

Barcelona, 29 de abril de 2025

**Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A.** (de ahora en adelante, "**Parlem Telecom**", o la "**Sociedad**"), en virtud de lo dispuesto en el artículo 17 del Reglamento (UE) nº 596/2014, sobre abuso de mercado, y en el artículo 227 de la Ley 6/2023, de 17 de marzo, de los Mercados de Valores y de los Servicios de Inversión, y disposiciones concordantes, así como la Circular 3/2020 del segmento BME Growth de BME MTF Equity, sobre información a suministrar por empresas incorporadas a negociación en el segmento BME Growth de BME MTF Equity (en adelante la "**Circular 3/2020 del BME Growth**"), por medio de la presente comunica al mercado la siguiente:

### **OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE:**

#### **I. Informe sobre la Estructura y Sistemas de Control Interno**

La Sociedad ha revisado y actualizado el Informe sobre la Estructura y Sistemas de Control Interno a 31 de diciembre de 2024, que se adjunta la presente.

De conformidad con lo dispuesto en la citada Circular 3/2020 del BME Growth, se indica que la información comunicada por la presente ha sido elaborada bajo la exclusiva responsabilidad de la Sociedad y sus administradores.

Quedamos a su disposición para cuantas aclaraciones consideren oportunas.

Atentamente,

Xavier Capellades Ramos

Consejero Delegado de Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A.

**NOTA:** En caso de discrepancia de comprensión entre las dos lenguas, la versión en castellano es la que prevalece

## INFORME SOBRE LA ESTRUCTURA Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA SOCIEDAD

### Introducción y objetivo:

De acuerdo con la Circular 3/2020, de 30 de julio, sobre la información a suministrar por empresas incorporadas a negociación en el segmento BME Growth de BME MTF Equity (el “**BME MTF Equity**”), coincidiendo con la publicación de la información financiera anual, las entidades emisoras deben publicar información sobre la estructura organizativa y el sistema de control interno con los que cuentan para el cumplimiento de las obligaciones de información que establece el BME MTF Equity. El objetivo de su publicación es ofrecer información suficiente a sus usuarios sobre la capacidad de los emisores de cumplir con las obligaciones de información que establece el BME MTF Equity. Así como habilitar una vía, mediante la cual, los emisores puedan comunicar los mecanismos específicos que se han habilitado para mantener un ambiente de control interno que propicie la generación de información pública completa, fiable y oportuna y que prevea la posible existencia de deficiencias, así como los correspondientes medios de detección y corrección de las mismas.

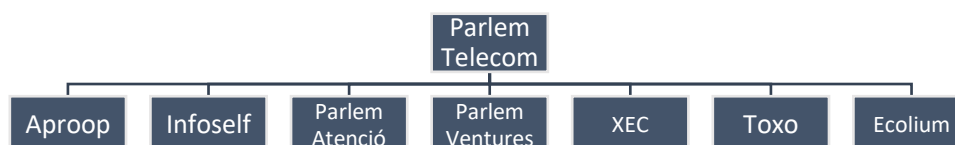
El presente informe tiene como objetivo describir la estructura organizativa y el sistema de control interno de Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A. (la “**Sociedad**”), con el objetivo de cumplir sus obligaciones como emisor de información al mercado.

### 1. Estructura organizativa y funcionamiento de la Sociedad

#### A. Organigrama

La Sociedad es la cabecera de un subgrupo que está conformado por las siguientes empresas, que forman un grupo consolidado de sociedades (el “**Grup Parlem**”):

Grup Parlem – Organigrama Legal a 31 de diciembre de 2024



#### B. Estructura organizativa

La estructura organizativa de la Sociedad está conformada por los órganos de gobierno que se describen en el presente apartado, que se encargan de velar por el adecuado cumplimiento normativo y los estándares de control y de gobierno, de acuerdo con la legislación vigente en cada momento. A continuación, se detallan los distintos órganos y funciones sobre los que recae la responsabilidad de la

implantación y mantenimiento de un sistema de Control Interno de la Información Financiera:

- Junta General de Accionistas

La junta general de accionistas es el órgano de gobierno de la Sociedad a través del cual todos los accionistas debaten y toman acuerdos por la mayoría legal o estatutaria establecida sobre los asuntos sociales propios de su competencia según la legislación aplicable vigente en cada momento. La junta general de accionistas se rige por el “Reglamento de la Junta General” aprobado en fecha 28 de abril de 2021, que se encuentra disponible en la página web corporativa de la Sociedad.

- Consejo de Administración

El Consejo de Administración es el órgano de gobierno consultivo, ejecutivo y colegiado que, entre otras funciones, es el responsable máximo de las decisiones de supervisión y control de la Sociedad. Tiene encomendadas las funciones de dirección, administración, gestión y representación de la Sociedad. Es responsabilidad del Consejo de Administración el diseño, implementación y correcto funcionamiento de los sistemas de control interno con el objetivo de garantizar el cumplimiento de las obligaciones de información pública en general, y que ésta sea legítima, veraz y refleje una imagen fiel de la situación en la que se encuentra la Sociedad y su patrimonio, en cada momento.

El Consejo de Administración de la Sociedad se reúne, como mínimo, una vez al trimestre y está constituido por los siguientes miembros:

**D. Ernest Pérez-Mas:** Fundador y Presidente del Consejo de Administración: Ernest Pérez-Mas. Ingeniero de telecomunicaciones por la URL (Universitat Ramon Llull), Grado en Marketing y Ventas por ESADE y PDG en el IESE. Experto en el sector IT, con una larga experiencia en regiones de Europa, Oriente Medio y África.

Durante su carrera ha desempeñado diversos roles ejecutivos en empresas multinacionales como Alcatel, Lucent o Avaya; incluyendo la gestión de unidades de negocio a nivel EMEA.

Como emprendedor, ha fundado varias empresas TIC, donde ha servido como director no ejecutivo. Antes de fundar Parlem, colaboró con la Barcelona Mobile World Capital.

**D. Xavier Capelladas Ramos:** Consejero Delegado y CEO: Ingeniero de Telecomunicaciones por La Salle, MBA por el Manhattan College y con formación ejecutiva en el MIT-Sloan School. Ha trabajado en empresas como Telefónica, Roche o Banc Sabadell, además de ser fundador de start-ups innovadoras como Nomo o Wututu. Es también miembro de la Junta Directiva de Tech Barcelona y del Consejo Asesor de la EAE Business School.

**Dña. Carme Hortalà Vallvé:** Consejera independiente y líder de la Comisión de

Auditoría. Licenciada en Derecho por la Universidad Oberta de Catalunya, en Economía por la Universidad de Barcelona y ha realizado un PDG en el IESE.

Ostenta más de treinta años de experiencia en el sector financiero, donde ha asumido varios roles de liderazgo y ha demostrado un amplio conocimiento del mercado de capitales en Cataluña y en los Estados Unidos. Ha sido miembro de numerosos Consejos de Administración y socialmente se ha mostrado muy implicada en la igualdad de género.

Durante su trayectoria, ha sido CEO, Consejera y Chief Compliance Officer de Ceras Global Advisory y ha trabajado al Departamento de Finanzas del Ayuntamiento de Barcelona. Destacar también que Hortalà es cofundadora de WhE (Women Hispanic Ejecutivas) y en la actualidad forma parte de la comisión económica del Fútbol Club Barcelona y es directora de desarrollo corporativo e internacional del grupo de servicios financieros GVC Gaesco.

**D. Albert Buxadé Herrera:** Consejero Independiente. Licenciado en Economía por la Universidad de Barcelona y PDD en el IESE. Albert ha realizado una larga carrera profesional en el sector de las telecomunicaciones. Durante 24 años, ha ocupado puestos de relevancia en Vodafone. En 1995, Albert se incorpora a Vodafone como Manager de Ventas Regional y posteriormente, ocupó el puesto de Director de Operaciones de Ventas en Vodafone. Finaliza su etapa en la compañía siendo el director de Vodafone de Cataluña y Aragón durante más de 14 años. Durante su mandato en Vodafone ha destacado por su implicación en todos los pilotos que se promueven desde MWCcapital y por hacerse con las licitaciones de los servicios de telecomunicaciones de la Generalitat, el Parlament y la Diputació de Barcelona. Desde 2019, ejerce como coach empresarial y de alta dirección bajo la firma Albert Buxadé.

**INVEREADY EVERGREEN SCR, S.A. representada por su representante persona física, D. Josep Maria Echarri Torres:** Licenciado en Economía y Ciencias Actuariales y Financieras, ambas por la Universidad de Barcelona, y Máster en Dirección Financiera por ESADE. Ha desarrollado su carrera profesional como Director Financiero de Oryzon de 2003 a 2007, previamente fue el responsable del primer programa integral de creación de empresas tecnológicas desarrollado por una administración española. Actualmente es Consejero Delegado de Inveready Asset Management, S.G.E.I.C., S.A. y Presidente del Grupo Financiero Inveready, compañías de las que ha sido socio fundador. Ha participado como miembro del Consejo de Administración de más de 10 compañías como MasMóvil Ibercom, S.A., Agile Contents, S.L. (cotizada en BME Growth), Atrys Health, S.A. (cotizada en el BME Growth), Oryzon Genomics, S.A (cotizada en el mercado regulado), Audax Renovables, S.A. (cotizada en el mercado regulado de la que es consejero independiente) o Palo Biofarma, S.L. Asimismo, es miembro del Instituto de Consejeros-Administradores (ICA) y ostenta el diploma en buen gobierno corporativo para consejeros profesionales.

**ONA CAPITAL PRIVAT SCR, S.A. representada por su representante persona física, D. Oriol Lobo Baquer:** Licenciado en Economía por la Universidad de Barcelona y MBA por IE Business School. Comenzó su carrera profesional en el Grupo Planeta como Manager de ventas y posteriormente

como Manager Regional (Cataluña, Islas Baleares y la Comunidad Valenciana). En el año 2013 pasó a formar parte de Ona Capital Privat SCR donde actualmente desempeña el cargo de Director Gerente.

**D. Roger Piqué Pijuan:** Licenciado en Economía por la Universidad de Barcelona. Inició su actividad en Acc10, liderando la creación de la primera red de *Business Angels* en España y participó en el diseño de distintos programas de financiación públicos de *Start Ups*. En 2007 cofunda el Grupo Inveready. Actualmente es *Managing Partner* de Inveready.

- Comisión de Auditoría

De conformidad con lo previsto en la Disposición Adicional Tercera de la Ley 22/2015 de 20 de julio de Auditoría de Cuentas y en el artículo 33 de los estatutos sociales, la Sociedad dispone de una Comisión de Auditoría integrada por doña Carme Hortalà, don Albert Buxadé y ONA CAPITAL PRIVAT SCR, S.A., siendo su representante persona física don Oriol Lobo, con la capacidad, experiencia y dedicación necesarias para desempeñar sus funciones.

| Cargo      | Nombre                                                                             | Periodo                         |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Presidenta | Dña. Carme Hortalà                                                                 | 4 años, hasta el 26 / 06 / 2027 |
| Vocal      | D. Albert Buxadé                                                                   | 4 años, hasta el 28 / 04 / 2027 |
| Vocal      | ONA CAPITAL PRIVAT SCR, S.A., siendo su representante persona física D. Oriol Lobo | 4 años, hasta el 21 / 06 / 2025 |

La Comisión de Auditoría sirve de apoyo al Consejo de Administración en sus cometidos de vigilancia, mediante la revisión periódica del proceso de elaboración de la información económico-financiera, de los controles internos de la Sociedad y de la independencia del auditor de cuentas, así como, evaluar el sistema de verificación contable de la Sociedad y vigilar la observancia de las reglas de gobierno de la Sociedad.

La Comisión de Auditoría se rige por sus normas específicas y, con carácter supletorio, por las disposiciones de los estatutos sociales y en el Reglamento del Consejo, el cual le otorga las facultades de información, supervisión, asesoramiento y propuesta en las materias de su competencia. En particular, y sin perjuicio de otros cometidos que le pueda asignar el Consejo de Administración, la comisión de auditoría tiene asignadas, entre otras, las siguientes funciones:

- I. Informar al Consejo de Administración sobre las cuestiones que se planteen en su seno en materias de su competencia
- II. Supervisar la eficacia del control financiero, los sistemas de gestión

de riesgos, incluidos los fiscales, así como discutir con el auditor de cuentas las debilidades significativas de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría.

- III. Supervisar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera preceptiva.
- IV. Elevar al Consejo de Administración las propuestas de selección, nombramiento, reelección y sustitución del auditor de cuentas, así como las condiciones de su contratación y recabar regularmente de éste información sobre el plan de auditoría y su ejecución, además de preservar su independencia en el ejercicio de sus funciones.
- V. Establecer las oportunas relaciones con el auditor de cuentas para recibir información sobre aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo su independencia, que será examinada por la propia Comisión de Auditoría, y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de desarrollo de la auditoría de cuentas, así como aquellas otras comunicaciones previstas en la legislación de auditoría de cuentas y en las normas de auditoría.
- VI. Recibir anualmente, con carácter previo a la emisión del informe de auditoría de cuentas, una declaración del auditor de cuentas sobre su independencia respecto de la Sociedad o sociedades del Grup Parlem.
- VII. Informar, en su caso con carácter previo a su publicación, al Consejo de Administración sobre todas las materias previstas en la ley, los estatutos sociales y en el Reglamento del Consejo y en particular, sobre:
  - a. la información financiera que la Sociedad deba hacer pública periódicamente
  - b. la creación o adquisición de participaciones en entidades de propósito especial o domiciliadas en países o territorios que tengan la consideración de paraísos fiscales; y las operaciones con partes vinculadas.

- Comisión de Nombramientos y Retribuciones

La Comisión de Nombramientos y Retribuciones se reúne, al menos semestralmente y, actualmente, está compuesta por los siguientes miembros:

| Cargo      | Nombre                    | Periodo                         |
|------------|---------------------------|---------------------------------|
| Presidente | D. Albert Buxadé          | 4 años, hasta el 28 / 04 / 2027 |
| Vocal      | Dña. Carme Hortalà Vallvé | 4 años, hasta el 26 / 06 / 2027 |

|       |                       |                                 |
|-------|-----------------------|---------------------------------|
| Vocal | D. Roger Piqué Pijuan | 4 años, hasta el 21 / 06 / 2028 |
|-------|-----------------------|---------------------------------|

La Comisión de Nombramientos y Retribuciones es un órgano interno con facultades de evaluación y control del gobierno corporativo de la Sociedad que sirve de apoyo al Consejo de Administración, con competencias sobre materias como nombramientos de Consejeros, política de retribuciones, planes de incentivos, o elaboración del informe anual de gobierno corporativo y de remuneración de los Consejeros, entre otras funciones.

#### 1. Auditoría externa

Las cuentas anuales de la Sociedad son auditadas por la reconocida firma de auditoría DELOITTE, S.L., que se encarga de auditar las cuentas anuales individuales de la Sociedad y las cuentas consolidadas de todo el Grup Parlem.

#### 2. **Sistema de control de la Sociedad**

Según se recoge en el Reglamento del Consejo, los mecanismos de control interno y de gestión de riesgos relacionados con la información financiera son responsabilidad de la Comisión de Auditoría, que posteriormente es supervisado por el Consejo de Administración.

El Órgano de Administración considera que el entorno de control de la Compañía es adecuado y está convenientemente adaptado a su tamaño.

- Realización de presupuestos y plan de negocio

La dirección de la Sociedad es la encargada de confeccionar los presupuestos anuales y los planes de negocio del Grup Parlem, que, posteriormente, son revisados y aprobados por el Consejo de Administración de la Sociedad. Dichos presupuestos son aprobados antes del inicio de cada anualidad.

Posteriormente el Consejo de Administración realiza un seguimiento continuado del grado de cumplimiento de los presupuestos marcados y un análisis de la evolución del Grup Parlem, como mínimo trimestralmente, estudiando las desviaciones, las posibles causas y soluciones de estas.

- Control interno

La Sociedad cuenta con procedimientos y actividades de control en todos los procesos de actividad clave con el objeto de asegurar el adecuado registro, valoración, presentación y desglose de todas las transacciones, en especial aquellas que puedan afectar de forma material a los estados financieros del Grup Parlem, así como la prevención y detección de posibles fraudes.

La preparación de la información financiera y operativa está repartida entre varios departamentos individuales (contabilidad, facturación, RR.HH., etc.) que preparan la base de la información financiera, que luego consolida y aglutina el departamento financiero.

A tales efectos y para el seguimiento continuo de los indicadores de negocio se han

establecido 4 comisiones:

- Comisión Comercial y Márketing: Seguimiento semanal de los resultados de los principales indicadores de venta y servicio vs presupuesto.
  - Comisión de Operaciones y de IT: Seguimiento mensual de los principales proyectos de integración, evolución de proyectos de sistemas en curso y posibles incidencias derivadas en producto.
  - Comisión M&A: Seguimiento adecuado al volumen de las principales operaciones en curso de adquisición y evaluación del pipeline.
  - Comisión de Compliance: Seguimiento mensual de las principales cuestiones referentes a Compliance, GRPD y CISO.
- Evaluación de riesgos

Las políticas de gestión de riesgos son establecidas por la dirección y revisadas por el Consejo de Administración de la Sociedad.

La Sociedad ha evaluado los riesgos más relevantes que puedan afectar a su negocio, mayormente financieros, operativos y regulatorios y los ha clasificado en diferentes categorías y apartados, relativos a su impacto y causa, para poder identificar las áreas de riesgo, su cuantificación y posibles mecanismos de mitigación que permitan gestionar y minimizar la exposición de la Sociedad y la de sus sociedades dependientes.

A continuación, se detallan los riesgos financieros que se consideran más significativos a fecha de hoy:

- a) Riesgo de crédito: el mercado prevé una subida de los tipos de interés que pueden encarecer los endeudamientos, pero la Sociedad tiene la mayoría de sus créditos a un tipo de interés fijo, con lo que no se verá afectada.
- b) Riesgo de mercado:
  - Mercado con un escenario cambiante provocado por operaciones corporativas.
  - Tendencia del mercado generalizada de una alta competencia en precios y presión hacia el “low cost” o “ultra-low cost”.
- c) Dependencia de terceros: se produce por la posibilidad que el Grup Parlem puede sufrir como consecuencia de operar en red de un tercero, ciertas limitaciones de operativa o capacidad de ofrecer productos.

En este sentido el Grup Parlem está avanzando en el cableado propio, así como para tejer alianzas con otros proveedores para si llegase la contingencia, tener alternativas para obtener productos y servicios competitivos.

- Comunicación de la información financiera

Para la Sociedad, la información financiera constituye un factor determinante tanto para poder desarrollar sus labores de control interno y seguimiento operativo, como para ofrecer a los accionistas, potenciales inversores y resto de 'stakeholders' una información completa, adecuada y en tiempo.

La Sociedad lleva sus libros contables siguiendo las normas contables vigentes que le son de aplicación. Las cuentas son y serán elaboradas siguiendo el principio de empresa en funcionamiento y conforme a los registros contables, donde se recogen tanto las transacciones como los activos y pasivos surgidos en el ejercicio correspondiente. Adicionalmente, estas cuentas anuales se someten y someterán anualmente a auditoría financiera y semestralmente a una revisión limitada por parte del auditor externo, previa formulación por parte del Consejo de Administración de la Sociedad tras la revisión por la Comisión de Auditoría.

El proceso de consolidación y preparación de los estados financieros se realiza de forma centralizada por parte del departamento financiero.

La información financiera reportada al BME MTF Equity se elabora a partir de los estados financieros obtenidos a través de las herramientas de la Sociedad, así como de cierta información complementaria reportada por otros departamentos o filiales, necesaria para la elaboración de la memoria anual y/o semestral. Una vez preparada, se realizan controles específicos para la validación de la integridad de dicha información.

La constante interacción entre los diferentes órganos de gobierno interno, así como con el auditor externo y el asesor registrado de la Sociedad, permite que la información publicada, las presentaciones corporativas o financieras, las declaraciones realizadas y el resto de información emitida al BME MTF Equity sean consistentes y cumplan con los estándares requeridos por la normativa del BME MTF Equity que resulte de aplicación en cada momento.

- Actividades de monitorización y supervisión

Las actividades de supervisión tienen como fin prioritario asegurarse de que los mecanismos puestos en marcha relativos a control interno de información financiera y no financiera funcionan adecuadamente.

Los miembros del Comité de Dirección son Directores o Mandos Intermedios entre la Gerencia y el personal de la Sociedad, y pertenecen a los diversos departamentos de la Compañía (Contabilidad, Planificación, Desarrollo, Marketing, etc.), por lo que es posible mantener una supervisión continua y de toda la organización en cada uno de los procesos desarrollados en la misma. En las reuniones, se ponen en común aspectos relativos a las diferentes materias en relación al control interno, y posteriormente se redacta un acta de la reunión para que quede constancia de los puntos a tratar, así como servir de punto de partida para la siguiente reunión. Todas las personas incluidas en este Comité desarrollan actividades de supervisión y control aleatorio de procesos en sus áreas.

Los órganos responsables de supervisar el proceso de identificación de riesgos de la información financiera son el propio Departamento Financiero, el Comité de Dirección, la Dirección y el Consejo de Administración como órgano último responsable de la

información financiera de la Sociedad. Además, toda la información es revisada por los auditores.

El Consejo se reúne de media más de 4 veces al año. En sus reuniones se tratan todos los temas relevantes en relación con la actividad de la Compañía: estratégicos, de negocio, etc. Estos temas se comunican con la correspondiente antelación en la orden del día.

### **3. Entorno de control**

El adecuado control de la Sociedad viene determinado por un entorno favorable de control y buen gobierno que empieza por sus órganos de gobierno y administración.

El sistema de gobierno corporativo de Parlem, formado por los órganos de gobierno y las políticas de gobierno corporativo, explicado en los apartados anteriores, determina el entorno de control del Grup Parlem.

Como aspectos determinantes del entorno de control del Grup Parlem cabe mencionar:

- Código ético difundido ampliamente en la organización
- Compliance officer externo con responsabilidad sobre el cumplimiento de este código e independiente de la dirección
- Canal de denuncias internas con órgano externo de gestión.
- Área Corporativa centralizada y transversal a las diferentes entidades.
- Comisión de Auditoría sin ejecutivos y con mayoría de independientes
- Comisión de Nombramientos y Retribuciones con responsabilidades de propuesta y supervisión sobre selección y retribución a alta dirección
- Estudio de benchmark salarial para cargos directivos.

### **4. Reglamento interno de conducta en materias relacionadas con los mercados de valores**

Consciente de la sensibilidad de los flujos de información relacionados con la operativa de la Sociedad como información privilegiada y su tratamiento como información privilegiada de acuerdo con el Reglamento (UE) 596/2014 del Parlamento Europeo y del Consejo de 16 de abril de 2014 sobre el abuso de mercado (Reglamento sobre abuso de mercado), el Consejo de Administración de la Sociedad, en su sesión de fecha 28 de abril de 2021 aprobó un “Reglamento Interno de Conducta Materias Relacionadas con los Mercados de Valores” con el fin de establecer los criterios, pautas y normas de conducta a observar por la Sociedad y sus administradores, directivos, empleados y representantes en las materias relacionadas con el mercado de valores.

Para garantizar el cumplimiento de este reglamento, el mantenimiento de una lista de personas sujetas, vinculadas e iniciados y el tratamiento de información privilegiada, el Consejo de Administración nombró un responsable de cumplimiento del mismo, con funciones ejecutivas.

Se ha informado y formado a todas las personas sujetas y vinculadas en materia de cumplimiento de la normativa RIC a través de profesionales externos, así como

solicitado información completa sobre los iniciados para tener identificados los principales allegados a éstos. La formación se proporciona a cualquier nueva incorporación vía Moodle susceptible de ser persona vinculada, afectada o iniciada.

## 5. Evaluación de riesgos

El Grup Parlem está expuesto continuamente a una serie de riesgos tanto internos como externos, entendiendo como éstos aquellos factores que puedan impactar negativamente en los objetivos definidos y estrategia del Grup Parlem.

El Grup Parlem sigue los procesos de calidad de la ISO 9001:2015, habiendo obtenido la certificación en el mes de junio de 2021. La Sociedad realiza un análisis DAFO e identifica y evalúa los riesgos más relevantes, en base a las siguientes categorías de riesgo:

- Riesgos estratégicos;
- Riesgos operacionales y técnicos;
- Riesgos tecnológicos; y
- Riesgos de gobierno corporativo.

Los factores de riesgo a los que está expuesto la organización se evalúan en el comité de dirección y se establecen acciones para su mitigación, control y seguimiento.

## 6. Actividades de control

Todos los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad son conocedores de los requisitos derivados de la incorporación de la Sociedad en el BME Growth, tanto en lo referente a comunicaciones al mercado como en lo referente a las acciones, medidas y procesos a implementar en cada momento y, en particular, de los derivados de la normativa de aplicación. Esta labor de información está siendo realizada en colaboración con el Asesor Registrado de la Sociedad el bufete Garrigues, el Consejo de Administración y el Consejero Delegado.

Por otro lado, la Dirección Financiera es la responsable de elaborar los estados financieros de la Sociedad, así como del establecimiento y mantenimiento de controles relacionados con la elaboración de la información financiera del Grup Parlem.

Asimismo, se hace expresa mención que las sociedades de reciente incorporación al Grup Parlem se encuentran en proceso de integración a éste por lo que ciertas actividades de control de este apartado no son de aplicación a las mismas actualmente.

La Sociedad entiende por control toda actividad llevada a cabo por el Consejo de Administración que suponga un apoyo para asegurar el seguimiento de las instrucciones dadas para mitigar los riesgos que suponen un impacto significativo en los objetivos o que pueda llevar a fraude o errores en la información financiera

reportada internamente y a terceros.

Para garantizar que el sistema de control interno es adecuado el Grup Parlem dispone de los siguientes recursos:

**i. Recursos profesionales**

El equipo directivo del Grup Parlem cuenta con la experiencia y formación necesarias para asegurar el cumplimiento de las obligaciones de información del BME Growth.

Varios de los miembros del equipo directivo con labores relacionadas con control interno han trabajado previamente en entornos de empresas cotizadas o firmas de auditoría, por lo que están familiarizados con las obligaciones informativas del BME Growth, sus requisitos y la gestión de los recursos necesarios para cumplir con las mismas en tiempo y forma.

**Ernest Pérez-Mas (Presidente del Consejo de Administración y fundador):**

Licenciado en telecomunicaciones, ha cursado máster de Management y Ventas y Marketing en IESE y ESADE. Ha trabajado durante 20 años en varios cargos a nivel EMEA para compañías tecnológicas europeas y norteamericanas con responsabilidades de dirección territorial o de división corporativa. Como emprendedor, ha fundado varias compañías tecnológicas, entre ellas Parlem Telecom.

**Xavier Capellades (Consejero Delegado):**

Con una trayectoria de más de dos décadas en el mundo empresarial, nuestro Consejero Delegado cuenta con una amplia experiencia global en el sector digital y de telecomunicaciones, habiendo trabajado en empresas como Telefónica, Roche o Banc Sabadell, así como fundador de start-ups innovadoras como Nomo o Wututu.

Ingeniero de Telecomunicaciones por La Salle, MBA por Manhattan College y con formación ejecutiva en el MIT-Sloan School, también es miembro de la Junta Directiva de Tech Barcelona y del Consejo Asesor del EAE Business School.

Su misión en Parlem, como empresa cotizada en el BME Growth, es impulsar su crecimiento para convertirla en la operadora de telecomunicaciones de proximidad líder en el sector, dirigiendo la estrategia de negocio y la excelencia operativa para cumplir los objetivos financieros frente al Consejo de Administración y todos los inversores.

**Pablo Mancilla (Director de Finanzas y Administración):**

Licenciado en Económicas con un posgrado en IESE con más de 30 años de experiencia tanto a nivel directivo como en consejos de administración de empresas cotizadas y participadas por capital riesgo, enfocado al negocio y habituado a gestionar situaciones de crisis.

Empezó su carrera como auditor en Ernst&Young y como analista financiero en la CNMV. Posteriormente, y después de un periodo como analista y controller de empresas cotizadas participadas por la Agrupación Mutua, accedió a la dirección financiera de la filial inmobiliaria de Agrupación Mutua, durante 9 años, sacándola a cotizar en el Mercado Continuo.

Después de este periodo dirigió su trayectoria a empresas de retail como Equivalenza y La Sirena, donde lideró la reestructuración del balance, participando en la transformación del negocio como CFO y como miembro del Consejo de Administración.

**Xavier Granollers (Director IT):**

Ingeniero Superior en Informática y con un máster en gestión de proyectos además de formaciones diversas en inteligencia artificial y agile.

Acumula una experiencia de más de veinte años como profesional en el mundo en línea y de desarrollo. Ha colaborado en compañías líderes en su sector como Anuntis, Infojobs, Autoscout y KidsAndUs. Aprovechando la oportunidad de trabajar en entornos multiculturales en varios países incluyendo Europa y América Latina.

Basándose en el resultado de este bagaje laboral su misión en la compañía es aportar su experiencia en las áreas de IT management, sistemas de información y apoyar a las actividades y proyectos del resto de las áreas.

**Mar Datsira (Directora de Recursos Humanos):**

Inicia su carrera profesional de la mano de multinacionales como Accenture mientras atraída por la gestión de personas, decide complementar sus estudios jurídicos con una formación específica de recursos humanos, hecho que la lleva a adentrarse en el mundo federativo trabajando en la Federación de Salud Mental de Cataluña en el área de personas y liderando el área de derechos.

Continúa su experiencia en la administración pública donde realiza proyectos de orientación profesional hasta que en 2022 atraída por sus valores vuelve al sector privado entrando a formar parte del Grupo Parlem donde desde el 2023 ejerce sus funciones como directora de Recursos Humanos.

**Montse Lavilla (Directora Marketing & Producto):**

CMO con una destacada trayectoria en el ámbito digital y más de 20 años de experiencia en empresas como Havas Media, Engel & Voelkers, SotySolar y Adevinta. Directora de marketing y comunicación para marcas como Segundamano, InfoJobs, Coches.net o Fotocasa, entre otras.

Autora de varios libros, conferenciante y, desde hace más de 23 años, profesora en diversas escuelas de negocios y universidades como la Universidad Autónoma de Barcelona o la Universidad Pompeu Fabra. Ganadora del Leadership Award a la mejor profesional de marketing del año por el Club de Marketing de Barcelona (2018) y del premio a Líder en Energía Renovable del Año por Energy Box (2023).

### Arnau Rodoreda (Responsable de Desarrollo Corporativo y M&A):

Licenciado en Administración y Dirección de Empresas y con un posgrado en Finanzas por ESADE, cuenta con una sólida experiencia en transacciones corporativas y asesoramiento estratégico. Antes de unirse al Grupo Parlem, Arnau trabajó en Crea Inversión, una boutique de M&A especializada en pymes y startups tecnológicas de rápido crecimiento, donde comenzó su carrera como analista de M&A y ascendió a posiciones sénior. En mayo de 2024, se incorporó a Grup Parlem para liderar el desarrollo corporativo, las fusiones y adquisiciones y la relación con los inversores.

Organigrama a 31 de diciembre de 2024:



Las áreas corporativas dan soporte a las diferentes entidades del grupo a nivel de riesgo de crédito, control de negocio, fiscal, consolidación y reporting y tesorería y están formadas por profesionales con gran experiencia en cada uno de los ámbitos.

El Departamento Financiero se completa con profesionales con las siguientes capacidades: (a) formación universitaria; (b) experiencia relevante en el sector desde diferentes ámbitos (valoración, análisis de inversiones, contable y financiera y técnica); (c) experiencia en dirección financiera; (d) experiencia en auditoría y finanzas; y (e) experiencia en control de gestión.

## ii. Contabilidad y Sistemas informáticos

La información contable y financiera se gestiona internamente mediante Netsuite, un sistema de información contable de reconocido prestigio (ERP), que permite el seguimiento y monitorización individualizada, desde un punto de vista de gestión, contable y financiero de todos los flujos generados por los activos del Grup Parlem.

El acceso a los sistemas se realiza a través de usuarios y contraseñas que se actualizan periódicamente y sólo determinados usuarios del Departamento de Finanzas tienen acceso completo a la información. Los controles generales informáticos de todos los sistemas involucrados en la generación de información al mercado son supervisados y monitorizados por el área de Tecnologías de la Información, de manera centralizada. Adicionalmente, desde el cierre consolidado mensual se lleva a cabo el día 10 de cada mes a mes vencido.

La elaboración de los estados financieros (ya sean intermedios, semestrales o anuales, en su caso) es realizada por la Dirección Financiera y, posteriormente, revisado por los auditores de cuentas de la Sociedad, al objeto de asegurar los mayores estándares de calidad de estos; todo ello, con la supervisión previa del Director General y de la comisión de auditoría y supervisión final por el Consejo de Administración. El plan anual de Auditoría Interna, asimismo, contempla la revisión de los aspectos de riesgo más relevantes de la información financiera previa a su publicación (estimaciones contables, operaciones corporativas...).

### **iii. Modelo integrado de gestión y establecimiento de objetivos**

El Grup Parlem cuenta con un modelo integrado de gestión, formado por un conjunto de normas y procedimientos aplicables a los procesos clave de los negocios, orientado a establecer la estrategia y los objetivos anuales, así como mejorar la eficiencia de los procesos y alcanzar resultados económicos satisfactorios y de aportación a las personas y a la sociedad en su conjunto.

El procedimiento denominado “Elaborar e implantar planes estratégicos” desarrolla el proceso de elaboración/actualización anual del Plan Estratégico plurianual del Grup Parlem, en base a un análisis metódico de diferentes variables e inputs.

### **iv. Planificación y presupuestación**

Anualmente, antes de finalizar el ejercicio, la Dirección Financiera coordina la elaboración de un presupuesto anual del ejercicio siguiente, el cual es aprobado en última instancia por el Consejo de Administración. Asimismo, de forma periódica, se realiza un seguimiento de éste, comparando el presupuesto con los resultados obtenidos, identificando desviaciones de las principales métricas con respecto a los objetivos establecidos.

El Consejo de Administración recibe periódicamente, información actualizada del seguimiento del presupuesto anual, en cumplimiento de sus funciones de supervisión. Son la Dirección Corporativa General y Dirección Financiera las encargadas de rendir cuentas de este seguimiento al Consejo de Administración a modo general, pudiendo ser invitados a las sesiones celebradas por el Consejo de Administración para informar en detalle de dicho seguimiento del negocio.

### **v. Información y comunicación**

La Sociedad considera que la información constituye un factor determinante

para poder desarrollar sus labores de control interno. Para que dicha información tenga relevancia e influya positivamente en el resto del sistema de control interno de la organización, debe ser fiable y de calidad.

La Sociedad lleva sus libros contables conforme a las normas establecidas en el Plan General Contable, así como las normas contables locales de los países donde opera. Adicionalmente, las cuentas anuales se someten a auditoría completa y los estados financieros semestrales a una revisión limitada.

La elaboración de la información financiera tiene cuatro niveles de control:

1. Primer nivel: Área de Finanzas
2. Segundo nivel: Control de Gestión
3. Tercer nivel: Comisión de Auditoría y Consejo de Administración
4. Cuarto nivel: Auditor de cuentas (externo)

Los estados financieros son elaborados por el área de Finanzas. Esta área es la encargada de ejecutar los controles operativos sobre la información financiera, a la vez que los controles operativos del negocio que se ejecutan por las áreas funcionales.

La Comisión de Auditoría, entre otras funciones, supervisa el proceso de elaboración y presentación de la información financiera, así como la eficacia del control interno, y presenta recomendaciones o propuestas al Consejo de Administración.

Previamente a la formulación por parte del Consejo de Administración de la información financiera (principalmente, cuentas anuales individuales y consolidadas, estados financieros intermedios consolidados y sus correspondientes presentaciones de resultados), la Comisión realiza las siguientes actuaciones:

5. Comparecencia en marzo (cuentas anuales) y septiembre (estados financieros intermedios) del director financiero, explicando el cierre contable, los hechos más significativos, los puntos de atención para la Comisión y el resultado de la aplicación de nuevas normativas contables, en su caso.
6. Comparecencia del auditor de cuentas, con las conclusiones de su auditoría (encargo, alcance, riesgos significativos, ajustes no registrados, normativa aplicada, borrador de informe y actualización contable, principalmente)
7. El auditor de cuentas comparece ante la Comisión de Auditoría para avanzar aspectos relevantes que hayan podido surgir del transcurso de su auditoría.
8. Emisión por parte del auditor de cuentas del “Informe al Consejo de Administración sobre las cuentas anuales del ejercicio 2024 (o estados financieros intermedios) y presentación de resultados”, presentando los hechos más significativos, focos de atención para

el siguiente cierre y conclusiones para la formulación de la información.

Posteriormente, la información financiera a publicar es revisada y formulada por el Consejo de Administración, poniéndose a disposición de los accionistas para su revisión y, en su caso, aprobación (en el caso de las cuentas anuales). Junto con cada comunicación realizada a los accionistas en relación con los estados financieros, se procede a informar sobre los principales hechos acaecidos en el ejercicio o período y una breve explicación sobre la evolución de la Sociedad.

#### **vi. Supervisión de funcionamiento del sistema**

Las actividades de monitorización y supervisión tienen como objetivo determinar si los distintos componentes del sistema de control interno de las mismas funcionan correctamente.

El Consejo de Administración de la Sociedad mantiene una posición de supervisión continua en las actividades realizadas, a través de la Comisión de Auditoría, llevando a cabo una revisión de los resultados que se tratan trimestralmente en las reuniones periódicas del Consejo de Administración. Además, las direcciones de las distintas áreas funcionales y el Comité de Dirección ejercen actividades de supervisión y liderazgo de los controles internos dentro de su ámbito.

La coordinación con el Asesor Registrado permite que la información publicada en la página web, las presentaciones corporativas o financieras y el resto de información emitida al mercado sea consistente y se cumpla con los estándares requeridos por la normativa del BME Growth.

La coordinación de los distintos agentes implicados en la gestión del Grup Parlem y la información periódica que se envía al Consejo de Administración permite a este último la detección de cualquier hecho relevante que deba ser informado al BME Growth.

#### **vii. Comisión de Auditoría**

La Comisión de Auditoría se reúne, como mínimo, 4 veces al año y basa su supervisión en la comparecencia periódica de los principales responsables del control interno, la gestión de riesgos, y auditores externos; y en el estudio de la información aportada, siempre con una antelación suficiente para su análisis.

En las sesiones del Consejo de Administración posteriores a cada sesión de la Comisión, el presidente de ésta informa de los principales asuntos tratados y traslada los aspectos más relevantes, así como los planes puestos en marcha, su seguimiento y remediación.

A continuación, se detallan las actividades de la Comisión orientadas a supervisar la eficacia del sistema:

1. Control interno: Con relación a la información financiera, la

Comisión recibe la comparecencia periódica del auditor de cuentas para presentar sus recomendaciones de control interno, de la dirección financiera (y/o dirección de sistemas) para informar de los planes para su remediación; así como del director de auditoría interna para informar de recomendaciones de control interno trasladadas a la dirección con motivo de sus auditorías internas específicas.

2. Gestión de riesgos: Como se ha comentado, el sistema de gestión de riesgos contempla una actualización semestral, con un modelo de reporting al Consejo y a la Comisión basado en un cuadro de mando de indicadores y, para los más significativos, fichas de riesgo con planes de acción y controles. Semestralmente el director general y el director de auditoría interna comparecen ante la Comisión para presentar la actualización del mapa de riesgos corporativo del grupo, sus fichas y sus indicadores. Asimismo, presentan los avances en la implantación del sistema en el grupo.

#### **viii. Auditoría de cuentas**

La Sociedad tiene contratado los servicios de un auditor externo independiente, que examina la información financiera de la Sociedad, del Grup Parlem y de las sociedades que lo conforman. El auditor audita las cuentas anuales y emite una opinión independiente sobre las mismas. Asimismo, realiza una revisión limitada de los estados financieros intermedios consolidados semestrales.

Previo a la emisión de sendos informes, el auditor de cuentas comparece ante la Comisión de Auditoría para presentar los borradores de informes, dar cuenta del resultado de sus trabajos y de las recomendaciones de control interno, así como anualmente ante el Consejo de Administración de la Sociedad.

La Comisión de Auditoría emite anualmente un informe sobre la independencia del auditor de cuentas, en el que se pronuncia sobre si la auditoría ha sido llevada a cabo con los requisitos de independencia previstos en la normativa de aplicación.

El auditor actual de la Sociedad es DELOITTE. S.L, firma de reconocido prestigio internacional.

Barcelona, 29 d'abril de 2025

**Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A.** (d'ara endavant, "**Parlem Telecom**", o la "**Societat**"), en virtut del que es disposa en l'article 17 del Reglament (UE) núm. 596/2014, sobre abús de mercat, i en l'article 227 de la Llei 6/2023, de 17 de març, dels Mercats de Valors i dels Serveis d'Inversió, i disposicions concordants, així com la Circular 3/2020 del segment BME Growth de BME MTF Equity, sobre informació a subministrar per empreses incorporades a negociació en el segment BME Growth de BME MTF Equity (d'ara endavant la "**Circular 3/2020 del BME Growth**"), per mitjà de la present comunica al mercat la següent:

**ALTRA INFORMACIÓ RELLEVANT:**

- I. Informe sobre l'Estructura i Sistemes de Control Intern.

De conformitat amb el que disposa l'esmentada Circular 3/2020 del BME Growth, s'indica que la informació comunicada per la present ha estat elaborada sota l'exclusiva responsabilitat de la Societat i els seus administradors.

Quedem a la vostra disposició per a qualsevol aclariment que considerin oportú.

Atentament,

Xavier Capellades Ramos

Conseller Delegat de Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A.

**NOTA:** En cas de discrepància de comprensió entre les dues llengües, la versió en castellà és la que preval.

## INFORME SOBRE LA ESTRUCTURA Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA SOCIEDAD

### Introducció i objectiu:

D'acord amb la Circular 3/2020, de 30 de juliol, sobre la informació a subministrar per empreses incorporades a negociació en el segment BME Growth de BME MTF Equity (el **"BME MTF Equity"**), coincidint amb la publicació de la informació financera anual, les entitats emissores han de publicar informació sobre l'estructura organitzativa i el sistema de control intern amb què compten per al compliment de les obligacions d'informació que estableix el BME MTF Equity. L'objectiu de la seva publicació és oferir informació suficient als seus usuaris sobre la capacitat dels emissors de complir amb les obligacions d'informació que estableix el BME MTF Equity, així com habilitar una via mitjançant la qual els emissors puguin comunicar els mecanismes específics que s'han habilitat per mantenir un ambient de control intern que propiciï la generació d'informació pública completa, fiable i oportuna, que prevegi la possible existència de deficiències, així com els corresponents mitjans de detecció i correcció de les mateixes.

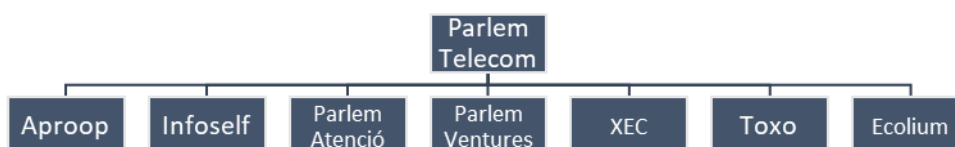
El present informe té com a objectiu descriure l'estructura organitzativa i el sistema de control intern de Parlem Telecom Companyia de Telecomunicacions, S.A. (la **"Societat"**), amb l'objectiu de complir les seves obligacions com a emissor d'informació al mercat.

## 1. Estructura organizativa y funcionamiento de la Sociedad

### A. Organigrama

La Societat és la capçalera d'un subgrup que està conformat per les següents empreses, que formen un grup consolidat de societats (el "Grup Parlem"):

Grup Parlem – Organigrama Legal a 31 de desembre de 2024



### B. Estructura organizativa

L'estructura organitzativa de la Societat està conformada pels òrgans de govern que es descriuen en aquest apartat, els quals s'encarreguen de vetllar pel compliment normatiu adequat i pels estàndards de control i de govern, d'acord amb la legislació vigent en cada moment. A continuació, es detallen els diferents òrgans i funcions sobre els quals recau la responsabilitat de la implantació i manteniment d'un sistema de Control Intern de la Informació Financera:

- Junta General d'Accionistes

La junta general d'accionistes és l'òrgan de govern de la Societat a través del qual tots els accionistes debaten i prenen acords per la majoria legal o estatutària establerta sobre els assumptes socials propis de la seva competència segons la legislació aplicable vigent en cada moment. La junta general d'accionistes es regeix pel "Reglament de la Junta General" aprovat en data 28 d'abril de 2021, que es troba disponible a la pàgina web corporativa de la Societat.

- Consell d'Administració

El Consell d'Administració és l'òrgan de govern consultiu, executiu i col·legiat que, entre altres funcions, és el màxim responsable de les decisions de supervisió i control de la Societat. Té encomanades les funcions de direcció, administració, gestió i representació de la Societat. És responsabilitat del Consell d'Administració el disseny, la implementació i el correcte funcionament dels sistemes de control intern amb l'objectiu de garantir el compliment de les obligacions d'informació pública en general, i que aquesta sigui legítima, veraç i reflecteixi una imatge fidel de la situació en què es troba la Societat i el seu patrimoni, en cada moment.

El Consell d'Administració de la Societat es reuneix, com a mínim, un cop cada trimestre i està constituït pels membres següents:

**Sr. Ernest Pérez-Mas:** Fundador i President del Consell d'Administració. Ernest Pérez-Mas és enginyer de telecomunicacions per la URL (Universitat Ramon Llull), amb un grau en Màrqueting i Vendes per ESADE i un PDG a l'IESE. Expert en el sector TIC, compta amb una llarga experiència en regions d'Europa, Orient Mitjà i Àfrica.

Durant la seva trajectòria ha exercit diversos rols executius en empreses multinacionals com Alcatel, Lucent o Avaya, incloent-hi la gestió d'unitats de negoci a nivell EMEA.

Com a emprenedor, ha fundat diverses empreses TIC, on ha exercit com a director no executiu. Abans de fundar Parlem, va col·laborar amb la Barcelona Mobile World Capital.

**Sr. Xavier Capellades Ramos:** Conseller Delegat i CEO. Enginyer de Telecomunicacions per La Salle, MBA pel Manhattan College i amb formació executiva al MIT-Sloan School. Ha treballat en empreses com Telefónica, Roche o Banc Sabadell, a més de ser fundador de start-ups innovadores com Nomo o Wututu. També és membre de la Junta Directiva de Tech Barcelona i del Consell Assessor de l'EAE Business School.

**Sra. Carme Hortalà Vallvé:** Consellera independent i líder de la Comissió d'Auditoria. Llicenciada en Dret per la Universitat Oberta de Catalunya, en Economia per la Universitat de Barcelona i ha realitzat un PDG a l'IESE. Compta amb més de trenta anys d'experiència en el sector financer, on ha assumit diversos rols de lideratge i ha demostrat un ampli coneixement del mercat de capitals tant a Catalunya com als Estats Units. Ha estat membre de nombrosos Consells d'Administració i s'ha implicat activament en la promoció de la igualtat de gènere.

Al llarg de la seva trajectòria, ha estat CEO, Consellera i Chief Compliance Officer de Ceras Global Advisory, i ha treballat al Departament de Finances de l'Ajuntament de Barcelona. Cal destacar també que és cofundadora de WhE (Women Hispanic Executives) i actualment forma part de la comissió econòmica del Futbol Club Barcelona, així com directora de desenvolupament corporatiu i internacional del grup de serveis financers GVC Gaesco.

**Sr. Albert Buxadé Herrera:** Conseller Independent. Llicenciat en Economia per la Universitat de Barcelona i amb un PDD a l'IESE. Ha desenvolupat una llarga trajectòria professional en el sector de les telecomunicacions. Durant 24 anys, ha ocupat càrrecs rellevants a Vodafone. L'any 1995 s'incorpora a Vodafone com a Manager de Vendes Regional i posteriorment ocupa el càrrec de Director d'Operacions de Vendes. Finalitza la seva etapa a l'empresa com a Director de Vodafone a Catalunya i Aragó durant més de 14 anys. Durant aquest període, destaca per la seva implicació en pilots promoguts per MWCcapital i per l'obtenció de licitacions dels serveis de telecomunicacions de la Generalitat, el Parlament i la Diputació de Barcelona. Des de 2019, exerceix com a coach empresarial i d'alta direcció sota la firma Albert Buxadé.

**INVEREADY EVERGREEN SCR, S.A., representada pel seu representant persona física, Sr. Josep Maria Echarri Torres:** Llicenciat en Economia i en Ciències Actuarials i Financeres, ambdues per la Universitat de Barcelona, i Màster en Direcció Financera per ESADE. Ha desenvolupat la seva carrera professional com a Director Financer d'Oryzon entre 2003 i 2007, i prèviament va ser responsable del primer programa integral de creació d'empreses tecnològiques impulsat per una administració espanyola. Actualment és Conseller Delegat d'Inveready Asset Management, S.G.E.I.C., S.A. i President del Grup Financer Inveready, entitats de les quals és soci fundador. Ha participat com a membre del Consell d'Administració de més de 10 empreses com MasMóvil Ibercom, S.A., Agile Contents, S.L. (cotitzada a BME Growth), Atrys Health, S.A. (cotitzada a BME Growth), Oryzon Genomics, S.A. (cotitzada al mercat regulat), Audax Renovables, S.A. (cotitzada al mercat regulat, de la qual és conseller independent) o Palo Biofarma, S.L. A més, és membre de l'Institut de Consellers-Administradors (ICA) i disposa del diploma en bon govern corporatiu per a consellers professionals.

**ONA CAPITAL PRIVAT SCR, S.A., representada pel seu representant persona física, Sr. Oriol Lobo Baquer:** Llicenciat en Economia per la Universitat de Barcelona i MBA per l'IE Business School. Va començar la seva trajectòria professional al Grup Planeta com a Manager de Vendes i posteriorment com a Manager Regional (Catalunya, Illes Balears i Comunitat Valenciana). L'any 2013 s'incorpora a Ona Capital Privat SCR, on actualment exerceix el càrrec de Director Gerent.

**Sr. Roger Piqué Pijuan:** Llicenciat en Economia per la Universitat de Barcelona. Va iniciar la seva activitat a Acc10, liderant la creació de la primera xarxa de Business Angels a Espanya i participant en el disseny de diversos programes públics de finançament de start-ups. L'any 2007 cofundà el Grup Inveready. Actualment és Managing Partner d'Inveready.

## 1. Comissió d'Auditoria

De conformitat amb el que preveu la Disposició Addicional Tercera de la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'Auditoria de Comptes, i l'article 33 dels estatuts socials, la Societat disposa d'una Comissió d'Auditoria integrada per la Sra. Carme Hortalà, el Sr. Albert Buxadé i ONA CAPITAL PRIVAT SCR, S.A., sent el seu representant persona física el Sr. Oriol Lobo, amb la capacitat, experiència i dedicació necessàries per exercir les seves funcions.

| Càrrec     | Nom                                                                                 | Període                        |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Presidenta | Dña. Carme Hortalà                                                                  | 4 anys, fins el 26 / 06 / 2027 |
| Vocal      | D. Albert Buxadé                                                                    | 4 anys, fins el 28 / 04 / 2027 |
| Vocal      | ONA CAPITAL PRIVAT SCR, S.A., sent el seu representant persona física D. Oriol Lobo | 4 anys, fins el 21 / 06 / 2025 |

La Comissió d'Auditoria dona suport al Consell d'Administració en les seves funcions de supervisió, mitjançant la revisió periòdica del procés d'elaboració de la informació econòmica-financera, dels controls interns de la Societat i de la independència de l'auditor de comptes, així com l'avaluació del sistema de verificació comptable de la Societat i la vigilància del compliment de les normes de govern de la Societat.

La Comissió d'Auditoria es regeix per les seves normes específiques i, amb caràcter supletori, per les disposicions dels estatuts socials i pel Reglament del Consell, el qual li atorga les facultats d'informació, supervisió, assessorament i proposta en les matèries de la seva competència. En particular, i sense perjudici d'altres funcions que li pugui assignar el Consell d'Administració, la Comissió d'Auditoria té assignades, entre d'altres, les funcions següents:

- I. Informar el Consell d'Administració sobre les qüestions que es plantegin en el seu si en matèries de la seva competència.
- II. Supervisar l'eficàcia del control financer, els sistemes de gestió de riscos, inclosos els fiscals, així com debatre amb l'auditor de comptes les debilitats significatives de control intern detectades durant el desenvolupament de l'auditoria.
- III. Supervisar el procés d'elaboració i presentació de la informació financera preceptiva.
- IV. Elevar al Consell d'Administració les propostes de selecció, nomenament, reelecció i substitució de l'auditor de comptes, així com les condicions de la seva contractació i recaptar regularment d'aquesta informació sobre el pla

d'auditoria i la seva execució, a més de preservar-ne la independència en l'exercici de les seves funcions.

- V. Establir les relacions oportunes amb l'auditor de comptes per rebre informació sobre aquelles qüestions que puguin posar en risc la seva independència, que seran examinades per la mateixa Comissió d'Auditoria, així com qualsevol altra relacionada amb el procés de desenvolupament de l'auditoria de comptes i aquelles altres comunicacions previstes en la legislació i les normes d'auditoria de comptes.
- VI. Rebre anualment, amb caràcter previ a l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes, una declaració de l'auditor de comptes sobre la seva independència respecte de la Societat o de les societats del Grup Parlem.
- VII. Informar, si escau amb caràcter previ a la seva publicació, el Consell d'Administració sobre totes les matèries previstes en la llei, els estatuts socials i el Reglament del Consell i, en particular, sobre:
  - a. la informació financera que la Societat hagi de fer pública periòdicament.
  - b. la creació o adquisició de participacions en entitats de propòsit especial o domiciliades en països o territoris considerats paradisos fiscals; i les operacions amb parts vinculades.

## 2. Comissió de Nombraments y Retribucions

La Comissió de Nombraments i Retribucions es reuneix, almenys semestralment i, actualment, està composta per els següents membres:

| Càrrec    | Nombre                    | Període                        |
|-----------|---------------------------|--------------------------------|
| President | D. Albert Buxadé          | 4 anys, fins el 28 / 04 / 2027 |
| Vocal     | Dña. Carme Hortalà Vallvé | 4 anys, fins el 26 / 06 / 2027 |
| Vocal     | D. Roger Piqué Pijuan     | 4 anys, fins el 21 / 06 / 2028 |

**La Comissió de Nomenaments i Retribucions** és un òrgan intern amb facultats d'avaluació i control del govern corporatiu de la Societat que dona suport al Consell d'Administració, amb competències en matèries com el nomenament de Consellers, la política de retribucions, els plans d'incentius, o l'elaboració de l'informe anual de govern corporatiu i de retribució dels Consellers, entre altres funcions.

## 3. Auditoria externa

Els comptes anuals de la Societat són auditats per la reconeguda firma d'auditoria **DELOITTE, S.L.**, que s'encarrega d'auditar els comptes anuals individuals de la Societat i els comptes consolidats de tot el Grup Parlem.

## 2. Sistema de control de la Societat

Segons recull el Reglament del Consell, els mecanismes de control intern i de gestió de riscos relacionats amb la informació financera són responsabilitat de la Comissió d'Auditoria, que posteriorment és supervisada pel Consell d'Administració.

L'Òrgan d'Administració considera que l'entorn de control de la Companyia és adequat i està convenientment adaptat a la seva dimensió.

- Realització de pressupostos i pla de negoci

La direcció de la Societat és l'encarregada de confeccionar els pressupostos anuals i els plans de negoci del Grup Parlem, que posteriorment són revisats i aprovats pel Consell d'Administració de la Societat. Aquests pressupostos s'aproven abans de l'inici de cada anualitat.

Posteriorment, el Consell d'Administració fa un seguiment continuat del grau de compliment dels pressupostos establerts i una anàlisi de l'evolució del Grup Parlem, com a mínim trimestralment, estudiant les desviacions, les possibles causes i solucions d'aquestes.

- Control intern

La Societat compta amb procediments i activitats de control en tots els processos d'activitat clau amb l'objectiu d'assegurar el registre, valoració, presentació i desglossament adequats de totes les transaccions, especialment aquelles que puguin afectar de manera material els estats financers del Grup Parlem, així com la prevenció i detecció de possibles fraus.

La preparació de la informació financera i operativa està distribuïda entre diversos departaments individuals (comptabilitat, facturació, RRHH, etc.), que elaboren la base de la informació financera, la qual és posteriorment consolidada i agrupada pel departament financer.

A aquests efectes, i per al seguiment continu dels indicadors de negoci, s'han establert **4 comissions**:

- **Comissió Comercial i de Màrqueting:** Seguiment setmanal dels resultats dels principals indicadors de venda i servei vs pressupost.
  - **Comissió d'Operacions i d'IT:** Seguiment mensual dels principals projectes d'integració, evolució de projectes de sistemes en curs i possibles incidències derivades en producte.
  - **Comissió de M&A:** Seguiment adequat al volum de les principals operacions en curs d'adquisició i avaluació del pipeline.
  - **Comissió de Compliance:** Seguiment mensual de les principals qüestions referents a Compliance, RGPD i CISO.
- Avaluació de riscos

Les polítiques de gestió de riscos són establertes per la direcció i revisades pel Consell d'Administració de la Societat.

La Societat ha avaluat els riscos més rellevants que poden afectar el seu negoci, principalment financers, operatius i reguladors, i els ha classificat en diferents categories i apartats, relatius al seu impacte i causa, per tal de poder identificar les àrees de risc, la seva quantificació i possibles mecanismes de mitigació que permetin gestionar i minimitzar l'exposició de la Societat i la de les seves societats dependents.

A continuació, es detallen els riscos financers que es consideren més significatius a data d'avui:

- a) **Risc de crèdit:** el mercat preveu una pujada dels tipus d'interès que pot encarir els endeutaments, però la Societat té la majoria dels seus crèdits a un tipus d'interès fix, amb la qual cosa no es veurà afectada.
- b) **Risc de mercat:**
  - Mercat amb un escenari canviant provocat per operacions corporatives.
  - Tendència del mercat generalitzada a una alta competència en preus i pressió cap al "low cost" o "ultra-low cost".
- d) **Dependència de tercers:** es produeix per la possibilitat que el Grup Parlem pot patir com a conseqüència d'operar en xarxa d'un tercer, certes limitacions d'operativa o capacitat d'oferir productes.

En aquest sentit, el Grup Parlem està avançant en el cablejat propi, així com per teixir aliances amb altres proveïdors per, si arribés la contingència, tenir alternatives per obtenir productes i serveis competitiu.

- Comunicació de la informació financera

Per a la Societat, la informació financera constitueix un factor determinant tant per poder desenvolupar les seves tasques de control intern i seguiment operatiu, com per oferir als accionistes, potencials inversors i resta d'*stakeholders* una informació completa, adequada i en temps.

La Societat porta els seus llibres comptables seguint les normes comptables vigents que li són d'aplicació. Els comptes són i seran elaborats seguint el principi d'empresa en funcionament i conforme als registres comptables, on es recullen tant les transaccions com els actius i passius sorgits en l'exercici corresponent. Addicionalment, aquests comptes anuals se sotmeten i se sotmetran anualment a auditoria financera i semestralment a una revisió limitada per part de l'auditor extern, prèvia formulació per part del Consell d'Administració de la Societat després de la revisió per part de la Comissió d'Auditoria.

El procés de consolidació i preparació dels estats financers es realitza de forma centralitzada per part del departament financer.

La informació financera reportada al BME MTF Equity s'elabora a partir dels estats financers obtinguts a través de les eines de la Societat, així com de certa informació complementària reportada per altres departaments o filials, necessària per a l'elaboració de la memòria anual i/o semestral. Un cop preparada, es realitzen controls específics per a la validació de la integritat d'aquesta informació.

La constant interacció entre els diferents òrgans de govern intern, així com amb l'auditor

extern i l'assessor registrat de la Societat, permet que la informació publicada, les presentacions corporatives o financeres, les declaracions realitzades i la resta d'informació emesa al BME MTF Equity siguin consistents i compleixin amb els estàndards requerits per la normativa del BME MTF Equity que resulti d'aplicació en cada moment.

- Activitats de monitoratge i supervisió

Les activitats de supervisió tenen com a objectiu principal assegurar-se que els mecanismes de control intern, tant de la informació financera com no financera, funcionen adequadament. Els membres del Comitè de Direcció són directors o comandaments intermedis entre la Gerència i el personal de la Societat, i pertanyen als diversos departaments de la Companyia (Comptabilitat, Planificació, Desenvolupament, Màrqueting, etc.), cosa que permet mantenir una supervisió contínua de tota l'organització i de cada procés. En les reunions del Comitè, es comparteixen aspectes rellevants sobre el control intern, dels quals es deixa constància mitjançant actes que serveixen de referència per a les reunions posteriors. Tots els membres del Comitè duen a terme activitats de supervisió i control aleatori en els seus respectius àmbits.

Els òrgans responsables d'identificar i supervisar els riscos relacionats amb la informació financera són: el Departament Financer, el Comitè de Direcció, la Direcció i el Consell d'Administració, que n'assumeix la responsabilitat última. A més, tota la informació és revisada pels auditors externs.

El Consell d'Administració es reuneix, de mitjana, més de quatre vegades a l'any, i tracta qüestions estratègiques i de negoci de la Companyia. Els temes a discutir es comuniquen amb antelació mitjançant l'ordre del dia.

### 3. Entorn de control

El control efectiu a la Societat es fonamenta en un entorn de bon govern corporatiu, encapçalat pels seus òrgans de govern i administració.

L'estructura de govern corporatiu del Grup Parlem —formada pels seus òrgans de govern i les polítiques corresponents— determina el seu entorn de control. En destaquen els següents elements:

- Codi ètic àmpliament difós dins de l'organització.
- *Compliance Officer* extern i independent de la direcció, responsable del compliment del codi ètic.
- Canal de denúncies intern gestionat per un organisme extern.
- Àrea Corporativa centralitzada i transversal per a totes les entitats del grup.
- Comissió d'Auditoria formada per membres no executius i amb majoria d'independents.
- Comissió de Nomenaments i Retribucions amb responsabilitats en selecció i remuneració de l'alta direcció.
- Estudi de *benchmark* salarial aplicat als càrrecs directius.

### 4. Reglament Intern de Conducta en Matèria de Mercats de Valors

Conscient de la sensibilitat dels fluxos d'informació relacionats amb l'operativa de la Societat, especialment la informació privilegiada i el seu tractament d'acord amb el Reglament (UE) 596/2014 del Parlament Europeu i del Consell de 16 d'abril de 2014 sobre l'abús de mercat (Reglament sobre l'abús de mercat), el Consell d'Administració de la Societat, en la seva sessió del 28 d'abril de 2021, va aprovar un “**Reglament Intern de Conducta en Matèria**

**de Mercats de Valors**". Aquest reglament té com a objectiu establir els criteris, pautes i normes de conducta que han de seguir la Societat, els seus administradors, directius, empleats i representants en totes les matèries vinculades amb el mercat de valors.

Per garantir el compliment d'aquest reglament, el Consell d'Administració va designar un **responsable de compliment**, amb funcions executives, que té la tasca de gestionar el manteniment d'una llista de persones subjectes, vinculades i iniciades, així com el tractament adequat de la informació privilegiada.

A més, s'ha informat i format totes les persones subjectes i vinculades pel que fa al compliment de la normativa RIC (Reglament Intern de Conducta) a través de professionals externs. Així mateix, s'ha sol·licitat informació completa sobre els iniciats per identificar els principals allegats d'aquestes persones. La formació es proporciona a qualsevol nova incorporació que pugui ser una persona vinculada, afectada o iniciada, mitjançant la plataforma **Moodle**

## 5. Avaluació de riscos

El Grup Parlem està exposat contínuament a una sèrie de riscos tant interns com externs, entenent aquests com aquells factors que puguin afectar negativament als objectius definits i l'estratègia del Grup Parlem.

El Grup Parlem segueix els processos de qualitat de la ISO 9001:2015, havent obtingut la certificació el mes de juny de 2021. La Societat realitza una anàlisi DAFO i identifica i avalua els riscos més rellevants, basant-se en les següents categories de risc:

- Riscos estratègics;
- Riscos operacionals i tècnics;
- Riscos tecnològics; i
- Riscos de govern corporatiu.

Els factors de risc als quals està exposada l'organització es valoren al comitè de direcció i s'estableixen accions per a la seva mitigació, control i seguiment.

### Activitats de control

Tots els membres del Consell d'Administració de la Societat coneixen els requisits derivats de la incorporació de la Societat al BME Growth, tant pel que fa a les comunicacions al mercat com pel que fa a les accions, mesures i processos a implementar en cada moment i, en particular, dels derivats de la normativa d'aplicació. Aquesta tasca d'informació s'està realitzant en col·laboració amb l'Assessoria Registrada de la Societat, el bufet Garrigues, el Consell d'Administració i el Conseller Delegat.

D'altra banda, la Direcció Financera és la responsable d'elaborar els estats financers de la Societat, així com de l'establiment i manteniment de controls relacionats amb l'elaboració de la informació financera del Grup Parlem.

Així mateix, es fa esment expressa que les societats d'incorporació recent al Grup Parlem es troben en procés d'integració al mateix, per la qual cosa certes activitats de control d'aquest apartat no són d'aplicació a les mateixes actualment.

La Societat entén per control tota activitat realitzada pel Consell d'Administració que suposa un suport per assegurar el seguiment de les instruccions donades per mitigar els riscos que suposen un impacte significatiu en els objectius o que puguin portar a frau o errors en la informació financera reportada internament i a tercers.

Per garantir que el sistema de control intern és adequat, el Grup Parlem disposa dels següents recursos:

#### **i. Recursos professionals**

L'equip directiu del Grup Parlem compta amb l'experiència i formació necessàries per assegurar el compliment de les obligacions d'informació del BME Growth.

Diversos membres de l'equip directiu amb funcions relacionades amb el control intern han treballat prèviament en entorns d'empreses cotitzades o firmes d'auditoria, per la qual cosa estan familiaritzats amb les obligacions informatives del BME Growth, els seus requisits i la gestió dels recursos necessaris per complir-los en temps i forma.

##### **Ernest Pérez-Mas (President del Consell d'Administració i fundador):**

Llicenciat en telecomunicacions, ha cursat màsters en Management i Vendes i Màrqueting a l'IESE i ESADE. Ha treballat durant 20 anys en diversos càrrecs a nivell EMEA per a companyies tecnològiques europees i nord-americanes amb responsabilitats de direcció territorial o de divisió corporativa. Com a emprenedor, ha fundat diverses empreses tecnològiques, entre elles Parlem Telecom.

##### **Xavier Capellades (Conseller Delegat):**

Amb una trajectòria de més de dues dècades en el món empresarial, el nostre Conseller Delegat compta amb una àmplia experiència global en el sector digital i de telecomunicacions, havent treballat en empreses com Telefónica, Roche o Banc Sabadell, així com fundador de start-ups innovadores com Nomo o Wututu.

Enginyer de Telecomunicacions per La Salle, MBA pel Manhattan College i amb formació executiva al MIT-Sloan School, també és membre de la Junta Directiva de Tech Barcelona i del Consell Assessor de l'EAE Business School.

La seva missió a Parlem, com a empresa cotitzada al BME Growth, és impulsar el seu creixement per convertir-la en l'operadora de telecomunicacions de proximitat líder en el sector, dirigint l'estratègia de negoci i l'excel·lència operativa per complir els objectius financers davant el Consell d'Administració i tots els inversors.

##### **Pablo Mancilla (Director de Finances i Administració):**

Llicenciat en Econòmiques amb un postgrau a l'IESE i amb més de 30 anys d'experiència tant a nivell directiu com en consells d'administració d'empreses cotitzades i participades per capital risc, amb un enfocament clar al negoci i acostumat a gestionar situacions de crisi.

Va començar la seva carrera com a auditor a Ernst&Young i com a analista financer a la CNMV. Posteriorment, i després d'un període com a analista i controller d'empreses cotitzades participades per l'Agrupació Mútua, va accedir a la direcció

financera de la filial immobiliària d'aquesta, durant 9 anys, aconseguint-ne la sortida a borsa al Mercat Continu.

Després d'aquesta etapa, va orientar la seva trajectòria cap a empreses del sector retail com Equivalenza i La Sirena, on va liderar la reestructuració del balanç i va participar en la transformació del negoci com a CFO i com a membre del Consell d'Administració.

**Xavier Granollers (Director d'IT):**

Enginyer Superior en Informàtica amb un màster en gestió de projectes, així com formacions diverses en intel·ligència artificial i metodologies *agile*.

Acumula més de vint anys d'experiència professional en l'àmbit en línia i de desenvolupament. Ha col·laborat amb companyies líders en el seu sector com Anuntis, Infojobs, Autoscout i KidsAndUs, treballant en entorns multiculturals a diversos països, incloent Europa i Amèrica Llatina.

Basant-se en aquesta trajectòria professional, la seva missió a la companyia és aportar experiència en les àrees de gestió IT, sistemes d'informació i donar suport a les activitats i projectes de la resta d'àrees.

**Mar Datsira (Directora de Recursos Humans):**

Va iniciar la seva carrera professional en multinacionals com Accenture. Atraïda per la gestió de persones, va complementar els seus estudis jurídics amb formació específica en recursos humans, fet que la va portar al món federatiu, treballant a la Federació de Salut Mental de Catalunya a l'àrea de persones i liderant l'àrea de drets.

Va continuar la seva trajectòria a l'administració pública, desenvolupant projectes d'orientació professional, fins que el 2022, atreta pels valors del Grup Parlem, va tornar al sector privat. Des de 2023 exerceix com a directora de Recursos Humans.

**Montse Lavilla (Directora de Màrqueting i Producte):**

Directora de Màrqueting (CMO) amb una trajectòria destacada en l'àmbit digital i més de 20 anys d'experiència en empreses com Havas Media, Engel & Völkers, SotySolar i Adevinata. Ha estat directora de màrqueting i comunicació per a marques com Segundamano, InfoJobs, Coches.net o Fotocasa, entre d'altres.

És autora de diversos llibres, conferenciant i professora des de fa més de 23 anys en escoles de negocis i universitats com la Universitat Autònoma de Barcelona o la Universitat Pompeu Fabra. Guardonada amb el *Leadership Award* a la millor professional de màrqueting de l'any pel Club de Màrqueting de Barcelona (2018) i amb el premi a Líder en Energia Renovable de l'Any per Energy Box (2023).

**Arnau Rodoreda (Responsable de Desenvolupament Corporatiu i M&A):**

Llicenciat en Administració i Direcció d'Empreses i amb un postgrau en Finances per ESADE, compta amb una sòlida experiència en transaccions corporatives i assessorament estratègic. Abans d'unir-se al Grup Parlem, va treballar a Crea Inversión, una *boutique* d'M&A especialitzada en pimes i *startups* tecnològiques de

ràpid creixement, on va iniciar la seva carrera com a analista i va assolir càrrecs de responsabilitat. El maig de 2024 es va incorporar al Grup Parlem per liderar el desenvolupament corporatiu, les fusions i adquisicions, així com la relació amb els inversors.

Organigrama a 31 de desembre de 2024



**Les àrees corporatives** donen suport a les diferents entitats del grup a nivell de risc de crèdit, control de negoci, fiscalitat, consolidació i *reporting* i tresoreria, i estan formades per professionals amb una gran experiència en cadascun dels àmbits.

El Departament Financer es completa amb professionals que disposen de les següents capacitats:(a) formació universitària;(b) experiència rellevant en el sector des de diferents àmbits (valoració, anàlisi d'inversions, comptabilitat, finances i tècnica);(c) experiència en direcció financera;(d) experiència en auditoria i finances; i(e) experiència en control de gestió.

## ii. Comptabilitat i Sistemes informàtics

La informació comptable i financera es gestiona internament mitjançant *Netsuite*, un sistema d'informació comptable de reconegut prestigi (*ERP*), que permet el seguiment i monitoratge individualitzat, des d'un punt de vista de gestió, comptable i financer, de tots els fluxos generats pels actius del Grup Parlem.

L'accés als sistemes es fa a través d'usuaris i contrasenyes que s'actualitzen periòdicament, i només determinats usuaris del Departament de Finances tenen accés complet a la informació. Els controls generals informàtics de tots els sistemes involucrats en la generació d'informació al mercat són supervisats i monitorats per l'àrea de Tecnologies de la Informació, de manera centralitzada. Addicionalment, el tancament consolidat mensual es realitza el dia 10 de cada mes vençut.

L'elaboració dels estats financers (siguin intermedis, semestral o anuals, si escau) és realitzada per la Direcció Financera i, posteriorment, revisada pels auditors de comptes de la Societat, amb l'objectiu d'assegurar els màxims estàndards de qualitat. Tot aquest procés compta amb la supervisió prèvia del

Director General, la comissió d'auditoria, i la supervisió final del Consell d'Administració.

El pla anual d'Auditoria Interna contempla, així mateix, la revisió dels aspectes de risc més rellevants de la informació financera abans de la seva publicació (estimacions comptables, operacions corporatives, etc.).

### **iii. Model integrat de gestió i establiment d'objectius**

El Grup Parlem compta amb un model integrat de gestió, format per un conjunt de normes i procediments aplicables als processos clau dels negocis, orientat a establir l'estratègia i els objectius anuals, així com a millorar l'eficiència dels processos i assolir resultats econòmics satisfactoris i de valor afegit per a les persones i per a la societat en el seu conjunt.

El procediment anomenat "Elaborar i implantar plans estratègics" desenvolupa el procés d'elaboració/actualització anual del Pla Estratègic pluriennal del Grup Parlem, basant-se en una anàlisi metòdica de diferents variables i *inputs*.

### **iv. Planificació i pressupostació**

Anualment, abans de finalitzar l'exercici, la Direcció Financera coordina l'elaboració d'un pressupost anual per a l'exercici següent, el qual és aprovat en darrera instància pel Consell d'Administració. Així mateix, de manera periòdica, es fa un seguiment d'aquest pressupost, comparant-lo amb els resultats obtinguts i identificant desviacions en les principals mètriques respecte als objectius establerts.

El Consell d'Administració rep, de forma periòdica, informació actualitzada del seguiment del pressupost anual, en compliment de les seves funcions de supervisió. La Direcció Corporativa General i la Direcció Financera són les encarregades de retre comptes d'aquest seguiment davant del Consell, i poden ser convidades a les sessions celebrades pel Consell per informar detalladament sobre aquest seguiment del negoci.

### **v. Informació i comunicació**

La Societat considera que la informació constitueix un factor determinant per poder dur a terme les seves tasques de control intern. Per tal que aquesta informació sigui rellevant i influeixi positivament en la resta del sistema de control intern de l'organització, ha de ser fiable i de qualitat.

La Societat porta els seus llibres comptables d'acord amb les normes establertes al Pla General Comptable, així com les normes comptables locals dels països on opera. Addicionalment, els comptes anuals se sotmeten a una auditoria completa i els estats financers semestralment a una revisió limitada.

#### **L'elaboració de la informació financera té quatre nivells de control:**

##### **1. Primer nivell: Àrea de Finances**

2. **Segon nivell:** Control de Gestió
3. **Tercer nivell:** Comissió d'Auditoria i Consell d'Administració
4. **Quart nivell:** Auditor de comptes (extern)

Els estats financers són elaborats per l'Àrea de Finances. Aquesta àrea és l'encarregada d'executar els controls operatius sobre la informació financera, així com els controls operatius del negoci que s'executen per les àrees funcionals.

La Comissió d'Auditoria, entre altres funcions, supervisa el procés d'elaboració i presentació de la informació financera, així com l'eficàcia del control intern, i presenta recomanacions o propostes al Consell d'Administració.

Prèviament a la formulació, per part del Consell d'Administració, de la informació financera (principalment, comptes anuals individuals i consolidats, estats financers intermedis consolidats i les seves corresponents presentacions de resultats), la Comissió realitza les actuacions següents:

5. **Compareixença al març (comptes anuals) i al setembre (estats financers intermedis)** del director financer, explicant el tancament comptable, els fets més significatius, els punts d'atenció per a la Comissió i el resultat de l'aplicació de noves normatives comptables, si escau.
6. **Compareixença de l'auditor de comptes**, amb les conclusions de la seva auditoria (encàrrec, abast, riscos significatius, ajustaments no registrats, normativa aplicada, esborrany d'informe i actualització comptable, principalment).
7. **L'auditor de comptes compareix davant la Comissió d'Auditoria** per avançar aspectes rellevants que hagin pogut sorgir en el transcurs de la seva auditoria.
8. **Emissió per part de l'auditor de comptes de l'“Informe al Consell d'Administració sobre els comptes anuals de l'exercici 2024 (o estats financers intermedis) i presentació de resultats”**, presentant els fets més significatius, focus d'atenció per al següent tancament i conclusions per a la formulació de la informació.

Posteriorment, la informació financera que s'ha de publicar és revisada i formulada pel Consell d'Administració, i es posa a disposició dels accionistes per a la seva revisió i, si escau, aprovació (en el cas dels comptes anuals). Juntament amb cada comunicació realitzada als accionistes en relació amb els estats financers, s'informa sobre els principals fets esdevinguts durant l'exercici o període, així com una breu explicació sobre l'evolució de la Societat.

#### vi. Supervisió del funcionament del sistema

Les activitats de monitorització i supervisió tenen com a objectiu determinar si els diferents components del sistema de control intern funcionen correctament.

El Consell d'Administració de la Societat manté una posició de supervisió contínua sobre les activitats realitzades, a través de la Comissió d'Auditoria, duent a terme una

revisió dels resultats que es tracten trimestralment en les reunions periòdiques del Consell d'Administració. A més, les direccions de les diferents àrees funcionals i el Comitè de Direcció exerceixen activitats de supervisió i lideratge dels controls interns dins del seu àmbit.

La coordinació amb l'Assessor Registrat permet que la informació publicada a la pàgina web, les presentacions corporatives o financeres i la resta d'informació emesa al mercat sigui consistent i compleixi amb els estàndards requerits per la normativa del BME Growth.

La coordinació dels diferents agents implicats en la gestió del Grup Parlem i la informació periòdica que s'envia al Consell d'Administració permet a aquest últim la detecció de qualsevol fet rellevant que hagi de ser informat al BME Growth.

#### **vii. Comissió d'Auditoria**

La Comissió d'Auditoria es reuneix, com a mínim, quatre vegades a l'any i basa la seva supervisió en la compareixença periòdica dels principals responsables del control intern, la gestió de riscos i els auditors externs, així com en l'estudi de la informació aportada, sempre amb una antelació suficient per a la seva anàlisi.

En les sessions del Consell d'Administració posteriors a cada reunió de la Comissió, el president d'aquesta informa dels principals assumptes tractats i trasllada els aspectes més rellevants, així com els plans posats en marxa, el seu seguiment i les accions correctores corresponents.

A continuació, es detallen les activitats de la Comissió orientades a supervisar l'eficàcia del sistema:

1. **Control intern:** En relació amb la informació financera, la Comissió rep la compareixença periòdica de l'auditor de comptes per presentar les seves recomanacions sobre control intern, de la direcció financera (i/o direcció de sistemes) per informar dels plans per a la seva resolució; així com del director d'auditoria interna per informar de les recomanacions de control intern traslladades a la direcció amb motiu de les seves auditories internes específiques.
2. **Gestió de riscos:** Tal com s'ha comentat, el sistema de gestió de riscos contempla una actualització semestral, amb un model d'informació al Consell i a la Comissió basat en un quadre de comandament d'indicadors i, per als més significatius, fitxes de risc amb plans d'acció i controls. Semestralment, el director general i el director d'auditoria interna compareixen davant la Comissió per presentar l'actualització del mapa de riscos corporatiu del grup, les seves fitxes i els seus indicadors. Igualment, presenten els avenços en la implantació del sistema al grup.

#### **viii. Auditoria de comptes**

La Societat té contractats els serveis d'un auditor extern independent, que examina la informació financera de la Societat, del Grup Parlem i de les societats que el conformen. L'auditor audita els comptes anuals i emet una opinió

independent sobre aquests. Així mateix, realitza una revisió limitada dels estats financers intermedis consolidats semestrals.

Abans de l'emissió dels respectius informes, l'auditor de comptes compareix davant la Comissió d'Auditoria per presentar els esborranys d'informes, donar compte del resultat dels seus treballs i de les recomanacions sobre control intern, així com anualment davant el Consell d'Administració de la Societat.

La Comissió d'Auditoria emet anualment un informe sobre la independència de l'auditor de comptes, en el qual es pronuncia sobre si l'auditoria s'ha dut a terme amb els requisits d'independència previstos a la normativa aplicable.

L'auditor actual de la Societat és **DELOITTE, S.L.**, firma de reconegut prestigi internacional.