

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ «ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.» ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 2025

Η εταιρική διακυβέρνηση είναι πλέον αναπόσπαστο κομμάτι της 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). Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί με βάση τα διεθνή πρότυπα εσωτερικού ελέγχου και κατέχει τις επαγγελματικές πιστοποιήσεις που προβλέπει η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διενέργεια των υποχρεωτικών ελέγχων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, εντέλλει ελέγχους βάσει εγκεκριμένου ετησίου πλάνου, αλλά και ad hoc σε περιοχές υψηλού ενδιαφέροντος και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματά τους και τα θέματα που ανακύπτουν. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί συστηματικά την πορεία αντιμετώπισης των θεμάτων αυτών από την διοίκηση, 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 ενεργούν ανεξάρτητα από την διοίκηση και αναφέρονται στο Διοικητικό Συμβούλιο, ενώ η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τακτικά το έργο τους.

Στη χρήση του έτους 2024 πραγματοποιήθηκαν πέντε (5) εσωτερικοί έλεγχοι:

- α. Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- β. Έλεγχος ασφαλιστικών καλύψεων.
- γ. Έλεγχος εμπορικών διαδικασιών στη θυγατρική στη Βουλγαρία.
- δ. Έλεγχος στο πληροφοριακό σύστημα της Εταιρίας.
- ε. Έλεγχος μετρητών στις εγκαταστάσεις του Ομίλου.

Κατά το έτος 2024 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε εννέα (9) φορές λαμβάνοντας αποφάσεις για τα κάτωθι, ενδεικτικά αναφερόμενα, θέματα/θεματικές:

- Ενίσχυση της στελέχωσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελεγκτή για το έτος 2023 και στοχοθέτηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024.

- Έλεγχος της ακρίβειας, πληρότητας και ορθότητας των προς δημοσίευση Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου «ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε» (ενοποιημένων) για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2023, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ΔΠΧΠ - IFRS).
- Επισκόπηση και αξιολόγηση της έκθεσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης για την περίοδο 17.07.2021 – 31.12.2023.
- Κατάρτιση της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση του έτους 2023.
- Επισκόπηση και αξιολόγηση των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπως σχετικά με την επάρκεια των ασφαλιστικών καλύψεων των εταιριών του Ομίλου, με τα μέτρα που εφαρμόζει η θυγατρική Motodynamics LTD για την πρόληψη χρηματοοικονομικών και επιχειρηματικών κινδύνων και με τον έλεγχο μετρητών που διενεργήθηκε στις εγκαταστάσεις των εμπορικών κλάδων YAMAHA, PORSCHE, ΜΟΤΟΔΙΚΤΥΟ και SIXT.
- Ενημερώσεις σχετικά με την πρόοδο των εργασιών του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων και της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα - Ορισμός του Προέδρου της.
- Έλεγχος της ακρίβειας, πληρότητας και ορθότητας των προς δημοσίευση Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του ομίλου «ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε» για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ΔΠΧΠ - IFRS).
- Επισκόπηση των εκθέσεων ελέγχων, του Μητρώου Κινδύνων και της απολογιστικής έκθεσης της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρίας για το έτος 2024 και του πλάνου δράσης της για το έτος 2025.
- Επισκόπηση της ετήσιας απολογιστικής έκθεσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2024, έγκριση του προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025 και του προϋπολογισμού εκπαίδευσης του Εσωτερικού Ελεγκτή για το έτος 2025.

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

Ο Όμιλος, παρότι δεν υποχρεούται από το νόμο, ακόμα και για την χρήση του 2024, στην μέτρηση και δημοσιοποίηση μη χρηματοοικονομικών παραγόντων που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνική ευθύνη και τη διακυβέρνηση, έχει υιοθετήσει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, δημοσιεύει έκθεση βιωσιμότητας και έχει εισαχθεί στον ESG δείκτη του Χρηματιστηρίου Αθηνών από τον Νοέμβριο 2023.

Η στρατηγική για την Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη καλύπτει την Εκπαίδευση, την προώθηση της Οδικής Ασφάλειας, την στήριξη των συνανθρώπων μας που αντιμετωπίζουν κινητικές δυσκολίες, την προώθηση του Αθλητισμού και την προστασία του Περιβάλλοντος.

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 για το οικονομικό έτος 2023, ώστε οι μέτοχοι-ενδιαφερόμενα μέρη να ενημερωθούν αναλυτικότερα. 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.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρακολουθεί την εκτελεστική διοίκηση του Ομίλου για όλα τα παραπάνω θέματα, καθώς αυτά έχουν συμπεριληφθεί στο στρατηγικό σχέδιο του Ομίλου, το οποίο έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Καταληκτικά η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί συστηματικά τις προσπάθειες του Ομίλου για την ανάπτυξη εργασιών και βελτίωση της λειτουργίας του, για την συστηματική και ουσιαστική συμβολή του σε ένα βιώσιμο μέλλον για όλους και φροντίζει για τα συμφέροντα των μετόχων.

Μαρούσι Αττικής, 12.05.2025

Η Επιτροπή Ελέγχου