

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ «ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.» ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 2026

Η Επιτροπή Ελέγχου 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») διασφαλίζει την προστασία των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών (μέτοχοι, πελάτες, προμηθευτές, προσωπικό) προάγει την εταιρική διακυβέρνηση ως αναπόσπαστο κομμάτι της κουλτούρας της 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. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί με βάση τα διεθνή πρότυπα εσωτερικού ελέγχου και κατέχει τις επαγγελματικές πιστοποιήσεις που προβλέπει η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Ο έλεγχος της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης γίνεται με βάση τα διεθνή λογιστικά πρότυπα και πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς (IFRS).

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διενέργεια των υποχρεωτικών ελέγχων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, εντέλει ελέγχους βάσει εγκεκριμένου ετησίου πλάνου, αλλά και ad hoc ελέγχους σε περιοχές υψηλού ενδιαφέροντος και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματά τους και τα θέματα που ανακύπτουν. Η Επιτροπή 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 ως εξής: ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων δια του Διευθύνοντος Συμβούλου και η Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης δια της Επιτροπής Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τακτικά το έργο τους.

Στη χρήση του έτους 2025 πραγματοποιήθηκαν επτά (7) εσωτερικοί έλεγχοι:

- α. Έλεγχος πωλήσεων νέων αυτοκινήτων Porsche.
- β. Έλεγχος ασφάλειας και υγιεινής στην εργασία.
- γ. Έλεγχος του συστήματος/των εσωτερικών δικλείδων ασφαλείας που εφαρμόζει η θυγατρική εταιρία «MOTODIRECT M.A.E.» με βάση τη μεθοδολογία του COSO.
- δ. Έλεγχος κυβερνοασφάλειας στο δίκτυο και τις εφαρμογές πληροφορικής της Εταιρίας. Σημειώνεται ότι κατά τη χρήση 2025 δεν καταγράφηκαν περιστατικά κυβερνοασφάλειας.
- ε. Έλεγχος παρακαταθηκών στο δίκτυο συνεργατών YAMAHA.
- στ. Έλεγχος μισθωτηρίων συμβολαίων των εγκαταστάσεων του Ομίλου.
- ζ. Έλεγχος τήρησης διαδικασίας απογραφής στην Motodirect και στην Porsche.

Κατά το έτος 2025 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές και εξέτασε, μεταξύ άλλων, θέματα που αφορούσαν:

- Την αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελεγκτή για το έτος 2024 και τη στοχοθέτηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025.
- Τον έλεγχο της ακρίβειας, πληρότητας και ορθότητας των ετήσιων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ (IFRS).
- Την παρακολούθηση της λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, συμπεριλαμβανομένου του ετήσιου προγραμματισμού ελέγχων, των εκθέσεων και των ευρημάτων της.

Σημειώνεται ότι κατά τη χρήση 2025 προέκυψαν συνολικά είκοσι οκτώ (28) προτάσεις και βελτιώσεις από τους ελέγχους της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τον έλεγχο των εξωτερικών ελεγκτών. Εξ αυτών, δεκαοκτώ (18) έχουν ήδη υλοποιηθεί, ενώ δέκα (10) παραμένουν σε διαδικασία υλοποίησης, με ποσοστό ολοκλήρωσης 64%.

- Την παρακολούθηση των εργασιών της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων, περιλαμβανομένης της επικαιροποίησης του μητρώου κινδύνων και των περιοδικών αναφορών της.
- Την παρακολούθηση των εργασιών της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, συμπεριλαμβανομένου του ετήσιου προγραμματισμού ελέγχων, της επικαιροποίησης του μητρώου κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης και των περιοδικών αναφορών της.

Κατά τη χρήση 2025 δεν διαπιστώθηκαν περιοχές μη συμμόρφωσης. Υποβλήθηκαν προτάσεις βελτίωσης, τροποποίησης/επικαιροποίησης ορισμένων πολιτικών και διαδικασιών και προγραμματισμός περαιτέρω εκπαίδευσης του προσωπικού σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης.

- Την παρακολούθηση της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρίας και της «Lion Rental M.A.E.», ως σημαντικής θυγατρικής της Εταιρίας, για την περίοδο από 01.01.2023 έως 31.12.2025, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2025, χωρίς να διαπιστωθεί κάποια ουσιώδης αδυναμία από τον αξιολογητή (βλ. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρίας για τη χρήση του έτους 2025, όπως έχει ενσωματωθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση και έχει δημοσιευθεί στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας <https://motodynamics.gr/enimerosi-ependiton/>).
- Την παρακολούθηση της προόδου του τακτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων από τον εξωτερικό ελεγκτή.
- Την έγκριση κανονιστικών και οργανωτικών θεμάτων της Επιτροπής Ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Αναλυτικά τα θέματα κάθε συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνονται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρίας για τη χρήση του έτους 2025, η οποία έχει ενσωματωθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση και έχει δημοσιευθεί στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας (<https://motodynamics.gr/enimerosi-ependiton/>).

Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρίας έχει εγκριθεί από το Διοικητικό της Συμβούλιο την 28.05.2021 και τροποποιήθηκε την 30.07.2025. Αποτυπώνει τις υποχρεώσεις της Εταιρίας ως προς την Εταιρική Διακυβέρνηση, το σεβασμό στο περιβάλλον και τη συνύπαρξη με την τοπική κοινωνία. Η εφαρμογή της Πολιτικής παρακολουθείται από την Επιτροπή Διακυβέρνησης, Υποψηφιοτήτων και Βιωσιμότητας («**ΕΔΥΒ**») και αποτελεί ευθύνη της Διοίκησης της Εταιρίας. Η Διεύθυνση Βιωσιμότητας, με επικεφαλής την κα Μαρία Πασσιά, σχεδιάζει τις ενέργειες, κατευθύνει τις απαραίτητες επικοινωνίες με τους εμπλεκόμενους φορείς, συντονίζει τις δράσεις εσωτερικά και εξωτερικά της Εταιρίας και αναφέρεται περιοδικά, σχετικά με ζητήματα που άπτονται της παρούσας Πολιτικής, στην ΕΔΥΒ για το αποτέλεσμα των ενεργειών βιώσιμης ανάπτυξης. Τη συνολική εποπτεία της Πολιτικής και του πλαισίου βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρίας, έχει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Όμιλος, λαμβάνοντας υπόψη το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και ιδίως τις διατάξεις των άρθρων 14 και 18 του ν. 5164/2024, όπως τροποποιήθηκαν με τον ν. 5255/2025, δεν υπάγεται κατά την κλειόμενη χρήση σε υποχρέωση μέτρησης και δημοσιοποίησης μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών αναφορικά με θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και διακυβέρνησης (ESG).

Ωστόσο, στο πλαίσιο υιοθέτησης βέλτιστων πρακτικών βιώσιμης ανάπτυξης και εταιρικής διακυβέρνησης, ο Όμιλος έχει ενσωματώσει αρχές ESG στη λειτουργία και τη στρατηγική του, διαθέτει θεσμοθετημένη πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, δημοσιεύει ετήσιο Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης και έχει ενταχθεί στον δείκτη ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών από τον Νοέμβριο 2023, όπου κατατάσσεται στις κορυφαίες εταιρείες. Περαιτέρω, η ΕΔΥΒ υποστηρίζει τον σχεδιασμό, την εποπτεία και την παρακολούθηση των σχετικών δράσεων.

Τα ουσιώδη μη χρηματοοικονομικά θέματα που σχετίζονται με τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα του Ομίλου και η διαχείρισή τους θα παρουσιαστούν στον Απολογισμό Βιώσιμης Ανάπτυξης για το οικονομικό έτος 2025, ο οποίος τελεί υπό κατάρτιση και θα δημοσιευτεί εντός του μηνός Οκτωβρίου του τρέχοντος έτους. Ο εν λόγω Απολογισμός, όπως και οι προηγούμενοι, θα συνταχθεί σύμφωνα με τα πρότυπα Global Reporting Initiative (GRI) 2021 και τον Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Athex ESG Reporting Guide) 2022, διασφαλίζοντας τη συνέπεια και τη συγκρισιμότητα των δημοσιοποιήσεων. Οι Απολογισμοί αναρτώνται στον ιστότοπο του Ομίλου.

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 και είναι θεματοφύλακας των συμφερόντων όλων των μετόχων.

Μαρούσι Αττικής, 07.05.2026

Η Επιτροπή Ελέγχου