

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ «ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 2023**

Η Επιτροπή Ελέγχου της ανώνυμης εμπορικής εταιρίας με την επωνυμία «ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ, ΔΙΤΡΟΧΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΩΝ ΘΑΛΑΣΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», δ.τ. «ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.», με έδρα το Μαρούσι Αττικής, (Γερμανικής Σχολής Αθηνών 10) και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 122090707000 (εφεξής: «Εταιρία») δεν λειτουργεί μόνο επειδή το απαιτεί ο νόμος. Η εταιρική διακυβέρνηση είναι ριζωμένη στην κουλτούρα της Εταιρίας, και η Επιτροπή Ελέγχου συνεισφέρει ουσιαστικά στη δημιουργία αξίας και εξασφαλίζει την προστασία των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών (μέτοχοι, πελάτες, προμηθευτές, προσωπικό).

Η Επιτροπή Ελέγχου, αποτελείται από τον κ. Κρίτωνα-Λεωνίδα Αναβλαβή, Αντιπρόεδρο και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., από τον κ. Νικόλαο Παγιασλή, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., και τον κ. Κωσταντίνο Μητρόπουλο, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρο της Επιτροπής.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τη νομοθεσία και τις απαιτήσεις της Ε.Κ. Ο έλεγχος της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης γίνεται με βάση τα διεθνή λογιστικά πρότυπα (IFRS). Ο εσωτερικός έλεγχος λειτουργεί με βάση τα διεθνή πρότυπα εσωτερικού ελέγχου και τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς. Ο εσωτερικός ελεγκτής της Εταιρίας, ο κ. Θεόδωρος Σγούρος, είναι πιστοποιημένο μέλος του ACCA (Association of Chartered Certified Accountants-σώματος ορκωτών λογιστών Αγγλίας), πιστοποιημένο μέλος του CIA (Chartered Internal Auditors- σώματος ορκωτών εσωτερικών ελεγκτών της Αμερικής). Επίσης έχει λάβει πιστοποιήσεις στο Risk Management (CRMA-Certification in Risk Management Assurance) και στο COSO από το ίδιο ινστιτούτο .

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, εντέλει ελέγχους βάσει εγκεκριμένου ετησίου πλάνου σε περιοχές υψηλού ενδιαφέροντος, και ενημερώνει το Δ.Σ. για τα αποτελέσματα και τα θέματα που προκύπτουν από τον υποχρεωτικό έλεγχο και τους εσωτερικούς ελέγχους. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί την πορεία αντιμετώπισης των θεμάτων αυτών, μέσω ενός προγράμματος (follow-up), ώστε η βελτίωση και συμμόρφωση με τη νομοθεσία, τους κανονισμούς τις πολιτικές και τις διαδικασίες να είναι συστηματική συνεχής.

Στη χρήση του έτους 2022 πραγματοποιήθηκαν πέντε (5) εσωτερικοί έλεγχοι με τα ακόλουθα αντικείμενα:

- α. Αγορές και πωλήσεις παγίων αυτοκινήτων στην Lion Rental.
- β. Έξοδα συντήρησης και επισκευής αυτοκινήτων στην Lion Rental.
- γ. Έλεγχος συμμόρφωσης με τη σύμβαση αντιπροσώπευσης με την Porsche
- δ. Έλεγχος COSO στην Lion Rental
- ε. Έλεγχος πωλήσεων εξωλέμβιων Yamaha

Το έτος 2022, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε οκτώ (8) συνεδριάσεις, μεταξύ άλλων, για τα ακόλουθα θέματα:

1. την κατάρτιση Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση του έτους 2021.
2. την επισκόπηση των ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021,
3. την επισκόπηση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την υποβολή τους στο Δ.Σ. με παρατηρήσεις και εισηγήσεις,
4. την επισκόπηση και έγκριση του προγράμματος ελέγχων έτους 2023 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την παροχή εντολών προς τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για τη διενέργεια έκτακτων ελέγχων,
5. την ανάθεση σε εξωτερικό σύμβουλο της αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου,
6. την επισκόπηση αρχικών παρατηρήσεων του αξιολογητή στο πλαίσιο της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρίας,
7. την υποβολή εισηγήσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο (όπως για παράδειγμα ανάθεση εργασιών σε συμβούλους, την τροποποίηση παραρτημάτων του κανονισμού λειτουργίας κλπ.),
8. την επιλογή συμβούλων για την διενέργεια ελέγχου κυβερνοασφάλειας και την παρουσίαση των πορισμάτων του ελέγχου,
9. την αξιολόγηση του εσωτερικού ελεγκτή,
10. την έγκριση του προϋπολογισμού εκπαίδευσης του Εσωτερικού Ελεγκτή για τη χρήση του έτους 2023,
11. την κατάρτιση του προγράμματος τακτικών συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2023.

Επιπλέον, κατά το έτος 2023 και μέχρι την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022 από το Δ.Σ. την 29.03.2023, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δύο (2) φορές, μεταξύ άλλων, για τα ακόλουθα θέματα:

1. την επισκόπηση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022,
2. την επισκόπηση και αξιολόγηση της α' τριμηνιαίας έκθεσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την υποβολή της στο Δ.Σ. με παρατηρήσεις και εισηγήσεις.

Στο πλαίσιο των ανωτέρω συνεδριάσεών της, η Επιτροπή Ελέγχου δεν έλαβε οποιοσδήποτε αναφορές του τακτικού ορκωτού ελεγκτή λογιστή, αναφορικά με την ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ούτε διαπίστωσε ουσιώδη ευρήματα από τις αναφορές της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Σημειώνεται ότι η Εταιρία το έτος 2022 όρισε για πρώτη φορά Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και Υπεύθυνη Συμμόρφωσης, τον κ. Βασίλη Μονογιό και την κα Χρύσα

Παπαναγιώτου. Οι δύο υπεύθυνοι ενεργούν ανεξάρτητα από την Διοίκηση και αναφέρονται στο Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της Επιτροπής Ελέγχου.

Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρίας έχει εγκριθεί από το Διοικητικό της Συμβούλιο και ισχύει από 28.05.2021. Αποτυπώνει την ευθύνη της Εταιρίας ως προς την Εταιρική Διακυβέρνηση, την ασφάλεια των εργαζομένων, το σεβασμό στο περιβάλλον, τη συνύπαρξη με την τοπική κοινωνία και την κάλυψη των αναγκών των πελατών. Την συνολική εποπτεία της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, έχει το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Εταιρική Διακυβέρνηση

Η Εταιρία έχει θεσπίσει και ακολουθεί πρότυπα επαγγελματικής δεοντολογίας συμβατά με τον πλήρη σεβασμό των θεσμών, των νόμων και των κανονισμών. Έχει διαμορφώσει κατάλληλες πολιτικές, διαδικασίες και δομές, με σκοπό την διασφάλιση της διαφάνειας στην λειτουργία της, τη βελτιστοποίηση της επικοινωνίας με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη και τη συστηματική δημιουργία αξίας.

Αγορά

Η Εταιρία λειτουργεί με γνώμονα την ικανοποίηση των αναγκών και επιθυμιών του πελάτη και την επιχειρηματική αριστεία και έχει δημιουργήσει το κατάλληλο πλαίσιο για την παροχή υψηλού επιπέδου υπηρεσιών. Επιλέγει πάντοτε εργαζόμενους, συνεργάτες και προμηθευτές που συμμερίζονται τις αξίες της.

- Ανθρώπινο Δυναμικό

Η Εταιρία μεριμνά για την ύπαρξη ενός ασφαλούς και υγιούς περιβάλλοντος εργασίας για το σύνολο του απασχολούμενου προσωπικού. Φροντίζει για την συνολική ευημερία των εργαζομένων με πρόσθετες παροχές (Ιατροφαρμακευτικό και Συνταξιοδοτικό πρόγραμμα) και προσφέρει ένα ευέλικτο εργασιακό περιβάλλον (πχ. εξ' αποστάσεως εργασία). Επενδύει στην εξέλιξη του προσωπικού σε συνεχή βάση με τη δημιουργία εκπαιδευτικών προγραμμάτων. Παρέχει ίσες ευκαιρίες και δημιουργεί τις απαιτούμενες προϋποθέσεις για την ανάπτυξη και πλήρη αξιοποίηση των δυνατοτήτων κάθε ενός εργαζομένου. Τέλος σέβεται και προστατεύει την διαφορετικότητα.

- Περιβάλλον

Η Εταιρία συμμορφώνεται με τις νομοθετικές απαιτήσεις αναφορικά με την προστασία του περιβάλλοντος, και δρα στοχεύοντας στον περιορισμό του περιβαλλοντικού αποτυπώματος της, με την μείωση της κατανάλωσης ενέργειας και τον περιορισμό της περιβαλλοντικής επιβάρυνσης εντός της Εταιρίας αλλά και μέσα από τα προϊόντα και τις υπηρεσίες που προσφέρει.

- Τοπική Κοινωνία

Η Εταιρία σχεδιάζει και υλοποιεί δράσεις που συνδέονται με σημαντικές ανάγκες και την ευημερία των τοπικών κοινωνιών μέσα στις οποίες λειτουργεί.

Μαρούσι Αττικής 17.05.2023

Η Επιτροπή Ελέγχου