

ANNEX II

INFORME ANUAL SOBRE REMUNERACIONS DELS CONSELLES DE SOCIETATS COTITZADES

DADES IDENTIFICATIVES DE L'EMISSOR

Data final de l'exercici de referència: 31/12/2023

C.I.F.: A-08020729

Denominació social:

MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.

Domicili social:

TUSET, 10, BARCELONA

(Traducció lliure a partir de l'original en castellà)

A. POLÍTICA DE REMUNERACIONS DE LA SOCIETAT PER A L'EXERCICI EN CURS

A.1.1 Expliqui la política vigent de remuneracions dels consellers aplicable a l'exercici en curs. En la mesura que sigui rellevant, es podrà incloure determinada informació per referència a la política de retribucions aprovada per la junta general d'accionistes, sempre que la incorporació sigui clara, específica i concreta.

S'hauran de descriure les determinacions específiques per a l'exercici en curs, tant de les remuneracions dels consellers per la seva condició de tal, com pel desenvolupament de funcions executives, que hagi dut a terme el consell de conformitat amb el que es disposa en els contractes signats amb els consellers executius i amb la política de remuneracions aprovada per la junta general.

En qualsevol cas, s'haurà d'informar com a mínim dels aspectes següents:

- a) Descripció dels procediments i òrgans de la societat involucrats en la determinació, aprovació i aplicació de la política de remuneracions i les seves condicions.
- b) Indiqui i, si s'escau, expliqui si s'han tingut en compte empreses comparables per establir la política de remuneració de la societat.
- c) Informació sobre si hi ha participat algun assessor extern i, si s'escau, identitat d'aquest.
- d) Procediments contemplats a la política de remuneracions vigent dels consellers per aplicar excepcions temporals a la política, condicions en què es pot recórrer a aquestes excepcions i components que poden ser objecte d'excepció segons la política.

Els fonaments generals de la Política de Remuneracions dels Consells de la Societat pels exercicis 2022, 2023 i 2024, aprovada en la Junta General de 22 de juny de 2021 i modificada per la Junta General del 21 de Juny del 2022, es basen en la compensació per la dedicació dels Consellers i estan en correspondència amb els resultats obtinguts per la Societat durant l'exercici. Els principis bàsics pels quals es regeix aquesta Política són els següents:

- a) Proporcionalitat: la retribució dels Consellers s'ha d'adequar a la dedicació, qualificació i responsabilitat dels mateixos per poder atraure i retenir als Consellers del perfil desitjat, sense comprometre la independència de criteri dels Consellers no executius.
- b) Raonabilitat: per la fixació de les propostes retributives s'ha d'atendre a la situació econòmica de la Societat, configurant-se sobre la base d'un equilibri entre el compliment d'objectius a curt, mitjà i llarg termini, que permetin remunerar el rendiment per un exercici continuat durant un període de temps suficient.
- c) Consecució de l'interès social i sostenibilitat a llarg termini: la Política de Remuneracions ha d'estar alineada amb l'interès social i amb criteris no financers, de manera que promogui la rendibilitat i sostenibilitat a mig i llarg termini de la Societat.
- d) Mitigació de riscos: la Política de Remuneracions ha de compensar la consecució de resultats basats en una assumpció prudent i responsable de riscos, incorporant els mecanismes precisos per evitar l'assumpció excessiva dels mateixos i la recompensa de resultats desfavorables.
- e) Compliment de les pràctiques de bon govern: la retribució dels Consellers haurà d'ajustar-se, en la mesura aplicable, als principis i recomanacions del Codi de Bon Govern de les Societats Cotitzades en matèria de retribucions.
- f) Atracció i retenció dels millors professionals: la retribució dels Consellers ha de permetre que la Societat pugui accedir al millor talent disponible en cada moment i incorporar elements de motivació suficients per a la seva retenció, sense que això sigui un element distorsionador per als Consellers No Executius.

La configuració d'aquesta Política de Remuneracions és una atribució assignada a la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, sent aquesta l'òrgan que té les responsabilitats detallades a l'article 12.2 del Reglament del Consell d'Administració.

La seva actuació consisteix en proposar al Consell d'Administració:

- (i) La retribució dels Consellers i la política salarial de l'Alt Personal Directiu.

- (ii) La retribució individual dels Consellers Executius i la resta de condicions establertes en els seus contractes i,
- (iii) Les condicions bàsiques dels contractes dels Alts Directius.

En l'exercici de les seves funcions i de conformitat amb l'article 529 novedecies.2 de la Llei de Societats de Capital, aquesta Comissió elabora el disseny i contingut de la Política de Remuneracions que posteriorment eleva al Consell d'Administració juntament amb el preceptiu informe específic. En base a l'informe de la Comissió, el Consell, a la vegada, eleva la corresponent proposta motivada a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació. Correspon a la Junta General aprovar la Política de Remuneracions que, després dels Estatuts Socials, és la màxima norma de la Societat en matèria de retribucions dels Consellers.

Dins del sistema de remuneració estatutari, de conformitat amb el previst en la Llei i en la Política de Remuneracions vigent, correspon al Consell d'Administració fixar la quantitat a abonar a cada Conseller i definir les condicions per la seva obtenció atenent a les seves funcions, responsabilitat i dedicació a l'administració de la Societat, així com determinar la distribució de la remuneració aprovada per la Junta General entre els diferents Consellers.

És necessari distingir la remuneració dels Consellers per la seva condició, prevista estatutàriament, de la que perceben els Consellers Executius per les seves funcions directives, el sistema retributiu dels quals està, així mateix, establert en els Estatuts Socials i detallat en els seus contractes.

Correspon també a la Junta General aprovar la retribució consistent en el lliurament d'accions a la Societat o de drets d'opció sobre aquestes o que estiguin referenciats al valor de les accions de la Societat.

Anualment, la Junta General examina, i en el seu cas, aprova en votació consultiva l'Informe Anual de Remuneracions dels Consellers.

A més del coneixement i de les informacions de les que disposen els membres de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, s'han contemplat les polítiques retributives d'altres societats del sector per establir la Política de remuneracions de la Societat.

En la determinació de les remuneracions dels Consellers per l'exercici 2024 no ha participat cap assessor extern. Es compta amb informes de consultories reconegudes, però la determinació s'adopta internament.

No es contemplen excepcions temporals a la Política de Remuneracions vigent.

A.1.2 Importància relativa dels conceptes retributius variables respecte als fixos (mix retributiu), i quins criteris i objectius s'han tingut en compte en la seva determinació i per garantir un equilibri adequat entre els components fixos i variables de la remuneració. En particular, assenyali les accions adoptades per la societat en relació amb el sistema de remuneració per reduir l'exposició a riscos excessius i ajustar-lo als objectius, valors i interessos a llarg termini de la societat, cosa que inclourà, si s'escau, una referència a mesures previstes per garantir que en la política de remuneració es tenen en compte els resultats a llarg termini de la societat, les mesures adoptades en relació amb aquelles categories de personal les activitats professionals dels quals tinguin una repercussió material en el perfil de riscos de l'entitat i mesures previstes per evitar conflictes d'interessos. Així mateix, assenyali si la societat ha establert algun període de meritació o consolidació de determinats conceptes retributius variables, en efectiu, accions o altres instruments financers, un període d'ajornament en el pagament d'imports o entrega d'instruments financers ja meritats i consolidats, o si s'ha acordat alguna clàusula de reducció de la remuneració diferida encara no consolidada o que obligui el conseller a la devolució de remuneracions percebudes, quan aquestes remuneracions s'hagin basat en unes dades la inexactitud de les quals hagi quedat demostrada després de manera manifesta.

L'article 18 del Reglament del Consell d'Administració estableix que el Consell d'Administració tindrà dret a percebre la retribució prevista en els Estatuts Socials i en la Política de Retribucions aprovada per la Junta General.

L'article 23º dels Estatuts Socials estableix que els Consellers, per la seva condició, percebran una retribució consistent en una participació fins a un màxim del 5% dels beneficis nets anuals de la Societat, essent la Junta General qui fixarà el percentatge aplicable que correspongui a cada exercici dins del màxim esmentat, que només es podrà deduir del benefici net un cop s'hagin complert els requisits

establerts a l'article 218 de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, el citat article estableix que la distribució de la retribució aprovada per la Junta per als diferents Consellers, així com la fixació de l'import exacte que s'ha d'abonar a cada Conseller juntament amb les condicions per a la seva obtenció, correspondran al Consell d'Administració, a previ informe previ de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, tenint en compte a aquest efecte les funcions, responsabilitat i dedicació dels Consellers a l'administració de la Societat.

Referent a les dietes, els Estatuts Socials estableixen que els Consellers, per la seva condició, seran retribuïts per la seva assistència a les reunions del Consell, essent la Junta General qui determinarà l'import corresponent per aquest concepte, que serà distribuït pel Consell entre els seus membres tenint en compte la seva assistència efectiva a les reunions del Consell. En el supòsit de procedir al repartiment de la retribució variable consistent a la participació en els beneficis de la Societat, a l'esmentada quantitat es descomptarà l'import percebut en concepte de dietes.

Per tant, la retribució dels Consellers, per la seva condició, pot considerar-se com a variable, ja que és directament proporcional al benefici després d'impostos obtingut per la Societat i subjecte als criteris d'assignació establerts, així com a l'assistència dels Consellers a les sessions del Consell.

Així mateix, l'esmentat article 23º dels Estatuts Socials estableix que els Consellers Executius, addicionalment, tindran dret a percebre, per l'exercici de les seves funcions executives, altres retribucions d'acord amb el contracte subscrit amb la Societat en conformitat amb el que estableix la legislació vigent, les quals tindran en compte les funcions, responsabilitats i, en general, la dedicació dels Consellers Executius i es podrà incloure assignacions fixes, retribucions variables en qualsevol de les seves modalitats, aportacions a sistemes d'estalvi o pensions i/o pagament de primes d'assegurança, essent dites retribucions compatibles i independents d'allò rebut per la seva condició de Consellers.

Aquestes retribucions previstes pels Consellers Executius estan enfocades a aconseguir un equilibri entre les retribucions fixes i variables i, dins d'aquestes últimes, entre les retribucions a curt i a llarg termini que, tot i ser coherents amb la marxa de la Societat, proporcionen un element de motivació, fidelització i promoció de la sostenibilitat de l'empresa a llarg termini.

Els objectius determinats per a l'obtenció de l'esmentada retribució variable, contemplen els èxits individuals, vinculats a la responsabilitat i àmbit funcional d'actuació de cada persona i la seva influència en el mapa de riscos i en els processos de la Societat, i èxits de caràcter col·lectiu, només assolits amb una adequada gestió col·legiada. Els assoliments esmentats també inclouen objectius tant de caràcter financer com no financer, sent la sostenibilitat un element clau que intervé en l'avaluació contínua dels processos de l'activitat.

En relació a la retribució variable a llarg termini, es dissenya i s'executa per plans plurianuals subjectes a l'assoliment de determinats objectius, principalment vinculats a resultats, en els que participa el President Executiu, actualment l'únic Conseller Executiu de la Societat, juntament amb els Directius, amb incidència en el Pla Estratègic a mitjà i llarg termini.

La retribució variable es percep en dues meritacions. En una primera fase es fa una valoració objectiva del grau d'assoliment i se'n liquida un màxim del 30%. La segona meritació es produeix quan finalitzen els processos d'avaluació i un cop la informació en què es basen adquireix la categoria de definitiva. Si es produeix alguna discrepància o error d'aplicació, s'esmenarà, segons els casos, mitjançant devolució immediata o en una liquidació posterior.

Es fa constar l'existència d'una clàusula de retroacció (clawback) subscrita amb (i) empleats del Grup Miquel y Costas, amb relació laboral i amb retribució variable vinculada a objectius, (ii) Consellers Executius en la seva condició de Directius i (iii). tots els membres del Consell d'Administració en la seva qualitat de Consellers. Aquesta clàusula estableix que la retribució variable abonada, ja sigui anual o plurianual, es pot recuperar total o parcialment, amb independència del període de meritació corresponent, dins del termini de tres anys següents a la finalització del període de meritació ("Període de referència") tinguin lloc determinats esdeveniments de correcció. La recuperació haurà de complir els requisits que s'estableixin en la clàusula de retroacció, corresponent a la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions per proposar al Consell d'Administració el grau de recuperació en funció de les circumstàncies concurrents i de la responsabilitat del perceptor en el supòsit ocorregut.

Addicionalment, la Societat té vigent el Pla d'Opcions sobre Accions 2016, del que són beneficiaris, entre d'altres, els President Executiu. Aquest Pla va ser aprovat per la Junta General d'Accionistes de la Societat en la seva reunió celebrada el 22 de juny de 2016 i desenvolupat pel Consell d'Administració el 30 de gener de 2017. El període de consolidació establert és de cinc anys, seguit del període d'exercici de tres anys més, per la qual cosa actualment es troba en fase d'execució. El Conseller Sr. Javier Basañez Villaluenga és també beneficiari d'aquest pla per la seva condició d'Executiu en el moment de l'aprovació del pla.

A.1.3 Import i naturalesa dels components fixos que es preveu que meritaran en l'exercici els consellers d'acord amb la seva condició.

No està establerta cap retribució fixa als membres del Consell d'Administració per la seva condició com a tals.

A.1.4 Import i naturalesa dels components fixos que seran meritats en l'exercici pel desenvolupament de funcions d'alta direcció dels consellers Executius.

El President Executiu, únic Conseller executiu de la Societat, per l'exercici de les seves funcions executives, té establerta una retribució de caràcter fix, reconeguda estatutària i contractualment i aprovada pel Consell, que es revisada prèviament per la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions en cada anualitat i l'actualització de la qual es portarà a terme, bé per acord de les parts, bé per aplicació de Conveni o de l'IPC, segons el cas.

A.1.5 Import i naturalesa de qualsevol component de remuneració en espècie que serà meritat en l'exercici incloent, però no limitat a, les primes d'assegurances abonades en favor del conseller.

D'aplicació als Consellers Executius, s'estableix una prima d'assegurança de salut i aportacions a un pla de previsió social subjectes al compliment d'una sèrie de condicions, entre les quals destaca la d'assolir una xifra mínima de resultats.

Així mateix, aprofitant el que disposa l'article 23º dels Estatuts Socials, la Societat ha contractat una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil per als Consellers.

Adicionalment, es dona la consideració formal de retribució en espècie a la diferència entre el preu abonat pels desplaçaments al servei de l'empresa en un vehicle no propietat d'aquesta i el preu que es considera deduïble fiscalment per aquest concepte.

A.1.6 Import i naturalesa dels components variables, diferenciant entre els establerts a curt i a llarg termini. Paràmetres financers i no financers, incloent entre aquests últims els socials, mediambientals i de canvi climàtic, seleccionats per determinar la remuneració variable en l'exercici en curs, explicació de la mesura en la qual aquests paràmetres tenen relació amb el rendiment, tant del conseller, com de l'entitat i amb el seu perfil de risc, i la metodologia, el termini necessari i les tècniques previstes per poder determinar, en finalitzar l'exercici, el grau efectiu de compliment dels paràmetres utilitzats en el disseny de la remuneració variable, explicant els criteris i factors que aplica quant al temps requerit i els mètodes per comprovar que s'han complert de manera efectiva les condicions de rendiment o de qualsevol altre tipus a les quals estava vinculada la meritació i la consolidació de cada component de la retribució variable.

Indiqui el rang en termes monetaris dels diferents components variables en funció del grau de compliment dels objectius i paràmetres establerts, i si hi ha algun import monetari màxim en termes absoluts.

L'article 23º dels Estatuts Socials estableix que els Consellers, per la seva condició, seran retribuïts per la seva assistència a les reunions del Consell i que, a aquest efecte, la Junta General determinarà l'import corresponent per aquest concepte, que serà distribuït pel Consell, entre els seus membres, tenint en compte la seva assistència efectiva a les reunions del Consell, import que romandrà vigent fins que s'aprovi la seva modificació. Aquesta retribució és de caràcter fix.

Adicionalment, l'esmentat article 23º estableix que els Consellers, per la seva condició, percebran una retribució consistent en una participació de fins a un màxim del 5% dels beneficis líquids anuals de la Societat, deduint-se en tot cas d'aquest percentatge l'import a percebre pels Consellers en concepte de remuneració per l'assistència a les reunions del Consell. Així mateix, indica que el percentatge aplicable que correspongui a cada exercici dins de l'esmentat màxim serà establert per la Junta General i només es podrà deduir del benefici líquid un cop s'hagin complert els requisits establerts a l'article 218 de la Llei de Societats de Capital, mantenint-se vigent mentre la Junta no aprovi la seva modificació.

L'esmentat article 23º estableix que la fixació de l'import exacte a abonar a cada Conseller, en la seva condició com a tal, les condicions per a l'obtenció d'aquest i la seva distribució entre els diferents Consellers serà competència del Consell d'Administració qui, previ informe de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, atendrà a aquest efecte a, les funcions, responsabilitat i, en general, a la dedicació dels Consellers a l'administració de la Societat.

El President Executiu, actualment l'únic Conseller Executiu de la Societat, per l'exercici de les funcions executives, percep:

(i) Una retribució fixa o salari, pactada mitjançant el contracte corresponent aprovat pel Consell. D'acord a lo establert a l'apartat 5.1 de la Política de Retribucions 2022-2024, els Consellers Executius, per l'exercici de les seves funcions d'alta direcció, percebran una retribució de caràcter fix en concepte de salari que tindrà en compte el nivell de responsabilitat i les funcions desenvolupades i que constituirà una part rellevant de la seva compensació total i que haurà de ser aprovada pel Consell i reflexada en el corresponent acord contractual. Dita retribució s'actualitzarà anualment per acord del Consell o bé, conforme a la variació de l'IPC.

(ii) Una retribució variable anual la percepció de la qual està condicionada, en part, a objectius vinculats a magnituds de rendiment de la Societat i/o del Grup i, en part, a altres objectius específics funcionals, tant financers com no financers, que són definits anualment en relació a les seves funcions i àrea d'activitat tenint en compte el Pla Estratègic i objectius a curt i mitjà termini de la Companyia. Aquesta retribució es formalitza com un percentatge màxim sobre el fix i es revisa anualment una vegada confirmat el percentatge de consecució dels objectius establerts.

(iii) Una retribució variable, el període de generació de la qual és triennal que consisteix en un percentatge sobre una suma global en el què participen juntament amb un altre personal d'alta direcció, a liquidar i satisfer al final del trienni, sempre que siguin aconseguides les condicions establertes per a la seva meritació, que s'aproven prèviament de manera quantitativa.

Adicionalment, la Societat té vigent el Pla 2016 d'Opcions sobre Accions del qui són beneficiaris, entre d'altres, el President Executiu. Aquest Pla va ser aprovat per la Junta General d'Accionistes de la Societat, a la reunió celebrada el 22 de juny de 2016, i desenvolupat pel Consell d'Administració amb data 30 de gener de 2017. El període de consolidació establert és de cinc anys, seguit del període d'exercici de tres anys addicionals, pel que es troba actualment en fase d'exercici. El Conseller Javier Basañez Villaluenga és també beneficiari de l'esmenat Pla per la seva condició d'executiu en el moment de la seva aprovació

A.1.7 Principals característiques dels sistemes d'estalvi a llarg termini. Entre altra informació, s'indicaran les contingències cobertes pel sistema, si és d'aportació o prestació definida, l'aportació anual que s'hagi de dur a terme als sistemes d'aportació definida, la prestació a la qual tinguin dret els beneficiaris en el cas de sistemes de prestació definida, les condicions de consolidació dels drets econòmics a favor dels consellers i la seva compatibilitat amb qualsevol tipus de pagament o indemnització per resolució o cessament anticipat, o derivat de la terminació de la relació contractual, en els termes previstos, entre la societat i el conseller.

S'haurà d'indicar si la meritació o la consolidació d'algun dels plans d'estalvi a llarg termini està vinculada amb la consecució de determinats objectius o paràmetres relacionats amb l'acompliment a curt i a llarg termini del conseller.

Els sistemes de previsió social per a Directius, que només afecten als Consellers Executius, estan destinats a cobrir les contingències de jubilació, incapacitat i defunció.

Aquests sistemes consisteixen en una contribució anual durant un trienni, sempre que es compleixin les condicions establertes per a la seva consecució en cadascun dels tres anys que dura el Pla, condicions que són aprovades per la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions per al període i es calculen amb criteris de proporcionalitat a la retribució i antiguitat fins a un límit determinat. La seva aportació, després de comprovar el compliment de les condicions establertes, es realitza únicament a la finalització del trienni mitjançant la seva externalització en forma d'assegurança, per la qual cosa cal assimilar-ho a un pla d'aportació definida.

Adicionalment, fins a l'obtenció dels drets consolidats, fet que tindrà lloc quan concorri alguna de les contingències previstes al contracte d'assegurança, amb les condicions i requisits establerts en el mateix, haurà d'haver observat els requeriments de Bon Govern Corporatiu establerts per la Societat.

A.1.8 Qualsevol tipus de pagament o indemnització per resolució o cessament anticipat o derivat de la terminació de la relació contractual en els termes previstos entre la societat i el conseller, sigui el cessament a voluntat de l'empresa o del conseller, així com qualsevol tipus de pactes acordats, com ara exclusivitat, no concurrència post contractual i permanència o fidelització, que donin dret al conseller a qualsevol tipus de percepció.

No hi ha establerta indemnització en els supòsits de resolució o cessament anticipat dels Consellers excepte el que s'exposa a l'apartat següent quant a les condicions contractuals amb els Consellers Executius.

A.1.9 Indiqui les condicions que hauran de respectar els contractes dels qui exerceixin funcions d'alta direcció com a consellers executius. Entre d'altres, s'informarà sobre la durada, els límits a les quanties d'indemnització, les clàusules de permanència, els terminis de preavís, així com el pagament com a substitució del termini de preavís esmentat, i qualsevol altres clàusules relatives a primes de contractació, així com indemnitzacions o blindatges per resolució anticipada o terminació de la relació contractual entre la societat i el conseller executiu. S'hi han d'incloure, entre d'altres, els pactes o acords de no concurrència, exclusivitat, permanència o fidelització i no competència post contractual, tret que s'hagin explicat en l'apartat anterior.

De conformitat amb l'article 529 octodécies de la Llei de Societats de Capital, la Societat té subscrit un contracte amb el seu President Executiu, amb les següents condicions bàsiques:

- A) És de duració indefinida i romandrà vigent mentre el President Executiu es mantingui en el càrrec.
- B) Contempla el deure de confidencialitat en relació amb la informació a la que tingui accés durant l'exercici del seu càrrec.
- C) Recull supòsits de finalització anticipada, tant per part del President Executiu com per part de la Societat.
- D) Quant a la indemnització, s'estableix el dret a percebre un import equivalent a una anualitat bruta en els supòsits següents:
 - (i) En el cas de cessament involuntari en les seves funcions executives, llevat en el supòsit d'incompliment greu.
 - (ii) En el supòsit de canvi de control.
 - (iii) Quan es produeixi una modificació substancial de les seves funcions.
- E) S'estableix un pacte de no concurrència. En el cas de que, després de l'extinció de la relació contractual, la Societat opti per exigir al President Executiu una obligació de no concurrència, s'estableix una contraprestació, durant un període màxim de dos anys, equivalent al 50% del salari brut mensual, que podrà acumular-se a qualsevol de les dues anteriors i la liquidació de la qual serà mensual fins a la finalització dels dos anys següents.

A.1.10 La naturalesa i l'import estimat de qualsevol altra remuneració suplementària que serà meritada pels consellers en l'exercici en curs en contraprestació per serveis prestats diferents dels inherents al seu càrrec.

Els Consellers no meriten cap remuneració suplementària per serveis prestats diferents als inherents al seu càrrec.

A.1.11 Altres conceptes retributius, com els derivats, si s'escau, de la concessió per la societat al conseller de bestretes, crèdits i garanties i altres remuneracions.

Els Consellers de la Societat no meriten cap remuneració per aquests conceptes.

A.1.12 La naturalesa i l'import estimat de qualsevol altra remuneració suplementària prevista no inclosa en els apartats anteriors, ja sigui satisfeta per l'entitat o una altra entitat del grup, que es meritara per part dels consellers en l'exercici en curs.

No es merita cap altra remuneració diferent de les incloses als apartats anteriors.

A.2. Expliqui qualsevol canvi rellevant en la política de remuneracions aplicable en l'exercici en curs derivada de:

- a) Una nova política o una modificació de la política ja aprovada per la Junta.
- b) Canvis rellevants en les determinacions específiques establertes pel consell per a l'exercici en curs de la política de remuneracions vigent respecte de les aplicades en l'exercici anterior.
- c) Propostes que el Consell d'Administració hagi acordat presentar a la Junta General d'Accionistes a la qual se sotmetrà aquest informe anual, i que es proposa que siguin aplicables a l'exercici en curs.

Les remuneracions dels Consellers s'emmarquen en la Política de Remuneracions dels Consellers per als exercicis 2022, 2023 i 2024, que fou aprovada per la Junta General celebrada el 22 de juny de 2021 i modificada per la Junta General de 21 de juny de 2022 per adaptar-la als nous requeriments de la Llei de Societats de Capital.

Aquesta Política reflecteix els canvis estatutaris introduïts a l'article 23^a, relatiu a l'establiment de la retribució dels Consellers, per la seva condició en dos conceptes retributius diferents:

(i) introdueix la retribució de cada Conseller per sessió i assistència.

(ii) manté la participació en els beneficis líquids de la Societat, encara que a partir d'aquest moment la determinació del percentatge concret de participació sobre el màxim estatutari correspondrà a la Junta General d'Accionistes, amb un màxim del 5%, del qual en tot cas, es deduirà, l'import màxim corresponent a la remuneració per dietes d'assistència.

Està previst sotmetre a l'aprovació de la pròxima Junta General d'Accionistes una nova Política de Remuneracions dels Consellers per als exercicis 2024, 2025 i 2026, amb la finalitat d'adaptar el seu contingut als termes i condicions del contracte del nou President Executiu, subscrit amb la Societat l'1 de juliol de 2023.

A.3. Identifiqui l'enllaç directe al document en el qual consti la política de remuneracions vigent de la societat, que ha d'estar disponible en la pàgina web de la societat.

<https://miquelycostas.com/wp-content/uploads/2021/09/2022-2024politicaderemuneraciones.pdf>

A.4. Expliqui, tenint en compte les dades facilitades en l'apartat B.4, com s'ha tingut en compte el vot dels accionistes en la junta general a la qual es va sotmetre a votació, amb caràcter consultiu, l'informe anual de remuneracions de l'exercici anterior.

El punt quart de l'Ordre del Dia de la Junta General Ordinària i Extraordinària d'Accionistes, celebrada el 22 de juny de 2023, relatiu a la votació amb caràcter consultiu de l'Informe Anual de Retribucions dels Consellers corresponent a l'exercici 2022, va obtenir el suport del 90,17% de vots, calculats sobre el capital en Junta amb dret a vot sense tenir en compte les accions pròpies, fet que mostra el suport majoritari dels accionistes de la Societat que van participar en l'esmentada Junta General.

B. RESUM GLOBAL DE COM ES VA APLICAR LA POLÍTICA DE RETRIBUCIONS DURANT L'EXERCICI TANCAT

B.1.1 Expliqui el procés que s'ha seguit per aplicar la política de remuneracions i per determinar les retribucions individuals que es reflecteixen en la secció C d'aquest informe. Aquesta informació inclourà el paper exercit per la comissió de retribucions, les decisions preses pel Consell d'Administració i, si s'escau, la identitat i el rol dels assessors externs els serveis dels quals s'hagin utilitzat en el procés d'aplicació de la política retributiva en l'exercici tancat.

Tal com s'ha indicat a l'apartat A.1, la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, en relació amb la política de remuneracions de la Societat, té assignades les responsabilitats bàsiques establertes al Reglament del Consell d'Administració, consistents a proposar al Consell:

- (i) la retribució dels Consellers i la política salarial de l'alt personal directiu;
- (ii) la retribució individual dels Consellers Executius i la resta de condicions dels seus contractes;
- (iii) les condicions bàsiques dels contractes dels alts directius.

El Consell d'Administració, basant-se en les propostes de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, elabora l'Informe Anual sobre Remuneracions dels Consellers i el sotmet a votació consultiva de la Junta General d'Accionistes com a punt separat de l'ordre del dia.

L'esmentada Comissió, a la seva reunió del 27 de març de 2023, va acordar per unanimitat aprovar les remuneracions previstes pels Consellers Executius per l'exercici 2023, així com elevar al Consell l'esborrany de l'Informe sobre Remuneracions dels Consellers corresponent a l'exercici 2022 per sotmetre'l a la seva revisió i, si escau, aprovació i posterior publicació conforme al que disposen les disposicions legals aplicables. El Consell d'Administració, en reunió celebrada en la mateixa data, amb la preceptiva abstenció dels Consellers Executius tant en les deliberacions com en la votació, va acordar aprovar, amb el vot favorable de la resta dels Consellers, les remuneracions dels Consellers Executius per a l'exercici 2023. Així mateix, el Consell va acordar per unanimitat aprovar l'Informe Anual de Remuneracions dels Consellers corresponent a l'exercici 2022.

Com a conseqüència de la dimissió voluntària del Sr. Jorge Mercader Miró en el càrrec de President del Consell d'Administració de la Societat, així com la renúncia a l'exercici de les seves funcions executives, la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, en la reunió del 22 de juny de 2023, va informar favorablement al Consell d'Administració del nomenament, com a nou President Executiu del Sr. Jorge Mercader Barata, amb efectes d'1 de juliol de 2023, juntament amb la formalització d'un nou contracte mercantil per a regular les condicions del seus serveis professional, així com la remuneració corresponent, de conformitat amb els Estatuts Socials i la Política de Remuneracions vigents de la Societat. Dins de la retribució prevista estatutàriament per la seva condició de Conseller, es va establir per l'exercici 2023 una assignació de l'1,0% del BDI de la Societat matriu en termes anuals i, per tant, el 0,5% aplicat en la segona meitat de l'any natural. El Consell d'Administració, en la reunió celebrada de la mateixa data, previ informe de la Comissió, va acordar el nomenament del Sr. Jorge Mercader Barata com a nou President Executiu del Consell d'Administració, amb efectes a partir del dia 1 de juliol de 2023 i l'aprovació d'un nou contracte de prestació de servicis amb la Societat.

La determinació de les remuneracions dels Consellers per a l'exercici de 2023 es va realitzar pels òrgans societaris sense participació externa.

B.1.2. Expliqui qualsevol desviació del procediment establert per aplicar la Política de remuneracions que s'hagi produït durant l'exercici.

Durant l'any 2023, no es va produir cap desviació en relació al procediment establert per a l'aplicació de la Política de Remuneracions.

B.1.3. Indiqui si s'ha aplicat qualsevol excepció temporal a la Política de remuneracions i, si s'ha aplicat, expliqui les circumstàncies excepcionals que han motivat l'aplicació d'aquestes excepcions, els components específics de la política retributiva afectats i les raons per les quals l'entitat considera que aquestes excepcions han estat necessàries per servir els interessos a llarg termini i la sostenibilitat de la societat en conjunt o per assegurar-ne la viabilitat. Quantifiqui, així mateix, l'impacte que l'aplicació d'aquestes excepcions ha tingut sobre la retribució de cada conseller a l'exercici.

Durant l'exercici 2023, no es va aplicar cap excepció temporal a la Política de Remuneracions.

B.2. Expliqui les diferents accions adoptades per la societat en relació amb el sistema de remuneració i com han contribuït a reduir l'exposició a riscos excessius i ajustar-lo als objectius, valors i interessos a llarg termini de la societat, incloent-hi una referència a les mesures que han estat adoptades per garantir que en la remuneració meritada s'han tingut en compte els resultats a llarg termini de la societat i s'ha assolit un equilibri adequat entre els components fixos i variables de la remuneració, quines mesures han estat adoptades en relació amb aquelles categories de personal les activitats professionals del qual tinguin una repercussió material en el perfil de riscos de l'entitat, i quines mesures han estat adoptades per evitar conflictes d'interessos, si s'escau.

En relació amb el sistema de remuneració, les mesures adoptades per la Societat durant 2023 per contribuir a reduir l'exposició a riscos excessius i ajustar-lo als objectius, van ser les següents:

(i) Aplicació el que estableixen els Estatuts Socials en relació amb la retribució anual dels Consellers, per la seva condició, directament vinculat al benefici obtingut per la Societat en l'exercici. Per tant, la retribució es va estimar com a variable al generar-se directament en proporció al rendiment positiu de la Companyia, la distribució de la qual s'estableix en funció de la responsabilitat i dedicació de cadascun dels Consellers, així com la seva assistència a les sessions del Consell.

(ii) Aprovació d'una retribució per als Consellers Executius, per les seves funcions directives, que en la seva part variable estava constituïda per una retribució anual condicionada a objectius vinculats als beneficis de la Societat i/o del Grup i d'altres individuals i funcionals.. Els Consellers Executius van percebre un salari equitativament distribuït entre components fixos i variables.

(iii) Manteniment del vigent Pla d'opcions sobre accions 2016, del que són beneficiaris el Sr. Jorge Mercader Barata, President Executiu, i el Sr. Javier Basañez Villaluenga, executiu a la data d'aprovació del Pla. L'esmentat Pla estableix un període de consolidació de cinc anys, transcorregut el qual les opcions es podran exercir en un període de 3 anys. Aquest Pla té com a objectiu augmentar de manera eficaç la productivitat dels beneficiaris i de la pròpia Societat i, per tant, obtenir millors resultats per al Grup, que es tradueixi en un benefici directe per als seus accionistes.

(iv) Manteniment d'una clàusula de retroacció (clawback), subscripta per tots els Consellers Executius i pel personal directiu, que permet a la Societat la recuperació total o parcial de la remuneració abonada, en funció de les circumstàncies i de la responsabilitat del perceptor.

Pel que fa als conflictes d'interessos, es deixa constància que tots els Consellers de la Societat, respecte l'exercici 2023, han realitzat manifestació per escrit, donant compliment al que disposa l'article 229 de la Llei de Societats de Capital i l'Ordre EHA 3050/2004, de 15 de setembre. A més, aquelles categories de personal que per càrrec i funció els sigui aplicable, accepten els compromisos incorporats en el Reglament Intern de Conducta, que inclouen, entre d'altres, l'obligació d'informar prèviament i evitar situacions de conflictes d'interessos, d'acord amb la definició legal vigent.

En relació als riscos, hi ha responsables designats dels diferents grups de risc identificats i prioritzats, en la primera línia de defensa, que han d'informar periòdicament del compliment dels controls establerts a l'òrgan designat per al Comitè d'Auditoria com a segona línia de defensa. Addicionalment la Societat es sotmet a l'auditoria anual.

B.3. Expliqui com la remuneració meritada i consolidada en l'exercici compleix amb el que disposa la política de retribució vigent i, en particular, com contribueix al rendiment sostenible i a llarg termini de la societat.

Informi, així mateix, sobre la relació entre la retribució obtinguda pels consellers i els resultats o altres mesures de rendiment, a curt i a llarg termini, de l'entitat, i expliqui, si s'escau, com les variacions en el rendiment de la societat han pogut influir en la variació de les remuneracions dels consellers, incloent-hi les meritades en què el pagament s'hagi ajornat, i com aquestes contribueixen als resultats a curt i a llarg termini de la societat.

La retribució dels Consellers durant l'any 2023 s'ajusta plenament a la Política de Retribucions vigent de la Societat i als requisits, requeriments i límits establerts en el marc estatutari, el que suposa que la retribució final percebuda va ser proporcional al rendiment de la Societat en l'exercici.

Les dietes percebudes pels Consellers durant l'exercici van ser restades de la retribució variable total.

D'altra banda, la retribució dels Consellers Executius, per les seves funcions executives, van tenir un component fix, en concepte de salari i de retribució en espècie, aquestes últim d'una quantia molt reduïda, i un component variable condicionat a objectius vinculats al benefici de la Societat. i/o del Grup i/o altres objectius específics, tant de caràcter financer com no financer.

B.4. Informi del resultat de la votació consultiva de la junta general a l'Informe anual sobre remuneracions de l'exercici anterior, amb indicació del nombre d'abstencions i de vots negatius, en blanc i a favor que s'hagin emès:

	Número	% sobre el total
Vots emesos	26.306.720	65,77

	Número	% sobre els emesos
Vots negatius	2.582.915	9,82
Vots a favor	23.719.652	90,17
Vots en blanc		0,00
Abstencions	4.153	0,02

Observacions

B.5. Expliqui com s'han determinat els components fixos meritats i consolidats durant l'exercici pels consellers d'acord amb la seva condició, la seva proporció relativa per a cada conseller i com han variat respecte a l'any anterior.

Els membres del Consell d'Administració, per la seva condició, no tenen establert cap component retributiu fix.

B.6. Expliqui com s'han determinat els sous meritats i consolidats, durant l'exercici tancat, per a cada un dels consellers executius pel desenvolupament de funcions de direcció, i com han variat respecte a l'any anterior.

Els Estatuts Socials estableixen que els Consellers Executius, per l'exercici de les seves funcions executives a la Societat amb origen en una relació contractual diferent a la del càrrec de Conseller, tindran dret a percebre altres retribucions (salari, incentius, pensions, bonificacions, indemnitzacions per cessament i assegurances), les quals estaran subjectes al règim legal que fora aplicable. Aquestes remuneracions estan contemplades en els contractes corresponents i han estat aprovades expressament per unanimitat del Consell d'Administració

Durant l'exercici 2023, els Consellers Executius, per l'exercici de les seves funcions d'alta direcció, han rebut una retribució de caràcter fix en concepte de salari per import de 733 milers d'euros, front als 988 milers d'euros percebuts durant l'any 2022, d'acord amb el detall establert a l'apartat C d'aquest informe.

En aquest sentit, cal assenyalar que el Sr. Jorge Mercader Miró va dimitir voluntàriament en l'exercici de les seves funcions com a President Executiu de la Societat des del dia 1 de juliol de 2023, mantenint-se com a membre del Consell d'Administració en la categoria de Dominical. A efectes de la mateixa data. El Sr. Jorge Mercader Barata va ser nomenat President Executiu, amb la conseqüent modificació de les seves funcions i remuneració d'executiu a President.

B.7 Expliqui la naturalesa i les principals característiques dels components variables dels sistemes retributius meritats i consolidats en l'exercici tancat.

En particular:

- a) Identifiqui cadascun dels plans retributius que han determinat les diferents remuneracions variables meritades per cadascun dels consellers durant l'exercici tancat, incloent-hi informació sobre el seu abast, la data d'aprovació, la data de implantació, condicions, si s'escau, de consolidació, períodes de meritació i vigència, criteris que s'han utilitzat per a l'avaluació de l'acompliment, i com això ha impactat en la fixació de l'import variable meritat, així com els criteris de mesura que s'han utilitzat i el termini necessari per estar en condicions de mesurar adequadament totes les condicions i criteris estipulats, tenint en compte que s'han d'explicar amb detall els criteris i factors que s'han aplicat en relació amb el temps requerit i els mètodes per comprovar que s'han complert de manera efectiva les condicions de rendiment o de qualsevol altre tipus a les quals estava vinculada la meritació i la consolidació de cada component de la retribució variable.
- b) En el cas de plans d'opcions sobre accions o altres instruments financers, les característiques generals de cada pla inclouran informació sobre les condicions tant per adquirir-ne la titularitat incondicional (consolidació) com per poder exercir aquestes opcions o aquests instruments financers, incloent-hi el preu i el termini de l'exercici.
- c) Cadascun dels consellers, i la seva categoria (consellers executius, consellers externs dominicals, consellers externs independents o altres consellers externs), que són beneficiaris de sistemes retributius o plans que incorporen una retribució variable.
- d) Si s'escau, s'informarà sobre els períodes establerts de meritació o d'ajornament del pagament establerts que s'hagin aplicat i/o els períodes de retenció / no disposició d'accions o altres instruments financers, si existeixen.

Expliqui els components variables a curt termini dels sistemes retributius.

Les remuneracions dels Consellers de caràcter variable a curt termini comprenen:

(i) La retribució dels membres del Consell d'Administració, per la seva condició, es troba estatutàriament establerta. L'efectiu compliment de la condició ha estat comprovat quantitativament i la retribució liquidada, un cop realitzada la comprovació. Estan previstes fórmules per modular la retribució de cada Conseller, vinculades a la seva assistència a les sessions del Consell. El percentatge de repartiment s'estableix en funció de la seva responsabilitat i dedicació.

(ii) La retribució anual dels Consellers Executius per les seves funcions directives, té una part fixa i una altra variable, per la consecució de la qual s'estableixen uns objectius tant financers com no financers, tant de caràcter individual, vinculats a la responsabilitat de cada

Conseller i a la influència de la seva actuació en el mapa de riscos i en els processos de la Societat; com de caràcter col·lectiu, que únicament poden ser assolits amb una adequada gestió col·legiada.

Expliqui els components variables a llarg termini dels sistemes retributius:

El President Executiu, per les seves funcions addicionals d'alta direcció en la Societat, té assignades unes remuneracions variables a llarg termini que són les següents:

(i) Una retribució triennal, subjecte a l'assoliment de determinats objectius vinculats tant a resultats financers de caràcter general a llarg termini i a la dedicació en relació a les seves funcions i a les de la seva àrea d'activitat dins de l'organització.

(ii) El Pla de Previsió de Directius, consistent en una aportació anual durant un trienni, sempre que es compleixin els objectius de rentabilitat triennals aprovats per la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions per al període, que es calcula en funció de criteris de proporcionalitat a la remuneració i antiguitat fins a un límit determinat.

(iii) El Pla d'Opcions sobre Accions de Miquel y Costas & Miquel S.A. 2016, que va ser aprovat per la Junta General Ordinària i Extraordinària d'Accionistes de 22 de juny de 2016, les característiques del qual es descriuen en el seu Reglament, publicat com a Fet Rellevant sobre sistemes retributius que està disponible a la pàgina web corporativa (www.miquelycostas.com) i en la de la Comisión Nacional de Mercado de Valores (www.cnmv.es). L'esmentat Pla es va iniciar el 31 de gener de 2017 i té una durada de 8 anys, són els cinc primers són de consolidació i els tres últims d'execució. Aquesta fase finalitzarà el 10 de febrer de 2025. Són beneficiaris de l'esmentat Pla, el Sr. Jorge Mercader Barata, President i únic Conseller Executiu al tancament de l'exercici 2023 i, el Conseller Sr. Javier Basañez Villaluenga, per la seva condició d'executiu a l'aprovació de l'esmentat Pla.

B.8. Indiqui si s'ha procedit a reduir o a reclamar la devolució de determinats components variables meritats quan s'hagi, en el primer cas, ajornat el pagament d'importos no consolidats, o, en el segon cas, consolidat i pagat, tenint en compte unes dades la inexactitud de les quals hagi quedat demostrada després de manera manifesta. Descriui els importos reduïts o tornats per l'aplicació de les clàusules de reducció (*malus*) o devolució (*clawback*), per què s'han executat i els exercicis als quals corresponen.

Durant l'exercici 2023 no es va sol·licitar la devolució de cap quantitat corresponent a retribucions pagades ni de pagament diferit.

B.9. Expliqui les principals característiques dels sistemes d'estalvi a llarg termini l'import o el cost anual equivalent dels quals figura en els quadres de la Secció C, incloent-hi jubilació i qualsevol altra prestació de supervivència, que siguin finançats, parcialment o totalment, per la societat, ja siguin dotats internament o externament, amb indicació del tipus de pla, si és d'aportació o prestació definida, les contingències que cobreix, les condicions de consolidació dels drets econòmics a favor dels consellers i la seva compatibilitat amb qualsevol tipus d'indemnització per resolució anticipada o terminació de la relació contractual entre la societat i el conseller.

El Pla de previsió de Directius ofereix als Directius designats pel Consell d'Administració un esquema de previsió social complementari al de la Seguretat Social per cobrir les contingències de jubilació, incapacitat i defunció. Aquest Pla, que cobreix els Consellers Executius, va ser establert per la Societat per primera vegada en el Pla Triennal 2007-2009 i consisteix en una aportació al final del trienni dels importos meritats anualment durant aquest període, sempre que es compleixin els objectius de rendibilitat aprovats per la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions per al període. La distribució de l'import entre els partícips es calcula amb criteris de proporcionalitat a la retribució fixa i a l'antiguitat fins al límit establert.

La seva aportació, mitjançant la seva externalització en forma d'assegurança, es realitza a l'any següent a la finalització del trienni, un cop finalitzat el període i verificat el compliment de les condicions per a la seva execució, de manera que es pot assimilar a un pla d'aportació definit. No obstant això, la consolidació del dret econòmic i la seva corresponent imputació fiscal no es produirà fins que no es produeixi alguna de les contingències previstes en el contracte d'assegurança, d'acord amb els requisits establerts en el contracte, sempre que el beneficiari hagi complert les condicions de bon govern exigides fins aquell moment.

L'any 2022 es va iniciar l'actual Pla, que té una duració pel període 2022-2024. A finals de 2024, un cop finalitzat el període, es meritara la suma dels importos anuals, en funció del compliment de les condicions establertes per a la seva obtenció.

B.10. Expliqui, si s'escau, les indemnitzacions o qualsevol altre tipus de pagament derivats del cessament anticipat, sigui el cessament a voluntat de l'empresa o del conseller, o de la terminació del contracte, en els termes previstos en aquest, meritats i/o percebuts pels consellers durant l'exercici tancat.

Durant l'exercici 2023 no hi va haver cap indemnització, ni liquidada, ni meritada ni percebuda.

B.11. Indiqui si s'han produït modificacions significatives en els contractes dels qui exerceixen funcions d'alta direcció com a consellers executius, i, si s'escau, expliqui-les. Així mateix, expliqui les condicions principals dels nous contractes firmats amb consellers executius durant l'exercici, tret que s'hagin explicat en l'apartat A.1.

Donada la renúncia del Sr. Jorge Mercader Miró com a President Executiu del Consell d'Administració i el cessament de les seves funcions executives, la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions de la Societat, en la reunió de 22 de juny de 2023, va acordar informar favorablement de la resolució, amb efectes a 1 de juliol de 2023, del seu contracte de prestació de serveis subscrit amb la Societat en data 22 de desembre de 1997 i modificat parcialment el 30 de març de 2015, sense perjudici de la continuïtat en la meritació de determinats elements retributius previstos en el mateix fins a final de l'exercici 2023.

Així mateix, la Comissió, atès al nou càrrec del Sr. Jorge Mercader Barata com a President del Consell de la Societat, va acordar informar favorablement:

(i) Resoldre i deixar sense cap efecte, des de l'1 de juliol de 2023, el contracte de prestació de serveis del Sr. Jorge Mercader Barata subscrit amb la Societat a data 30 de març de 2015, sense perjudici de la continuïtat en la meritació de determinats elements retributius previstos en el mateix.

(ii) Formalitzar un nou contracte mercantil que regula les condicions de prestació de serveis professionals en la seva nova condició de President Executiu, així com la remuneració corresponent de conformitat amb els Estatuts Socials i la Política de Remuneracions de la Societat vigent.

El Consell d'Administració, en la seva reunió de 22 de juny de 2023 va acordar:

(i) Deixar sense cap efecte, des de l'1 de juliol de 2023, el contracte de treball i de prestació de serveis subscrit amb el Sr. Jorge Mercader Miró de 22 de desembre de 1997, modificat parcialment en virtut de l'addenda de 30 de març de 2015.

(ii) Resoldre i deixar sense cap efecte, des de l'1 de juliol de 2023, el contracte de prestació de serveis subscrit enter el Sr. Jorge Mercader Barata i la Societat de 30 de març de 2015.

(iii) Aprovar un nou contracte de prestació de serveis entre el Sr. Jorge Mercader Barata i la Societat, conforme a lo previst en els articles 249.3, 249.4 i 529 octodecies de la Llei de Societats de Capital, que recollís els termes i condicions establerts per la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions.

B.12. Expliqui qualsevol remuneració suplementària meritada pels consellers com a contraprestació pels serveis prestats diferents dels inherents al seu càrrec.

Durant l'exercici 2023 no es va meritjar cap remuneració suplementària a favor dels Consellers per serveis prestats diferents dels inherents al càrrec.

B.13. Expliqui qualsevol retribució derivada de la concessió de bestretes, crèdits i garanties, amb indicació del tipus d'interès, les seves característiques essencials i els imports eventualment tornats, així com les obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia.

A l'exercici 2023, la Societat no va concedir als membres del Consell d'Administració bestretes, crèdits ni va assumir cap obligació per compte d'ells, incloent les de garantia.

La Societat no va presentar cap saldo a favor dels Consellers, en la seva condició de tals, ni dels Consellers Executius, que no tinguessin el seu origen en les retribucions establertes.

B.14. Detalli la remuneració en espècie meritada pels consellers durant l'exercici, i expliqui breument la naturalesa dels diferents components salarials.

Durant l'exercici 2023, la remuneració en espècie pels Consellers Executius va consistir en una assegurança de salut individual, l'import de la qual per Conseller va ser de 1,3 milers d'euros, d'acord al detall que es recull a l'apartat C del present informe.

No s'ha considerat capítol retributiu la compensació per la despesa incorreguda en els desplaçaments, conforme al que s'exposa a l'apartat A.1 del present informe.

B.15. Expliqui les remuneracions meritades pel conseller en virtut dels pagaments que faci la societat cotitzada a una tercera entitat en la qual presta serveis el conseller, quan aquests pagaments tinguin com a finalitat remunerar els serveis d'aquest en la societat.

Durant l'exercici 2023, la Societat no va realitzar cap pagament a terceres entitats en concepte de remuneració pels serveis prestats pels Consellers a aquesta.

B.16. Expliqui i detalli els imports meritats en l'exercici en relació amb qualsevol altre concepte retributiu diferent dels anteriors, sigui quina sigui la seva naturalesa o l'entitat del grup que ho satisfaci, incloent-hi totes les prestacions en qualsevol de les seves formes, com quan tingui la consideració d'operació vinculada o, especialment, quan afecti de manera significativa la imatge fidel de les remuneracions totals meritades pel conseller, i s'ha d'explicar l'import atorgat o el pendent de pagament, la naturalesa de la contraprestació rebuda i les raons per les quals s'hauria considerat, si escau, que no constitueix una remuneració al conseller per la seva condició com a tal o en contraprestació per l'exercici de les seves funcions executives, i si s'ha considerat apropiat o no incloure entre els imports meritats a l'apartat "d'altres conceptes" de la secció C.

A l'exercici social 2023 no va haver-hi conceptes retributius que responguessin a aquestes característiques.

C. DETALL DE LES RETRIBUCIONS INDIVIDUALS CORRESPONENTS A CADASCUN DELS CONSELLERS

Nom	Tipologia	Període de meritació exercici 2021
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	CONSELLER DOMINICAL	De 01/01/2023 a 31/12/2023
SR. JORGE MERCADER BARATA	PRESIDENT EXECUTIU	De 01/01/2023 a 31/12/2023
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	CONSELLER ALTRE EXTERN	De 01/01/2023 a 31/12/2023
SR.ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	CONSELLER DOMINICAL	De 01/01/2023 a 31/12/2023
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	CONSELLER ALTRE EXTERN	De 01/01/2023 a 31/12/2023
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	CONSELLER DOMINICAL	De 22/06/2023 a 31/12/2023
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	CONSELLERA INDEPENDENT	De 01/01/2023 a 31/12/2023
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	CONSELLER COORDINADOR	De 01/01/2023 a 31/12/2023
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	CONSELLERA INDEPENDENT	De 22/06/2023 a 31/12/2023
SR. NARCÍS SERRA SERRA	CONSELLER INDEPENDENT	De 22/06/2023 a 31/12/2023
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	CONSELLER COORDINADOR	De 01/01/2023 a 22/06/2023
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	CONSELLER ALTRE EXTERN	De 01/01/2023 a 22/06/2023
JOANFRA, S.A.	CONSELLER DOMINICAL	De 01/01/2023 a 22/06/2023

C.1. Completi els quadres següents respecte a la remuneració individualitzada de cadascun dels consellers (incloent-hi la retribució per l'exercici de funcions executives) meritada durant l'exercici.

a) Retribucions de la societat objecte d'aquest informe:

i) Retribució meritada en metàl·lic (en milers d'€)

Nom	Remuneració fixa	Dietes	Remuneració per pertinença a comissions del Consell	Sou	Retribució variable a curt termini	Retribució variable a llarg termini	Indemnització	Altres conceptes	Total exercici 2023	Total exercici 2022
SR. JORGE MERCADER MIRÓ		21		294	649			1	965	1.422
SR. JORGE MERCADER BARATA		21		439	646			1	1.107	714
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA		21			112				133	314
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL		21			112				133	88
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA		14			77				91	80
SR. JOSE MIQUEL VACARISAS		10			68				78	
SRA. MARTA LACAMBARA I PUIG		21			112				133	88
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ		21			112				133	88
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO		10			68				78	
SR. NARCÍS SERRA SERRA		10			68				78	
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE		10			37				47	72
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU		11			44				55	88
JOANFRA, S.A.		11			44				55	88

Observacions

ii) Quadre de moviments dels sistemes de retribució basats en accions i benefici brut de les accions o instruments financers consolidats.

Nom	Denominació del Pla	Instruments financers al principi de l'exercici 2023		Instruments financers concedits durant l'exercici 2023		Instruments financers consolidats en l'exercici				Instruments vençuts i no exercits	Instruments financers al final de l'exercici 2023	
		Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents/consolidades	Preu de les accions consolidades	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats (milers d'€)	Nº. Instruments	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	---							0,00				
SR. JORGE MERCADER BARATA	Plan 2016 de Opciones sobre acciones	135.273	135.273					0,00			135.273	135.273
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	Plan 2016 de Opciones sobre acciones	111.273	111.273					0,00			111.273	111.273
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	---							0,00				
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	---							0,00				
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	---							0,00				
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	---							0,00				
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	---							0,00				
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	---							0,00				
SR. NARCÍS SERRA SERRA	---							0,00				

Nom	Denominació del Pla	Instruments financers al principi de l'exercici 2023		Instruments financers concedits durant l'exercici 2023		Instruments financers consolidats en l'exercici				Instruments vençuts i no exercits	Instruments financers al final de l'exercici 2023	
		Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents/consolidades	Preu de les accions consolidades	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats (milers d'€)	Nº. Instruments	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	---							0,00				
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	---							0,00				
JOANFRA, S.A.	---							0,00				

Observacions

iii) Sistemes d'estalvi a llarg termini.

Nom	Remuneració per consolidació de drets a sistemes d'estalvi
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	
SR. JORGE MERCADER BARATA	
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	
SR. NARCÍS SERRA SERRA	
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	

SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	
JOANFRA, S.A.	

Nom	Aportació de l'exercici per part de la societat (milers €)				Import dels fons acumulats (milers €)			
	Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
SR. JORGE MERCADER MIRÓ							616	616
SR. JORGE MERCADER BARATA							151	151
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA							207	207
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL								
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA								
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS								
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG								
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ								
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO								
SR. NARCÍS SERRA SERRA								
SR. JOAQUIN FAURA BATLLE								
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU								
JOANFRA, S.A.								

iv) Detall d'altres conceptes

Nom	Concepte	Import retributiu
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	Retribució en espècie	1
SR. JORGE MERCADER BARATA	Retribució en espècie	1
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	---	
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	---	
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	---	
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	---	
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	---	
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	---	
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	---	
SR. NARCÍS SERRA SERRA	---	
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	---	
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	---	
JOANFRA, S.A.		

Observacions

b) Retribucions als consellers de la societat cotitzada per la seva pertinença a òrgans d'administració de les seves entitats dependents:

i) Retribució meritada en metàl·lic (en milers d'€)

Nom	Remuneració Fixa	Dietes	Remuneració per pertinences a comissions de consell	Salari	Retribució variable a curt termini	Retribució variable a llarg termini	Indemnització	Altres conceptes	Total Exercici 2023	Total Exercici 2022
SR. JORGE MERCADER MIRÓ										
SR. JORGE MERCADER BARATA										
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA		50							50	25
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL										
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA										
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS										
SRA. MARTA LACAMBRA PUIG										
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ										
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO										
SR. NARCÍS SERRA SERRA										
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE										
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU										
JOANFRA, S.A.										

Observacions

ii) Quadre de moviments dels sistemes de retribució basats en accions i benefici brut de les accions o instruments financers consolidats.

Nom	Denominació del Pla	Instruments financers al principi de l'exercici 2023		Instruments financers concedits durant l'exercici 2023		Instruments financers consolidats en l'exercici				Instruments vençuts i no exercits	Instruments financers al final de l'exercici 2023	
		Nº Instruments	Nº Accions equivalents	Nº Instruments	Nº Accions equivalents	Nº Instruments	Nº Accions equivalents/consolidades	Preu de les accions consolidades	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats (milers d'€)	Nº Instruments	Nº Instruments	Nº Accions equivalents
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	---							0,00				
SR. JORGE MERCADER BARATA	---							0,00				
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	---							0,00				
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	---							0,00				
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	---							0,00				
SR. JOSE MIQUEL VACARISAS	---							0,00				
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	---							0,00				

Nom	Denominació del Pla	Instruments financers al principi de l'exercici 2023		Instruments financers concedits durant 2023		Instruments financers consolidats en l'exercici				Instruments vençuts i no exercits	Instruments financers al final de l'exercici 2023	
		Nº Instruments	Nº Accions equivalents	Nº Instruments	Nº Accions equivalents	Nº Instruments	Nº Accions equivalents/consolidades	Preu de les accions consolidades	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats (milers d'€)	Nº Instruments	Nº Instruments	Nº Accions equivalents
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	---							0,00				
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	---							0,00				
SR. NARCÍS SERRA SERRA	---							0,00				
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	---							0,00				
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	---							0,00				
JOANFRA, S.A.	---							0,00				

Observacions

iii) Sistemes d'estalvi a llarg termini.

Nom	Remuneració per consolidació de drets a sistemes d'estalvi
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	
SR. JORGE MERCADER BARATA	
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	
SR. NARCÍS SERRA SERRA	
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	
JOANFRA, S.A.	

Nom	Aportació de l'exercici per part de la societat (milers €)				Import dels fons acumulats (milers €)			
	Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
SR. JORGE MERCADER MIRÓ								
SR. JORGE MERCADER BARATA								
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA								
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL								
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA								
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS								
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG								
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ								
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO								
SR. NARCÍS SERRA SERRA								
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE								
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU								
JOANFRA, S.A.								

Observacions

iv) Detall d'altres conceptes

	Concepte	Import retributiu
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	---	
SR. JORGE MERCADER BARATA	---	
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	---	
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	---	
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	---	
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	---	
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	---	
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	---	
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	---	
SR. NARCÍS SERRA SERRA	---	
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	---	
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	---	
JOANFRA, S.A.	---	

Observacions

c) Resum de les retribucions (en milers d'€):

S'hauran d'incloure al resum els imports corresponents a tots els conceptes retributius inclosos en aquest informe que hagin estat meritats pel conseller, en milers d'euros.

Nom	Retribució meritada en la societat					Retribució meritada en societats del grup					
	Total retribució metàl·lic	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats	Remuneració per sistemes d'estalvi	Remuneració per altres conceptes	Total exercici 2023 societat	Total retribució metàl·lic	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats	Remuneració per sistemes d'estalvi	Remuneració per altres conceptes	Total exercici 2023 grup	Total exercici 2023 societat + grup
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	965				965						965
SR. JORGE MERCADER BARATA	1.107				1.107						1.107
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	133				133	50				50	183
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	133				133						133
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	91				91						91
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	78				78						78
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	133				133						133
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	133				133						133
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	78				78						78
SR. NARCÍS SERRA SERRA	78				78						78
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	47				47						47
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	55				55						55

Nom	Retribució meritada en la societat					Retribució meritada en societats del grup					Total exercici 2023 societat + grup
	Total retribució metàl·lic	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats	Remuneració per sistemes d'estalvi	Remuneració per altres conceptes	Total exercici 2023 societat	Total retribució metàl·lic	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats	Remuneració per sistemes d'estalvi	Remuneració per altres conceptes	Total exercici 2023 grup	
JOANFRA, S.A.	55				55						55
TOTAL	3.086				3.086	50				50	3.136

Observacions

C.2. Indiqui l'evolució en els darrers 5 anys de l'import i variació percentual de la retribució meritada per cadascun dels consellers de la cotitzada que ho hagin estat durant l'exercici, dels resultats consolidats de la societat i de la remuneració mitja sobre una base equivalent a temps complet dels empleats de la societat i de les seves entitats dependents que no siguin consellers de la cotitzada.

	Imports totals meritats i % variació anual								
	Exercici 2023	% Variació 2023/2022	Exercici 2022	% Variació 2022/2021	Exercici 2021	% Variació 2021/2020	Exercici 2020	% Variació 2020/2019	Exercici 2019
Consellers Executius									
SR. JORGE MERCADER BARATA	1.107	55,04	714	-40,70	1.204	33,04	905	6,85	847
Consellers Externs									
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	965	-32,14	1.422	-27,78	1.969	22,91	1.602	4,36	1.535
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	55	-37,50	88	-22,12	113	15,31	98	5,38	93
SR. ÁVARO DE LA SERNA CORRAL	133	51,14	88	-22,12	113	15,31	98	3,16	95
JOANFRA, S.A.	55	-37,50	88	-22,12	113	15,31	98	3,16	95
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	91	13,75	80	-23,08	104	6,12	98	8,89	90
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	47	-34,72	72	-36,28	113	15,31	98	8,89	90
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	133	51,14	88	-22,12	113	63,77	69	46,81	47
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	133	51,14	88	-22,12	113	15,31	98	108,51	47
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	183	-46,02	339	-53,56	730	44,55	505	10,02	459
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	78	-	0	-	0	-	0	-	0
SRA. MARÍA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	78	-	0	-	0	-	0	-	0

	Imports totals meritats i % variació anual								
	Exercici 2023	% Variació 2023/2022	Exercici 2022	% Variació 2022/2021	Exercici 2020	% Variació 2020/2019	Exercici 2019	% Variació 2019/2018	Exercici 2018
SR. NARCÍS SERRA SERRA	78	-	0	-	0	-	0	-	0
Resultats consolidats de la societat									
	56.553	37,74	41.058	-38,77	67.058	15,10	58.262	14,09	51.066
Mitja de la remuneració dels treballadors									
	39	2,63	38	5,56	36	-2,79	37	-2,63	38

Observacions
La Sra. María Teresa Busto del Castillo, el Sr. Narcís Serra Serra i el Sr. José Miquel Vacarisas s'incorporen al Consell d'Administració el 22 de juny de 2023. En aquesta data van causar baixa en el Consell d'Administració, el Sr. Joaquín Faura Batlle, el Sr. Joaquín Coello Brufau i Joanfra, S.A. Amb motiu de la seva jubilació, el Sr. Jorge Mercader Miró va cessar en l'exercici de les seves funcions com a President Executiu l'1 de juliol de 2023, passant a ser Conseller Dominical, provocant un acord del Consell de nou repartiment entre els Consellers de la remuneració aprovada en la Junta General.

D. ALTRES INFORMACIONS D'INTERÈS

Si existeix algun aspecte rellevant en matèria de remuneració dels consells que no s'hagi pogut recollir en la resta d'apartats del present informe, però que sigui necessari incloure per recollir una informació més completa i raonada sobre l'estructura i pràctiques retributives de la societat en relació als consellers, detalli-les

Es posa de manifest que, en matèria de remuneracions als Consellers, durant 2022 no s'han produït variacions significatives respecte a l'exercici precedent.

Aquest Informe anual sobre remuneracions ha estat aprovat pel Consell d'Administració de la societat, en la sessió del dia:

25/03/2024

Indiqui si hi ha hagut consellers que hagin votat en contra o que s'hagin abstingut en relació amb l'aprovació d'aquest Informe.

☐ Sí

☒ No