



## REGLAMENTO

DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE VISCOFAN  
S.A.

Texto refundido aprobado por acuerdo del Consejo de  
Administración de 24 de junio de 2021

## Índice

Preámbulo.....	4
CAPITULO I. Normativa aplicable, modificación e interpretación del Reglamento.....	4
Artículo 1,- Normativa aplicable.....	4
Artículo 2,- Modificación del Reglamento.....	4
Artículo 3,- Interpretación del Reglamento. ....	5
CAPÍTULO II. La labor del Consejo de Administración. ....	5
Artículo 4,- Función del Consejo de Administración. ....	5
Artículo 5,- Facultades indelegables.....	5
CAPÍTULO III. Composición del Consejo. ....	7
Artículo 6,- Composición del Consejo.....	7
Artículo 7,- Funcionamiento del Consejo.....	7
Artículo 8,- Nombramiento de consejeros.....	8
Artículo 9,- Categorías de consejeros.....	9
CAPÍTULO IV. Órganos del Consejo. ....	9
Artículo 10,- La Presidencia.....	9
Artículo 11,- El Consejero Coordinador. ....	9
Artículo 12,- La Vicepresidencia.....	10
Artículo 13,- Secretaría.....	10
CAPÍTULO V. De las Comisiones.....	10
Artículo 14,- Comisiones del Consejo.....	11
Artículo 15,- Comisión de Auditoría. ....	11
Artículo 16,- Comisión de Nombramientos y Retribuciones.....	15
Artículo 17,- Comisión de Sostenibilidad. ....	17
Artículo 18,- Evaluación del Consejo y de las Comisiones. ....	17
CAPITULO VI. De la información y asesoría de los Consejeros.....	18
Artículo 19,- Derecho de información. ....	18
Artículo 20,- Derecho de asesoramiento externo.....	18
Artículo 21,- Orientación de consejeros.....	18
CAPÍTULO VII. De los deberes de los consejeros. ....	18
Artículo 22,- Deberes de los consejeros. ....	18
Artículo 23,- Deber de diligencia. ....	19
Artículo 24,- Deber de lealtad. ....	19
Artículo 25,- Deber de secreto.....	19
Artículo 26,- Deber de evitar conflictos de interés.....	20
Artículo 27,- Deber de abstención.....	20
Artículo 28,- Personas vinculadas.....	20

Artículo 29,- Dispensa .....	21
CAPÍTULO VIII. Del cese de los consejeros.....	21
Artículo 30,- Cese de los consejeros.....	21
Artículo 31,- Obligaciones del consejero tras su cese. ....	21
CAPÍTULO IX. De la retribución. ....	22
Artículo 32,- Retribución de consejeros. ....	22
Artículo 33,- Uso de activos sociales.....	22
CAPÍTULO X. De las relaciones con el exterior. ....	23
Artículo 34,- Deberes en relación con accionistas significativos. ....	23
Artículo 35,- Deberes en relación con la Junta General de Accionistas.....	23
Artículo 36,- Uso de las delegaciones de voto.....	23
Artículo 37,- Comunicaciones con los accionistas y con los Mercados de Valores.....	24
Artículo 38,- Publicidad de este Reglamento.....	24
CAPÍTULO XI. Disposición final.....	24
Artículo 39,- Entrada en vigor.....	24

## REGLAMENTO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE VISCOFAN S.A.

### Preámbulo.

El presente Reglamento contiene, de acuerdo con la Ley y los estatutos sociales (en adelante, los "Estatutos"), medidas tendentes a garantizar la mejor administración de Viscofan Sociedad Anónima (en adelante "Viscofan" o la "Sociedad"). En él se determinan los principios de actuación del Consejo de Administración (en adelante, indistintamente, el "Consejo"), las reglas de organización y funcionamiento del mismo, las normas de conducta de sus miembros y los principios generales que han de regir su actuación.

Los principios generales que, en esencia, se adoptan por el Consejo de Viscofan para el gobierno de dicha Sociedad son los siguientes:

- maximización del valor de la empresa de forma sostenida
- eficacia,
- diligencia,
- responsabilidad,
- transparencia,
- lealtad,
- profesionalidad,
- secreto,
- fidelidad,
- independencia.

Estos principios que ahora se formalizan lo son con carácter abierto y podrán ser modificados, en lo que no se opongan a la Ley y a los Estatutos vigentes en ese momento, por decisión del mismo Consejo de Administración de la Sociedad en pleno.

Su entrada en vigor se produce en el momento de su aprobación por el Consejo.

Dichos principios generales se concretan en los artículos que se recogen a continuación, los cuales constituyen normativa a la que, a partir de ahora, se sujetará la actuación del Consejo de Administración de la Sociedad:

### CAPITULO I. Normativa aplicable, modificación e interpretación del Reglamento.

#### Artículo 1.- Normativa aplicable.

La actuación del Consejo de Administración se sujetará, por orden de prelación, a:

- a) La normativa legal que le sea aplicable por su naturaleza social, su carácter de empresa cotizada en bolsa y su ámbito específico de actuación.
- b) en todo cuanto no se oponga a aquéllas, a sus Estatutos,
- c) a las presentes normas,
- d) a los acuerdos que el mismo Consejo tome, con las formalidades legales y estatutarias.

#### Artículo 2.- Modificación del Reglamento.

La modificación del presente Reglamento podrá realizarse mediante acuerdo del Consejo de Administración, adoptado cumpliendo los requisitos legales y estatutarios.

En la convocatoria a la reunión en la que se pretenda debatir y, en su caso, acordar la modificación del mismo, figurará la propuesta de modificación que se propone.

### **Artículo 3.- Interpretación del Reglamento.**

Corresponde al propio Consejo de Administración la resolución de las dudas que suscite la aplicación de este Reglamento, de conformidad con los criterios generales de interpretación de las normas jurídicas y el espíritu y finalidad de los Estatutos.

## **CAPÍTULO II. La labor del Consejo de Administración.**

### **Artículo 4.- Función del Consejo de Administración.**

Constituye función esencial del Consejo de Administración la aprobación de la estrategia y la supervisión general de cuantos aspectos formen parte de Viscofan y, en su caso, de las sociedades que componen su grupo de empresas.

El Consejo desempeñará sus funciones con unidad de propósito e independencia de criterio, dispensando el mismo trato a todos los accionistas y guiándose por el interés social, entendido como hacer máximo, de forma sostenida, el valor económico de la empresa.

El Consejo llevará a cabo sus funciones respetando las leyes y reglamentos que le sean de aplicación, basándose en la buena fe, la ética y el respeto a los usos y buenas prácticas comúnmente aceptadas y procurará conciliar el interés social con los intereses de sus grupos de interés, así como el impacto de las actividades de la compañía en el medio ambiente y en la comunidad en general.

### **Artículo 5.- Facultades indelegables.**

El Consejo de Administración no podrá delegar, sin perjuicio de cualesquiera otras establecidas por la ley, las siguientes facultades:

- a) La formulación de las cuentas anuales y su presentación a la Junta General de Accionistas (en adelante, indistintamente, la Junta General).
- b) La convocatoria de la Junta General y la elaboración del orden del día y la propuesta de acuerdos.
- c) Las facultades que la Junta General hubiera delegado en el Consejo de Administración, salvo que hubiera sido expresamente autorizado por ella para subdelegarlas.
- d) Las políticas y estrategias generales de la Sociedad, y en particular:
  - i) El plan estratégico o de negocio, así como los objetivos de gestión y presupuesto anuales;
  - ii) La política de inversiones y financiación;
  - iii) La definición de la estructura del grupo de sociedades;
  - iv) La política de gobierno corporativo de la Sociedad y del grupo del que sea entidad dominante;
  - v) La política de sostenibilidad;

- vi) La política de selección de consejeros;
- vii) La política de retribuciones para su sometimiento a la Junta General.
- viii) La evaluación del desempeño del Consejo y de sus Comisiones, así como del primer ejecutivo de la Sociedad;
- ix) La política de control y gestión de riesgos financieros y no financieros, incluidos los fiscales, así como el seguimiento periódico de los sistemas internos de información y control;
- x) La política de dividendos, así como la de autocartera y, en especial, sus límites.

e) Las siguientes decisiones:

- i) A propuesta del primer ejecutivo de la Sociedad, el nombramiento y eventual cese de los altos directivos, así como sus cláusulas de indemnización;
- ii) La información financiera y no financiera que, por su condición de cotizada, la sociedad deba hacer pública periódicamente;
- iii) Las inversiones u operaciones de todo tipo que, por su elevada cuantía o especiales características, tengan carácter estratégico, o especial riesgo fiscal, salvo que su aprobación corresponda a la Junta General;
- iv) La creación o adquisición de participaciones en entidades de propósito especial o domiciliadas en países o territorios que tengan la consideración de paraísos fiscales, así como cualesquiera otras transacciones u operaciones de naturaleza análoga que, por su complejidad, pudieran menoscabar la transparencia del grupo.

f) La aprobación de las operaciones vinculadas en términos previstos en la ley, salvo que su aprobación corresponda a la Junta General.

El Consejo aprobará las operaciones vinculadas previo informe favorable de la Comisión de Auditoría y sin perjuicio de los supuestos de delegación previsto en la Ley. Los Consejeros afectados directa o indirectamente, por realizarse la operación con una persona vinculada al mismo, o deberán abstenerse de participar en la deliberación y votación del acuerdo en cuestión.

g) La determinación de la política de información a accionistas, mercados y opinión pública.

h) La determinación de la estrategia fiscal de la sociedad.

i) Las facultades de organización y funcionamiento del propio Consejo de Administración y la aprobación y modificación del presente Reglamento.

j) La delegación de facultades en cualquiera de sus miembros en los términos establecidos por la Ley y los Estatutos y su revocación.

k) El nombramiento y destitución de los consejeros delegados de la sociedad, así como el establecimiento de las condiciones de su contrato.

l) El nombramiento y destitución de los directivos que tuvieran dependencia directa del Consejo o de alguno de sus miembros, así como el establecimiento de las condiciones básicas de sus contratos, incluyendo su retribución.

m) Las decisiones relativas a fijar la remuneración de los consejeros, dentro del marco estatutario y, en su caso, de la política de remuneraciones aprobada por la Junta General.

n) La supervisión del efectivo funcionamiento de las Comisiones que hubiera constituido y de la actuación de los órganos delegados y de los directivos que hubiera designado.

- ñ) La formulación de cualquier clase de informe exigido por la Ley al Consejo de Administración siempre y cuando la operación a que se refiere el informe no pueda ser delegada.
- o) Determinación del contenido de la página web corporativa de la Sociedad.
- p) El nombramiento de consejeros en caso de vacantes hasta que se reúna la próxima Junta General, previo informe de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones.
- q) La aceptación de la dimisión de los consejeros.
- r) La autorización o dispensa de las obligaciones derivadas del deber de lealtad conforme a lo dispuesto en este Reglamento y la normativa aplicable.
- s) Y cualesquiera otras que les vengan atribuidas por la legislación aplicable, los Estatutos vigentes o este Reglamento.

### **CAPÍTULO III. Composición y funcionamiento del Consejo.**

#### **Artículo 6.- Composición del Consejo.**

El Consejo de Administración estará formado por el número de consejeros que determine la Junta General dentro de los límites fijados por los Estatutos.

El Consejo propondrá a la Junta General el número que, de acuerdo con las cambiantes circunstancias de la compañía, resulte más adecuado para asegurar la debida representatividad y el eficaz funcionamiento del órgano.

#### **Artículo 7.- Funcionamiento del Consejo**

El Consejo de Administración será convocado por su Presidente o el que haga sus veces.

Los consejeros que constituyan al menos un tercio de los miembros del Consejo podrán convocarlo, indicando el orden del día, para su celebración en la localidad donde radique el domicilio social, si, previa petición al Presidente, éste sin causa justificada no hubiera hecho la convocatoria en el plazo de un mes.

El Consejero Coordinador podrá asimismo solicitar la convocatoria del Consejo e incluir nuevos puntos del orden del día en un Consejo ya convocado de acuerdo con lo establecido en los Estatutos.

El Consejo podrá igualmente celebrarse de forma telemática, sea por video o multiconferencia telefónica, siempre que los participantes dispongan de los medios necesarios, el Secretario reconozca la identidad de los mismos y así lo exprese en el acta.

Los consejeros deben asistir personalmente a las sesiones que se celebren, de forma presencial o telemática conforme a lo previsto en la Ley y en este Reglamento. No obstante, lo anterior, los consejeros podrán delegar su representación en otro consejero. Los consejeros no ejecutivos solo podrán hacerlo en otro no ejecutivo.

El Consejo de Administración quedará válidamente constituido cuando concurran a la reunión, presentes o representados, la mayoría de los vocales.

Los acuerdos se adoptarán por mayoría absoluta de los consejeros concurrentes a la reunión y será dirimente el voto del Presidente en caso de empate.

Los acuerdos se podrán adoptar mediante votación por escrito y sin sesión sólo cuando ningún consejero se oponga a este procedimiento.

Para aprobar la delegación permanente de alguna facultad del Consejo y la designación de los consejeros que vayan a tener cargos delegados, será necesario el voto favorable de las dos terceras partes de los componentes del Consejo

Los acuerdos se harán constar por escrito en actas, debiendo ser firmadas por el Presidente y por el Secretario del Consejo, al igual que las certificaciones que se expidan de los acuerdos adoptados.

#### **Artículo 8.- Nombramiento de consejeros.**

Los nombramientos de consejeros los realizará la Junta General o el propio Consejo de Administración en los casos previstos por la Ley.

El Consejo de Administración deberá velar por que los procedimientos de selección de sus miembros favorezcan la diversidad, respecto a cuestiones como la edad, el género, la discapacidad o la formación y experiencia profesionales y no adolezcan de sesgos implícitos que puedan implicar discriminación alguna y, en particular, que faciliten la selección de consejeras en un número que permita alcanzar una presencia equilibrada de mujeres y hombres.

Las propuestas relativas a los nombramientos o reelecciones de consejeros, dentro de los límites que marcan los Estatutos, se harán por la Comisión de Nombramientos y Retribuciones en el caso de consejeros independientes y por el propio Consejo previo informe de la misma en el caso de los restantes consejeros.

Las propuestas deberán ir acompañadas en todo caso de un informe justificativo del Consejo en el que se valore la competencia, experiencia y méritos del candidato propuesto, incluirán la presencia en el Consejo de un número razonable de consejeros independientes y tenderán a mantener una mayoría de consejeros externos a la gestión.

Los consejeros ejercerán su cargo durante el plazo previsto en los Estatutos y podrán ser reelegidos, una o varias veces.

Los consejeros independientes no podrán ser reelegidos o nombrados para un nuevo mandato con esa misma calificación cuando hubieran desempeñado de forma ininterrumpida el cargo de consejeros de la Sociedad durante un periodo de doce (12) años a contar desde la fecha de su primer nombramiento.

Lo dispuesto en los párrafos anteriores no limitará en ningún caso la facultad de la Junta General de la Sociedad o, en su caso, del Consejo de Administración, para reelegir o nombrar consejero a un determinado candidato y afectará, en su caso, únicamente su eventual calificación como independiente.



**Artículo 9,- Categorías de consejeros.**

Los consejeros podrán ser:

- ejecutivos, aquellos que desempeñen funciones de dirección en la sociedad o su grupo.
- no ejecutivos, los restantes, pudiendo ser independientes, dominicales u otros externos, de acuerdo con las definiciones y requisitos establecidos por la normativa vigente.

**CAPÍTULO IV. Cargos del Consejo.**

Dentro del Consejo se podrán nombrar un Presidente, uno o varios Vicepresidentes, un Secretario y en su caso un Vicesecretario (los cuales no necesitarán ostentar la condición de consejero) del Consejo de Administración, que también actuarán como tales en la Junta General.

**Artículo 10,- La Presidencia.**

El Presidente del Consejo de Administración será elegido entre sus miembros, previo informe de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones. La duración del cargo será la misma que la de su condición de consejero.

La designación de un consejero ejecutivo como Presidente requerirá el voto favorable de los dos tercios de los miembros del Consejo de Administración.

El Presidente es el máximo responsable del eficaz funcionamiento del Consejo de Administración.

Sus facultades serán las siguientes:

- a) Convocar y presidir las reuniones del Consejo de Administración, fijando el orden del día de las reuniones y dirigiendo las discusiones y deliberaciones.
- b) Preparar y someter al Consejo un programa de fechas y asuntos a tratar
- c) Presidir la Junta General de accionistas.
- d) Velar por que los consejeros reciban con carácter previo la información suficiente para deliberar sobre los puntos del orden de día.
- e) Estimular el debate y la participación activa de los consejeros durante las sesiones, salvaguardando su libre toma de posición y asegurándose de que se dedica suficiente tiempo de discusión a las cuestiones estratégicas.
- f) Informar a los consejeros de los movimientos en el accionariado y de la opinión que los accionistas significativos, los inversores y las agencias de calificación tengan sobre la sociedad y su grupo.
- g) Organizar y coordinar la evaluación periódica del Consejo así como, en su caso, de las Comisiones constituidas y la del primer ejecutivo de la Sociedad en los términos previstos en la Ley y en el presente Reglamento.
- h) Acordar y revisar los programas de actualización de conocimientos de consejeros.
- i) Otras facultades que se le asignen legal y estatutariamente.

Además, el Presidente dispondrá de poderes cuyo ejercicio estará sometido al Consejo mediante los oportunos acuerdos previos, o a su ratificación, cuando la urgencia de su ejercicio haga desaconsejable posponerlo a su acuerdo previo.

**Artículo 11,- El Consejero Coordinador.**

Si el cargo de Presidente del Consejo de Administración y de primer ejecutivo de la sociedad estuvieran ocupados por la misma persona, se nombrará de entre los consejeros independientes un Consejero Coordinador que tendrá entre otras las siguientes funciones:

- a) solicitar la convocatoria del Consejo o la inclusión de nuevos puntos en el orden del día,
- b) coordinar y reunir a los consejeros no ejecutivos y hacerse eco de las preocupaciones de los mismos,
- c) dirigir la evaluación por el Consejo de su Presidente,
- d) presidir el Consejo de Administración en ausencia del Presidente y de los Vicepresidentes, en caso de existir,
- e) mantener contactos con inversores y accionistas para conocer sus puntos de vista a efectos de formarse una opinión sobre sus preocupaciones, en particular en relación con el gobierno corporativo de la Sociedad,
- f) coordinar el plan de sucesión del Presidente.

#### **Artículo 12,- La Vicepresidencia.**

El Vicepresidente o Vicepresidentes del Consejo de Administración serán elegidos entre sus miembros, previo informe de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones. La duración de su cargo será la misma que la de su condición de consejero.

El Vicepresidente del Consejo sustituirá al Presidente en caso de enfermedad, ausencia o fallecimiento de éste.

En estos casos, y mientras duren las circunstancias indicadas, podrá convocar al Consejo y dirigir y presidir sus sesiones.

En caso de haber sido nombrados varios Vicepresidentes, se ordenarán numéricamente y presidirá el Vicepresidente presente con el número más bajo; en ausencia de todos los Vicepresidentes, presidirá el Consejero de mayor antigüedad en el cargo y, si ésta fuera igual, el de mayor edad.

#### **Artículo 13,- Secretaría.**

El nombramiento y cese del Secretario del Consejo o, en su caso, del Vicesecretario, será aprobado por el pleno del Consejo, previo informe de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones.

El Secretario del Consejo o, en su caso, el Vicesecretario, desarrollará las siguientes funciones:

- a) Conservar la documentación del Consejo de Administración, dejar constancia en las actas del desarrollo de las sesiones y dar fe de su contenido y de las resoluciones adoptadas.
- b) Velar por que las actuaciones del Consejo de Administración se ajusten a la normativa aplicable, sean conformes con los Estatutos y demás normativa interna y tengan presentes las recomendaciones sobre buen gobierno corporativo.
- c) Asistir al Presidente para que los consejeros reciban la información relevante para el ejercicio de su función con la antelación suficiente y en el formato adecuado.
- d) Ejercer los poderes que, en su caso, tenga a bien otorgarle el Consejo de Administración o, en su caso, la Junta General de Accionistas.

#### **CAPÍTULO V. De las Comisiones.**

#### **Artículo 14,- Comisiones del Consejo**

El Consejo podrá constituir en su seno comisiones especializadas, determinando su composición, designando a sus miembros y estableciendo las facultades y funciones que asume cada una de ellas, en base a lo determinado en la Ley y en los Estatutos.

Dentro del Consejo de Administración, por delegación de este, funcionarán al menos, una Comisión de Auditoría y una Comisión, o dos Comisiones separadas, de Nombramientos y Retribuciones. Las facultades y funciones relativas a materias medioambientales, sociales y de gobierno corporativo, se asignarán a alguna de las Comisiones indicadas o a una nueva Comisión de Sostenibilidad.

Las Comisiones creadas dentro del Consejo se reunirán cuando sean convocados por los respectivos Presidentes, quien lo hará por sí o a propuesta de sus miembros, o bien cuando corresponda de acuerdo con las previsiones legales, o estatutarias.

En cualquier caso, las Comisiones deberán reunirse al menos una vez al trimestre, siguiendo el programa de fechas y asuntos que establezca al principio del ejercicio, sin perjuicio de otros que puedan surgir durante el mismo.

Cada consejero podrá individualmente proponer otros puntos del orden del día inicialmente no previstos.

Los consejeros deben asistir personalmente a las sesiones que se celebren, sea presencial o telemáticamente. No obstante, los consejeros podrán delegar su representación en otro consejero. Los consejeros no ejecutivos solo podrán hacerlo en otro no ejecutivo.

De las reuniones que mantengan las Comisiones del Consejo, se levantará la correspondiente acta, de la que se remitirá copia a todos los miembros del Consejo.

Las Comisiones del Consejo podrán aprobar sus respectivos Reglamentos en los que desarrollen lo previsto en la Ley y en el presente Reglamento en cuanto a sus facultades, organización, funcionamiento interno.

#### **Artículo 15,- Comisión de Auditoría.**

Dentro del Consejo de Administración funcionará una Comisión de Auditoría, que estará formada por un mínimo de tres y un máximo de seis miembros.

La Comisión de Auditoría estará compuesta exclusivamente por consejeros no ejecutivos nombrados por el Consejo de Administración, la mayoría de los cuales deberán ser consejeros independientes y sus miembros serán nombrados por el Consejo de Administración con los requisitos legales, previo informe de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones, teniendo presente los conocimientos, aptitudes y experiencia en materia de contabilidad, auditoría o en ambas, control interno y de gestión de riesgos, tanto financieros como no financieros, de los consejeros y, sobre todo de su Presidente, y en su conjunto, los miembros de la Comisión tendrán los conocimientos técnicos pertinentes en relación con el sector de actividad al que pertenezca la Sociedad.

Los miembros de la Comisión cesarán automáticamente cuando lo hagan en su condición de consejeros de la Sociedad o por decisión del Consejo de Administración.

Los miembros de la Comisión de Auditoría nombrarán entre los consejeros independientes que formen parte de ella a un Presidente, que deberá ser sustituido cada cuatro años y podrá ser reelegido una vez transcurrido un año desde su cese.

La Comisión de Auditoría se reunirá cada vez que la convoque su Presidente, por decisión del Consejo de Administración o a petición de la mayoría de sus miembros.

La Comisión de Auditoría quedará válidamente constituida cuando concurran a la reunión, presentes o representados, la mayoría de sus miembros.

Los acuerdos se adoptarán por mayoría absoluta de los miembros concurrentes a la reunión y será dirimente el voto del Presidente en caso de empate.

La Comisión de Auditoría estará facultada para requerir la presencia en sus reuniones de cualquier miembro del equipo directivo o del personal de la Sociedad, así como de los auditores externos o de cualquier asesor de la Sociedad cuya presencia estimen oportuna. Todos ellos tendrán la obligación de prestar colaboración y facilitar el acceso a la información de que dispongan.

La Comisión de Auditoría informará al Consejo de los asuntos tratados y de los acuerdos adoptados en las sesiones del consejo previstas al efecto y hará entrega a todos los consejeros de las actas de sus sesiones.

Será, como mínimo, misión de la Comisión de Auditoría, sin perjuicio de otras funciones recogidas en la legislación aplicable o en los Estatutos de la Sociedad o de aquéllas que le asigne el Consejo de Administración:

A) Informar a la Junta General de accionistas sobre cuestiones que planteen los accionistas en materia de su competencia y, en particular, sobre el resultado de la auditoría, explicando, como ésta ha contribuido a la integridad de la información financiera y no financiera; y la función que la Comisión ha desempeñado en ese proceso.

B) Proponer al Consejo de Administración, para su sometimiento a la Junta General, la designación de Auditor de Cuentas, así como las condiciones de su contratación.

C) En relación con los sistemas de información y control interno

(a) Supervisar la eficacia del control interno de la Sociedad, la auditoría interna y los sistemas de control y gestión de riesgos financieros y no financieros.

(b) Supervisar y evaluar el proceso de elaboración y la presentación de la información financiera y no financiera preceptiva relativa a la Sociedad y al Grupo, revisando el correcto diseño del SCIIF, el cumplimiento de los requisitos normativos, la adecuada delimitación del perímetro de consolidación, considerando, entre otros aspectos, la posible existencia de estructuras societarias complejas, entidades instrumentales o de propósito especial, la correcta aplicación de la normativa contable y presentar recomendaciones o propuestas al Consejo de Administración, dirigidas a salvaguardar su integridad.

(c) Supervisar el proceso desarrollado por la alta dirección para realizar juicios, valoraciones y estimaciones significativas y su impacto en los estados financieros.

(d) Revisar, analizar y comentar los estados financieros y otra información financiera y no financiera relevante con la alta dirección, auditores internos y externos, para confirmar que dicha información es fiable, comprensible, relevante y que se han seguido la normativa y criterios contables consistentes con el cierre anual anterior.

(e) Revisar los sistemas de control interno y gestión de riesgos financieros y no financieros, incluidos los fiscales, para que los principales riesgos se identifiquen, gestionen y den a conocer adecuadamente.

(f) Discutir con el auditor de cuentas las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en la auditoría, todo ello sin quebrantar su independencia. A tales efectos, y en su caso, podrán presentar recomendaciones o propuestas al órgano de administración y el correspondiente plazo para su seguimiento.

(g) Supervisar los servicios de auditoría interna y, en particular:

(i) Proponer la selección, nombramiento, reelección y cese del responsable de auditoría interna;

(ii) Aprobar el plan anual de trabajo de la auditoría interna asegurándose de que su actividad esté enfocada principalmente hacia los riesgos relevantes de la sociedad; y recibir información periódica del resultado de su trabajo, así como de las incidencias que se pudieran presentar. Asimismo, recibir un informe anual de actividades y el plan de acción para corregir las deficiencias observadas;

(iii) Velar por la independencia y eficacia de la función de auditoría interna;

(iv) Proponer el presupuesto del área de auditoría interna;

(v) Recibir información periódica sobre sus actividades; y

(vi) Verificar que la alta dirección tiene en cuenta las conclusiones y recomendaciones de sus informes.

D) En relación con el auditor externo:

(a) Elevar al Consejo de Administración las propuestas de selección, nombramiento, reelección y sustitución del auditor de cuentas, responsabilizándose del proceso de selección, de conformidad con lo previsto en la normativa vigente, así como las condiciones de su contratación, recabar regularmente de él información sobre el plan de auditoría y su ejecución, además de preservar su independencia en el ejercicio de sus funciones.

(b) Procurar que las cuentas finalmente formuladas por el Consejo se presenten a la Junta General sin reservas ni salvedades en el informe de auditoría y en el caso de que el auditor haya incluido en su informe de auditoría alguna salvedad, emitir su opinión sobre el contenido y alcance de dichas auditorías o salvedades, que será explicada por el Presidente de la Comisión en la Junta General de accionistas.

(c) Supervisar el cumplimiento del contrato de auditoría y realizar anualmente una evaluación final de la actuación del auditor externo, recabar información sobre el plan de

auditoría y su ejecución y procurar que la opinión sobre las cuentas anuales y los contenidos principales del informe de auditoría sean redactados de forma clara y precisa.

(d) Supervisar las decisiones de la alta dirección sobre los ajustes propuestos por el auditor externo, así como conocer y, en su caso, mediar en los desacuerdos entre ellos.

(e) Velar por la independencia del auditor de cuentas, prestando atención a aquellas circunstancias o cuestiones que pudieran ponerla en riesgo, entre ellas que su retribución no comprometa su calidad ni su independencia, y a cualesquiera otras relacionadas con el proceso de desarrollo de la auditoría de cuentas:

(i) Se asegurará de que la Sociedad comunique a través de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (CNMV) el cambio de auditor de cuentas y lo acompañe de una declaración sobre la eventual existencia de desacuerdos con el auditor de cuentas saliente y, si hubieran existido, de su contenido, y, en caso de renuncia del auditor de cuentas, examinará las circunstancias que la hubieran motivado.

(ii) Igualmente se asegurará de que la Sociedad y el auditor respeten las normas vigentes para asegurar la independencia de los auditores y, en concreto, las normas sobre prestación de servicios distintos de los de auditoría y límites a la concentración del negocio del auditor.

(iii) Establecerá las oportunas relaciones con el auditor de cuentas para recibir información sobre las cuestiones que puedan poner en riesgo su independencia, para su examen por la Comisión, y cualesquiera relacionadas con el desarrollo de la auditoría y, cuando proceda, la autorización de los servicios distintos de los prohibidos, en los términos contemplados en la normativa vigente.

(iv) Asegurará que el auditor externo mantenga anualmente una reunión con el pleno del Consejo de Administración para informarle sobre el trabajo realizado y sobre la evolución de la situación contable y de riesgos de la sociedad.

(v) Recibirá anualmente de los auditores de cuentas su declaración de independencia en relación con la entidad o entidades vinculadas, así como la relativa a servicios adicionales prestados y los honorarios percibidos por el auditor externo o por las personas y entidades a él vinculadas según lo dispuesto en la normativa sobre auditoría.

(vi) Emitirá anualmente, con carácter previo al informe de auditoría de cuentas, un informe en el que expresará su opinión sobre la independencia del auditor de cuentas, que contendrá la valoración de los servicios adicionales prestados, individualmente considerados y en su conjunto, en relación con el régimen de independencia o con la normativa reguladora de auditoría.

(f) Favorecer que el auditor de la Sociedad asuma la responsabilidad de las auditorías de las empresas que integren el grupo del que la misma es sociedad dominante.

E) Informar al Consejo, con carácter previo a la adopción por éste, de las correspondientes decisiones previstas en la normativa vigente, en los Estatutos y en este Reglamento y, en especial, acerca de:

(a) La información financiera y no financiera que la Sociedad deba hacer pública periódicamente, velando por que se elabore conforme a los mismos principios y prácticas de las cuentas anuales y, a tal fin, considerar la procedencia de una revisión limitada del auditor externo.

(b) La creación o adquisición de participaciones en entidades de propósito especial o domiciliadas en países o territorios que tengan la consideración de paraísos fiscales, así como cualquiera otras transacciones u operaciones de naturaleza análoga que, por su complejidad, pudieran menoscabar la transparencia del grupo.

(c) Las operaciones de modificaciones estructurales y corporativas que proyecte realizar la sociedad y, en concreto, sus condiciones económicas e impacto contable y, en su caso, la ecuación de canje propuesta.

(d) Las operaciones vinculadas.

F) Conocer y, en su caso, dar respuesta a las iniciativas, sugerencias o quejas que planteen los accionistas respecto del ámbito de las funciones de esta Comisión.

G) Establecer y supervisar un mecanismo que permita a los empleados comunicar de manera confidencial y, si se considera apropiado, anónima, su preocupación sobre posibles prácticas irregulares de potencial trascendencia, especialmente en materia de contabilidad, financiera o auditoria, en el seno de la empresa.

H) Supervisar la eficacia y funcionamiento del Sistema de Cumplimento de la Sociedad.

Serán además funciones de la Comisión de Auditoría:

I) La evaluación de todo lo relativo a los riesgos no financieros de la empresa, incluyendo los operativos, tecnológicos, legales, sociales, medio ambientales, políticos y reputacionales o relacionados con la corrupción.

J) La coordinación del proceso de reporte de la información no financiera y sobre diversidad, conforme a la normativa aplicable y a los estándares internacionales de referencia.

#### **Artículo 16.- Comisión de Nombramientos y Retribuciones.**

La Comisión de Nombramientos y Retribuciones estará formada por un mínimo de tres y un máximo de seis miembros y estarán compuestas exclusivamente por consejeros no ejecutivos nombrados por el Consejo de Administración, dos de los cuales, al menos, deberán ser consejeros independientes.

Sus miembros se designarán procurando que tengan los conocimientos, aptitudes y experiencia adecuados a las funciones que estén llamados a desempeñar y cesarán automáticamente cuando lo hagan en su condición de consejeros de la Sociedad o por decisión del Consejo de Administración.

El Presidente será designado de entre los consejeros independientes que formen parte de ella o, en su caso, de cada una de ellas.

La Comisión o Comisiones de Nombramientos y Retribuciones informarán al Consejo de los asuntos tratados y de los acuerdos adoptados y harán entrega a todos los consejeros de las actas de sus sesiones.

Serán funciones de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones:

a) Evaluar las competencias, conocimientos y experiencia necesarios en el Consejo y definir, en consecuencia, las funciones y aptitudes necesarias en los candidatos que deban cubrir cada vacante, y evaluar el tiempo y dedicación precisos para que puedan desempeñar eficazmente su cometido.

b) Establecer un objetivo de representación para el sexo menos representado en el Consejo de Administración y elaborar orientaciones sobre cómo alcanzar dicho objetivo.

c) Elevar al Consejo de Administración las propuestas de nombramiento de consejeros independientes para su designación por cooptación o para su sometimiento a la decisión de la Junta General de Accionistas, así como las propuestas para la reelección o separación de dichos consejeros.

d) Informar las propuestas de nombramiento de los restantes consejeros para su designación por cooptación o para su sometimiento a la decisión de la Junta General de accionistas, así como las propuestas para su reelección o separación por la Junta General de accionistas.

e) Informar las propuestas de nombramiento y separación de altos directivos y las condiciones básicas de sus contratos.

f) Examinar u organizar la sucesión del Presidente del Consejo de Administración y del primer ejecutivo de la sociedad y, en su caso, formular propuestas al Consejo de Administración para que dicha sucesión se produzca de forma ordenada y planificada.

La Comisión de Nombramientos y Retribuciones consultará al Presidente del Consejo de Administración y al primer ejecutivo de la sociedad, especialmente cuando se trate de materias relativas a los consejeros ejecutivos.

Cualquier consejero puede solicitar de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones que tome en consideración, por si los encuentra idóneos a su juicio, potenciales candidatos para cubrir vacantes de consejero.

g) Proponer al Consejo de Administración la política de retribuciones de los consejeros y altos directivos, así como la retribución individual y las demás condiciones contractuales de los consejeros ejecutivos, y velar por su observancia.

h) Proponer al Consejo de Administración las condiciones básicas de los contratos de los altos directivos.

i) Comprobar la observancia de la política retributiva establecida por la Sociedad.

j) Revisar periódicamente la política de remuneraciones aplicada a los consejeros y altos directivos, incluidos los sistemas retributivos con acciones y su aplicación, así como garantizar que su remuneración individual sea proporcionada a la que se pague a los demás consejeros y altos directivos de la sociedad.

k) Velar por que los eventuales conflictos de intereses no perjudiquen la independencia del asesoramiento externo prestado a la Comisión.

l) Verificar la información sobre remuneraciones de los consejeros y altos directivos contenida en los distintos documentos corporativos, incluido el informe anual sobre remuneraciones de los consejeros.

m) La evaluación periódica de la adecuación del sistema de gobierno corporativo de la Sociedad, con el fin de que cumpla su misión de promover el interés social y tenga en cuenta, según corresponda, los legítimos intereses de los restantes grupos de interés.



La Comisión de Nombramientos y Retribuciones consultará al Presidente y al primer ejecutivo de la Sociedad, especialmente cuando se trate de materias relativas a los consejeros ejecutivos y altos directivos.

Lo dispuesto en este artículo se aplicará en lo que proceda en el caso de que el Consejo de Administración opte por establecer separadamente una Comisión de Nombramientos y otra de Retribuciones.

**Artículo 17,- Comisión de Sostenibilidad.**

El Consejo de Administración podrá crear una Comisión de Sostenibilidad o asignar las facultades y funciones relativas a materias medioambientales, sociales y de gobierno corporativo a alguna de las Comisiones indicadas en los artículos anteriores.

La Comisión que asuma estas facultades y funciones estará formada por un mínimo de tres y un máximo de seis miembros que habrá de estar integrada únicamente por consejeros no ejecutivos, y contar con al menos dos consejeros independientes de entre los cuales se designará un Presidente. La Comisión que asuma estas facultades incluirá en su denominación la palabra "Sostenibilidad" o una expresión similar.

En particular, corresponde a la Comisión que asuma las facultades y funciones relativas a las materias de medioambiente, sociales y de gobierno corporativo, además de otras previstas en la Ley y en los Estatutos, las siguientes:

- a) La supervisión de la política de sostenibilidad de la Sociedad, velando por que esté orientada a la creación de valor.
- b) El seguimiento de la estrategia y prácticas de sostenibilidad y la evaluación de su grado de cumplimiento.
- c) La supervisión de la estrategia de comunicación de información económico-financiera y no financiera y relación con accionistas e inversores, incluyendo los pequeños y medianos accionistas y asesores de voto.
- d) La supervisión y evaluación de los procesos de relación con los distintos grupos de interés.

**Artículo 18,- Evaluación del Consejo y de las Comisiones.**

Anualmente, el Consejo de Administración evaluará:

- a) la calidad y eficiencia del funcionamiento del propio Consejo a partir del informe que le eleve la Comisión de Nombramientos;
- b) la diversidad en la composición y competencias del consejo;
- c) el desempeño de sus funciones por el Presidente del Consejo y por el primer ejecutivo de la sociedad, a partir del informe que eleve la Comisión de Nombramientos. En caso de que el presidente tenga la condición de consejero ejecutivo, el Consejero Coordinador dirigirá la evaluación periódica del presidente del Consejo de Administración.
- d) el desempeño y la aportación de cada consejero, con especial atención a los Presidentes de las comisiones,
- e) el funcionamiento y la composición de las Comisiones del Consejo, a partir del informe que eleve cada Comisión.

El Consejo deberá proponer, sobre la base del resultado de dicha evaluación, un plan de acción que corrija las deficiencias detectadas.

## **CAPITULO VI. De la información y asesoría de los Consejeros**

### **Artículo 19.- Derecho de información.**

Los consejeros recibirán la información precisa para el desarrollo de su labor a tiempo y con la profundidad adecuada a los asuntos a tratar, salvo que concurran razones de urgencia para su convocatoria o constitución de forma excepcional.

La convocatoria indicará aquellos puntos del orden del día sobre los que los consejeros deberán adoptar una decisión o acuerdo o, en casos de urgencia, será preciso el consentimiento previo de la mayoría de los presentes.

Los consejeros podrán recabar información adicional cuando lo estimen conveniente.

La solicitud se canalizará a través del Secretario del Consejo.

### **Artículo 20.- Derecho de asesoramiento externo.**

Los consejeros podrán solicitar, a través del Presidente, la contratación de aquellos asesores externos que consideren necesarios para el correcto desarrollo de su labor de consejeros.

Corresponderá al Consejo en pleno la adopción del acuerdo que corresponda, en cada caso, sobre la realización o no de dicho asesoramiento externo, sobre la persona o entidad a prestarlo, sobre los límites al acceso a la información reservada de la compañía que dicho asesor ha de tener y sobre la aprobación, en su caso, de la correspondiente partida de gasto.

### **Artículo 21.- Orientación de consejeros.**

Cuando se proceda al nombramiento de nuevos consejeros, se les proveerá de los Estatutos vigentes en el momento de su nombramiento, de un ejemplar de la normativa interna debidamente actualizada y de información que le permita conocer la sociedad y su entorno.

Igualmente, cuando las circunstancias lo aconsejen, se ofrecerá a los Consejeros programas de actualización de conocimientos que contribuyan al mejor desempeño de su cargo.

## **CAPÍTULO VII. De los deberes de los consejeros.**

### **Artículo 22.- Deberes de los consejeros.**

Los consejeros de la sociedad tendrán deber de lealtad para con la sociedad, de diligencia en el cumplimiento de sus deberes asistiendo y participando en las reuniones y recabando las informaciones necesarias para el cumplimiento de sus obligaciones, de secreto de las deliberaciones e informaciones recibidas en el ejercicio de su cargo, y de pasividad, no haciendo uso privado de las informaciones reservadas recibidas en dicho ejercicio ni llevando a cabo inversiones u operaciones comerciales surgidas en conexión con el ejercicio de su cargo de consejero.

Además, deben tener suficiente disponibilidad para ejercer su función con eficacia.

**Artículo 23,- Deber de diligencia.**

El consejero de la sociedad mantendrá la diligencia de un ordenado empresario y de un representante leal en el cumplimiento de sus obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, teniendo en cuenta la naturaleza del cargo y las funciones que le han sido atribuidas.

El consejero deberá tener la dedicación adecuada y adoptará las medidas necesarias para la buena dirección y control de la Sociedad, para lo que deberá asistir y participar en las reuniones de Consejo y Comisiones a las que pertenezca.

Se entenderá que el consejero ha mantenido la diligencia de un ordenado empresario cuando haya actuado de buena fe, subordinando en todo caso su interés particular al interés de la empresa, con información suficiente y de acuerdo con un procedimiento de decisión adecuado.

El consejero deberá informarse diligentemente de la marcha de la Sociedad, para lo que podrá recabar las informaciones que considere necesarias para el desempeño de sus funciones y se entenderá, salvo expresión en contrario hecha constar en acta, que todo vocal del Consejo de Administración, antes de suscribir la formulación de las cuentas anuales exigida por la Ley, ha dispuesto de la información necesaria para la realización de tal acto.

Los consejeros de la Sociedad no podrán formar parte de más de tres Consejos de Administración de sociedades cotizadas, además del de Viscofan, S.A.

Los consejeros informarán a la Comisión de Nombramientos y Retribuciones de sus restantes obligaciones profesionales, por si pudieran interferir con la dedicación exigida.

Deberá, asimismo, el consejero, realizar cualquier contenido específico que le encomiende el Consejo de Administración y se halle razonablemente comprendido en sus obligaciones de consejero.

**Artículo 24,- Deber de lealtad.**

Los consejeros deberán cumplir los deberes impuestos por las leyes y los Estatutos con la lealtad de un fiel representante, obrando de buena fe y en el mejor interés de la Sociedad.

Los consejeros de la Sociedad, en cumplimiento del deber de lealtad ejercitarán sus facultades exclusivamente para los fines para los que les fueron conferidas, desempeñarán sus funciones bajo el principio de responsabilidad personal con libertad de criterio o juicio y con independencia respecto de instrucciones y vinculaciones de terceros.

**Artículo 25,- Deber de secreto.**

Los consejeros deberán guardar secreto sobre las informaciones, datos, informes o antecedente a los que hayan tenido acceso en el desempeño de su cargo.

El deber de secreto persistirá después de que haya cesado en su cargo, por el motivo que fuese, pudiendo únicamente ser relevado del mismo por acuerdo del Consejo en pleno.

**Artículo 26,- Deber de evitar conflictos de interés.**

Los consejeros adoptarán las medidas necesarias para evitar situaciones de conflicto con el interés social y con sus deberes para con la Sociedad y su grupo de empresas y tendrán obligación de informar al Consejo, previamente a su ocurrencia o tan pronto como tengan conocimiento de su existencia, con obligación de dimisión inmediata en caso de persistencia de tal conflicto o de que su presencia en el Consejo sea contraria a los intereses de la sociedad.

Los consejeros se abstendrán de deliberar y votar en los asuntos en que tengan interés, directo o indirecto, incluso a través de personas vinculadas, excepto en los acuerdos o decisiones que afecten a su condición de consejero en los términos previstos en la Ley, como su designación o revocación para cargos dentro del Consejo.

Asimismo, los consejeros se abstendrán de realizar transacciones con la sociedad, excepto operaciones ordinarias, de escasa relevancia, hechas en condiciones estándar para los clientes en los términos previstos en la Ley.

Las situaciones de conflicto de intereses en que se encuentren los Consejeros se incluirán en el informe anual de gobierno corporativo.

Los consejeros no podrán, por sí o por persona interpuesta, desarrollar actividades o desempeñar cargos de cualquier orden en empresas o sociedades que sean actual o potencialmente competidoras de Viscofan y su grupo de sociedades, ni tampoco prestar en favor de las mismas servicios de representación o asesoramiento o realizar cualquier otra actividad que les sitúen en conflicto con los intereses de la Sociedad.

**Artículo 27,- Deber de abstención.**

Los Consejeros no podrán utilizar el nombre de la Sociedad ni de sus sociedades vinculadas ni prevalerse de su condición para la realización de operaciones por cuenta propia o por personas vinculadas.

El deber de abstención del consejero implica no hacer uso privado de los activos sociales, incluyendo las informaciones reservadas recibidas en ejercicio de su cargo de consejero ni llevar a cabo, en beneficio propio o de personas vinculadas a él, inversiones u operaciones comerciales surgidas en conexión con el ejercicio del mismo.

Los Consejeros se abstendrán de realizar, o de sugerir su realización a cualquier persona, operaciones sobre valores de la Sociedad o de sus sociedades vinculadas sobre las que disponga, por razón de su cargo, de información privilegiada.

Los consejeros no podrán aprovecharse de las oportunidades de negocio de la Sociedad y sus sociedades vinculadas, obtener ventajas o remuneraciones de terceros, excepto atenciones de mera cortesía en cumplimiento de la normativa interna vigente.

**Artículo 28,- Personas vinculadas**

El deber de lealtad, de evitar conflictos de interés y de abstención del consejero en sus distintas facetas abarca, igualmente, las actividades realizadas por personas vinculadas a él, de acuerdo con la definición contemplada en la Ley.

### **Artículo 29,- Dispensa**

La Sociedad podrá dispensar las prohibiciones relativas a los deberes de los consejeros incluidas en este Reglamento de acuerdo con lo establecido en la normativa aplicable.

## **CAPÍTULO VIII. Del cese de los consejeros.**

### **Artículo 30,- Cese de los consejeros.**

Los consejeros deberán poner su cargo a disposición del Consejo de Administración y formalizar, si éste lo considera conveniente, su dimisión en los casos siguientes:

- a) Cuando se vean incursos en alguno de los supuestos de incompatibilidad o prohibición legalmente previstos.
- b) Cuando su permanencia en el Consejo pueda poner en riesgo los intereses de la Sociedad o cuando desaparezcan los motivos por los que fue nombrado.
- c) Los consejeros dominicales presentaran su dimisión cuando el accionista a quien representen venda sustancialmente su participación accionarial.

El Consejo de administración no propondrá el cese de los consejeros independientes antes del plazo para el que hubieren sido nombrados, salvo cuando concurra justa causa, apreciada por el Consejo previo informe de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones.

Los consejeros deben informar al Consejo cuando se den situaciones que les afecten, relacionadas o no con su actuación de la propia Sociedad y, especialmente, de cualquier causa penal en las que aparezcan como investigados, así como de sus vicisitudes procesales.

Cuando el Consejo haya sido informado o hubiera conocido alguna de las situaciones indicadas en el párrafo anterior, examinará el caso tan pronto como sea posible y, a la vista sus circunstancias concretas, decidirá, previo informe de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones, si debe o no de adoptar alguna medida, como la apertura de una investigación interna, o solicitar la dimisión del consejero o proponer su cese. De todo ello se dará cuenta, de forma razonada, en el Informe Anual de Gobierno Corporativo, salvo que concurran circunstancias especiales que lo justifiquen, de los que deberá dejarse constancia en acta.

Cuando un consejero cese en su cargo antes del término de su mandato, ya sea por dimisión o por otro motivo, explicará de manera suficiente las razones de su dimisión o, en caso de consejeros no ejecutivos, su parecer sobre los motivos del cese de la Junta General, en una carta que remitirá a todos los miembros del Consejo, sin perjuicio de que se dé cuenta de ello en el Informe Anual de Gobierno Corporativo en la medida en que sea relevante para los inversores.

### **Artículo 31,- Obligaciones del consejero tras su cese.**

Tras el cese por haber finalizado el periodo para el que fueron elegidos, o habiendo cesado por cualquier otra causa, los consejeros no podrán prestar servicios en otra entidad competidora de la Sociedad y su grupo de empresas durante el plazo de dos años, salvo que el Consejo de Administración le dispense de esta obligación o acorte su duración.

## **CAPÍTULO IX. De la retribución.**

### **Artículo 32.- Retribución de consejeros.**

La retribución de consejeros, en tanto en cuanto consejeros, será la prevista en los Estatutos, en el Reglamento y la política de remuneraciones aprobada por la Junta General y su reparto se llevará a cabo de acuerdo con lo previsto en ellos, previa propuesta de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones.

El Consejo de Administración y la Comisión de Nombramiento y Retribuciones adoptarán las medidas necesarias para asegurar que, en la memoria anual, en el Informe Anual de Gobierno Corporativo y en el Informe Anual de Remuneraciones de Consejero se informe de la retribución durante el ejercicio de los consejeros en los términos previstos en la normativa aplicable y, en todo caso, incluirá:

- a).- El desglose por conceptos de las remuneraciones:
  - i.- Las dietas de asistencia u otras retribuciones fijas como consejeros;
  - ii.- Las remuneraciones adicionales como Presidente o miembro de alguna Comisión del Consejo;
  - iii.- Cualquier remuneración en concepto de participación en beneficios o primas, y la razón por la que se otorgaron;
  - iv.- Las aportaciones a favor del consejero a planes de pensiones de aportación definida; o el aumento de derechos consolidados del consejero, cuando se trate de aportaciones a planes de prestación definida;
  - v.- Cualesquiera indemnizaciones pactadas o pagadas en caso de terminación de sus funciones;
  - vi.- Las remuneraciones percibidas como Consejeros de otras sociedades del grupo;
  - vii.- Las retribuciones por el desempeño de funciones de alta dirección de los consejeros ejecutivos;
  - viii.- Cualquier otro concepto retributivo distinto de los anteriores, cualquiera que sea su naturaleza o la entidad del grupo que lo satisfaga, especialmente cuando tenga la consideración de operación vinculada o su omisión distorsione la imagen fiel de las remuneraciones totales percibidas por el consejero.
- b) El desglose de las eventuales entregas a consejeros de acciones, opciones sobre acciones o cualquier otro instrumento referenciado al valor de la acción, con detalle de:
  - i.- Número de acciones u opciones concedidas en el año, y condiciones para su ejercicio;
  - ii.- Número de opciones ejercidas durante el año, con indicación del número de acciones afectadas y el precio de ejercicio;
  - iii.- Número de opciones pendientes de ejercitar a final de año, con indicación de su precio, fecha y demás requisitos de ejercicio;
  - iv.- Cualquier modificación durante el año de las condiciones de ejercicio de opciones ya concedidas.
- c) Información sobre la relación, en dicho ejercicio pasado, entre la retribución obtenida por los consejeros ejecutivos y los resultados u otras medidas de rendimiento de la sociedad.

### **Artículo 33.- Uso de activos sociales.**

El Consejero no podrá hacer uso de los activos de la compañía ni valerse de su posición en la misma para obtener una ventaja patrimonial a no ser que haya satisfecho una contraprestación adecuada o ser preciso para el desarrollo de su labor de consejero.

#### **CAPÍTULO X. De las relaciones con el exterior.**

##### **Artículo 34,- Deberes en relación con accionistas significativos.**

Los consejeros que lo sean representando a accionistas significativos, se ocuparán de la extensión a éstos de los deberes de los consejeros anteriormente indicados, además de los que les sean legal o estatutariamente exigibles.

Las transacciones que se lleven a cabo con dichos accionistas significativos serán aprobadas por el Consejo en pleno y reflejadas en la memoria anual de la sociedad y en el informe anual de gobierno corporativo y cumpliendo la legislación en vigor.

##### **Artículo 35,- Deberes en relación con la Junta General de Accionistas.**

El Consejo de Administración adoptará cuantas medidas estime oportunas para asegurarse de que la Junta General ejerza las funciones que le son propias. A tal fin pondrá a disposición de los accionistas, en el momento de publicación de la convocatoria, la documentación sobre los puntos a tratar en la Junta General incluidos en el Orden del Día, tanto en papel en el domicilio social, como en formato electrónico en la página web de la Sociedad y describirá en la convocatoria, en caso de que así se acuerde, la forma de asistencia telemática a la Junta General. Asimismo, la Sociedad remitirá gratuitamente dicha información a los accionistas que así lo soliciten.

Asimismo, habilitará un Foro Electrónico de Accionistas en la página web de la Sociedad al que podrán acceder con las debidas garantías tanto los accionistas individuales como las asociaciones voluntarias que puedan constituir, con el fin de facilitar su comunicación con carácter previo a la celebración de la Juntas Generales.

Además, hasta el quinto día anterior al previsto para la celebración de la Junta General y durante el transcurso de la misma, los accionistas podrán asimismo solicitar de los administradores informaciones o aclaraciones y podrán formular preguntas acerca de la información facilitada, así como de cualquier otra información accesible al público que se hubiera facilitado por la Sociedad desde la última Junta General. Los administradores facilitarán esta información en ese momento o por escrito, a menos que perjudique los intereses sociales.

##### **Artículo 36,- Uso de las delegaciones de voto.**

En el supuesto que el Consejo de Administración o cualquiera de sus miembros, soliciten la representación para sí o para otro y, en general, siempre que la solicitud se formule de forma pública, el documento en que conste el poder deberá contener o llevar anejo el orden del día, así como la solicitud de instrucciones para el ejercicio del derecho de voto y la indicación del sentido en que votará el representante en caso de que no se impartan instrucciones precisas.

Las delegaciones de voto recibidas por el Consejo de Administración, o por cualquiera de sus miembros, se ejecutarán reflejando fielmente las instrucciones recibidas al efecto y se hará constar en acta el ejercicio e identificación de las instrucciones de voto recibidas y que incluyan el voto en

contra de las propuestas del Consejo, con el fin de salvaguardar los derechos que pudieran corresponder, en su caso, al accionista que delega.

En caso de que un consejero haya formulado solicitud pública de representación, no podrá ejercitar el derecho de voto correspondiente a las acciones representadas sobre los puntos del día en los que se encuentre en conflicto de intereses y en todo caso:

- a) Su nombramiento, ratificación, destitución o cese como consejero.
- b) El ejercicio de la acción de responsabilidad contra él.
- c) La aprobación o ratificación de operaciones con la Sociedad en la que tenga un conflicto de interés.

#### **Artículo 37,- Comunicaciones con los accionistas y con los Mercados de Valores.**

El Consejo velará porque se ofrezca información precisa y fiable a los accionistas de la Sociedad y al mercado de cualquier información de la que haya tenido conocimiento sobre las actividades de la Sociedad, su resultado, accionistas titulares de participaciones significativas, operaciones vinculadas, pactos parasociales, autocartera y cualquiera otra que deba hacerse pública por Ley o de acuerdo con los Estatutos de la Sociedad, así como toda aquella que el Consejo entienda que pueda ser de interés público.

La información financiera periódica será homogénea y fiable y será sometida, en su caso, a la correspondiente Comisión.

Asimismo, el Consejo facilitará a través de la CNMV y en los términos previstos en la Ley la Información privilegiada, así como la información relevante que afecte a la Sociedad.

A estos efectos, el Consejo de Administración pondrá los medios a su alcance para mantener actualizada la información de la página web de la Sociedad y coordinar su contenido con los documentos depositados e inscritos en los registros públicos.

#### **Artículo 38,- Publicidad de este Reglamento.**

El presente reglamento y sus modificaciones se comunicarán a la CNMV y se inscribirán en el Registro Mercantil.

Además, para facilitar el acceso a la información de los accionistas, este Reglamento y sus modificaciones serán objeto de informe a la Junta General de accionistas que se celebre tras su aprobación o modificación y se incluirá en la página web de la Sociedad.

### **CAPÍTULO XI. Disposición final.**

#### **Artículo 39,- Entrada en vigor.**

El presente Reglamento y sus modificaciones entrarán en vigor a partir de la fecha de su aprobación por el Consejo de Administración de Viscofan, S.A.