

INDEXO⁷

IPAS "Indexo"

Korporatīvās pārvaldības pārskats 2025

Valdes ziņojums

Par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības "Indexo" (IPAS "Indexo" turpmāk - INDEXO vai Sabiedrība) Korporatīvās pārvaldības ziņojums par 2025. gadu (turpmāk – Ziņojums) sagatavots, pamatojoties uz Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.² panta prasībām un Tieslietu ministrijas konsultatīvās padomes 2025. gadā izdoto «Korporatīvās pārvaldības kodeksu 2025». Kodeksā ietvertie principi un kritēriji izstrādāti, ņemot vērā Eiropas Savienības un Ekonomiskās Sadarbības un Attīstības Organizācijas (ESAO) ieteikumus kapitālsabiedrību korporatīvajai pārvaldībai.

Izvērtējot kodeksā minēto principu ievērošanu 2025. gadā, Sabiedrības valde secina, ka pārskata periodā Sabiedrībā tika pilnībā ievēroti 13 un daļēji ievēroti 5 no Korporatīvās pārvaldības kodeksā minētajiem korporatīvās pārvaldības principiem.

Ziņojums tiek publicēts vienlaicīgi ar INDEXO 2025. gada revidētajiem konsolidētajiem finanšu pārskatiem, kā gada pārskata sastāvdaļa un ir pieejams INDEXO mājaslapā, Nasdaq Riga, AS mājaslapā un Oficiālajā regulētās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā.

Ziņojums apstiprināts 2026. gada 25. februāra valdes sēdē.

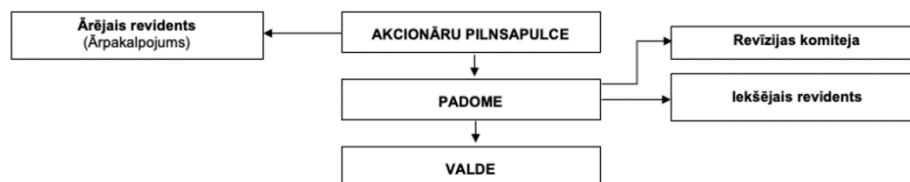
Ziņojumu Sabiedrības valdes vārdā paraksta:

Henrik Karmo, Valdes priekšsēdētājs
Artūrs Roze, Valdes loceklis
Marija Černoštana, Valdes locekle

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR
LAIKA ZIMOGU

INDEXO pārvaldes struktūra

Sabiedrības organizatoriskā struktūra tiek noteikta, pamatojoties uz INDEXO Grupas Pārvaldības politiku, piemērojamajiem tiesību aktiem, kā arī IPAS INDEXO Organizatoriskās struktūras noteikumiem, un tiek regulāri pārskatīta, novērtējot tās atbilstību Sabiedrības darbībai un ārējiem vides apstākļiem. Par Organizatoriskās struktūras izveidi, ieviešanu un ievērošanu ir atbildīga Sabiedrības valde.



INDEXO padomes locekļi un to ieņemamais amats:

- Valdis Vancovičs, padomes priekšsēdētājs
- Svens Dinsdorfs, padomes priekšsēdētāja vietnieks
- Renāts Lokomets, padomes loceklis
- Mārtiņš Jaunarājs, padomes loceklis (no 28.03.2025.)
- Ramona Miglāne, padomes locekle

INDEXO valdes locekļi un to ieņemamais amats:

- Henrik Karmo, valdes priekšsēdētājs
- Artūrs Roze, valdes loceklis
- Marija Černoštana, valdes locekle

Tālāk Ziņojumā sniegts izvērsts skaidrojums par Korporatīvās pārvaldes kodeksa principu ievērošanu un kritēriju izpildi, izmantojot arī šādus apzīmējumus:

- Kritērijs ievērots pilnībā
- Kritērijs ievērots daļēji
- Kritērijs nav ievērots
- Kritērijs nav attiecināms

Uzņēmuma stratēģija

Principi #1

Uzņēmumam ir izveidota aktuāla stratēģija, kurā noteikti uzņēmuma mērķi un virzība uz ilgtermiņa vērtības pieaugumu.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmumam ir aktuāla stratēģija, kuras projektu izstrādā valde.	INDEXO valde izstrādāja un 2025. gada 3. novembrī INDEXO padome apstiprināja INDEXO stratēģiju 2025-2028.
	Padome iesaistās stratēģijas izstrādes procesā un apstiprina stratēģiju padomes sēdē.	Sabiedrības stratēģiju izstrādāja INDEXO valde, tā tika pilnveidota sadarbībā ar padomi un stratēģijas gala versiju apstiprināja Sabiedrības padome.
	Padome uzrauga stratēģijas īstenošanu.	Padome uzrauga stratēģijas īstenošanu, izskatot valdes ziņojumus par stratēģijas īstenošanu un Sabiedrības finanšu un nefinanšu darbības rezultātiem.
	Uzņēmuma valde īsteno stratēģiju un regulāri atskaitās padomei par tās īstenošanas gaitu.	INDEXO valde īsteno stratēģiju un katru gadu ziņo Padomei par stratēģijas īstenošanas rezultātiem, kā arī reizi ceturksnī sniedz pārskatus par Sabiedrības finanšu un nefinanšu darbības rezultātiem.

Iekšējā kultūra un ētiska uzvedība

Principi #2

Uzņēmums izstrādā iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksu, kas uzņēmuma vadībai un darbiniekiem kalpo kā uzvedības standarts.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Padome definē uzņēmuma pamatvērtības.	Sabiedrības padome sadarbībā ar valdi ir definējusi INDEXO pamatvērtības: - Esam <u>proaktīvi un vērsti uz rīcību</u>, lai uzlabotu mūsu apkārtni; - Esam <u>tieši un patiesi</u>, lai veidotu uzticību un ilgtermiņa attiecības; - Esam <u>ar degsmi un lojāli</u>, lai attīstītu vietējo sabiedrību; - Esam <u>toleranti un taisnīgi</u>, lai sniegtu vienlīdzīgas iespējas.
	Valde sagatavo un padome apstiprina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības principus.	Sabiedrības valde ir izstrādājusi un padome ir apstiprinājusi grupas līmeņa Etikas kodeksu. INDEXO Grupas Etikas kodekss ir publicēts <u>Sabiedrības mājaslapā</u> .
	Valde nodrošina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksa ievērošanu uzņēmuma ikdienas darbībā un reaģē, ja tiek konstatēts ētiskas uzvedības kodeksa pārkāpums.	Lai nodrošinātu informācijas apriti par ētikas pārkāpumiem uzņēmuma ikdienas darbībā, INDEXO darbiniekiem ir iespēja iesniegt anonīmu ziņojumu, kas tiek izskatīts INDEXO Grupas Trauksmes celšanas politikā noteiktajā kārtībā.

Iekšējās kontroles sistēma, risku vadība un iekšējais revidents

Princips #3

Uzņēmumam ir iekšējās kontroles sistēma, kuras efektivitāti pārbauda padome.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmumam ir dokumentēta iekšējās kontroles sistēma, par kuras izveidi atbild valde.	Sabiedrībā ir izstrādāta iekšējo normatīvu bāze (politikas, procedūras), kas kalpo par pamatu, lai nodrošinātu Sabiedrības stratēģisko mērķu sasniegšanu un sekmīgi pārraudzītu tās darbību, kā arī nodrošinātu pēc iespējas drošāku, organizētāku un efektīvāku Sabiedrības darbību.
	Iekšējais auditors veic iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu, izmantojot uz risku izvērtējumu balstītu pieeju, un atskaitās par novērtējuma rezultātiem padomei.	Iekšējais audits sniedz atbalstu iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes paaugstināšanai, veicot auditus pēc Sabiedrības padomes apstiprināta gada plāna. Reizi gadā veic vispārējo iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu un atskaitās par novērtējuma rezultātiem Revīzijas komitejai un padomei.
	Padome izvērtē sniegto novērtējumu par iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti.	Iekšējais audits reizi gadā sniedz Revīzijas komitejai un padomei informāciju par iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu, padome izvērtē iekšējā audita sniegto novērtējumu.

Princips #4

Uzņēmums identificē, novērtē un uzrauga ar tā darbību saistītos riskus.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Valde izstrādā un padome apstiprina uzņēmuma risku vadības politiku.	Risku vadība tiek integrēta visos Sabiedrības pārvaldības procesos un tiek veikta, pamatojoties uz Sabiedrības un INDEXO Grupas politikām un procedūrām.
	Valde izstrādā un padome apstiprina būtiskāko (material) risku apetīti – riskus, ko uzņēmums ir gatavs uzņemties, lai sasniegtu darbības mērķus.	Sabiedrība valde ir izstrādājusi un padome ir apstiprinājusi INDEXO Grupas Risku apetītes ietvara stratēģiju, kurā noteikti pieļaujamie būtisko risku līmeņi.
	Pamatojoties uz identificēto risku novērtējumu, valde īsteno risku vadības pasākumus.	Sabiedrībā riski tiek identificēti regulāri, veicot operacionālo darbību, kā arī ikgadējā risku pašnovērtējuma procesā un, pamatojoties uz risku apetīti, tiek noteikti risku mazināšanas pasākumi, kuru īstenošanu nodrošina Sabiedrības valde.
	Vismaz reizi gadā padome izskata valdes ziņojumus par risku vadības pasākumiem un risku vadības politikas īstenošanu.	Reizi ceturksnī Sabiedrības valde sniedz padomei ziņojumu par izmaiņām risku vērtējumos, kā arī īstenotajiem risku vadības pasākumiem.

Princips #5

Uzņēmumā ir izveidota iekšējā audita struktūrvienība, kas neatkarīgi un objektīvi izvērtē uzņēmuma darbību.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmumā ir iekšējais auditors, kurš ir funkcionāli neatkarīgs no valdes un atskaitās padomei.	Sabiedrībai ir izveidota iekšējā audita funkcija, kas ir neatkarīga no Sabiedrības valdes un atskaitās Revīzijas komitejai un padomei.
	Iekšējo auditoru amatā ieceļ un no amata atbrīvo padome.	Sabiedrības iekšējo auditoru amatā ieceļ un no amata atbrīvo Sabiedrības padome.
	Iekšējais auditors izstrādā uz risku izvērtējumu balstītu iekšējā audita stratēģiju un plānu, kuru apstiprina padome.	Iekšējais auditors izstrādā uz riskiem balstītu iekšējā audita stratēģiju un plānu, kuru izskata Revīzijas komiteja un apstiprina Sabiedrības padome.
	Iekšējais auditors informē valdi un padomi par iekšējā audita darbu, stratēģijas un plāna izpildi, audita rezultātiem un ieteicamajām darbībām trūkumu novēršanai, ja tādi ir konstatēti.	Pēc katra pabeigtā revīzijas projekta iekšējais revidents informē Sabiedrības valdi par iekšējā audita darbu, stratēģijas un plāna izpildi, audita rezultātiem un ieteiktajām darbībām trūkumu novēršanai. Sabiedrības Revīzijas komiteja un Padome reizi ceturksnī kopsavilkuma veidā tiek informētas par audita rezultātiem, ieteiktajām un ieviestajiem uzlabojumiem

Ārējais revidents

Princips #6

Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Padome un Revīzijas komiteja, ja tāda ir izveidota, nosaka ārējā revidenta atlases kritērijus.	Sabiedrības padome un Revīzijas komiteja veic ārējā revidenta atlasi, ņemot vērā revidenta kompetenci, reputāciju un kapacitāti. Uzsākot sadarbību, tiek izvērtēti vismaz divu uzņēmumu piedāvājumi (pakalpojuma cena un citi parametri). Ārējais revidents tiek izvēlēts uz vienu gadu.
	Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents ar atbilstošu kvalifikāciju.	Saskaņā ar Sabiedrības 2025. gada 28. marta akcionāru sapulces lēmumu par 2025. gada revidentu tika ievēlēta ERNST & YOUNG BALTIC (reģ. Nr. 40003593454, adrese: Muižas iela 1A, Rīga), savukārt ar 2025. gada 7. novembra ārkārtas akcionāru sapulces lēmumu par revidentu tika iecelta BDO ASSURANCE SIA (reģ. Nr. 42403042353, adrese: Mihaila Tāla iela 1, Rīga).



Viena ārējā revidenta pilnvaru laiks nepārsniedz 5 gadus.

Viena ārējā revidenta pilnvaru laiks tiek ievērots un nepārsniedz 5 gadus.

Padomes locekļu ievēlēšana

Princips #7

Uzņēmums nodrošina caurskatāmu padomes locekļu ievēlēšanas un atsaukšanas kārtību.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmumā ir apstiprināta padomes locekļu atlases un atsaukšanas kārtība.	Sabiedrības padomes locekļu izvirzīšanas, piemērotības novērtēšanas, amatā apstiprināšanas un atsaukšanas kārtību nosaka LR Komerclikums, kā arī, Latvijas Bankas un ES normatīvie akti, kas attiecināmi uz Sabiedrību, kā Latvijas Bankas licencētu un uzraudzītu ieguldījumu pārvaldes sabiedrību. Padome darbojas kā nominācijas komiteja jaunu padomes locekļu izvirzīšanai.
	Par padomes locekļiem, kuri tiek virzīti ievēlēšanai vai atkārtotai ievēlēšanai, uzņēmums sniedz savlaicīgu un pietiekamu informāciju uzņēmuma akcionāriem.	Akcionāriem tiek sniegta savlaicīga un pietiekama informācija par visiem izvirzītajiem padomes locekļu kandidātiem.
	Padomes lielums ir atbilstošs uzņēmuma darbības specifikai.	Sabiedrības statūtos noteikts, ka Sabiedrības padomi veido pieci padomes locekļi, kas atbilst faktiskajam Sabiedrības padomes sastāvam.
	Padomes locekli ievēlē uz termiņu ne ilgāku par 5 gadiem.	Sabiedrības padomes locekli ievēlē uz piecu gadu termiņu.

Princips #8

Padomes locekļiem kopā ir atbilstoša pieredze un kompetence.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Padomei kopumā piemīt prasmju, pieredzes un zināšanu kopums, to vidū par attiecīgo nozari, lai pilnvērtīgi spētu pildīt savus pienākumus.	Padomes locekļiem kopumā piemīt nepieciešamās kompetences un pieredze, kā arī zināšanas finanšu nozarē un nevainojama reputācija. Informācija par INDEXO padomes locekļu izglītību un pieredzi pieejama Sabiedrības mājaslapā publicētajā informācijā.
	Veidojot padomes sastāvu, tiek ievēroti dažādības principi.	Veidojot padomes sastāvu, Sabiedrība ir ievērojusi dažādības principus, ievēlot padomē personas ar dažādu, savstarpēji

		papildinošu kompetenci, skatījumu, izglītību un darba pieredzi.
■	Padomē pārstāvēti abi dzimumi.	Sabiedrības padomē ir pārstāvēti abi dzimumi.
■	Valde izstrādā ievada apmācības programmu un nodrošina jaunajiem padomes locekļiem ievada apmācību.	Padomes locekļi vienmēr tiek iepazīstināti ar uzņēmuma vēsturi, pašreizējo situāciju un stratēģiskajiem mērķiem. Dokumentēta apmācību programma tiks izstrādāta 2026.gada laikā.

Princips #9

Uzņēmuma padomē ir neatkarīgi padomes locekļi.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
■	Uzņēmums izvērtē un akcionāri nosaka neatkarīgo padomes locekļu īpatsvaru.	Akcionāri nav noteikuši konkrētu neatkarīgo padomes locekļu īpatsvaru. Vienlaikus Sabiedrības valde, izvērtējot padomes locekļu atbilstību normatīvajos aktos un korporatīvās pārvaldības vadlinijās noteiktajiem neatkarības kritērijiem, ir secinājusi, ka visi padomes locekļi atbilst neatkarības kritērijiem un ir snieguši attiecīgus apliecinājumus par savu neatkarību.
■	Vismaz puse no padomes locekļiem ir neatkarīgi.	Pamatojoties uz Latvijas korporatīvās pārvaldības kodeksa kritērijiem un pieejamo informāciju, Sabiedrības valde ir secinājusi, ka visi padomes locekļi ir neatkarīgi un ir apliecinājuši atbilstību neatkarības kritērijiem.
■	Neatkarīgie padomes locekļu kandidāti iesniedz apliecinājumu par savu atbilstību neatkarības kritērijiem.	Ievēlot padomes locekļus Sabiedrības padomē, katrs no viņiem ir apliecinājis atbilstību neatkarības prasībām.
■	Pirms padomes vēlēšanām uzņēmums veic padomes locekļu neatkarības novērtējumu atbilstoši pieejamajai informācijai.	Ņemot vērā, ka līdz šim nav bijis noteikts neatkarīgo padomes locekļu limits, šāda prakse nav bijusi nepieciešama. Tā tiks ieviesta pēc neatkarīgo padomes locekļu īpatsvara noteikšanas.

Padomes un valdes atalgojuma noteikšanas principi

Princips #10

Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
■	Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika, kuru izstrādājusi valde,	Padomes, valdes un darbinieku atalgojuma principus nosaka INDEXO Grupas atalgojuma politika. Tās

	izskatījusi padome un apstiprinājusi akcionāru sapulce.	pašreizējā versija tika apstiprināta Sabiedrības akcionāru sapulcē 2025. gada 28. martā. Ar Atalgojuma politiku var iepazīties Sabiedrības mājas lapā.
	Padome reizi gadā nosaka valdei, tostarp katram valdes loceklim, sasniedzamos finanšu un ilgtspējas mērķus, to ietekmi uz atalgojuma mainīgo daļu, un kontrolē to izpildi.	Katru gadu Sabiedrībai sasniedzamie finanšu un nefinanšu mērķi ir noteikti stratēģijā un budžetā, kurus apstiprina padome. Individuāli mērķi atsevišķiem valdes locekļiem pagaidām netiek noteikti.
	Padomes locekļiem nenosaka atalgojuma mainīgo daļu, kā arī neizmaksā jebkādu kompensāciju atsaukšanas no amata vai amata atstāšanas gadījumā.	Atbilstoši INDEXO Grupas Atalgojuma politikai padomes locekļiem netiek noteikta atalgojuma mainīgā daļa un netiek paredzēta kompensācija atsaukšanas no amata gadījumā.
	Valde reizi gadā sagatavo ziņojumu par atalgojumu, kas piešķirts katram esošajam un bijušajam valdes un padomes loceklim.	Sabiedrība reizi gadā sagatavo un publicē pārskatu par valdes un padomes atalgojumu atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likuma 59. ⁴ pantā minētajam.

Padomes darba organizēšana un lēmumu pieņemšana

Principi #11

Uzņēmumā ir noteikta un saprotama padomes darba organizācija.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Padome savu darbu organizē saskaņā ar padomes nolikumu un darba kalendāru.	Sākoties jaunam kalendāram gadam, tiek izveidots padomes darba kalendārs ar plānotajiem padomes sēžu datumiem. Var tik sasauktas papildu padomes sēdes pēc vajadzības.
	Padome notur vismaz vienu atsevišķu padomes sēdi gadā uzņēmuma stratēģijas un tās izpildes apspriešanai.	Sakarā ar to, ka 2024. gadā Sabiedrības meitasuzņēmums INDEXO Banka saņēma kredītiestādes licenci, padome rīkoja vairākas sanāksmes, kuru darba kārtībā bija diskusijas par INDEXO Grupas un Sabiedrības kopējo stratēģiju un attīstību.
	Uzņēmuma budžetā paredz samērīgu padomes darbības nodrošināšanai nepieciešamo finansējumu.	INDEXO budžetā ir paredzēts finansējums padomes atlidzībai un darba nodrošināšanai.
	Padome reizi gadā veic padomes darba pašnovērtējumu un tā rezultātus izskata padomes sēdē.	Sākot ar 2023.gadu, Sabiedrības padome veic ikgadēju darba pašnovērtējumu.
	Padome ir izvērtējusi komiteju izveides nepieciešamību (ja ir	Informāciju par Sabiedrības padomes izveidoto Revīzijas komiteju skatīt pie

izveidota komiteja, sk. principu
#12.1).

principa #12.1. Citas padomes komitejas
šobrīd nav izveidotas.

Princips #12

Padome pieņem informētus un izsvērtus lēmumus.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Padomei laikus un pietiekamā apmērā ir pieejama valdes sagatavota informācija lēmumu pieņemšanai.	Sabiedrības valde nodrošina savlaicīgu padomes sēdes darba kārtībā iekļauto jautājumu materiālu nosūtīšanu INDEXO padomes locekļiem.
	Padome nosaka informācijas aprites kārtību, arī padomes tiesības pieprasīt informāciju no valdes, kas nepieciešama padomei lēmumu pieņemšanai.	Padomes locekļu tiesības pieprasīt nepieciešamo informāciju nosaka INDEXO Grupas Padomes nolikums, INDEXO Grupas pārvaldības politika un IPAS INDEXO organizatoriskās struktūras noteikumi.
	Padomes loceklis analizē informāciju un sagatavo priekšlikumus padomes lēmumu pieņemšanai.	Sabiedrības padomes locekļu priekšlikumi un viedokļi diskusijas veidā tiek izskatīti padomes sēdē.
	Padome, pieņemot lēmumus, izvērtē riskus, īstermiņa un ilgtermiņa ietekmi uz uzņēmuma vērtību, ilgtspēju un atbildīgu attīstību.	Sabiedrības padomes sēdēs lēmumu pieņemšana notiek, izvērtējot riskus un ietekmi (tajā skaitā arī uz uzņēmuma reputāciju un ilgtspējīgu attīstību).

Princips #12.1.

Komiteja sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Padome nosaka komitejas uzdevumus un darbības organizēšanas kārtību.	Sabiedrības Revīzijas komitejas nolikumu, kurā ir noteikti komitejas uzdevumi un darbības organizēšanas kārtība, ir apstiprinājusi akcionāru sapulce.
	Padome izveido komiteju vismaz 3 padomes locekļu sastāvā ar atbilstošu pieredzi un zināšanām noteiktajā komitejas darbības jomā (atalgojuma, nominācijas, revīzijas vai citā jomā).	Sabiedrības Revīzijas komitejas nolikums nosaka, ka komiteja sastāv no trīs locekļiem, no kuriem ne vairāk kā divi drīkst būt arī padomes locekļi. Tuvākajā laikā pašreizējo kārtību nav plānots mainīt.
	Komiteja analizē informāciju un sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē, kā arī informē padomi par komitejas darbu.	Sabiedrības Revīzijas komiteja izveidota 2022. gada 24. martā. Komiteja analizē informāciju un sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē, kā arī reizi gadā informē padomi par komitejas darbu.

Interesešu konflikta novēršana

Princips #13

Valdes un padomes locekļi skaidri apzinās interesešu konflikta izpausmes un ir informēti par nepieciešamo rīcību interesešu konflikta gadījumā.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Padome definē pazīmes, kas norāda uz interesešu konfliktu, un nosaka interesešu konflikta novēršanas un pārvaldības kārtību.	Sabiedrībā interesešu konflikti tiek pārvaldīti ar padomē apstiprinātu Interesešu konflikta novēršanas politiku.
	Padomes vai valdes locekļi nepiedalās lēmumu pieņemšanā jautājumos, kuros uzņēmuma intereses nonāk pretrunā ar padomes, valdes locekļu vai ar tiem saistīto personu interesēm.	Sabiedrības Interesešu konfliktu novēršanas politika paredz, ka padomes vai valdes locekļi nepiedalās lēmumu pieņemšanā jautājumos, kuros uzņēmuma intereses nonāk pretrunā ar padomes, valdes locekļu vai ar tiem saistīto personu interesēm.
	Personas, uz kurām attiecas interesešu konflikta novēršanas pienākums, regulāri piedalās apmācībās par rīcību interesešu konflikta situācijās.	Sabiedrība nodrošina apmācības jaunajiem darbiniekiem, valdes un padomes locekļiem, kā arī ikgadējās apmācības visiem darbiniekiem, valdes un padomes locekļiem.

Akcionāru sapulce

Princips #14

Uzņēmums savlaicīgi nodrošina akcionārus ar informāciju par akcionāru sapulces norisi, sniedzot visu nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmums laikus informē akcionārus par akcionāru sapulces darba kārtību, norisi un balsošanas kārtību, kā arī par jebkādam ar to saistītām izmaiņām.	Vismaz 21 dienu pirms akcionāru sapulces Sabiedrības akcionāri tiek informēti par akcionāru sapulces darba kārtību, norisi un balsošanas kārtību, kā arī laikus informē par jebkādam ar to saistītām izmaiņām.
	Uzņēmums nodrošina iespēju akcionāriem laikus iepazīties ar lēmumu projektiem un tiem pievienotajiem dokumentiem, tostarp, izmantojot digitālos rīkus.	Vismaz 21 dienu pirms akcionāru sapulces Sabiedrība publicē akcionāru sapulcē izskatāmos lēmumprojektus un dokumentus <u>Nasdaq Riga, AS mājaslapā, Latvijas Bankas oficiālajā regulētās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā un INDEXO mājaslapā</u> . Informāciju par akcionāru sapulces darba kārtībā iekļautajiem papildu jautājumiem nosuta ne vēlāk kā četrpadsmit dienas pirms sapulces.
	Uzņēmums nodrošina akcionāriem iespēju pirms akcionāru sapulces iesniegt jautājumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem un lēmumu projektiem.	Sabiedrības akcionāram pirms akcionāru sapulces tiek nodrošināta iespēja iesniegt jautājumus.

	Lēmumu projekti un tiem pievienotie dokumenti sniedz detalizētu, skaidru un pilnīgu informāciju par izskatāmo jautājumu.	Akcionāriem tiek nosūtīta pilnīga dokumentu pakete kvalitatīvu lēmumu pieņemšanai.
---	--	--

Princips #15

Uzņēmums veicina efektīvu akcionāru iesaisti lēmumu pieņemšanā un iespējami lielāku akcionāru dalību akcionāru sapulcēs.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmums nodrošina akcionāru iespējas piedalīties akcionāru sapulcē klātienē vai attālināti, ievērojot nepieciešamos drošības un tehniskos pasākumus.	Akcionāriem tika nodrošināta iespēja akcionāru sapulcē piedalīties klātienē un attālināti. Sabiedrība nenodrošina attālinātu balsošanu sapulces laikā, akcionāriem, kas sapulcei pievienojas attālināti, balsojumi jāiesniedz pirms sapulces.
	Uzņēmums nosaka atbilstošu akcionāru sapulces ilgumu un dod iespēju akcionāriem sapulces laikā paust savu viedokli un iegūt nepieciešamo informāciju.	Akcionāru sapulces ilgums tiek plānots, ņemot vērā izskatāmo jautājumu saturu un daudzumu, kā arī akcionāri tiek aicināti paust viedokli un uzdot jautājumus.
	Uzņēmums aicina valdes un padomes locekļus, padomes locekļu kandidātus, revidentu un iekšējo auditoru, kā arī citas personas piedalīties akcionāru sapulcē, atbilstoši sapulcē izskatāmajiem jautājumiem.	Atbilstoši akcionāru sapulcē izskatāmajiem jautājumiem, 2025. gadā akcionāru sapulcēs piedalījās revidents, valdes un padomes locekļi.
	Akcionāru sapulce pieņem lēmumus atbilstoši iepriekš izsludinātajiem lēmumu projektiem.	Visās 2025. gadā sasauktajās akcionāru sapulcēs lēmumi ir pieņemti atbilstoši iepriekš izsludinātajiem lēmumu projektiem.

Princips #16

Uzņēmums izstrādā un ar akcionāriem apspriež dividenžu politiku.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmums ir izstrādājis un publiskojis aktuālu dividenžu politiku.	INDEXO ir izstrādāta un apstiprināta Dividenžu politika. Tā tika apstiprināta Sabiedrības akcionāru sapulcē 2022. gada 24. aprīlī. Dividenžu politika publicēta Sabiedrības mājaslapā.
	Dividenžu politika ir apspriesta ar akcionāriem akcionāru sapulces laikā.	INDEXO Dividenžu politika pirms tās apstiprināšanas tika apspriesta ar akcionāriem akcionāru sapulces laikā.

Uzņēmuma darbības caurskatāmība

Princips #17

Uzņēmums regulāri un laikus informē akcionārus un citas ieinteresētās personas par

uzņēmuma saimniecisko darbību, finanšu rezultātiem, pārvaldību un citiem aktuāliem jautājumiem.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmums laikus atklāj pilnīgu, precīzu, objektīvu, aktuālu un patiesu informāciju.	INDEXO nodrošina plašu un pilnvērtīgu informāciju par uzņēmuma pārvaldību un darbību, ievērojot savus regulētā tirgus emitenta pienākumus.
	Uzņēmums sniedz informāciju visiem akcionāriem vienlaikus un vienādā apjomā un šim nolūkam izmanto pirms tam saskaņotus saziņas līdzekļus, ņemot vērā gan tehnoloģiju iespējas, gan akcionāru vajadzības.	Ievērojot savus regulētā tirgus emitenta pienākumus, INDEXO īsteno savlaicīgu, vienlaicīgu un vienāda apjoma informācijas atklāšanu <u>Nasdaq Rīga, AS mājaslapā</u> , <u>Latvijas Bankas oficiālajā regulētās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā</u> un <u>INDEXO mājaslapā</u> .
	Uzņēmums mājaslapā atklāj informāciju par uzņēmuma pārvaldību, stratēģiju vai darbības virzieniem un publicē finanšu pārskatus, kā arī citu informāciju saskaņā ar Pielikumu Nr. 1.	Skatīt pielikumu nr.1 "Uzņēmuma mājaslapā publiskojamā informācija".
	Uzņēmums nodrošina informāciju gan latviešu valodā, gan vēl vismaz vienā Eiropas Savienības dalībvalstu oficiālajā valodā	Informācija, kas ir saistīta ar finanšu pārskatiem, tiek publicēta latviešu un angļu valodās, lielākā daļa Sabiedrības publicēto dokumentu ir pieejami latviešu un angļu valodā. Nolūkā nodrošināt investoru attiecīgu atgriezenisko saiti, saziņai ar investoriem un citiem interesentiem Sabiedrības mājaslapā sadaļā "Investoriem" ir norādīta kontaktinformācija, kur vērsties jautājumu gadījumā.

Uzņēmumu grupu pārvaldība

Princips #18

Uzņēmumu grupām ir izveidota caurskatāma pārvaldības sistēma, kas nodrošina korporatīvās pārvaldības principu īstenošanu meitas uzņēmumos.

Izpilde	Kritēriji	Fakti
	Uzņēmumu grupā ietilpstoša meitas uzņēmuma valdes un padomes locekļi rīkojas primāri meitas uzņēmuma interesēs.	INDEXO grupas ietvaros valdes un padomes locekļi savus pienākumus pilda atbilstoši katras sabiedrības interesēm, ievērojot lojalitātes pienākumu konkrētajam uzņēmumam.
	Uzņēmumu grupā ir ieviesta caurskatāma kārtība par grupas līmeņa stratēģijas, finanšu mērķu un politiku īstenošanu.	INDEXO grupā ir noteikta skaidra pārvaldības struktūra un kompetenču sadalījums starp grupas un meitas sabiedrību līmeni. Grupas līmeņa stratēģiskie mērķi, finanšu plānošana un politikas tiek īstenotas, ievērojot katras

grupas sabiedrības autonomiju un normatīvo regulējumu, kā arī nodrošinot pārskatāmu lēmumu pieņemšanas procesu. Attiecībā uz AS "DelfinGroup" un tās meitas sabiedrībām tiek turpināts iekļaušanas process INDEXO grupas korporatīvās pārvaldības struktūrā.



Uzņēmums sniedz pilnvērtīgu un caurskatāmu informāciju par savu darbību uzņēmumu grupā.

Sabiedrība atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 596/2014 prasībām nodrošina iekšējās informācijas savlaicīgu un regulāru atklāšanu, publicējot paziņojumus Nasdaq Riga informācijas atklāšanas sistēmā un AS INDEXO mājaslapā par sevi un savām meitas sabiedrībām. Papildus tam Sabiedrība normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā publicē finanšu pārskatus un regulāri nodrošina informācijas pieejamību investoriem, organizējot vebinārus.

Pielikums Nr. 1: Uzņēmuma mājaslapā publicējamā informācija

Uzņēmums				
Joma/ kritērijs	Ievērots	Nav attiecināms	Nav ievērots	Skaidrojums
Informācija par uzņēmumu	X			
Informācija par uzņēmuma stratēģiskajiem mērķiem	X			
Uzņēmuma statūti	X			
Informācija par uzņēmuma korporatīvās pārvaldības struktūru	X			
Uzņēmuma iekšējās kultūras un ētiskās uzvedības kodekss	X			
Būtiskākās uzņēmuma politikas	X			Atalgojuma politika, Tirgus ļaunprātīgas izmantošanas novēršanas politika, Personas datu apstrādes politika, Sīkdatņu politika, Dividenžu politika, INDEXO Grupas Etikas kodekss, Statūti
Akcionāri un patiesā labuma guvēji				
Informācija par uzņēmuma akcionāriem/dalībniekiem, kuriem pieder vismaz 5 % uzņēmuma pamatkapitāla	X			Informācija ir pieejama finanšu pārskatos
Informācija par uzņēmuma patiesajiem labuma guvējiem		X		Sabiedrības akcijas ir iekļautas regulētajā tirgū un kontrole pār juridisko personu izriet tikai no akcionāru statusa.
Uzņēmuma emitēto, apmaksāto un balsstiesīgo akciju, obligāciju vai citu finanšu instrumentu skaits	X			Informācija ir pieejama statūtos
Padome un valde				
Valdes un padomes nolikums vai cits tam pielīdzināms dokuments	X			Sabiedrības statūti

Informācija par katru uzņēmuma padomes un valdes locekli	X			
Informācija par neatkarīgajiem padomes locekļiem			X	
Valdes un padomes atalgojuma politika un atalgojuma ziņojums	X			
Informācija par valdes un padomes atlases (nominācijas) procesu			X	
Joma/ kritērijs	Ievērots	Nav attiecināms	Nav ievērots	Skaidrojums
Informācija par padomes komitejām un revīzijas komiteju	X			
Finanšu un nefinanšu ziņojumi un informācija				
Uzņēmuma finanšu pārskati un ziņojumi par vismaz pēdējiem 3 finanšu gadiem	X			
Uzņēmuma nefinanšu ziņojumi	X			
Korporatīvās pārvaldības ziņojumi	X			
Uzņēmuma finanšu kalendārs vai cits būtisku un plānotu komunikācijas pasākumu kalendārs	X			
Informācija akcionāriem un investoriem				
Informācija par plānotajām akcionāru sapulcēm	X			
Informācija par notikušajām akcionāru sapulcēm	X			
Uzņēmuma dividendžu politika un informācija par izmaksātajām dividendēm	X			
Informācija par saistīto pušu darījumiem	X			Publicēta gada pārskatā par 2025. gadu.
Uzņēmuma publicētie paziņojumi un būtiska informācija investoriem	X			
Investoru attiecību speciālista kontakti	X			