.127,05	9.020.822,34	10.226.127,05	9.020.822,34
Αναβαλλόμενοι Φόροι	6.8	4.395.564,86	4.486.795,56	4.395.564,86	4.486.795,56
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	6.17	74.470,07	66.322,36	74.470,07	66.322,36
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		26.760.992,59	29.399.581,53	26.760.992,59	29.399.581,53
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	6.18	36.856.927,80	21.599.680,00	36.854.275,78	21.599.680,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος έντοκων δανείων	6.15	14.840.841,08	20.019.460,80	14.840.841,08	20.019.460,80
Βραχυπρόθεσμο μέρος λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	6.16	3.025.123,24	2.500.949,81	3.025.123,24	2.500.949,81
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.19	2.966.688,45	3.898.568,26	2.961.268,51	3.865.622,82
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		57.689.580,57	48.018.658,87	57.681.508,61	47.985.713,43
Σύνολο Παθητικού		108.699.399,93	96.515.809,55	108.736.694,47	96.483.636,55

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 6.17).

Οι συνημμένες σημειώσεις 5.1 έως 5.27 και 6.1 έως 6.25 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων

2. Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων

Ποσά Εκφρασμένα σε Ευρώ		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01/01/2021 - 31/12/2021	01/01/2020 - 31/12/2020*	01/01/2021 - 31/12/2021	01/01/2020 - 31/12/2020*
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες					
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	5.4	674.248.500,53	560.501.407,73	674.188.273,17	560.501.407,73
Κόστος πωλήσεων	6.20	-647.147.659,75	-535.563.395,18	-647.157.747,75	-535.563.395,18
Μικτό κέρδος		27.100.840,78	24.938.012,55	27.030.525,42	24.938.012,55
Άλλα έσοδα	6.23	1.611.061,27	1.660.994,32	1.611.061,27	1.660.994,32
Έξοδα διοικήσεως	6.21	-5.686.786,59	-5.661.519,34	-5.686.786,59	-5.660.778,90
Έξοδα διαθέσεως	6.22	-14.812.189,54	-14.000.123,32	-14.663.695,75	-14.000.123,32
Άλλα έξοδα		-486.459,30	-431.145,68	-480.989,18	-431.145,68
Κέρδη/Ζημιές από συγγενείς επιχειρήσεις		-6.575,05	0,00	0,00	0,00
Κόστος Χρηματοοικονομικό (καθαρό)	6.24	-2.711.067,97	-2.857.930,99	-2.707.447,51	-2.857.898,99
Κέρδη προ φόρων		5.008.823,60	3.648.287,54	5.102.667,66	3.649.059,98
Φόρος Εισοδήματος	6.8	-311.774,27	-406.387,26	-311.774,27	-406.387,26
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		4.697.049,33	3.241.900,28	4.790.893,39	3.242.672,72
Κέρδη / (ζημιές) αποδοτέα σε :					
Μετόχους της μητρικής		4.697.969,64	3.241.900,28	4.790.893,39	3.242.672,72
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-920,31	0,00	0,00	0,00
		4.697.049,33	3.241.900,28	4.790.893,39	3.242.672,72
Στοιχεία που δεν θα ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα					
Επαναμετρήσεις προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	6.25	1.953,34	-4.188,69	1.953,34	-4.188,69
Φόρος εισοδήματος εύλογης αξίας παγίων		403.434,60	0,00	403.434,60	0,00
Φόρος εισοδήματος		-429,65	1.005,29	-429,65	1.005,29
		404.958,29	-3.183,40	404.958,29	-3.183,40
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		404.958,29	-3.183,40	404.958,29	-3.183,40
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)		5.102.007,62	3.238.716,88	5.195.851,68	3.239.489,32
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους αποδοτέα σε :					
Μετόχους της μητρικής		5.102.927,93	3.238.716,88	5.195.851,68	3.239.489,32
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-920,31	0,00	0,00	0,00
		5.102.007,62	3.238.716,88	5.195.851,68	3.239.489,32
Κέρδη μετά από Φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)		0,2144	0,1479	0,2186	0,1480

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 6.17)

Οι συνημμένες σημειώσεις 5.1 έως 5.27 και 6.1 έως 6.25 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

3.α Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου

(ΧΡΗΣΗ: 1/01/2021 - 31/12/2021)

Ποσά Εκφρασμένα σε Ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Αποθεματικό Αναπροσαρμογής Παγίων	ΣΥΝΟΛΟ	Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο κατά την 31.12.20	6.573.779,70	7.052.393,67	-9.859.119,40	15.330.515,18	19.097.569,15	0,00	19.097.569,15
Αποτελέσματα χρήσης	0,00	0,00	4.697.969,64	0,00	4.697.969,64	-920,31	4.697.049,33
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	0,00	0,00	1.523,69	403.434,60	404.958,29	0,00	404.958,29
Αύξηση Μ.Κ. θυγατρικής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.250,00	49.250,00
Υπόλοιπο κατά την 31.12.2021	<u>6.573.779,70</u>	<u>7.052.393,67</u>	<u>-5.159.626,07</u>	<u>15.733.949,78</u>	<u>24.200.497,08</u>	<u>48.329,69</u>	24.248.826,77

(ΧΡΗΣΗ: 1/01/2020 - 31/12/2020)

Ποσά Εκφρασμένα σε Ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Αποθεματικό Αναπροσαρμογής Παγίων	ΣΥΝΟΛΟ	Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο κατά την 31.12.19	6.573.779,70	7.052.393,67	-13.283.984,86	15.330.515,18	15.672.703,69	0,00	15.672.703,69
Μεταβολή λόγω Αλλαγής Λογιστικής Πολιτικής IAS 19	0,00	0,00	186.148,58	0,00	186.148,58	0,00	186.148,58
Αναθεωρημένο Υπόλοιπο 01/01/2020	6.573.779,70	7.052.393,67	-13.097.836,28	15.330.515,18	15.858.852,27	0,00	15.858.852,27
Αποτελέσματα χρήσης	0,00	0,00	3.241.900,28	0,00	3.241.900,28	0,00	3.241.900,28
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	0,00	0,00	-3.183,40	0,00	-3.183,40	0,00	-3.183,40
Υπόλοιπο κατά την 31.12.2020	<u>6.573.779,70</u>	<u>7.052.393,67</u>	<u>-9.859.119,40</u>	<u>15.330.515,18</u>	<u>19.097.569,15</u>	<u>0,00</u>	19.097.569,15

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων του Όμιλου για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 6.17)

Οι συνημμένες σημειώσεις 5.1 έως 5.27 και 6.1 έως 6.25 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

3.β Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας

(ΧΡΗΣΗ: 1/1/2021 - 31/12/2021)

Ποσά Εκφρασμένα σε Ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Αποθεματικό Αναπροσαρμογής παγίων	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο κατά την 31.12.20	6.573.779,70	7.052.393,67	-9.858.346,96	15.330.515,18	19.098.341,59
Αποτελέσματα χρήσης	0,00	0,00	4.790.893,39	0,00	4.790.893,39
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	0,00	0,00	1.523,69	403.434,60	404.958,29
Υπόλοιπο κατά την 31.12.2021	<u>6.573.779,70</u>	<u>7.052.393,67</u>	<u>-5.065.929,88</u>	<u>15.733.949,78</u>	24.294.193,27

(ΧΡΗΣΗ: 1/1/2020 - 31/12/2020)

Ποσά Εκφρασμένα σε Ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Αποθεματικό Αναπροσαρμογής παγίων	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο κατά την 31.12.19	6.573.779,70	7.052.393,67	-13.283.984,86	15.330.515,18	15.672.703,69
Μεταβολή λόγω Αλλαγής Λογιστικής Πολιτικής IAS 19	0,00	0,00	186.148,58	0,00	186.148,58
Αναθεωρημένο Υπόλοιπο 01/01/2020	6.573.779,70	7.052.393,67	-13.097.836,28	15.330.515,18	15.858.852,27
Αποτελέσματα χρήσης	0,00	0,00	3.242.672,72	0,00	3.242.672,72
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	0,00	0,00	-3.183,40	0,00	-3.183,40
Υπόλοιπο κατά την 31.12.2020	<u>6.573.779,70</u>	<u>7.052.393,67</u>	<u>-9.858.346,96</u>	<u>15.330.515,18</u>	19.098.341,59

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 6.17)

Οι συνημμένες σημειώσεις 5.1 έως 5.27 και 6.1 έως 6.25 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Ποσά Εκφρασμένα σε Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01/2021 - 31/12/2021	01/01/2020 - 31/12/2020*	01/01/2021 - 31/12/2021	01/01/2020 - 31/12/2020*
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	5.008.823,60	3.648.287,54	5.102.667,66	3.649.059,98
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	4.569.261,85	4.100.176,83	4.569.261,85	4.100.176,83
Προβλέψεις	220.101,05	138.387,21	220.101,05	138.387,21
Αποτελέσματα (έσοδα/έξοδα, κέρδη/ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	53.129,38	-58.083,53	46.554,33	-58.083,53
Τόκοι (διαφορά χρεωστ./πιστωτ.) & συναφή έξοδα/έσοδα	2.711.067,97	2.857.930,99	2.707.447,51	2.857.898,99
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-1.588.434,71	1.364.559,07	-1.532.343,98	1.364.559,07
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-7.804.794,11	12.406.853,07	-7.790.080,67	12.480.310,91
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	14.912.247,56	-15.954.717,77	14.799.607,07	-16.008.671,05
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-3.041.482,50	-3.200.302,88	-3.037.862,04	-3.200.270,88
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	15.039.920,09	5.303.090,53	15.085.352,78	5.323.367,53
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-375.000,00	0,00	-538.750,00	-212.000,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-2.552.837,50	-2.501.110,43	-2.404.837,50	-2.362.796,43
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	347.077,05	380.644,98	347.077,05	380.644,98
Τόκοι εισπραχθέντες	288.525,43	307.374,68	288.525,43	307.374,68
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-2.292.235,02	-1.813.090,77	-2.307.985,02	-1.886.776,77
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	6.822.674,42	8.098.460,80	6.822.674,42	8.098.460,80
Εξοφλήσεις δανείων	-15.762.104,80	-8.346.030,21	-15.762.104,80	-8.346.030,21
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-2.540.585,18	-2.069.088,68	-2.540.585,18	-2.069.088,68
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-11.480.015,56	-2.316.658,09	-11.480.015,56	-2.316.658,09
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α)+(β)+(γ)	1.267.669,51	1.173.341,67	1.297.352,20	1.119.932,67
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως	2.975.523,06	1.802.181,39	2.922.114,06	1.802.181,39
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως	4.243.192,57	2.975.523,06	4.219.466,26	2.922.114,06

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Ταμειακών Ροών του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 6.17)

Οι συνημμένες σημειώσεις 5.1 έως 5.27 και 6.1 έως 6.25 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.



5. Σημειώσεις επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021 (Ποσά Εκφρασμένα σε Ευρώ)

5.1 α) Γενικές πληροφορίες για τη Εταιρεία και τον Όμιλο

• Ιστορικό

Η Εταιρεία REVOIL Α.Ε.Ε.Π. ιδρύθηκε το έτος 1982 με κύρια δραστηριότητα την εμπορία πετρελαιοειδών προϊόντων. (ΑΜΑΕ 4534/06/Β/86/4 (ΥΠ. ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΓΕΝΙΚΗ-ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ -Δ/ΝΣΗ ΑΝΩΝ. ΕΤΑΙΡ. & ΠΙΣΤΕΩΣ)

Έως το έτος 1995 τα έσοδα της Εταιρείας προέρχονταν κυρίως από υπηρεσίες αποθήκευσης υγρών καυσίμων, ιδιοκτησίας τρίτων εταιρειών, στις εγκαταστάσεις της στη νήσο Χίο.

Έτος σταθμός για τη πορεία και την εξέλιξη της Εταιρείας αποτελεί το 1995, χρονιά κατά την οποία η Εταιρεία εξαγοράζεται από τους σημερινούς βασικούς μετόχους (Οικογένεια Ευάγγελου Γ. Ρούσσου). Με την εξαγορά της Εταιρείας, το Μάιο του 1995, οι νέοι μέτοχοι έθεσαν ως κυριότερους στόχους την ενδυνάμωση της Εταιρείας στο κλάδο εμπορίας πετρελαιοειδών προϊόντων μέσω της ανάπτυξης δικτύου πρατηρίων, την αύξηση του μεριδίου αγοράς και τη βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας.

Η πολιτική προσέλκυσης νέων πρατηρίων, στον ιδιαίτερα ανταγωνιστικό κλάδο εμπορίας πετρελαιοειδών, αποδείχθηκε ιδιαίτερα αποτελεσματική με συνέπεια η Εταιρεία να έχει αποκτήσει έως και τον Δεκέμβριο του έτους 2021 ένα ευρύ δίκτυο 507 πρατηρίων υγρών καυσίμων (βενζίνες, πετρέλαιο), τα οποία φέρουν τα χρώματα και τα σήματά της και το οποίο εκτείνεται στο σύνολο σχεδόν της Ελληνικής επικράτειας. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία συνεργάζεται (31.12.21) με 127 πρατήρια τα οποία φέρουν το σήμα "Α.Π." (Ανεξάρτητο Πρατήριο), καθώς επίσης και με μεταπωλητές πετρελαίου θέρμανσης.

Η διαχρονική ανάπτυξη του δικτύου πρατηρίων απεικονίζεται στο παρακάτω πίνακα:

ΕΞΕΛΙΞΗ ΔΙΚΤΥΟΥ ΠΡΑΤΗΡΙΩΝ	
Έτος	Αριθμός Πρατηρίων
1996	26
1997	50
1998	79
1999	113
2000	140
2001	170
2002	205
2003	223
2004	263
2005	303
2006	370



2007	391
2008	410
2009	423
2010	470
2011	519
2012	515
2013	525
2014	517
2015	520
2016	541
2017	536
2018	532
2019	528
2020	526
2021	507

Παράλληλα με την εμπορία υγρών καυσίμων, η Εταιρία δραστηριοποιείται στην αγορά λιπαντικών, διαθέτοντας μια πλήρη σειρά προϊόντων, τα οποία φέρουν το σήμα "REVOLUTION" (λιπαντικά βενζινοκινητήρων, πετρελαιοκινητήρων, υδραυλικών συστημάτων και οδοντωτών τροχών).

Η Εταιρία δραστηριοποιείται έχοντας τις ανώτατες άδειες εμπορικής δραστηριότητας από το Ελληνικό Κράτος, τις άδειες εμπορίας Α', Β1' και ΣΤ'. Οι άδειες Α' και ΣΤ' ισχύουν ως το 2024. Η Β1 άδεια ισχύει έως το 2027. Επίσης η Εταιρία κατέχει και άδεια εμπορίας ασφάλτου κατηγορίας Δ'.

Η Εταιρία πληρεί όλες τις προϋποθέσεις του νόμου που διέπει το κλάδο των πετρελαιοειδών προϊόντων (Ν. 3054/2002) για την ανανέωση των ανωτέρω αδειών.

Σημειώνεται ότι η Εταιρεία λειτουργεί δύο ιδιόκτητες εγκαταστάσεις αποθήκευσης υγρών καυσίμων σε Ασπρόπυργο Αττικής και Χίο:

Περιοχή	Αριθμός Δεξαμενών Υγρών Καυσίμων	Χωρητικότητα (κυβικά μέτρα)	Εδαφική Έκταση (τ.μ.)	Έτος ανέγερσης
Ασπρόπυργος Αττικής	5	8.036	10.284	1967
Χίος	12	7.048	6.980	1997

Επίσης, εκτός των δύο ανωτέρω εγκαταστάσεων η Εταιρεία λειτουργεί και πέντε (5) υποκαταστήματα (σημεία ανεφοδιασμού καυσίμων) και συγκεκριμένα ένα (1) στην Αττική (Ασπρόπυργος), τρία (3) στη Θεσσαλονίκη (δύο στο Καλοχώρι και ένα στην Ιωνία) και ένα (1) στους Αγίους Θεοδώρους Κορινθίας.

Επιπρόσθετα στη νήσο Κάλυμνο λειτουργεί μισθωμένος αποθηκευτικός χώρος της εταιρίας καθώς και στη θέση Μάταλα στον Ασπρόπυργο Αττικής.

Το σύνολο των Διοικητικών υπηρεσιών της Εταιρείας στεγάζεται σε ιδιόκτητες εγκαταστάσεις στη Βάρη Αττικής, όπου είναι και η έδρα της.



Από το έτος 2000 η Εταιρεία είναι τακτικό μέλος του Σ.Ε.Ε.Π.Ε. (Σύνδεσμος Εταιρειών Εμπορίας Πετρελαιοειδών Ελλάδος).

Την 30^η Οκτωβρίου 2020, συστήθηκε η REVOIL ΣΤΑΘΜΟΙ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΧΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. με εταιρικό κεφάλαιο 50.000 ευρώ και μοναδική εταίρο την μητρική REBOIL Α.Ε.Ε.Π. Σκοπός της Ι.Κ.Ε. είναι η ίδρυση και λειτουργία πρατηρίων υγρών καυσίμων στο νησί της Χίου στο οποίο η REBOIL λειτουργεί από την ίδρυσή της ιδιόκτητη εγκατάσταση αποθήκευσης καυσίμων.

Στα μέσα Δεκεμβρίου 2020, η Εταιρία στα πλαίσια του στρατηγικού της σχεδιασμού σχετικά με την ενασχόλησή της στο χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, προχώρησε στην σύσταση δύο νέων Εταιριών της REBOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε. και της REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την λειτουργία ενός Φωτοβολταϊκού και ενός Αιολικού Πάρκου. Η Ανώνυμη Εταιρία έχει μετοχικό κεφάλαιο 180.000 ευρώ με την REBOIL να συμμετέχει κατά 90% (162.000 ευρώ) και η Ι.Κ.Ε. εταιρικό κεφάλαιο 30.000 ευρώ με την REBOIL να συμμετέχει κατά 75% (22.500 ευρώ – η καταβολή του οποίου διενεργήθηκε στα μέσα Ιανουαρίου 2021).

Την 25^η Ιανουαρίου 2021 η θυγατρική REBOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε. πραγματοποίησε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 120.000 ευρώ με τη μητρική να καταβάλει το 90% (108.000 ευρώ).

Το Μάρτιο του 2021 η μητρική REVOIL προχώρησε στην εξαγορά του 50% της Εταιρίας ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ καταβάλλοντας 69.000 ευρώ και του 50% της Εταιρίας ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ καταβάλλοντας το ίδιο ποσό.

Την 6^η Μαΐου 2021 η θυγατρική REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ πραγματοποίησε αύξηση του εταιρικού της κεφαλαίου κατά 40.000 ευρώ με τη μητρική να συμμετέχει κατά 75% (30.000 ευρώ).

Την 28^η Μαΐου 2021 η μητρική REVOIL προχώρησε στην εξαγορά του 50% της ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ καταβάλλοντας 137.000 ευρώ.

Την 6^η Οκτωβρίου 2021 η μητρική προχώρησε στην σύσταση της ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ με Εταιρικό Κεφάλαιο 5.000 ευρώ συμμετέχοντας κατά 65% (3.250 ευρώ).

Την 5^η Νοεμβρίου 2021 οι Εταιρίες ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΚΕ και ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΚΕ πραγματοποίησαν Αύξηση του Εταιρικού τους κεφαλαίου κατά 100.000 ευρώ έκαστη με τη μητρική REVOIL να καταβάλλει το 50% (50.000 ευρώ για κάθε μία).

- **Διοίκηση**

Το ανώτατο όργανο της Εταιρείας είναι η Γενική Συνέλευση των Μετόχων η οποία εκλέγει το Διοικητικό Συμβούλιο που απαρτίζεται από (επτά) 7 μέλη.



Από τα επτά (7) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τρία (3) μέλη έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες, τέσσερα (4) είναι μη εκτελεστικά εκ των οποίων τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα.

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου της χρήσεως 1/1/21-31/12/21, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 27ης Απριλίου 2022.

5.2 Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

Κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021 ακολουθήθηκαν οι ίδιες λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν και κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2020, και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

5.2.1 Βάση σύνταξης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ») όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Ε.Ε.) οι οποίες βρίσκονται στη διάθεση του κοινού στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.revoil.gr.

Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων απεικονίζονται σε Ευρώ, εκτός αν ρητά αναφέρεται διαφορετικά.

5.2.2 Νέα πρότυπα, διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποίηση προτύπων

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2021 ή μεταγενέστερα.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» - αναβολή εφαρμογής ΔΠΧΑ 9 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να

εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)**

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Ενοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιογόνο.
- Οι **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2022.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη

μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας

οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονήσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε. Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

5.2.3 Αρχές ενοποίησης και εταιρίες που ενοποιούνται

Οι ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και των θυγατρικών της, στις οποίες η Εταιρεία ασκεί έλεγχο άμεσα. Έλεγχος υπάρχει όταν η Εταιρεία ορίζει τις αποφάσεις που άμεσα ή έμμεσα αφορούν τις επιχειρηματικές πολιτικές των θυγατρικών με σκοπό να έχει οφέλη από αυτές. Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών ενοποιούνται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, στην ίδια ημερομηνία και με τις ίδιες πολιτικές με αυτές της μητρικής Εταιρείας. Όπου απαιτείται πραγματοποιούνται οι αναγκαίες αναμορφώσεις ώστε να διασφαλίζεται η συνέπεια των ακολουθούμενων λογιστικών πολιτικών. Οι ενδοεταιρικές συναλλαγές απαλείφονται στις Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Κατά την απόκτηση των θυγατρικών χρησιμοποιείται η μέθοδος της εξαγοράς. Όταν το κόστος κτήσεως ξεπερνά την αναλογία επί της εύλογης αξίας των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων της θυγατρικής που αποκτάται τότε η διαφορά θεωρείται υπεραξία, αναγνωρίζεται ως στοιχείο του Ενεργητικού και υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως.

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής Εταιρείας REVOIL ΑΕΕΠ καθώς και των θυγατρικών της εταιρειών REVOIL ΣΤΑΘΜΟΙ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΧΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε., REVOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΣΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε. , REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ και ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΚΕ στις οποίες η REVOIL ΑΕΕΠ ασκεί τον έλεγχο, κατέχοντας το 100%, 90%, 75% και 65% αντίστοιχα του συνόλου των μετοχών – μεριδίων.

Όλες οι ενδοεταιρικές συναλλαγές και υπόλοιπα έχουν απαλειφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της μητρικής , η συμμετοχή στις θυγατρικές εταιρείες αποτιμάται στο κόστος κτήσης, εκτός εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης.

(α) Θυγατρικές: Θυγατρικές εταιρείες είναι εκείνες (συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών οντοτήτων ειδικού σκοπού) στις οποίες ο Όμιλος έχει ποσοστό συμμετοχής μεγαλύτερο του μισού των δικαιωμάτων ψήφου ή έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αρχές που ακολουθούνται.

Η ύπαρξη ενδεχόμενων δικαιωμάτων ψήφου που μπορούν να εξασκηθούν ή να μετατραπούν, λαμβάνονται υπόψη, όταν ο Όμιλος αξιολογεί εάν έχει τον έλεγχο μιας εταιρείας. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) με την μέθοδο της εξαγοράς από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η εξαγορά θυγατρικής από τον Όμιλο λογιστικοποιείται βάσει της μεθόδου της αγοράς. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα συνδεδεμένου με την συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρώνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού

συμμετοχής. Το κόστος αγοράς πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα της χρήσης.

Διεταιρικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος στοιχείου ενεργητικού. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Συναλλαγές με την μειοψηφία: Οι μη ελέγχουσες συμμετοχές παρουσιάζουν το μέρος των κερδών ή των ζημιών και του καθαρού ενεργητικού (net assets) τα οποία δεν ανήκουν στον Όμιλο. Αν οι ζημιές μιας θυγατρικής που αφορούν σε Μη ελέγχουσες συμμετοχές υπερβαίνουν τις Μη ελέγχουσες συμμετοχές στα ίδια κεφάλαια της θυγατρικής, το υπερβάλλον ποσό επιμερίζεται στους μετόχους της μητρικής εκτός από το ποσό για το οποίο η μειοψηφία έχει μια υποχρέωση και είναι ικανή να καλύψει τις ζημιές αυτές.

(β) Συγγενείς: Είναι οι επιχειρήσεις αυτές πάνω στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή αλλά δεν πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές είτε συμμετοχή σε κοινοπραξία. Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν από τον Όμιλο συνιστούν ότι το κατεχόμενο ποσοστό μεταξύ 20% και 50% δικαιωμάτων ψήφου μίας εταιρείας υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην εταιρεία αυτή. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος και κατόπιν αποτιμώνται σύμφωνα με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Στο τέλος κάθε χρήσης, το κόστος μεταβάλλεται με την αναλογία της επενδύτριας επιχείρησης στις μεταβολές της καθαρής θέσης της επενδύσιμης επιχείρησης και μειώνεται με τα λαμβανόμενα από τη συγγενή μερίσματα.

Όσον αφορά την υπεραξία απόκτησης, αυτή μειώνει την αξία της συμμετοχής με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων χρήσης, όταν μειώνεται η αξία της. Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συνδεδεμένων επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά.

Οι συσσωρευμένες μεταβολές επηρεάζουν την λογιστική αξία των επενδύσεων σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή της στη συγγενή επιχείρηση, συμπεριλαμβανομένων οποιονδήποτε άλλων επισφαλών απαιτήσεων, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός και αν έχει καλύψει υποχρεώσεις ή έχει ενεργήσει πληρωμές εκ μέρους της συγγενούς επιχείρησης και εν γένει εκείνων που προκύπτουν από τη μετοχική ιδιότητα.

Μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των συγγενών επιχειρήσεων απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις συγγενείς επιχειρήσεις. Μη πραγματοποιημένες ζημιές απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές πολιτικές των συγγενών επιχειρήσεων τροποποιούνται προκειμένου να είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος.

Παρακάτω παρουσιάζεται η δομή του Ομίλου.

Συμμετοχές σε θυγατρικές Εταιρίες κατά την 31/12/2021:

ΚΛΑΔΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΜΕΣΟ ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΧΩΡΑ ΕΠΙΧΕΙΡ/ΚΗΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ
ΕΜΠΟΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ	REVOIL Α.Ε.Ε.Π.	Μητρική	Ελλάδα	Εμπορία Πετρελαιοειδών
ΕΜΠΟΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ	REVOIL ΣΤΑΘΜΟΙ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΧΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	100%	Ελλάδα	Ίδρυση – λειτουργία πρατηρίων υγρών καυσίμων
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	REVOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε.	90%	Ελλάδα	Λειτουργία Φωτοβολταϊκού Πάρκου
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ	75%	Ελλάδα	Λειτουργία Αιολικού Πάρκου
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΚΕ	65%	Ελλάδα	Λειτουργία Αιολικού Πάρκου

Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες κατά την 31/12/2021:

ΚΛΑΔΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΜΕΣΟ ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΧΩΡΑ ΕΠΙΧΕΙΡ/ΚΗΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΕ	50%	Ελλάδα	Λειτουργία Αιολικού Πάρκου
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΚΕ	50%	Ελλάδα	Λειτουργία Αιολικού Πάρκου
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΚΕ	50%	Ελλάδα	Λειτουργία Αιολικού Πάρκου



5.3 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

α) Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021 αφορούν τις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας REVOIL Ανώνυμος Ελληνική Εταιρεία Πετρελαιοειδών. Οι ετήσιες απλές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση:

Την αρχή του ιστορικού κόστους και την αρχή της εύλογης αξίας

Την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας

Την αρχή των δεδουλευμένων

Την αρχή αυτοτέλειας των χρήσεων

Την ομοιομορφία παρουσίασης

Τη σημαντικότητα των στοιχείων

και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και τις ερμηνείες τους που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι λογιστικές αρχές έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

β) Χρήση εκτιμήσεων. Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσεων κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών από την Εταιρία και τον Όμιλο. Οι σημαντικότερες από τις παραδοχές που έγιναν αναφέρονται στην σημείωση 5.20 των Οικονομικών Καταστάσεων. Σημειώνεται ότι, παρά το γεγονός ότι οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της Εταιρίας και του Ομίλου, σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτές.

5.4 Πληροφόρηση κατά τομέα/Έσοδα ανά δραστηριότητα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μια γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Οι τομείς δραστηριοποίησης του Ομίλου είναι οι εξής:

Α. Τομέας Πετρελαιοειδών: Ο Όμιλος REVOIL Α.Ε.Ε.Π. μέσω της μητρικής εταιρίας δραστηριοποιείται στο κλάδο εμπορίας πετρελαιοειδών προϊόντων. Ειδικότερα, εμπορεύεται όλους τους τύπους βενζινών (βενζίνη αμόλυβδη 95 και 100 οκτανίων, βενζίνη αμόλυβδη LRP 96 οκτανίων), πετρελαίων (πετρέλαιο κίνησης – Diesel, πετρέλαιο θέρμανσης, ναυτιλιακό πετρέλαιο, φωτιστικό πετρέλαιο, μαζούτ) και άσφαλτο.



Β. Τομέας λιπαντικών: Ο Όμιλος εμπορεύεται πλήρη σειρά λιπαντικών, τα οποία φέρουν το σήμα "REVOLUTION".

Γ. Τομέας Α.Π.Ε.: Μέσω των νεοσύστατων θυγατρικών και των νέων συνδεδεμένων επιχειρήσεων, ο Όμιλος θα δραστηριοποιηθεί στον χώρο των ΑΠΕ. Με 31.12.2021 δεν υπάρχουν λειτουργικά έσοδα από την εν λόγω δραστηριότητα.

Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας

Τα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας για κάθε λειτουργικό τομέα και οι αντίστοιχες πωλήσεις για την χρήση 01.01.2021 έως 31.12.2021 και για την αντίστοιχη περσινή 01.01.2020 έως 31.12.2020 ήταν όπως εμφανίζονται παρακάτω (σε χιλ.€):

	ΟΜΙΛΟΣ							
	ΣΥΝΟΛΟ		(i) Καυσίμων & Λοιπών Παροχών		(ii) Λιπαντικά		(iii) ΑΠΕ	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Πωλήσεις	674.249	560.501	671.695	558.414	2.553	2.087	0	0
Μικτά κέρδη	27.101	24.938	26.388	24.320	712	618	0	0
Κέρδη προ φόρων	5.009	3.648	4.708	3.398	306	250	-6	0
ΕΒΙΤΔΑ χρήσης	12.289	10.606	11.886	10.272	409	334	-5	0

Το ενεργητικό και παθητικό κατά τομέα την 31^η Δεκεμβρίου 2021 για την Εταιρία & τον Όμιλο και οι επενδύσεις σε ενσώματα και άυλα πάγια ήταν τα ακόλουθα (ποσά σε χιλ. ευρώ):

	<u>31.12.2021</u>			<u>31.12.2020</u>		
	<u>Καύσιμα</u>	<u>Λιπαντικά</u>	<u>ΑΠΕ</u>	<u>Καύσιμα</u>	<u>Λιπαντικά</u>	<u>ΑΠΕ</u>
(i) Ενεργητικό	107.329	999	371	95.474	796	246
(ii) Υποχρεώσεις	108.317	382	0	96.208	275	33
(iii) Επενδύσεις σε ενσώματα και άυλα πάγια	3.542	0	148	3.519	0	138

Γεωγραφικά ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελληνική επικράτεια.

5.5 Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία

5.5.α Γήπεδα –Κτίρια-Μηχανολογικός Εξοπλισμός

Ο Όμιλος για την ορθότερη απεικόνιση της πραγματικής αξίας των περιουσιακών του στοιχείων, αποφάσισε στα τέλη του 2016 την αλλαγή της πολιτικής αποτίμησης των

Ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων, ήτοι των Γηπέδων-Οικόπεδων, Κτιρίων και Μηχανολογικού εξοπλισμού του, από το κόστος κτήσης στην εύλογη αξία.

5.5.β Επιμέτρηση σε εύλογες αξίες μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και τη γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων ανά μέθοδο αποτίμησης:

Επίπεδο 1: με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.

Επίπεδο 2: με βάση τις τεχνικές αποτίμησης για τις οποίες όλα τα δεδομένα που έχουν σημαντική επίδραση στην εύλογη αξία είναι ορατά, είτε άμεσα είτε έμμεσα, ενώ περιλαμβάνει και τεχνικές αποτίμησης με διαπραγματεύσιμες τιμές σε λιγότερο ενεργές αγορές για όμοια ή παρόμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.

Επίπεδο 3: με βάση τις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιούν δεδομένα που έχουν σημαντική επίδραση στην εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε εμφανή δεδομένα της αγοράς. Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την ιεραρχία της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου.

31/12/2021	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία				
Γήπεδα – Οικόπεδα	-	-	8.525.784,30	8.525.784,30
Κτήρια - Τεχνικά έργα	-	-	4.818.151,63	4.818.151,63
Μηχ/τα - Τεχν. Εγκατ/σεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	-	-	21.584.821,21	21.584.821,21

31/12/2020	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία				
Γήπεδα – Οικόπεδα	-	-	8.525.784,30	8.525.784,30
Κτήρια - Τεχνικά έργα	-	-	4.676.422,80	4.676.422,80
Μηχ/τα - Τεχν. Εγκατ/σεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	-	-	21.835.445,74	21.835.445,74

Κατά τη διάρκεια του 2021, δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων επιμέτρησης 1 και 2 της εύλογης αξίας, ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου επιμέτρησης 3 της εύλογης αξίας.

Η εύλογη αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων του επιπέδου 3 επιμετράται στον Όμιλο από ανεξάρτητους εξωτερικούς εκτιμητές. Για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων του Ομίλου χρησιμοποιήθηκε κυρίως η συγκριτική μέθοδος και η Μέθοδος του Υπολειμματικού Κόστους Αντικατάστασης για τις εγκαταστάσεις ενώ για τον μηχανολογικό εξοπλισμό εφαρμόστηκε η Μέθοδος Υπολειμματικού Κόστους Αντικατάστασης. Κατά την εκτίμηση ελήφθησαν υπόψη η τοποθεσία του ακινήτου, η επιφάνεια, το πολεοδομικό καθεστώς της περιοχής, τα δίκτυα και παροχές/υποδομές, η κατάσταση συντήρησης των ακινήτων, η εμπορευσιμότητα και τεχνικές προδιαγραφές κατασκευής όπου υπάρχουν κτίσματα



καθώς και τυχόν ύπαρξη περιβαλλοντικών θεμάτων. Η τελευταία εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων στοιχείων πραγματοποιήθηκε τη χρήση 2019 και η επόμενη εκτίμηση θα πραγματοποιηθεί τη χρήση 2022.

5.5.γ Αυτοκίνητα-Λοιπός Εξοπλισμός-Επενδυτικά Ακίνητα

Τα πάγια της συγκεκριμένης κατηγορίας αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους μείον τις αποσβέσεις.

Ως κόστος κτήσης μεταφορικών μέσων, επίπλων, λοιπού εξοπλισμού και επενδυτικών ακινήτων, κατά την ημερομηνία μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Π. (1^η Ιανουαρίου 2004), επιλέχθηκε το ιστορικό κόστος κτήσης, το οποίο χρησιμοποιήθηκε ως κόστος εκκίνησης κατά την ημερομηνία αυτή.

5.5.δ Λοιπές Πληροφορίες

Τα γήπεδα – οικόπεδα δεν υπόκεινται σε απόσβεση. Οι αποσβέσεις των λοιπών ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο.

Κατά τη πώληση των ενσώματων παγίων, η διαφορά μεταξύ του τιμήματος πώλησης και της λογιστικής αξίας καταχωρείται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα της περιόδου στη διάρκεια της οποίας έλαβε χώρα η συγκεκριμένη πώληση.

Οι ωφέλιμες ζωές των παγίων του Ομίλου για την κλειόμενη χρήση ήταν οι κάτωθι:

Κατηγορίες

Κτίρια και κτιριακές εγκαταστάσεις	5-66 έτη
Μηχανολογ.εξοπλισμός εγκατ.υγρών καυσίμων	20-60 έτη
Μηχανολογ.εξοπλισμός πρατηρίων υγρών καυσίμων	5-30 έτη
Μεταφορικά μέσα	5 έτη
Λοιπός εξοπλισμός	4-10 έτη
Φορτηγά αυτοκίνητα	20-30 έτη

5.6 Αύλα Περιουσιακά Στοιχεία

Περιλαμβάνονται κυρίως άδειες λογισμικών προγραμμάτων και λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης μείον τις αποσβέσεις. Οι ωφέλιμες ζωές των λογισμικών προγραμμάτων είναι 5-8 έτη. Επίσης στα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται οι άδειες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκό και αιολικό πάρκο.

5.7 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία τα οποία έχουν απεριόριστη ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία (πλην αυτών που επιμετρώνται σε αναπροσαρμοσμένες αξίες) υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία

είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για τη πώληση κόστος και αξίας κτήσεως. Οι ζημίες καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα κατά τη χρονική περίοδο που προκύπτουν.

5.8 Μισθώσεις

Ο Όμιλος ως μισθωτής

Ο Όμιλος εκτιμά εάν μια σύμβαση αποτελεί ή εμπεριέχει μίσθωση, κατά την έναρξη ισχύος αυτής και αναγνωρίζει κατά περίπτωση ένα περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης και μια αντίστοιχη υποχρέωση από την μίσθωση για όλες τις συμβάσεις μίσθωσης στις οποίες είναι μισθωτής, εκτός από τις βραχυπρόθεσμες μισθώσεις (που ορίζονται ως μισθώσεις με διάρκεια μίσθωσης 12 μηνών ή λιγότερο) και μισθώσεις υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου χαμηλής αξίας. Για τις μισθώσεις αυτές, ο Όμιλος αναγνωρίζει τα μισθώματα ως λειτουργικά έξοδα με την ευθεία μέθοδο, σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης. Η υποχρέωση από την μίσθωση αρχικά επιμετράται στην παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, τα οποία προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης. Εάν το επιτόκιο αυτό δεν μπορεί να καθοριστεί εύκολα, η εταιρεία χρησιμοποιεί το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του. Τα μισθώματα που περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης από τη μίσθωση αποτελούνται από:

- σταθερά μισθώματα (περιλαμβανομένων των ουσιαστικά σταθερών μισθωμάτων), μειωμένα κατά τυχόν κίνητρα μίσθωσης,
- κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία εξαρτώνται από έναν δείκτη ή ένα επιτόκιο, τα οποία αρχικά επιμετρώνται με χρήση του δείκτη ή του επιτοκίου κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου,
- ποσά τα οποία αναμένεται να καταβάλλει ο μισθωτής βάσει των εγγυήσεων υπολειμματικής αξίας,
- την τιμή άσκησης του δικαιώματος αγοράς εάν είναι μάλλον βέβαιο ότι ο μισθωτής θα ασκήσει το εν λόγω δικαίωμα, και
- την καταβολή ποινής για καταγγελία της μίσθωσης, εάν η διάρκεια μίσθωσης αποτυπώνει την άσκηση δικαιώματος του μισθωτή για καταγγελία της μίσθωσης.

Η υποχρέωση από την μίσθωση επιμετράται μεταγενέστερα, αυξάνοντας την λογιστική αξία για να αποτυπωθούν οι τόκοι επί της υποχρέωσης από την μίσθωση (με χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου) και μειώνοντας την λογιστική αξία για να αποτυπωθούν οι καταβολές των μισθωμάτων.

Ο Όμιλος επαναμετρά την υποχρέωση από την μίσθωση (και κάνει τις αντίστοιχες προσαρμογές στα σχετικά δικαιώματα χρήσης παγίων) εάν:

- επέλθει αλλαγή στην διάρκεια της μίσθωσης ή εάν επέλθει μεταβολή στην εκτίμηση του δικαιώματος αγοράς, στην περίπτωση αυτή η υποχρέωση από την μίσθωση επαναμετράται προεξοφλώντας τα αναθεωρημένα μισθώματα με βάση το αναθεωρημένο προεξοφλητικό επιτόκιο.

- επέλθει μεταβολή στα μισθώματα εξαιτίας της μεταβολής στον δείκτη ή στο επιτόκιο ή στα ποσά τα οποία αναμένεται να καταβληθούν λόγω της εγγύησης υπολειμματικής αξίας. Σε αυτές τις περιπτώσεις η υποχρέωση από την μίσθωση επιμετράται προεξοφλώντας τα αναθεωρημένα μισθώματα με βάση το αρχικό προεξοφλητικό επιτόκιο.
- μια μίσθωση τροποποιείται και η τροποποίηση της μίσθωσης δεν αντιμετωπίζεται λογιστικά ως χωριστή μίσθωση, στην περίπτωση αυτή η υποχρέωση από την μίσθωση επανεπιμετράται προεξοφλώντας τα αναθεωρημένα μισθώματα κάνοντας χρήση του αναθεωρημένου προεξοφλητικού επιτοκίου.

Η υποχρέωση από την μίσθωση παρουσιάζεται διακριτά στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Το δικαίωμα χρήσης παγίων εμπεριέχει το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της αντίστοιχης υποχρέωσης από την μίσθωση, τα μισθώματα τα οποία καταβλήθηκαν κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου ή προγενέστερα αυτής, και τυχόν αρχικές άμεσες δαπάνες. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο κόστος μειωμένα κατά τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημίες απομείωσης. Ο Όμιλος εφαρμόζει το Δ.Λ.Π. 36 προκειμένου να προσδιορίσει εάν το περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης έχει απομειωθεί.

Στις περιπτώσεις που ο Όμιλος αναλαμβάνει συμβατικά την υποχρέωση να αποσυναρμολογήσει και να απομακρύνει το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο, να αποκαταστήσει το χώρο που έχει τοποθετηθεί ή να αποκαταστήσει το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο στην κατάσταση στην οποία προβλέπεται από τους όρους και τις προϋποθέσεις της σύμβασης μίσθωσης, αναγνωρίζει μια πρόβλεψη η οποία επιμετράται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 37. Τα κόστη αυτά προσαυξάνουν την λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου με δικαίωμα χρήσης. Ο Όμιλος δεν επιβαρύνθηκε με κάποιο από αυτά τα κόστη κατά τις περιόδους που παρουσιάζονται στις εν λόγω οικονομικές καταστάσεις.

Τα δικαιώματα χρήσης παγίων αποσβένονται στην μικρότερη χρονική περίοδο μεταξύ της διάρκειας της μίσθωσης και της ωφέλιμης ζωής του εκάστοτε υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου. Εάν ως αποτέλεσμα της σύμβασης μίσθωσης μεταβιβάζεται η κυριότητα του εκάστοτε υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου ή στο κόστος του περιουσιακού στοιχείου με δικαίωμα χρήσης έχει ενσωματωθεί το τίμημα εξαγοράς του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου δεδομένου ότι ο Όμιλος αναμένει να εξασκήσει το δικαίωμα αγοράς αυτού, το εν λόγω περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης αποσβένεται στην ωφέλιμη ζωή του εκάστοτε υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου. Η απόσβεση ξεκινά από την έναρξη της μισθωτικής περιόδου.

Τα δικαιώματα χρήσης παγίων παρουσιάζονται διακριτά στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Τα κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία δεν εξαρτώνται από κάποιο δείκτη ή επιτόκιο δεν περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης από την μίσθωση και κατά συνέπεια δεν αποτελούν συστατικό στοιχείο της λογιστικής αξίας του περιουσιακού στοιχείου με δικαίωμα χρήσης. Οι σχετικές πληρωμές αναγνωρίζονται ως έξοδο την περίοδο κατά την οποία επήλθε το γεγονός ή ο όρος ενεργοποίησης αυτών των



καταβολών και περιλαμβάνονται στο κονδύλι “Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα)” στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων.

Ο Όμιλος ως εκμισθωτής

Οι μισθώσεις στις οποίες ο Όμιλος είναι εκμισθωτής κατατάσσονται είτε ως χρηματοδοτικές είτε ως λειτουργικές με βάση τα σχετικά κριτήρια που ορίζονται από το ΔΠΧΑ 16.

Όταν ο Όμιλος είναι ενδιάμεσος μισθωτής, αντιμετωπίζει λογιστικά την κύρια μίσθωση και την υπεκμίσθωση ως δυο χωριστές συμβάσεις. Η υπεκμίσθωση κατατάσσεται ως χρηματοδοτική ή λειτουργική ανάλογα με το περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης που προκύπτει από την κύρια μίσθωση.

Τα έσοδα από τις λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται με την ευθεία μέθοδο κατά την διάρκεια της εκάστοτε μίσθωσης. Τα αρχικά άμεσα κόστη διαπραγμάτευσης και διεκπεραίωσης της συμφωνίας μιας λειτουργικής μίσθωσης προστίθενται στην λογιστική αξία του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου και αναγνωρίζονται με την ευθεία μέθοδο κατά την διάρκεια της εκάστοτε μίσθωσης.

Τα ποσά που οφείλουν οι μισθωτές από τις χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζονται ως απαιτήσεις στο ποσό της καθαρής επένδυσης του Ομίλου στην χρηματοδοτική μίσθωση. Το χρηματοοικονομικό έσοδο από την μίσθωση κατανέμεται στις περιόδους αναφοράς έτσι ώστε να αντανakλάται το σταθερό περιοδικό ποσοστό απόδοσης του Ομίλου στην υπολειπόμενη καθαρή επένδυση στις χρηματοδοτικές μισθώσεις. Όταν η μίσθωση περιλαμβάνει μισθωτικά και μη μισθωτικά στοιχεία, ο Όμιλος εφαρμόζει το Δ.Π.Χ.Α. 15 προκειμένου να επιμερίζει το τίμημα της σύμβασης σε κάθε στοιχείο χωριστά.

5.9 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη κατά τα τυχόν άμεσα έξοδα πώλησης, εφόσον συντρέχει περίπτωση. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο FIFO. Δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσης των αποθεμάτων τυχόν κόστος δανεισμού.

5.10 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται σύμφωνα με το απλοποιημένο μοντέλο του ΔΠΧΑ 9 για την εκτίμηση των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών (ομαδοποίηση βάσει των χαρακτηριστικών πιστωτικού κινδύνου και της ηλικίας τους με βάση ιστορικά στοιχεία και μελλοντικών εκτιμήσεων).

Τόκοι χρεώνονται για τα ανοιχτά υπόλοιπα από την 1^η ημέρα της λήξης της συμβατικής υποχρέωσης αποπληρωμής του. Το μέσο επιτόκιο χρέωσης είναι 7,30% σε δωδεκάμηνη βάση υπολογισμού.



5.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα του Ομίλου περιλαμβάνονται τα μετρητά οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας.

5.12 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους, η οποία συμπίπτει με τη παρούσα αξία.

5.13 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με τη μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

5.14 Παροχές στο προσωπικό

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών.

Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών στο προσωπικό υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών προς το προσωπικό που έχουν καταστεί δεδουλευμένες κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method).

Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από εμπειρικές προσαρμογές και από μεταβολές στις αναλογιστικές παραδοχές αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα στην περίοδο που προκύπτουν.

Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα.

(γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού απασχόλησης είναι πληρωτέες όταν ο Όμιλος, είτε τερματίζει την απασχόληση εργαζομένων πριν την συνταξιοδότηση, είτε μετά από απόφαση εργαζομένων να δεχθούν προσφορά παροχών από τον Όμιλο σε αντάλλαγμα του τερματισμού της απασχόλησης τους. Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις παροχές τερματισμού της απασχόλησης ως υποχρέωση και έξοδο κατά την προγενέστερη μεταξύ των ακόλουθων ημερομηνιών: α) όταν η οικονομική οντότητα δεν δύναται πλέον να



αποσύρει την προσφορά των εν λόγω παροχών· και β) όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει κόστος αναδιάρθρωσης που εμπίπτει στο πεδίο του ΔΛΠ 37 και συνεπάγεται την καταβολή παροχών τερματισμού της απασχόλησης. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

Το Δ.Λ.Π. 19 συνιστά ως προεξοφλητικό επιτόκιο την απόδοση εταιρικών ομολόγων χαμηλού ρίσκου και εάν δεν υπάρχει βάθος στη συγκεκριμένη αγορά την απόδοση κρατικών ομολόγων κατά την ημερομηνία αποτίμησης με διάρκεια ανάλογη της αναμενόμενης μέλλουσας υπηρεσίας των εργαζομένων.

Για την αποφυγή τέτοιων έντονων διακυμάνσεων στην αποτίμηση των υποχρεώσεων αποφασίσθηκε κατά την 31.12.2021 να διενεργηθεί με ποσοστό προεξόφλησης 1,00% δεδομένης και της πορείας των επιτοκίων στο σύνολο της Ευρωζώνης.

5.15 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις διενεργούνται όταν υπάρχει νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση, ως αποτέλεσμα παρελθοντικών γεγονότων και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή οικονομικών πόρων για την τακτοποίηση της δέσμευσης και το απαιτούμενο ποσό μπορεί να υπολογισθεί αξιόπιστα.

5.16 Αναγνώριση εσόδων/εξόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του ισχύοντος επιτοκίου.

(γ) Έσοδα από ενοίκια

Τα έσοδα από ενοίκια λογίζονται στη βάση του δουλευμένου, σύμφωνα με τις ισχύουσες συμβάσεις.

5.17 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερίσματος αναγνωρίζεται ως υποχρέωση όταν αυτή εγκρίνεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας που πραγματοποιήθηκε την 25^η Ιουνίου 2021 λόγω σωρευμένων ζημιών προηγούμενων χρήσεων αποφάσισε τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2020.

5.18 Διαχείριση και παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται στους εξής χρηματοοικονομικούς κινδύνους: κίνδυνο αγοράς (συναλλαγματικός κίνδυνος, κίνδυνος τιμών, επιτοκιακός κίνδυνος), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Η Διοίκηση του Ομίλου εφαρμόζει την πολιτική διαχείρισης των κινδύνων, η οποία επιδιώκει τον περιορισμό των αρνητικών επιδράσεων στην χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις τις οφειλόμενες στην αδυναμία πρόβλεψης των αγορών. Τα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, εμπορικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις, δανεισμό και υποχρεώσεις από μισθώσεις.

Παρακάτω παρατίθεται η ανάλυση των χρηματοοικονομικών στοιχείων και υποχρεώσεων:

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία & υποχρεώσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	303.059,79	316.851,36	302.102,79	316.851,36
Κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Ταμειακά Διάθεσιμα & Ισοδύναμα	4.243.192,57	2.975.523,06	4.219.466,26	2.922.114,06
Πελάτες	39.750.908,92	32.280.744,31	39.839.172,21	32.280.744,31
Λοιπές Απαιτήσεις	4.598.732,09	4.548.574,99	4.532.526,33	4.496.124,99
ΣΥΝΟΛΟ	48.895.893,37	40.121.693,72	48.893.267,59	40.015.834,72
Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Δάνεια συμπεριλαμβανομένων υποχρεώσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων	22.290.957,66	24.846.463,61	22.290.957,66	24.846.463,61
ΣΥΝΟΛΟ	22.290.957,66	24.846.463,61	22.290.957,66	24.846.463,61
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	36.856.927,80	21.599.680,00	36.854.275,78	21.599.680,00
Δάνεια συμπεριλαμβανομένων υποχρεώσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων	17.865.964,32	22.520.410,61	17.865.964,32	22.520.410,61
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.966.688,45	3.898.568,26	2.961.268,51	3.865.622,82
ΣΥΝΟΛΟ	57.689.580,57	48.018.658,87	57.681.508,61	47.985.713,43

(α) Κίνδυνος αγοράς

i) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η διοίκηση παρακολουθεί τη θέση του Ομίλου ως προς τον κίνδυνο αυτό και αξιολογεί την ανάγκη να χρησιμοποιήσει συγκεκριμένα χρηματοπιστωτικά εργαλεία για να τον διαχειριστεί σε περίπτωση που προκύψει κάποιο γεγονός που θα χρήζει τέτοιας αξιολόγησης. Ο Όμιλος δεν διαθέτει σημαντικά περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ως εκ τούτου ο σχετικός κίνδυνος είναι περιορισμένος.

ii) Κίνδυνος τιμών

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από την μεταβολή της τιμής αγοράς των καυσίμων όπως αυτή διαμορφώνεται καθημερινά στη διεθνή αγορά στο μέτρο που η αξία των αποθεμάτων (stocks) είναι εκτεθειμένη σε κινδύνους μεταβολών στην τιμή. Ο Όμιλος προστατεύεται από τον κίνδυνο μεταβολών στις τιμές των καυσίμων διαμορφώνοντας τις ημερήσιες τιμές πώλησης τους σύμφωνα με τις αντίστοιχες ημερήσιες τιμές αγοράς τους από τα διυλιστήρια. Ο Όμιλος προσπαθεί να διατηρεί τις ελάχιστες δυνατές ποσότητες φυσικού προϊόντος στους αποθηκευτικούς χώρους που διαθέτει πετυχαίνοντας τη βελτιστοποίηση διαχείρισής τους, γεγονός που ταυτόχρονα περιορίζει κατά το μέγιστο τον κίνδυνο τιμών.

Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας επί των τιμών αγοράς καυσίμων από τα διυλιστήρια σε επίπεδα μέσης διακύμανσης +/- 5% και διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές, οι μεταβολές στα αποτελέσματα μετά φόρων και στην καθαρή θέση του Ομίλου για το 2021 θα ήταν ±121.140 ευρώ.

Η διοίκηση παρακολουθεί τη θέση του Ομίλου ως προς τον κίνδυνο αυτό και αξιολογεί την ανάγκη να χρησιμοποιήσει συγκεκριμένα χρηματοπιστωτικά εργαλεία για να τον διαχειριστεί σε περίπτωση που προκύψει κάποιο γεγονός που θα χρήζει τέτοιας αξιολόγησης.

iii) Επιτοκιακός κίνδυνος

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από τις μεταβολές στα επιτόκια όσον αφορά τον τραπεζικό δανεισμό, τις χρηματοδοτικές μισθώσεις και τις καταθέσεις όψεως και προθεσμίας. Το σύνολο του δανεισμού του και οι συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης φέρουν κυμαινόμενα (floating) επιτόκια κύρια σε βάση euribor τριμήνου.

Στη σημείωση 6.15 παρουσιάζεται η ευαισθησία των αποτελεσμάτων χρήσης και της καθαρής θέσης σε μια μεταβολή της τιμής του euribor κατά +/- 2% στον τραπεζικό δανεισμό.

iv) Κίνδυνος διακύμανσης των τιμών ακινήτων και μηχανολογικού εξοπλισμού.

Η αξία των εν λόγω παγίων περιουσιακών στοιχείων εμπεριέχει κινδύνους, που σχετίζονται με παράγοντες όπως η γεωγραφική θέση και η εμπορικότητα του ακινήτου και η γενικότερη επιχειρηματική δραστηριότητα της περιοχής.

Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας σε επίπεδα μέσης διακύμανσης +/- 5% και διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές, οι μεταβολές στην καθαρή θέση του Ομίλου για το 2021 θα ήταν ± 786.698 ευρώ.

(β) Πιστωτικός κίνδυνος

Η έκθεση του Ομίλου όσον αφορά στον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία την 31.12.2021 έχουν ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	303.059,79	316.851,36	302.102,79	316.851,36
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.243.192,57	2.975.523,06	4.219.466,26	2.922.114,06
Πελάτες	39.750.908,92	32.280.744,31	39.839.172,21	32.280.744,31
Λοιπές απαιτήσεις	4.598.732,09	4.548.574,99	4.532.526,33	4.496.124,99
Σύνολο	48.895.893,37	40.121.693,72	48.893.267,59	40.015.834,72

Ο Όμιλος εκτίθεται σε πιστωτικούς κινδύνους που απορρέουν από το ενδεχόμενο οι πελάτες να μην τηρήσουν τις συμβατικές τους δεσμεύσεις όσον αφορά στην τακτοποίηση και αποπληρωμή των υποχρεώσεων τους. Η συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου περιορίζεται λόγω της ευρείας βάσης του πελατολογίου του Ομίλου και της πιστής εφαρμογής εγκεκριμένης πολιτικής διαχείρισής του. Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει και ακολουθεί συγκεκριμένη πολιτική όπου οι πωλήσεις πραγματοποιούνται σε πελατολόγιο ευρείας βάσης με πελάτες ικανής πιστοληπτικής ικανότητας και όπου χρήζει ανάγκης λαμβάνει πρόσθετες εγγυήσεις/εξασφαλίσεις. Ο Όμιλος κατά την διαδικασία αποδοχής ή μη της συνεργασίας με νέο πελάτη χρησιμοποιεί εσωτερικό σύστημα προεπιλογής, όπου εξετάζει την πιστοληπτική ικανότητα και καθορίζει τα πιστωτικά όρια ανά πελάτη. Ο Όμιλος παρακολουθεί στενά τον βαθμό πιστοληπτικής ικανότητας και τα πιστωτικά όρια των πελατών του. Όταν διαπιστώνεται η πιθανότητα μη είσπραξης των απαιτήσεων διενεργούνται προβλέψεις για επισφάλειες, σύμφωνα και με τα ΔΠΧΑ.

Ειδικότερα στις σημερινές συνθήκες όπου δραστηριοποιούνται οι επιχειρήσεις και λαμβάνοντας υπόψη την στενότητα ρευστότητας της αγοράς, ο Όμιλος έχει αναμορφώσει την πιστωτική πολιτική του προς τους πελάτες, διαμορφώνοντας σε νέα βάση τους όρους συνεργασίας, με γνώμονα πάντα τη διασφάλιση των εισπράξεων και την αποδοτικότητα των πωλήσεων. Προς τούτο χρησιμοποιούνται οικονομετρικά μοντέλα ανά σημείο πώλησης που τα αποτελέσματά τους ελέγχονται σε σταθερή επαναλαμβανόμενη βάση.

Για τη χρήση 2021 υπάρχουν τρεις πελάτες που αντιπροσωπεύουν πωλήσεις σε ποσοστό άνω του 1% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου. Για τη χρήση 2020 υπήρχαν δύο πελάτες που αντιπροσώπευαν πωλήσεις σε ποσοστό άνω του 1% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου.

Για την χρήση του 2021 δύο μόνο πελάτες αντιπροσωπεύουν εμπορικές απαιτήσεις άνω του 1% των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου. Για την χρήση του 2020 οι αντίστοιχοι πελάτες ήταν επίσης δύο. Δεν υπάρχει άλλη σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου.

Όσον αφορά στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ο Όμιλος συνεργάζεται μόνο με αναγνωρισμένα πιστωτικά ιδρύματα υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

(γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο Όμιλος αντιμετωπίζει τον κίνδυνο ρευστότητας διατηρώντας τον σε χαμηλά επίπεδα με την ύπαρξη ικανών ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων και την εξασφάλιση εγκεκριμένων πιστωτικών ορίων προς άμεση χρήση από τις συνεργαζόμενες τράπεζες. Η Οικονομική Διεύθυνση του Ομίλου με τη συνετή διαχείριση του κεφαλαίου κίνησης επιτυγχάνει την ελαχιστοποίηση των πιθανών κινδύνων ρευστότητας και ταμειακών ελλείψεων.

Σχετικά με τις μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύεται κατωτέρω η λήξη τους:

	Τρέχουσες Υποχρεώσεις			
	Εώς 6 μήνες	Από 6 εώς 12 μήνες	Από 2 εως 5 χρόνια	Άνω των 5 ετών
31.12.2021				
Τραπεζικά Δάνεια	13.454.174,42	1.386.666,66	12.064.830,61	
Λοιπές Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις	446.146,09	422.872,47	1.641.468,46	
Υποχρεώσεις από Δικαιώματα χρήσης Παγίων Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.531.731,44	624.373,21	2.042.879,98	6.541.778,64
	39.823.616,25			
	55.255.668,20	2.433.912,34	15.749.179,05	6.541.778,64
31.12.2020				
Τραπεζικά Δάνεια	15.625.602,07	4.335.000,00	15.884.500,00	
Λοιπές Χρηματοδοτικές Υποχρεώσεις	412.387,26	399.180,65	1.667.778,38	
Υποχρεώσεις από Δικαιώματα χρήσης Παγίων Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	1.112.244,47	577.137,43	3.629.257,75	3.723.786,21
	25.498.248,26			
	42.648.482,06	5.311.318,08	21.181.536,13	3.723.786,21

Κατά την 31.12.2021 οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου υπερβαίνουν το βραχυπρόθεσμο ενεργητικό κατά ποσό περίπου €4,8 εκ. Αυτό οφείλεται κατά κύριο λόγο στην ύπαρξη τραπεζικών υποχρεώσεων ύψους περίπου 10 εκ. Οι πιστώσεις αυτές μεταξύ άλλων περιλαμβάνουν χρηματοδοτικά εργαλεία όπως Factoring και χρηματοδοτήσεις Κεφαλαίου Κίνησης τα οποία αν και είναι βραχυπρόθεσμης ωρίμανσης ο Όμιλος τα χρησιμοποιεί για μεγάλα χρονικά διαστήματα χωρίς να παρουσιάζεται οποιοδήποτε θέμα στη χρήση τους όπως συμβαίνει και στις λοιπές δανειακές υποχρεώσεις οι οποίες εξυπηρετούνται κανονικά. Τα εργαλεία αυτά η διοίκηση θεωρεί ότι αποτελούν τις ενδεδειγμένες επιλογές σε σχέση με τις στρατηγικές της επιδίωξεις και τις ανάγκες χρηματοδότησης του Ομίλου

και η χρήση τους θα συνεχισθεί και σε επόμενες περιόδους. Επιπλέον σε περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο χρειαστεί μια ή περισσότερες από τις πιστώσεις αυτές να περιορισθούν, ο Όμιλος διαθέτει επιπλέον όρια χρηματοδότησης και συμφωνίες με τα συνεργαζόμενα πιστωτικά ιδρύματα προκειμένου να καλυφθούν οι σχετικές ανάγκες χωρίς να προκύψει οποιοδήποτε πρόβλημα στη χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων του.

5.19 Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου

Ο Όμιλος έχει θέσει ως στόχους του, όσον αφορά στη διαχείριση κεφαλαίου, τη διασφάλιση της δυνατότητας και ικανότητας της απρόσκοπτης λειτουργίας του στο παρόν και στο μέλλον ώστε να δημιουργούνται και να αποδίδονται ικανοποιητικές αποδόσεις (returns) στους Μετόχους και στα λοιπά ενδιαφερόμενα μέρη και την διατήρηση της βέλτιστης κατανομής κεφαλαίου σε κάθε χρονική στιγμή. Ο Όμιλος στην κατεύθυνση της διατήρησης ή της προσαρμογής της κεφαλαιακής διάρθρωσης δύναται να προβεί σε έκδοση νέων μετοχών ή να εκποιήσει περιουσιακά στοιχεία προς μείωση του δανεισμού. Ο Όμιλος παρακολουθεί το κεφάλαιο στη βάση του δείκτη συντελεστής μόχλευσης.

Υπολογίζεται ως αριθμητικό κλάσμα με αριθμητή τον καθαρό δανεισμό και παρονομαστή τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Ο καθαρός δανεισμός προκύπτει εάν από τον συνολικό δανεισμό (μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο) αφαιρεθεί το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων. Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια αποτελούνται από το άθροισμα των ιδίων κεφαλαίων και τον καθαρό δανεισμό. Ο συντελεστής μόχλευσης για το 2021 και 2020 εμφανίζεται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20
Σύνολο Δανεισμού (Σημ. 6.15)	26.905.671,69	35.845.102,07	26.905.671,69	35.845.102,07
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (Σημ. 6.12)	-4.243.192,57	-2.975.523,06	-4.219.466,26	-2.922.114,06
Καθαρός Δανεισμός	22.662.479,12	32.869.579,01	22.686.205,43	32.922.988,01
Ίδια Κεφάλαια	24.248.826,77	19.097.569,15	24.294.193,27	19.098.341,59
Συνολικά Απασχολούμενα Κεφάλαια	46.911.305,89	51.967.148,16	46.980.398,70	52.021.329,60
Συντελεστής Μόχλευσης κατά την 31η Δεκεμβρίου	48%	63%	48%	63%

Ο Όμιλος εφαρμόζοντας πιστά την πολιτική διαχείρισης των κινδύνων αγοράς δραστηριοποιείται στο τρέχον περιβάλλον με ικανό δείκτη ασφαλείας.

5.20 Σημαντικές Λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί από τη διοίκηση τον σχηματισμό εκτιμήσεων, παραδοχών και κρίσεων οι οποίες επηρεάζουν τα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την

περίοδο αναφοράς. Συνεπώς τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί σε κάθε περίοδο αναφοράς. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επαναξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται τόσο στην εμπειρία του παρελθόντος όσο και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά με βάση τις συγκεκριμένες συνθήκες.

Πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος

Για τον καθορισμό των προβλέψεων για φόρους εισοδήματος απαιτούνται σημαντικές εκτιμήσεις. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί οι οποίοι καθιστούν τον ακριβή καθορισμό του φόρου αβέβαιο κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών του Ομίλου. Ο Όμιλος σχηματίζει πρόβλεψη για το αποτέλεσμα που μπορεί να προκύψει από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους, βασιζόμενος στα αποτελέσματα προηγούμενων φορολογικών ελέγχων.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / υποχρεώσεις

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στις περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ της λογιστικής βάσης και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, χρησιμοποιώντας τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσμοθετηθεί και αναμένεται να ισχύουν στις περιόδους που οι διαφορές αυτές αναμένεται να απαλειφθούν. Ο Όμιλος λαμβάνει υπόψη την ύπαρξη μελλοντικού φορολογητέου εισοδήματος και ακολουθεί μια συνεχή συντηρητική στρατηγική φορολογικού σχεδιασμού κατά την εκτίμηση της ανάκτησης των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων. Οι λογιστικές εκτιμήσεις που σχετίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, απαιτούν από τη Διοίκηση να κάνει υποθέσεις σχετικά με το χρονικό προσδιορισμό μελλοντικών γεγονότων, όπως της πιθανότητας του αναμενόμενου μελλοντικού φορολογητέου εισοδήματος και τις διαθέσιμες δυνατότητες φορολογικού σχεδιασμού.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις επί φορολογικών ζημιών

Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση αναγνωρίζεται για τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές στον βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρξουν επαρκή φορολογικά κέρδη που θα συμψηφιστούν με αυτές τις φορολογικές ζημιές, εντός του διαστήματος που με βάση τις σχετικές φορολογικές διατάξεις επιτρέπεται να γίνει ο σχετικός συμψηφισμός. Για τον καθορισμό του ύψους της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης που μπορεί να αναγνωρισθεί απαιτούνται σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης του Ομίλου, οι οποίες βασίζονται στα μελλοντικά φορολογικά κέρδη που προκύπτουν από εγκεκριμένα επιχειρηματικά σχέδια, σε συνδυασμό με τις μελλοντικές φορολογικές στρατηγικές που θα ακολουθηθούν. Επίσης, σε κάθε ημερομηνία αναφοράς των Οικονομικών Καταστάσεων, ο Όμιλος αξιολογεί την αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης (αξιολόγηση ανακτησιμότητας).

Προβλέψεις για επίδικες υποθέσεις

Ο Όμιλος εξετάζει τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων και προχωρεί σε διενέργεια προβλέψεων για επίδικες υποθέσεις εναντίον του, βάσει στοιχείων από τη Νομική Υπηρεσία, τα οποία προκύπτουν από τις πρόσφατες εξελίξεις των υποθέσεων που διαχειρίζεται.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολογίζονται στην προεξοφλημένη παρούσα αξία των μελλοντικών παροχών αποζημιώσεων που θα έχουν καταστεί δεδουλευμένες στο τέλος της χρήσης. Οι υποχρεώσεις για τις παροχές αυτές υπολογίζονται στη βάση χρηματοοικονομικών και αναλογιστικών υποθέσεων που απαιτούν από τη Διοίκηση να κάνει παραδοχές σχετικά με το επιτόκιο προεξόφλησης, τα ποσοστά αυξήσεων των μισθών, τα ποσοστά θνησιμότητας και ανικανότητας, τις ηλικίες συνταξιοδότησης και λοιπούς παράγοντες. Οι μεταβολές σε αυτές τις βασικές παραδοχές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στην υποχρέωση και στα σχετικά έξοδα κάθε περιόδου. Το καθαρό κόστος της περιόδου αποτελείται από την παρούσα αξία των παροχών που κατέστησαν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσης, τον εκτοκισμό της μελλοντικής υποχρέωσης, το κατοχυρωμένο κόστος προϋπηρεσίας και αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές. Λόγω του μακροπρόθεσμου χαρακτήρα των εν λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, αυτές οι υποθέσεις υπόκεινται σε σημαντικό βαθμό αβεβαιότητας.

Ωφέλιμη ζωή αποσβέσιμων στοιχείων

Η διοίκηση του Ομίλου εξετάζει τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων στοιχείων σε κάθε χρήση. Στο τέλος της κάθε χρήσης η διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι οι ωφέλιμες ζωές αντιπροσωπεύουν την αναμενόμενη χρησιμότητα των στοιχείων του ενεργητικού. Μεταβολές στις κρίσεις ή στις διερμηνείες είναι πιθανό να οδηγήσουν σε μία αύξηση ή μία μείωση στη χρηματοοικονομική θέση και στα αποτελέσματα του Ομίλου.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Ο Όμιλος εμπλέκεται σε διάφορες αντιδικίες και νομικές υποθέσεις. Ο Όμιλος επανεξετάζει την κατάσταση κάθε σημαντικής υπόθεσης σε περιοδική βάση και αξιολογεί τον πιθανό κίνδυνο, βασιζόμενος εν μέρει στην άποψη των νομικών υπηρεσιών. Εάν η ενδεχόμενη ζημία από οποιοδήποτε αντιδικίες και νομικές υποθέσεις θεωρείται πιθανή και το ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, ο Όμιλος αναγνωρίζει μια υποχρέωση για την εκτιμώμενη ζημία. Τόσο για τον καθορισμό της πιθανότητας όσο και για τον καθορισμό του αν ο κίνδυνος μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, απαιτείται σε σημαντικό βαθμό η κρίση της Διοίκησης. Όταν πρόσθετες πληροφορίες καθίστανται διαθέσιμες, ο Όμιλος επανεξετάζει την πιθανή υποχρέωση σχετικά με εκκρεμείς αντιδικίες και νομικές υποθέσεις και πιθανόν να αναθεωρηθούν οι εκτιμήσεις για την πιθανότητα ενός δυσμενούς αποτελέσματος και η σχετική εκτίμηση της πιθανής ζημίας. Τέτοιες αναθεωρήσεις στις εκτιμήσεις της πιθανής υποχρέωσης μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση και στα αποτελέσματα του Ομίλου.

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Ο Όμιλος απομειώνει την αξία των εμπορικών απαιτήσεων της σύμφωνα με τις αρχές που ορίζονται από το ΔΠΧΑ 9. Η διοίκηση περιοδικά επανεκτιμά την επάρκεια της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις με βάση παράγοντες όπως την πιστωτική της πολιτική, αναφορές από τη νομική υπηρεσία για πρόσφατες εξελίξεις σε υποθέσεις που

αυτή χειρίζεται, καθώς και την εκτίμηση/κρίση της για την επίδραση λοιπών παραγόντων στην εισπραξιμότητα των απαιτήσεων. Η συσχέτιση μεταξύ των ιστορικών στοιχείων, της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης και των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών περιλαμβάνει σημαντικές εκτιμήσεις. Το ύψος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις αλλαγές των συνθηκών και των προβλέψεων της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης. Επιπλέον η εμπειρία του παρελθόντος αλλά και οι προβλέψεις που γίνονται για το μέλλον ενδέχεται να μην οδηγήσουν σε συμπεράσματα ενδεικτικά του πραγματικού ύψους αθέτησης υποχρεώσεων πελατών στο μέλλον.

Εύλογη αξία ενσώματων ακινητοποιήσεων

Ο Όμιλος αποτιμά τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια, ήτοι Γήπεδα-Οικόπεδα, Κτίρια και Μηχανολογικό εξοπλισμό, σύμφωνα με όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 16 "Ενσώματες ακινητοποιήσεις" στην εύλογη αξία τους. Για τον προσδιορισμό της αξίας αυτής χρησιμοποιούνται κατά τακτά χρονικά διαστήματα επαγγελματίες εκτιμητές και εκτιμητικές μέθοδοι. Στη διαδικασία προσδιορισμού της εύλογης αξίας σε κάποιες περιπτώσεις χρησιμοποιούνται δεδομένα της αγοράς αλλά και υποκειμενικές κρίσεις σε σχέση με την επιλογή δεδομένων της αγοράς ή τη χρήση μεθόδων ανάλογα με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται. Η επιλογή στοιχείων και μεθόδων σε κάποιες περιπτώσεις επηρεάζει ουσιαστικά το τελικό αποτέλεσμα της εκτίμησης και ενδεχόμενες μεταβολές στους παράγοντες αυτούς ενδέχεται να οδηγήσουν και σε ουσιαστικές μεταβολές της αξίας των σχετικών στοιχείων του ενεργητικού.

5.21 Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου στη λήξη της χρήσης με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως ορίζονται από το ΔΛΠ 24 έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών				
Θυγατρικές	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	676.784,45	Δεν υπάρχουν
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών				
Θυγατρικές	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν
Απαιτήσεις				
Θυγατρικές & Συνδεδεμένες	50.000,00	Δεν υπάρχουν	139.767,89	Δεν υπάρχουν
Διευθυντικά Στελέχη & Μέλη της Διοίκησης	25.246,40	17.599,52	25.246,40	17.599,52
Υποχρεώσεις				
Θυγατρικές	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν
Διευθυντικά Στελέχη & Μέλη της * Διοίκησης	1.000.000,00	1.645.000,00	1.000.000,00	1.645.000,00
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης	352.411,17	356.407,17	352.411,17	356.407,17
Άλλες δαπάνες που αφορούν διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	141.012,58	102.455,90	141.012,58	102.455,90

*Το εν λόγω ποσό αφορά βραχυπρόθεσμες ταμειακές διευκολύνσεις προς την Εταιρία από τον Πρόεδρο της REVOIL κύριο Ευάγγελο Ρούσσο.

5.22 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στην Μητρική Εταιρεία και τον Όμιλο κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021 έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Διοικητικό υπαλληλικό προσωπικό-Εργατοτεχνίτες	103	98	97	98

Ο Όμιλος συνεργάζεται με 150 επιχειρηματίες οδηγούς-μεταφορείς βυτιοφόρων υγρών καυσίμων Δημοσίας Χρήσεως, για την μεταφορά των προϊόντων του. Ο αντίστοιχος αριθμός για το 2020 ήταν 130.

Η ανάλυση του κόστους μισθοδοσίας έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μισθοί & Ημερομίσθια	2.843.973,66	2.721.373,86	2.764.331,15	2.721.373,86
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	674.240,28	709.184,76	656.143,50	709.184,76
Ιδιωτική ασφάλιση προσωπικού	76.336,38	70.165,67	76.336,38	70.165,67
	3.594.550,32	3.500.724,29	3.496.811,03	3.500.724,29

Επιπλέον των ανωτέρω το κόστος μισθοδοσίας της Εταιρείας για την εφετινή χρήση έχει επιβαρυνθεί με το ποσό των 98 χιλ. € που αφορά λοιπές παροχές προσωπικού (σεμινάρια επιμόρφωσης, διατακτικές). Το αντίστοιχο ποσό το 2020 ήταν 95 χιλ.€.

5.23 Κέρδη ανά Μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν βάσει τον μέσο σταθμισμένο αριθμό των μετοχών σε κυκλοφορία, επί του συνόλου των μετοχών της εταιρείας και έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01/2021 - 31/12/2021	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2021 - 31/12/2021	01/01/2020 - 31/12/2020
Κέρδη χρήσης προ φόρων	5.008.823,60	3.648.287,54	5.102.667,66	3.649.059,98
Φόρος εισοδήματος	-311.774,27	-406.387,26	-311.774,27	-406.387,26
Καθαρά κέρδη χρήσης	4.697.049,33	3.241.900,28	4.790.893,39	3.242.672,72
Σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	21.912.599,00	21.912.599,00	21.912.599,00	21.912.599,00
Κέρδη μετά από Φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)	0,2144	0,1479	0,2186	0,1480

5.24 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

α) Το Ελληνικό Δημόσιο, βάσει εκθέσεων προσδιορισμού φορολογιών και λοιπών επιβαρύνσεων που περιλαμβάνονται στις αριθμ. 23, 25, 26, 43/2012 & 110/2015 πράξεις, καταλόγισε στην μητρική Εταιρεία αναδρομικά φορολογικές επιβαρύνσεις συνολικού ύψους περίπου €4 εκατομμυρίων για πραγματοποιηθείσες το έτος 2009 πωλήσεις/εξαγωγές ενεργειακών αγαθών προς εταιρείες με έδρα σε κράτος μέλος της ΕΚ υπό το καθεστώς ενδοκοινοτικών παραδόσεων.

Οι ελληνικές αρχές προχώρησαν στον παραπάνω καταλογισμό με βάση τη θεσπιζόμενη από την νομοθεσία «αντικειμενική» ευθύνη του αποστολέα και κατόχου φορολογικής αποθήκης για ενδοκοινοτικές παραδόσεις που γίνονται από αυτήν σε άλλο κράτος – μέλος της ΕΕ.

Στην προκειμένη περίπτωση, οι επιβαρύνσεις αυτές αφορούν την μη απόδοση των σχετικών φόρων από τις αλλοδαπές εταιρίες που αγόρασαν τα ενεργειακά προϊόντα στο κράτος μέλος της έδρας τους, όπως εντοπίστηκε από τις δημόσιες αρχές του κράτους – μέλους παραλαβής. Οι ίδιες αρχές, μετά από ενδελεχή έρευνα που πραγματοποίησαν, βεβαίωσαν και καταλόγισαν τις παραπάνω φορολογικές επιβαρύνσεις στις παραλήπτριες εταιρείες, ως τις μόνες και αποκλειστικά υπεύθυνες για την μη απόδοση των σχετικών φόρων.

Η REVOIL προσέφυγε κατά των καταλογιστικών πράξεων του Ελληνικού Δημοσίου, καταβάλλοντας το 50% των φόρων, σύμφωνα με τη διάταξη της παρ.4 άρθρου 31 του Εθνικού Τελωνιακού Κώδικα, προκειμένου να ανασταλεί η είσπραξη του υπολοίπου 50% μέχρι την εκδίκαση των προσφυγών. Η Εταιρεία θεωρεί ότι οι ανωτέρω πράξεις είναι προδήλως παράνομες και έωλες, καθόσον με αυτές επιβλήθηκε Ειδικός Φόρος Κατανάλωσης στην Ελλάδα για τα ίδια πετρελαιοειδή προϊόντα για τα οποία είχε προηγουμένως επιβληθεί ΕΦΚ στην χώρα υποδοχής, σαν δηλαδή τα ίδια προϊόντα να καταναλώθηκαν δυο φορές, ταυτόχρονα, σε δυο διαφορετικά Κράτη Μέλη της ΕΕ.

Η Εταιρεία αναμένει βάσιμα την ολοσχερή ακύρωση των καταλογιστικών πράξεων, την απαλλαγή της από τα αρμόδια Δικαστήρια και την επιστροφή του ποσοστού που έχει ήδη καταβάλλει, δεδομένου ότι οι διαπιστωθείσες παρατυπίες δεν αφορούν την Εταιρεία και ότι οι σχετικές φορολογικές επιβαρύνσεις έχουν ήδη καταλογιστεί στις αλλοδαπές εταιρείες από τις δημόσιες αρχές του κράτους μέλους της έδρας τους.

Ήδη, με την αριθμ. Α 315/2017 απόφασή του, το Διοικητικό Εφετείο Κομοτηνής, έκανε δεκτή την Έφεσή της Εταιρείας κατά της αριθμ. 242/2016 απόφασης του Διοικητικού Πρωτοδικείου Καβάλας, εξαφανίζει αυτήν και έκανε δεκτή την προσφυγή κατά της αριθμ. 23/2012 Καταλογιστικής Πράξης του Τελωνείου Καβάλας, την οποία ακύρωσε, με την αιτιολογία ότι, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 250 του Κοινοτικού Τελωνιακού Κώδικα, οι διαπιστώσεις των ελέγχων των τελωνειακών αρχών των κρατών μελών έχουν την ίδια αποδεικτική αξία, οι δε ληφθείσες αποφάσεις τους έχουν ταυτόσημα νομικά αποτελέσματα σε καθένα εκ των κρατών μελών και συνεπώς η διαπίστωση των Βουλγαρικών τελωνειακών αρχών περί παράδοσης των επίμαχων φορτίων στην παραλήπτρια εταιρεία, όσο και οι καταλογιστικές πράξεις που εκδόθηκαν σε βάρος της τελευταίας, δεν μπορούν να αμφισβητηθούν από τις ελληνικές αρχές.



Εν συνεχεία εκδόθηκαν οι αριθμ. 105/2018, 106/2018 και 875/2018 αποφάσεις του Διοικητικού Πρωτοδικείου Καβάλας που ακύρωσαν τις υπόλοιπες ανωτέρω καταλογιστικές, με παρόμοια αιτιολογία, ως προδήλως παράνομες και έωλες, καθόσον με αυτές επιβλήθηκε Ειδικός Φόρος Κατανάλωσης στην Ελλάδα για τα ίδια πετρελαιοειδή προϊόντα για τα οποία είχε προηγουμένως επιβληθεί ΕΦΚ στην χώρα υποδοχής, σαν δηλαδή τα ίδια προϊόντα να καταναλώθηκαν δυο φορές, ταυτόχρονα, σε δυο διαφορετικά Κράτη Μέλη της ΕΕ. Συνεπεία των εν λόγω αποφάσεων το Δημόσιο επέστρεψε στην εταιρεία το καταβληθέν 50% των φόρων και δασμών που η Εταιρία είχε υποχρεωθεί να καταβάλει με την άσκηση των προσφυγών της.

Εν συνεχεία, το Τελωνείο Καβάλας άσκησε Εφέσεις κατά των ανωτέρω αποφάσεων και εξέδωσε αποφάσεις για την επιστροφή όλων των καταλογιζομένων με αυτές ποσών που η Εταιρεία είχε καταβάλει, με την έκδοση εγγυητικών επιστολών για τα επιστρεφόμενα ποσά, με ισχύ μέχρι την έκδοση τελεσιδίκων αποφάσεων επί των Εφέσεων αυτών. Μέχρι σήμερα, το Διοικητικό Εφετείο Κομοτηνής, με τις αριθμ. Α520/2019 και Α6/2020 τελεσιδικές αποφάσεις του, απέρριψε δυο εκ των τριών Εφέσεων του Δημοσίου, ενώ η απόφαση επί μιας εκ των Εφέσεων εκκρεμεί ακόμα.

Ως εκ τούτου, η Εταιρία αναμένει βάσιμα την ολοσχερή και τελεσιδική ακύρωση των καταλογιστικών πράξεων, δεδομένου ότι οι διαπιστωθείσες παρατυπίες δεν αφορούν την Εταιρία και ότι οι σχετικές φορολογικές επιβαρύνσεις έχουν ήδη καταλογιστεί στις αλλοδαπές εταιρείες από τις δημόσιες αρχές του κράτους μέλους της έδρας τους.

Για τις υπόλοιπες ενδοκοινοτικές παραδόσεις που η Εταιρία πραγματοποίησε από το 2007 έως και το 2009, από την έρευνα των ελληνικών αρχών δεν διαπιστώθηκε καμία άλλη παράβαση ή παρατυπία.

β) Με των υπ. αριθμό, 78/1/29-9-2015 και 6437/8-8-2016 αποφάσεων του Δ.Σ. του Επαγγελματικού Ταμείου Επικουρικής Ασφάλισης Προσωπικού Εταιρειών Πετρελαιοειδών, χρεώθηκαν στην μητρική εταιρεία εισφορές συνολικού ποσού 725.095,89 ευρώ για την περίοδο Ιανουαρίου-Δεκεμβρίου 2015. Το εν λόγω ποσό υπολογίζεται ως ποσοστό του 1 τοις χιλίσις επί του ετήσιου κύκλου εργασιών της εταιρείας για την οικονομική χρήση 1/1-31/12/2014. Ωστόσο, η εν λόγω εισφορά, επιβλήθηκε παρανόμως καθώς καταργήθηκε με τον Ν4254/2014. Για αυτό τον λόγο η Εταιρία έχει προβεί σε όλες τις προβλεπόμενες από την κείμενη νομοθεσία προσφυγές ενώπιον του Τριμελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών.

Επί των ανωτέρω προσφυγών εκδόθηκαν οι αριθμ. 14169 και 141162/2019 αποφάσεις του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών, εκ των οποίων η δεύτερη απέρριψε την προσφυγή της REVOIL (η πρώτη απόφαση κηρύσσει κατηργημένη τη δίκη, καθώς η προσβαλλόμενη πράξη επιβολής εισφορών του Ταμείου ανακλήθηκε μετά την κατάθεση της Προσφυγής). Κατά της ανωτέρω απόφασης, η Εταιρεία άσκησε έφεση ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών, η οποία μετ' αναβολήν εκδικάστηκε στη δικάσιμο της 8-11-2021 χωρίς να έχει εκδοθεί απόφαση. Αναμένεται με πιθανότητα η ευδοκίμηση των εν λόγω προσφυγών και η συνακόλουθη ακύρωση αυτών. Το εν λόγω ποσό απεικονίζεται στο κονδύλι της κατάστασης οικονομικής θέσης «λοιπές απαιτήσεις».

γ) Η μητρική Εταιρεία έχει ελεγχθεί με τακτικό φορολογικό έλεγχο μέχρι και την χρήση 2011 και για τις χρήσεις από το 2012 μέχρι και το 2020 υπόκειται στον έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών λαμβάνοντας τα αντίστοιχα φορολογικά πιστοποιητικά.

Ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2011 έως 2020 ανατέθηκε στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές που διενήργησαν τον έλεγχο των οικονομικών της καταστάσεων με βάση το άρθρο 21 του ν.3943/2011 και τις πολ. 1159/2011 και 1124/2015 και ολοκληρώθηκε με την έκδοση φορολογικών πιστοποιητικών με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη. Για τη χρήση 2021, ο φορολογικός έλεγχος ήδη διενεργείται από τους Ορκωτούς λογιστές της Εταιρείας, στα πλαίσια εφαρμογής του άρθρου 65^α του νόμου 4174/2013. Με την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις που να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Πέρα των ανωτέρω δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας και του Ομίλου.

I) Εγγυητικές επιστολές

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Χορηγηθείσες εγγυήσεις καλής πληρωμής στα διυλιστήρια	33.100.000,00	15.600.000,00
Χορηγηθείσες εγγυήσεις καλής πληρωμής στα Τελωνεία	11.025.662,80	2.325.296,03
Εγγυήσεις προς τρίτους για εξασφάλιση υποχρεώσεων	439.324,08	0,00
	<u>44.564.986,88</u>	<u>17.925.296,03</u>

II) Εξασφαλίσεις – Εγγυήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Προσημειώσεις επί ακινήτων πελατών / συνεργατών	12.376.603,91	11.114.901,38
Χορηγηθείσες εγγυήσεις καλής πληρωμής από πελάτες	241.040,00	1.053.177,26
Σύνολο	<u>12.617.643,91</u>	<u>12.168.078,64</u>



5.25 Κίνδυνος από επιπτώσεις της εξάπλωσης του COVID-19

Η πανδημία COVID-19 εξαπλώθηκε ταχύτατα σε όλο τον κόσμο. Στην Ελλάδα η εμφάνιση της πανδημίας οδήγησε σε περιοριστικά μέτρα τα οποία σε μικρότερο ή μεγαλύτερο βαθμό επηρέασε τους περισσότερους τομείς της επιχειρηματικής δραστηριότητας. Ο ιός έχει επηρεάσει όχι μόνο την ανθρώπινη ζωή, αλλά και τις επιχειρήσεις, τις χρηματοπιστωτικές αγορές. Η έκταση των συνεπειών ως το τέλος της πανδημίας επί του παρόντος δεν είναι δυνατό να προσδιορισθεί αξιόπιστα. Παράγοντες όπως η εξέλιξη και εξάπλωση της νόσου η αποτελεσματικότητα των περιοριστικών μέτρων, η εμφάνιση μεταλλάξεων, ο εμβολιασμός του πληθυσμού και άλλοι συναφείς με το θέμα παράγοντες έχουν σημαντικό ρόλο για το τι θα ακολουθήσει.

Από την άποψη της λογιστικής αποτύπωσης των εξελίξεων αυτών ο Όμιλος έχει εξετάσει προσεκτικά τις επιπτώσεις στη λειτουργία του και την χρηματοοικονομική του διάρθρωση.

Με βάση όλα αυτά τα δεδομένα η διοίκηση εκτιμά ότι ο κίνδυνος από την εξέλιξη της πανδημίας στη χρηματοοικονομική διάρθρωση και την αποδοτικότητα του Ομίλου είναι περιορισμένος. Σε αυτό συντελεί και η ετοιμότητα της διοίκησης και η αντίδραση στους κινδύνους που εμφανίσθηκαν μαζί με την εκδήλωση της πανδημίας.

5.26 Σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της λήξης της κλειόμενης χρήσεως.

Μεταγενέστερα της 31/12/2021 και συγκεκριμένα την 2/2/2022 η μητρική REVOIL στα πλαίσια της σταδιακής επέκτασής της στον χώρο των ΑΠΕ προχώρησε στην εξαγορά του 30% της Εταιρίας Α/Π ΛΟΝΤΟΥ - Κ.ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε. καταβάλλοντας το ποσό των 315.000,00 ευρώ. Την 14/4/2022 η μητρική Εταιρία υπέγραψε προσύμφωνα για την εξαγορά των Εταιριών ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΟΛΙΕΔΕΣ-Κ.ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε., ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΡΟΦΗΤΗ ΗΛΙΑ- Κ.ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε., και ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΠΕΡΔΙΚΙ - Κ.ΜΑΥΡΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε. καταβάλλοντας για το αρχικό 30% τα ποσά των 90.000, 90.000 και 165.000 ευρώ αντίστοιχα.

5.27 Άλλες πληροφορίες

Οι μετοχές της Εταιρίας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών με τον κωδικό REVOIL/REVOIL. Κάθε κοινή ονομαστική μετοχή έχει δικαίωμα μίας ψήφου. Η συνολική κεφαλαιοποίηση της εταιρείας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021 ανήλθε σε 27.062.059,77 ευρώ.

6 Αναλυτικά Στοιχεία επί των Οικονομικών Καταστάσεων

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία Ομίλου και Εταιρίας

	Γήπεδα – Οικόπεδα	Κτήρια - Τεχνικά έργα	Μηχ/τα - Τεχν. Εγκατ/σεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	ΣΥΝΟΛΟ
Σύνολο Αξίας κτήσης 31.12.2020	8.525.784,30	13.640.996,76	49.179.978,41	1.134.111,37	1.179.997,55	73.660.868,39
Προσθήκες 01.01- 31.12.2021	0,00	724.642,43	888.937,09	97.858,42	139.991,60	1.851.429,54
Μειώσεις/ Μεταφορές 01.01 – 31.12.2021	0,00	-2.023.488,16	-1.147.927,94	-14.808,12	-120.391,71	-3.306.615,93
Αξία Κτήσης έως 31.12.2021	8.525.784,30	12.342.151,03	48.920.987,56	1.217.161,67	1.199.597,44	72.205.682,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.20	0,00	-8.964.573,96	-27.344.532,67	-647.192,36	-939.313,95	-37.895.612,94
Αποσβέσεις 01.01- 31.12.2021	0,00	-582.234,44	-1.970.584,65	-97.368,07	-98.421,97	-2.748.609,13
Μειώσεις/ Μεταφορές 01.01- 31.12.2021	0,00	2.022.809,00	1.978.950,97	14.808,09	122.712,85	4.139.280,91
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021	0,00	-7.523.999,40	-27.336.166,35	-729.752,34	-915.023,07	-36.504.941,16
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020	8.525.784,30	4.676.422,80	21.835.445,74	486.919,01	240.683,60	35.765.255,45
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2021	8.525.784,30	4.818.151,63	21.584.821,21	487.409,33	284.574,37	35.700.740,84



Για την αντίστοιχη περσινή χρήση :

	Γήπεδα – Οικόπεδα	Κτήρια - Τεχνικά έργα	Μηχ/τα - Τεχν. Εγκατ/σεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	ΣΥΝΟΛΟ
Σύνολο Αξίας κτήσης 31.12.2019	8.108.441,00	13.240.052,30	48.461.677,17	1.229.631,37	1.281.551,14	72.321.352,98
Προσθήκες 01.01- 31.12.2020	417.343,30	407.587,60	988.947,82	32.650,00	46.222,71	1.892.751,43
Μειώσεις 01.01 – 31.12.2020	0,00	-6.643,14	-270.646,58	-128.170,00	-147.776,30	-553.236,02
Αξία Κτήσης έως 31.12.2020	8.525.784,30	13.640.996,76	49.179.978,41	1.134.111,37	1.179.997,55	73.660.868,39
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.19	0,00	-8.439.847,46	-25.767.643,93	-689.780,07	-986.948,25	-35.884.219,71
Αποσβέσεις 01.01- 31.12.2020	0,00	-530.280,19	-1.760.507,55	-37.176,28	-90.194,76	-2.418.158,78
Μειώσεις 01.01- 31.12.2020	0,00	5.553,69	183.618,81	79.763,99	137.829,06	406.765,55
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020	0,00	-8.964.573,96	-27.344.532,67	-647.192,36	-939.313,95	-37.895.612,94
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2019	8.108.441,00	4.800.204,84	22.694.033,24	539.851,30	294.602,89	36.437.133,25
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020	8.525.784,30	4.676.422,80	21.835.445,74	486.919,01	240.683,60	35.765.255,45

Για την εξασφάλιση των Ομολογιακών δανείων έχει εγγραφεί προσημείωση επί ακινήτων της Ομίλου (σχετ.σημ: 6.15).

6.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Αξία κτήσης

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>	<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>
Υπόλοιπο κτήσης 31.12.2020	3.560.473,65	3.422.159,65
Προσθήκες 01.01-31.12.2021	519.229,35	371.229,35
Μειώσεις 01.01-31.12.2021	-23.301,95	-23.301,95
Υπόλοιπο κτήσης 31.12.2021	4.056.401,05	3.770.087,05
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020	-2.488.641,06	-2.488.641,06
Αποσβέσεις 01.01-31.12.2021	-182.574,46	-182.574,46
Μείωση Αποσβέσεων 01.01-31.12.2021	12.801,09	12.801,09
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021	-2.658.414,43	-2.658.414,43
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	1.071.832,59	933.518,59
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	1.397.986,62	1.111.672,62



Για την αντίστοιχη περσινή χρήση :

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>	<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>
<u>Αξία κτήσης</u>		
<u>Υπόλοιπο κτήσης 31.12.2019</u>	<u>3.286.295,87</u>	<u>3.286.295,87</u>
<u>Προσθήκες 01.01-31.12.2020</u>	<u>278.471,00</u>	<u>140.157,00</u>
<u>Μειώσεις 01.01-31.12.2020</u>	<u>-4.293,22</u>	<u>-4.293,22</u>
<u>Υπόλοιπο κτήσης 31.12.2020</u>	<u>3.560.473,65</u>	<u>3.422.159,65</u>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2019</u>	<u>-2.294.640,76</u>	<u>-2.294.640,76</u>
<u>Αποσβέσεις 01.01-31.12.2020</u>	<u>-194.217,31</u>	<u>-194.217,31</u>
<u>Μείωση Αποσβέσεων 01.01-31.12.2020</u>	<u>217,01</u>	<u>217,01</u>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020</u>	<u>-2.488.641,06</u>	<u>-2.488.641,06</u>
<u>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019</u>	<u>991.655,11</u>	<u>991.655,11</u>
<u>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020</u>	<u>1.071.832,59</u>	<u>933.518,59</u>

Σημειώσεις

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου περιλαμβάνονται κυρίως λογισμικά προγράμματα καθώς και άδειες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκό και αιολικό πάρκο.

6.3 Επενδύσεις σε ακίνητα.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα του Ομίλου και της Εταιρίας εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα.

<u>Αξία κτήσης</u>	<u>ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>
<u>Υπόλοιπο κτήσης 31.12.2020</u>	<u>2.432.866,60</u>
<u>Προσθήκες 01.01-31.12.2021</u>	<u>182.178,61</u>
<u>Μειώσεις 01.01-31.12.2021</u>	<u>0,00</u>
<u>Υπόλοιπο κτήσης 31.12.2021</u>	<u>2.615.045,21</u>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020</u>	<u>-261.371,16</u>
<u>Αποσβέσεις 01.01-31.12.2021</u>	<u>-28.520,93</u>
<u>Μείωση Αποσβέσεων 01.01-31.12.2021</u>	<u>0,00</u>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021</u>	<u>-289.892,09</u>
<u>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020</u>	<u>2.171.495,44</u>
<u>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021</u>	<u>2.325.153,12</u>

Για την αντίστοιχη περσινή χρήση :

<u>Αξία κτήσης</u>	<u>ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>
<u>Υπόλοιπο κτήσης 31.12.2019</u>	<u>2.136.239,08</u>
<u>Προσθήκες 01.01-31.12.2020</u>	<u>329.888,00</u>
<u>Μειώσεις 01.01-31.12.2020</u>	<u>-33.260,48</u>
<u>Υπόλοιπο κτήσης 31.12.2020</u>	<u>2.432.866,60</u>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2019</u>	<u>-241.865,80</u>
<u>Αποσβέσεις 01.01-31.12.2020</u>	<u>-27.978,71</u>
<u>Μείωση Αποσβέσεων 01.01-31.12.2020</u>	<u>8.473,35</u>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020</u>	<u>-261.371,16</u>
<u>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019</u>	<u>1.894.373,28</u>
<u>Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020</u>	<u>2.171.495,44</u>

6.4 Δικαιώματα χρήσης παγίων

	Ακίνητα	Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Λοιπά πάγια	Μεταφορικά μέσα	ΣΥΝΟΛΟ
Σύνολο Αξίας κτήσης 31.12.2020	12.364.748,42	4.848.364,18	371.062,96	17.584.175,56
Προσθήκες 01.01- 31.12.2021	2.669.151,74	960.260,41	233.174,64	3.862.586,79
Μειώσεις/Μεταφορές 01.01- 31.12.2021	0,00	-1.465.975,22	0,00	-1.465.975,22
Αξία Κτήσης έως 31.12.2021	15.033.900,15	4.342.649,37	604.237,60	19.980.787,13
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020	-2.216.058,82	-550.501,87	-184.701,39	-2.951.262,08
Αποσβέσεις 01.01- 31.12.2021	-1.264.443,87	-240.766,50	-104.346,95	-1.609.557,32
Μειώσεις/Μεταφορές 01.01- 31.12.2021	0,00	250.179,72	0,00	250.179,72
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021	-3.480.502,69	-541.088,65	-289.048,34	-4.310.639,69
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020	10.148.689,60	4.297.862,31	186.361,57	14.632.913,48
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2021	11.553.397,46	3.801.560,72	315.189,26	15.670.147,45

Για την αντίστοιχη περσινή χρήση :

	Ακίνητα	Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Λοιπά πάγια	Μεταφορικά μέσα	ΣΥΝΟΛΟ
Σύνολο Αξίας κτήσης 31.12.2019	11.438.499,72	3.841.972,75	319.677,82	15.600.150,30
Προσθήκες 01.01- 31.12.2020	926.248,69	1.156.544,21	51.385,14	2.134.178,04
Μειώσεις 01.01- 31.12.2020	0,00	-150.152,78	0,00	-150.152,78
Αξία Κτήσης έως 31.12.2020	12.364.748,42	4.848.364,18	371.062,96	17.584.175,56
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2019	-1.085.478,43	-315.452,81	-93.433,91	-1.494.365,15
Αποσβέσεις 01.01- 31.12.2020	-1.130.580,39	-237.974,18	-91.267,48	-1.459.822,05
Μειώσεις 01.01-31.12.2020	0,00	2.925,12	0,00	2.925,12
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020	-2.216.058,82	-550.501,87	-184.701,39	-2.951.262,08
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2019	10.353.021,28	3.526.519,94	226.243,91	14.105.785,13
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020	10.148.689,60	4.297.862,31	186.361,57	14.632.913,48



6.5 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
Επιταγές Εισπρακτέες μακροπρόθεσμης λήξης	0,00	29.550,40	0,00	29.550,40
Δοσμένες Εγγυήσεις	<u>303.059,79</u>	<u>287.300,96</u>	<u>302.102,79</u>	<u>287.300,96</u>
	<u>303.059,79</u>	<u>316.851,36</u>	<u>302.102,79</u>	<u>316.851,36</u>

6.6 Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η μητρική Εταιρεία REVOIL ΑΕΕΠ συμμετέχει στις θυγατρικές εταιρείες REVOIL ΣΤΑΘΜΟΙ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΧΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε., REVOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε., REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ και ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΚΕ στις οποίες η REVOIL ΑΕΕΠ ασκεί τον έλεγχο, κατέχοντας το 100%, 90%, 75% και 65% αντίστοιχα του συνόλου των μετοχών – μεριδίων.

Την 30^η Οκτωβρίου 2020, συστήθηκε η REVOIL ΣΤΑΘΜΟΙ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΧΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. με εταιρικό κεφάλαιο 50.000,00 ευρώ και μοναδική εταιρό την μητρική REVOIL Α.Ε.Ε.Π. Σκοπός της Ι.Κ.Ε. είναι η ίδρυση και λειτουργία πρατηρίων υγρών καυσίμων στο νησί της Χίου στο οποίο η REVOIL λειτουργεί από την ίδρυσή της ιδιόκτητη εγκατάσταση αποθήκευσης καυσίμων.

Στα μέσα Δεκεμβρίου 2020, η Εταιρία REVOIL στα πλαίσια του στρατηγικού της σχεδιασμού σχετικά με την ενασχόλησή της στο χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, προχώρησε στην σύσταση δύο νέων Εταιριών της REVOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε. και της REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την λειτουργία ενός Φωτοβολταϊκού και ενός Αιολικού Πάρκου. Η Ανώνυμη Εταιρία ξεκίνησε με μετοχικό κεφάλαιο 180.000,00 ευρώ με την REVOIL να συμμετέχει κατά 90% (162.000,00 ευρώ) και η Ι.Κ.Ε. με εταιρικό κεφάλαιο 30.000 ευρώ με την REVOIL να συμμετέχει κατά 75% (22.500,00 ευρώ). Την 25^η Ιανουαρίου 2021 η REVOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε. πραγματοποίησε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 120.000,00 ευρώ με τη μητρική να καταβάλει το 90% (108.000,00 ευρώ).

Την 6η Μαΐου 2021 η θυγατρική REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ πραγματοποίησε αύξηση του εταιρικού της κεφαλαίου κατά 40.000,00 ευρώ με τη μητρική να συμμετέχει κατά 75% (30.000,00 ευρώ).

Την 6η Οκτωβρίου 2021 η μητρική προχώρησε στην σύσταση της ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ με Εταιρικό Κεφάλαιο 5.000 ευρώ συμμετέχοντας κατά 65% (3.250 ευρώ).



Οι θυγατρικές του Ομίλου είναι οι παρακάτω :

ΚΛΑΔΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΜΕΣΟ ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΧΩΡΑ ΕΠΙΧΕΙΡ/ΚΗΣ ΔΡΑΣΗΣ	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ
ΕΜΠΟΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ	REVOIL ΣΤΑΘΜΟΙ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΧΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	100%	Ελλάδα	Ίδρυση – λειτουργία πρατηρίων υγρών καυσίμων
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	REVOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε.	90%	Ελλάδα	Λειτουργία Φωτοβολταϊκού Πάρκου
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ	75%	Ελλάδα	Λειτουργία Αιολικού Πάρκου
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΚΕ	65%	Ελλάδα	Λειτουργία Αιολικού Πάρκου

Στον κάτωθι πίνακα παρατίθενται αναλυτικά οι επενδύσεις της REVOIL Α.Ε.Ε.Π. ανά θυγατρική κατά την 31/12/2021 και 31/12/2020 :

	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης	212.000,00	0,00
Προσθήκες	163.750,00	212.000,00
Σύνολο	375.750,00	212.000,00

	31/12/2021	31/12/2020
REVOIL ΣΤΑΘΜΟΙ ΕΞΥΠ. ΧΙΟΥ ΙΚΕ	50.000,00	50.000,00
REVOIL ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΣΕΑ ΑΡΚΑΔΙΑΣ Α.Ε.	270.000,00	162.000,00
REVOIL ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ 1 ΙΚΕ	52.500,00	
ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΡΟΥ ΙΚΕ	3.250,00	
Σύνολο	375.750,00	212.000,00

6.7 Συμμετοχές σε συγγενείς Εταιρίες

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις εξής εταιρίες: ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΚΕ με ποσοστό 50%, ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΚΕ με ποσοστό 50% και ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΕΠΕ με ποσοστό 50%.

	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης	0,00	0,00
Προσθήκες	375.000,00	0,00
Κέρδη/Ζημιές περιόδου	-6.575,05	0,00
Σύνολο	368.424,95	0,00

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	% Συμμετοχής	Αξία Συμμετοχής
ΑΙΟΛΙΚΗ ΙΑΣΜΟΥ ΙΚΕ	50%	119.000,00
ΙΑΣΜΟΣ ΑΙΟΛΟΣ ΙΚΕ	50%	119.000,00
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Ε.Π.Ε.	50%	137.000,00
		375.000,00

6.8 Αναβαλλόμενοι φόροι

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφισθούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

Από τον συμψηφισμό αναβαλλόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων προκύπτουν αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις που είναι πληρωτέες μετά την κάλυψη των σωρευμένων φορολογικών ζημιών. Με βάση την κείμενη φορολογική νομοθεσία, οι φορολογικές ζημιές κάθε χρήσης συμψηφίζονται με φορολογητέα κέρδη των πέντε επομένων ετών, προκειμένου να υπολογιστεί στη διαφορά, μετά τον συμψηφισμό, το ποσό του οφειλόμενου φόρου εισοδήματος. Ο Όμιλος, στην τρέχουσα χρήση παρουσιάζει φορολογικά κέρδη χρήσης, τα οποία καλύπτονται από τις φορολογικές ζημιές προηγούμενων ετών.

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος έχει ως εξής :

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / υποχρεώσεις	31/12/2021		31/12/2020	
	ΑΠΑΙΤΗΣΗ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ	ΑΠΑΙΤΗΣΗ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	0,00	5.269.130,39	0,00	5.835.207,37
Δικαίωμα χρήσης Περιουσιακών στοιχείων	0,00	2.274.507,82	0,00	2.111.633,63
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	0,00	184.910,95	0,00	199.904,21
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	0,00	32.166,58	0,00	85.258,41
Έντοκα δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.879.586,86	0,00	1.764.730,55	0,00
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	16.383,41	0,00	15.917,30	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος έντοκων δανείων	4.837,57	0,00	0,00	891,43
Βραχυπρόθεσμο μέρος λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	474.343,03	0,00	405.451,66	0,00
Προμηθευτές & Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Επί Μετ/νων Φορολογικών Ζημιών	990.000,00	0,00	1.560.000,00	0,00
Γενικό Άθροισμα	3.365.150,88	7.760.715,74	3.746.099,50	8.232.895,06
Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση		4.395.564,86		4.486.795,56

	1/1/2021	Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης	Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων	Υπόλοιπο
				31/12/2021
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	-5.835.207,37	162642,37	403.434,60	-5.269.130,39
Δικαίωμα χρήσης Περιουσιακών στοιχείων	-2.111.633,63	-162874,19	0,00	-2.274.507,82
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	-199.904,21	14993,26	0,00	-184.910,95
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	-85.258,41	53091,83	0,00	-32.166,58
Έντοκα δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.764.730,55	114856,31	0,00	1.879.586,86
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	15.917,30	895,78	-429,65	16.383,41
Βραχυπρόθεσμο μέρος έντοκων δανείων	-891,43	5729,00	0,00	4.837,57
Βραχυπρόθεσμο μέρος λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	405.451,66	68891,37	0,00	474.343,03
Προμηθευτές & Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Επί Μετ/νων Φορολογικών Ζημιών	1.560.000,00	-570000,00	0,00	990.000,00
Γενικό Άθροισμα	-4.486.795,56	-311.774,27	403.004,95	-4.395.564,86

ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΤΡΕΧΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ)

	31 Δεκεμβρίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Τρέχων φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	-311.774,27	-406.387,26
	-311.774,27	-406.387,26

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΦΟΡΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	31 Δεκεμβρίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Κέρδη Χρήσης Πρό φόρων	5.102.668	3.649.060
Φορολογικός Συντελεστής	22%	24%
Φόρος	1.122.586,89	875.774,40
Χρησιμοποιηθείσες συσσωρευμένες ζημιές	-752.666,39	-537.124,58
Επίδραση Αλλ. Φορολογ. συντελεστή	-54.435,28	0,00
Λοιπά	-3.710,94	67.737,45
Σύνολο Φόρου	311.774,27	406.387,26
Φόρος βάσει κατάστασης συνολικών εσόδων	311.774,27	406.387,26

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΦΟΡΟΥ ΟΜΙΛΟΥ	31 Δεκεμβρίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Κέρδη Χρήσης Πρό φόρων	5.008.824	3.648.288
Φορολογικός Συντελεστής	22%	24%
Φόρος	1.101.941,19	875.589,01
Χρησιμοποιηθείσες συσσωρευμένες ζημιές	-752.666,39	-537.124,58
Μη αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών θυγατρικής,	20.645,69	185,39
Επίδραση Αλλ. Φορολογ. συντελεστή	-54.435,28	0,00
Λοιπά	-3.710,94	67.737,45
Σύνολο Φόρου	311.774,27	406.387,26
Φόρος βάσει Κατάστασης Συνολικών Εσόδων	311.774,27	406.387,26

Ο μέσος φορολογικός συντελεστής για τον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου με 31/12/2021 ανέρχεται σε 22%.

Ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα είχε ορισθεί στο 24% για το 2020, αλλά με βάση την παράγραφο 120 του Νόμου 4799/2021 τα κέρδη από επιχειρηματική δραστηριότητα που αποκτούν τα νομικά πρόσωπα και οι νομικές οντότητες που τηρούν διπλογραφικά βιβλία, εξαιρουμένων των πιστωτικών ιδρυμάτων φορολογούνται με συντελεστή 22% για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2021 και εφεξής.

6.9 Αποθέματα (Εμπορεύματα)

Ο Όμιλος διατηρεί αποθέματα καυσίμων στις εγκαταστάσεις του στη Χίο και στον Ασπρόπυργο, σε αποθηκευτικό χώρο του υποκαταστήματός του στην Κάλυμνο, καθώς επίσης και αποθέματα λιπαντικών σε εγκαταστάσεις τρίτων. Ο Όμιλος προσπαθεί να διατηρεί τις ελάχιστες δυνατές ποσότητες φυσικού προϊόντος, επιτυγχάνοντας τη βελτιστοποίηση διαχείρισής τους, γεγονός που ταυτόχρονα περιορίζει τον κίνδυνο τιμών και επηρεασμό των οικονομικών αποτελεσμάτων από τις διακυμάνσεις των διεθνών τιμών πετρελαίου και της τιμής του δολαρίου, παράγοντες οι οποίοι διαμορφώνουν σε καθημερινή βάση τις τιμές των καυσίμων. Στα αποθέματα καυσίμων του Ομίλου περιλαμβάνονται προπληρωθέντες δασμοί καυσίμων, προκειμένου αυτά να καταστούν ελεύθερα για πώληση, η αξία των οποίων ανέρχεται την 31.12.2021 σε 1,96 εκατ. ευρώ έναντι 1,74 εκατ. ευρώ την 31.12.2020. Τα αποθέματα την 31.12.2021 και 31.12.2020 αντίστοιχα έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
Αποθέματα	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Λιπαντικά:	428.259,14	433.359,07	421.512,52	433.359,07
Είδη				
Αίθουσας:	84.936,07	53.332,72	76.319,31	53.332,72
Καύσιμα:	3.827.858,37	2.265.927,08	3.787.131,02	2.265.927,08
Σύνολο:	4.341.053,58	2.752.618,87	4.284.962,85	2.752.618,87

6.10 Πελάτες

<u>Περιγραφή λογαριασμού</u>	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΙΑ</u>	
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
Πελάτες (υπόλοιπο ανοικτού λογαριασμού)	32.155.687,28	27.364.139,92	32.243.950,57	27.364.139,92
Πελάτες (υπόλοιπο επιταγών εισπρακτέων)	7.595.221,64	4.916.604,39	7.595.221,64	4.916.604,39
	<u>39.750.908,92</u>	<u>32.280.744,31</u>	<u>39.839.172,21</u>	<u>32.280.744,31</u>

Οι πωλήσεις του Ομίλου πραγματοποιούνται σε πελατολόγιο ευρείας βάσης με πελάτες ικανής πιστοληπτικής ικανότητας και όπου χρήζει ανάγκης λαμβάνονται πρόσθετες εγγυήσεις/εξασφαλίσεις. Η σημαντική αύξηση των υπολοίπων πελατών οφείλεται κυρίως λόγω της μεγάλης ανόδου των διεθνών τιμών των καυσίμων και παρά το γεγονός ότι οι συνολικοί πωλούμενοι όγκοι καυσίμων του Ομίλου στο ίδιο διάστημα κινήθηκαν οριακά χαμηλότερα.

α) Η ενηλικίωση του λογαριασμού "Πελάτες" του Ομίλου (ανοικτό υπόλοιπο, ποσά σε χιλ. ευρώ) κατά την 31.12.2021 και 31.12.2020 παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

<u>Ποσά σε χιλ. ευρώ</u>	<u>31.12.21</u>	<u>Ποσοστό</u>	<u>31.12.20</u>	<u>Ποσοστό</u>
Από 1 έως 30 ημέρες	22.544	70,1%	18.640	68,1%
Από 31 έως 90 ημέρες	3.806	11,84%	3.167	11,6%
Από 91 έως 150 ημέρες	536	1,67%	691	2,5%
Άνω των 151 ημερών	5.270	16,39%	4.866	17,8%
Σύνολο	32.156	100%	27.364	100%

Πελάτες με περίοδο πίστωσης άνω των 151 ημερών αφορούν σε βιομηχανικές πωλήσεις, απαιτήσεις από το Δημόσιο και ειδικές εμπορικές συμφωνίες εξασφαλισμένες κατά το μεγαλύτερο μέρος τους με προσημειώσεις/υποθήκες ακινήτων.

Για την κάλυψη του κινδύνου επισφαλών απαιτήσεων πελατών ο Όμιλος την 31.12.2021 έχει σχηματίσει πρόβλεψη 2.460.164,60 ευρώ. Με 31.12.2020 το αντίστοιχο ποσό της πρόβλεψης ανέρχονταν σε 2.250.164,60 ευρώ.

β) Η ενηλικίωση του λογαριασμού του Ομίλου "Επιταγές Εισπρακτέες" (ποσά σε χιλ. ευρώ) στις 31.12.2021 και 31.12.2020 απεικονίζεται στον παρακάτω πίνακα:

<u>Ποσά σε χιλ. ευρώ</u>	<u>31.12.21</u>	<u>Ποσοστό</u>	<u>31.12.20</u>	<u>Ποσοστό</u>
Από 1 έως 30 ημέρες	3.290	44%	2.509	51%
Από 31 έως 90 ημέρες	3.426	45%	2.118	43%
Από 91 έως 150 ημέρες	330	4%	236	5%
Από 151 έως 365 ημέρες	549	7%	54	1%
Σύνολο	7.595	100%	4.917	100%

Το μεγαλύτερο μέρος του υπολοίπου του λογαριασμού “Επιταγές Εισπρακτέες”, σε ποσοστό 45% περίπου, αφορά επιταγές εισπρακτέες λήξης έως 90 ημερών (2020: ποσοστό 43%).

Η εύλογη αξία των απαιτήσεων ταυτίζεται με τη λογιστική αξία αυτών.

6.11 Λοιπές απαιτήσεις

<u>Περιγραφή</u> <u>Λογαριασμού</u>	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
Χρεώστες Διάφοροι Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	2.342.171,34	2.253.220,20	2.297.205,58	2.221.530,20
Έξοδα που αφορούν την επόμενη χρήση	42,11	6.348,67	42,11	6.348,67
Σύνολο	<u>4.598.732,09</u>	<u>4.548.574,99</u>	<u>4.532.526,33</u>	<u>4.496.124,99</u>

Ο λογαριασμός χρεώστες διάφοροι της Εταιρίας και του Ομίλου την 31/12/2021 αφορά κυρίως απαιτήσεις από πιστωτές ποσού 451 χιλ. ευρώ (προκαταβολές σε πιστωτές) και απαίτηση από φόρο προστιθέμενης αξίας 226 χιλ. ευρώ.

Ο λογαριασμός έξοδα που αφορούν επόμενη χρήση, την 31/12/2021 περιλαμβάνει κυρίως δεδουλευμένες εκπώσεις αγορών, ασφάλιστρα, διαφημιστικά έξοδα και συνδρομές.

6.12 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Η ανάλυση του λογαριασμού απεικονίζεται στο παρακάτω πίνακα και τηρείται σε ευρώ:

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
Ταμείο	7.147,06	7.081,93	7.147,06	7.081,93
Καταθέσεις όψεως	4.236.045,51	2.968.441,13	4.212.319,20	2.915.032,13
Σύνολο	<u>4.243.192,57</u>	<u>2.975.523,06</u>	<u>4.219.466,26</u>	<u>2.922.114,06</u>

6.13 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31/12/2021 ανέρχεται στο ποσό των **6.573.779,70** ευρώ διαιρούμενο σε **21.912.599** κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας **0,30** ευρώ εκάστη. Εντός της τρέχουσας χρήσης δεν υπήρξε μεταβολή στο εν λόγω κονδύλι.

Η Εταιρεία την 31.12.2021 δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

6.14 Αποθεματικά

Η ανάλυση του λογαριασμού “Αποθεματικά” απεικονίζεται στο παρακάτω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	4.961.435,24	4.961.435,24
Τακτικό αποθεματικό	938.498,57	938.498,57
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.152.459,86	1.152.459,86
Αποθεματικό Αναπροσαρμογής Παγίων	15.733.949,78	15.330.515,18
Σύνολο	<u>22.786.343,45</u>	<u>22.382.908,85</u>

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, η δημιουργία “Τακτικού Αποθεματικού” σε ποσοστό 5% ετησίως των κερδών μετά φόρων, είναι υποχρεωτική, μέχρι το ύψος του αποθεματικού να φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το “Τακτικό Αποθεματικό” προορίζεται προς κάλυψη τυχόν συσσωρευμένων ζημιών.

Στο λογαριασμό “Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων” περιλαμβάνονται αποθεματικά που προήλθαν από αφορολόγητα έσοδα και έσοδα φορολογηθέντα κατ’ ειδικό τρόπο, καθώς επίσης και αφορολόγητο αποθεματικό του αναπτυξιακού νόμου 2601/1998 και 3299/2004 για τη διενέργεια επενδύσεων στις εγκαταστάσεις του Ομίλου στη νήσο Χίο.

Το αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων προέκυψε μετά από την αλλαγή της λογιστικής πολιτικής του Ομίλου από το κόστος κτήσης στην εύλογη αξία των Ιδιοχρησιμοποιούμενων Ενσώματων Παγίων Στοιχείων με ημερομηνία 31.12.2016.

Η μεταβολή στο αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων την τρέχουσα περίοδο οφείλεται στην προσαρμογή του αναβαλλόμενου φόρου για το εν λόγω αποθεματικό κατόπιν αλλαγής του φορολογικού συντελεστή σε 22%, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4799/2021, που εκδόθηκε τον Μάιο του 2021.

6.15 Έντοκα Δάνεια & Βραχυπρόθεσμο μέρος έντοκων δανείων

Οι τραπεζικές υποχρεώσεις (δάνεια) της Εταιρείας και του Ομίλου, αναλύονται σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες, ως κάτωθι:

ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ

	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
Μακροπρόθεσμα δάνεια	12.064.830,61	15.825.641,27
Δόσεις πληρωτέες στους επόμενους 12 μήνες	4.616.166,66	6.145.000,00
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	10.224.674,42	<u>13.874.460,80</u>
Σύνολο	<u>26.905.671,69</u>	<u>35.845.102,07</u>

Ποσά σε Ευρώ	Σύνολο	έως 1 έτος	2 έτη και άνω
Μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός	16.680.997,27	4.616.166,66	12.064.830,61
Βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός	10.224.674,42		
Σύνολα	26.905.671,69	4.616.166,66	12.064.830,61

Η Εταιρεία στη προσπάθεια βελτίωσης της διάρθρωσης του παθητικού της, προχώρησε κατά την διάρκεια της χρήσης 2014, σε αναχρηματοδότηση μεγάλου μέρους του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της με ευνοϊκότερο κόστος χρηματοδότησης και μετατροπής του σε μακροπρόθεσμη βάση, συνάπτοντας δύο Κοινά εμπραγμάτως εξασφαλισμένα Ομολογιακά Δανεία ύψους 13,95 και 4,5 εκατ. ευρώ αντίστοιχα με την τράπεζα ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. και θυγατρικές της. Το δάνειο αρχικού ποσού 13,95 εκατ. ευρώ ήταν πενταετούς διάρκειας στη βάση euribor τριμήνου και σκοπός του είναι η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού της Εταιρείας και η εξυπηρέτηση γενικών επιχειρηματικών σκοπών. Το δάνειο των 4,5 εκατ. ευρώ ήταν διάρκειας επτά ετών με δυνατότητα παράτασης για 1+1 έτος στη βάση Euribor τριμήνου με επιτόκιο 4% ετησίως και σκοπός του είναι η χρηματοδότηση αγοράς ακινήτου και η εξυπηρέτηση γενικών επιχειρηματικών σκοπών.

Την 26^η Μαρτίου 2018 η Εταιρία, σε εκτέλεση της από 20/3/2018 αποφάσεων της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της και του Διοικητικού της Συμβουλίου, προέβη στην υπογραφή σύμβασης για τη σύναψη Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους 8.052.500 ευρώ με την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. Το δάνειο είναι τετραετούς διάρκειας χωρίς εξασφαλίσεις και σκοπός του είναι η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού.

Η Εταιρεία, τον Μάρτιο του 2019 προχώρησε στην υπογραφή σύμβασης τροποποίησης του από 29/9/2014 προγράμματος εκδόσεως κοινού Ομολογιακού Δανείου αρχικού ποσού 13.950.000 ευρώ με την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. Πιο συγκεκριμένα αποφασίσθηκε πρόγραμμα τριμηνιαίας αποπληρωμής της τελευταίας δόσης του εν λόγω Ομολογιακού Δανείου ποσού 7.900.000 ευρώ και συνάμα τετραετής μετάθεση της λήξεως του από 15/5/2019 σε 15/5/2023.



Για την εξασφάλιση των δύο Ομολογιακών εκδόσεων καθώς και των λοιπών δανειακών υποχρεώσεων της ALPHA υφίστανται από το παρελθόν συνολικά υποθήκες – προσημειώσεις επί ακινήτων της Εταιρίας σειράς Α΄ ποσού 25,7 εκατ. ευρώ και λοιπών σειρών 32,5 εκατ. ευρώ.

Τον Οκτώβριο του 2020 η Εταιρία προέβη στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους 1.000.000 ευρώ με την ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ. Το δάνειο έχει διάρκεια 5 ετών, χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις και σκοπός του είναι η κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης.

Τον Δεκέμβριο του 2020 η Εταιρία προέβη στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους 4.000.000 ευρώ με την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. Το δάνειο έχει διάρκεια 5 ετών, χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις και σκοπός του είναι η κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης.

Την 15η Σεπτεμβρίου του 2021 η μητρική εταιρεία προχώρησε στην υπογραφή σύμβασης τροποποίησης του από 29/9/2014 προγράμματος εκδόσεως κοινού Ομολογιακού Δανείου αρχικού ποσού 4.500.000 ευρώ με την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. Πιο συγκεκριμένα αποφασίσθηκε πρόγραμμα τριμηνιαίας αποπληρωμής της τελευταίας δόσης του εν λόγω Ομολογιακού Δανείου ποσού 2.625.000 ευρώ και συνάμα τετραετή μετάθεση της λήξεως του από 30/9/2021 σε 30/9/2025.

α) Το μέσο κόστος των μακροπρόθεσμων δανείων της Εταιρίας ανέρχεται σε ποσοστό 3,71%.

β) Το μέσο κόστος των βραχυπρόθεσμων δανείων της Εταιρίας ανέρχεται σε ποσοστό 4,36%.

γ) Η εύλογη αξία των δανειακών υποχρεώσεων ταυτίζεται με τη λογιστική αξία αυτών.

Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας σε διαφοροποιήσεις - αύξηση/(μείωση) - της τιμής euribor κατά +/-2% και διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές θα επέφερε τις ακόλουθες μεταβολές στο καθαρό χρηματοοικονομικό κόστος από μακροπρόθεσμες τοκοφόρες υποχρεώσεις, στα αποτελέσματα προ και μετά φόρων και στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου:

Αύξηση / (Μείωση)	Επίδραση στο καθαρό χρημ/κό κόστος	Επίδραση στα αποτελέσματα προ φόρων του Ομίλου	Επίδραση στα αποτελέσματα μετά φόρων του Ομίλου	Επίδραση στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου
0.5%	68.098	68.098	53.116	53.116
1%	136.195	136.195	106.232	106.232
1.5%	204.293	204.293	159.348	159.348
2%	272.390	272.390	212.464	212.464
-0.5%	-68.098	-68.098	-53.116	-53.116
-1%	-136.195	-136.195	-106.232	-106.232
-1.5%	-204.293	-204.293	-159.348	-159.348
-2%	-272.390	-272.390	-212.464	-212.464

6.16 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις & βραχυπρόθεσμο μέρος τους

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις απορρέουν κυρίως από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης (leasing), τις οποίες ο Όμιλος έχει συνάψει για την προσθήκη νέων σημείων πώλησης, τον εκσυγχρονισμό και ανακατασκευή του δικτύου των πρατηρίων, καθώς και την εγκατάσταση των συστημάτων εισροών – εκροών στις δύο εγκαταστάσεις του.

Το βραχυπρόθεσμο μέρος των ανωτέρω υποχρεώσεων λήξης εντός του έτους, απεικονίζεται στον Ισολογισμό της 31.12.2021 και 31.12.2020 στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Ποσά που λήγουν άνω του ενός έτους εμφανίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Στην εν λόγω κατηγορία παρουσιάζονται και οι Υποχρεώσεις από δικαιώματα χρήσης παγίων που προέκυψαν βάσει του ΔΠΧΑ 16.

Η ανάλυση των αντίστοιχων ποσών είναι ως εξής :

ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Χρηματοδοτημένες Μισθώσεις	1.641.468,46	1.667.778,38
Υποχρεώσεις από Δικαιώματα χρήσης παγίων	8.584.658,59	7.353.043,96
Σύνολο	10.226.127,05	9.020.822,34

**Βραχυπρόθεσμο μέρος λοιπών
μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων**

Χρηματοδοτημένες Μισθώσεις	869.018,56	811.567,91
Υποχρεώσεις από Δικαιώματα χρήσης παγίων	2.156.104,68	1.689.381,90
Σύνολο	3.025.123,24	2.500.949,81

Η ανάλυση ωρίμανσης των υποχρεώσεων από μισθώσεις έχει ως εξής :

	Εντός 1 έτους	2 έως 5 έτη	Άνω των 5 ετών	Σύνολο
31/12/2021				
Μισθώματα	3.571.958	5.861.488	8.128.142	17.561.589
Χρηματοοικονομικό κόστος	-546.835	-2.177.140	-1.586.363	-4.310.338
Καθαρή παρούσα αξία	3.025.123	3.684.348	6.541.778	13.251.250
31/12/2020	Εντός 1 έτους	2 έως 5 έτη	Άνω των 5 ετών	Σύνολο
Μισθώματα	3.001.981	7.317.295	4.974.097	15.293.373
Χρηματοοικονομικό κόστος	-501.031	-2.020.259	-1.250.311	-3.771.601
Καθαρή παρούσα αξία	2.500.950	5.297.036	3.723.786	11.521.772

Το έξοδο που έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης για τις βραχυχρόνιες μισθώσεις αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	31.12.2021	31.12.2020
Βραχυχρόνιες μισθώσεις	68.944,46	90.775,81
Σύνολο	68.944,46	90.775,81

6.17 Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού

Ο λογαριασμός “Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού” αφορά την υποχρέωση του Ομίλου να σχηματίσει πρόβλεψη για τη μελλοντική καταβολή παροχών – αποζημιώσεων στους εργαζομένους, ανάλογα με το χρόνο προϋπηρεσίας τους, σε περίπτωση αποχώρησής τους από τον Όμιλο. Η ανωτέρω υποχρέωση απεικονίζεται, με βάση το αναμενόμενο δεδουλευμένο δικαίωμα εκάστου εργαζομένου, κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς 31.12.2021.

Το ανωτέρω δικαίωμα προεξοφλήθηκε στη παρούσα αξία και οι αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι κάτωθι:

- Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού : + 2%
- Αύξηση ετήσιου μισθολογίου : + 1%
- Προεξοφλητικό επιτόκιο : 1%

Αλλαγή λογιστικής πολιτικής αναφορικά με την κατανομή των καθορισμένων παροχών προσωπικού σε περιόδους υπηρεσίας, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζόμενους»

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

Ο Όμιλος μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης, εφάρμοζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920 και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, με ανάλογη προσαρμογή του υπόλοιπου έναρξης κάθε επηρεαζόμενου στοιχείου των ιδίων κεφαλαίων για την παλαιότερη από τις παρουσιαζόμενες περιόδους και των άλλων συγκριτικών ποσών για κάθε προγενέστερη περίοδο που παρουσιάζεται ως αν η νέα λογιστική πολιτική να ήταν ανέκαθεν σε χρήση σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8.

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την επίδραση από την εφαρμογή της οριστικής απόφασης για κάθε συγκεκριμένο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων που επηρεάστηκε :

(Ποσά σε €)	ΟΜΙΛΟΣ		
Απόσπασμα Κατάστασης Οικονομικής Θέσης	31/12/2019	ΔΛΠ 19	1/1/2020
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	4.101.487,41	-20.073,82	4.081.413,59
Αποτελέσματα Εις Νέον	-13.283.984,86	186.148,58	-13.097.836,28
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	239.821,22	-166.074,76	73.746,46
(Ποσά σε €)	ΕΤΑΙΡΙΑ		
Απόσπασμα Κατάστασης Οικονομικής Θέσης	31/12/2019	ΔΛΠ 19	1/1/2020
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	4.101.487,41	-20.073,82	4.081.413,59
Αποτελέσματα Εις Νέον	-13.283.984,86	186.148,58	-13.097.836,28
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	239.821,22	-166.074,76	73.746,46
(Ποσά σε €)	ΟΜΙΛΟΣ		
Απόσπασμα Κατάστασης Οικονομικής Θέσης	31/12/2020	ΔΛΠ 19	31/12/2020
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	4.441.439,60	45.355,96	4.486.795,56
Αποτελέσματα Εις Νέον	-10.002.746,53	143.627,12	-9.859.119,40
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	255.305,45	-188.983,08	66.322,36
(Ποσά σε €)	ΕΤΑΙΡΙΑ		
Απόσπασμα Κατάστασης Οικονομικής Θέσης	31/12/2020	ΔΛΠ 19	31/12/2020
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	4.441.439,60	45.355,96	4.486.795,56
Αποτελέσματα Εις Νέον	-10.001.974,09	143.627,12	-9.858.346,96
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	255.305,45	-188.983,08	66.322,36
(Ποσά σε €)	ΟΜΙΛΟΣ		
Απόσπασμα Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος	1/1/2020-31/12/2020	ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 1/1/2020-31/12/2020
Έξοδα Διοίκησης	-5.656.677,94	-4.841,40	-5.661.519,34
Έξοδα διάθεσης	-14.003.688,31	3.564,99	-14.000.123,32
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	-2.862.026,88	4.095,88	-2.857.930,99
Κέρδη /(Ζημιές) προ φόρων	3.645.468,06	2.819,47	3.648.287,54
Φόρος Εισοδήματος	-345.778,80	-60.608,46	-406.387,26
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)		2.819,47	2.819,47
(Ποσά σε €)	ΟΜΙΛΟΣ		
Λοιπά συνολικά έσοδα	1/1/2020-31/12/2020	ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 1/1/2020-31/12/2020
Επανεκτίμηση Υποχρεώσεων Προσωπικού	-24.277,54	20.088,85	-4.188,69
Αναβαλλόμενος Φόρος	5.826,61	-4.821,32	1.005,29
	-18.450,93	15.267,53	-3.183,40
(Ποσά σε €)	ΕΤΑΙΡΙΑ		
Απόσπασμα Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος	1/1/2020-31/12/2020	ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 1/1/2020-31/12/2020
Έξοδα Διοίκησης	-5.655.937,50	-4.841,40	-5.660.778,90
Έξοδα διάθεσης	-14.003.688,31	3.564,99	-14.000.123,32
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	-2.861.994,88	4.095,88	-2.857.898,99
Κέρδη /(Ζημιές) προ φόρων	3.646.240,50	2.819,47	3.649.059,98
Φόρος Εισοδήματος	-345.778,80	-60.608,46	-406.387,26
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)		2.819,47	2.819,47
(Ποσά σε €)	ΕΤΑΙΡΙΑ		
Λοιπά συνολικά έσοδα	1/1/2020-31/12/2020	ΔΛΠ 19	Αναθεωρημένο 1/1/2020-31/12/2020
Επανεκτίμηση Υποχρεώσεων Προσωπικού	-24.277,54	20.088,85	-4.188,69
Αναβαλλόμενος Φόρος	5.826,61	-4.821,32	1.005,29
	-18.450,93	15.267,53	-3.183,40

Τα ποσά που αφορούν το κόστος των συνταξιοδοτικών παροχών έχουν ως εξής :

Μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020
Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της χρήσης	66.322,36	73.746,46
Τρέχον κόστος Υπηρεσίας	15.187,16	11.176,60
Χρηματοοικονομικό Έξοδο	663,22	543,94
Μείον: Καταβληθείσες αποζημιώσεις	-5.749,33	-23.333,33
Αναλογιστική ζημιά / κέρδος από μεταβολή των παραδοχών		
Αναλογιστική ζημιά / κέρδος από αποκλίσεις παραδοχών & εμπειρίας	-1.953,34	4.188,69
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της χρήσης	74.470,07	66.322,36

Στον επόμενο πίνακα αναλύονται οι μεταβολές που επιφέρει στην Παρούσα Αξία Υποχρέωσης αντίστοιχη μεταβολή σε τρεις κατηγορίες υποθέσεων, ως πιο αντιπροσωπευτικές του βαθμού ευαισθησίας του μοντέλου σε αυτές: i) του προεξοφλητικού επιτοκίου κατά μισή ποσοστιαία μονάδα, ii) της αύξησης των αποδοχών κατά μισή ποσοστιαία μονάδα και iii) της πιθανότητας απόλυσης :

Σενάριο

Βασικό Σενάριο	74.470,07
Πρ. Επιτόκιο +0,5%	71.122,59
Πρ. Επιτόκιο -0,5%	78.006,78
Πιθανότητα Απόλυσης +0,5%	71.040,05
Πιθανότητα Απόλυσης -0,5%	78.061,65
Αύξηση Αποδοχών +0,5%	77.860,19
Αύξηση Αποδοχών -0,5%	71.229,20

6.18 Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις

Ο Όμιλος προμηθεύεται τα υγρά καύσιμα (βενζίνες, πετρέλαια) που εμπορεύεται κυρίως από τα δύο διυλιστήρια, τα οποία λειτουργούν στην Ελλάδα, τα Ελληνικά Πετρέλαια και τη MOTOR OIL.

Η ανάλυση του υπολοίπου του λογαριασμού «Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις» απεικονίζεται στον παρακάτω πίνακα:

Περιγραφή	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Προμηθευτές Καυσίμων (Διυλιστήρια)	31.842.096,66	17.497.249,14	31.839.444,64	17.497.249,14
Προμηθευτές Λιπαντικών	381.534,23	274.872,76	381.534,23	274.872,76
Λοιποί Προμηθευτές – Πιστωτές	<u>2.834.323,40</u>	<u>2.272.125,02</u>	<u>2.834.323,40</u>	<u>2.272.125,02</u>
Σύνολο	35.057.954,29	20.044.246,92	35.055.302,27	20.044.246,92
Επιταγές Πληρωτέες	1.798.973,51	1.555.433,08	1.798.973,51	1.555.433,08
Σύνολο	36.856.927,80	21.599.680,00	36.854.275,78	21.599.680,00

Η σημαντική αύξηση των υπολοίπων προμηθευτών οφείλεται κυρίως λόγω της μεγάλης ανόδου των διεθνών τιμών των καυσίμων και παρά το γεγονός ότι οι συνολικοί πωλούμενοι όγκοι καυσίμων του Ομίλου στο ίδιο διάστημα κινήθηκαν οριακά χαμηλότερα.

Οι υποχρεώσεις μας προς τους προμηθευτές έχουν την εξής ληκτότητα:

<u>Ποσά σε χιλ. ευρώ</u>	<u>31.12.21</u>	<u>Ποσοστό</u>	<u>31.12.20</u>	<u>Ποσοστό</u>
Από 1 έως 90 ημέρες	34.631	99%	19.574	98%
Από 91 έως 150 ημέρες	427	1%	470	2%
Σύνολο	35.058	100%	20.044	100%

Οι υποχρεώσεις μας από επιταγές πληρωτέες έχουν την εξής ληκτότητα:

<u>Ποσά σε χιλ. ευρώ</u>	<u>31.12.21</u>	<u>Ποσοστό</u>	<u>31.12.20</u>	<u>Ποσοστό</u>
Από 1 έως 90 ημέρες	1.593	89%	1.348	87%
Από 91 έως 150 ημέρες	206	11%	207	13%
Σύνολο	1.799	100%	1.555	100%

Το γεγονός ότι ο Όμιλος προμηθεύεται τα καύσιμα του κυρίως από τα δύο ελληνικά διυλιστήρια του αποστέρει την δυνατότητα διαπραγματευτικών πλεονεκτημάτων όσον αφορά στην τιμολογιακή και πιστωτική πολιτική. Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας σε διαφοροποιήσεις - αύξηση/(μείωση) των ημερών πίστωσης που δίδονται κατά +/- 5 ημέρες διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές θα επέφερε τις ακόλουθες μεταβολές, στο χρηματοοικονομικό κόστος στα αποτελέσματα προ και μετά φόρων και στα ίδια κεφάλαια:

Αύξηση/Μείωση ημερών	Χρηματοοικονομικό κόστος	Επίδραση στα αποτελέσματα προ φόρων του Ομίλου	Επίδραση στα αποτελέσματα μετά φόρων του Ομίλου	Επίδραση στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου
+5	279.168	279.168	217.751	217.751
- 5	-279.168	-279.168	-217.751	-217.751

6.19 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Η ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις" παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
<u>Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Φόροι-Τέλη αμοιβών προσωπικού / τρίτων	84.073,17	85.832,27	84.073,17	85.832,27
Λοιποί Φόροι – Τέλη	84.992,17	83.473,12	84.992,17	83.473,12
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	162.035,33	187.131,54	156.867,93	187.131,54
Προκαταβολές πελατών	704.667,47	809.434,30	704.667,47	809.434,30
Έσοδα που αφορούν την επόμενη χρήση	148.591,38	113.133,07	148.591,38	113.133,07
Έξοδα που αφορούν την κλειόμενη χρήση	499.578,31	579.116,94	499.296,73	579.116,94
Λοιπές υποχρεώσεις	1.282.750,62	2.040.447,02	1.282.779,66	2.007.501,58
Σύνολο	<u>2.966.688,45</u>	<u>3.898.568,26</u>	<u>2.961.268,51</u>	<u>3.865.622,82</u>

6.20 Κόστος πωλήσεων

Το κόστος των πωλήσεων προκύπτει από τα αποθέματα (αρχής και τέλους) και τις αγορές των εμπορευμάτων καυσίμων και λιπαντικών.

6.21 Έξοδα Διοίκησης

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
Μισθοδοσία	2.376.616,27	2.416.655,73	2.376.616,27	2.416.655,73
Αμοιβές τρίτων	1.015.351,58	985.748,27	1.015.351,58	985.748,27
Παροχές τρίτων	719.636,11	748.922,12	719.636,11	748.882,12
Φόροι	146.340,00	238.297,19	146.340,00	237.596,75
Διάφορα έξοδα	259.368,06	251.332,76	259.368,06	251.332,76
Αποσβέσεις	959.544,99	861.037,13	959.544,99	861.037,13
Προβλέψεις	209.929,59	159.526,14	209.929,59	159.526,14
Σύνολο	<u>5.686.786,59</u>	<u>5.661.519,34</u>	<u>5.686.786,59</u>	<u>5.660.778,90</u>

6.22 Έξοδα Διάθεσης

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Μισθοδοσία	1.218.204,05	1.139.341,52	1.120.464,76	1.139.341,52
Αμοιβές τρίτων	261.696,64	248.133,65	255.585,43	248.133,65
Παροχές τρίτων	442.563,90	439.819,66	422.643,43	439.819,66
Φόροι	17.903,77	21.279,64	13.106,50	21.279,64
Διάφορα έξοδα	9.090.343,74	8.789.413,89	9.070.418,19	8.789.413,89
Αποσβέσεις	3.609.716,86	3.239.139,70	3.609.716,86	3.239.139,70
Προβλέψεις	171.760,57	122.995,26	171.760,57	122.995,26
Σύνολο	<u>14.812.189,54</u>	<u>14.000.123,32</u>	<u>14.663.695,75</u>	<u>14.000.123,32</u>

6.23 Άλλα Έσοδα

	<u>ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	59.583,94	38.230,52
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών (ενοίκια)	1.388.682,17	1.256.104,52
Λοιπά έσοδα	162.795,16	366.659,28
Σύνολο	<u>1.611.061,27</u>	<u>1.660.994,32</u>

6.24 Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Τόκοι Τραπεζικών Δανείων	1.317.539,43	1.617.300,19	1.317.539,43	1.617.300,19
Τόκοι Factoring & Εγγυητικών επιστολών	916.587,78	847.178,77	916.587,78	847.178,77
Χρημ/κο Κόστος Περιουσιακών Στοιχείων με Δικ.Χρήσης	691.853,78	499.928,45	691.853,78	499.928,45
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	73.612,41	200.898,26	69.991,95	200.866,26
Σύνολο	<u>2.999.593,40</u>	<u>3.165.305,67</u>	<u>2.995.972,94</u>	<u>3.165.273,67</u>
Μείον: έσοδα από λοιπούς πιστωτικούς τόκους	-288.525,43	-307.374,68	-288.525,43	-307.374,68
Σύνολο	<u>2.711.067,97</u>	<u>2.857.930,99</u>	<u>2.707.447,51</u>	<u>2.857.898,99</u>

Η μείωση του χρηματοοικονομικού κόστους οφείλεται στις αποπληρωμές δανειακών υποχρεώσεων καθώς και σε μειώσεις των λοιπών χρηματοοικονομικών εξόδων.



6.25 Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους

Τα λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020
Επαναμετρήσεις προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	1.953,34	-4.188,69
Φόρος εισοδήματος	-429,65	1.005,29
Επίδραση αποθεματικού εύλογης αξίας από μεταβολή φορολογικού συντελεστή	403.434,60	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	404.958,29	-3.183,40

Τετάρτη 27 Απριλίου 2022

Για τη σύνταξη των Ετήσιων Οικονομικών καταστάσεων:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 576539	ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ε. ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 140188	ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Χ. ΛΑΓΙΟΣ Α.Α.- Α' Τάξης 20811	ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ε. ΚΑΤΣΙΑΜΑΝΗΣ Α.Α. - Α' Τάξης 85877



ΡΕΒΟΙΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 116474601000 (ΠΡΩΗΝ Α.Μ.Α.Ε. 453406/Β/864) ΕΔΡΑ : ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΟΥ 5, ΒΑΡΗ ΤΚ: 16672

Έτος και πληροφορίες περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, σχετίζονται με μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας ΡΕΒΟΙΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ και των ενοποιημένων στοιχείων του Ομίλου. Συστάσεται επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτυακή της όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση Ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή.

Διεύθυνση διαδικτυακή: www.revoil.gr
 Αρμόδια Υπηρεσία - Νομολογία: Υπουργείο Οικονομίας & Ανάπτυξης - Γεν. Γραμματεία Εμπορίου Διεύθυνση Εταιρειών & Γ.Ε.ΜΗ.
 Ημερομηνία έκδοσης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο: 27 Απριλίου 2022
 Νόμιμος Ελεγκτής: Ομάδα Ένωσης Αρ.Μ.ΣΟΕΑ/34081
 Ελεγκτική Εταιρεία: Grant Thornton Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
 Τύπος Έκδοσης Ελέγχου: Με σύμφωνη γνώμη

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:
 Ρούσσος Γ. Ευάγγελος (π. της Λοκιάς) : Πρόεδρος Δ.Σ. & Εκτελεστικό Μέλος, Ιωάννης Γ. Ρούσσος : Αντιπρόεδρος & Μη Εκτελεστικό Μέλος,
 Γεώργιος Ε. Ρούσσος: Δύναμι Σύμβουλος & Εκτελεστικό Μέλος, Ρούσσος Γ. Ευάγγελος, της Ευαγγελικής: Αναπλ. Δύναμι Σύμβουλος & Εκτελεστικό Μέλος
 Μαρία Ε. Σάββα : Ανεξάρτητη μη Εκτελεστικό Μέλος, Βασίλη Σ. Σακελλαροπούλου : Ανεξάρτητη μη Εκτελεστικό Μέλος
 Στεργιάτσου Π. Κωνσταντίνη : Μη Εκτελεστικό Μέλος

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Προγραμματισμένα ενσώματα πάγια στοιχεία	35.700.740,84	35.765.255,45	35.700.740,84	35.765.255,45
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.325.153,12	2.171.495,44	2.325.153,12	2.171.495,44
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	1.397.986,62	1.071.832,59	1.111.672,62	933.516,59
Διακείμενα χρήσης Πάγια	15.670.147,45	14.632.913,48	15.670.147,45	14.632.913,48
Πάγια μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	671.484,74	316.851,36	1.052.852,79	528.851,36
Αποθέματα	4.341.053,58	2.752.618,87	4.284.962,85	2.752.618,87
Απαιτήσεις από πελάτες	39.750.938,92	32.280.744,31	39.839.172,21	32.280.744,31
Άλλα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	8.841.924,66	7.524.098,05	8.751.992,59	7.418.239,05
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	108.699.399,93	96.515.809,55	108.736.694,47	96.483.636,55
ΨΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετόχων Κεφάλαιο	6.573.779,70	6.573.779,70	6.573.779,70	6.573.779,70
Ψα στοιχεία Ίδων Κεφαλαίων	17.675.047,07	12.523.789,45	17.720.413,57	12.524.561,89
Σύνολο Ίδων Κεφαλαίων (α)	24.248.826,77	19.097.569,15	24.294.193,27	19.098.341,59
Μεταρρυθμισμένες δασικές υποχρεώσεις	12.064.830,61	15.825.641,27	12.064.830,61	15.825.641,27
Προβλέψεις/λοιπές μεταρρυθμισμένες υποχρεώσεις	14.696.161,98	13.573.940,26	14.696.161,98	13.573.940,26
Βραχυπρόθεσμες δασικές υποχρεώσεις	14.840.841,08	20.019.460,80	14.840.841,08	20.019.460,80
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	42.848.739,49	27.999.198,07	42.840.687,53	27.996.252,63
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	84.450.573,16	77.416.240,40	84.442.501,20	77.385.294,96
ΣΥΝΟΛΟ ΨΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α+β)	108.699.399,93	96.515.809,55	108.736.694,47	96.483.636,55

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	5.008.823,60	3.648.287,54	5.102.867,66	3.646.059,98
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	4.569.261,85	4.100.176,83	4.569.261,85	4.100.176,83
Προβλέψεις	220.101,05	138.387,21	220.101,05	138.387,21
Αποτελέσματα (εσοδή/εξοδα) κερδών/ζημιών επενδυτικής δραστηριότητας	53.129,38	-58.083,53	46.554,33	-58.083,53
Χρεωστικά τόκα και συναφή έσοδα	2.711.067,97	2.857.930,99	2.707.447,51	2.857.930,99
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Μείωση / αύξηση αποβλήτων	-1.598.434,71	1.364.559,07	-1.532.343,98	1.364.559,07
Μείωση / αύξηση αποβλήτων	-7.804.734,11	12.406.863,07	-7.790.080,67	12.400.310,91
Μείωση / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δασικών)	14.912.247,56	-15.954.617,77	14.799.607,07	-16.008.671,05
Μείον / Χρεωστικά τόκα και συναφή έσοδα καταβληθέντα	-3.041.482,50	-3.200.302,88	-3.037.862,04	-3.200.270,88
Καταβληθέντα φόρα	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εσοδών / (εξοδών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	15.039.920,09	5.303.090,53	15.065.352,78	5.323.367,53
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενικών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-375.000,00	0,00	-538.750,00	-212.000,00
Πωρά ενσώματων και άλλων παγίων στοιχείων	-2.552.837,50	-2.501.110,43	-2.404.837,50	-2.362.796,43
Επενδύσεις από πωλήσεις ενσώματων & άλλων παγίων στοιχείων	347.077,05	380.644,98	347.077,05	380.644,98
Τόκα εισπραχθέντες	288.525,43	307.374,68	288.525,43	307.374,68
Σύνολο εσοδών / (εξοδών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-2.292.235,02	-1.813.090,77	-2.307.985,02	-1.886.776,77
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπραχθέντα από εκδόσεις / αναληφθέντα δάνεια	6.822.674,42	8.098.460,80	6.822.674,42	8.098.460,80
Εξοφληθέντες δασικές	-15.762.104,80	-8.346.030,21	-15.762.104,80	-8.346.030,21
Εξοφληθέντες υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μεθόδους	-2.540.585,18	-2.069.088,68	-2.540.585,18	-2.069.088,68
Σύνολο εσοδών / (εξοδών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-11.480.015,56	-2.316.658,09	-11.480.015,56	-2.316.658,09
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα τοκωτικά διαθέσιμα και αναδοκίμια περιόδου (α+β+γ)	1.267.669,51	1.173.341,67	1.297.352,20	1.119.932,67
Τοκωτικά διαθέσιμα και αναδοκίμια ενεργής χρήσης	2.975.523,06	1.802.181,39	2.922.114,06	1.802.181,39
Τοκωτικά διαθέσιμα και αναδοκίμια λήξης χρήσης	4.243.192,57	2.975.523,06	4.219.466,26	2.922.114,06

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020
Κίνος εργασιών				
Μετά κέρδη	674.248.500,53	560.501.407,73	674.188.273,17	560.501.407,73
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	7.719.891,57	6.508.218,53	7.810.115,17	6.508.958,97
Κέρδη προ φόρων	5.008.823,60	3.648.287,54	5.102.867,66	3.646.059,98
Κέρδη μετά από φόρους (Α)	4.697.049,33	3.241.900,29	4.790.893,39	3.242.672,72
Λοιπά συνολικά εσοδή/εξοδα μετά από φόρους (Β)	404.958,29	-3.183,40	404.958,29	-3.183,40
Συγκεντρωτικό συνολικό εσοδή/εξοδα μετά από φόρους (Α+Β)	5.102.007,62	3.238.716,88	5.195.851,68	3.239.489,32
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)	0,2144	0,1479	0,2186	0,1480
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων	12.289.153,42	10.606.395,36	12.379.377,02	10.607.135,80

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
ΣΥΝΟΛΟ ΨΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α+β)				
Σύνολο Ίδων Κεφαλαίων ενάρξης Περιόδου (1.1.2021 και 1.1.2020 αντίστοιχα)	19.097.569,15	15.858.852,27	19.098.341,59	15.858.852,27
Συγκεντρωτικό συνολικό έσοδα μετά από φόρους	5.102.927,93	3.238.716,88	5.195.851,68	3.239.489,32
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	48.329,69	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Ίδων Κεφαλαίων λήξης Χρήσης (31.12.2021 και 31.12.2020 αντίστοιχα)	24.248.826,77	19.097.569,15	24.294.193,27	19.098.341,59

ΠΡΟΕΒΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ:

- Ο ανέλεγκτος φορολογικός χρήσης για την Μηνιαία Εταιρεία αναφέρεται στη σημείωση 5.24 των Οικονομικών καταστάσεων.
- Στην σημείωση (5.2.3) των Ετήσιων οικονομικών καταστάσεων αναφέρονται αναλυτικά οι εταιρίες που περιλαμβάνονται στον Όμιλο και όλες οι σχετικές πληροφορίες.
- Την 31/12/2021 ο Όμιλος δεν κατέχει όλες μετοχές.
- Ο αριθμός αποσπασίμων προσηκόντων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 του Ομίλου ανέρχεται σε 103 άτομα (31.12.2020:98 άτομα). Ο Όμιλος συνκρατά με 150 επιχειρηματίες οδηγούς μεταφορές βιομηχανικών υγρών καυσίμων άδειας χρήσης (31.12.2020:130 μεταφορές βιομηχανικών).
- Στην σημείωση της εταιρίας 5.24 υπάρχουν ενδειγμένες υποχρεώσεις συνολικού ποσού 4,7 εκ ευρώ για τις οποίες η μητρική εταιρία έχει προσαφίσει στα Ελληνικά Δικαστήρια και αναμένει βήματα για ολοκληρωθεί ακούσθη τους.
- Τα ποσά των αναμενόμενων προβλέψεων που έχουν διενεργηθεί αφορούν σε προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού ευρώ 74.470,07 και επιστροφών απαιτήσεων ποσού ευρώ 2.460.164,6 (σχετική σημείωση 6.10 αντίστοιχα των οικονομικών καταστάσεων).
- Επί των ακινήτων της Εταιρείας την 31.12.2021 υφίστανται υποθήκες - προσηκούμενες προς εξασφάλιση Ουλογογενών και λοιπών Δασικών Υποχρεώσεων, ως σημείωση 6.15.
- Ο συνολικός επενδυτικός του Ομίλου για τη χρήση του 2021 ανήλθε σε €3,7 εκατ. και αφορούν κυρίως εξοπλισμό νέων προμηθειών, αντίστοιχες με τις επενδύσεις του 2020
- Στην ανωτέρω ενοποιημένη και στοιχική έκθεση οικονομικών καταστάσεων έχουν περιληφθεί οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τον καταρτισμό των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020, όπως από τις αλλαγές σε Πρότυπα και Διαμετρήσεις που ισχύουν από την 1η Ιανουαρίου 2021 και αναφέρονται στην σημείωση 5.2.2 και την ολική λογιστική πολιτική που αναφέρεται στην σημείωση 6.17
- Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας δεν περιλαμβάνονται σε ενοποιημένες καταστάσεις άλλου Ομίλου.
- Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου στη λήξη της τρέχουσας χρήσης με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως από τα αρχεία στο ΔΜΤ 24, είναι ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Εσοδα:	Δεν υπάρχουν	676.784,45
Εξοδα:	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν
Απαιτήσεις:	50.000,00	138.767,89
Υποχρεώσεις:	Δεν υπάρχουν	Δεν υπάρχουν
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης:	493.423,75	493.423,75
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης:	25.246,40	25.246,40
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης:	1.000.000,00	1.000.000,00

27 Απριλίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 576539 ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ε. ΡΟΥΣΣΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 140188 ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Χ. ΝΑΪΟΣ Α.Α. Α' Τάξης 20811 ΝΚΟΛΑΟΣ Ε. ΚΑΤΣΙΑΜΑΝΗΣ Α.Α. Α' Τάξης 93877

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 3401 ΤΟΥ 2005 Έγγραφα στην διάθεση του κοινού μέσω παραπομπής

Η Εταιρία δημοσίευσε και κατέστησε διαθέσιμες στο κοινό κατά την διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2021 κατ' εφαρμογή της νομοθεσίας τις παρακάτω πληροφορίες οι οποίες είναι αναρτημένες στο διαδικτυακό της τόπο (www.revoil.gr στην ενότητα Επενδυτικές Σχέσεις) και στο site του Χρηματιστηρίου Αθηνών όπως εμφανίζονται στον ακόλουθο πίνακα:

Πληροφορίες	Ημερομηνία	Τόπος Καταχώρησης
Εκλογή νέων μελών σε αντικατάσταση παραιτηθέντων – Συγκρότηση σε Σώμα	25/02/2021	www.helex.gr
Εκλογή νέων μελών σε αντικατάσταση παραιτηθέντων – Συγκρότηση σε Σώμα – ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ	05/03/2021	www.helex.gr
Οικονομικό Ημερολόγιο 2021	26/04/2021	www.helex.gr
Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2020	27/04/2021	www.helex.gr
Δελτίο τύπου για τα ετήσια οικονομικά αποτελέσματα χρήσης 2020	27/04/2021	www.helex.gr
Δελτίο τύπου για τον σχολιασμό της πορείας αποτελεσμάτων 1 ^{ου} τριμήνου 2021	25/05/2021	www.helex.gr
Πρόσκληση μετόχων σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 25.6.2021	04/06/2021	www.helex.gr
Αποδοχή παραίτησης μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου και Απόδοση ιδιότητας τακτικού μέλους σε αναπληρωματικό μέλος – Συγκρότηση σε Σώμα	24/06/2021	www.helex.gr
Αποφάσεις Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 25.6.2021	25/06/2021	www.helex.gr
Ορισμός μελών της Επιτροπής Ελέγχου – Συγκρότηση Επιτροπής σε σώμα	25/06/2021	
Αποφάσεις Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 25.6.2021 (ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ)	01/07/2021	www.helex.gr
Συγκρότηση Δ.Σ. σε σώμα – Ορισμός μελών της Επιτροπής Ελέγχου – Συγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα (ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ)	01/07/2021	www.helex.gr
Αποδοχή παραίτησης μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου – Συγκρότηση σε Σώμα (ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ)	01/07/2021	www.helex.gr
Συγκρότηση Δ.Σ. σε σώμα μετά την απώλεια ιδιότητας ανεξαρτησίας από μέλος του Δ.Σ. – Σύσταση Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων – Συγκρότηση Επιτροπής σε Σώμα	19/07/2021	www.helex.gr
Πρακτικά Δ.Σ. , Γ.Σ. , Επιτροπής Ελέγχου	20/07/2021	www.helex.gr
Υιοθέτηση του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ	20/07/2021	www.helex.gr
Ανακοίνωση για το συμβάν της 24 ^{ης} Ιουλίου 2021	26/07/2021	www.helex.gr
Ορισμός Ορκωτών Ελεγκτών	03/08/2021	www.helex.gr
Πρακτικό Δ.Σ. , Πρακτικό Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων	06/08/2021	www.helex.gr
Τροποποίηση Κοινού Ομολογιακού Δανείου	16/09/2021	www.helex.gr
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις 1 ^{ου} εξαμήνου 2021	24/09/2021	www.helex.gr
Δελτίο τύπου για τα οικονομικά αποτελέσματα 1 ^{ου} εξαμήνου 2021	24/09/2021	www.helex.gr
Δελτίο Τύπου : Πορεία αποτελεσμάτων περιόδου 1/1 – 30/9/2021 και 3 ^{ου} τριμήνου 2021	04/11/2021	www.helex.gr
Τροποποίηση Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας	26/11/2021	www.helex.gr



ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Η ετήσια οικονομική έκθεση της Εταιρίας και του Ομίλου είναι καταχωρημένη στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.revoil.gr.

Στην ίδια διεύθυνση θα αναρτηθούν οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών Εταιριών που ενοποιούνται μαζί με τις εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των νομίμων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.