

## INFORME DE LA COMISIÓN DE AUDITORÍA Y RIESGOS DE AMREST HOLDINGS, SE SOBRE OPERACIONES VINCULADAS DURANTE EL EJERCICIO 2024

### 1. INTRODUCCIÓN

El presente documento contiene el Informe de la Comisión de Auditoría y Riesgos (la “**CAR**”) del Consejo de Administración de AmRest Holdings, SE (la “**Sociedad**” o “**AmRest**”) sobre operaciones vinculadas, a que se refiere la recomendación 6 del Código de Buen Gobierno de las Sociedades Cotizadas publicado por la Comisión Nacional del Mercado de Valores (el “**Código de Buen Gobierno**”).

En consecuencia, la CAR de AmRest elabora el presente informe, que estará a disposición de accionistas e inversores a través de la página web de la Sociedad ([www.amrest.eu](http://www.amrest.eu)), con antelación suficiente a la celebración de la Junta General Ordinaria, tal y como recoge la citada recomendación 6 del Código de Buen Gobierno.

### 2. PROCEDIMIENTO Y ÓRGANOS COMPETENTES PARA LA APROBACIÓN DE OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El procedimiento y los órganos competentes para la aprobación de las operaciones con partes vinculadas e intragrupo son los establecidos en los artículos 231 bis y 529 vices y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital.

En relación con ello, el artículo 6 del Reglamento del Consejo de Administración recoge, entre las facultades indelegables del Consejo, la siguiente:

*La aprobación de las operaciones vinculadas, previo informe de la Comisión de Auditoría y Riesgos, en los términos establecidos en el artículo 25 bis del Reglamento, salvo que su aprobación corresponda a la Junta General.*

*El Consejo de Administración de la Sociedad podrá delegar la aprobación de las operaciones entre sociedades que formen parte de su Grupo que se realicen en el ámbito de la gestión ordinaria y en condiciones de mercado, así como las operaciones que se concierten en virtud de contratos cuyas condiciones estandarizadas se apliquen en masa a un elevado número de clientes, se realicen a precios o tarifas establecidos con carácter*

*general, y cuya cuantía no supere el 0,5% del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad, determinado conforme a las reglas de cálculo previstas en la Ley.*

Asimismo, y conforme a lo dispuesto en el artículo 25 (a) del Reglamento del Consejo de Administración:

*El consejero deberá abstenerse de realizar transacciones con la Sociedad, excepto que se trate de operaciones ordinarias, hechas en condiciones estándar y de escasa relevancia, entendiendo por tales aquéllas cuya información no sea necesaria para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, y salvo aquellas operaciones o transacciones que se autoricen por la Sociedad en los términos previstos en el régimen sobre operaciones vinculadas establecido en la ley, en los Estatutos y en el Reglamento.*

Por su parte, el artículo 25 bis del Reglamento del Consejo de Administración establece, en relación con el régimen sobre operaciones vinculadas, lo siguiente:

- 1. El Consejo de Administración, previo informe favorable de la Comisión de Auditoría y Riesgos, aprobará las operaciones que la Sociedad o sus sociedades dependientes realice con consejeros, con accionistas titulares de un 10% o más de los derechos de voto o representados en el Consejo de Administración de la Sociedad, o con cualesquiera otras personas que deban considerarse partes vinculadas en los términos dispuestos en la ley, siempre que, conforme a la legislación vigente, tengan la consideración de operaciones vinculadas, y salvo que su aprobación corresponda a la Junta General. Dicha competencia es indelegable, salvo en los casos y en los términos previstos en la ley y en el artículo 6 del presente Reglamento.*
- 2. En relación con la adopción del acuerdo de aprobación de operaciones vinculadas cuya competencia corresponda al Consejo de Administración y no haya sido delegada, el consejero afectado, o el que represente o esté vinculado al accionista afectado, deberá abstenerse de participar en la deliberación y votación de conformidad con lo previsto en la ley.*
- 3. En el supuesto de que el Consejo de Administración delegue la aprobación de operaciones vinculadas conforme a lo previsto en la ley y en el artículo 6 del presente Reglamento, el propio Consejo de Administración establecerá en relación con ellas un procedimiento interno de información y control periódico, en el que intervendrá la Comisión de Auditoría y Riesgos, para verificar la equidad y transparencia de estas*

*operaciones y, en su caso, el cumplimiento de los criterios legales aplicables. La aprobación de dichas operaciones no requerirá informe previo de la Comisión de Auditoría y Riesgos.*

4. *En relación con las operaciones vinculadas cuya aprobación corresponde a la Junta General, la propuesta de acuerdo de aprobación adoptada por el Consejo de Administración deberá ser elevada a la Junta General con la indicación de si la misma ha sido aprobada por el Consejo de Administración con o sin el voto en contra de la mayoría de los consejeros independientes.*

Igualmente, el artículo 20.4 (i) del Reglamento del Consejo de Administración establece, entre las competencias de la Comisión de Auditoría y Riesgos, la siguiente:

*Informar sobre las operaciones vinculadas que deba aprobar la Junta General o el Consejo de Administración y supervisar el procedimiento interno que tenga establecido la Sociedad para aquellas cuya aprobación haya sido, en su caso, delegada por el Consejo de Administración.*

Debe señalarse que el Consejo de Administración de AmRest no ha delegado la aprobación de ninguna operación vinculada, no estableciendo, en consecuencia, ningún procedimiento interno de información y control periódico.

### **3. OPERACIONES VINCULADAS DURANTE EL EJERCICIO 2024**

#### **Operaciones con accionistas significativos**

Durante el ejercicio 2024, la Comisión de Auditoría y Riesgos analizó e informó favorablemente al Consejo de Administración, para su aprobación, la siguiente operación con parte vinculada:

La inversión, por importe de cinco millones de euros (5.000.000 €), realizada por el Grupo AmRest en el fondo Finaccess Renta Fija Corto Plazo FI clase única, gestionado por una entidad vinculada al accionista FCapital Dutch, S.L., titular del 67,05% del capital social de la Sociedad.

A la vista de la información y de la documentación analizada por la Comisión de Auditoría y Riesgos, se concluye que dicha operación se ha realizado en condiciones de mercado, que sus términos y condiciones son justos y razonables desde el punto de vista de la Sociedad y de los accionistas distintos de FCapital Dutch, y con plena sujeción a la ley y a la normativa interna aplicable.



Asimismo, se concluye que dicha operación no puede ser considerada significativa por razón de su cuantía o relevante por su materia a los efectos de su reporte en el apartado D.2 del Informe Anual de Gobierno Corporativo de AmRest correspondiente al ejercicio 2024.

Igualmente, se constata que: (i) la Comisión de Auditoría y Riesgos, que, como se ha señalado, analizó e informó favorablemente la referida operación, está integrada por tres consejeros, todos ellos independientes, y (ii) al someterse la operación a la posterior aprobación del Consejo de Administración, los tres consejeros dominicales de la Sociedad se abstuvieron en su deliberación y votación.

Al margen de la anterior transacción, durante el ejercicio 2024 no se ha llevado a cabo ninguna otra operación con ningún accionista significativo de AmRest que, de conformidad con la legislación vigente y con lo dispuesto en el Reglamento del Consejo de Administración, haya precisado de autorización.

### **Operaciones con consejeros y con miembros de la alta dirección**

Las Cuentas Anuales consolidadas del Grupo AmRest correspondientes al ejercicio 2024, que contienen el Informe Anual de Gobierno Corporativo y el Informe Anual sobre Remuneraciones de los Consejeros de la Compañía, detallan la totalidad de las remuneraciones recibidas por los miembros del Consejo de Administración.

Durante el ejercicio 2024 no se ha llevado a cabo ninguna operación con ningún consejero de AmRest ni con ningún miembro de la alta dirección que haya precisado de autorización.

### **Operaciones con otras partes vinculadas**

De acuerdo con la normativa aplicable en vigor, no se han incluido en el presente informe las operaciones entre sociedades del mismo grupo consolidado (Grupo AmRest), que han sido objeto de eliminación en el proceso de elaboración de los estados financieros consolidados y forman parte del tráfico habitual de las sociedades en cuanto a su objeto y condiciones.

Para cualquier información sobre las operaciones vinculadas de la Sociedad se pueden consultar las Cuentas Anuales consolidadas del Grupo AmRest correspondientes al ejercicio 2024, así como el Informe Anual de Gobierno Corporativo de la Sociedad, incluido en dichas Cuentas Anuales.

Febrero 2025