

ANNEX I

INFORME ANUAL DE GOVERN CORPORATIU DE LES SOCIETATS ANÒNIMES COTITZADES

DADES IDENTIFICATIVES DE L'EMISSOR

Data final de l'exercici de referència

31/12/2022

C.I.F.

A-08020729

Denominació social

MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.

Domicili social:

TUSET, 10, BARCELONA

INFORME ANUAL DE GOVERN CORPORATIU DE LES SOCIETATS ANÒNIMES COTITZADES

A. ESTRUCTURA DE LA PROPIETAT

- A.1.** Completi el següent quadre sobre el capital social i els drets de vot atribuïts, inclosos, en el seu cas, els corresponents a les accions amb vot per lleialtat, a la data de tancament de l'exercici.

Indiqui si els estatuts de la societat contenen la previsió de vot doble per lleialtat:

☐ Si
☒ No

Data de la darrera modificació	Capital Social (€)	Nombre d'accions	Nombre de drets de vot
19/11/2021	80.000.000,00	40.000.000	40.000.000

Indiqui si existeixen diferents classes d'accions amb diferents drets associats:

☐ Si
☒ No

- A.2.** Detalli els titulars directes i indirectes de participacions significatives a la data de tancament de l'exercici, inclosos els consellers que tinguin una participació significativa:

Nom o denominació social de l'accionista	% drets de vot atribuïts a les accions		% drets de vot a través d'instruments financers		% total de drets de vot
	Directe	Indirecte	Directe	Indirecte	
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	1,52	15,74	0,00	0,00	17,26
INSINGER DE BEAUFORT ASSET MANAGEMENT N.V.	0,00	4,39	0,00	0,00	4,39
SRA. MARIA DEL CARMEN ESCASANY MIQUEL	3,57	8,90	0,00	0,00	12,47
INDUMENTA PUERI, S.L.	0,00	14,65	0,00	0,00	14,65
SRA. BERNADETTE MIQUEL VACARISAS	0,35	12,22	0,00	0,00	12,57

Detall de la participació indirecta:

Nom o denominació social del titular indirecte	Nom o denominació social del titular directe	% drets de vot atribuïts a les accions	% drets de vot a través d'instruments financers	% total de drets de vot
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	HACIA, S.A	15,74	0,00	15,74
INSINGER DE BEAUFORT ASSET MANGEMENT N.V.	INSTITUCIONES DE INVERSION COLECTIVA	4,39	0,00	4,39
SRA. MARIA DEL CARMEN ESCASANY MIQUEL	ENKIDU INVERSIONES, S.L.	8,90	0,00	8,90
INDUMENTARIA PUERI S.L.	GLOBAL PORTFOLIO INVESTMENTS SL	14,65	0,00	14,65
SRA. BERNADETTE MIQUEL VACARISAS	JOANFRA, S.A	7,02	0,00	7,02
SRA. BERNADETTE MIQUEL VACARISAS	AGRÍCOLA DEL SUDESTE ALMERIENSE, S.A	5,19	0,00	5,19

Indiqui els moviments a l'estructura accionarial més significatius que han tingut lloc durant l'exercici:

Moviments més significatius

ALANTRA ASSET MANAGEMENT, SCIIC, S.A., va anunciar el 5 de gener de 2022 que la seva participació indirecta descenia del 3%.

A.3. Detalli, qualsevol que sigui el percentatge, la participació al tancament de l'exercici dels membres del consell d'administració, que siguin titulars de drets de vot atribuïts a accions de la societat o a través d'instruments financers, exclosos els consellers que s'hagin identificat a l'apartat A.2, anterior:

Nom o denominació social del conseller	% drets de vot atribuïts a les accions (inclosos els vots de lleialtat)		% drets de vot a través d'instruments financers		% total de drets de vot	Del % total de drets de vot atribuïts a les accions, indiqui el % dels vots addicionals atribuïts que corresponen a les accions amb vot per lleialtat	
	Directe	Indirecte	Directe	Indirecte		Directe	Indirecte
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	0,28	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,00
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	0,03	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00
SR. JORGE MERCADER BARATA	0,49	0,00	0,00	0,00	0,49	0,00	0,00
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	0,25	0,04	0,00	0,00	0,29	0,00	0,00
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	0,10	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00

% total de drets de vot titularitat de membres del consell d'administració	9,69
--	------

Detall de la participació indirecta:

Nom o denominació social del conseller	Nom o denominació social del titular directe	% drets de vot atribuïts a les accions (inclosos els vots de lleialtat)	% drets de vot a través d'instruments financers	% total de drets de vot	Del % total de drets de vot atribuïts a les accions, indiqui el % dels vots addicionals atribuïts que corresponen a les accions amb vot per lleialtat
Sense dades					

Detalli el percentatge total de drets de vot representats en el consell:

% total de drets de vot representats en el consell d'administració	35,73
--	-------

- A.4.** Indiqui, en el seu cas, les relacions d'índole familiar, comercial, contractual o societària que existeixin entre els titulars de participacions significatives, en la mesura en què siguin conegudes per la societat, tret que siguin escassament rellevants o derivin del gir o tràfic comercial ordinari, exceptuant les que s'informen en l'apartat A.6:

Nom o denominació social relacionats	Tipus de relació	Breu descripció
Sense dades		

- A.5.** Indiqui, en el seu cas, les relacions d'índole comercial, contractual o societària que existeixin entre els titulars de participacions significatives, i la societat i/o el seu grup, llevat que siguin de poca rellevància o deriven del gir o tràfic comercial ordinari:

Nom o denominació social relacionats	Tipus de relació	Breu descripció
Sense dades		

- A.6.** Descrigui les relacions, tret que siguin poc rellevants per les dues parts, que existeixin entre els accionistes significatius o representats en el consell i els consellers o els seus representants, en el cas d'administradors persona jurídica.

Expliqui, en el seu cas, com estan representats els accionistes significatius. En concret, s'indican aquells consellers que haguessin estat nomenats en representació d'accionistes significatius, o aquells el nomenament dels quals hagués estat promogut per accionistes significatius, o que estiguessin vinculats a accionistes significatius i/o entitats del seu grup, amb especificació de la naturalesa d'aquestes relacions de vinculació. En particular, es farà esment, en el seu cas, l'existència, identitat i càrrec de membres del consell, o representants de consellers, de la societat cotitzada, que siguin, a la vegada, membres de l'òrgan d'administració, o els seus representants, en societats que ostentin participacions significatives de la societat cotitzada o en entitats del grup dels esmentats accionistes significatius.

Nom o denominació social del conseller o representant, vinculat	Nom o denominació social de l'accionista significatiu vinculat	Denominació social de la societat del grup de l'accionista significatiu	Descripció relació/càrrec
SR. JORGE MERCADER BARATA	SR. JORGE MERCADER MIRÓ	HACIA S.A.	El Sr. JORGE MERCADER BARATA és Conseller i Secretari d'HACIA S.A.
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	SRA. MARIA DEL CARMEN ESCASANY MIQUEL	ENKIDU INVERSIONES S.L.	El Sr. ALVARO DE LA SERNA CORRAL és Administrador Solidari d'ENKIDU INVERSIONES S.L.

Nom o denominació social del conseller o representant, vinculat	Nom o denominació social de l'accionista significatiu vinculat	Denominació social de la societat del grup de l'accionista significatiu	Descripció relació/càrrec
JOANFRA S.A.	SRA. BERNADETTE MIQUEL VACARISAS	JOANFRA S.A.	JOANFRA S.A., és una societat controlada per la Sra. BERNADETTE MIQUEL VACARISAS en la que és Consellera i Secretària.

A.7. Indiqui si han estat comunicats a la societat pactes para socials que la afectin segons l'establert en els articles 530 i 531 de la Llei de Societats de Capital. En el seu cas, descrigui'ls breument i relacioni els accionistes vinculats pel pacte:

☐ Sí
☒ No

Indiqui si la societat coneix l'existència d'accions concertades entre els seus accionistes. En el seu cas, descrigui-les breument:

☐ Si
☒ No

En cas que durant l'exercici s'hagi produït alguna modificació o ruptura d'aquests pactes o acords o accions concertades, indiqui-ho expressament:

La Societat no té constància de l'existència de pactes, acords o accions concertades entre els seus accionistes.

A.8. Indiqui si existeix alguna persona física o jurídica que exerceixi o pugui exercir el control sobre la societat d'acord amb l'article 5 de la Llei del Mercat de Valors. En el seu cas, identifiqueu-la:

☐ Si
☒ No

A.9. Completi els quadres següents sobre l'autocartera de la societat:

A data de tancament de l'exercici:

Nombre d'accions directes	Nombre d'accions indirectes (*)	% total sobre capital social
1.507.489		3,77

(*) A través de:

Nom o denominació social del titular directe de la participació	Nombre d'accions directes
Sense dades	

Expliqui les variacions significatives que hi ha hagut durant l'exercici:

Expliqui les variacions més significatives
Sin datos

A.10. Detalli les condicions i termini del mandat vigent de la junta d'accionistes al consell d'administració per emetre, recomprar o transmetre accions pròpies.

L'adquisició d'accions pròpies es sustenta en l'acord adoptat per la Junta General d'Accionistes celebrada el dia 22 de juny de 2021, que estableix:

"Autoritzar al Consell d'Administració per tal que, tant Miquel y Costas & Miquel, S.A., com les seves societats filials majoritàriament participades, puguin adquirir per compra, permuta o qualsevol altre mitjà admès en dret i alienar, amb la intervenció de mediadors autoritzats, accions de la Societat fins a la xifra màxima permesa per la Llei en cada moment i d'acord amb el que es disposa en el Reglament Intern de Conducta de la Societat, el Programa de Recompra d'Accions vigent en cada moment i la resta de normativa d'aplicació, El contravalor pel qual es podran adquirir haurà d'establir-se dins dels límits que reguli la normativa o regulacions aplicables en cada moment.

Aquesta autorització s'atorga per un termini de cinc (5) anys a partir de la data, observant-se en tot cas allò que s'estableix en l'article 148 de la Llei de Societats de Capital.

Deixar sense efecte, en la part no utilitzada, l'autorització atorgada al Consell d'Administració per la Junta General Ordinària i Extraordinària de 20 de juny de 2018.

Autoritzar al Consell d'Administració per a què, entre d'altres finalitats pugui destinar, total o parcialment, les accions pròpies adquirides a l'execució de programes retributius que tinguin per objecte o suposin l'entrega d'accions o drets d'opció sobre accions, o estiguin basats en qualsevol forma en l'evolució de la cotització borsària de l'acció, conforme al que s'estableix en l'article 146.1.a) de la Llei de Societats de Capital."

El Consell d'Administració, en la seva reunió del 22 de juny de 2021, va adoptar l'acord d'executar l'autorització atorgada per l'esmentada Junta General.

A.11. Capital flotant estimat:

	%
Capital flotant estimat	44,81

- A.12.** Indiqui si existeix qualsevol restricció (estatutària, legislativa o de qualsevol índole) a la transmissibilitat de valors i/o qualsevol restricció al dret de vot. En particular, es comunicarà l'existència de qualsevol tipus de restriccions que puguin dificultar la presa de control de la societat mitjançant l'adquisició de les seves accions en el mercat, així com aquells règims d'autorització o comunicació prèvia que, sobre les adquisicions o transmissions d'instruments financers de la companyia, li siguin aplicables per normativa sectorial.

☐ Sí
☒ No

- A.13.** Indiqui si la junta general ha acordat adoptar mesures de neutralització davant una oferta pública d'adquisició en virtut del que es disposa en la Llei 6/2007.

☐ Sí
☒ No

Si s'escau, expliqui les mesures aprovades i els termes en què es produirà la ineficiència de les restriccions:

- A.14.** Indiqui si la societat ha emès valors que no es negocien en un mercat regulat de la Unió Europea.

☐ Sí
☒ No

Si s'escau, indiqui les diferents classes d'accions i, per a cada classe d'accions, els drets i obligacions que atorgui:

B. JUNTA GENERAL

- B.1.** Indiqui i, en el seu cas detalli, si existeixen diferències amb el règim de mínims previst en la Llei de Societats de Capital (LSC) respecte al quòrum de constitució de la junta general:

☐ Sí
☒ No

- B.2.** Indiqui i, en el seu cas, detalli si existeixen diferències amb el règim previst en la Llei de Societats de Capital (LSC) per a l'adopció d'acords socials:

☐ Sí
☒ No

- B.3.** Indiqui les normes aplicables a la modificació dels estatuts de la societat. En particular, es comunicaran les majories previstes per a la modificació dels estatuts, així com, en el seu cas, les normes previstes per a la tutela dels drets dels socis en la modificació dels estatuts.

Les normes aplicables a la modificació dels Estatus Socials de la Societat es corresponen amb les establertes en la Llei de Societats de Capital.

- B.4.** Indiqui les dades d'assistència a les juntes generals celebrades en l'exercici al que es refereix el present informe i els dels dos exercicis anteriors:

	Dades d'assistència				
Data junta general	% de presència física	% en representació	% vot a distància		Total
			Vot electrònic	Altres	
20/06/2018	43,62	36,45	0,00	0,00	80,07
Dels que Capital flotant	1,90	31,88	0,00	0,00	33,78
20/06/2019	43,51	23,89	0,00	4,19	71,59
Dels que Capital flotant	3.51	18,63	0,00	4,19	26,33
30/06/2020	48,99	23,77	0,00	0,00	72,76
Dels que Capital flotant	7,99	19,21	0,00	0,00	27,20
22/06/2021	50,30	18,59	0,00	0,00	68,89
Dels que Capital flotant	5,86	10,33	0,00	0,00	16,19
21/06/2022	44,76	17,41	0,00	21,14	83,31
Dels que Capital flotant	0,92	21,05	0,00	19,39	31,36

- B.5.** Indiqui si a las juntes generals celebrades en l'exercici hi ha hagut algun punt de l'ordre del dia que, per qualsevol motiu, no hagi estat aprovat pels accionistes:

[] Sí
[✓] No

- B.6.** Indiqui si existeix alguna restricció estatutària que estableixi el nombre mínim d'accions necessàries per assistir a la junta general o per votar a distància:

[✓] Sí
[] No

Nombre d'accions necessàries per assistir a la junta general	100
Nombre d'accions necessàries per votar a distància	

B.7. Indiqui si s'ha establert que determinades decisions, diferents a les establertes per Llei, que estranyin una adquisició, venda, l'aportació a una altra societat d'actius essencials o altres operacions corporatives similars, han de ser sotmeses a l'aprovació de la junta general d'accionistes:

☐ Sí
☒ No

B.8. Indiqui l'adreça i forma d'accés a la pàgina web de la societat a la informació sobre govern corporatiu i altra informació sobre les juntes generals que hagi de posar-se a disposició dels accionistes a través de la pàgina web de la Societat.

L'adreça de la pàgina web corporativa de la Societat és "www.miquelycostas.com". El seu contingut respon a les informacions que es consideren d'interès per a l'accionista i l'inversor i incorpora el contingut que requereix la normativa vigent.

A l'apartat "Información Corporativa", es troba la informació relativa a Govern Corporatiu i a les Juntes Generals, a la que es pot accedir des de la pàgina d'inici a través de la següent ruta: Información Corporativa /Gobierno Corporativo

C. ESTRUCTURA DE L'ADMINISTRACIO DE LA SOCIETAT

C.1. Consell d'Administració

C.1.1 Nombre màxim i mínim de consellers previstos als estatuts socials i el nombre fixat per la junta general:

Nombre màxim de consellers	15
Nombre mínim de consellers	5
Nombre de consellers fixats per la junta	10

C.1.2 Completi el següent quadre amb els membres del consell:

Nom o denominació social del conseller	Representant	Categoria del Conseller	Càrrec en el consell	Data primer nomenament	Data darrer nomenament	Procediment d'elecció
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU		Altres Extern	CONSELLER	26/06/2008	20/06/2019	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES
SR. JOSÉ CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ		Independent	CONSELLER	20/06/2019	20/06/2019	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA		Altres Extern	CONSELLER	28/07/2008	20/06/2019	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES
SRA. MARTA LACAMBRA PUIG		Independent	CONSELLER	20/06/2019	20/06/2019	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE		Independent	CONSELLER COORDINADOR INDEPENDENT	29/10/2013	20/06/2019	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES
SR. JORGE MERCADER MIRÓ		Executiu	PRESIDENT	05/11/1991	20/06/2019	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES

Nom o denominació social del conseller	Representant	Categoria del Conseller	Càrrec en el consell	Data primer nomenament	Data darrer nomenament	Procediment d'elecció
SR. JORGE MERCADER BARATA		Executiu	VICEPRESIDENT	27/06/2012	21/06/2022	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA		Altres Extern	CONSELLER	18/04/1997	21/06/2022	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL		Dominical	CONSELLER	28/07/2008	20/06/2019	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES
JOANFRA S.A.	SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	Dominical	CONSELLER	25/10/1999	20/06/2019	ACORD JUNTA GENERAL D'ACCIONISTES

Nombre total de consellers	10
----------------------------	----

Indiqui les baixes que, ja siguin per dimissió o per acord de la junta general, s'hagin produït en el consell d'administració durant el període subjecte a informació:

Nom o denominació social del conseller	Categoria del conseller en el moment del cessament	Data del darrer nomenament	Data de baixa	Comissions especialitzades de les que era membre	Indiqui si la baixa s'ha produït abans de finalitzar el mandat
Sense dades					

C.1.3 Completi els següents quadres sobre els membres del consell i la seva diferent categoria:

CONSELLERS EXECUTIUS		
Nom o denominació social del conseller	Càrrec en l'organigrama de la societat	Perfil
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	PRESIDENT	Doctor Enginyer Industrial per l'Escola Tècnica d'Enginyers Industrials de Barcelona i Màster d'Economia i Empresa per IESE (Institut d'Estudis Superiors de l'Empresa). Actualment és President de Miquel i Costes & Miquel S.A. i de Hacia S.A. Addicionalment, és membre del Consell d'Honor de la Fundació del Cercle d'Economia, Patró de la Fundació Princesa de Girona i de la Fundació Pasqual Maragall, Vicepresident de l'Institut Cerdà i President de la Fundació Gala-Dalí.
SR. JORGE MERCADER BARATA	VICEPRESIDENT EXECUTIU	Enginyer Industrial, especialitat Química; MBA per l'IESE (Institut d'Estudis Superiors de l'Empresa); Programa d'Intercanvi CEIBS. Shanghai (Xina). En l'actualitat, és Vicepresident Executiu de Miquel y Costas & Miquel, S.A. Addicionalment és Conseller d'Hacia S.A., Patró de la Fundació Princesa de Girona. Membre del Consell Assessor de UEA (Unió Empresarial Anoia) i Membre Executiu de la Alumni Association de IESE.

Nombre total de consellers executius	2
% sobre el total del consell	20,00

CONSELLERS EXTERNS DOMINICALS		
Nom o denominació social del conseller	Nom o denominació de l'accionista significatiu a qui representa o que ha proposat el seu nomenament	Perfil
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	ENKIDU INVERSIONES, S.L.	Llicenciat en Ciències Econòmiques i Empresarials per la Universitat Autònoma de Madrid i Màster en Economia i Empreses per l'IESE (institut d'Estudis Superiors de l'Empresa). Actualment és directiu de Credit Suisse AG Sucursal a Espanya, Conseller de Sasekilia S.L. i Miquel i Costas & Miquel S.A., Administrador solidari d'Enkidu Inversiones S.L., i representant d'Enkidu Inversiones S.L., (administrador únic) a les societats Gilgamesh Inmoinvertió SLU i Cynamon 2005 S.L.
JOANFRA, S.A.	JOANFRA, S.A.	El representant persona física de Joanfra S.A., és Llicenciat en Enginyeria Industrial per la Universitat Politècnica de Catalunya, Postgrau de Direcció Financera per la Universitat Politècnica Pompeu Fabra, Màster International Business Economics per Westminster Business School de Londres, PDG per l'IESE, Corporate Compliance per ESADE. Actualment és Director d'Auditoria Interna & Compliance al Grup Eugin, Conseller de Joanfra S.A i representant persona física de Joanfra S.A., al consell d'administració de Miquel i Costas & Miquel S.A.

Nombre total de consellers externs dominicals	2
% sobre el total del consell	20,00

CONSELLERS EXTERN INDEPENDENTS	
Nom o denominació social del conseller	Perfil
SR JOSÉ CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	Enginyer Industrial per l'Escola Superior d'Enginyers Industrials de Bilbao i Llicenciat en Ciències Econòmiques per la Universitat de París 1. Actualment és Coordinador de la publicació del Ministeri de Defensa "Energia i Geoestratègia", Membre del Comitè Consultiu de l'empresa GED i Conseller de Miquel i Costas & Miquel S.A.
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	Llicenciada en Ciències Econòmiques i màster de Teoria Econòmica i Mètodes Quantitatius per la Universitat Autònoma de Barcelona; Il Programa de formació per a directius per la EAPC/IESE; Màster en Economia i Gestió de la Hisenda Autònoma i local per la Facultat de Ciències Econòmiques de la Universitat de Barcelona; Programa d'Alta Direcció d'Empresa (PADE) per IESE. Actualment és Directora General de la Fundació Catalunya-La Pedrera, Consellera Delegada de Món St. Benet S.L., Membre de la Junta del Cercle de Cultura i Membre del Consell Acadèmic de la Càtedra de Lideratges i Governança Democràtica d'ESADE, Membre del Patronat de la Fundació Món Clínic, Vicesecretària del Consell Provincial de l'Associació Contra el Càncer a Barcelona (AECC); Membre del Patronat de la Fundació Centre d'Informació i Documentació Internacional a Barcelona (CIDOB) i consellera de Miquel i Costas & Miquel S.A.
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	Llicenciat en Dret per la Universitat de Barcelona i Màster en Economia i Direcció d'Empreses per IESE (Institut d'Estudis Superiors de l'Empresa). Actualment és Strategic Advisor de Telefónica de España, President de la Comissió bilateral Hispano-Coreana i Conseller de Miquel i Costas & Miquel, S.A.

Nombre total de consellers externs independents	3
% sobre el total del consell	30,00

Els Consellers independents únicament han percebut de la Societat a més a més de la seva remuneració com a consellers en el seu cas, els dividends corresponents a la seva participació accionarial, aquest import queda reflectit a l'apartat D.3 d'aquest informe.

Indiqui si algun conseller qualificat com independent percep de la societat, o del seu mateix grup, qualsevol quantitat o benefici per un concepte diferent de la remuneració de conseller, o manté o ha mantingut, durant el darrer exercici, una relació de negocis amb la societat o amb qualsevol societat del seu grup, ja sigui en nom propi o com accionista significatiu, conseller o alt directiu d'una entitat que mantingui o hagués mantingut aquesta relació.

En el seu cas, s'inclourà una declaració motivada del consell sobre les raons per les quals considera que l'esmentat conseller pugui desenvolupar les seves funcions en qualitat de conseller independent.

Nom o denominació social del conseller	Descripció de la relació	Declaració motivada
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	El Sr. Joaquín Faura Batlle desenvolupa funcions de Strategic Advisor de Telefónica España, companyia que presta serveis accessoris en matèria de comunicacions al Grup Miquel y Costas.	El Consell considera que no hi ha incompatibilitat en l'exercici de la seva funció com a Conseller Independent perquè la relació esmentada constitueix una activitat vinculada al tràfic o gir comercial ordinari de la Companyia i el seu Grup i, com a Strategic Advisor, no pot prendre decisions vinculants.

ALTRES CONSELLERS EXTERNS			
S'identificarà als altres consellers externs i es detallaran els motius pels quals no es puguin considerar dominicals o independents i els seus vincles, ja sigui amb la societat, els seus directius o els seus accionistes:			
Nom o denominació social del conseller	Motius	Societat, directiu o accionista amb el que manté el vincle	Perfil
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	Conseller inicialment independent que, amb motiu d'haver assolit el límit legalment establert a l'exercici continuat del seu càrrec, conforme a l'apartat 4.i) de l'article 529 duodecims de la Llei de Societats de Capital en el moment de la seva reelecció per la Junta General d'Accionistes celebrada el 20 de juny de 2018, va passar a pertànyer a aquesta tipologia.	ALTRES ACCIONISTES DE LA SOCIETAT	Llicenciat en Ciències Econòmiques i MBA per l'IESE (Institut d'Estudis Superiors de l'Empresa). Actualment és Vicepresident i Conseller d'EDM Gestió SAU SGIIC i Conseller de Miquel i Costas & Miquel S.A., i d'Altres Societats IIC.
SR. JOAQUIN COELLO BRUFAU	Conseller inicialment independent que, amb motiu de superar el límit legalment establert a l'exercici continuat del seu càrrec, conforme a l'apartat 4.i) de l'article 529 duodecims de la Llei de Societats de Capital, el 20 de juny de 2020 va passar a pertànyer a aquesta tipologia.	CAP	Enginyer Naval per l'Escola Tècnica d'Enginyers Navals de Madrid ambdues especialitats de la carrera: Construcció Naval i Explotació i Transports Marítims i MBA per IESE (Institut d'Estudis Superiors de l'Empresa). Actualment és President d'Asoport (Associació Estatal d'Empreses Operadores Portuàries). Acadèmic de número a la Reial Acadèmia d'Enginyeria. Assessor de Meta Engineering (abans Audingintraesa) i Petronor i Conseller de Portel, Openchip i de Miquel i Costas & Miquel S.A.

ALTRES CONSELLERS EXTERNS			
S'identificarà als altres consellers externs i es detallaran els motius pels quals no es puguin considerar dominicals o independents i els seus vincles, ja sigui amb la societat, els seus directius o els seus accionistes:			
Nom o denominació social del conseller	Motius	Societat, directiu o accionista amb el que manté el vincle	Perfil
SR.. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	Conseller inicialment Executiu, que passo a pertànyer a la tipologia d'"Un altre Extern" en haver transcorregut el termini acordat amb la Societat per a l'exercici de les funcions executives assignades a la Secretaria General. El Consell d'Administració, amb un informe previ favorable de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, va informar favorablement la seva continuïtat com a conseller de la Societat amb la categoria d'"Un altre Extern" fins al final del període del seu nomenament tenint en compte el valor aportat pel Sr. Javier Basañez a l'òrgan d'administració i al gran coneixement que ostenta de la Societat i del seu sector d'activitat.	CAP	Auditors de comptes; Graduat en Gestió de Serveis de Transport. Actualment és vocal i assessor del Consell d'Administració de Miquel y Costas & Miquel S.A., i també President de Desvi S.A.

Nombre total de consellers externs	3
% sobre el total del consell	30,00

Indiqui les variacions, que en el seu cas, s'hagin produït durant el període en la categoria de cada conseller:

Nom o denominació social del conseller	Data del canvi	Categoria anterior	Categoria actual
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	21/06/2022	Executiu	Altre Extern

C.1.4 Completi el següent quadre amb la informació relativa al nombre de conselleres al tancament dels darrers 4 exercicis, així com el caràcter de les esmentades conselleres:

	Nombre de conselleres				% sobre el total de consellers de cada tipologia			
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2019
Executius					0,00	0,00	0,00	0,00
Dominicals		1	1	1	0,00	10,00	10,00	10,00
Independents	1	1	1	1	10,00	10,00	1,00	0,00
Altres Externes					0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1	2	2	2	10,00	20,00	20,00	20,00

C.1.5 Indiqui si la societat compta amb polítiques de diversitat en relació amb el consell d'administració de l'empresa pel que respecta a qüestions com, per exemple, l'edat, el gènere, la discapacitat, o la formació i experiència professionals. Les entitats petites i mitjanes, d'acord amb la definició continguda a la Llei d'Auditoria de Comptes, hauran d'informar, com a mínim, de la política que tinguin establerta en relació amb la diversitat de gènere.

- ☒ Sí
☐ No
☐ Polítiques parcials

En cas afirmatiu, descrigui aquestes polítiques de diversitat, els seus objectius, les mesures i la forma en què s'han aplicat i els resultats en l'exercici. També hauran d'indicar-se les mesures concretes adoptades pel consell d'administració i la comissió de nomenaments i retribucions per aconseguir una presència equilibrada i diversa de consellers.

En cas que la societat no apliqui una política de diversitat, expliqui les raons per les quals no ho fa.

Descripció de les polítiques, objectius, mesures i forma en què s'han aplicat, així com els resultats obtinguts

La política de Diversitat del Consell es basa en els principis de: composició adequada del Consell; Foment de la Diversitat en la composició; no discriminació i igualtat en el tracte; i compliment de la legislació vigent.

Per això, per tal de garantir que concorren diferents opinions al si del Consell d'Administració, els òrgans responsables hauran de tenir present en tot moment el principi de diversitat, en particular, de gènere així com, entre d'altres, de formació, coneixements i experiència professional, aptituds o edat, així com el principi de no discriminació i igualtat de tracte, vetllant perquè respecte dels candidats proposats per al nomenament o reelecció com a membres del Consell d'Administració, es faciliti la selecció de candidats del sexe menys representat i s'eviti qualsevol mena de discriminació sobre això.

A aquests efectes, amb la finalitat de promoure la diversitat, la Societat establirà mesures orientades a fomentar el nombre adequat de membres, de manera que s'aconsegueixi una composició apropiada, diversa i equilibrada en el seu conjunt, que enriqueixi la presa de decisions i aporti punts de vista plurals al debat dels assumptes de la seva competència.

Per això, la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions ha de vetllar perquè els procediments de selecció no pateixin biaixos implícits que puguin implicar cap discriminació, entre d'altres, per raons de gènere, origen ètnic, edat o discapacitat. En particular, s'inclourà entre els potencials candidats a Conseller almenys una dona que reuneixi el perfil professional cercat, sens perjudici que els criteris essencials de mèrit i capacitat que han de regir en aquests processos, amb l'objectiu que el percentatge de Conselleres es adequi al que estableix la Llei.

Els candidats a conseller de la Societat han de complir els requisits de qualificació i honorabilitat professional i personal. Han de ser persones prestigioses, idònies i de reconeguda solvència professional, competència, experiència, qualificació, formació, disponibilitat i compromís amb la seva funció, amb una trajectòria personal i professional de respecte a les lleis i a les bones pràctiques comercials i han de complir necessàriament els preceptes que marqui la llei en tot moment, per poder formar part d'un òrgan d'administració.

C.1.6 Expliqui les mesures que, en el seu cas, hagués convingut la comissió de nomenaments per a què els procediments de selecció no hi hagi interferències que obstaculitzin la selecció de conselleres, i que la companyia busqui deliberadament i inclogui entre els potencials candidats, dones que reuneixin el perfil professional buscat i que permeti assolir una presència equilibrada de dones i homes. Indiqui també si entre aquestes mesures està la de fomentar que la companyia compti amb un nombre significatiu d'altres directives:

Explicació de les mesures

El Reglament del Consell d'Administració de la Societat inclou, entre les responsabilitats bàsiques de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, hi ha la d'informar el Consell sobre les qüestions de diversitat de gènere, i proposar-li un objectiu de representació per al sexe menys representat al Consell d'Administració i elaborar orientacions sobre com assolir aquest objectiu.

L'elecció o la designació de consellers ha d'estar precedida de la proposta corresponent de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions quan es tracti de Consellers independents i d'un informe en el cas dels restants Consellers; la proposta partirà de la realització d'una avaluació prèvia sobre les competències, els coneixements i l'experiència necessaris al Consell assegurant, alhora, el compromís de promoure una composició adequada i diversa.

La política laboral i de desenvolupament de Recursos Humans de la Societat aplicable a tot el personal inclòs a l'Alta Direcció, ha estat sempre presidida pel principi de no discriminació, estant dins dels seus pilars el respecte als drets i la dignitat de les persones (sense distinció de gènere). Atenent aquest principi i seguint l'esperit de la legislació vigent per assolir la igualtat efectiva entre homes i dones, la Companyia disposa d'un pla d'igualtat amb l'objectiu de contribuir a l'eliminació de comportaments discriminatoris en l'àmbit laboral per raó de gènere i inclou, entre d'altres, la implementació de mesures que afavoreixin la incorporació, la permanència i el desenvolupament de les persones amb el propòsit d'aconseguir una participació equilibrada entre dones i homes a tots els nivells de l'organització.

Quan malgrat les mesures que, en el seu cas, s'hagin adoptat, sigui escàs o nul el nombre de conselleres, expliqui els motius que ho justifiquin:

Explicació dels motius

L'exercici 2022, s'ha produït un procés de canvi de persona física representant de la persona jurídica d'un conseller Dominical, passant a ser representant persona física del conseller un home.

Quan en particular hi ha vacants per cobrir i en tot altre supòsit, la selecció dels membres del Consell i d'altres directives es realitza de manera objectiva, tenint en compte persones d'ambdós sexes que reuneixin les condicions i capacitats necessàries, atenent el seu prestigi, coneixements i experiència professional del candidat per a l'exercici del càrrec.

C.1.7 Expliqui les conclusions de la comissió de nomenaments sobre la verificació del compliment de la política adreçada a afavorir una composició apropiada del consell d'administració.

La Societat, i en particular el seu Consell, i la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions considera essencial en la selecció dels membres del Consell, avaluar la competència, experiència i aptituds del candidat per col·laborar de forma activa amb la Societat assegurant que durant l'esmentat procés de selecció no es produeixi cap discriminació per raó de gènere.

C.1.8 Expliqui, si s'escau, les raons per les quals s'han nomenat consellers dominicals a instància d'accionistes la participació accionarial dels quals és inferior al 3% del capital:

Nom o denominació social de l'accionista	Justificació
Sense dades	

Indiqui si no s'han atès peticions formals de presència en el consell procedents d'accionistes la participació accionarial dels quals és igual o superior a la d'altres a instància dels quals s'haguessin designat consellers dominicals. En el seu cas, expliqui les raons per les quals no s'han atès:

[] Sí
[✓] No

C.1.9 Indiqui, en el cas que existeixin, els poders i les facultats delegades pel consell d'administració incloent els relatius a la possibilitat d'emetre o recomprar accions, en consellers o en comissions del consell:

Nom o denominació social del conseller o comissió	Breu descripció
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	Té amplis poders segons les seves funcions com a President de la Societat.
SR. JORGE MERCADER BARATA	Té amplis poders segons les seves funcions com a Vicepresident Executiu de la Societat.

C.1.10 Identifiqui, si s'escau, als membres del consell que assumeixin càrrecs d'administradors o representants d'administradors o directius en altres societats que formin part del grup de la societat cotitzada:

Nom o denominació social del conseller	Denominació social de l'entitat del grup	Càrrec	¿Té funcions executives?
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	DESVI, S.A.	PRESIDENT	NO
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	CELULOSA DE LEVANTE, S.A.	VOCAL	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	MIQUEL Y COSTAS DEUTSCHLAND, GMBH	ADMINISTRADOR ÚNIC	SI
SR. JORGE MERCADER BARATA	PAPELES ANOIA, S.A.	PRESIDENT	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	CELULOSA DE LEVANTE, S.A.	VOCAL	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	S.A. PAYA MIRALLES	VOCAL	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	CLARIANA, S.A.	VOCAL (REP. PERS. FÍSICA.)	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	SOCIEDAD ESPAÑOLA ZIG ZAG S.A.	PRESIDENT	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	DESVI S.A.	VOCAL	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	MB PAPELES ESPECIALES, S.A.	PRESIDENT (REP. PERS. FÍSICA.)	NO

Nom o denominació social del conseller	Denominació social de l'entitat del grup	Càrrec	¿Té funcions executives?
SR. JORGE MERCADER BARATA	MIQUEL Y COSTAS ENERGIA Y MEDIO AMBIENTE, S.A.	PRESIDENT	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	MIQUEL Y COSTAS TECNOLOGIAS, S.A.	PRESIDENT	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	TERRANOVA PAPERS, S.A.	PRESIDENT (REP. PERS. FÍSICA.)	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	MIQUEL Y COSTAS LOGÍSTICA, S.A.	PRESIDENT (REP. PERS. FÍSICA.)	NO
SR. JORGE MERCADER BARATA	FOURTUBE, S.L.	VOCAL (REP. PERS. FÍSICA.)	NO

C.1.11 Detall, els càrrecs de conseller, administrador o director, o representant dels mateixos, que desenvolupin els consellers o representants de consellers membres del consell d'administració de la societat en altres entitats, es tractin o no de societats cotitzades.

Identificació del conseller o representant	Denominació social de l'entitat cotitzada o no	Càrrec
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	PORTEL LOGISTIC TECHNOLOGIES S.A.	CONSELLER
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	HACIA S.A.	PRESIDENT
SR. JORGE MERCADER BARATA	HACIA S.A.	CONSELLER
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	MÓN ST. BENET S.L.	CONSELLER DELEGAT
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	OPENCHIP & TECHNOLOGIES S.L	CONSELLER
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	ENKIDU INVERSIONES S.L.	ADMINISTRADOR SOLIDARI
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	SASEKILIA S.L.	CONSELLER
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIGSUREDA	EDM GESTION SAU SGIIC	PRESIDENT
JOANFRA, S.A.	CELLER CAL COSTAS S.L.U.	CONSELLER
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	JOANFRA S.A.	CONSELLER
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	DESVI S.A	PRESIDENT

Indiqui, si s'escau, la resta d'activitats retribuïdes dels consellers o representants dels consellers qualsevol que sigui la seva naturalesa, diferent de les senyalades en el quadre anterior.

Identificació del conseller o representant	Altres activitats retribuïdes
Sense dades	

C.1.12 Indiqui i, si escau, expliqui si la societat ha establert regles sobre el nombre màxim de consells de societats dels quals puguin formar part els seus consellers, i identifiqui, si escau, on es regula:

[✓] Sí
[] No

Explicació de les regles i identificació del document on es regula

El Reglament del Consell d'Administració estableix que, perquè el conseller pugui dedicar el temps i l'esforç necessaris per a l'exercici eficaç de la seva funció, no pot formar part d'un nombre de consells superior a quatre.

Als efectes del còmput del nombre de Consells a què es refereix el paràgraf anterior, es tindran en compte les regles següents:

a) No es computaran aquells Consells dels quals formi part com a conseller dominical proposats per Miquel y Costas y Miquel S.A. o per qualsevol empresa del seu Grup.

b) Tots els Consells de Societats que formen part d'un mateix grup es computaran com un únic Consell, així com aquells dels quals formi part com a conseller dominical de qualsevol societat del grup, encara que la participació en el capital de la empresa o el seu control de titulacions no permeten considerar-la com a membre del grup.

c) No es computaran aquelles Juntas de societats holding o que constitueixin vehicles o complements per a l'exercici professional del propi conseller, del seu cònjuge o una relació afectiva anàloga, o dels seus familiars propers.

d) No seran aquelles Juntas de societats que, encara que siguin de caràcter mercantil, la seva finalitat sigui complementària o accessoria a una altra activitat que per al director suposi una activitat de lleure, assistència o ajuda a tercers o qualsevol altra que no suposi per al director, considerades per al seu càlcul, una dedicació adequada i autèntica a un negoci mercantil.

C.1.13 Indiqui els imports dels conceptes relatius a la remuneració global del consell d'administració següents:

Remuneració meritada a l'exercici a favor del consell d'administració (milers d'euros)	3.042
Import dels fons acumulats pels consellers actuals per sistemes d'estalvi a llarg termini amb drets econòmics consolidats (milers d'euros)	
Import dels fons acumulats pels consellers actuals per sistemes d'estalvi a llarg termini amb drets econòmics no consolidats (milers d'euros)	974
Import dels fons acumulats pels consellers antics per sistemes d'estalvi a llarg termini (milers d'euros)	

C.1.14 Identifiqui als membres de l'alta direcció que no siguin a la seva vegada consellers executius, i indiqui la remuneració total meritada a favor seu durant l'exercici:

Nom o denominació social	Càrrec
SRA. OLGA ENCUESTA CATALÁN	DIRECTORA DE GESTIÓ DE CONTROL DEL GRUP
SR. XAVIER GARCIA BLASCO	DIRECTOR COMERCIAL DE LA DIVISIÓ LLIBRETS
SRA. MARINA JURADO SALVADO	DIRECTORA COMERCIAL DE LA DIVISIÓ FUMAR
SR. JORDI PRAT CANADELL	DIRECTOR FINANCER DEL GRUP
SR. IGNASI NIETO MAGALDI	DIRECTOR GENERAL ADJUNT
SR. JOSEP MARIA MASIFERN VALÓN	DIRECTOR DE LA FÀBRICA DE BESÒS
SRA. VICTÒRIA LACASA ESTÉBANEZ	DIRECTORA LEGAL DEL GRUP
SR. JOSEP PAYOLA BASETS	DIRECTOR GENERAL DE MB PAPELES ESPECIALES, S.A
SR. JAVIER ARDIACA COLOMER	DIRECTOR DE LA FÀBRICA DE MISLATA

Número de dones en l'alta direcció	3
Percentatge del total de membres de l'alta direcció	33,33
Remuneració total alta direcció (en milers d'€)	1.892

C.1.15 Indiqui si s'ha produït durant l'exercici alguna modificació en el reglament del consell:

[] Sí
[] No

Descripció modificacions

En la reunió de data 25 d'abril de 2022, el Consell d'Administració va acordar per unanimitat, amb l'informe favorable previ del Comitè d'Auditoria, la modificació de diversos articles el Reglament del Consell d'Administració de la Societat, a fi de (i) adaptar-ne el contingut a la Llei de Societats de Capital (ii) acomodar la seva redacció a la modificació dels Estatuts Socials i eliminar duplicitats entre ambdós documents i (iii) fer algunes millores tècniques en la seva redacció.

Concretament, els articles modificats han estat els següents:

- Article 4 del Capítol II ("MISSIÓ DEL CONSELL"), relatiu a la Funció general de supervisió, modificat a fi d'intentar ajustar la relació de matèries reservades al Consell al contingut de la Llei de Societats de Capital, afegint-se determinades competències i decisions.

- Articles 11 i 12 del Capítol IV (ESTRUCTURA DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ), relatius al Comitè d'Auditoria i a la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, respectivament.

Pel que fa al Comitè d'Auditoria, se n'amplien les funcions.

En relació amb la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, a l'apartat 2 de l'Article 12 s'inclou la menció "Sense perjudici de les funcions previstes a la Llei, als Estatuts i en aquest Reglament, així com altres funcions que pugués assignar-li el Consell d'Administració", i s'afegeix la responsabilitat d'establir un objectiu de representació per al sexe menys representat al Consell d'Administració i elaborar orientacions sobre com assolir aquest objectiu.

- Article 13 del Capítol V ("FUNCIONAMENT DEL CONSELL"), relatiu a les Reunions del Consell d'Administració, modificat a fi d'ampliar les facultats del Conseller Coordinador.

- Article 18 del Capítol VIII ("RETRIBUCIÓ DEL CONSELL"), relatiu a la Retribució del Conseller eliminant-se els diferents tipus de remuneració que s'inclouen als Estatuts Socials i a la Política de Remuneracions aprovada per la Junta General, als quals es remet.

C.1.16 Indiqui els procediments de selecció, nomenament, reelecció i remoció dels consellers. Detalli els òrgans competents, els tràmits que cal seguir i els criteris a utilitzar en cadascun dels procediments.

El Reglament del Consell d'Administració, sobre el nomenament dels Consellers estableix:

- Els Consellers seran escollits per la Junta General o designats pel Consell d'Administració en el supòsit de cooptació, de conformitat amb les previsions contingudes a la Llei de Societats de Capital i als Estatuts Socials. L'elecció o la designació dels consellers ha d'estar precedida de la proposta corresponent de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions quan es tracti de Consellers independents i d'un informe en el cas dels restants Consellers.

- Els Consellers dissenyats hauran de complir els requisits exigits estatutàriament per a l'exercici de la càrrega i no podran estar incursos en les causes d'inhabilitació establertes legalment.

- Els Consellers exerciran la càrrega durant el termini previst als Estatuts socials, podent ser reelegits.

Els Estatuts Socials s'estableixen, en relació amb els Consellers, que no serà necessari que ostenten la condició d'accionistes i seran sempre elegits i renovats per la Junta General i exerciran la càrrega pel termini de quatre anys.

El Reglament del Consell d'Administració sobre cessament dels consellers també estableix que:

1. Els consellers cessaran en el càrrec quan ha transcorregut el període per al qual han estat nomenats i quan decideix la Junta General fent ús de les atribucions que ha atorgat la Llei.

2. El Consell proposarà a la Junta General el cessament dels Consellers, entre d'altres, en els supòsits següents:

a. Quan es veuen incursos en incompatibilitat o prohibició legal.

b. Quan la seva permanència al Consell pugui posar en risc els interessos de la Societat o quan desaparegui les raons pels quals fossin nomenats. S'entén que es produeix aquesta darrera circumstància respecte d'un Conseller dominical quan es porta a terme l'alienació de la total participació accionarial de la qual sigui titular o uns quants interessos representin i també quan la participació disminueix fins a un nivell que exigeixi la reducció del nombre dels consellers dominicals.

3. Quan un conseller acabi el seu mandat o per qualsevol altra causa cessi en el rendiment de la seva càrrega no podrà prestar serveis en una altra entitat que tingui relacions amb competidors d'empreses del Grup Miquel i Costes en el termini dels dos anys.

4. Si el cessament es produirà abans del terme del seu mandat, explicarà les raons en una carta que es remetrà a tots els membres del Consell. El que es comunicarà a la CNMV com a fet rellevant i en donarà compte a l'I. A. G. C.

C.1.17 Expliqui en quina mesura l'avaluació anual del consell ha donat lloc a canvis importats en la seva organització interna i sobre els procediments aplicables a les seves activitats:

Descripció modificacions

A partir de les conclusions a les quals s'ha arribat de l'avaluació de les activitats del Consell i dels debats sobre aquestes, aquest Òrgan ha considerat que no cal adoptar un pla específic que rectifiqui les manifestacions realitzades.

Descrigui el procés d'avaluació i les àrees avaluades que ha realitzat el consell d'administració auxiliat, en el seu cas, per un consultor extern, respecte del funcionament i la composició del consell i de les seves comissions amb qualsevol altra àrea o aspecte que hagi estat objecte d'avaluació.

Descripció procés d'avaluació i àrees avaluades
--

Per donar compliment al que estableix la Llei de Societats de Capital, en el Reglament del Consell d'Administració de la Societat i en base a les recomanacions establertes pel Codi de Bon Govern pel que fa a l'avaluació anual del funcionament dels òrgans de govern. Administració durant l'exercici, al gener de 2023, els Consellers, han avaluat el desenvolupament de les funcions del Consell d'Administració, les seves Comissions, les del President i les del Vicepresident Executiu de la Societat.

De l'avaluació anual es dedueix que el resultat global de l'autoavaluació ha estat positiu i que els Administradors consideren satisfactori (i) la qualitat i eficiència del funcionament del Consell d'Administració, (ii) el funcionament i la composició del seu les comissions, (iii) la diversitat en la composició i competències del Consell; (iv) l'evolució del president del Consell i les seves funcions i (v) l'evolució del Vicepresident Executiu de la Societat.

- C.1.18 Detallí, en aquells exercicis en els que l'avaluació hagi estat auxiliada per un consultor extern, les relacions de negoci que el consultor o qualsevol societat del seu grup mantinguin amb la societat o qualsevol societat del seu grup.

Conforme a la recomanació recollida en el Codi de Bon Govern Corporatiu, en l'exercici el Consell, no ha estat auxiliat per un consultor extern.

- C.1.19 Indiqui els supòsits en els quals estan obligats a dimitir els consellers.

El Reglament del Consell d'Administració estableix que el Consell proposarà a la Junta General el cessament dels Consellers en els supòsits en els que aquests es vegin incursos en incompatibilitat o prohibició legal, quan la seva permanència en el Consell pugui posar en risc els interessos de la Societat o quan desapareguin les raons per les quals van ser anomenats, entenent que es produeix aquesta darrera circumstància respecte d'un Conseller dominical quan es porti a terme la venda de la total participació accionarial de la que sigui titular o els interessos de la qual representi, i també quan aquesta participació disminueixi fins a un nivell que exigeixi la reducció del nombre dels seus Consellers dominicals.

L'esmentat Reglament disposa, en relació als Deures d'Informació del Conseller, que aquest haurà d'informar a la Societat d'aquelles circumstàncies personals que afectin o puguin afectar al crèdit o reputació de la Societat, en especial, de les causes penals en les quals aparegui com a imputat i les seves vicissituds processals rellevants. El Consell podrà exigir al Conseller, després d'examinar la situació que aquest presenti, la seva dimissió i aquesta decisió haurà de ser acceptada pel Conseller.

Adicionalment, el Consell podrà exigir al Conseller la seva dimissió per raó de la inobservança de les obligacions generals establertes en l'esmentat Reglament.

- C.1.20 S'exigeixen majories reforçades, diferents de les legals, en algun tipus de decisió?:

☐ Sí
☒ No

En el seu cas, descriu les diferències.

- C.1.21 Expliqui si existeixen requisits específics, diferents dels relatius als consellers, per ser nomenat president del consell d'administració:

☐ Sí
☒ No

- C.1.22 Indiqui si els estatuts o el reglament del consell estableixen algun límit d'edat dels consellers:

☐ Sí
☒ No

- C.1.23 Indiqui si els estatuts o el reglament del consell estableixen un mandat limitat i altres requisits més estrictes addicionals als previstos legalment per als consellers independents, diferent a l'establert en la normativa:

☐ Sí
☒ No

- C.1.24 Indiqui si els estatuts o el reglament del consell d'administració estableixen normes específiques per a la delegació del vot en el consell d'administració en favor d'altres consellers, la forma de fer-ho i, en particular, el nombre màxim de delegacions que pot tenir un conseller, així com si s'ha establert alguna limitació en quant a les categories en què es possible delegar, més enllà de les limitacions imposades per la legislació. En el seu cas, detalli les normes esmentades breument.

Els Estatuts Socials estableixen que, en cas d'impossibilitat d'assistir a una reunió del Consell, cadascun dels seus components podrà delegar la seva representació i vot en un Conseller per escrit i amb caràcter especial per a cada sessió.

Per la seva part, el Reglament del Consell d'Administració estableix que la representació en un altre Conseller, es conferirà amb instruccions sobre les determinacions a adoptar en el tractament dels diferents punts de l'Ordre del Dia de la reunió.

No hi ha establert un nombre màxim de delegacions ni limitació quant a les categories en les quals és possible delegar més enllà de les limitacions imposades per la legislació.

- C.1.25 Indiqui el nombre de reunions que ha mantingut el consell d'administració durant l'exercici. Així mateix, assenyali, si s'escau, les vegades que s'ha reunit el consell sense l'assistència del seu president. En el còmput es consideraran assistències les representacions realitzades amb instruccions específiques.

Nombre de reunions del consell	12
Nombre de reunions del consell sense l'assistència del president	0

Indiqui el nombre de reunions mantingues pel conseller coordinador amb la resta de consellers sense assistència ni representació de cap consellers executiu.

Nombre de reunions	0
--------------------	---

Indiqui el nombre de reunions que han mantingut en l'exercici les diferents comissions del consell:

Nombre de reunions del COMITÈ D'AUDITORIA	7
Nombre de reunions de COMISSIÓ DE RECURSOS HUMANS, NOMENAMENTS I RETRIBUCIONS	4

- C.1.26 Indiqui el nombre de reunions que ha mantingut el consell d'administració durant l'exercici i les dades sobre l'assistència dels seus membres:

Nombre de reunions amb l'assistència presencial d'almenys el 80% dels consellers	12
% d'assistència presencial sobre el total de vots durant l'exercici	97,50
Nombre de reunions amb l'assistència presencial, o representacions realitzades amb instruccions específiques de tots els consellers	11
% de vots emesos amb assistència presencial i representacions realitzades amb instruccions específiques, sobre el total de vots durant l'exercici	98,30

C.1.27 Indiqui si estan prèviament certificats els comptes anuals individuals i consolidats que es presenten al consell per a la seva formulació:

☒ Sí
☐ No

Identifiqui, si s'escau, a la/les persona/es que ha/han certificat els comptes anuals individuals i consolidats de la societat, per a la seva formulació pel consell:

Nom	Càrrec
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	PRESIDENT COMITÈ D'AUDITORIA
SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE	VOCAL COMITÈ D'AUDITORIA
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	VOCAL COMITÈ D'AUDITORIA

C.1.28 Expliqui, si els hi hagués, els mecanismes establerts pel consell d'administració perquè els comptes anuals que el consell d'administració presenti a la junta general d'accionistes s'elaborin de conformitat a la normativa comptable.

La Companyia i les societats del Grup Miquel y Costas elaboren els seus comptes anuals seguint els preceptes legals i aplicant els principis de comptabilitat generalment acceptats sota la supervisió del departament econòmic-financer i la vigilància del Comitè d'Auditoria.

Cada any els responsables del departament econòmic-financer juntament amb els auditors realitzen un reconeixement i seguiment del grau de compliment de les recomanacions que sorgeixen del treball realitzat en l'auditoria de comptes.

En el compliment de les seves funcions, el Comitè d'Auditoria es reuneix amb els auditors externs almenys dues vegades a l'any per tal de ser informat sobre aquelles qüestions relacionades amb el procés de desenvolupament de l'auditoria de comptes i per tractar aquelles qüestions que poguessin originar possibles salvetats per tal de posar els mitjans necessaris per evitar-les.

Finalment, el Comitè d'Auditoria sotmet els comptes anuals al Consell d'Administració per a la seva formulació.

C.1.29 El secretari del consell té la condició de conseller?

☐ Sí
☒ No

Si el secretari no té la condició de conseller completi el següent quadre:

Nom o denominació social del secretari	Representant
SRA. VICTORIA LACASA ESTEBANEZ	CAP

C.1.30 Indiqui els mecanismes concrets establerts per la societat per a preservar la independència dels auditors externs, així com, si els hagués, els mecanismes per a preservar la independència dels analistes financers, dels bancs d'inversió i de les agències de qualificació, incloent com s'han implementat en la pràctica les previsions legals.

De conformitat amb allò establert al Reglament del Consell d'Administració de la Societat, el Comitè d'Auditoria emet anualment, amb caràcter previ a l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes, un informe en el qual expressa la seva opinió sobre la independència dels auditors. L'esmentat Reglament recull, entre les responsabilitats bàsiques del Comitè d'Auditoria, la de sostenir les relacions adequades amb els auditors externs per rebre informació sobre aquelles qüestions que puguin posar en risc la independència d'aquests, per examen pel Comitè, i qualssevol altres relacionades amb el procés de desenvolupament de l'auditoria de comptes i, quan escaigui, l'autorització dels serveis diferents dels prohibits conforme a la normativa aplicable, així com aquelles altres comunicacions previstes a la legislació de auditoria de comptes i en les normes tècniques d'auditoria. En tot cas, el Comitè d'Auditoria haurà de rebre anualment dels auditors la confirmació escrita de la seva independència davant de la Societat o entitats vinculades a aquesta directament o indirectament, així com la informació detallada i individualitzada dels serveis addicionals de qualsevol classe prestats i els corresponents honoraris percebuts d'aquestes entitats pels esmentats auditors, o per les persones o entitats vinculades a aquests entitats, d'acord amb el que disposa la legislació sobre auditoria de comptes

En relació als analistes financers, els bancs d'inversió i les agències de qualificació, la Societat preserva la seva independència posant a disposició del mercat, en divulgació pública, tota la informació de la Companyia que es subministra als esmentats agents sense donar cap tracte preferent a cap d'ells.

L'esmentat Reglament estableix que el Consell informará al públic de manera immediata sobre el següents assumptes:

- a) Informacions rellevants capaces d'influir de forma sensible en la formació de preus borsaris.
- b) Els canvis en l'estructura de la propietat de la Companyia, tals com variacions en les participacions significatives, pactes de sindicació i altres formes de coalició, de les que hagi tingut coneixement.
- c) Les modificacions substancials de les regles de govern de la Companyia.
- d) Les polítiques d'autocartera que es proposi dur a terme la Societat a l'empara de les habilitacions obtingudes de la Junta General.

Així mateix, el Reglament Intern de Conducta contempla i determina les causes i condicions de la difusió d'informació als diferents agents financers.

C.1.31 Indiqui si durant l'exercici la Societat ha canviat d'auditor extern. Si s'escau identifiqui l'auditor entrant i sortint:

☐ Sí
☒ No

En el cas que haguessin existit desacords amb l'auditor sortint, expliqui el contingut dels mateixos:

☐ Sí
☒ No

C.1.32 Indiqui si la firma d'auditoria realitza altres treballs per a la societat i/o el seu grup diferents dels d'auditoria i en aquest cas declari l'import dels honoraris rebuts per aquests treballs i el percentatge que suposa sobre els honoraris facturats per treballs d'auditoria a la societat i/o el seu grup:

☒ Sí
☐ No

	Societat	Societats del grup	Total
Import d'altres treballs diferents dels d'auditoria (milers d'euros)	14	16	30
Import de treballs diferents dels d'auditoria / Import treballs d'auditoria (en %)	15,68	19,49	35,17

C.1.33 Indiqui si l'informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici anterior presenta salvetats. Si s'escau, indiqui les raons donades als accionistes en la Junta General pel president de la comissió d'auditoria per explicar el contingut i abast d'aquestes salvetats.

☐ Sí
☒ No

- C.1.34 Indiqui el nombre d'exercicis que la firma actual d'auditoria porta de forma ininterrompuda realitzant l'auditoria dels comptes anuals individuals i/o consolidats de la societat. Així mateix, indiqui el percentatge que representa el nombre d'exercicis auditats per l'actual firma d'auditoria sobre el nombre total d'exercicis en què els comptes anuals han estat auditats:

	Individuals	Consolidats
Nombre d'exercicis ininterromputs	21	21

	Individuals	Consolidats
Nombre d'exercicis auditats per la firma actual d'auditoria / Nombre d'exercicis que la societat o el seu grup han estat auditats (en %)	61,76	61,76

- C.1.35 Indiqui i, si s'escau detall, si existeix un procediment per a què els consellers puguin comptar amb la informació necessària per preparar les reunions dels òrgans d'administració amb temps suficient:

☒ Sí
☐ No

Detall del procediment

En relació a les reunions del Consell d'Administració, el Reglament d'aquest Òrgan estableix que:

"La convocatoria incluirá siempre el Orden del Día de la sesión que deberá contemplar, entre otros puntos, los relativos a las informaciones de las sociedades filiales y de las Comisiones del Consejo, así como las propuestas y sugerencias que formulen el Presidente y los demás miembros del Consejo que serán cursadas con una antelación no menor a cinco días hábiles a la fecha del propio Consejo, de acuerdo con lo establecido en los Estatutos Sociales."

Cada Conseller disposa per a cada reunió del Consell d'un dossier que és explicat i, en el seu cas, debatut, que conté informació detallada sobre tots el temes que són objecte de tractament en la sessió. Aquells punts d'una major complexitat, com ara el pressupost anual, pla d'inversions, pla estratègic i d'altres d'especial significació, reben aquest tractament de manera reforçada. Els Consellers, en el període que transcorre entre consells, poden consultar i sol·licitar quanta informació necessària precisin.

- C.1.36 Indiqui i, si s'escau detall, si la societat ha establert regles que obliguin als consellers a informar i, en el seu cas, dimitir quan es donin situacions que els afectin, relacionades o no amb la seva actuació en la pròpia societat que puguin perjudicar el crèdit i reputació d'aquesta t:

☒ Sí
☐ No

Expliqui les regles

El Reglament del Consell d'Administració, en relació amb els deures d'informació del Conseller estableix que:

"El Consejero deberá informar a la Sociedad de aquellas circunstancias personales que afecten o puedan afectar al crédito o reputación de la Sociedad, en especial, de las causas penales en que aparezca como imputado y de sus vicisitudes procesales relevantes, de todo lo cual se dará cuenta en el I.A.G.C. El Consejo podrá exigir al Consejero después de examinar la situación que éste presente, su dimisión y esta decisión deberá ser acatada por el Consejero".

- C.1.37 Indiqui, a menys que hagin concorregut circumstàncies especials de les que s'hagi deixat constància en acta, si el consell ha estat informat o ha conegut d'una altre manera alguna situació que afecti a un conseller, relacionada o no amb la seva actuació en la pròpia societat, que pugui perjudicar al crèdit i a la reputació d'aquesta:

[] Sí
[✓] No

- C.1.38 Detalli els acords significatius que hagi celebrat la societat i que entrin en vigor, siguin modificats o concloguin en cas de canvi de control de la societat com a conseqüència d'una oferta pública d'adquisició, i els seus efectes.

No existeixen acords significatius celebrats per la Societat que entrin en vigor, siguin modificats o concloguin en cas de canvi de control arrel d'una oferta pública d'adquisició.

- C.1.39 Identifiqui de forma individualitzada, quan es refereixi a consellers, i de forma agregada a la resta de casos i assenyali, de forma detallada, els acords entre la societat i els seus càrrecs d'administració i direcció o treballadors que disposin d'indemnitzacions, clàusules de garantia o blindatge, quan aquests dimiteixin o siguin acomiadats de forma improcedent o si la relació contractual arriba a la seva fi amb motiu d'una oferta pública d'adquisició o altre tipus d'operacions.

Nombre de beneficiaris	5
Tipus de beneficiari	Descripció de l'acord
Consellers Executius i altres Alts Directius	Dos consellers executius: Les condicions contractuals determinen que en el supòsit de cessament de forma involuntària en l'exercici de les funcions executives, llevat d'incompliment greu, tenen dret a una indemnització equivalent a una anualitat bruta. Està prevista una indemnització equivalent en el supòsit de canvi de control per a un conseller executiu. Ambdues indemnitzacions, és a dir, la prevista per al supòsit de cessament involuntari i la prevista per al supòsit de canvi de control, són excloents entre si i suposen reconeixement d'un any de salari. Addicionalment, si un cop produït el cessament la Societat restringeix al Conseller la seva capacitat de concurrència, el Conseller tindrà dret a una compensació equivalent al 50% del salari brut mensual durant un període de dos anys. Tres Alts Directius: tenen previst que si la Societat restringeix al Directiu la seva capacitat de concurrència, aquest tindrà dret a una compensació equivalent al 50% del salari brut mensual durant un període de dos anys.

Indiqui si més enllà de en els supòsits previstos per la normativa aquests contractes han de ser comunicats i/o aprovats pels òrgans de la societat o del seu grup. En cas positiu, especifiqui els procediments, supòsits previstos i la naturalesa dels òrgans responsables de la seva aprovació o de realitzar la comunicació.

	Consell d'administració	Junta general
Òrgan que autoritza les clàusules	✓	

	Sí	No
S'informa a la junta general sobre les clàusules?		✓

No hi ha res més establert més enllà dels supòsits previstos a la normativa.

C.2. Comissions del consell d'administració

C.2.1 Detalli totes les comissions del consell d'administració, els seus membres i la proporció de consellers executius, dominicals, independents i altres externs que les integren:

COMISSIÓ DE RECURSOS HUMANS, NOMENAMENTS I RETRIBUCIONS		
Nom	Càrrec	Categoria
SR. JOAQUÍN COELLO BRUFAU	VOCAL	Altres externs
SR. JOSÉ CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	PRESIDENT	Independent
SRA. MARTA LACAMBRA PUIG	VOCAL	Independent
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	VOCAL	Altres externs
JOANFRA, S.A.	SECRETARI	Dominical

% de consellers executius	0,00
% de consellers dominicals	20,00
% de consellers independents	40,00
% de consellers altres externs	40,00

Expliqui les funcions, incloent, en el seu cas, les addicionals a les previstes legalment, que té atribuïdes aquesta comissió i descrigui els procediments i les regles d'organització i funcionament de la mateixa. Per a cadascuna d'aquestes funcions, senyali les seves actuacions més importants durant l'exercici i com ha exercit en la pràctica cadascuna de les funcions que té atribuïdes, ja sigui en la llei, en els estatuts socials o en altres acords socials.

La regulació de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions es troba en els Estatuts Socials i en el Reglament del Consell d'Administració de la Societat.

A data 31 de desembre de 2022, està composta per cinc Consellers, dos dels quals són independents i és presidida per un Conseller d'aquesta darrera categoria.

El Reglament del Consell d'Administració estableix que la Comissió es reunirà, com a mínim un cop l'any i adoptarà les seves decisions per majoria i informará del contingut de les seves sessions al Consell d'Administració.

El citat Reglament assenyala que "la Comisión de Recursos Humanos, Nombramientos y Retribuciones, en lo previsto en las presentes normas, se regirá por las pautas de funcionamiento del Consejo de Administración."

Les responsabilitats bàsiques que té atribuïdes la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, són:

- Proposar al Consell d'Administració el nomenament de consellers independents per designar-los per cooptació o per sotmetre'ls a la decisió de la Junta General, així com la reelecció o separació dels consellers esmentats per la Junta General; la retribució dels consellers i de la política salarial de l'alt personal directiu; la retribució individual dels consellers executius i les altres condicions dels seus contractes; les condicions bàsiques dels contractes d'alts directius; la política general pel que fa als Recursos Humans de les Empreses del Grup; proposar al Consell d'Administració un objectiu de representació per al sexe menys representat en aquest òrgan i elaborar orientacions sobre com assolir aquest objectiu.

- b) Informar al Consell d'Administració del nomenament dels Consellers dominicals i executius per a la seva designació per cooptació o per a la seva submissió a la decisió de la Junta General, així com de la seva reelecció o separació per la Junta General; el nomenament del President del Consell d'Administració; els nomenaments i cessaments d'alts directius i les condicions bàsiques dels seus contractes; les qüestions de diversitat de gènere; els nomenaments i cessaments d'alts directius que el primer executiu proposi al Consell; el nomenament i cessament del Secretari del Consell d'Administració.
- c) Avaluar el perfil de les persones més idònies per formar part de les diferents comissions, d'acord amb els coneixements, aptituds i experiència d'aquests, definint a aquests efectes les funcions i aptituds necessàries dels candidats que hagin de cobrir cada vacant i avaluant el temps i dedicació precisos perquè puguin exercir eficaçment la seva comesa; la competència, coneixement i aptituds dels candidats a Consellers; la successió del president i del primer executiu i, si s'escau, formular propostes al Consell d'Administració perquè aquesta successió es produeixi de manera ordenada i planificada; el compliment dels codis interns de conducta i regles de govern corporatiu.

Durant l'any 2022, la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions s'ha reunit quatre vegades per tractar, entre d'altres, els següents temes: estructura i evolució de la plantilla, examen de la retribució dels consellers; informar de la proposta de reelecció dels Consellers als quals ha finalitzat el seu mandat; proposar al Consell la modificació de la política de retribucions dels consellers per als exercicis 2022, 2023 i 2024 així com l'elaboració de l'Informe específic al respecte; informar al Consell d'Administració de la proposta de designació del nou representant persona física del Conseller Joanfra S.A; aprovar el Plan de Previsió Social General 2022-2024.

COMITÈ D'AUDITORIA		
Nom	Càrrec	Categoria
SRA. MARTA LACAMBRA PUIG	PRESIDENTA	Independent
SR. JOAQUIN FAURA BATLLE	VOCAL	Independent
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	VOCAL	Dominical

% de consellers executius	0,00
% de consellers dominicals	33,33
% de consellers independents	66,67
% de consellers d'altres externs	0,00

Expliqui les funcions, incloent, si s'escau, les addicionals a les previstes legalment, que té assignades aquesta comissió, i descrigui els procediments i regles d'organització i funcionament de la mateixa. Per a cadascuna d'aquestes funcions, assenyali les seves actuacions més importants durant l'exercici i com ha exercit a la pràctica cadascuna de les funcions que té assignades, ja sigui en la llei o en els estatuts o altres acords socials.

La regulació del Comitè d'Auditoria es troba als Estatuts Socials i al Reglament del Consell d'Administració de la Societat.

A data 31 de desembre de 2022 està compost per tres Consellers, dos dels quals són independents i és presidida per un Conseller d'aquesta categoria.

Les responsabilitats bàsiques que té atribuïdes el Comitè d'Auditoria, són:

- Informar en la Junta General d'Accionistes sobre les qüestions que en ella es plantegin en matèries de la seva competència, i en particular, sobre el resultat de l'auditoria, explicant com aquesta ha contribuït a la integritat de la informació financera i la funció que el Comitè d'Auditoria ha desenvolupat en aquell procés.
- Proposar al Consell d'Administració, per a la seva submissió a la Junta General d'Accionistes, el nomenament, les condicions de contractació, l'abast del mandat, la reelecció, i en el seu cas el cessament o no renovació dels auditors de comptes o societats d'auditoria externs, responsabilitzant-se del procés de selecció conforme a la normativa aplicable.
- Supervisar l'eficàcia de l'auditoria interna i de gestió de riscos de la Societat, incloent els sistemes de control intern sobre la informació financera i discutir amb els auditors de comptes o societats d'auditoria externs, les debilitats significatives del sistema de control intern detectats en el desenvolupament de l'auditoria, sense trencar la seva independència.

- d. Conèixer i supervisar el procés d'elaboració i presentació de la informació financera regulada. Amb caràcter previ a l'adopció del corresponent acord pel Consell, el Comitè d'Auditoria informará al mateix sobre la informació financera periòdica així com sobre d'altres informacions que la Societat hagi de difondre als mercats i als seus òrgans de supervisió, presentant-li en el seu cas recomanacions o propostes dirigides a vetllar la integritat d'aquesta informació.
- e. Mantenir les adequades relacions amb els auditors de comptes o societats d'auditoria externs per rebre informació sobre aquelles qüestions que puguin posar en risc la independència d'aquests, per al seu examen pel Comitè, i qualssevol altres relacionades amb el procés de desenvolupament de l'auditoria de comptes, així com aquelles altres comunicacions previstes en la legislació d'auditoria de comptes i, quan procedeixi, l'autorització dels serveis diferents dels prohibits conforme a la normativa aplicable, així com aquelles altres comunicacions previstes a la legislació d'auditoria de comptes i en les normes tècniques d'auditoria.

En tot cas el Comitè d'Auditoria haurà de rebre anualment dels auditors de comptes o de les societats d'auditoria externes, la confirmació escrita de la seva independència enfront de la Societat o entitats vinculades a aquesta directa o indirectament, així com la informació detallada i individualitzada del servei addicional de qualssevol classe prestats i els corresponents honoraris percebuts d'aquestes entitats pels esmentats auditors de comptes o societats d'auditoria externes, o per les persones o entitats vinculades a aquests d'acord amb el que es disposa en la legislació sobre auditoria de comptes.

- f. Emetre anualment, amb caràcter previ a l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes, un informe en el qual s'expressarà una opinió sobre la independència dels auditors de comptes o societats d'auditoria. Aquest informe haurà de pronunciar-se, en tot cas, sobre la prestació de serveis addicionals a que fa referència l'apartat e) anterior, individualment considerats i en el seu conjunt, havent de contenir una valoració motivada dels mateixos en relació amb el règim d'independència.
- g. Establir i supervisar un procediment que permeti als treballadors comunicar, de forma confidencial i, si es considera oportú anònima, les irregularitats d'especial transcendència, particularment financeres i comptables, que adverteixin en el si de la Societat.
- h. Informar de les operacions vinculades que hagin de ser aprovades per la Junta General o el Consell d'Administració i supervisar el procediment intern que, si s'escau, hagi establert la Societat per aquells l'aprovació de les quals hagi estat delegada.

Durant l'exercici 2002, el Comitè d'Auditoria s'ha reunit en set ocasions amb l'objectiu de tractar, entre d'altres, les següents qüestions: supervisió dels Estats Financers i de la informació de gestió de la Societat i del Grup consolidat; revisió i informació al Consell d'Administració sobre la Informació Pública Periòdica consistent en els Informes Semestral i Intermedis; anàlisi i estudi de la política financera informant de la mateixa al Consell d'Administració; examinar les comunicacions rebudes a través del Canal Ètic; examinar el Control Intern per a la prevenció dels riscos penals, emetre l'Informe sobre el Funcionament i Activitats del Comitè en l'exercici 2021; emetre l'Informe sobre la independència dels auditors de comptes; Proposta de reelecció dels Auditors de Comptes de la Societat i el seu Grup; Conèixer la Memòria de Responsabilitat Social Corporativa de l'any 2021; informar favorablement al Consell d'Administració sobre la proposta de modificació de diversos articles del Reglament del Consell; autoritzar la contractació de serveis diferents dels de l'auditoria de comptes; nomenar-ne el president; examinar i comunicar al Consell d'Administració la proposta d'actualització del Codi Ètic.

Identifiqui als consellers membres de la comissió d'auditoria que hagin estat designats tenint en compte els seus coneixements i experiència en matèria de comptabilitat, auditoria o en ambdues i informi sobre la data de nomenament del President d'aquesta comissió en el càrrec.

Nom dels consellers amb experiència	SRA. MARTA LACAMBRA PUIG/ SR. JOAQUÍN FAURA BATLLE / SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL
Data de nomenament del president en el càrrec	25/07/2022

C.2.2 Completi el següent quadre amb la informació relativa al nombre de conselleres que integren les comissions del consell d'administració al tancament dels darrers quatre exercicis:

	Nombre de conselleres							
	Exercici 2022		Exercici 2021		Exercici 2020		Exercici 2019	
	Nombre	%	Nombre	%	Nombre	%	Nombre	%
COMISSIÓ DE RECURSOS HUMANS, NOMENAMENTS I RETRIBUCIONS	1	20,00	2	40,00	1	25,00	1	16,70

	Nombre de conselleres							
	Exercici 2022		Exercici 2021		Exercici 2020		Exercici 2019	
	Nombre	%	Nombre	%	Nombre	%	Nombre	%
COMITÈ D'AUDITORIA	1	33,33	1	33,30	0	0,00	0	0,00

El nombre de dones conselleres que integren la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions durant l'any 2022 s'ha vist reduït a causa del canvi en la persona física representant del conseller dominical Joanfra S.A., comunicat a la Societat al setembre i informat favorablement per la Comissió de Recursos Humans, Comissió de Nomenaments i Retribucions.

- C.2.3 Indiqui, si s'escau, l'existència de regulació de les comissions del consell, el lloc on estan disponibles per a la seva consulta, i les modificacions que s'hagin realitzat durant l'exercici. A la seva vegada, s'indicarà si de forma voluntària s'ha elaborat algun informe anual sobre les activitats de cada comissió.

Les competències i normes de funcionament de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions i les de la Comissió d'Auditoria estan regulades en els Estatuts Socials i en el Reglament del Consell d'Administració de la Societat, els textos dels quals estan disponibles a la pàgina web corporativa. Durant l'exercici s'han introduït diverses modificacions la seva regulació pel que fa a la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, s'ha modificat a l'article 12 del Reglament d'Administració i l'article 23 dels Estatuts Socials. Pel que fa a la Comissió d'Auditoria: s'han modificat l'article 11 del Reglament del Consell d'Administració i l'article 23 dels Estatuts Socials.

El Comitè d'Auditoria elabora un Informe Anual d'Activitats.

Durant l'any, els grups de treball del Consell d'Administració s'han reunit en diferents ocasions: "Comissió d'Energia i Medi Ambient", "Comissió d'R+D+i i Comercial" i "Comissió de Creixement Inorgànic".

D. OPERACIONS VINCULADES I OPERACIONS INTRAGRUP

- D.1.** Expliqui, en el seu cas, el procediment i òrgans competents per l'aprovació de les operacions amb parts vinculades i intragrup, indicant els criteris i regles generals internes de l'entitat que regulin les obligacions d'abstenció dels consellers o accionistes afectats i detallant els procediments interns d'informació i control periòdic establerts per la societat en relació amb aquelles operacions vinculades l'aprovació de les quals hagi estat delegada pel consell d'administració.

D'acord amb el que disposa el Reglament del Consell d'Administració de la Societat, el Comitè d'Auditoria té, entre les seves responsabilitats bàsiques, informar sobre les operacions vinculades que hagi d'aprovar la Junta General o el Consell d'Administració i supervisar el procediment intern que, a si escau, tingui establert la Companyia per a aquelles l'aprovació de les quals ha estat delegada.

La Societat, a l'objecte de donar compliment al que es disposa a la normativa en vigor en relació amb la inclusió d'informació sobre parts vinculades en l'Informe Financer Semestral que ha d'enviar a la Comissió Nacional del Mercat de Valors, sol·licita als seus Consellers i Directius que remetin una declaració en la que facin constar totes aquelles transaccions que tant ells com les seves parts vinculades hagin pogut realitzar amb la Societat o amb alguna companyia del Grup durant el període de que s'informa. Addicionalment, la Societat realitza un control de segon nivell a l'objecte de poder contrastar les referides declaracions i, en el seu cas, identificar possibles discrepàncies.

D'altra banda, el Reglament Intern de la Societat estableix que les Persones Afectades pel mateix, quan hagin realitzat per compte propi alguna operació de subscripció, compra o venda de Valors Afectats, hauran de formular, dins dels quinze dies següents a cada fi de mes natural, una comunicació detallada adreçada al Secretari del Consell d'Administració comprensiva de les operacions esmentades, llevat que aquesta comunicació hagi de ser anticipada d'acord amb la normativa aplicable, quedant equiparades a les operacions per compte propi, amb obligació de ser declarades, les realitzades per les persones Vinculades.

Per la seva banda, el Reglament del Consell d'Administració preveu en el capítol IX els "Deures del Conseller" en qüestions relatives a la confidencialitat, no competència, respecte a la informació no pública de la Companyia o les oportunitats de negoci, establint-se que aquests deures s'entenen així mateix exigibles, quan les circumstàncies que en cada cas es preveuen es refereixin a societats en què el Conseller té una participació significativa que qualsevol persona vinculada amb el Conseller en termes que afectin la seva independència o criteri.

- D.2.** Detalli de manera individualitzada les operacions significatives per la seva quantia o rellevants per la seva matèria realitzades entre la societat o les seves entitats dependents i els accionistes titulars d'un 10 % o més dels drets de vot o representats en el consell d'administració de la societat, indicant quin ha estat l'òrgan competent per a la seva aprovació i si s'ha abtingut algun accionista o conseller afectat. En cas que la competència hagi estat de la junta, indiqui si la proposta d'acord ha estat aprovada pel consell sense el vot en contra de la majoria dels independents.

	Nom o denominació social de l'accionista o de qualsevol de les seves societats dependents	% participació	Nom o denominació social de la societat o entitat dependent	Import (milers d'euros)	Òrgan que l'ha aprovat	Identificació de l'accionista significatiu o conseller que s'hagués abtingut	La proposta a la junta, si escau, ha estat aprovada pel consell sense el vot en contra de la majoria d'independents
(1)	SRA. MARÍA DEL CARMEN ESCASANY MIQUEL	12,47	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	2.075	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(2)	SRA. BERNADETTE MIQUEL VACARISAS	12,57	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	2.095	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI

	Nom o denominació social de l'accionista o de qualsevol de les seves societats dependents	% participació	Nom o denominació social de la societat o entitat dependent	Import (milers d'euros)	Òrgan que l'ha aprovada	Identificació de l'accionista significatiu o conseller que s'hagués abstingut	La proposta a la junta, si escau, ha estat aprovada pel Consell sense el vot en contra de la majoria d'independents
(3)	INDUMENTA PUERI, S.L	14,65	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	2.444	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(4)	SR. JORGE MERCADER MIÓ	17,26	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	2.861	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI

	Nom o denominació social de l'accionista o de qualsevol de les seves societats dependents	Naturalesa de la relació	Tipus de l'operació i altra informació necessària per a la seva avaluació
(1)	SRA. MARÍA DEL CARMEN ESCASANY MIQUEL	Societària	Dividends i altres beneficis distribuïts
(2)	SRA. BERNADETTE MIQUEL VACARFIAS	Societària	Dividends i altres beneficis distribuïts
(3)	INDUMENTA PUERI, S.L.	Societària	Dividends i altres beneficis distribuïts
(4)	SR. JORGE MERCADER MIRÓ	Societària	Dividends i altres beneficis distribuïts

D.3. Detall de manera individualitzada les operacions significatives per la seva quantia o rellevants per la seva matèria realitzades per la societat o les seves entitats dependents amb els administradors o directius de la societat, incloent-hi les operacions realitzades amb entitats que l'administrador o directiu controla o controla conjuntament, i indicant quin ha estat l'òrgan competent per a la seva aprovació i si s'ha abstingut algun accionista o conseller afectat. En cas que la competència hagi estat de la junta, indiqui si la proposta d'acord ha estat aprovada pel consell sense el vot en contra de la majoria dels independents:

	Nom o denominació social dels administradors o directius o de les seves entitats controlades o sota control conjunt	Nom o denominació social de la societat o entitat dependent	Víncle	Import (milers d'euros)	Òrgan que l'ha aprovat	Identificació de l'accionista significatiu o conseller que s'hagués abstingut	La proposta a la junta, si escau, ha estat aprovada pel consell sense el vot en contra de la majoria d'independents
(1)	SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	CONSELLER	18	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(2)	SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	CONSELLER	48	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(3)	SR. JORGE MERCADER BARATA	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	CONSELLER	82	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(4)	SRA. MARINA JURADO SALVADÓ	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	DIRECTIU	24	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(5)	SR. JAVIER ARDIACA COLOMER	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	DIRECTIU	14	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(6)	SR. JOSEP PAYOLA BASETS	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	DIRECTIU	19	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(7)	SR. JAVIER GARCÍA BLASCO	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	DIRECTIU	19	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI

	Nom o Denominació social dels administradors o directius o de les seves entitats controlades o sota control conjunt	Nom o denominació social de la societat o entitat dependent	Víncle	Import (milers d'euros)	Òrgan que l'ha aprovada	Identificació de l'accionista significatiu o conseller que s'hagués abstingut	La proposta a la junta, si escau, ha estat aprovada pel Consell sense el vot en contra de la majoria d'independents
(8)	SRA. OLGA ENCUESTRA CATALÁN	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	DIRECTIU	8	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(9)	SR. JOSÉ MARÍA MASIFERN VALÓN	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	DIRECTIU	14	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(10)	SR. IGNASI NIETO MAGALDI	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	DIRECTIU	4	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(11)	SR. JORDI PRAT CANADELL	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	DIRECTIU	2	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI
(12)	SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.	CONSELLER	47	Consell d'Administració amb la ratificació de la Junta		SI

	Nom o denominació social dels administradors o directius o de les seves entitats controlades o sota control conjunt	Naturalesa de l'operació i altra informació necessària per avaluar-la
(1)	SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	Dividends i altres beneficis distribuïts
(2)	SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	Dividends i altres beneficis distribuïts

	Nom o denominació social dels administradors o directius o de les seves entitats controlades o sota control conjunt	Naturalesa de l'operació i altra informació necessària per avaluar-la
(3)	SR. JORGE MERCADER BARATA	Dividends i altres beneficis distribuïts
(4)	SRA. MARINA JURADO SALVADÓ	Dividends i altres beneficis distribuïts
(5)	SR. JAVIER ARDIACA COLOMER	Dividends i altres beneficis distribuïts
(6)	SR. JOSEP PAYOLA BASETS	Dividends i altres beneficis distribuïts
(7)	SR. JAVIER GARCÍA BLASCO	Dividends i altres beneficis distribuïts
(8)	SRA. OLGA ENCUENTRA CATALÁN	Dividends i altres beneficis distribuïts
(9)	SR. JOSÉ MARÍA MASIFERN VALÓN	Dividends i altres beneficis distribuïts
(10)	SR. IGNASI NIETO MAGALDI	Dividends i altres beneficis distribuïts
(11)	SR. JORDI PRAT CANADELL	Dividends i altres beneficis distribuïts
(12)	SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	Dividends i altres beneficis distribuïts

- D.4.** Informi de manera individualitzada de les operacions intragrup significatives per la seva quantia o rellevants per la seva matèria realitzades per la societat amb la seva societat dominant o amb altres entitats pertanyents al grup de la dominant, incloent les pròpies entitats dependents de la societat cotitzada, excepte que cap altra part vinculada de la societat cotitzada tingui interessos en aquestes entitats dependents o aquestes es trobin íntegrament participades, directa o indirectament, per la cotitzada.

En tot cas, s'informarà de qualsevol operació intragrup realitzada amb entitats establertes en països o territoris que tinguin la consideració de paradís fiscal:

Denominació social de l'entitat del seu grup	Breu descripció de l'operació i altra informació necessària per a la seva avaluació	Import (en milers d'euros)
Sense dades		

- D.5.** Detalli de manera individualitzada les operacions significatives per la seva quantia o rellevants per la seva matèria realitzades per la societat o les seves entitats dependents amb altres parts vinculades que ho siguin de conformitat amb les Normes Internacionals de Comptabilitat adoptades per la UE, que no hagin estat informades als epígrafs anteriors.

Denominació social de la part vinculada	Breu descripció de l'operació i altra informació necessària per a la seva avaluació	Import (en milers d'euros)
Sense dades		

- D.6.** Detalli els mecanismes establerts per detectar, determinar i resoldre els possibles conflictes d'interessos entre la societat i/o el seu grup, i els seus consellers, directius, accionistes significatius i altres parts vinculades.

De conformitat amb el que s'estableix el Reglament Intern de Conducta, les persones a ell sotmeses, estan obligades a informar al Secretari del Consell d'Administració sobre els possibles conflictes d'interessos als que estan sotmeses, elles o les persones vinculades, per causa de les seves relacions familiars, el seu patrimoni personal, o per qualsevol altre motiu. Qualsevol dubte sobre la possibilitat d'un conflicte d'interès, haurà de ser consultada amb el Secretari del Consell abans d'adoptar qualsevol decisió que pogués resultar afectada per l'esmentat conflicte d'interès.

D'altra banda, el Reglament del Consell d'Administració estableix que el Conseller, abans d'acceptar qualsevol lloc directiu a una altra companyia o entitat que pugui representar un conflicte d'interessos, haurà de consultar a la Comissió de Recursos Humans Nomenaments i Retribucions.

Adicionalment, de forma anual, tots els membres del Consell d'Administració, amb independència que ja ho haguessin informat en el moment en què hagués sorgit, fan declaració expressa relativa a la situació dels conflictes d'interès, tant referida als propis consellers a títol personal com a les seves parts vinculades, ratificant-lo posteriorment en sessió del Consell d'Administració, circumstància de la que el Secretari deixa constància per escrit al llibre registre de conflictes d'interès de la Societat.

- D.7.** Indiqui si la societat està controlada per una altra entitat en el sentit de l'article 42 del Codi de Comerç, cotitzada o no, i té, directament o a través de les seves filials, relacions de negoci amb aquesta entitat o alguna de les seves filials (diferents de les de la societat cotitzada) o desenvolupa activitats relacionades amb les de qualsevol d'elles.

[] Sí
[✓] No

E. SISTEMES DE CONTROL I GESTIÓ DE RISCOS

E.1. Expliqui l'abast del Sistema de Control i Gestió de Riscos financers i no financers de la societat, inclosos els de naturalesa fiscal.

El Comitè d'Auditoria, complint amb les funcions establertes en els Estatuts Socials i en el Reglament del Consell d'Administració, controla els riscos del negoci, supervisa i dirigeix les actuacions del Servei Intern de Control dels riscos relatius al negoci en general, i, en particular, els relatius a la informació i vigilància de la legalitat en els seus aspectes mercantils, penals i fiscals.

E.2. Identifiqui els òrgans de la societat responsables de l'elaboració i execució del Sistema de Control i Gestió de Riscos financers i no financers, inclòs el fiscal.

1.- Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions:

Sota la seva supervisió i control es troben tots els aspectes relacionats amb el personal que presta els seus serveis al Grup: prevenció i seguretat, fidelització, substitució, etc.

2.- Comitè d'Auditoria:

Coneix i supervisa el procés d'informació financera i els Sistemes de Control Intern així com el Model de Control Intern per a la Prevenció de Riscos Penals de la Societat.

3.- Comitè de Direcció:

Exerceix la supervisió de les àrees de negoci, tant productives com logístiques en general, inclosa la mediambiental i la comercial.

4.-Comissió de Direcció de Riscos i Control:

Té assignades les funcions de control de riscos econòmic-financers, fiscals, legals i de risc comercial així com el del risc de sinistralitat quant a la seva prevenció i assegurament.

5.- Comitè d'Inversions i Medi Ambient:

Té establert el seguiment de les inversions en actius materials en totes les seves facetes i el Comitè tècnic analitza, debat i proposa i controla els riscos i oportunitats vinculades al medi ambient.

6.- Comitès d'Àrea:

Tenen la responsabilitat de l'execució de directrius en els aspectes més propers a les àrees dels riscos operacionals i comercials de cadascuna de les àrees de negoci del Grup.

7.- Compliance Officer:

Control, proposta de mesures, informe i proposta d'evidències, i en el seu cas, anàlisi de les accions mitigants.

E.3. Assenyali els principals riscos, financers i no financers, inclosos els fiscals, i en la mesura que siguin significatius els derivats de la corrupció (entesos aquets darrers amb l'abast del Reial Decret Llei 18/2017) que puguin afectar a la consecució dels objectius de negoci:

Els principals riscos identificats i gestionats pel Grup Miquel y Costas es resumeixen a continuació:

Macroeconòmics:

Primeres Matèries i Energies

Entorn econòmic financer

Legals i regulatoris en matèria civil, mercantil, fiscal, entre d'altres.

Operacions i Mercats:

Concentració sectorial

Qualitat i assegurament de la qualitat

Investigació i nous productes

Facilitació:

Integritat dels actius

Sistemes d'informació

Recursos Humans

Fiscalitat

Riscos Penals

Mediambientals i sostenibilitat

E.4. Identifiqui si l'entitat compta amb un nivell de tolerància al risc, inclòs el fiscal:

La Societat considera que disposa de capacitat suficient i que es troba adequadament preparada per resistir i gestionar els riscos que té identificats.

El Reglament del Consell estableix que és funció del Comitè d'Auditoria, supervisar l'eficàcia de l'auditoria interna i de sistemes de gestió de riscos de la Societat, particularment els sistemes de control intern sobre la informació financera i discutir amb els auditors de comptes o societats d'auditoria externs, les debilitats significatives del sistema de control intern detectades en el desenvolupament de l'Auditoria, sense infringir la seva independència.

El Reglament del Consell disposa que el Comitè d'Auditoria en el desenvolupament de la competència que té atribuïda identificarà els diferents tipus de risc als que s'enfronta la Societat, el nivell de risc que la Societat considera acceptable de les mesures previstes per mitigar els seus impactes i els sistemes per a controlar i gestionar aquets riscos, l'aplicació de la qual proposarà el Consell d'Administració.

De la mateixa manera, el Comitè d'Auditoria els sotmet a l'examen de l'auditoria, i amb ella contrasta els processos d'avaluació de riscos establerts, la descripció dels identificats amb indicació de la tolerància i la valoració de cadascun d'ells presenta.

E.5. Indiqui quins riscos, financers i no financers, inclosos els fiscals, s'han materialitzat durant l'exercici:

Risc materialitzat a l'exercici: Legal. Pel que fa al procés judicial seguit contra l'antic distribuïdor a Itàlia Tobacco's Import-Export SPA, el Tribunal Suprem ha inadmetès el recurs interposat per l'esmentat distribuïdor contra la sentència de l'Audiència Provincial de Barcelona, que confirmava la procedència de la resolució del contracte de distribució per part de la Societat matriu i condemnava el distribuïdor a satisfer la corresponent indemnització per danys i perjudicis mitjançant el pagament de 1.999 milers d'euros. Aquesta sentència es troba en tràmit d'execució a Itàlia, per a cas de resolució favorable, garantir-ne el pagament.

Risc materialitzat a l'exercici: Fiscal. Interposició de recurs contenciós administratiu davant l'Audiència Nacional, contra la resolució dictada pel Tribunal Económico-administratiu Central que desestima la reclamació econòmicoadministrativa interposada contra l'acord de liquidació de la inspecció fiscal en relació a l'impost de societats dels exercicis 2012 a 2015.

Risc materialitzat en l'exercici: Interposició de dues Reclamacions econòmicoadministratives davant del Tribunal Económico-administratiu Central contra els Acords de liquidació de l'Agència Tributària en relació amb l'exoneració parcial a l'impost sobre l'electricitat dels exercicis 2016 i 2017 d'una banda, i de l'exercici 2018, de l'altra; havent procedit la Societat provisòriament al pagament de les liquidacions recollides als esmentats Acords de liquidació.

Risc materialitzat a l'exercici: Interposició de recurs contenciós administratiu contra la resolució del Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya, en el marc del procediment de sol·licitud de devolució d'ingressos indeguts per les quotes de l'impost d'hidrocarburs dels períodes entre setembre de 2014 i setembre de 2018, ambdós inclosos.

E.6. Expliqui els plans de resposta i supervisió per als principals riscos de l'entitat, inclosos els fiscals, així com els procediments seguits per la companyia per assegurar que el consell d'administració dona resposta als nous desafiaments que es presenten.

La Societat fa un seguiment de tota la normativa que li afecta a través de les seves Comissions, del seu Comitè de Direcció, dels seus serveis interns i de la col·laboració dels seus assessors externs. Tota nova regulació amb impacte a l'activitat de la Societat es canalitza a través de les àrees de responsabilitat que han de conèixer de la mateixa per al seu adequat compliment.

Adicionalment, el Consell d'Administració, i en el seu cas les Comissions Delegades fan un seguiment selectiu de l'aplicació, adequació i vigilància de l'esmentada normativa.

També en l'àmbit de la fiscalitat, manté una actualització de la normativa fiscal constant a través dels seus assessors, analitza els fets econòmics pel seu tractament amb les majors garanties en les Comissions responsabilitzades i activa els procediments d'actuació en els casos en què l'Administració Tributària així li ho requereix.

F. SISTEMES INTERNS DE CONTROL I GESTIÓ DE RISCOS EN RELACIÓ AMB EL PROCÉS D'EMISSIÓ DE LA INFORMACIÓ FINANCIERA (SCIIF)

Descrigui els mecanismes que componen els sistemes de control i gestió de riscos en relació amb el procés d'emissió d'informació financera (SCIIF) de la seva entitat.

F.1. Entorn de control de l'entitat.

Informi, assenyalant les principals característiques de, almenys:

- F.1.1 Quins òrgans i/o funcions són els responsables de: (i) l'existència i manteniment d'un adequat i efectiu SCIIF; (ii) la seva implantació; i (iii) la seva supervisió.

El Comitè d'Auditoria, conforme al que disposa el Reglament del Consell d'Administració de la Societat, té encomanada la supervisió de l'eficàcia de l'auditoria interna, els Sistemes de Control Intern de la Societat i especialment el coneixement i supervisió del procés d'elaboració i presentació de la Informació Financera Regulada. Sota la seva direcció es desenvolupen les activitats de supervisió interna.

- F.1.2 Si existeixen, especialment quant al procés d'elaboració de la informació financera, els següents elements:

- Departament i/o mecanismes encarregats: (i) del disseny i revisió de l'estructura organitzativa; (ii) de definir clarament les línies de responsabilitat i autoritat, amb una adequada distribució de tasques i funcions, i (iii) de que existeixin procediments suficients per la seva correcta difusió en l'entitat.

És missió de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions la definició i revisió de l'estructura organitzativa i la seva submissió i informe al Consell d'Administració. Actuant per delegació del Consell, la Direcció General és la responsable de l'execució dels acords del Consell en relació a l'estructura organitzativa del Grup, definició de responsabilitats i assignació de funcions.

La Societat disposa de procediments interns documentats que assegurin el correcte desenvolupament de les funcions assignades.

- Codi de conducta, òrgan d'aprovació, grau de difusió i instrucció, principis i valors inclosos (indicant si hi ha mencions específiques al registre d'operacions i elaboració d'informació financera), òrgan encarregat d'analitzar incompliments i de proposar accions correctores i sancions.

La Societat disposa d'un Reglament Intern de Conducta aprovat pel Consell d'Administració que té per objecte definir els principis i normes d'actuació en l'àmbit dels Mercats de valors. El personal afectat per l'esmentat Reglament el coneix i el comprèn i un exemplar del mateix es troba disponible a la pàgina web corporativa i a la pàgina web de la CNMV.

Aquest Reglament, des de la seva redacció inicial, s'ha adaptat a quantes modificacions legislatives o d'altres tipus han estat necessàries, havent-se aprovat la seva vigent redacció en la reunió del Consell d'Administració de 20 de junio de 2022, y comunicada a CNMV.

Adicionalment disposa de procediments que estableixen les pautes d'actuació així com el tractament que s'ha de donar a la informació sensible.

- Canal de denúncies, que permeti la comunicació a la comissió d'auditoria d'irregularitats de naturalesa financera i comptable, en addició a eventuais incompliments del codi de conducta i activitats irregulars en l'organització, informant, en el seu cas, si aquest és de naturalesa confidencial. I si es permet realitzar comunicacions anònimes respectant els drets del denunciador i del denunciat.

El Comitè d'Auditoria té implementat un canal ètic per mitjà del qual el personal d'Organització pot transmetre els seus suggeriments o formular recomanacions sobre qualsevol qüestió, el contingut de les quals estigui relacionat amb el Grup, així com informar sobre irregularitats de compliment o tramitar denúncies per activitats il·lícites o sospites d'elles.

Les comunicacions i denúncies, que per aquesta via i amb aquesta finalitat, el personal transmeti podran ser anònimes o comptar amb la seva identificació, a elecció del seu autor, i rebran en tota circumstància la qualificació i tractament d'estrictament confidencials.

També està establert que el personal exterior amb vincles amb l'organització pugui presentar les seves denúncies.

- Programes de formació i actualització periòdica per al personal involucrat en la preparació i revisió de la informació financera, així com en l'avaluació del SCIF, que cobreixin almenys, normes comptables, auditoria, control intern i gestió de riscos.

Tant el personal implicat en la preparació i revisió de la Informació Financera com el que té encomanada l'avaluació dels Sistemes de Control Intern participen en programes de formació i actualització periòdica sobre normes comptables, control intern i gestió de riscos.

Aquests plans de formació estan principalment promoguts per les direccions d'àrea, sent el Departament de Recursos Humans l'encarregat de la seva supervisió i tutoria.

F.2. Avaluació de riscos de la informació financera.

Informi, almenys de:

F.2.1 Quines són les principals característiques del procés d'identificació de riscos, incloent els d'error o frau, en quant a:

- Si el procés existeix i està documentat:

Per a la gestió de riscos corporatius, la Societat té dissenyat un mapa de riscos dels processos més rellevants en la determinació de la Informació Financera. El document es basa en el model proposat per l'informe COSO i s'actualitza de manera continuada dins del Pla de Supervisió Interna.

L'esmentat document estableix, entre d'altres aspectes, que la gestió de riscos corporatius és un procés assumit pel Consell d'Administració i les seves Comissions Especialitzades, la Direcció i la resta de personal de la Companyia, i la seva funció bàsica és la identificació i avaluació de potencials esdeveniments que poguessin posar en risc la consecució dels objectius fixats.

- Si el procés cobreix la totalitat d'objectius de la informació financera (existència i ocurrencia; integritat; valoració; presentació; desglossament i comparabilitat; i drets i obligacions), si s'actualitza i amb quina freqüència:

El marc de gestió dels riscos corporatius està orientat bàsicament a aconseguir els objectius de la Societat des de la perspectiva de la Informació Financera i dins del procés continuat d'avaluació d'aquests riscos s'inclou la verificació del compliment dels següents principis:

- Integritat
- Registre adequat
- Correcta valoració
- Tall d'operacions apropiat
- Adequada presentació i classificació

- L'existència d'un procés d'identificació del perímetre de consolidació, tenint en compte, entre d'altres aspectes, la possible existència d'estructures societàries complexes, entitats instrumentals o de propòsit especial:

La Direcció Econòmica-Financera realitza el procés d'identificació i modificació, en el seu cas, del perímetre de consolidació del Grup de forma continuada, per la qual cosa compta amb fonts d'informació pluridepartamentals.

- Si el procés té en compte els efectes d'altres tipologies de riscos (operatius, tecnològics, financers, legals, fiscals, reputacionals, mediambientals, etc.) en la mesura que afectin als estats financers:

En gran mesura, el Sistema de Control Intern està centrat en la valoració del risc de consecució dels objectius relacionats amb la categoria de la Informació Financera. Malgrat això, el procés d'avaluació inclou objectius de tot tipus i de compliment normatiu. Dins d'aquests objectius operatius i de compliment normatiu s'inclou l'avaluació dels riscos de tipus mediambientals, qualitat, coneixement, desenvolupament, propietat industrial/intel·lectual i reputacional.

- Quin òrgan de govern de l'entitat supervisa el procés.

En darrera instància el Consell d'Administració, addicionalment al realitzat pel Comitè d'Auditoria que té delegades, entre d'altres, les competències de supervisar periòdicament la auditoria interna, els Sistemes de Control Intern i de gestió dels riscos de la Societat.

F.3. Activitats de control

Informi, assenyalant les principals característiques, si disposa almenys de:

- F.3.1 Procediments de revisió i autorització de la informació financera i la descripció del SCIIF, a publicar en els mercats de valors, indicant els seus responsables, així com de documentació descriptiva dels fluxos d'activitats i controls (incloent els relatius a risc de frau) dels diferents tipus de transaccions que puguin afectar de forma material als estats financers, incloent el procediment del tancament comptable i la revisió específica dels judicis, estimacions, valoracions i projeccions rellevants.

El Comitè d'Auditoria analitza la Informació Financera Intermèdia i Semestral, de conformitat amb la facultat delegada pel Consell d'Administració a aquest òrgan.

El Consell d'Administració és l'òrgan que decideix, després de l'informe del Comitè d'Auditoria, els termes de la informació financera que ha de fer pública la Societat.

El Departament de Comptabilitat i Consolidació, juntament amb el de Control de Gestió, prepara la informació econòmica-financera mensual de totes les societats del Grup i gestiona i supervisa la documentació suport i les transaccions atenent als processos de prevenció de riscos. Aquesta informació econòmica-financera és revisada i analitzada, juntament amb les estimacions i valoracions realitzades, dins del si del Comitè de Direcció i de la Comissió de Direcció de Riscos i Control.

La Direcció General presenta al Consell d'Administració, almenys amb freqüència mensual, la informació econòmica-financera del període.

- F.3.2 Polítiques i procediments de control intern sobre els sistemes d'informació (entre d'altres, sobre seguretat d'accés, control de canvis, operació dels mateixos, continuïtat operativa i segregació de funcions) que suporten els processos rellevants de l'entitat en relació a l'elaboració i publicació de la informació financera.

La Societat compta amb procediments i polítiques internes actualitzades i difoses sobre l'operativitat dels Sistemes d'Informació i la seguretat d'accés, la segregació de funcions, així com del desenvolupament o manteniment de les aplicacions informàtiques.

La gestió d'accessos als Sistemes d'informació està assignada al Departament de Sistemes d'Informació, que disposa de recursos humans i tècnics adequats per la seva correcta realització, seguint les pautes organitzatives establertes.

Sobre els mecanismes de control per la recuperació de dades i assegurament de la continuïtat de les operacions, el Grup disposa d'un Pla de Contingències que és permanentment revisat i actualitzat.

La revisió anual del Control Intern realitzat pels Auditors externs del Grup comprèn la verificació dels controls dels Sistemes d'Informació.

- F.3.3 Polítiques i procediments de control intern destinats a supervisar la gestió de les activitats subcontractades a tercers, així com d'aquells aspectes d'avaluació, càlcul o valoració encomanats a experts independents, que puguin afectar de manera material als estats financers.

Els processos de valoració, judicis o càlculs a realitzar per l'elaboració i publicació dels Estats Financers es realitza pels Serveis Interns així com aquells altres processos que poguessin ser rellevants als efectes de la preparació de l'esmentada Informació Financera.

Els serveis de verificació, auditoria, avaluació, etc. que afecten a diferents activitats són, segons la seva idiosincràsia, realitzades amb la periodicitat establerta pels serveis externs, com són l'Estat d'Informació No Financera i l'Avaluació del Consell d'Administració, entre d'altres, i sobre activitat industrial en temes específics.

F.4. Informació i comunicació

Informi, assenyalant les principals característiques, si disposa almenys de:

- F.4.1 Una funció específica encarregada de definir, mantenir actualitzades les polítiques comptables (àrea o departament de polítiques comptables) i resoldre dubtes o conflictes derivats de la seva interpretació, mantenint una comunicació fluïda amb els responsables de les operacions en l'organització, així com d'un manual de polítiques comptables actualitzat i comunicat a les unitats a través de les que opera l'entitat.

El Departament de Comptabilitat i el de Control de Gestió són els responsables de definir i mantenir actualitzades les polítiques comptables aplicables al Grup, així com de mantenir informats als responsables de les diferents àrees implicades i de resoldre els dubtes o conflictes derivats de la seva interpretació.

Les polítiques comptables aplicades es basen en el marc normatiu establert en el Codi de Comerç, el Pla General de Comptabilitat en vigor i la resta de legislació mercantil, així com les Normes Internacionals d'Informació Financera, les Directives Comunitàries amb transposició a la legislació nacional i les diferents classes de Reglaments al respecte adoptats per la Unió Europea.

- F.4.2 Mecanismes de captura i preparació de la informació financera amb formats homogenis, d'aplicació i utilització per a totes les unitats de l'entitat o del grup, que suporten els estats financers principals i les notes, així com la informació que es detalli sobre el SCIF.

Els Sistemes d'Informació del Grup es troben en la seva major part suportats per una aplicació corporativa integrada (ERP) que permet la gestió centralitzada i coordinada de les diferents àrees com són producció, vendes, compres, logística, inventaris i control de magatzems, comptabilitat, nòmines, etc., i que atorga fiabilitat als processos i un grau de seguretat adequat sobre la integritat, fiabilitat i homogeneïtat de la Informació Financera obtinguda.

Les societats afiliades que formen part del Consolidat del Grup a Espanya, segueixen un Pla de Comptes únic i homogeni. La informació és processada pel sistema integrat de gestió, el que permet la captura automàtica de la Informació Financera i la seva preparació per part del Departament de Comptabilitat Corporatiu. Les societats no integrades en aquest sistema informàtic associades i algunes de les societats estrangeres observen el criteri de màxima homogeneïtat i addicionalment el Grup té implementades mesures de control que garanteixen que les dades financeres recollides per les esmentades societats són completes, precises i oportunes en temps i forma.

F.5. Supervisió del funcionament del sistema

Informi, assenyalant les principals característiques, almenys de:

- F.5.1 Les activitats de supervisió del SCIIF realitzades per la comissió d'auditoria així com si l'entitat compta amb una funció d'auditoria interna que tingui entre les seves competències la de recolzament a la comissió en la seva tasca de supervisió del sistema de control intern, incloent el SCIIF. Així mateix s'informarà de l'abast de l'avaluació del SCIIF realitzada en l'exercici i del procediment pel qual l'encarregat d'executar l'avaluació comunica els seus resultats, si l'entitat compta amb un pla d'acció que detalli les eventuais mesures correctores, i si s'ha considerat el seu impacte en la informació financera.

Entre les funcions que té encomanades el Comitè d'Auditoria, es troba la d'avaluar el disseny correcte, implementació i efectiu funcionament dels processos de la Companyia així com els Sistemes de Gestió de riscos i Control Intern, incloent el SCIIF.

El Comitè també aprova el Pla de treballs anuals i realitza el seu seguiment periòdic. En les seves reunions analitza les avaluacions i recomanacions que el servei de control hagi emès i, en el seu cas, proposa mesures correctores i avalua els efectes de les implementades.

- F.5.2 Si compta amb un procediment de discussió mitjançant el qual, l'auditor de comptes (d'acord amb el que s'estableix en les NTA), la funció d'auditoria interna i altres experts puguin comunicar a l'alta direcció i a la comissió d'auditoria o administradors de l'entitat les debilitats significatives de control intern identificades durant els processos de revisió dels comptes anuals o aquells altres que els hi hagin estat encomanats. Així mateix, informarà si disposa d'un pla d'acció que tracti de corregir o mitigar les debilitats observades.

El Comitè d'Auditoria manté comunicació periòdica amb l'Auditor de Comptes i amb el Serveis de Supervisió Interna. El Comitè és l'òrgan que manté informat al Consell d'Administració dels assumptes tractats i de les actuacions seguides.

En les reunions del Comitè amb l'Auditor, aquest l'informa del programa de treball i les seves conclusions en relació al control intern realitzat durant la revisió dels Comptes Anuals.

El Comitè fa un seguiment de l'activitat desenvolupada i del compliment dels plans d'acció acordats per a mitigar les eventuais debilitats de control.

La Direcció Econòmica-financera manté comunicació freqüent amb l'Auditor per contrastar amb ell les accions seguides per tal d'evitar o corregir les debilitats observades.

F.6. Altra informació rellevant

F.7. Informe de l'auditor extern

Informi de:

- F.7.1 Si la informació del SCIIF enviada als mercats ha estat sotmesa a revisió per l'auditor extern, en aquest cas l'entitat hauria d'incloure l'informe corresponent com annex. En cas contrari, hauria d'informar dels seus motius.

La Societat considera que els sistemes implantats ofereixen garantia suficient de qualitat de la seva Informació Financera i així ho informa en totes les comunicacions que es procedent fer-ho.

G. GRAU DE SEGUIMENT DE LES RECOMANACIONS DE GOVERN CORPORATIU

Indiqui el grau de seguiment de la societat respecte de les recomanacions del Codi de bon govern de les societats cotitzades.

En el cas que alguna recomanació no es segueixi o es segueixi parcialment, s'haurà d'incloure una explicació detallada dels seus motius de manera que els accionistes, els inversors i el mercat en general, disposin d'informació suficient per valorar el procedir de la societat. No seran acceptables explicacions de caràcter general.

1. Que els estatuts de les societats cotitzades no limitin el nombre màxim de vots que pugui emetre un mateix accionista, ni continguin altres restriccions que dificultin la presa de control de la societat mitjançant l'adquisició de les seves accions al mercat.

Compleix ☒ Expliqui

2. Que quan la societat cotitzada estigui controlada, en el sentit de l'article 42 del Codi de Comerç, per una altra entitat, cotitzada o no, i tingui, directament o a través de les seves filials, relacions de negocis amb la citada entitat o alguna de les seves filials (diferents de les de la societat cotitzada) o desenvolupi activitats relacionades amb les de qualsevol d'elles informi públicament amb precisió sobre:

- a) Les respectives àrees d'activitat i eventuais relacions de negoci entre --, per un costat, la societat cotitzada o les seves filials, i per un altre, la societat matriu o les seves filials.
- b) Els mecanismes previstos per resoldre els eventuais conflictes d'interès que es puguin presentar.

Compleix Compleix parcialment Expliqui No aplicable ☒

3. Que durant la celebració de la junta general ordinària, com a complement de la difusió per escrit de l'informe anual de govern corporatiu, el president del consell d'administració informi verbalment als accionistes, amb suficient detall, dels aspectes més rellevants del govern corporatiu de la societat i, en particular:

- a) Dels canvis que han succeït des de l'anterior junta general ordinària.
- b) Dels motius concrets pels quals la companyia no segueix alguna de les recomanacions del Codi de Govern Corporatiu i, si existissin, de les regles alternatives que apliqui en aquesta matèria.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

4. Que la societat defineixi i promogui una política relativa a la comunicació i contactes amb accionistes, inversors institucionals en el marc de la seva implicació en la societat, això amb els assessors de vot que sigui plenament respectuosa amb les normes contra l'abús de mercat i doni un tracte semblant als accionistes que es trobin en la mateixa posició.

I que la societat faci pública l'esmentada política a través de la seva pàgina web, incloent informació relativa a la forma en què la mateixa s'ha posat en pràctica i identificant als interlocutors o responsables de portar-les a terme.

I que, sense perjudici de les obligacions legals de difusió d'informació privilegiada i altre tipus d'informació regulada, la societat tingui també una política general relativa a la comunicació d'informació econòmic-financera, no financera i corporativa a través dels canals que consideri adequats (medis de comunicació, xarxes socials o altres vies) que contribueixi a maximitzar la difusió i la qualitat de la informació a disposició del mercat, dels inversors i resta de grups d'interès.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui

La Societat té establertes normes d'actuació en relació a la política de comunicació que respecten la legislació en vigor i el tracte adequat a cada receptor d'informació. Aquestes normes es troben recollides en diferents textos regulatoris que es troben publicats a la pàgina web corporativa.

La difusió de la informació a través dels mitjans, s'articula mitjançant una agència externa. Amb caràcter previ a la difusió a través d'aquest canal, la informació que es posarà a disposició del mercat, els inversors i altres grups d'interès, és revisada a nivell intern de forma rigorosa per la Societat a l'objecte de garantir que aquesta és clara i veraç.

Adicionalment, la Societat manté reunions amb els agents que ho sol·liciten a l'objecte d'aclarir i explicar les informacions divulgades a través dels diferents canals comptant per a això amb una "portavocia" única centralitzada de caràcter intern que gestiona les comunicacions amb analistes financers, inversors i altres grups d'interès.

5. Que el consell d'administració no elevi a la junta general una proposta de delegació de facultats, per emetre accions o valors convertibles amb exclusió del dret de subscripció preferent, per un import superior al 20% del capital en el moment de la delegació.

I que quan el consell d'administració aprovi qualsevol emissió d'accions o de valors convertibles amb exclusió del dret de subscripció preferent, la societat publiqui immediatament a la seva pàgina web els informes sobre l'esmentada exclusió als que fa referència la legislació mercantil.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

6. Que les societats cotitzades que preparen els informes que es relacionen a continuació, ja sigui de forma preceptiva o voluntària, els publiquin a la seva pàgina web amb antelació suficient a la celebració de la junta general ordinària, encara que la seva difusió no sigui obligatòria:

- a) Informe sobre la independència de l'auditor.
- b) Informes de funcionament de les comissions d'auditoria i de nomenaments i retribucions.
- c) Informe de la comissió d'auditoria sobre operacions vinculades.

Compleix Compleix parcialment Expliqui ☒

La Societat elabora anualment la major part dels informes recollits en aquesta Recomanació.

7. Que la societat transmeti en directe, a través de la seva pàgina web, la celebració de les juntes generals d'accionistes.

I que la societat compti amb mecanismes que permetin la delegació i l'exercici del vot per medis telemàtics i fins i tot, tractant-se de societats d'elevada capitalització i en la mesura en què resulti proporcionat, l'assistència i participació activa en la Junta General.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui

De moment, la Societat no considera necessari retransmetre en directe, a través de la seva pàgina web, la celebració de les juntes generals per la complexitat i l'ús dels mitjans necessaris per fer-ho.

El Reglament de la Junta General estableix que quan s'acordi la possibilitat d'assistir telemàticament a la Junta General de conformitat amb el previst legalment, el Consell:

1. Arbitrarà els procediments oportuns, perquè la Companyia i els assistents a la reunió puguin fer ús de tots aquells mitjans electrònics que facilitin la seva comunicació i la participació efectiva (per exercir els seus drets tant prèviament a la Junta com en temps real a la mateixa i per seguir les intervencions dels altres assistents), aquests mitjans hauran de garantir, en tot cas, la identitat i legitimació dels accionistes i dels seus representants.
2. Proporcionarà, en el seu cas, informació sobre els sistemes que facilitin el seguiment o l'assistència a la Junta General a distància a través dels mitjans telemàtics establerts, i qualsevol altra informació que es consideri convenient i útil per a l'accionista a aquests efectes.
3. Determinarà tots els extrems necessaris per permetre l'ordenat desenvolupament de la reunió, en el marc del que preveu la Llei.

En tot cas, és preferència de la Societat celebrar la Junta General de manera presencial per entendre que és el millor mètode de participació dels concurrents.

8. Que la comissió d'auditoria vetlli per tal que els comptes anuals que el consell d'administració presenti a la junta general d'accionistes s'elaboren de conformitat amb la normativa comptable. I que, en els supòsits en què l'auditor de comptes hagi inclòs en el seu informe d'auditoria alguna salvetat, el president de la comissió d'auditoria expliqui amb claredat en la junta general el parer de la comissió d'auditoria sobre el seu contingut i abast, posant-se a disposició dels accionistes en el moment de la publicació de la convocatòria de la junta, juntament amb la resta de propostes i informes del consell, un resum d'aquest parer.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

9. Que la societat faci públics a la seva pàgina web, de manera permanent, els requisits i procediments que acceptarà per acreditar la titularitat d'accions, el dret d'assistència a la junta general d'accionistes i l'exercici o delegació del dret de vot.

I que aquests requisits i procediments afavoreixin l'assistència i l'exercici dels drets als accionistes i s'apliquin de forma no discriminatòria.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

10. Que quan algun accionista legitimitat hagi exercitat, amb anterioritat a la celebració de la junta general d'accionistes, el dret a completar l'ordre del dia o a presentar noves propostes d'acord, la societat:

- a) Difongui d'immediat aquests punts complementaris i les noves propostes d'acord.
- b) Faci públic el model de la targeta d'assistència o formulari de delegació de vot o vot a distància amb les modificacions necessàries per a què puguin votar-se els nous punts de l'ordre del dia i propostes alternatives d'acord en els mateixos termes que els proposats pel consell d'administració.
- c) Sotmeti tots aquests punts o propostes alternatives a votació i els apliqui les mateixes regles de vot que a les formulades pel consell d'administració, incloses, en particular, les presumpcions o deduccions sobre el sentit del vot.
- d) Amb posterioritat a la junta general d'accionistes, comuniqui el detall del vot sobre aquests punts complementaris o propostes alternatives.

Compleix Compleix parcialment Expliqui No aplicable ☒

11. Que, en el cas que la societat tingui previst pagar primes d'assistència a la junta general d'accionistes, estableixi, amb anterioritat, una política general sobre aquestes primes i que aquesta política sigui estable.

Compleix Compleix parcialment Expliqui No aplicable ☒

12. Que el consell d'administració desenvolupi les seves funcions amb unitat de propòsit i independència de criteri, dispensi el mateix tracte a tots els accionistes que es trobin en la mateixa posició i es guiï per l'interès social, entès com la consecució d'un negoci rentable i sostenible a llarg termini, que promogui la seva continuïtat i la maximització del valor econòmic de l'empresa.

I que en la recerca de l'interès social, a més del respecte de les lleis i reglaments i d'un comportament basat en la bona fe, l'ètica i el respecte als usos i les bones pràctiques comunament acceptades, procuri conciliar el propi interès social amb, segons correspongui, els interessos dels seus treballadors, dels seus proveïdors, dels seus clients i dels restants grups d'interès que puguin veure's afectats, així com l'impacte de les activitats de la companyia en la comunitat en el seu conjunt i en el medi ambient.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

13. Que el consell d'administració posseeixi la dimensió precisa per aconseguir un funcionament eficaç i participatiu, el que fa aconsellable que tingui entre cinc i quinze membres.

Compleix ☒ Expliqui

14. Que el consell d'administració aprovi una política adreçada a afavorir una composició apropiada del consell d'administració i que:

- a) Sigui concreta i verificable.
- b) Asseguri que les propostes de nomenament o reelecció es fonamentin en un anàlisi previ de les necessitats requerides pel consell d'administració.
- c) Afavoreixi la diversitat dels coneixements, experiències, edat i gènere. A aquests efectes, es considera que afavoreixen la diversitat de gènere les mesures que fomenten que la companyia compti amb un nombre significatiu d'altres directives.

Que el resultat de l'anàlisi previ de les competències requerides pel consell d'administració es reculli en l'informe justificatiu de la comissió de nomenaments que es publiqui al convocar la junta general d'accionistes a la que es sotmeti la ratificació, el nomenament o la reelecció de cada conseller.

La comissió de nomenaments verificarà anualment el compliment de la política - i s'informarà d'això a l'informe de govern corporatiu.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui

La política diversitat del Consell seguida per la Societat compleix els requisits indicats a les lletres a) b) i c).

El procés de selecció està orientat a assegurar que els membres del Consell d'Administració estiguin dotats de l'experiència i els coneixements necessaris per complir les seves funcions i responsabilitats i que aportin l'especialització adequada per cobrir les diferents comissions constituïdes pel Consell.

Aquest procés de selecció ha de complir en tot moment els pilars de la Societat i per tant, evitant que durant aquest es produeixi qualsevol tipus de discriminació per edat o gènere; el compliment d'això és verificat i avalat per la Comissió de Recursos Humans, Nomenament i Retribucions.

15. Que els consellers dominicals i independents constitueixin una àmplia majoria del consell d'administració i que el nombre de consellers executius sigui el mínim necessari, tenint en compte la complexitat del grup societari i el percentatge de participació dels consellers executius en el capital de la societat.

I que el nombre de conselleres suposi, almenys, el 40% dels membres del consell d'administració abans que finalitzi 2022, i en endavant, no sent amb anterioritat inferior al 30%.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui

La Societat compleix parcialment la primera part de la recomanació, i els Consellers Executius constitueixen el nombre mínim de Consellers. Es posa de manifest que a l'exercici 2022, el nombre de consellers d'aquesta categoria s'ha vist reduït, passant de tres a dos. Els Consellers dominicals i independents, dos i tres respectivament, constitueixen en conjunt la meitat dels membres del Consell, sent important destacar que dos dels consellers que responen a la tipologia d'"altres externs", es van incorporar inicialment Consell com independents, veient-se modificada la seva condició original per motiu del termini de la seva permanència al si d'acord amb el que disposa la Llei de Societats de Capital. En conseqüència, Consellers no Executius, ostenten una àmplia majoria al Consell d'Administració.

Al Consell d'Administració compta actualment amb una Consellera que suposa el 10% dels membres del Consell. L'objectiu establert és que el nombre de Conselleres representi almenys el 40% del total dels membres del Consell alineat en el termini legalment; per assolir aquest objectiu, la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions haurà de vetllar perquè els procediments de selecció no pateixin biaixos implícits que puguin implicar cap discriminació, entre d'altres, per raons de gènere, per la qual cosa quan hi hagi vacants a cobrir ha d'incloure entre els candidats potencials a Conseller almenys una dona que reuneixi el perfil professional buscat, sens perjudici que els criteris essencials de mèrit i capacitat que han de regir en aquests processos.

- 16.** Que el percentatge de consellers dominicals sobre el total de consellers no executius no sigui major que la proporció existent entre el capital de la societat representat per aquests consellers i la resta del capital.

Aquest criteri podrà atenuar-se:

- a) En les societats d'elevada capitalització en les que siguin escasses les participacions accionaries que tinguin legalment la consideració de significatives.
- b) Quan es tracti de societats en les que existeixi una pluralitat d'accionistes representants en el consell d'administració i no existeixin vincles entre sí.

Compleix ☒ Expliqui

- 17.** Que el nombre de consellers independents representi, almenys, la meitat del total de consellers.

Que, no obstant això, quan la societat no sigui d'elevada capitalització o quan, sent-ho, compti amb un accionista o diversos actuant concertadament, que controlin més del 30% del capital social, el nombre de consellers independents representi, almenys, un terç del total de consellers

Compleix ☒ Expliqui

- 18.** Que les societats facin pública a través de la seva pàgina web, i mantinguin actualitzada, la següent informació sobre el seus consellers:

- a) Perfil professional i biogràfic.
- b) Altres consells d'administració als que pertanyin, es tracti o no de societats cotitzades, així com sobre les altres activitats retribuïdes que realitzi amb independència de la seva naturalesa.
- c) Indicació de la categoria de conseller a la que pertanyin, assenyalant-se, en el cas de consellers dominicals, l'accionista al que representen o amb qui tinguin vincles.
- d) Data del seu primer nomenament com a conseller de la societat, així com de les posteriors reeleccions.
- e) Accions de la companyia, i opcions sobre elles, de les que siguin titulars.

Compleix ☒ Compleix parcialment ☐ Expliqui

19. Que a l'informe anual de govern corporatiu, prèvia verificació per la comissió de nomenaments, s'expliquin les raons per les quals s'hagin nomenat consellers dominicals a instància d'accionistes la participació dels quals sigui inferior al 3% del capital; i s'exposin les raons per les quals no s'haguessin atès, en el seu cas, peticions formals de presència en el consell procedents d'accionistes la participació accionarial dels quals sigui igual o superior a la d'altres a instància dels quals s'haguessin designat consellers dominicals.

Compleix Compleix parcialment Expliqui No aplicable ☒

20. Que els consellers dominicals presentin la seva dimissió quan l'accionista a qui representen transmeti íntegrament la seva participació accionarial. I que també ho facin, en el nombre que correspongui, quan aquest accionista rebaixi la seva participació accionarial fins un nivell que exigeixi la reducció del nombre del seus consellers dominicals.

Compleix☒ Compleix parcialment Expliqui No aplicable

21. Que el consell d'administració no proposi la separació de cap conseller independent abans del compliment del període estatutari pel qual ha estat nomenat, excepte quan concorri justa causa , considerada pel consell d'administració previ informe de la comissió de nomenaments. En particular, s'entendrà que existeix causa justa quan el conseller passi a ocupar nous càrrecs o contregui noves obligacions que li impedeixin dedicar el temps necessari al desenvolupament de les funcions pròpies del càrrec de conseller, incompleixi els deures inherents al seu càrrec o incorri en alguna de les circumstàncies que li facin perdre la seva condició d'independent, d'acord amb l'establert a la legislació aplicable.

També podrà proposar-se la separació de consellers independents com a conseqüència d'ofertes públiques d'adquisició, fusions o altres operacions corporatives similars que suposin un canvi en l'estructura de capital de la societat, quan aquests canvis en l'estructura del consell d'administració vinguin propiciats pel criteri de proporcionalitat assenyalat en la recomanació 16.

Compleix ☒ Expliqui

- 22.** Que les societats estableixin regles que obliguin als consellers a informar i, en el seu cas, dimitir en quan es donin situacions que els afectin, relacionades o no amb la seva actuació en la pròpia societat, que puguin perjudicar al crèdit i reputació d'aquesta i, en particular, els obliguin a informar al consell d'administració de qualsevol causa penal en les quals apareguin com a investigats, així com de les seves vicissituds processals.

I que, havent estat informat o havent conegut el consell d'altra forma alguna de les situacions esmentades en el paràgraf anterior, examini el cas tan aviat com sigui possible i atenent a les circumstàncies concretes, decideixi previ informe de la comissió de nomenaments i retribucions, si procedeix o no adoptar alguna mesura, com l'apertura d'una investigació interna, sol·licitar la dimissió del conseller o proposar el seu cessament. I que s'informi al respecte en l'informe anual de govern corporatiu, excepte que concorrin circumstàncies especials que ho justifiquin, fet que haurà de constar en acta. Això sense perjudici de la informació que la societat hagi de difondre, de resultar procedent, en el moment de l'adopció de les mesures corresponents..

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 23.** Que tots els consellers expressin clarament la seva oposició quan considerin que alguna proposta de decisió sotmesa al consell d'administració pugui ser contrària a l'interès social. I que també ho facin, de manera especial, els independents i altres consellers a qui no afecti el potencial conflicte d'interès, quan es tracti de decisions que puguin perjudicar als accionistes no representats en el consell d'administració.

I que quan el consell d'administració adopti decisions significatives o reiterades sobre les que el conseller hagués formulat serioses reserves, aquest tregui les conclusions que procedixin i, si optés per dimitir, expliqui les raons en la carta a la que es refereix la recomanació següent.

Aquesta recomanació afecta també al secretari del consell d'administració, encara que no tingui la condició de conseller.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui No aplicable

- 24.** Que quan, ja sigui per la dimissió o per - acord de la junta general, un conseller cessi en el seu càrrec abans del termini del seu mandat, expliqui de manera suficient les raons de la seva dimissió o, en el cas de consellers no executius, el seu parer sobre els motius del cessament per la junta, en una carta que remetrà a tots els membres del consell d'administració.

I que, sense perjudici que es doni coneixement en l'informe anual de govern corporatiu, en la mesura en que sigui rellevant pels inversors, la societat publiqui a la major brevetat possible el cessament, incloent referència suficient als motius o circumstàncies aportades pel conseller.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui No aplicable

- 25.** Que la comissió de nomenaments s'asseguri que els consellers no executius tenen suficient disponibilitat de temps pel correcte desenvolupament de les seves funcions.

I que el reglament del consell estableixi el nombre màxim de consells de societats dels quals puguin formar part els seus consellers.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 26.** Que el consell d'administració es reuneixi amb la freqüència precisa per a desenvolupar amb eficàcia les seves funcions i, almenys, vuit vegades a l'any, seguint el programa de dates i assumptes que s'estableixi a l'inici de l'exercici, podent cada conseller individualment proposar altres punts de l'ordre del dia inicialment no previstos.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 27.** Que les inassistències dels consellers es redueixin als casos indispensables i es quantifiquin en l'informe anual de govern corporatiu. I que, quan s'hagin de produir, s'atorgui representació amb instruccions.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 28.** Que quan els consellers o el secretari manifestin preocupació sobre alguna proposta o, en el cas dels consellers, sobre la marxa de la societat i aquestes preocupacions no quedin resoltes en el consell d'administració, a petició de qui les hagués manifestat, es deixi constància d'elles a l'acta.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui No aplicable

- 29.** Que la societat estableixi els conductes adequats per tal que els consellers puguin obtenir l'assessorament precís pel compliment de les seves funcions incloent, si així ho exigissin les circumstàncies, assessorament extern amb càrrec a l'empresa.

Compleix☒ Compleix parcialment Expliqui

- 30.** Que, amb independència dels coneixements que s'exigeixin als consellers per a l'exercici de les seves funcions, les societats ofereixin també als consellers programes d'actualització de coneixements quan les circumstàncies ho aconsellin.

Compleix☒ Expliqui No aplicable

31. Que l'ordre del dia de les sessions indiqui clarament aquells punts sobre els quals el consell d'administració haurà d'adoptar una decisió o acord per tal que els consellers puguin estudiar o aconseguir, amb caràcter previ, la informació precisa per a la seva adopció.

Quan, excepcionalment, per raons d'urgència, el president volgués sotmetre a l'aprovació del consell d'administració decisions o acords que no figuressin en l'ordre del dia, serà precís el consentiment previ i exprés de la majoria dels consellers presents, del que es deixarà deguda constància a l'acta.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

32. Que els consellers siguin periòdicament informats dels moviments en l'accionariat i de l'opinió que els accionistes significatius, els inversors i les agències de qualificació tinguin sobre la societat i el seu grup.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

33. Que el president, com a responsable de l'eficax funcionament del consell d'administració, a més d'exercir les funcions que té legal i estatutàriament atribuïdes, prepari i sotmeti al consell d'administració un programa de dates i assumptes a tractar; organitzi i coordini l'avaluació periòdica del consell, així com, en el seu cas, la del primer executiu de la societat; sigui responsable de la direcció del consell i de l'efectivitat del seu funcionament; s'asseguri que es dedica temps suficient de discussió a les qüestions estratègiques, i acordi i revisi els programes d'actualització de coneixements per cada conseller, quan les circumstàncies ho aconsellin.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

34. Que quan existeixi un conseller coordinador, els estatuts o el reglament del consell d'administració, a més de les facultats que li corresponen legalment, li atribueixi les següents: presidir el consell d'administració en absència del president i dels vice-presidents, en cas que existeixin; fer-se ressò de les preocupacions dels consellers no executius; mantenir contactes amb inversors i accionistes per conèixer els seus punts de vista als efectes de formar-se una opinió sobre les seves preocupacions, en particular, en relació amb el govern corporatiu de la societat; i coordinar el pla de successió del president.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui No aplicable

Les facultats atorgades al Conseller Coordinador de la Societat són les previstes en la legislació vigent.

35. Que el secretari del consell d'administració vetlli de forma especial perquè en les seves actuacions i decisions el consell d'administració tingui presents les recomanacions sobre bon govern contingudes en aquest Codi de bon govern que fossin aplicables a la societat.

Compleix☒ Expliqui

- 36.** Que el consell d'administració en ple avaluï un cop l'any i adopti, en el seu cas, un pla d'acció que corregeixi les deficiències detectades respecte de:
- a) La qualitat i eficiència del funcionament del consell d'administració.
 - b) El funcionament i la composició de les seves comissions.
 - c) La diversitat en la composició i competències del consell d'administració.
 - d) L'acompliment del president del consell d'administració i del primer executiu de la societat.
 - e) L'acompliment i l'aportació de cada conseller, prestant especial atenció als responsables de les diferents comissions del consell.

Per la realització de l'avaluació de les diferents comissions es partirà de l'informe que aquestes elevin al consell d'administració, i per la d'aquest darrer, del que li traslladi la comissió de nomenaments.

Cada tres anys, el consell d'administració serà auxiliat per la realització de l'avaluació per un consultor extern, la independència del qual serà verificada per la comissió de nomenaments.

Les relacions de negoci que el consultor o qualsevol altre societat del seu grup mantinguin amb la societat o qualsevol societat del seu grup hauran de ser detallades en l'informe anual de govern corporatiu.

El procés i les àrees avaluades seran objecte de descripció en l'informe anual de govern corporatiu.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 37.** Que quan existeixi una comissió executiva hi hagi presència almenys de dos consellers no executius, sent almenys un d'elles independent; i que el seu secretari sigui el del consell d'administració..

Compleix Compleix parcialment Expliqui No aplicable ☒

- 38.** Que el consell d'administració tingui sempre coneixement dels assumptes tractats i de les decisions adoptades per la comissió executiva i que tots els membres del consell d'administració rebin còpia de les actes de les sessions de la comissió executiva.

Compleix Compleix parcialment Expliqui No aplicable ☒

- 39.** Que els membres de la comissió d'auditoria en el seu conjunt, i de forma especial el seu president, es designin tenint en compte el seus coneixements i experiència en matèria de comptabilitat, auditoria i gestió de riscos, tant financers como no financers.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 40.** Que sota la supervisió de la comissió d'auditoria, es disposi d'una unitat que assumeixi la funció d'auditoria interna que vetlli pel bon funcionament dels sistemes d'informació i control intern i que funcionalment depengui del president no executiu o del de la comissió d'auditoria.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui

L'estructura orgànica de la Societat ofereix garanties de supervisió dels Sistemes d'Informació i del Control Intern i es troba complementada pel Servei de control de les SCIIF i de Prevenció de Riscos Penals, que supervisa els esmentats Sistemes d'Informació i el Control Intern i reporta directament al Comitè d'Auditoria.

- 41.** Que el responsable de la unitat que assumeixi la funció d'auditoria interna presenti a la comissió d'auditoria per a la seva aprovació o pel consell, el seu pla anual de treball, informi directament de la seva execució incloses les possibles incidències i limitacions a l'abast que es presentin en el seu desenvolupament, els resultats i el seguiment de les seves recomanacions i li sotmeti al final de cada exercici un informe d'activitats.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui No aplicable

El Servei de control de les SCIIF i de Prevenció de Riscos Penals definit d'acord amb la dimensió organitzativa de la Societat, està comprès en la recomanació 40 i, en la seva funció de control, presenta al Comitè d'Auditoria per a la seva aprovació, el seu pla anual de treball, li informa de la seva execució, incloses les incidències i limitacions en el seu desenvolupament, dels resultats, i del seguiment de les seves recomanacions; amb caràcter semestral sotmet a la seva consideració un informe d'activitats.

42. Que, a més de les previstes en la llei, corresponguin a la comissió d'auditoria les següents funcions:

1. En relació amb els sistemes d'informació i control intern:
 - a) Supervisar i avaluar el procés d'elaboració i la integritat de la informació financera i no financera, així com els sistemes de control i gestió de riscos financers i no financers relatius a la societat i, en el seu cas, al grup- incloent els operatius, tecnològics, legals, socials, mediambientals, polítics i reputacionals o relacionats amb la corrupció- revisant el compliment dels requisits normatius, l'adequada delimitació del perímetre de consolidació i la correcta aplicació dels criteris comptables.
 - b) Vetllar per la independència de la unitat que assumeix la funció d'auditoria interna; proposar la selecció, nomenament, reelecció i cessament del responsable del servei d'auditoria interna; proposar el pressupost d'aquest servei; aprovar o proposar l'aprovació al consell de l'orientació i el pla de treball anual de l'auditoria interna, assegurant-se que la seva activitat estigui enfocada principalment cap als riscos rellevants (inclosos els reputacionals); rebre informació periòdica sobre les seves activitats; i verificar que l'alta direcció tingui en compte les conclusions i recomanacions dels seus informes.
 - c) Establir i supervisar un mecanisme que permeti als treballadors i a altres persones relacionades amb la societat, com consellers, accionistes, proveïdors, contractistes o subcontractistes, comunicar les irregularitats de potencial transcendència, incloent les financeres i comptables o de qualsevol altra matèria, relacionades amb la companyia que adverteixin en el si de l'empresa o del seu grup. Aquest mecanisme haurà de garantir la confidencialitat i, en tot cas, preveure supòsits en els que les comunicacions puguin realitzar-se de forma anònima, respectant els drets del denunciador i denunciat.
 - d) Vetllar en general per que les polítiques i sistemes establerts en matèria de control intern s'apliquin de manera efectiva en la pràctica.
2. En relació amb l'auditor extern:
 - a) En cas de renúncia de l'auditor extern, examinar les circumstàncies que l'haguessin motivat.
 - b) Vetllar que la retribució de l'auditor extern per la seva feina no comprometi la seva qualitat ni la seva independència
 - c) Supervisar que la societat comuniqui a través de la CNMV el canvi d'auditor i l'acompanyi amb una declaració sobre l'eventual existència de desacords amb l'auditor sortint, i si haguessin existit, del seu contingut.
 - d) Assegurar que l'auditor extern mantingui anualment una reunió amb el ple del consell d'administració per informar-li sobre el treball realitzat i sobre l'evolució de la situació comptable i de riscos de la societat.
 - e) Assegurar que la societat i l'auditor extern respecten les normes vigents sobre prestació de serveis diferents als d'auditoria, els límits a la concentració del negoci de l'auditor i, en general, les altres normes sobre independència dels auditors.

Compleix ☒ Compleix parcialment ☐ Expliqui

43. Que la comissió d'auditoria pugui convocar a qualsevol treballador o directiu de la societat, inclús disposar que compareixen sense la presència de cap altre directiu.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

44. Que la comissió d'auditoria sigui informada sobre les operacions de modificacions estructurals i corporatives que projecti realitzar la societat per al seu anàlisi i informe previ al consell d'administració sobre els seus condicions econòmiques i el seu impacte comptable i, en especial, en el seu cas, sobre l'equació de canvi proposta.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui No aplicable

45. Que la política de control i gestió de riscos identifiqui almenys:

- a) Els diferents tipus de risc, financers i no financers (entre d'altres els operatius, tecnològics, legals, socials, medi ambientals, polítics i reputacionals, inclosos els relacionats amb la corrupció) als que s'enfronta la societat, incloent entre els financers o econòmics, els passius contingents i altres riscos fora de balanç.
- b) Un model de control i gestió de riscos basat en diferents nivells, del que formarà part una comissió especialitzada en riscos quan les normes sectorials ho prevegin o la societat ho consideri apropiat.
- c) El nivell de risc que la societat consideri acceptable.
- d) Les mesures previstes per a mitigar l'impacte dels riscos identificats, en cas que arribessin a materialitzar-se.
- e) Els sistemes d'informació i control intern que s'utilitzaran per controlar i gestionar els esmentats riscos, inclosos els passius contingents o riscos fora de balanç.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

46. Que sota la supervisió directa de la comissió d'auditoria o, en el seu cas, d'una comissió especialitzada del consell d'administració, existeixi una funció interna de control i gestió de riscos exercida per una unitat o departament intern de la societat que tingui atribuïdes expressament les següents funcions:

- a) Assegurar el bon funcionament dels sistemes de control i gestió de riscos i, en particular, que s'identifiquen gestionen i quantifiquen adequadament tots els riscos importants afecten a la societat.
- b) Participar activament en l'elaboració de l'estratègia de riscos i en les decisions importants sobre la seva gestió.
- c) Vetllar per tal que els sistemes de control i gestió de riscos redueixin els riscos adequadament en el marc de la política definida pel consell d'administració.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 47.** Que els membres de la comissió de nomenaments i de retribucions – o de la comissió de nomenaments i la comissió de retribucions, si estiguessin separades – es designin procurant que tinguin els coneixements, aptituds i experiència adequats a les funcions que hagin de desenvolupar i que la majoria dels membres siguin consellers independents.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui

Aquesta recomanació és observada per la Societat, en quant a que els membres de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, compten amb els coneixements, aptituds i experiència adequats a les funcions que han de desenvolupar en el si del mateix. De conformitat amb el que disposa a la Llei de Societats de Capital, la Comissió està integrada en la seva totalitat per Consellers no executius i està presidida per un Conseller Independent.

L'opció escollida respon a que el número de membres independents és del quaranta per cent, si bé, cal esmentar que dos dels cinc membres de la Comissió responen a la tipologia "d'Altres Externs", la condició prèvia dels quals era la de independents, modificada la seva condició original per motiu del termini de permanència en el si del Consell d'acord amb el que disposa la Llei de Societats de Capital.

- 48.** Que les societats d'elevada capitalització comptin amb una comissió de nomenaments i amb una comissió de remuneracions separades.

Compleix Compleix parcialment No aplicable ☒

- 49.** Que la comissió de nomenaments consulti al president del consell d'administració i al primer executiu de la societat, especialment quan es tracti de matèries relatives als consellers executius.

I que qualsevol conseller pugui sol·licitar de la comissió de nomenaments que prengui en consideració, per si els troba idonis segons el seu parer, potencials candidats per cobrir vacants de conseller.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 50.** Que la comissió de retribucions exerceixi les seves funcions amb independència i que, a més de les funcions que li atribueix la llei, li corresponguin les següents:

- a) Proposar al consell d'administració les condicions bàsiques dels contractes dels alts directius.
- b) Comprovar l'observança de la política retributiva establerta per la societat.
- c) Revisar periòdicament la política de remuneracions aplicada als consellers i alts directius, inclosos els sistemes retributius amb accions i la seva aplicació, així com garantir que la seva remuneració individual sigui proporcionada a la que es pagui als altres consellers i alts directius de la societat.
- d) Vetllar perquè els eventuais conflictes d'interessos no perjudiquin la independència de l'assessorament extern prestat a la comissió.
- e) Verificar la informació sobre remuneracions dels consellers i alts directius continguda en els diferents documents corporatius, inclòs l'informe anual sobre remuneracions dels consellers.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 51.** Que la comissió de retribucions consulti al president i al primer executiu de la societat, especialment quan es tracti de matèries relatives als consellers executius i alts directius.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 52.** Que les regles de composició i funcionament de les comissions de supervisió i de control figuren en el reglament del consell d'administració i que siguin consistents amb les aplicables a les comissions legalment obligatòries conforme a les recomanacions anteriors, incloent:

- a) Que estiguin compostes exclusivament per consellers no executius, amb majoria de consellers independents.
- b) Que els seus presidents siguin consellers independents.
- c) Que el consell d'administració designi als membres d'aquestes comissions tenint en compte els coneixements, aptituds i experiència dels consellers i les tasques de cada comissió, deliberi sobre les seves propostes i informes; i que rendeixi comptes, en el primer ple del consell d'administració posterior a les seves reunions, de la seva activitat i que responguin del treball realitzat.
- d) Que les comissions puguin obtenir assessorament extern, quan ho considerin necessari per l'acompliment de les seves funcions.
- e) Que de les seves reunions s'aixequi acta, que es posarà a disposició de tots els consellers.

Compleix Compleix parcialment Expliqui No aplicable ☒

- 53.** Que la supervisió del compliment de les polítiques i regles de la societat en matèria mediambiental, social i de govern corporatiu, així com dels codis interns de conducta, s'atribueixi a una o es reparteixi entre varies comissions del consell d'administració que podran ser la comissió d'auditoria, la de nomenaments, una comissió especialitzada en sostenibilitat o responsabilitat social corporativa o bé altra comissió especialitzada que el consell d'administració, en l'exercici de les seves facultats de auto-organització, hagi decidit crear. I que aqueta comissió estigui integrada únicament per consellers no executius, essent la majoria independents i se'ls hi atribueixin específicament les funcions mínimes que s'indiquen en la recomanació següent.

Compleix Compleix parcialment ☒ Expliqui

La Societat compleix íntegrament amb la primera part de la recomanació al trobar-se distribuïdes les competències que s'indiquen entre les seves dos comissions, conformades íntegrament per consellers no executius. Malgrat això, els membres que componen la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, no són en la seva majoria independents.

Cal assenyalar que el Consell d'Administració de la Societat compta amb un grup de treball, que es va constituir l'exercici 2021, que es recolza en la preparació dels continguts i el pla de treball als consellers executius. Grup està composta íntegrament per consellers independents; durant l'exercici 2022 s'ha reunit dues vegades.

54. Les funcions mínimes a les que es refereix la recomanació anterior són les següents:

- a) La supervisió del compliment de les regles de govern corporatiu i dels codis interns de conducta de l'empresa, vetllant tanmateix perquè la cultura corporativa estigui alienada amb el seu propòsit i els seus valors.
- b) La supervisió de l'aplicació de la política general relativa a la comunicació de informació econòmica-financera, no financera i corporativa així com a la comunicació amb accionistes i inversors, assessors de vot i altres grups d'interès. De la mateixa manera, es farà el seguiment de la manera en que l'entitat es comunica i relaciona amb els petits i mitjans accionistes.
- c) L'avaluació i revisió periòdica del sistema de govern corporatiu i de la política en matèria mediambiental i social de la societat, amb la finalitat que compleixin amb la seva missió de promoure l'interès social i tinguin en compte, segons correspongui, els legítims interessos dels restants grups d'interès.
- d) La supervisió de que les practiques de la societat en matèria mediambiental i social s'ajustin a l'estratègia i polítiques fixades.
- e) La supervisió i avaluació dels processos de relació amb els diferents grups d'interès.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

55. Que les polítiques de sostenibilitat en matèries mediambientals i socials identifiqui i incloguin com a mínim:

- a) Els principis, compromisos objectius i estratègia relatives als accionistes, treballadors, clients, proveïdors, qüestions socials, medi ambient, diversitat, responsabilitat fiscal, respecte dels drets humans i prevenció de la corrupció i d'altres conductes il·legals.
- b) Els mètodes o sistemes pel seguiment del compliment de les polítiques, dels riscos associats i de la seva gestió.
- c) Els mecanismes de supervisió del risc no financer, inclòs el relacionat amb els aspectes ètics i de conducta empresarial.
- d) Els canals de comunicació, participació i diàleg amb els grups d'interès.
- e) Les pràctiques de comunicació responsable que evitin la manipulació informativa i protegeixin la integritat i l'honor.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

56. Que la remuneració dels consellers sigui la necessària per atraure i retenir als consellers del perfil desitjat i per retribuir la dedicació, qualificació i responsabilitat que el càrrec exigeixi, però no tan elevada com per comprometre la independència de criteri dels consellers no executius.

Compleix ☒ Expliqui

- 57.** Que es circumscriguin als consellers executius les remuneracions variables lligades al rendiment de la societat i a l'acompliment personal, així com la remuneració mitjançant entrega d'accions, opcions o drets sobre accions o instruments referenciats al valor de l'acció i als sistemes d'estalvi a llarg termini com plans de pensions, sistemes de jubilació o altres sistemes de previsió social.

Es podrà contemplar l'entrega d'accions com a remuneració als consellers no executius quan es condicioni a que les mantinguin fins al seu cessament com a consellers. L'anterior no serà d'aplicació a les accions que el conseller necessiti vendre, en el seu cas, per satisfer els costos relacionats amb la seva adquisició.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui

- 58.** Que en el cas de remuneracions variables, les polítiques retributives incorporin els límits i les cauteles tècniques precises per assegurar que aquestes remuneracions guarden relació amb el rendiment professional dels seus beneficiaris i no deriven únicament de l'evolució general dels mercats o del sector de l'activitat de la companyia o d'altres circumstàncies similars.

I, en particular, que els components variables de les remuneracions:

- a) Estiguin vinculats a criteris de rendiment que siguin predeterminats i mesurables i que els esmentats criteris considerin el risc assumit per a l'obtenció d'un resultat.
- b) Promoguin la sostenibilitat de l'empresa i incloguin criteris no financers que siguin adequats per a la creació de valor a llarg termini, com el compliment de les regles i els procediments interns de la societat i de les seves polítiques per al control i de gestió de riscos.
- c) Es configurin sobre la base d'un equilibri entre el compliment d'objectius a curt, mitjà i llarg termini, que permetin remunerar el rendiment per un acompliment continuat durant un període de temps suficient per apreciar la seva contribució a la creació sostenible de valor, de forma que els elements de mesura d'aquest rendiment no girin únicament en torn a fets puntuals, ocasionals o extraordinaris.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui No aplicable

- 59.** Que el pagament dels components variables de la remuneració quedi subjecte a una comprovació suficient que s'han complert de manera efectiva les condicions de rendiment o d'altre tipus prèviament establertes. Les entitats inclouran a l'informe anual de remuneracions dels consellers els criteris en quant al temps requerit i mètodes per a tal comprovació en funció de la naturalesa i característiques de cada component variable.

Que, addicionalment, les entitats valorin l'establiment d'una clàusula de reducció ("malus") basada en el diferiment per un període suficient del pagament d'una part dels components variables que impliqui la seva pèrdua total o parcial en el cas que amb anterioritat al moment del pagament es produeixi algun esdeveniment que ho faci aconsellable.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui No aplicable

60. Que les remuneracions relacionades amb els resultats de la societat tinguin en compte les eventuals salvetats que constin en l'informe de l'auditor extern i minorin aquests resultats.

Compleix ☒ Compleix parcialment ☐ Expliqui ☐ No aplicable ☐

61. Que un percentatge rellevant de la remuneració variable dels consellers executius estigui vinculat a l'entrega d'accions o d'instruments financers referenciats al seu valor.

Compleix ☒ Compleix parcialment ☐ Expliqui ☐ No aplicable ☐

62. Que una vegada atribuïdes les accions, les opcions o instruments financers corresponents als sistemes retributius, els consellers executius no puguin transferir la seva titularitat o exercitar-los fins transcorregut un termini d'almenys tres anys.

S'exceptua el cas en el que el conseller mantingui, en el moment de la transmissió o exercici, una exposició econòmica neta a la variació del preu de les accions per un valor de mercat equivalent a un import d'almenys dues vegades la seva remuneració fixa anual mitjançant la titularitat d'accions, opcions o altres instruments financers.

L'anterior, no serà d'aplicació a les accions que el conseller necessiti vendre per satisfer els costos relacionats amb la seva adquisició o, prèvia -apreciació favorable de la comissió de nomenaments i retribucions, per fer front a les situacions extraordinàries sobrevingudes que ho requereixin.

Compleix ☐ Compleix parcialment ☒ Expliqui ☐ No aplicable ☐

La Societat tan sols ha realitzat atribucions d'opcions sobre accions. Aquestes opcions sobre accions són personals i intransferibles i no es poden vendre. Les opcions assignades han de mantenir-se fins que finalitzi el període de consolidació de 5 anys. Solament una vegada que les opcions són adquirides són de lliure disposició i alienació.

La Societat està considerant l'adaptació en la pròpia regulació de l'instrument que en cada moment es decideixi, on s'incorporin els requeriments recollits en la segona part de la recomanació.

63. Que els acords contractuals incloguin una clàusula que permeti a la societat reclamar el reemborsament dels components variables de la remuneració quan el pagament no hagi estat ajustat a les condicions de rendiment o quan s'hagin abonat atenent a dades la inexactitud de les quals quedi acreditada amb posterioritat.

Compleix ☒ Compleix parcialment ☐ Expliqui ☐ No aplicable ☐

64. Que els pagaments per resolució o extinció del contracte no superin un import establert equivalent a dos anys de la retribució total anual i que no s'abonin fins que la societat hagi pogut comprovar que el conseller ha complert amb els criteris de rendiment prèviament establerts per a la seva percepció.

A efectes d'aquesta recomanació, entre els pagaments per resolució o extinció contractual es consideraran qualssevol abonaments la meritació dels quals o obligació de pagament sorgeixi com a conseqüència o amb ocasió de l'extinció de la relació contractual que vinculava al conseller amb la societat, inclosos els imports no prèviament consolidats de sistemes d'estalvi a llarg termini i les quantitats que s'abonin en virtut de pactes de no competència post-contractual.

Compleix ☒ Compleix parcialment Expliqui No aplicable

H. ALTRES INFORMACIONS D'INTERÈS

1. Si existeix algun aspecte rellevant en matèria de govern corporatiu en la societat o en les entitats del grup que no s'hagi recollit 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 de govern en l'entitat o el seu grup, descriu'ls breument.
2. Dins d'aquest apartat, també podrà incloure's qualsevol altre informació, aclariment o matís, relacionat amb els anteriors apartats de l'informe en la mesura en què siguin rellevants i no reiteratius.

En concret, s'indicarà si la societat està sotmesa a legislació diferent a l'espanyola en matèria de govern corporatiu i, en el seu cas, inclogui aquella informació que estigui obligada a subministrar i sigui diferent a l'exigida en el present informe.

3. La societat també podrà indicar si s'ha adherit voluntàriament a altres codis de principis ètics o de bones pràctiques, internacionals, sectorials, o d'un altre àmbit. En el seu cas, s'identificarà el codi en qüestió i la data d'adhesió. En particular es farà menció a si s'ha adherit al Codi de Bones Pràctiques Tributàries de 20 de juliol de 2010:

A.2

Les xifres que es presenten es corresponen amb les comunicades pel titular a la CNMV i, en el seu cas, una vegada ajustades per les operacions societàries hagudes. Per aquests motius, els valors informats poden no ajustar-se amb exactitud a la realitat de la participació.

Així mateix es fa constar que la informació que ha estat facilitada per un titular indirecte a la Societat, si inclou la dels títols directes, aquesta és de la qual s'informa.

D'acord amb les instruccions per a la complementació d'aquest informe, solament s'identifiquen els titulars directes que superen el 3% del total de drets de vot (1% si és resident en paradís fiscal), per la qual cosa poden existir discrepàncies entre el total de la participació indirecta i la suma de les corresponents participacions directes que s'informen.

H.

Tant els textos íntegres mencionats en aquest Informe referits a la normativa de la Societat com la resta de la informació publicada per Miquel y Costas & Miquel, S.A., a Espanya, estan disponibles a la pàgina web corporativa de la Societat (www.miquelcostas.com) i a la de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (www.cnmv.es).

La Societat no s'ha adherit al Codi de Bones Pràctiques Tributàries, de 20 de juliol de 2010.

Aquest informe anual de govern corporatiu ha estat aprovat pel consell d'administració de la societat, en la seva sessió de data:

27/03/2023

Indiqui si han hagut consellers que hagin votat en contra o s'hagin abstingut en relació amb l'aprovació del present informe.

- ☐ Sí
- ☒ No