

## 6. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

### 6.1. Zbiór zasad Ładu Korporacyjnego, któremu podlega Votum S.A.

Z dniem 01.07.2021 r. zaczął obowiązywać dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, zgodnie z uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29.03.2021 r. Emitent przyjął jego stosowanie, zgodnie z opublikowanym raportem EBI.

Emitent stosuje „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” z następującymi wyjątkami:

- Spółka nie spełnia zasady 1.3.2 dotyczącej uwzględniania w strategii biznesowej spółki tematyki ESG w zakresie spraw społecznych i pracowniczych. Obecnie przyjęta przez Spółkę strategia biznesowa koncentruje się wokół oferowania konsumentom rynku usług finansowych innowacyjnych rozwiązań umożliwiających dochodzenie przysługujących im roszczeń. Model działania oparty jest na wykorzystaniu efektu skali oraz daleko posuniętej specjalizacji, tak w zakresie przedmiotu usługi, jaki i etapów jej wykonania. Strategia nie opisuje w sposób szczegółowy podejścia do spraw społecznych i pracowniczych, niemniej jednak przedmiot działalności spółki determinuje dbałość pracowników i współpracowników o pomoc osobom w trudnej sytuacji życiowej i finansowej, również w wymiarze niekomercyjnym. W zakresie relacji z pracownikami Spółka, poza zapewnieniem poszanowania praw pracowniczych, kładzie szczególny nacisk na możliwość rozwoju zawodowego pracowników, przyjmując zasadę awansu wewnętrznego jako priorytet przy obsadzaniu kluczowych stanowisk.
- Spółka nie spełnia zasady 1.4. Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii oraz planowanych działań. Dodatkowo, na spotkaniach dedykowanych inwestorom odnosi się do postępów realizacji strategii. Spółka nie stosuje w ocenie realizacji swojej strategii mierników niefinansowych, a opublikowana strategia nie obejmuje tematyki ESG. Realizując działalność operacyjną, Spółka podejmuje działania proekologiczne i środowiskowe, których celem jest ograniczenie wpływu działalności Spółki na środowisko. W tym celu Spółka ogranicza zużycie energii oraz materiałów, koncentrując bieżące czynności na redukcji zużycia papieru, jak również wykorzystując do pozyskania energii elektrycznej odnawialne źródła energii.
- Spółka nie spełnia zasady 1.4.1. Spółka w swojej strategii biznesowej nie uwzględnia zagadnień środowiskowych.
- Spółka nie spełnia zasady 1.4.2. Spółka w swojej strategii biznesowej nie przedstawia wartości wskaźnika równości wynagrodzeń oraz informacji związanych z likwidacją nierówności, dbając jednak, żeby w toku bieżącej działalności operacyjnej, podejmować działania zmierzające do zapewnienia jednolitych zasad pracy i wynagrodzenia dla wszystkich pracowników, bez względu na płeć.
- Spółka nie spełnia zasady 1.5. Spółka prowadzi działania o charakterze charytatywnym w zakresie wspierania przedsięwzięć kulturowo-społecznych oraz edukacyjnych, jednakże z uwagi na fakt, iż skala wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę w tym obszarze nie jest znacząca z punktu widzenia sytuacji finansowej Spółki oraz jej grupy kapitałowej, wydatki te nie są wyszczególnione.
- Spółka nie spełnia zasady 2.2. Warunek kompozycji osobowej organów statutowych spółki na poziomie udziału mniejszości nie niższym niż 30% nie został spełniony w organie nadzorującym.
- Spółka nie spełnia zasady 3.3. Spółka na chwilę obecną nie powołała niezależnego audytora wewnętrznego. Zadania audytu wewnętrznego są obecnie realizowane przez Departament Finansowy, a w zakresie compliance przez kancelarię prawną obsługującą Spółkę.
- Spółka nie spełnia zasady 4.3. Spółka na chwilę obecną nie prowadzi zapisu audio/wideo z przebiegu obrad walnego zgromadzenia. W ocenie Spółki dotychczasowy sposób dokumentowania obrad walnego zgromadzenia, poprzez zamieszczanie podjętych uchwał na stronie internetowej w formie raportów bieżących, w pełni zapewnia przejrzystość walnych zgromadzeń oraz zapewnia inwestorom i analitykom pełny dostęp do spraw będących przedmiotem obrad.

Dokument DPSN 2021 dostępny jest na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie pod następującym linkiem: [www.gpw.pl/dobre-praktyki](http://www.gpw.pl/dobre-praktyki).

### 6.2. Opis podstawowych cech sporządzania sprawozdań finansowych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Za sporządzenie i rzetelną prezentację historycznych informacji finansowych odpowiada Zarząd Votum S.A. Obowiązki z tym związane obejmują: zaprojektowanie, wdrożenie i zapewnienie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem i rzetelną prezentacją skonsolidowanych sprawozdań, dobór polityki rachunkowości oraz dokonywanie uzasadnionych w danych okolicznościach szacunków księgowych.