



## INFORME ANUAL DE ACTUACIONES DE LA COMISIÓN DE AUDITORIA Y CUMPLIMIENTO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021

### **1. OBJETO DEL INFORME**

El presente informe (el “**Informe**”) tiene por objeto reflejar las actividades realizadas en el ejercicio 2021 por la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Global Dominion Access, S.A. (la “**Comisión**” y la “**Sociedad**”), de tal manera que los accionistas de la Sociedad y otras partes interesadas puedan entender las actividades llevadas a cabo por la Comisión en el ejercicio.

### **2. JUSTIFICACIÓN DEL INFORME**

Conforme a lo establecido en el artículo 46 de los Estatutos sociales, el Consejo de Administración de la Sociedad se apoya en la Comisión de Auditoría y Cumplimiento (en las funciones determinadas en dicho artículo 46 de los Estatutos sociales y en el artículo 16 del Reglamento del Consejo de Administración), que se configura como un instrumento al servicio del Consejo de Administración.

El Informe se emite de conformidad con y a los efectos previstos en el artículo 16 del Reglamento del Consejo de Administración, en la Recomendación 6 del Código de Buen Gobierno de las Sociedades Cotizadas y en el apartado 79 de la Guía Técnica 3/2017 sobre Comisiones de Auditoría de Entidades de Interés Público.

### **3. DESTINATARIOS DEL INFORME**

Los destinatarios del Informe son el Consejo de Administración y la Junta General.

### **4. REGULACIÓN DE LA COMISIÓN**

La regulación de la Comisión está contenida, con carácter general y principal, en la Ley de Sociedades de Capital, los Estatutos Sociales de la Sociedad y el Reglamento de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento, sin perjuicio del seguimiento que hace la Sociedad de las recomendaciones del Código de Buen Gobierno de las Sociedades Cotizadas, conforme de ello se informa en el Informe Anual de Gobierno Corporativo.

### **5. COMPOSICIÓN DE LA COMISIÓN**

El 4 de abril de 2016, el Consejo de Administración de la Sociedad procedió a la designación como miembros de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento (la “**Comisión**”) a los Consejeros Don Juan María Román Gonçalves (consejero independiente), D<sup>a</sup> Amaya Gorostiza Telleria (consejera independiente), D. Fermín del Río Sanz de Acedo (consejero dominical), D. José María Bergareche Busquet (consejero independiente) y D. Juan Tomás Hernani Burzaco (consejero independiente).

Al tiempo de la celebración de la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 6 de mayo de 2020, Don Juan María Román Gonçalves (consejero independiente) y D. Fermín del Río Sanz de Acedo (consejero dominical) no fueron renovados en su cargo. En dicha Junta General los

consejeros D<sup>a</sup> Arantza Estefania Larrañaga (consejera independiente) y D. Javier Domingo de Paz (otros consejeros externos) fueron designados como miembros del Consejo de Administración y posteriormente designados como miembros de la Comisión.

Asimismo, D<sup>a</sup> Arantza Estefania Larrañaga (consejera independiente) fue designada como Presidenta de la Comisión.

Posteriormente, el 12 de mayo de 2021 el Consejo de Administración decidió designar a D. Javier Domingo de Paz (consejero independiente) como nuevo Presidente de la Comisión.

## **6. REUNIONES MANTENIDAS DE LA COMISIÓN**

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento se ha reunido en 5 ocasiones durante el ejercicio 2021 y en una ocasión durante el 2022, esta última antes de la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

Durante dichas reuniones, se ha citado a personas representantes del cuerpo ejecutivo y se han mantenido reuniones con el auditor externo (pwc) en cada una de sus sesiones.

## **7. FUNCIONES Y TAREAS DESEMPEÑADAS**

Las funciones de la Comisión a lo largo del ejercicio han sido las que la Ley de Sociedades de Capital, los Estatutos Sociales de la Sociedad y el Reglamento de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento les atribuye, sin que se haya producido cambio alguno en la misma. En cuanto a las tareas desempeñadas en la práctica por la Comisión a lo largo del ejercicio, éstas se identifican y describen a continuación.

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento ha dado pleno cumplimiento al conjunto de sus funciones habiendo procedido a tratar en sus reuniones del presente ejercicio los temas que se detallan a continuación:

- (a) Análisis de la Información Pública Periódica, con carácter previo a su remisión a la CNMV y a las Sociedades Rectoras de las Bolsas de Bilbao, Barcelona, Valencia y Madrid, correspondientes al Informe Financiero Anual 2020, primer trimestre de 2021, primer semestre de 2021 y tercer trimestre de 2021.

Después del análisis realizado, y en todos los casos, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento aprobó el informe preceptivo relativo a dicha Información Pública Periódica, que en cada caso fue presentado al Consejo de Administración junto con la citada información para su aprobación y remisión a los Mercados de Valores.

Con fecha 23 de febrero de 2022, la Comisión ha procedido igualmente al análisis de la información correspondiente al Informe Financiero Anual correspondiente al ejercicio 2021 (no debiendo analizar de forma específica la información correspondiente al segundo semestre de 2021 de acuerdo con lo establecido en el artículo 11 del Real Decreto 1362/2007, de 19 de octubre).

- (b) Análisis de las cuentas anuales (balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio neto y memoria) e informe de gestión de Global Dominion Access, S.A. y de su Grupo Consolidado correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, así como la propuesta de distribución de resultados y 31 de diciembre de 2021 (reunión de 23 de febrero de 2022).

El análisis incluye asimismo el estado de información no financiera así como el Informe Anual de Gobierno Corporativo y el Informe Anual de Remuneraciones de los Consejeros.

- (c) Seguimiento de los procedimientos de auditoría externa: Se han celebrado reuniones con los auditores externos de Global Dominion Access, S.A. y de sus sociedades dependientes, con el fin de abordar la planificación y analizar los procedimientos y resultados (tanto preliminares como definitivos) de la auditoría externa del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2021, así como la planificación y análisis del procedimiento y resultados preliminares de la auditoría externa para el referido ejercicio. En tal sentido, se ha producido la revisión por parte de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de las recomendaciones efectuadas por los auditores externos en relación con la problemática contable y situación de los sistemas y procedimientos de elaboración y gestión de la información financiera de cada una de las sociedades del grupo Global Dominion Access.
- Igualmente se ha producido la designación de auditores externos en diversas sociedades filiales, aprobando sus honorarios y velando por su independencia.
- Asimismo, la Comisión, en su reunión de 23 de febrero de 2022, ha aprobado el preceptivo Informe anual relativo a la independencia del auditor externo, concluyendo que no existen razones objetivas para cuestionar la independencia del auditor externo.
- Finalmente la Comisión ha informado favorablemente de la propuesta al Consejo para el sometimiento a la Junta General de la renovación por un ejercicio adicional de la firma de auditoría externa.
- (d) Análisis de los procedimientos de auditoría interna y, en especial, de los procedimientos relativos al Sistema de Control Interno sobre el procedimiento de elaboración de la información financiera (SCIIF): La Comisión de Auditoría y Cumplimiento de acuerdo con sus funciones ha analizado los procedimientos de auditoría interna y los procedimientos relativos al Sistema de Control Interno sobre el procedimiento de elaboración de la información financiera (SCIIF).
- (e) Informe acerca de la estrategia fiscal de la Sociedad para el ejercicio 2022: La Comisión de Auditoría y Cumplimiento fue informada acerca de la estrategia fiscal para el ejercicio 2022, y emitió su informe favorable de cara a la aprobación de la misma por parte del Consejo de Administración.
- (f) Aprobación de actividades del auditor externo distintas de la auditoría: La Comisión de Auditoría, en sus funciones de velar por la independencia del auditor externo, en cada una de sus sesiones analiza y, en su caso, aprueba, aquellas otras prestaciones de servicios de la firma de auditoría externa distintas de las actividades propias de la auditoría.
- (g) Seguimiento del mapa de riesgos del Grupo Dominion: El Consejo de Administración revisó una actualización del mapa de riesgos (incluyendo la prevención de riesgos penales) del Grupo Dominion, así como las medidas implementadas para evitar o mitigar la aparición de estos riesgos. Periódicamente se realiza un seguimiento acerca de dicho mapa de riesgos y acerca de la eficacia de las medidas planteadas en cada caso concreto. Se ha hecho un seguimiento expreso relativo al Compliance y a la prevención de riesgos penales. Asimismo se ha analizado en el marco de la información no financiera el impacto de la nueva taxonomía medioambiental y los riesgos asociados a ello.
- (h) Análisis de operaciones vinculadas: Como consecuencia de la nueva regulación aplicable al asunto, la Comisión de Auditoría ha analizado la existencia de operaciones vinculadas en el seno del Grupo Dominion y ha procedido a elaborar los preceptivos informes para su aprobación por parte del Consejo de Administración.

## **8. ALCANCE DE LA EVALUACIÓN**

No se ha llevado a cabo una evaluación por parte de un tercero con relación al funcionamiento de la Comisión durante el ejercicio 2021.

## **9. OPINIÓN DE LA COMISIÓN ACERCA DEL AUDITOR DE CUENTAS**

La Comisión se pronunció en su reunión de 22 de febrero de 2021 acerca de la independencia del auditor externo en relación con el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020. Como resultado, la Comisión emitió el consiguiente informe con su opinión sobre la independencia del auditor externo, que fue puesto a disposición de los accionistas de la Sociedad con ocasión de la celebración de la última Junta General ordinaria.

En la fecha de formulación del Informe, la Comisión todavía no se ha pronunciado acerca de la independencia del auditor externo en relación con el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2021, lo que está previsto que se produzca en la reunión de la Comisión del 23 de febrero de 2022, según el orden del día de la convocatoria ya enviada. El consiguiente informe emitido por la Comisión con su opinión sobre la independencia del auditor externo será puesto a disposición de los accionistas de la Sociedad con ocasión de la celebración de la próxima Junta General ordinaria.

## **10. INFORMACIÓN SOBRE QUÉ GUÍAS PRÁCTICAS SOBRE SE ESTÁN SIGUIENDO**

La Comisión sigue la Guía Técnica 3/2017 sobre Comisiones de Auditoría de Entidades de Interés Público. Además, la Comisión busca acomodar sus decisiones y el desarrollo de su actividad a las mejores prácticas del mercado en el ámbito de su actuación y responsabilidades, siempre en la medida de lo posible y de lo conveniente en consideración de las circunstancias propias de la Sociedad.

## **11. CONCLUSIONES**

En consideración de lo anterior, la Comisión concluye que se mantenido un nivel de actividad adecuado y ha dado cumplimiento a sus obligaciones durante el ejercicio 2019. Sin perjuicio de lo anterior y de su deber de continuar dando cumplimiento a sus obligaciones, la Comisión tiene como principio la mejora continua y, por tanto, buscará mejorar en aquellos apartados en los que vea que es necesario proceder de tal manera.

## **12. FECHA DE FORMULACIÓN**

El Informe ha sido formulado por la Comisión el 23 de febrero de 2022, por unanimidad.

## **13. FECHA DE PRESENTACIÓN**

El Informe ha sido presentado por la Comisión al Consejo de Administración el 24 de febrero de 2022.

## **14. PUBLICIDAD DEL INFORME**

Dicho Informe será puesto a disposición del público (y, en particular, de los accionistas de la Sociedad con ocasión de la próxima celebración de la reunión de la Junta General Ordinaria) mediante su publicación en la página web de la Sociedad, a partir de la fecha de convocatoria de dicha Junta General Ordinaria.



Este informe ha sido formulado por la Comisión de Auditoría el 23 de febrero de 2022 y aprobado por el Consejo de Administración de Global Dominion Access, S.A. en Bilbao, a 24 de febrero de 2022.