

Έκθεση ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής: «Δ.Σ.») της εταιρίας με την επωνυμία «ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΑΥΤΟΚΙΚΗΤΩΝ, ΔΙΤΡΟΧΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΩΝ ΘΑΛΑΣΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και το δ.τ. «ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.» (εφεξής: «Εταιρία») για το χρονικό διάστημα από 22.05.2025 έως 14.05.2026.

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι,

Η παρούσα Έκθεση έχει καταρτιστεί από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας, σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρ. 9 παρ. 5 του ν. 4706/2020 σε συνδυασμό με τις υπ' αριθμ. 1591/05.07.2021 κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αφορά στο χρονικό διάστημα από 22.05.2025 έως 14.05.2026 και υποβάλλεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της 4^{ης}.06.2026, με σκοπό την ενημέρωσή σας ως προς τα κάτωθι ζητήματα:

I. Ανεξαρτησία μελών.

Εκ των μελών του τρέχοντος Δ.Σ. της Εταιρίας, οι κ.κ. Θεόδωρος Ακίσκαλος, Κρίτων Λεωνίδας Αναβλαβής, Ελένη Βρεπτού, Στέφανος Θεοδωρίδης, Κωνσταντίνος Μητρόπουλος, Αμαλία Μόφορη και Ειρήνη Μπαρδάνη, έχουν οριστεί ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του ν. 4706/2020 και δυνάμει των από 23.05.2024 και 12.06.2025 αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας. Σημειώνεται ότι ο κ. Αλέξανδρος Διογένους που είχε εκλεγεί ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, δυνάμει της από 23.05.2025 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας, διετέλεσε ως ανεξάρτητο μέλος του Δ.Σ. έως την 12^η.06.2025, ότε και το Δ.Σ., κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Διακυβέρνησης, Υποψηφιοτήτων και Βιωσιμότητας (τέως Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης), διαπίστωσε ότι δεν πληροί πλέον τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στο άρθρο 9 παρ. 1-2 του Ν. 4706/2020 και δέχθηκε την παραμονή του κ. Διογένους στο Δ.Σ. ως μη εκτελεστικό μέλος του. Επιπλέον, το Δ.Σ., κατά την συνεδρίασή του την 12.06.2025 λαμβάνοντας υπ' όψιν και τον ορισμό από την αυθημερόν Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της κας Ελένης Βρεπτού, ως ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους Δ.Σ., αποφάσισε ομόφωνα να μην εκλέξει νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. σε αντικατάσταση του κ. Διογένους, δεδομένου ότι το Δ.Σ. εξακολουθεί να πληροί τον ελάχιστο, κατ' άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 4706/2020, αριθμό ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών.

Τα ως άνω μέλη από την 22.05.2025 μέχρι και σήμερα έχουν παραστεί σε όλες τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., αλλά και των Επιτροπών του Δ.Σ., στις οποίες συμμετέχουν, κατά περίπτωση, με τις ακόλουθες εξαιρέσεις: α) έκαστος των κ.κ. Θεόδωρου Ακίσκαλου, Στέφανου Θεοδωρίδη και Αμαλίας Μόφορη δεν παραστάθηκαν σε μία (1) συνεδρίαση του Δ.Σ. εντός του έτους 2025, β) η κα Αμαλία Μόφορη δεν παραστάθηκε σε μία (1) συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου εντός του έτους 2025 και γ) η κα Ελένη Βρεπτού δεν παραστάθηκε σε μία (1) συνεδρίαση της Επιτροπής Διακυβέρνησης, Υποψηφιοτήτων και Βιωσιμότητας εντός του 2026.

Σημειώνεται ότι την 19.03.2026 το Δ.Σ. στο πλαίσιο της ετήσιας επανεξέτασης πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 στα ανωτέρω ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του, που εξελέγησαν με τις από 23.05.2024 και 12.06.2025 αποφάσεις της Τακτικής Γ.Σ. των Μετόχων της Εταιρίας, αφού αξιολόγησε, με τη συνδρομή της Επιτροπής Διακυβέρνησης, Υποψηφιοτήτων και Βιωσιμότητας τις σχετικές δηλώσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών σε συνδυασμό με λοιπά στοιχεία και

πληροφορίες, λ.χ. μητρώο προμηθευτών - συνεργατών της Εταιρίας και θυγατρικών εταιριών, μετοχολόγιο της Εταιρίας, αναζήτηση δεδομένων και δημόσια διαθέσιμων πληροφοριών κ.ο.κ., διαπίστωσε ότι οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 εξακολουθούν να συντρέχουν στα ανωτέρω ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. Η διαπίστωση αυτή συμπεριλήφθηκε και στη 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/>).

II. Επισημάνσεις και εξελίξεις για το χρονικό διάστημα από 22.05.2025 έως 14.05.2026.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 4706/2020, καθώς και της παρ. 2.2.7. του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου της Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), τον οποίο έχει υιοθετήσει η Εταιρία, τα μη εκτελεστικά μέλη έχουν τις παρακάτω υποχρεώσεις: α) παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρίας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της, β) διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, γ) εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Από την 22.05.2025 μέχρι και την ημερομηνία υποβολής της παρούσας, αντικείμενο των εργασιών του Δ.Σ. της Εταιρίας αποτέλεσε, μεταξύ άλλων, η συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα και η εκλογή των μελών της Επιτροπής Διακυβέρνησης, Υποψηφιοτήτων και Βιωσιμότητας (τέως Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης), η έγκριση των ενδιάμεσων και ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Εταιρίας και ενοποιημένων), η υλοποίηση των αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 12.06.2025 για τη δωρεάν διάθεση ιδίων μετοχών της Εταιρίας σε διευθυντικά στελέχη αυτής και των θυγατρικών της εταιριών, η τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρίας, μετά του συνόλου των παραρτημάτων του, η έγκριση του προϋπολογισμού για το έτος 2026, η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας για την περίοδο 01.01.2023 έως 31.12.2025, η παρακολούθηση των επιχειρηματικών ενεργειών της Διοίκησης, η παρακολούθηση του έργου των Επιτροπών του Δ.Σ. και των επιμέρους Μονάδων, καθώς και η αξιολόγηση του Δ.Σ. και των Επιτροπών του.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. ενεργούν πάντοτε με γνώμονα την ανεξάρτητη έκφραση γνώμης και το υψηλό αίσθημα καθήκοντος, προωθώντας τη διαφάνεια και τη δέουσα επιμέλεια, διαθέτοντας επαρκή χρόνο και δέσμευση για την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων τους. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη κατά τη σημερινή συνεδρίασή τους (14.05.2026) βεβαιώνουν ότι τα εκτελεστικά μέλη του τρέχοντος Δ.Σ. διακρίνονται για τις γνώσεις, την εμπειρία και την αποφασιστική συμβολή τους στην αποτελεσματική εταιρική διοίκηση και την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων της προς όφελος της Εταιρίας των εργαζομένων και των μετόχων της Εταιρίας. Στο πλαίσιο των συνεδριάσεων του Δ.Σ., τα μη εκτελεστικά μέλη διαβουλευθήκαν τακτικά με τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και εξέφρασαν απόψεις για τις προτάσεις, τις εισηγήσεις και τις ενέργειες των εκτελεστικών μελών, με βάση τις διαθέσιμες σε αυτά πληροφορίες.

Επιπλέον, στο πλαίσιο συμμόρφωσης της Εταιρίας με τις διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης, για την οποία τα ανεξάρτητα μέλη ενημερώνονται τακτικά, επισημαίνεται ότι έχουν συσταθεί και λειτουργούν Επιτροπή Ελέγχου, Επιτροπή Αποδοχών και Ανθρώπινου Δυναμικού, Επιτροπή Διακυβέρνησης, Υποψηφιοτήτων και Βιωσιμότητας (τέως Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης), ενώ με την από 16.07.2021

απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας, υιοθετήθηκε ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, ο οποίος έχει καταρτισθεί από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης. Επιπλέον, έχει εγκριθεί Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρίας μετά του συνόλου των Κανονισμών, Διαδικασιών και Πολιτικών που συνιστούν τα παραρτήματα αυτού. Περίληψη του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρίας έχει αναρτηθεί στον διαδικτυακό τόπο αυτής (<https://motodynamics.gr/etairikh-diakyvernhsh/>).

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας, επιβεβαιώνουν τη συμφωνία τους με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2025, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο την 19^η.03.2026. Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση του έτους 2025.

Τέλος άπαντα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας δηλώνουν ότι συμφωνούν με την ανάθεση του υποχρεωτικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας για την 33^η εταιρική χρήση (1.1.2026 - 31.12.2026), στην ελεγκτική εταιρία «Grant Thornton A.E.», με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 127, σύμφωνα με την εισήγηση του Δ.Σ. που έχει περιληφθεί στο σχέδιο αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 4^{ης}.06.2026.

Μαρούσι Αττικής, 14.05.2026

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας