
DADES IDENTIFICATIVES DE L'EMISSOR

Data final de l'exercici de referència: 31/12/2024

C.I.F.: A-08020729

Denominació social:

MIQUEL Y COSTAS & MIQUEL, S.A.

Domicili social:

TUSET 10, BARCELONA

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

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

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

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

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

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

La vigent Política de Remuneracions dels Consellers de la Societat pels exercicis 2024, 2025 i 2026, va ser aprovada en la Junta General de 20 de juny de 2024. La seva finalitat última és coadjuvar el desenvolupament de l'interès social de la Societat de forma que el sistema de remuneració dels membres del Consell d'Administració sigui compatible amb l'estratègia empresarial, els objectius, els valors, els interessos i la sostenibilitat a llarg termini de la Societat.

La Política de Remuneracions es configura com un element essencial per:

- Definir i monitoritzar, de manera clara i comprensible les pràctiques retributives dels seus Consellers.
- Incorporar les cauteles necessàries per evitar l'assumpció excessiva de riscos i la recompensa de resultats desfavorables.
- Garantir la transparència en relació amb les remuneracions dels Consellers.
- Motivar i reforçar la consecució de resultats, financers i no financers, positius per a la Societat.
- Atraure, retenir i motivar la contribució dels professionals que la Societat necessita, assegurant que pot comptar amb candidats idonis per a l'exercici del càrrec de Conseller.

Els fonaments generals de la Política de Remuneracions per al conjunt dels Consellers són el compromís amb la Societat, l'atracció dels millors professionals, la transparència, la moderació i la igualtat. Addicionalment, els principis fonamentals pels que es regeix aquesta Política de Remuneracions per als Consellers executius són els següents:

- a) Proporcionalitat
- b) Alineament amb l'estratègia empresarial i la consecució de l'interès social
- c) Sostenibilitat a llarg termini
- d) Raonabilitat
- e) Compliment mínim per a la meritació de la remuneració variable
- f) Mitigació de riscos

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

- (i) La retribució dels Consellers i la política salarial de l'Alt Personal Directiu.
- (ii) La retribució individual dels Consellers Executius i la resta de condicions dels seus contractes i,
- (iii) Les condicions bàsiques dels contractes dels Alts Directius.

En l'exercici de les seves funcions i de conformitat amb l'article 529 novedecies.4 de la Llei de Societats de Capital, la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions elabora el text de la proposta de la Política de Remuneracions i la eleva al Consell d'Administració juntament amb el preceptiu informe específic.

En base a l'informe de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, el Consell d'Administració eleva la corresponent proposta motivada a la Junta General d'Accionistes per a l'aprovació de la Política de Remuneracions. Amb la Política de Remuneracions aprovada i en vigor dins del sistema de remuneració estatutari i de conformitat amb el previst en la Llei i en aquesta Política de Remuneracions, correspon al Consell d'Administració fixar la quantitat exacte a abonar a cada Conseller, les condicions per la seva obtenció i la seva distribució entre els diferents consellers havent d'atendre a les funcions, responsabilitat i, en general, a la dedicació dels Consellers a l'Administració de la Societat.

Correspon a la Junta General d'Accionistes aprovar la Política de Remuneracions que, juntament amb els Estatuts Socials i el Reglament del Consell, és la màxima norma de la Societat en matèria de retribucions dels Consellers. També correspon a la Junta General d'Accionistes aprovar, en el seu cas, la retribució als Consellers consistent en el lliurament d'accions de la Societat o drets d'opció sobre aquestes o que estigui referenciada al valor de les accions de la Societat.

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

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

En la determinació de les remuneracions dels Consellers per l'exercici 2025 no ha participat cap assessor extern. Es compta amb informes de consultories reconegudes, però la determinació s'adopta internament.

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

A.1.2 Importància relativa dels conceptes retributius variables respecte als fixos (mix retributiu), i quins criteris i objectius s'han tingut en compte en la seva determinació i per garantir un equilibri adequat entre els components fixos i variables de la remuneració. En particular, assenyali les accions adoptades per la societat en relació amb el sistema de remuneració per reduir l'exposició a riscos excessius i ajustar-lo als objectius, valors i interessos a llarg termini de la societat, cosa que inclourà, si s'escau, una referència a mesures previstes per garantir que en la política de remuneració es tenen en compte els resultats a llarg termini de la societat, les mesures adoptades en relació amb aquelles categories de personal les activitats professionals dels quals tinguin una repercussió material en el perfil de riscos de l'entitat i mesures previstes per evitar conflictes d'interessos.

Així mateix, assenyali si la societat ha establert algun període de meritació o consolidació de determinats conceptes retributius variables, en efectiu, accions o altres instruments financers, un període d'ajornament en el pagament d'imports o entrega d'instruments financers ja meritats i consolidats, o si s'ha acordat alguna clàusula de reducció de la remuneració diferida encara no consolidada o que obligui el conseller a la devolució de remuneracions percebudes, quan aquestes remuneracions s'hagin basat en unes dades la inexactitud de les quals hagi quedat demostrada després de manera manifesta.

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

L'article 23º dels Estatuts Socials estableix que els Consellers, per la seva condició, percebran una retribució consistent en una participació fins a un màxim del 5% dels beneficis nets anuals de la Societat, essent la Junta General qui fixarà el percentatge aplicable que correspongui a cada exercici dins del màxim esmentat, que només es podrà deduir del benefici net un cop s'hagin complert els requisits establerts a l'article 218 de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, el citat article estableix que la distribució de la retribució aprovada per la Junta per als diferents Consellers, així com la fixació de l'import exacte que s'ha d'abonar a cada Conseller juntament amb les condicions per a la seva obtenció, correspondrà al Consell d'Administració, previ informe de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, atenent a aquest efecte a les funcions, responsabilitat i dedicació dels Consellers a l'administració de la Societat.

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

La última Junta General celebrada el 20 de juny de 2024, va introduir una modificació de l'esmentat article 23º dels Estatuts Socials, consistent en l'establiment de la possibilitat que els Consellers puguin optar a percebre part de la seva remuneració mitjançant el pagament d'una prima d'assegurança mèdica individual, import que se'ls deduirà de la seva retribució.

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

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

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

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

En relació a les retribucions variables a llarg termini, estan dissenyats i en vigor plans plurianuals subjectes a l'assoliment de determinats objectius, principalment vinculats a resultats, en els que participa el President Executiu, actualment l'únic Conseller Executiu de la Societat, juntament amb els Directius, amb incidència en el Pla Estratègic a mitjà i llarg termini.

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

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

Addicionalment, en relació amb el Pla d'Opcions sobre Accions 2016, aprovat per la Junta General d'Accionistes de la Societat en la seva reunió celebrada el 22 de juny de 2016, la seva fase d'execució va finalitzar el 12 de febrer de 2025. Han estat beneficiaris de l'esmentat Pla el Sr. Jorge Mercader Barata, President i únic Conseller executiu durant l'exercici 2024 i el Conseller Sr. Javier Basañez Villaluenga, per la seva condició d'Executiu en el moment de l'aprovació del Pla.

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

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

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

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

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

Amb aplicació als Consellers en la seva condició de tals, l'article 23è dels Estatuts Socials preveu que aquests podran optar per percebre part de la seva remuneració mitjançant el pagament d'una prima d'assegurança metge individual i que, en cas d'optar per aquesta alternativa, se'ls deduiran els imports abonats per aquest concepte de la seva retribució.

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

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

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

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

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

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

Adicionalment, l'esmentat article 23º estableix que els Consellers, per la seva condició, percebran una retribució consistent en una participació de fins a un màxim del 5% dels beneficis líquids anuals de la Societat, deduint-se en tot cas d'aquest percentatge l'import a percebre pels Consellers en concepte de remuneració per l'assistència a les reunions del Consell. Així mateix, indica que el percentatge aplicable que correspongui a cada exercici dins de l'esmentat màxim serà establert per la Junta General i només es podrà deduir del benefici líquid un cop s'hagin complert els requisits establerts a l'article 218 de la Llei de Societats de Capital, mantenint-se vigent mentre la Junta no aprovi la seva modificació. L'esmentat article 23º estableix que la fixació de la quantitat exacta a abonar a cada Conseller, les condicions per a la seva obtenció i la seva distribució entre els Consellers correspondrà al Consell d'Administració qui, informe previ de la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions, atendrà a aquests efectes, a les funcions, responsabilitat i, en general, a la dedicació dels Consellers a l'administració de la Societat.

Així mateix, l'article 23º estableix que els Consellers, en la seva condició com a tals, podran optar a percebre part de la seva remuneració mitjançant el pagament d'una prima d'assegurança mèdica individual i que, en tal cas, a aquells Consellers que optin per aquesta alternativa, se'ls hi deduirà de la seva retribució, determinada d'acord amb el previst en el paràgraf anterior.

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

(i) Una retribució fixa o salari, pactada mitjançant el contracte corresponent aprovat pel Consell. D'acord amb el que s'estableix a l'apartat 5.1 de la Política de Retribucions 2024-2026, els Consellers Executius, per l'exercici de les seves funcions d'alta direcció, percebran una retribució de caràcter fix en concepte de salari que tindrà en compte el nivell de responsabilitat i les funcions desenvolupades i que constituirà una part rellevant de la seva compensació total i que haurà de ser aprovada pel Consell i reflectida en el corresponent acord contractual. Dita retribució s'actualitzarà anualment per acord del Consell o, en defecte d'això, conforme a la variació de l'IPC.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- A) És de durada indefinida i romandrà vigent mentre el President Executiu es mantingui en el càrrec.
- B) Contempla el deure de confidencialitat en relació amb la informació a la que tingui accés durant l'exercici del seu càrrec.
- C) Recull supòsits de finalització anticipada, tant per part del President Executiu com per part de la Societat.
- D) Quant a la indemnització, s'estableix el dret a percebre un import equivalent a una anualitat bruta en els supòsits següents:
 - (i) En el cas de cessament involuntari en les seves funcions executives, llevat en el supòsit d'incompliment greu.
 - (ii) En el supòsit de canvi de control.
 - (iii) Quan es produeixi una modificació substancial de les seves funcions.

E) S'estableix un pacte de no concurrència. En el cas que, després de l'extinció de la relació contractual, la Societat opti per exigir al President Executiu una obligació de no concurrència, s'estableix una contraprestació, durant un període màxim de dos anys, equivalent al 50% del salari brut mensual, que podrà acumular-se a qualsevol de les dues anteriors i la liquidació de la qual serà mensual fins a la finalització dels dos anys següents.

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

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

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

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

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

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

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

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

Les remuneracions dels Consellers s'emmarquen en la Política de Remuneracions dels Consellers per als exercicis 2024, 2025 i 2026, que fou aprovada per la Junta General celebrada el 20 de juny de 2024.

Aquesta Política reflecteix el canvi estatutari introduït a l'article 239, relatiu a la possibilitat dels Consellers, en la seva condició com a tals, d'optar a percebre part de la seva remuneració mitjançant el pagament d'una prima d'assegurança mèdica individual. Aquest import juntament amb la remuneració per dietes d'assistència, es deduirà de la retribució total consistent en una participació en els beneficis líquids de la Societat en un percentatge concret que determinarà la Junta General d'Accionistes dins del percentatge màxim del 5% establert estatutàriament.

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

<https://miquelycostas.com/políticas-y-gobernanza/>

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

El punt setè de l'Ordre del Dia de la Junta General Ordinària i Extraordinària d'Accionistes, celebrada el 20 de juny de 2024, relatiu a la votació amb caràcter consultiu de l'Informe Anual de Retribucions dels Consellers corresponent a l'exercici 2023, va obtenir el suport del 89,41% de vots, calculat sobre el capital en Junta amb dret a vot sense tenir en compte l'autocartera accions pròpies, el que mostra el suport majoritari dels accionistes de la Societat que van participar en l'esmentada Junta General.

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

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

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

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

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

L'esmentada Comissió, a la seva reunió del 25 de març de 2024, va acordar per unanimitat aprovar les remuneracions previstes pels Consellers Executius per l'exercici 2024, així com elevar al Consell l'esborrany de l'Informe sobre Remuneracions dels Consellers corresponent a l'exercici 2023 per sotmetre'l a la seva revisió i, si escau, aprovació i posterior publicació conforme al que disposen en les disposicions legals aplicables. El Consell d'Administració, en reunió celebrada en la mateixa data, amb la preceptiva abstenció del President Executiu tant en les deliberacions com en la votació, va acordar aprovar, amb el vot favorable de la resta dels Consellers, la remuneració del President Executiu per a l'exercici 2024. Així mateix, el Consell va acordar per unanimitat aprovar l'Informe Anual de Remuneracions dels Consellers corresponent a l'exercici 2023.

La determinació de les remuneracions dels Consellers per a l'exercici de 2024 es va realitzar pels òrgans societaris sense participació externa.

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

Durant l'any 2024, no es va produir cap desviació en relació al procediment establert per a l'aplicació de la Política de Remuneracions.

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

Durant l'exercici 2024, no es va aplicar cap excepció temporal a la Política de Remuneracions.

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

En relació amb el sistema de remuneració, les mesures adoptades per la Societat durant 2024 per contribuir a reduir l'exposició a riscos excessius i ajustar-lo als objectius, van ser les següents:

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

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

(iii) Manteniment del Pla d'Opcions sobre Accions 2016, del que eren beneficiaris el Sr. Jorge Mercader Barata, President Executiu i el Sr. Javier Basañez Villaluenga, executiu a la data d'aprovació del Pla. L'esmentat Pla establí un període de consolidació de 5 anys, transcorregut el qual les opcions podrien exercitar-se en un període de 3 anys. El Pla tenia com objectiu d'augmentar de forma efectiva la productivitat dels beneficiaris i de la pròpia Societat i, per tant, obtenir millors resultats per al Grup, traslladant-se en un benefici directe per als seus accionistes. S'ha d'assenyalar que la fase d'execució de l'esmentat Pla, va acabar el passat 12 de febrer de 2025.

(iv) Manteniment d'una clàusula de retroacció (clawback), subscrita pel President Executiu i pel personal directiu, que permet a la Societat la recuperació total o parcial de la remuneració abonada, en funció de les circumstàncies i de la responsabilitat del perceptor.

Pel que fa als conflictes d'interessos, es deixa constància que tots els Consellers de la Societat, respecte l'exercici tancat 2024, han realitzat manifestació per escrit, donant compliment al que disposa l'article 229 de la Llei de Societats de Capital i l'Ordre EHA 3050/2004, de 15 de setembre. A més, aquelles categories de personal que per càrrec i funció els sigui aplicable, accepten els compromisos incorporats en el Reglament Intern de Conducta, que inclouen, entre d'altres, l'obligació d'informar prèviament i evitar situacions de conflictes d'interessos, d'acord amb la definició legal vigent.

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

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

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

La retribució dels Consellers durant l'any 2024 s'ajusta plenament a la Política de Retribucions vigent de la Societat i als requisits, requeriments i límits establerts en el marc estatutari, el que suposa que la retribució final percebuda va ser proporcional al rendiment de la Societat en l'exercici.

Tant les dietes percebudes pels Consellers durant l'exercici com el pagament d'una prima d'assegurança individual per al Conseller que optà per aquesta possibilitat, d'acord amb l'establert en l'article 23º dels Estatuts Socials, van ser restats de la retribució variable total del Consell d'Administració.

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

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

	Número	% sobre el total
Vots emesos	26.022.398	65,06

	Número	% sobre els emesos
Vots negatius	2.318.781	8,91
Vots a favor	23.265.715	89,41
Vots en blanc		0,00
Abstencions	437.902	1,68

Observacions

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

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

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

Els Estatuts Socials estableixen que els Consellers Executius, addicionalment a la seva remuneració com a la seva condició de tals, tindran dret a percebre per l'exercici de les seves funcions executives altres remuneracions d'acord amb el contracte subscrit amb la Societat conforme al previst en la legislació vigent, el qual tindrà en consideració les funcions, responsabilitats i en general la dedicació dels Consellers Executius i podrà incloure assignacions fixes, retribucions variables en qualsevol de les seves modalitats, aportacions a sistemes d'estalvi o previsió i/o abonament de les primes d'assegurança.

Durant l'exercici 2024, per l'exercici de les seves funcions executives, el President Executiu, únic Conseller Executiu de la Societat, ha rebut una retribució de caràcter fix en concepte de salari per import de 528 milers d'euros, front dels 439 milers d'euros percebuts durant l'any 2023, d'acord amb el detall establert a l'apartat C d'aquest informe.

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

En particular:

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

Expliqui els components variables a curt termini dels sistemes retributius.

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

- (i) La retribució del membre del Consell d'Administració, per la seva condició, es troba estatutàriament establerta. L'efectiu compliment de la condició ha estat comprovat quantitativament i la retribució liquidada, un cop realitzada la comprovació. Estan previstes fórmules per modular la retribució de cada Conseller, vinculades a la seva assistència a les sessions del Consell. El percentatge de repartiment s'estableix en funció de la seva responsabilitat i dedicació.
- (ii) La retribució anual del President Executiu per les seves funcions executives, té una part fixa i una altra variable, per la consecució de la qual s'estableixen uns objectius tant financers com no financers, tant de caràcter individual, vinculats a la seva responsabilitat i a la influència de la seva actuació en el mapa de riscos i en els processos de la Societat; com de caràcter col·lectiu, que únicament poden ser assolits amb una adequada gestió col·legiada.

Expliqui els components variables a llarg termini dels sistemes retributius:

El President Executiu, per les seves funcions executives té assignades unes remuneracions variables a llarg termini que són les següents:

- (i) Una retribució triennal, subjecte a l'assoliment de determinats objectius vinculats tant a resultats financers de caràcter general a llarg termini i a la dedicació en relació amb les seves funcions i a les de la seva àrea dins la Societat i el seu Grup.
- (ii) El Pla de Previsió de Directius, consistent en una aportació anual durant un trienni, sempre que es compleixin els objectius de rendibilitat triennals aprovats per la Comissió de Recursos Humans, Nomenaments i Retribucions per al període, que es calcula en funció de criteris de proporcionalitat a la remuneració i antiguitat fins a un límit determinat.
- (iii) El Pla d'Opcions sobre Accions de Miquel y Costas & Miquel S.A. 2016, que va ser aprovat per la Junta General Ordinària i Extraordinària d'Accionistes de 22 de juny de 2016, les característiques del qual es descriuen en el seu Reglament, publicat com a Fet Rellevant sobre sistemes retributius que està disponible a la pàgina web corporativa (www.miquelycostas.com) i en la de la Comisión Nacional de Mercado de Valores (www.cnmv.es). L'esmentat Pla es va iniciar el 31 de gener de 2017 i tenia una durada de 8 anys, dels

que els cinc primers van ser de consolidació i els 3 últims d'execució. Aquesta última fase va finalitzar el 12 de febrer de 2025. Han estat beneficiaris de l'esmentat Pla, el Sr. Jorge Mercader Barata, President i únic conseller executiu durant l'exercici 2024 i el Conseller Sr. Javier Basañez Villaluenga, per la seva condició d'executiu a la data d'aprovació de l'esmentat Pla. El detall de les accions adjudicades, el preu i el benefici brut obtingut en cada cas es detalla en la secció C del present informe.

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

Durant l'exercici 2024 no es va sol·licitar la devolució de cap quantitat corresponent a retribucions pagades ni de pagament diferit.

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

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

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

L'any 2022 es va iniciar l'actual Pla, que s'estén pel període 2022-2024. A la finalització de 2024, un cop finalitzat el període, s'ha meritat la suma dels importos anuals, en funció del compliment de les condicions establertes per a la seva obtenció.

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

Durant l'exercici 2024 no hi va haver cap indemnització, ni liquidada, ni meritada ni percebuda.

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

Durant l'exercici 2024 no es van produir modificacions en les condicions del contracte del President executiu, únic Consellers executiu de la Societat.

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

Durant l'exercici 2024 no es va meritjar cap remuneració suplementària a favor dels Consellers per serveis prestats diferents dels inherents al càrrec.

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

A l'exercici 2024, la Societat no va concedir als membres del Consell d'Administració bestretes, crèdits ni va assumir cap obligació per compte d'ells, incloent les de garantia.

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

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

Durant l'exercici 2024, la remuneració en espècie per al President, inclosa en la seva remuneració per la seva condició d'executiu, va consistir en una assegurança de salut individual, l'import de la qual va ser de 1,3 milers d'euros, d'acord amb el detall que es recull en l'apartat C del present Informe.

Així mateix, el Conseller Sr. Jorge Mercader Miró, aollint-se a la Política de Remuneracions 2024-2026, aprovada en la passada Junta General d'Accionistes, i d'acord amb el que s'estableix en l'article 23è dels Estatuts Socials, va optar per percebre part de la seva remuneració per la seva condició de conseller, mitjançant el pagament d'una prima d'assegurança metge individual per import de 1,3 milers d'euros.

No s'ha considerat concepte retributiu la compensació per la despesa incorreguda en els desplaçaments, conforme a l'exposat en l'apartat A.1. del present Informe.

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

Durant l'exercici 2024, la Societat no va realitzar cap pagament a terceres entitats en concepte de remuneració pels serveis prestats pels Consellers a aquesta.

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

A l'exercici social 2024 no va haver-hi conceptes retributius que responguessin a aquestes característiques.

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

Nom	Tipologia	Període de meritació exercici 2021
SR. JORGE MERCADER BARATA	President Executiu	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	Conseller Coordinador	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	Conseller Dominical	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	Conseller Dominical	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	Conseller Dominical	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	Conseller Independent	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	Conseller Independent	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SR. NARCÍS SERRA SERRA	Conseller Independent	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	Conseller Altre Extern	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	Conseller Altre Extern	Des de 01/01/2024 a 31/12/2024

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

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

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

Nom	Remuneració fixa	Dietes	Remuneració per pertinença a comissions del Consell	Sou	Retribució variable a curt termini	Retribució variable a llarg termini	Indemnització	Altres conceptes	Total exercici 2024	Total exercici 2023
SR. JORGE MERCADER BARATA		18		528	867			1	1.414	1.107
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ		18			107				125	133
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL		16			98				114	133
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS		18			107				125	78
SR. JORGE MERCADER MIRÓ		18			107				125	965
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG		16			98				114	133
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO		18			107				125	78
SR. NARCÍS SERRA SERRA		18			107				125	78
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA		14			88				102	91
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA		18			107				125	133

Observacions

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

Nom	Denominació del Pla	Instruments financers al principi de l'exercici 2024		Instruments financers concedits durant l'exercici 2024		Instruments financers consolidats en l'exercici				Instruments vençuts i no exercits	Instruments financers al final de l'exercici 2024	
		Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents/consolidades	Preu de les accions consolidades	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats (milers d'€)	Nº. Instruments	Nº. Instruments	Nº. Accions equivalents
SR. JORGE MERCADER BARATA	Pla 2016 d'Opcions sobre accions	135.273	135.273			135.273	135.273	10,18	287			
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	---							0,00				
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	---							0,00				
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	---							0,00				
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	---							0,00				
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	---							0,00				
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	---							0,00				
SR. NARCÍS SERRA SERRA	---							0,00				
SR. EUSEBIO DÍAZ- MORERA PUIG-SUREDA	---							0,00				
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	Pla 2016 d'Opcions sobre accions	111.273	111.273			111.273	13.898	12,45	253			

Observacions

iii) Sistemes d'estalvi a llarg termini.

Nom	Remuneració per consolidació de drets a sistemes d'estalvi
SR. JORGE MERCADER BARATA	72
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	37
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	
SR. NARCÍS SERRA SERRA	
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	

Nom	Aportació de l'exercici per part de la societat (milers €)				Import dels fons acumulats (milers €)			
	Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
SR. JORGE MERCADER BARATA			72				223	151
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ								

Nom	Aportació de l'exercici per part de la societat (milers €)				Import dels fons acumulats (milers €)			
	Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL								
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS								
SR. JORGE MERCADER MIRÓ			37				653	616
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG								
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO								
SR. NARCÍS SERRA SERRA								
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA								
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA							207	207

Observacions

iv) Detall d'altres conceptes

Nom	Concepte	Import retributiu
SR. JORGE MERCADER BARATA	Compensació en espècie	1
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	---	
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	---	
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	---	
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	---	
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	---	
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	---	
SR. NARCÍS SERRA SERRA	---	
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	---	
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	---	

Observacions

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

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

Nom	Remuneració Fixa	Dietes	Remuneració per pertinençes a comissions de consell	Salari	Retribució variable a curt termini	Retribució variable a llarg termini	Indemnització	Altres conceptes	Total Exercici 2024	Total Exercici 2023
SR. JORGE MERCADER BARATA										
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ										
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL										
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS										
SR. JORGE MERCADER MIRÓ										
SRA- MARTA LACAMBRA I PUIG										
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO										
SR. NARCÍS SERRA SERRA										
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA										
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA		50							50	50

Observacions

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

Nom	Denominació del Pla	Instruments financers al principi de l'exercici 2024		Instruments financers concedits durant l'exercici 2024		Instruments financers consolidats en l'exercici				Instruments vençuts i no exercits	Instruments financers al final de l'exercici 2024	
		Nº Instruments	Nº Accions equivalents	Nº Instruments	Nº Accions equivalents	Nº Instruments	Nº Accions equivalents/consolidades	Preu de les accions consolidades	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats (milers d'€)	Nº Instruments	Nº Instruments	Nº Accions equivalents
SR. JORGE MERCADER BARATA	---							0,00				
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	---							0,00				
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	---							0,00				
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	---							0,00				
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	---							0,00				
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	---							0,00				
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	---							0,00				
SR. NARCÍS SERRA SERRA	---							0,00				

Nom	Denominació del Pla	Instruments financers al principi de l'exercici 2024		Instruments financers concedits durant 2024		Instruments financers consolidats en l'exercici				Instruments vençuts i no exercits	Instruments financers al final de l'exercici 2024	
		Nº Instruments	Nº Accions equivalents	Nº Instruments	Nº Accions equivalents	Nº Instruments	Nº Accions equivalents/consolidades	Preu de les accions consolidades	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats (milers d'€)	Nº Instruments	Nº Instruments	Nº Accions equivalents
SR. EUSEBIO DÍAZ- MORERA PUIG- SUREDA	---							0,00				
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	---							0,00				

Observacions

iii) Sistemes d'estalvi a llarg termini.

Nom	Remuneració per consolidació de drets a sistemes d'estalvi
SR. JORGE MERCADER BARATA	
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	

Nom	Remuneració per consolidació de drets a sistemes d'estalvi
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	
SR. NARCÍS SERRA SERRA	
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	

Nom	Aportació de l'exercici per part de la societat (milers €)				Import dels fons acumulats (milers €)			
	Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO								
SR. NARCÍS SERRA SERRA								
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA								
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA								

Nom	Aportació de l'exercici per part de la societat (milers €)				Import dels fons acumulats (milers €)			
	Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics consolidats		Sistemes d'estalvi amb drets econòmics no consolidats	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
SR. JORGE MERCADER BARATA								
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ								
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL								
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS								
SR. JORGE MERCADER MIRÓ								
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG								
Observacions								

iv) Detall d'altres conceptes

Nom	Concepte	Import retributiu
SR. JORGE MERCADER BARATA	---	
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	---	
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	---	
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	---	
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	---	
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	---	
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	---	
SR. NARCÍS SERRA SERRA	---	
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	---	
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	---	

Observacions

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

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

Nom	Retribució meritada en la societat					Retribució meritada en societats del grup					
	Total retribució metàl·lic	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats	Remuneració per sistemes d'estalvi	Remuneració per altres conceptes	Total exercici 2024 societat	Total retribució metàl·lic	Benefici brut de les accions o instruments financers consolidats	Remuneració per sistemes d'estalvi	Remuneració per altres conceptes	Total exercici 2024 grup	Total exercici 2024 societat + grup
SR. JORGE MERCADER BARATA	1.414	287	72		1.773						1.773
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	125				125						125
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	114				114						114
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	125				125						125
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	125		37		162						162
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	114				114						114
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	125				125						125
SR. NARCÍS SERRA SERRA	125				125						125
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	102				102						102
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	125	253			378	50				50	428
TOTAL	2.494	540	109		3.143	50				50	3.193

Observacions

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

	Imports totals meritats i % variació anual								
	Exercici 2024	% Variació 2024/2023	Exercici 2023	% Variació 2023/2022	Exercici 2022	% Variació 2022/2021	Exercici 2021	% Variació 2021/2020	Exercici 2020
Consellers Executius									
SR. JORGE MERCADER BARATA	1.773	60,16	1.107	55,04	714	-40,70	1.204	33,04	905
Consellers Externs									
SR. ÁLVARO DE LA SERNA CORRAL	114	-14,29	133	51,14	88	-22,12	113	15,31	98
SR. JOSÉ MIQUEL VACARISAS	125	60,26	78	-	0	-	0	-	0
SR. JORGE MERCADER MIRÓ	162	-83,21	965	-32,14	1.422	-27,78	1.969	22,91	1.602
SRA. MARTA LACAMBRA I PUIG	114	-14,29	133	51,14	88	-22,12	113	15,31	98
SRA. MARIA TERESA BUSTO DEL CASTILLO	125	60,26	78	-	0	-	0	-	0
SR. NARCÍS SERRA SERRA	125	60,26	78	-	0	-	0	-	0
SR. CLAUDIO ARANZADI MARTÍNEZ	125	-6,02	133	51,14	88	-22,12	113	63,77	69
SR. EUSEBIO DÍAZ-MORERA PUIG-SUREDA	103	13,19	91	13,75	80	-23,08	104	6,12	98
SR. JAVIER BASAÑEZ VILLALUENGA	428	133,88	183	-46,02	339	-53,56	730	44,55	505

	Imports totals meritats i % variació anual								
	Exercici 2024	% canvi 2024/2023	Exercici 2023	% canvi 2023/2022	Exercici 2022	% canvi 2022/2021	Exercici 2021	% canvi 2021/2020	Exercici 2020
Resultats consolidats de la societat									
	63.528	12,33	56.553	37,74	41.058	-38,77	67.058	15,10	58.262
Mitja de la remuneració dels treballadors									
	39	0,00	39	2,63	38	5,56	36	-2,70	37

Observacions

D. ALTRES INFORMACIONS D'INTERÈS

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

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

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

31/03/2025

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

[] Sí
[v] No