



Informe Corporativo de Gobierno y Sostenibilidad **SoftExpert**

Documento: DEC004
Revisión: 00
Clasificación: Pública

Índice

ÍNDICE

ÍNDICE	2
1. PERFIL CORPORATIVO	3
1.1 Historia y evolución corporativa	3
Hitos clave	3
Misión	4
Visión	4
Valores	4
1.2 Modelo de negocio y soluciones	4
1.3 Mercados, clientes y presencia global	5
1.4 Entorno regulatorio y cumplimiento	6
1.5 Fortaleza corporativa	7
2. GOBIERNO, RIESGO Y CUMPLIMIENTO	7
2.1 Estructura de gobierno corporativo	7
2.2 Gestión de riesgos empresariales	10
2.3 Controles internos	11
2.4 Programa de cumplimiento	12
2.5 Seguridad de la información y privacidad	12
3. ESTRUCTURA CORPORATIVA Y GESTIÓN	13
3.1 Estructura corporativa y grupo económico	13
3.2 Dirección y consejo	14
3.3 Comités corporativos	15
4. CAPITAL HUMANO	16
4.1 Estructura organizativa	16
4.2 Retribución y desarrollo profesional	16
4.3 Cultura organizativa, diversidad e inclusión	18
5. ESG Y SOSTENIBILIDAD	20
5.1 Estrategia ESG	20
5.2 Dimensión ambiental	20
5.3 Dimensión social	21
5.4 Dimensión de gobierno	21
5.5 Sostenibilidad y creación de valor	22
6. AUDITORÍA, TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD	24
6.1 Auditorías externas	24

6.2 Independencia del auditor	25
6.3 Partes vinculadas y conflictos de interés	26
7. CONSIDERACIONES FINALES	29

1. PERFIL CORPORATIVO

1.1 Historia y evolución corporativa

SoftExpert es una empresa de tecnología especializada en el desarrollo de soluciones corporativas integradas para la excelencia operativa, el gobierno corporativo, la gestión de riesgos, el cumplimiento normativo y la transformación digital.

Fundada en 1995 en Joinville, Santa Catarina, Brasil, la empresa inició sus actividades centrada en la gestión de la calidad y la estandarización de los procesos organizativos. A lo largo de su historia, amplió su cartera para incluir la gestión documental, las auditorías, los riesgos empresariales, el cumplimiento normativo, el rendimiento organizativo, la automatización de procesos y el gobierno corporativo.

La evolución de la Compañía ha estado marcada por el desarrollo de SoftExpert Suite, una plataforma integrada diseñada para conectar procesos, documentos, riesgos, indicadores y controles en un único entorno corporativo.

Hoy, SoftExpert opera globalmente, dando servicio a organizaciones de diversos sectores económicos y entornos regulatorios, consolidando su posición como referente en soluciones de excelencia operativa, gobierno, riesgo, cumplimiento, seguridad de la información y transformación digital.

Hitos clave

- 1995 – Fundación de SoftExpert;
- 2002 – Lanzamiento de Isodoc Web;
- 2008 – Lanzamiento de SoftExpert Excellence Suite 1.0;
- 2010 – Certificación ISO 9001;
- 2015 – SoftExpert Excellence Suite 2.0;
- 2016 – Expansión a Estados Unidos;

- 2017 – Expansión a México y Alemania;
- 2018 – Expansión a Europa Occidental;
- 2020 – Celebración de los 25 años;
- 2022 – Nombramiento del nuevo CEO y reconocimiento AWS Qualified Software;
- 2023 – Certificación ISO/IEC 27001;
- 2024 – Adquisiciones estratégicas y premios internacionales;
- 2025 – Consolidación del posicionamiento global y expansión en mercados regulados.

Misión

Promover la excelencia y la sostenibilidad organizativa a través de soluciones tecnológicas innovadoras que impulsen la eficiencia y el cumplimiento normativo.

Visión

Ser el líder global en software para la transformación empresarial y el cumplimiento normativo, marcando estándares de excelencia e innovación en el sector.

Valores

En SoftExpert, nuestros valores fundamentales guían todas nuestras acciones: la ética y el profesionalismo garantizan la integridad y la excelencia, la humildad y la inclusión valoran la diversidad, y la innovación impulsa nuestro progreso. Comprometidos con la sostenibilidad, adoptamos prácticas que respetan el medio ambiente y promueven el bienestar social. Además, nos centramos en ofrecer soluciones que realmente satisfagan las necesidades de nuestros clientes y contribuyan a su éxito.

- Ética;
- Profesionalismo;
- Humildad;
- Inclusión;
- Innovación;
- Sostenibilidad;

- Orientación al cliente;
- Prosperidad.

1.2 Modelo de negocio y soluciones

SoftExpert opera a través de un modelo de negocio basado en la prestación de tecnología, servicios especializados y relaciones con clientes a largo plazo.

Su oferta principal es SoftExpert Suite, una plataforma integrada compuesta por módulos especializados para las siguientes soluciones:

- Medioambiental, Social y de Gobierno Corporativo - ESG;
- Activos Empresariales - EAM
- Ciclo de Vida del Producto - PLM
- Ciclo de Vida del Proveedor – SLM
- Contenido Empresarial – ECM
- Rendimiento Corporativo - CPM
- Desarrollo Humano - HDM
- Gestión de la Calidad - QMS
- Gestión de Servicios Empresariales - ESM
- Gestión del Trabajo Corporativo – CWM
- Gobierno, Riesgo y Cumplimiento - GRC
- Cambio e Innovación - ICM
- Procesos de Negocio – BPM
- Proyectos y Carteras - PPM
- Riesgos Empresariales - ERM
- Medio Ambiente, Salud y Seguridad – EHSM

1.3 Mercados, clientes y presencia global

SoftExpert presta servicio a más de 3.000 organizaciones en más de 50 países, dando soporte a aproximadamente 3 millones de usuarios.

La empresa opera en mercados regulados y sectores estratégicos, apoyando a organizaciones que buscan aumentar la madurez de gestión, fortalecer los controles internos, ampliar la eficiencia operativa y acelerar las iniciativas de transformación digital.

Sus operaciones globales cuentan con el respaldo de una red de partners y una estructura organizativa centrada en la innovación, la calidad y la mejora continua.

Sus actividades abarcan sectores altamente regulados, entre ellos:

- Ciencias de la Vida;
- Manufactura;
- Energía;
- Servicios Financieros;
- Sanidad;
- Tecnología;
- Sector Público.

La cartera de clientes está diversificada, sin dependencia financiera significativa de clientes individuales.

1.4 Entorno regulatorio y cumplimiento

Las operaciones de SoftExpert cumplen con las leyes, normativas y estándares aplicables a sus actividades, especialmente en materia de protección de datos personales, seguridad de la información, relaciones laborales, obligaciones fiscales y gobierno corporativo.

En el contexto brasileño, los principales organismos y referencias regulatorias incluyen: la Autoridad Nacional de Protección de Datos (ANPD), responsable de la supervisión y orientación en relación con la Ley General de Protección de Datos Personales de Brasil (LGPD); la Agencia Tributaria Federal de Brasil, en materia de obligaciones fiscales; y el

Ministerio de Trabajo y Empleo, incluyendo normas relacionadas con la salud y seguridad laboral, como la NR-1 y la NR-7, cuando resulten aplicables.

Además, considerando su presencia global y el perfil de sus clientes, SoftExpert mantiene la adhesión a referencias y marcos internacionales relevantes, entre ellos ISO/IEC 27001, ISO 9001, COSO, GDPR y SOC 2. Estas referencias refuerzan el gobierno, la seguridad de la información, la privacidad, la gestión de riesgos y la fiabilidad de los controles internos de SoftExpert.

SoftExpert también mantiene políticas internas formales, un Código de Conducta, controles corporativos y un canal de denuncias confidencial, con directrices centradas en la integridad, la ética, la prevención de irregularidades y la protección contra represalias.

1.5 Fortaleza corporativa

SoftExpert mantiene una sólida posición financiera, respaldada por un modelo de negocio recurrente, una fuerte disciplina de gestión financiera y un enfoque en la generación de caja consistente. La Compañía adopta prácticas rigurosas de gobierno corporativo, planificación financiera y gestión de riesgos, garantizando el equilibrio entre crecimiento, rentabilidad y liquidez.

La diversificación geográfica de sus operaciones, combinada con su presencia en diferentes segmentos de mercado y el predominio de los ingresos recurrentes procedentes de licencias de software, mantenimiento y contratos de suscripción, contribuye a una mayor previsibilidad de los flujos financieros y a una menor exposición a las fluctuaciones económicas.

La Compañía supervisa continuamente los indicadores de rendimiento económico y financiero, la estructura de capital, la liquidez, el endeudamiento y la generación de caja, manteniendo una gestión prudente de los recursos, control de costes y políticas de asignación eficiente del capital. Este modelo de gestión proporciona capacidad para apoyar inversiones en innovación, expansión internacional, desarrollo de producto y

fortalecimiento de su infraestructura operativa, preservando al mismo tiempo el equilibrio financiero.

Además, SoftExpert mantiene sólidas relaciones con entidades financieras y socios estratégicos, con acceso a líneas de crédito compatibles con sus necesidades operativas y de inversión, reforzando su flexibilidad financiera para apoyar oportunidades de crecimiento y posibles escenarios de mayor volatilidad económica.

Como resultado, la Compañía cuenta con condiciones financieras compatibles con la continuidad de sus operaciones, la ejecución de su planificación estratégica y la creación sostenible de valor para clientes, empleados, socios y demás grupos de interés.

2. GOBIERNO, RIESGO Y CUMPLIMIENTO

2.1 Estructura de gobierno corporativo

El gobierno corporativo de SoftExpert se basa en los principios de:

- Transparencia;
- Integridad;
- Responsabilidad;
- Rendición de cuentas;
- Mejora continua.

La estructura de gobierno integra la estrategia, las operaciones y el control a través del Sistema de Gestión Integrado (SGI), con el objetivo de garantizar el cumplimiento, la fiabilidad de la información y la mejora continua de los procesos organizativos.

El SGI abarca las cláusulas 4 a 10 de la norma ISO 9001:2015, tal como se evidencia a continuación:

Requisitos	Tema	Adherencia	Método de cumplimiento
------------	------	------------	------------------------

4	Contexto de la organización	Sí	Misión, visión, valores, planificación estratégica, cadena de valor, grupos de interés.
5	Liderazgo	Sí	Política y objetivos de calidad (POIMS), reuniones de revisión por la dirección (MRM).
6	Planificación	Sí	Gestión de riesgos, gestión del cambio, y política y objetivos de calidad (POIMS)
7	Soporte	Sí	Gestión de competencias, formación, infraestructura y gestión documental
8	Operación	Sí	Procesos de desarrollo de software y control, procesos de atención al cliente
9	Evaluación del desempeño	Sí	Auditorías internas y seguimiento de KPI
10	Mejora	Sí	Procesos y portales de gestión de incidentes/no conformidades

SoftExpert declara que mantiene implementado, documentado y operativo un Sistema de Gestión Integrado (SGI), estructurado sobre procesos definidos, integrados y controlados, que se supervisa, evalúa y mejora de forma continua. La empresa mantiene activa la certificación ISO/IEC 27001:2022, reforzando sus prácticas de gobierno, control y seguridad de la información.

Como parte de la estructura de control interno, destacan los siguientes controles implementados:

Categoría	Control implementado	Evidencia / Referencia
Gobierno y Gestión	Cadena de valor estructurada y gestión basada en procesos	Portal de Gobierno

Gestión de Riesgos	Proceso “Gestionar Riesgos”, Directriz de Gestión de Riesgos y evaluación continua de riesgos	Portal de Gobierno, componente de riesgos de SoftExpert Suite.
Gestión de Personas	Control de competencias, proceso de Desarrollo Humano	Portal de Gobierno, portales de Personas, sistemas/herramientas corporativas de Personas
Infraestructura y Seguridad	Gestión de infraestructura de TI, copias de seguridad, antivirus y continuidad, integración con Seguridad de la Información	Portal de Gobierno y sistemas/herramientas corporativas de TI
Operación	Proceso “Desarrollar Producto”, control de lanzamientos y cambios (RFD), y gestión del ciclo de vida de desarrollo	Portal de Gobierno y sistemas/herramientas corporativas de desarrollo de producto
Proveedores	Evaluación y reevaluación de proveedores, y criterios de selección documentados	Portal de Gobierno, sistema corporativo y portales
Calidad y Control	Auditorías internas periódicas y proceso de ocurrencias e indicadores con análisis.	Portales de ocurrencias, portales de gestión de KPI, componente de auditoría y desempeño de SoftExpert Suite
Mejora Continua	Proceso de ocurrencias, proceso RFD y revisión por la dirección	Portal de Gobierno, componentes de flujo de trabajo, procesos y reuniones de SoftExpert Suite

2.2 Gestión de riesgos empresariales

SoftExpert adopta prácticas consolidadas de mercado en gestión de riesgos, controles internos y cumplimiento normativo, respaldadas por una estructura responsable de establecer directrices, supervisar el entorno de control y promover la mejora continua. Este trabajo tiene como objetivo mitigar los riesgos de acuerdo con la complejidad de

las operaciones, fortalecer el gobierno corporativo y garantizar el cumplimiento de las leyes, políticas y normas internas aplicables.

La gestión de riesgos de SoftExpert utiliza como referencias las normas ISO 31000, ISO/IEC 27001, ISO 9001, COSO ICIF 2013 y COSO ERM, reforzando la adhesión a prácticas reconocidas en gestión de riesgos, controles internos, seguridad de la información, calidad y gobierno corporativo.

La directriz clasifica los riesgos en categorías como riesgos de negocio, estratégicos, financieros, legales o de cumplimiento, operativos, reputacionales, de seguridad de la información y ambientales o climáticos. Esta clasificación proporciona una visión integral de los eventos que pueden afectar a la sostenibilidad, la competitividad, la continuidad operativa, el cumplimiento normativo, la seguridad de la información y la reputación institucional.

El proceso de evaluación de riesgos incluye las etapas de identificación, análisis y evaluación, considerando las fuentes de riesgo, las causas, las consecuencias, el impacto, la probabilidad, los controles existentes y el nivel de exposición. Para los riesgos de seguridad de la información, se consideran los activos de información o grupos de activos, así como los posibles impactos en la confidencialidad, la integridad, la disponibilidad y la privacidad.

Tras la evaluación, los riesgos se tratan según su nivel de criticidad y pueden ser aceptados, mitigados o eliminados, de acuerdo con la matriz de riesgos y los criterios definidos en el componente de Riesgos de SoftExpert Suite. Las acciones de tratamiento pueden incluir controles automatizados, indicadores de desempeño, segregación de funciones, límites de autoridad, ejecución de políticas y procedimientos, planes de acción y seguimiento de la eficacia de las medidas adoptadas.

Los riesgos relacionados con la infraestructura tecnológica, los proveedores críticos, los servicios en la nube, la continuidad del negocio y la seguridad de la información se abordan dentro de las categorías de riesgo operativo, de seguridad de la información, legal o de cumplimiento, y ambiental y climático, según corresponda. Este enfoque

permite evaluar las posibles exposiciones asociadas a la disponibilidad del servicio, la dependencia de proveedores, el cumplimiento de requisitos contractuales, la continuidad operativa y la protección de la información, sin perjuicio de adoptar controles específicos para el seguimiento, la redundancia, la gestión de proveedores y la respuesta a incidentes.

2.3 Controles internos

El proceso de controles internos está estructurado para proporcionar un nivel razonable de seguridad en cuanto a la fiabilidad de la información, la correcta preparación de los estados financieros, la eficiencia operativa y el cumplimiento de los procedimientos establecidos.

En este contexto, los controles se definen considerando, entre otros factores:

- a) los objetivos estratégicos de la organización;
- b) la naturaleza y relevancia de los procesos y registros;
- c) la exposición a riesgos de errores o irregularidades; y
- d) la complejidad de las operaciones.

La gestión de los controles internos se organiza según el Modelo de las Tres Líneas:

- Primera línea: compuesta por las áreas operativas y de negocio, responsables de identificar, gestionar y reportar los riesgos inherentes a sus actividades, así como de ejecutar y mantener los controles bajo su responsabilidad.
- Segunda línea: responsable de apoyar, orientar y supervisar el entorno de control, promoviendo la estandarización de prácticas, la evolución de los procesos y una adecuada gestión de riesgos y cumplimiento. Actúa con carácter consultivo junto a las áreas de negocio.
- Tercera línea: responsable de la evaluación independiente de la eficacia de los controles internos y la gestión de riesgos, contribuyendo a la mejora continua del entorno de control.

La estructura de control interno incluye el mapeo y la actualización continua de los procesos, el mantenimiento de la matriz de riesgos y controles, y evaluaciones

periódicas del diseño y la eficacia de los controles implementados. Además, los responsables de los procesos realizan autoevaluaciones periódicas, identificando posibles mejoras y nuevos riesgos.

2.4 Programa de cumplimiento

SoftExpert cuenta con un Programa de Cumplimiento estructurado que incluye:

- Código de Conducta;
- Canal de Denuncias;
- Gestión de Conflictos de Interés;
- *Diligencia Debida de Proveedores*;
- Formación Corporativa;
- Gestión de Riesgos;
- Auditorías Internas;
- Comunicación Corporativa.

2.5 Seguridad de la información y privacidad

La seguridad de la información es un elemento estratégico del gobierno corporativo de la Compañía.

SoftExpert cuenta con la certificación ISO/IEC 27001:2022 y adopta controles centrados en:

- Confidencialidad;
- Integridad;
- Disponibilidad;
- Privacidad;
- Continuidad del Negocio.

Las prácticas incluyen:

- Gestión de accesos;

- Monitorización de la infraestructura;
- Copia de seguridad y recuperación;
- Gestión de vulnerabilidades;
- Respuesta a incidentes;
- Gestión de proveedores críticos;
- Formación de concienciación.

3. ESTRUCTURA CORPORATIVA Y GESTIÓN

3.1 Estructura corporativa y grupo económico

SoftExpert tiene su sede en Joinville/SC, responsable de las principales directrices estratégicas, administrativas, tecnológicas y de gobierno corporativo.

Las operaciones internacionales se llevan a cabo a través de unidades de negocio ubicadas en mercados estratégicos, apoyando la expansión global, las relaciones con los clientes y las operaciones internacionales.

A efectos de este informe, la estructura se presenta de forma institucional y geográfica, sin detallar la composición individual de la propiedad, considerando que el documento no tiene un propósito contable o corporativo específico.

La presencia internacional de la Compañía incluye unidades de negocio y operaciones en regiones estratégicas, entre ellas América del Norte, América Latina, Europa, Asia y Oceanía, con presencia en países como Estados Unidos, México, Alemania, España, Italia, el Reino Unido y Francia. Esta estructura refuerza su capacidad de servicio global, la proximidad a diferentes mercados y su papel como proveedor de soluciones corporativas integradas para el gobierno, el riesgo, el cumplimiento, la calidad, los procesos y la transformación digital.

A continuación, se enumeran las operaciones y unidades de negocio de SoftExpert:

País	Razón Social	Registro de Contribuyente
Alemania	SoftExpert Software GmbH	007/243/1188 4
Australia	SOFTEXPERT SOFTWARE PTY LTD	Australian Company Number 645 445 601
Brasil	SoftExpert Software S.A.	00.449.824/0001-43
Canadá	SOFTEXPERT SOFTWARE LTD.	Business Number: 795669860BC0001 Incorporation Number: BC1278124
España	Expertsoft Europe, S.L.U	B88150388
Estados Unidos	SoftExpert Software LLC	EIN37-1835188
Francia	SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.S	878 975 028 R.C.S
Italia	SOFTEXPERT SOFTWARE S.R.L. Unipersonale	Partita IVA: 02666240995 Codice Fiscale: 02666240995
México	SoftExpert México S.A. de C.V.	SSM17101889A
Reino Unido	SoftExpert Software LTD	11742343 Employer's reference No – 120/NE08596 Accounts office reference – 120PD02029537
Turquía	SOFTEXPERT YAZILIM LİMİTED ŞİRKETİ	Mersis Numarasi 0072153648100001 TICARET SICIL N 413327-5
Colombia	SOFTEXPERT SOFTWARE COLOMBIA SAS	NIT: 901.804.850-3 Matrícula: 03787270

3.2 Dirección y consejo

Posición Accionarial

La estructura de propiedad de SoftExpert está compuesta por accionistas individuales. Parte del equipo directivo ejecutivo posee participaciones en la empresa, reforzando la alineación entre la dirección, la estrategia corporativa y la creación de valor a largo plazo.

Entre los miembros de la alta dirección (C-level) con participaciones accionariales, destacan:

- Ricardo Lepper, *Presidente y Fundador*;
- Josiani Rosa Silveira, *Directora Ejecutiva (CEO)*;
- Fernando Engelmann, *Director de Tecnología (CTO)*;
- Fernando Camargo, *Director de Producto (CPO)*;
- Samuel Luis Vitorio Grunfeld, *Director de Gobierno Corporativo (CGO)*;
- Efrain Alexander Corleto Chavarria, *Director de Marketing (CMO)*.

Consejo de Administración

El Consejo de Administración de SoftExpert está compuesto por:

- Ricardo Lepper – Presidente;
- Raineldes Lepper – Consejero;
- Josiani Rosa Silveira – Consejera.

3.3 Comités corporativos

Comité de Cumplimiento

Objetivo: Actuar como órgano de gobierno de segunda línea, promoviendo la integridad, el cumplimiento normativo, la gestión de riesgos y la mejora continua de los controles internos.

Responsable de supervisar:

- Cumplimiento;
- Gestión de Riesgos;

- Integridad;
- Controles Internos.

Comité de Seguridad de la Información

Objetivo: Actuar como órgano de gobierno de segunda línea, establecer y supervisar la estrategia corporativa de seguridad de la información y protección de datos personales, garantizando la confidencialidad, la integridad, la disponibilidad y el cumplimiento normativo.

Responsable de supervisar:

- Seguridad de la Información;
- Privacidad;
- Gestión de Incidentes;
- Controles Internos;
- Gestión de Ciberriesgos.

4. CAPITAL HUMANO

4.1 Estructura organizativa

SoftExpert considera el capital humano un elemento estratégico para la sostenibilidad y el crecimiento del negocio.

La empresa mantiene prácticas centradas en el desarrollo profesional, la formación continua, el reconocimiento, la retención del talento y el fortalecimiento de la cultura organizativa.

4.2 Retribución y desarrollo profesional

SoftExpert adopta prácticas retributivas alineadas con la responsabilidad funcional, la antigüedad, el rendimiento y las prácticas de mercado.

SoftExpert adopta prácticas retributivas orientadas a atraer, retener y desarrollar talento, considerando criterios como la responsabilidad del puesto, la antigüedad, las competencias, el rendimiento, las prácticas de mercado y las directrices internas de gestión de personas.

La Compañía cuenta con una estructura de puestos y salarios organizada en torno a itinerarios profesionales bien definidos, que abarcan diferentes áreas y especialidades, como back office, tecnología, ventas y servicios. Las bandas salariales se construyen a partir de estudios comparativos de mercado y se desglosan según la realidad de cada especialidad, buscando garantizar coherencia, competitividad y equilibrio en las prácticas retributivas.

SoftExpert adopta el modelo de Carrera en Y, que permite a los empleados elegir entre trayectorias de crecimiento técnico/especialista o de gestión de personas, sin necesidad de transitar obligatoriamente hacia puestos de liderazgo. Esta estructura busca valorar los diferentes perfiles profesionales y permitir un desarrollo de carrera alineado con las competencias, los intereses y las responsabilidades de cada empleado.

Las políticas salariales de la Compañía están diseñadas para garantizar la equidad y la meritocracia, considerando criterios objetivos de crecimiento y promoción, competencias técnicas y conductuales, rendimiento individual, experiencia profesional, capacidad de trabajo en equipo y contribución a la organización. La política salarial se revisa anualmente, con el apoyo de estudios salariales de mercado, incluyendo consultoras especializadas, con el objetivo de garantizar la adhesión a las prácticas de mercado y la competitividad retributiva.

En cumplimiento de la Ley n.º 14.611/2023, el Decreto n.º 11.795 y la Ordenanza n.º 3.714 del Ministerio de Trabajo y Empleo, SoftExpert también realiza un seguimiento de la información relacionada con la transparencia retributiva y la igualdad entre mujeres y hombres. El informe oficial considera datos agrupados por categorías profesionales amplias y presenta la media general de la empresa, sin abarcar aspectos específicos

como el segmento de negocio, el nivel de antigüedad, la duración del servicio o el rendimiento individual de los empleados.

Según la información del Informe de Transparencia e Igualdad Retributiva, basado en los empleados activos a 31/12/2025, la Compañía contaba con 640 empleados, aproximadamente un 39,7 % mujeres y un 60,3 % hombres. El informe también indica que el salario contractual mediano de las mujeres equivale al 81,6 % del percibido por los hombres, mientras que la retribución media mensual de las mujeres equivale al 79,9 % de la retribución media de los hombres.

La Compañía utiliza esta información como herramienta de seguimiento y mejora continua, en línea con sus valores de diversidad, equidad, valoración profesional y promoción de oportunidades. Las prácticas retributivas se complementan con iniciativas de desarrollo profesional, formación, reconocimiento y fortalecimiento de la cultura organizativa, contribuyendo al compromiso de los Experts y a la sostenibilidad del crecimiento de SoftExpert.

4.3 Cultura organizativa, diversidad e inclusión

SoftExpert valora el capital humano como un elemento estratégico para la sostenibilidad del negocio, promoviendo prácticas centradas en el desarrollo profesional, el reconocimiento, la retención del talento, el fortalecimiento de la cultura organizativa y el compromiso de los Experts.

Las prácticas de atracción, selección y movilidad de profesionales se rigen por directrices internas y externas de reclutamiento y selección, centradas en identificar candidatos alineados con las cualificaciones requeridas para cada puesto, sin considerar aspectos discriminatorios. El proceso utiliza principios de gestión por competencias, evaluando el conocimiento, las habilidades, la experiencia y el perfil de los candidatos según las necesidades específicas de cada puesto. También se observan estándares éticos y técnicos alineados con la misión, la visión y los valores de la Compañía.

La Compañía fomenta el desarrollo profesional a través del reclutamiento interno, permitiendo a los Experts participar en procesos de traslado, promoción o reasignación,

según criterios de elegibilidad, tiempo mínimo en el puesto, ajuste técnico y conductual, coherencia salarial, equidad interna y necesidades organizativas. Esta práctica refuerza la valoración del talento interno, el autodesarrollo y la creación de oportunidades de crecimiento dentro de la organización.

Dentro del área de Desarrollo Humano y Organizativo, SoftExpert mantiene prácticas estructuradas de gestión del desempeño, evaluación de competencias, Plan de Desarrollo Individual (PDI), Plan de Desarrollo Organizativo (PDO), formación interna y externa, becas de estudio, incorporación, formación continua y actualización de perfiles profesionales. Estas iniciativas apoyan la evolución continua de las competencias técnicas y conductuales de los empleados, conectando el desarrollo individual con las necesidades estratégicas de la Compañía.

La gestión del desempeño se lleva a cabo como un proceso continuo de seguimiento de entregas, resultados y comportamientos, alineado con los objetivos estratégicos de SoftExpert. La evaluación de competencias apoya las acciones de desarrollo, carrera, sucesión, reconocimiento y meritocracia, mientras que la evaluación de carrera y sucesión contribuye al mapeo de talento, la identificación de posibles sucesores y la orientación de las acciones de desarrollo.

SoftExpert también mantiene iniciativas centradas en la formación y el aprendizaje continuo. La formación interna puede ser impartida por empleados de la propia organización o a través de plataformas corporativas, con evidencias registradas y trazables. La formación externa se evalúa en función de la adecuación al puesto o función, la alineación estratégica, la disponibilidad presupuestaria y la relevancia de la institución o del instructor. Además, la Compañía cuenta con un programa de becas de estudio para el desarrollo académico y lingüístico, sujeto a criterios de mérito, alineación estratégica y disponibilidad presupuestaria.

El proceso de integración de los nuevos Experts incluye una incorporación estructurada y acciones continuas, con formación institucional obligatoria, familiarización con los procesos, herramientas, responsabilidades del puesto y requisitos relacionados con la calidad, el gobierno, el cumplimiento y la seguridad de la información. Esta práctica

contribuye a la adecuada adaptación de los empleados, la alineación cultural y el fortalecimiento de la experiencia desde el inicio de su trayectoria en la Compañía.

Como parte de su cultura de reconocimiento, SoftExpert mantiene programas orientados a valorar a los Experts en diferentes momentos de su trayectoria profesional y personal. Estas iniciativas incluyen acciones de reconocimiento por cumpleaños, antigüedad, desarrollo de habilidades, labor como embajadores de la cultura, colaboración en eventos corporativos, nacimiento o adopción de hijos, mérito, confirmación de contratación, movilidad interna y promoción. Estas acciones buscan fortalecer el sentido de pertenencia, la colaboración, el desarrollo continuo, la innovación, el profesionalismo y la alineación entre los objetivos individuales y organizativos.

La Compañía también promueve acciones sociales y campañas solidarias, como iniciativas relacionadas con la Pascua, la recogida de ropa de abrigo, campañas navideñas y otras movilizaciones voluntarias realizadas con la participación de los empleados. Estas acciones refuerzan la responsabilidad social, el compromiso interno y la conexión de la cultura organizativa con los valores de ética, humildad, inclusión, sostenibilidad y orientación al cliente.

En el ámbito ambiental y de concienciación interna, SoftExpert fomenta prácticas de reducción de residuos en las actividades diarias, incluyendo el uso de tazas, vasos o botellas reutilizables por parte de los Experts, así como la separación de residuos y la correcta recogida de materiales potencialmente contaminantes. Estas prácticas complementan las iniciativas ESG de la Compañía y refuerzan la integración entre la cultura organizativa, la responsabilidad socioambiental y la mejora continua.

Estas iniciativas reflejan el compromiso de SoftExpert con la construcción de un entorno de trabajo colaborativo, inclusivo, ético y orientado al desarrollo, contribuyendo a la retención del talento, la evolución de las competencias organizativas y la sostenibilidad del crecimiento de la Compañía.

5. ESG Y SOSTENIBILIDAD

5.1 Estrategia ESG

SoftExpert incorpora los principios ESG a su estrategia corporativa y a sus procesos de gestión, considerando aspectos ambientales, sociales, de gobierno, de seguridad de la información, de privacidad y de sostenibilidad operativa.

5.2 Dimensión ambiental

Las operaciones de la empresa se llevan a cabo predominantemente en un entorno en la nube, lo que contribuye a reducir el consumo de papel, optimizar la infraestructura tecnológica y reducir los impactos ambientales indirectos.

SoftExpert fomenta prácticas de eliminación responsable, la separación de residuos reciclables y la correcta eliminación de equipos electrónicos, teléfonos móviles y baterías.

La empresa también adopta medidas de eficiencia energética en sus instalaciones, además de fomentar el uso responsable de los recursos y la reducción de materiales desechables.

5.3 Dimensión social

SoftExpert mantiene iniciativas centradas en el desarrollo humano, la formación continua, la diversidad, la inclusión y el fortalecimiento de la cultura organizativa.

La empresa promueve acciones sociales recurrentes, campañas solidarias e iniciativas de compromiso interno, incluyendo campañas de recogida, acciones estacionales y proyectos sociales apoyados por los Experts, entre ellos:

- Asignación de impuestos a proyectos sociales;
- Incentivos fiscales para proyectos sociales;
- Uso de recursos incentivados;
- Transferencia de recursos mediante incentivos fiscales;

- Inversión social incentivada;
- Contribución social a través de incentivos fiscales;
- Asignación de impuestos a proyectos sociales;
- Financiación de proyectos sociales a través de incentivos fiscales;
- Apoyo a proyectos sociales mediante beneficios fiscales.

Además, mantiene prácticas estructuradas de formación, incorporación, desarrollo de carrera y gestión de competencias.

5.4 Dimensión de gobierno

La Compañía adopta prácticas de gobierno corporativo basadas en la formalización de políticas, normas y controles internos, con el objetivo de garantizar el cumplimiento de las leyes y normativas aplicables.

Destaca el uso de sistemas para la automatización y estandarización de procesos, permitiendo una gestión integrada de las operaciones.

SoftExpert mantiene directrices centradas en la prevención de irregularidades, incluyendo la corrupción y el blanqueo de capitales, y promueve la difusión de principios éticos entre sus empleados.

Las prácticas de gobierno están integradas en las operaciones de la Compañía, con comunicación interna de resultados y fomento de la participación de los empleados.

Además, considerando su papel como empresa de tecnología y proveedor de soluciones basadas en la nube, SoftExpert trata la seguridad de la información, la protección de datos personales y la continuidad del servicio como elementos relevantes de su agenda ESG. La Compañía mantiene prácticas de gobierno centradas en la seguridad de la información, la privacidad, el cumplimiento normativo, la gestión de riesgos y el uso responsable de los datos, respaldadas por políticas internas, formación, controles corporativos y la adhesión a referencias como ISO/IEC 27001, LGPD, GDPR y SOC 2, cuando resulten aplicables.

En cuanto al capital humano, la Compañía también mantiene iniciativas centradas en el desarrollo profesional, la formación, la diversidad, la inclusión, el compromiso y la valoración de los Experts, reforzando la conexión entre la cultura organizativa, la responsabilidad social y la sostenibilidad del negocio.

La evolución de las prácticas ESG se supervisa internamente de forma integrada con las estructuras de gobierno, cumplimiento, seguridad de la información, recursos humanos y gestión de procesos, considerando la disponibilidad de indicadores, evidencias e información aplicables a cada tema. Este seguimiento apoya la mejora continua de las prácticas corporativas y la consolidación progresiva de la información relacionada con las personas, la seguridad, el cumplimiento, la eficiencia operativa y la sostenibilidad.

5.5 Sostenibilidad y creación de valor

SoftExpert entiende la sostenibilidad como la capacidad de generar valor de forma continua, segura, ética y escalable, promoviendo la eficiencia operativa, el gobierno corporativo, el cumplimiento normativo y la transformación digital sostenible para sus clientes y grupos de interés.

La sostenibilidad está integrada en la estrategia corporativa, el modelo de negocio y la forma en que SoftExpert desarrolla tecnología, lleva a cabo sus operaciones y apoya la evolución de sus clientes a nivel nacional e internacional.

Como empresa tecnológica global centrada en la excelencia operativa, el gobierno, el cumplimiento y la transformación digital, SoftExpert entiende la sostenibilidad como parte de la creación de valor a largo plazo, equilibrando el crecimiento, la innovación, la eficiencia operativa, la seguridad de la información y la responsabilidad corporativa.

Su modelo operativo, basado en soluciones integradas en la nube, contribuye a la digitalización de procesos, la reducción del consumo de papel, la optimización operativa y el fortalecimiento del gobierno corporativo de las organizaciones a las que presta servicio. Así, además de perseguir la sostenibilidad en sus propias operaciones, SoftExpert también actúa como facilitador de la sostenibilidad corporativa de sus

clientes, apoyando a las organizaciones en la gestión de riesgos, el cumplimiento normativo, la eficiencia operativa y la madurez de gestión.

Las operaciones internacionales de SoftExpert amplían esta responsabilidad, requiriendo la adhesión a diferentes requisitos normativos, estándares de seguridad de la información, privacidad de datos y prácticas de gobierno global. En este contexto, SoftExpert mantiene la alineación con marcos y referencias reconocidos internacionalmente, incluyendo ISO/IEC 27001, LGPD, GDPR, SOC 2, COSO ICIF y COSO ERM, reforzando la fiabilidad de sus operaciones y la seguridad de las soluciones puestas a disposición del mercado.

En la dimensión ambiental, la Compañía prioriza prácticas alineadas con la eficiencia operativa y la sostenibilidad digital, incluyendo el fomento de la reducción de residuos, el uso predominante de procesos digitales, la correcta eliminación de materiales electrónicos y la promoción del uso responsable de los recursos internos. El uso de soluciones en la nube y la digitalización de los procesos corporativos contribuyen a la reducción indirecta de los impactos ambientales y a una mayor eficiencia en el uso de los recursos tecnológicos.

En la dimensión social, SoftExpert valora el desarrollo humano, la diversidad, la inclusión y la construcción de un entorno colaborativo orientado a la innovación. La Compañía invierte continuamente en formación, desarrollo de carrera, fortalecimiento de la cultura organizativa e iniciativas de compromiso social, promoviendo la evolución sostenible de sus Experts y sus relaciones con clientes, socios y comunidades.

Desde la perspectiva del gobierno, la sostenibilidad está conectada a la integridad corporativa, la gestión de riesgos, la seguridad de la información, el cumplimiento normativo, la protección de datos personales y la mejora continua de los procesos organizativos. La Compañía mantiene políticas, controles internos, auditorías, estructuras de gobierno y comités corporativos centrados en la transparencia, el cumplimiento y el fortalecimiento de la madurez organizativa.

SoftExpert considera que la innovación, el gobierno y la sostenibilidad son elementos complementarios e indisolubles para el crecimiento empresarial sostenible. A través de esta visión integrada, la Compañía busca fortalecer las relaciones a largo plazo, apoyar la evolución digital de las organizaciones y contribuir a un ecosistema corporativo más eficiente, seguro, ético y sostenible.

Su modelo operativo contribuye a:

- Eficiencia operativa;
- Cumplimiento normativo;
- Transformación digital;
- Reducción de riesgos;
- Fortalecimiento del gobierno corporativo.

6. AUDITORÍA, TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD

6.1 Auditorías externas

La Compañía está sujeta a evaluaciones independientes relacionadas con:

- Auditoría Financiera;
- ISO/IEC 27001;
- SOC 2 Type II.

6.2 Independencia del auditor

SoftExpert mantiene auditorías y evaluaciones independientes relacionadas con la auditoría financiera, la seguridad de la información y los controles internos.

Los principales auditores y organismos independientes incluyen:

- Adviser Auditores, responsable de la auditoría financiera externa independiente
– CNPJ 05.690.064/0001-85;

- QMS Certification, responsable de la auditoría de certificación ISO/IEC 27001 – CNPJ 13.214.324/0001-89;
- Forvis Mazars, responsable de la evaluación SOC 2 Type II – CNPJ 07.326.840/0001-98.

Estas evaluaciones contribuyen a reforzar el gobierno, la seguridad de la información y la fiabilidad de los controles internos.

SoftExpert observa directrices internas centradas en la prevención, identificación y gestión de conflictos de interés, aplicables a directivos, empleados, terceros, proveedores y demás partes involucradas en sus operaciones.

En las relaciones con auditores externos, organismos de certificación y evaluadores independientes, la Compañía busca garantizar la independencia, la imparcialidad y la ausencia de vínculos que puedan comprometer la objetividad del trabajo realizado.

Además, SoftExpert mantiene políticas corporativas relacionadas con la conducta ética, la integridad y los conflictos de interés. SoftExpert también lleva a cabo iniciativas internas para actualizar y formalizar declaraciones relacionadas con el tema, incluyendo la cumplimentación de formularios aplicables por parte de los empleados y actualizaciones periódicas.

Estas prácticas tienen como objetivo reforzar la cultura de integridad, prevenir situaciones de conflicto y garantizar que las evaluaciones externas se realicen con independencia, transparencia y fiabilidad.

6.3 Partes vinculadas y conflictos de interés

SoftExpert cuenta con una Política de Transacciones con Partes Vinculadas y Conflictos de Interés, que establece normas y criterios para garantizar que las transacciones que involucren a la Compañía, sus unidades de negocio y las partes vinculadas se lleven a cabo en el mejor interés de SoftExpert, con transparencia, independencia, competitividad y cumplimiento normativo.

A efectos de la política interna, las partes vinculadas incluyen, entre otros, personas o entidades con relaciones de control, influencia significativa, participación accionarial, vínculos con la dirección, puestos clave en la Compañía o relaciones familiares con personas que puedan influir en las decisiones de negocio. Las transacciones con partes vinculadas pueden implicar, entre otros casos, la compra, venta o arrendamiento de bienes, la prestación o recepción de servicios, la transferencia de activos, derechos u obligaciones, transferencias financieras, la prestación de garantías, la liquidación de pasivos o la concesión de comodato.

La Compañía adopta la transparencia, la competitividad y el cumplimiento como principios para estas transacciones, buscando garantizar que los precios, las condiciones, las decisiones y los registros estén alineados con las prácticas del mercado, los intereses de SoftExpert y las normas internas aplicables. También se establecen restricciones para las transacciones que puedan generar conflictos de interés, incluyendo la prohibición de préstamos a favor de un accionista mayoritario o personas vinculadas, según los criterios definidos en la política.

Las situaciones que involucren a partes vinculadas o posibles conflictos de interés deben ser comunicadas, evaluadas y supervisadas por los órganos responsables, incluyendo la dirección, Cumplimiento, Jurídico, Recursos Humanos y el Comité de Cumplimiento, según corresponda. Cuando se identifica una situación de conflicto, la persona involucrada debe abstenerse de participar en las discusiones, deliberaciones o decisiones relacionadas con el tema, garantizando la imparcialidad y la independencia en el proceso de toma de decisiones.

Además, SoftExpert utiliza el Formulario de Conflicto de Interés como mecanismo de prevención, registro, trazabilidad y gobierno continuo. El formulario se aplica a los Experts, ya sean empleados bajo la legislación laboral brasileña o prestadores de servicios, asignados a cualquier unidad de negocio de la Compañía, y tiene como objetivo identificar, registrar y mitigar conflictos reales, potenciales o percibidos, apoyando los controles internos, las auditorías y la protección de los datos, las decisiones y los procesos críticos.

Las declaraciones son evaluadas por el área de Cumplimiento y archivadas por Recursos Humanos, y pueden clasificarse como sin conflicto identificado, conflicto potencial o conflicto relevante. Las medidas aplicables y las posibles acciones de mitigación se definen con el apoyo de las áreas responsables, considerando la naturaleza y la criticidad de la situación identificada.

SoftExpert adopta directrices internas centradas en la prevención, identificación y gestión de conflictos de interés y posibles transacciones con partes vinculadas.

Según la información puesta a disposición a efectos de este informe, no se identificaron transacciones con partes vinculadas que requieran una divulgación específica. SoftExpert mantiene prácticas de gobierno, controles internos y políticas corporativas destinadas a orientar la conducta de directivos, empleados y terceros, buscando garantizar la integridad, la transparencia y el cumplimiento en las relaciones comerciales e institucionales.

Las posibles situaciones que puedan constituir un conflicto de interés o una relación con partes vinculadas deben evaluarse conforme a las políticas internas aplicables y someterse a los órganos responsables cuando sea necesario.

La Política de Transacciones con Partes Vinculadas y Conflictos de Interés de SoftExpert también incluye directrices relacionadas con los vínculos familiares y personales que puedan influir, o parecer influir, en las decisiones organizativas.

A efectos de la política, se consideran familiares las personas que, por parentesco o afinidad, puedan ejercer influencia sobre personas con participaciones accionariales, miembros de la dirección, personas clave o empleados en puestos relevantes. Entre los ejemplos previstos se incluyen padres, hijos, cónyuge o pareja, hijos del cónyuge o pareja, dependientes y otros parientes hasta el segundo grado, según lo definido en la política interna.

La existencia de una relación familiar o vínculo personal no está, en sí misma, prohibida. Sin embargo, este tipo de situaciones deben comunicarse y evaluarse cuando puedan generar un conflicto real, potencial o percibido, especialmente en los procesos de

contratación, referencias de empleados, relaciones con proveedores, prestadores de servicios, clientes, competidores o funcionarios públicos.

En el proceso de selección y contratación, los empleados pueden recomendar a personas de su entorno, incluidos familiares, siempre que los criterios de selección sigan basándose en competencias técnicas y conductuales y en las necesidades de la Compañía. Las relaciones personales o familiares identificadas en el proceso deben tenerse en cuenta para una asignación adecuada y la prevención de conflictos de interés.

También deben comunicarse las situaciones que involucren relaciones familiares o personales con proveedores, prestadores de servicios, empleados o funcionarios públicos que puedan interferir directa o indirectamente en las actividades de SoftExpert o influir en las decisiones profesionales. Las directrices internas prohíben el uso indebido de la influencia personal para contratar, mantener una relación u obtener una ventaja.

La declaración de estas situaciones se realiza a través del Formulario de Conflicto de Interés, que debe cumplimentarse en el momento de la incorporación, durante el proceso de revisión periódica y siempre que se produzca un cambio relevante en las circunstancias personales, profesionales o familiares. Este mecanismo refuerza la trazabilidad, la transparencia y la actuación preventiva de la Compañía en la gestión de los riesgos éticos, operativos y de gobierno.

7. CONSIDERACIONES FINALES

SoftExpert continúa fortaleciendo su posición como empresa tecnológica global mediante la integración de la innovación, el gobierno corporativo, la gestión de riesgos, el cumplimiento normativo, la seguridad de la información y el desarrollo humano.

Su estrategia se basa en la creación sostenible de valor, la excelencia operativa y la construcción de relaciones duraderas con clientes, empleados, socios y demás grupos de interés.

El conjunto de prácticas descritas en este informe demuestra el compromiso de la Compañía con la transparencia, el cumplimiento normativo, la transformación digital y la mejora continua, contribuyendo al fortalecimiento de su competitividad y su sostenibilidad a largo plazo.