

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ «ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.» ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 2024

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

Η Επιτροπή Ελέγχου, αποτελείται από την κα Αμαλία Μόφορη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., από τον κ. Νικόλαο Παγιασλή, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., και τον κ. Κωνσταντίνο Μητρόπουλο, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τη νομοθεσία και τις απαιτήσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο έλεγχος της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης γίνεται με βάση τα διεθνή λογιστικά πρότυπα και πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς (IFRS). Ο εσωτερικός έλεγχος λειτουργεί με βάση τα διεθνή πρότυπα εσωτερικού ελέγχου. Ο εσωτερικός ελεγκτής της Εταιρίας, κ. Θοδωρής Σγούρος, είναι πιστοποιημένο μέλος του ACCA (Association of Chartered Certified Accountants-σώματος ορκωτών λογιστών Αγγλίας) και πιστοποιημένο μέλος από το σώμα των ορκωτών εσωτερικών ελεγκτών της Αμερικής στο CIA (Chartered Internal Auditors), στο Risk Management (CRMA- Certification in Risk Management & Assurance), στο COSO Internal Controls και στο COSO Enterprise Risk Management.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διενέργεια των υποχρεωτικών ελέγχων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, εντέλει ελέγχους βάσει εγκεκριμένου ετησίου πλάνου, αλλά και ad hoc, σε περιοχές υψηλού ενδιαφέροντος, και ενημερώνει το Δ.Σ. για τα αποτελέσματα και τα θέματα που προκύπτουν. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί συστηματικά την πορεία αντιμετώπισης των θεμάτων αυτών, ώστε να εξασφαλίζεται η πλήρης συμμόρφωση όλων με τη νομοθεσία, τους κανονισμούς, τις πολιτικές και τις διαδικασίες της Εταιρίας και να είναι συνεχής η βελτίωση της λειτουργίας της.

Η Εταιρία έχει ορίσει Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τον κ. Βασίλειο Μονογιό και την κα Χρύσα Παπαπαναγιώτου, αντίστοιχα. Οι δύο υπεύθυνοι αναφέρονται στο Διοικητικό Συμβούλιο, ο μὲν Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων μέσω του Διευθύνοντος Συμβούλου, η δε Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης μέσω της Επιτροπής Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τακτικά το έργο τους.

Στην χρήση του έτους 2023 πραγματοποιήθηκαν πέντε εσωτερικοί έλεγχοι:

- α. Έλεγχος των εξόδων μεταφοράς και στάθμευσης αυτοκινήτων στην Lion Rental.
- β. Έλεγχος τήρησης πολιτικών και διαδικασιών στη θυγατρική εταιρία στη Ρουμανία.
- γ. Έλεγχος των πωλήσεων ανταλλακτικών και αξεσουάρ στο Μοτοδίκτυο.
- δ. Έλεγχος των πωλήσεων ανταλλακτικών και αξεσουάρ στην Porsche
- ε. Έλεγχος Vulnerability και Penetration στα συστήματα IT με την ανάθεση του ελέγχου σε εξωτερικό σύμβουλο

Κατά το έτος 2023 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές λαμβάνοντας αποφάσεις για τα κάτωθι, ενδεικτικά αναφερόμενα, θέματα/θεματικές:

- Συγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και ορισμός Προέδρου.
- Επισκόπηση της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρίας, εντολή έκτακτου ελέγχου για την πρόοδο υλοποίησης των σχετικών ευρημάτων και άλλα συναφή ζητήματα.
- Επισκόπηση και αξιολόγηση εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με μέτρα πρόληψης (controls) που τηρούν συγκεκριμένοι εμπορικοί κλάδοι της Εταιρίας καθώς και με επιχειρηματικές πρακτικές θυγατρικών του Ομίλου.
- Θέματα σχετικά με την πρόοδο εργασιών του συστήματος διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Επισκόπηση ετήσιας απολογιστικής έκθεσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και στοχοθέτηση για τη χρήση 2023.
- Αξιολόγησή του Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρίας για τη χρήση 2022.
- Έλεγχος της ακρίβειας, πληρότητας και ορθότητας των προς δημοσίευση Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου (ενοποιημένων) για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2022, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ - IFRS).
- Έλεγχος της πληρότητας της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρίας για τη χρήση του έτους 2022.
- Παρακολούθηση σταδίου υλοποίησης των συστάσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επισκόπηση των αποτελεσμάτων του Ομίλου για το α' τετράμηνο του έτους 2023, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ - IFRS).
- Κατάρτιση Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση έτους 2023.
- Ανάθεση συγκεκριμένων ελέγχων σε εξωτερικούς συμβούλους, κατόπιν εισήγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

- Στελέχωση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επισκόπηση των εκθέσεων ελέγχων, του μητρώου κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης και της απολογιστικής έκθεσης της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρίας.
- Ενημέρωση σχετικά με την πρόοδο εργασιών του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων και επισκόπηση του μητρώου κινδύνων.
- Επισκόπηση του σχεδίου δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και έγκριση του προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας, για το έτος 2024.
- Έγκριση προϋπολογισμού εκπαίδευσης του Εσωτερικού Ελεγκτή για το έτος 2024.
- Ετήσιο πρόγραμμα τακτικών συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2024.

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.

Η Εταιρία, παρότι δεν υποχρεούται από τις οικείες νομοθετικές διατάξεις - αλλά και βάσει του μεγέθους, της δραστηριότητας και της δομής του Ομίλου της - στην μέτρηση και δημοσιοποίηση μη χρηματοοικονομικών παραγόντων που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνική ευθύνη και τη διακυβέρνηση, έχει υιοθετήσει οικειοθελώς την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης. Η προσέγγιση της Εταιρίας και του Ομίλου της στο πλαίσιο της βιώσιμης ανάπτυξης στηρίζεται στους ακόλουθους άξονες:

- Εταιρική Διακυβέρνηση,
- Ανθρώπινο Δυναμικό,
- Περιβάλλον και
- Τοπική Κοινωνία.

Τα ουσιώδη μη χρηματοοικονομικά θέματα που αφορούν τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα του Ομίλου καθώς και ο τρόπος αντιμετώπισής τους, (επίδοση και δράσεις) περιγράφονται αναλυτικά στον Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης. Ο Όμιλος το 2023 συνέταξε τον πρώτο Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης για το οικονομικό έτος 2022. Μέσω του Απολογισμού Βιώσιμης Ανάπτυξης, οι μέτοχοι καθώς και τα ενδιαφερόμενα μέρη μπορούν

να ενημερωθούν αναλυτικότερα για τη διαχείριση και την επίδοση του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και εταιρικής κοινωνικής υπευθυνότητας. Ο Απολογισμός Βιώσιμης Ανάπτυξης, έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα *πρότυπα αναφορών βιωσιμότητας, Global Reporting Initiative (GRI) 2021, καθώς και τον Οδηγό Δημοσιοποίησης πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών, (Athex ESG Reporting Guide) 2022.* Επιπροσθέτως ο Όμιλος δεσμευόμενος στην θεμελιώδεις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης, λαμβάνει υπόψιν του και τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών, (SDG's).

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεσμεύει και παρακολουθεί την εκτελεστική διοίκηση για τα παραπάνω θέματα, τα οποία σχετίζονται με τους πυλώνες του περιβάλλοντος και της κλιματικής αλλαγής, των εργασιακών ζητημάτων συμπεριλαμβανομένων της υγείας και ασφάλειας, της κοινωνίας γενικότερα και της επιχειρηματικής ηθικής και ακεραιότητας. καθώς αυτά έχουν συμπεριληφθεί στο στρατηγικό σχέδιο της Εταιρίας το οποίο έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και παρακολουθείται συνεχώς Η Εταιρία είναι επικεντρωμένη στην ενίσχυση του διαλόγου και στην ουσιαστική συμμετοχή των ενδιαφερόμενων μερών στην αντιμετώπιση ζητημάτων σχετικών με τη Βιώσιμη Ανάπτυξη. Περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τα ενδιαφερόμενη μέρη, το διάλογο και την αλληλεπίδρασή τους με τον Όμιλο παρουσιάζονται στον Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Δεσμευόμαστε σε ένα μέλλον που η επιχειρηματική επιτυχία συμβαδίζει απολύτως με την βιώσιμη ανάπτυξη και είμαστε αποφασισμένοι να προχωρήσουμε μπροστά με αυτήν την αποστολή, και παράλληλα (δεσμευόμαστε) για συνεχή πρόοδο προς τη βιωσιμότητα καλύπτοντας όλες τις πτυχές των δραστηριοτήτων μας

Μαρούσι Αττικής, 23.04.2024

Η Επιτροπή Ελέγχου