



ADOLFODOMINGUEZ

LA COMISIÓN DE AUDITORÍA DE ADOLFO DOMÍNGUEZ, S.A. SOBRE SU FUNCIONAMIENTO Y ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO INICIADO EL 1 DE MARZO DE 2023 Y FINALIZADO EL 29 DE FEBRERO DE 2024.

I. Introducción

En cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 21 de los Estatutos Sociales, 14 del Reglamento del Consejo de Administración y 24 del Reglamento de la Comisión de Auditoría de Adolfo Domínguez, S.A. ("**Adolfo Domínguez**" o la "**Sociedad**" y, conjuntamente con sus sociedades dependientes, el "**Grupo**"), la comisión de auditoría (la "**Comisión de Auditoría**" o la "**Comisión**") debe elaborar un informe anual sobre su funcionamiento y actividades, destacando las principales incidencias surgidas, si las hubiese, en relación con las funciones que le son propias.

La Comisión debe valorar su correcta organización y funcionamiento atendiendo a los criterios establecidos en el Reglamento del Consejo de Administración, en el artículo 529 *quaterdecies* del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital (la "**Ley de Sociedades de Capital**") y en las recomendaciones del Código de buen gobierno de las sociedades cotizadas (el "**Código de Buen Gobierno**").

Igualmente podrá incluir, cuando lo considere oportuno, propuestas para mejorar las reglas de gobierno de la Sociedad, según lo previsto en los artículos 21 de los Estatutos Sociales, 14 del Reglamento del Consejo de Administración y 24 del Reglamento de la Comisión de Auditoría.

El Consejo de Administración, sobre la base de este informe, los informes de sobre el funcionamiento de las otras Comisiones del Consejo, así como de su propia reflexión, realizará la evaluación anual del Consejo de Administración y sus Comisiones conforme a lo previsto en los artículos 529 nonies de la Ley de Sociedades de Capital y 5.8 del Reglamento del Consejo de Administración.

Por ello, la Comisión ha elaborado el presente informe correspondiente a las actividades desarrolladas por la Comisión de Auditoría durante el último ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2023 y finalizado el 29 de febrero de 2024, que estará a disposición de accionistas e inversores a través de la página web de la Sociedad (www.adolfo Dominguez.com) desde la convocatoria de la próxima Junta General Ordinaria de Accionistas.

El contenido de este informe se ajusta a lo previsto en las recomendaciones de la Guía Técnica 3/2017 de la Comisión Nacional del Mercado de Valores sobre comisiones de auditoría de entidades de interés público (la "**Guía Técnica 3/2017**").

II. Regulación

Las normas de organización y funcionamiento de la Comisión de Auditoría se recogen en los Estatutos Sociales, en el Reglamento del Consejo y en el Reglamento de la propia Comisión de Auditoría, los cuales se encuentran disponibles para su consulta en la página web de la Sociedad (www.adolfo Dominguez.com).

III. Composición de la Comisión

Los artículos 21 de los Estatutos Sociales, 14 del Reglamento del Consejo de Administración y 11 del Reglamento de la Comisión de Auditoría establecen que la

Comisión de Auditoría estará integrada por un mínimo de tres y un máximo de cinco Consejeros nombrados por el Consejo de Administración de entre sus Consejeros no ejecutivos por un periodo de cuatro años o, en su caso, hasta el cese de su condición de Consejero. En todo caso, la mayoría de sus miembros, al menos, deberán ser Consejeros independientes.

Los miembros de la Comisión de Auditoría y, de forma especial, su Presidente, se designarán teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materia de contabilidad, auditoría o gestión de riesgos, tanto financieros como no financieros. En su conjunto, los miembros de la Comisión tendrán los conocimientos técnicos pertinentes en relación con el sector de actividad al que pertenece la Sociedad.

El Presidente de la Comisión de Auditoría será necesariamente un Consejero independiente y será designado por los Consejeros independientes que integran la propia Comisión de Auditoría teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materia de contabilidad, auditoría o en ambas, debiendo ser sustituido cada cuatro años, y pudiendo ser reelegido una vez transcurrido un plazo de un año desde la fecha de su cese.

En la actualidad, en virtud del acuerdo adoptado por el Consejo de Administración en su reunión de 31 de mayo de 2022, en el que se acordó reducir de cuatro a tres el número de miembros de la Comisión de Auditoría, esta Comisión está compuesta exclusivamente por tres Consejeros no ejecutivos, todos ellos independientes, cumpliendo así con la exigencia de que el Presidente y al menos la mayoría de los miembros de la Comisión de Auditoría sean Consejeros independientes.

Para determinar la composición de la Comisión se han tenido en cuenta las disposiciones legales vigentes y las recomendaciones en materia de gobierno corporativo de la Guía Técnica 3/2017 y del Código de Buen Gobierno. Asimismo, se han tomado en consideración los conocimientos y experiencia específicos de los Consejeros en materia de contabilidad, auditoría y gestión de riesgos.

A 29 de febrero de 2024 (cierre del ejercicio), la Comisión de Auditoría estaba compuesta por los siguientes miembros, sin que haya sufrido variación alguna hasta la fecha del presente informe.

| NOMBRE | CARGO | CARÁCTER | FECHA ÚLTIMO | FECHA ÚLTIMO |
|----------------------------------|------------|---------------|---|---|
| | | | FECHA PRIMER NOMBRAMIENTO COMO CONSEJERO DE LA SOCIEDAD | NOMBRAMIENTO COMO MIEMBRO DE LA COMISIÓN DE AUDITORÍA |
| D. José Luis Sainz Díaz..... | Presidente | Independiente | 27/04/2021 | 27/04/2021 |
| D. Rafael Prieto Martín..... | Vocal | Independiente | 31/08/2021 | 31/08/2021 |
| Dña. Diana Morato Feliciano..... | Vocal | Independiente | 31/08/2021 | 30/11/2021 |

El nombramiento de D. José Luis Sainz Díaz como Presidente de la Comisión de Auditoría tuvo lugar el 31 de agosto de 2021.

Los miembros de la Comisión gozan de los conocimientos, aptitudes y experiencia necesarios para el cumplimiento de sus funciones. En este sentido, se adjunta un breve resumen de los perfiles académicos y profesionales de los consejeros:

- D. José Luis Sainz Díaz (Presidente) es consejero externo independiente y Vicepresidente y consejero coordinador del Consejo de Administración de la Sociedad. El Sr. Sainz fue nombrado consejero por cooptación por el Consejo de Administración en su reunión del día 27 de abril de 2021. Su nombramiento como consejero fue ratificado en la Junta General celebrada el 31 de agosto de 2021, fecha desde la que deberá computarse el inicio de su mandato como consejero, por el plazo de 4 años. Asimismo, el Sr. Sainz fue nombrado miembro de la Comisión de Auditoría por el Consejo de Administración en su reunión de fecha 27 de abril de 2021. Fue designado Presidente de la Comisión de Auditoría en la reunión de la Comisión de fecha 31 de agosto de 2021.

El Sr. Sainz es licenciado en Derecho y en Ciencias Económicas por la Universidad Autónoma de Madrid. Comenzó su carrera en Arthur Andersen en 1985, como responsable de consultoría y distribución en medios de comunicación. Se incorporó al diario EL PAÍS en 1989 donde ocupó diversos cargos directivos. En 1997 desarrolló el puesto de adjunto al Director General en PRISA (como responsable directo del área comercial). Fue nombrado Director General de Cadena SER y del conglomerado Unión Radio, que hoy es PRISA Radio. Fue designado Consejero Delegado de Prisacom, cargo que ocupó hasta su nombramiento como Consejero Delegado de Pretesa y de la productora Plural Entertainment.

En 2008, desempeñó la dirección general de medios nacionales del Grupo Vocento, hasta su reincorporación en 2011 a PRISA como Presidente Ejecutivo de PRISA Noticias y Consejero Delegado de EL PAÍS. En octubre de 2012 fue nombrado Consejero Delegado de PRISA Radio y de la SER, cargo que compatibilizó con sus responsabilidades al frente de PRISA Noticias. En octubre de 2014 asumió el cargo de consejero delegado de PRISA, cargo que desempeñó hasta septiembre de 2017.

En la actualidad, es consejero y responsable de consultoría en Saigon Advisory, S.L., una empresa que presta servicios de consultoría estratégica, asesoramiento y gestión de proyectos a sociedades pertenecientes al sector de medios (dentro y fuera de España), logística y publicidad.

Cuenta con extensa experiencia en consultoría en materia de sostenibilidad, en revisión de información no financiera y en reporte de sostenibilidad. Ha coordinado la implementación de sistemas de control interno de información no financiera (SCIINF), en empresas de los sectores de Retail, industrial, automoción y tecnología. Ha participado en formación a terceros en sostenibilidad y tercer sector, y desarrolla estrategias de captación de capital y financiación procedente de inversores orientados a la generación de impacto positivo en el medioambiente y en el entorno.

- D. Rafael Prieto Martín (Vocal) es consejero externo independiente. El Sr. Prieto fue nombrado consejero independiente por la Junta General celebrada el día 31 de agosto de 2021. Asimismo, el Sr. Prieto Martín fue nombrado miembro de la Comisión de Auditoría y miembro de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones por el Consejo de Administración en su reunión de fecha 31 de agosto de 2021. Igualmente, en la reunión de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones celebrada ese mismo día 31 de agosto de 2021, fue nombrado Presidente de dicha Comisión.

El Sr. Prieto es licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales por la Universidad Autónoma de Madrid, y titular de Programas de Alta Dirección por HEC-CPA (Francia – EE.UU) y por el Institut supérieur de management de PSA (Francia-Rusia).

Comenzó su carrera profesional en el Grupo PSA Peugeot Citroën en 1989 como responsable de ventas (Area Sales Manager) de Peugeot España, donde ha desempeñado varios cargos en las áreas de Ventas y Marketing tanto a nivel nacional como internacional. En 2003 fue designado Director General de Peugeot Portugal y cogente de Banque PSA en dicho país.

En 2006 ocupó el puesto de Director Mundial de Marketing de Peugeot y fue designado también miembro del Comité Ejecutivo mundial de la marca. Más tarde, en el año 2008 fue nombrado Director General para el Sur de Europa de la marca hasta 2010, momento en el que es nombrado Director General y Vicepresidente Ejecutivo de Peugeot-Citroën España y Portugal y miembro del Comité Ejecutivo mundial de PSA Group.

En 2016 fue designado Vicepresidente Ejecutivo y Director General de Canal de Isabel II, S.A., cargo que desempeñó hasta 2020.

Fue vocal de la Comisión Interdepartamental de Cambio Climático de la Comunidad de Madrid desde febrero de 2018 hasta noviembre de 2020; y Miembro del Consejo Asesor para el Desarrollo de la Agenda 2030 desde febrero de 2019 hasta noviembre de 2020.

En la actualidad, el Sr. Prieto es el CEO y co-fundador de la sociedad H2 Solar Energy, y administrador único de la sociedad Strat&Go S.L.P.

Finalmente, el Sr. Prieto ha sido miembro de diversos consejos asesores y ejecutivos, tales como ACAP (Asociación Portuguesa de Fabricantes de Automoción), Asociación Española de Anunciantes, CEOE, Cámaras de Comercio Francesa y Portuguesa, Vicepresidente de la Fundación Canal Isabel II, miembro del Programa de Mentoring para Mujeres Ejecutivas en España y Vicepresidente de AEAS (Asociación Española de Empresas de Agua), y Asesor Senior Advisor en DIVIGROUP (empresa de TI), GSS y GANVAM (Asociación Española de Distribución de Automoción).

- Dña. Diana Morato Feliciano (Vocal), es consejera externa independiente. La Sra. Morato fue nombrada consejera independiente por la Junta General celebrada el día 31 de agosto de 2021. Asimismo, la Sra. Morato fue nombrada miembro de la Comisión de Auditoría por el Consejo de Administración, en su reunión celebrada en fecha 30 de noviembre de 2021, y miembro de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones en la reunión del Consejo de Administración celebrada el día 31 de agosto de 2021.

La Sra. Morato es licenciada en Derecho y diplomada en Relaciones Internacionales por la Universidad Pontificia de Comillas (ICADE), habiendo estudiado también un Executive MBA en el Instituto de Empresa (IE). Comenzó su carrera profesional como consultora estratégica en L.E.K (Londres) y, posteriormente, en 2008, se incorporó a Indra como consultora de estrategia corporativa. En 2012, fue nombrada Directora de Desarrollo de Negocio de FON a nivel global y en 2015 Directora General en España de Zipcar Fon, empresa que cotizó en el NASDAQ y fue posteriormente adquirida por el Grupo Avis Budget.

Ese mismo año, la Sra. Morato fundó Deliveroo en España, donde ocupó el cargo de Consejera Delegada hasta 2020. Durante los cuatro años que estuvo al frente de esta

empresa, la Sra. Morato creó e impulsó nuevas unidades de negocio como Deliveroo Editions (cocinas compartidas), Deliveroo for Business (B2B para clientes corporativos) y Deliveroo Marketplace (agregador).

En la actualidad, la Sra. Morato es Chief Revenue Growth Officer en Sensei, y ocupa varios puestos de Consejera Asesora en empresas de e-commerce y de formación cuyos principales retos se encuentran en internacionalización y transformación digital.

Diana cuenta con dilatada experiencia en consultoría de sostenibilidad y revisión de información no financiera. Ha implementado sistemas de control interno de información no financiera (SCIINF) en empresas de diversos sectores como tecnología, retail y movilidad. Además, asesora en el fortalecimiento de sus prácticas de ESG (Medioambiente, Social y Gobernanza) y en la captación de fondos de terceros, a empresas comprometidas con alcanzar los ODS (Objetivos de Desarrollo Sostenible) de Naciones Unidas.

Finalmente, la Sra. Morato es miembro del Instituto de Consejeros y Administradores (ICA). Como miembro del ICA, Diana participa activamente en actividades y formaciones en materia de Buen Gobierno de Sociedades desde 2020. Siguiendo este compromiso con la implantación de buenas prácticas ESG en las sociedades, en 2023 Diana ha seguido formándose en buenas prácticas y ha realizado el Programa "Value Creation through Effective Boards" impartido conjuntamente por el IESE y la Universidad de Harvard.

En cuanto al cargo de Secretario de la Comisión de Auditoría durante ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024, ha recaído en la misma persona que lo ha ocupado en el Consejo de Administración, esto es Dña. María Pilar Vila Villar. Por otro lado, con fecha 1 de marzo de 2023 se llevó a cabo el nombramiento de Dña. Marta Ríos Estrella como Vicesecretaria del Consejo de Administración y sus Comisiones.

Durante el ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024 no ha tenido lugar ningún cambio en la composición de la Comisión de Auditoría.

Sobre la base de todo ello, se puede concluir que la Comisión de Auditoría se encuentra debidamente integrada por Consejeros con las aptitudes y cualificación para el cumplimiento de los fines que les son propios.

IV. Funcionamiento de la Comisión y reuniones mantenidas durante el ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024

La Comisión de Auditoría se reúne, de ordinario, trimestralmente, a fin de revisar la información financiera periódica que remite a las autoridades regulatorias de los mercados de valores, así como la información que el Consejo de Administración ha de aprobar e incluir dentro de su documentación pública anual. La Comisión se reúne cada vez que la convoca su Presidente, que deberá hacerlo siempre que resulte conveniente para el buen desarrollo de sus funciones.

En particular, la Comisión de Auditoría ha celebrado once reuniones durante el ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2023 y finalizado el 29 de febrero de 2024. Por tanto, la Comisión ha cumplido con el deber de reunirse con la frecuencia necesaria para desempeñar con eficacia sus funciones. Estas reuniones se han celebrado en formato presencial, a excepción de tres reuniones que se celebraron por videoconferencia. En cada una de

dichas reuniones la Secretaria reconoció la identidad de todos los miembros de la Comisión de Auditoría asistentes a las mismas.

La Comisión de Auditoría se constituye válidamente con la asistencia, presentes o representados, de, al menos, la mayoría de sus miembros y adopta sus acuerdos por mayoría absoluta de los miembros de la Comisión, presentes o representados en la reunión. En caso de empate, el Presidente tendrá voto de calidad.

En este sentido, durante ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024, todos los miembros de la Comisión han asistido personalmente, ya sea de forma presencial o por videoconferencia, al 100% de las reuniones de la Comisión.

Asimismo, a las sesiones de la Comisión asisten como invitados, cuando resulte necesario o conveniente para tratar temas específicos de su competencia, además de los miembros de la Comisión de Auditoría, los auditores externos y distintos miembros del equipo directivo de la Sociedad, con el objetivo de apoyar y asistir a los miembros de la Comisión en los asuntos que son objeto de análisis en cada una de sus reuniones.

Estas personas acuden a las reuniones siempre tras la invitación de la Comisión, y su asistencia se limita al tratamiento de los puntos del orden del día para los que fueron convocadas, no estando presentes, en ningún caso, en la parte decisoria de las reuniones.

En concreto, a requerimiento de la Comisión durante el ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024, han asistido, entre otros, el Consejero Delegado, así como representantes de la Dirección Corporativa Financiera, la Dirección Corporativa de Cadena de Suministro o la Dirección Corporativa de Tecnologías de la Información. Del mismo modo, la responsable de la función de Auditoría Interna ha intervenido en todas las sesiones celebradas por la Comisión de Auditoría en el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2024 para tratar los puntos concretos del orden del día propios de su competencia. Además, han participado bajo requerimiento expreso de la Comisión asesores y consultores externos para exponer asuntos específicos relacionados con sus funciones.

Por otro lado, los socios representantes de Mazars Auditores, S.L.P., auditor externo de la Sociedad encargado de auditar las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado a 28 de febrero de 2024, han intervenido en dos de las reuniones de la Comisión de Auditoría, la de 26 de abril de 2023 y 8 de noviembre de 2023 para explicar los trabajos realizados e informar a la Comisión sobre las cuestiones relativas al desempeño de las funciones que tienen asignadas.

En este sentido, se ha dado cumplimiento a lo previsto en el artículo 14 del Reglamento del Consejo de Administración y en el artículo 6 del Reglamento de la Comisión de Auditoría, que establecen que entre las funciones básicas de la Comisión de Auditoría está la de *“establecer las oportunas relaciones con los auditores externos para recibir información sobre aquellas cuestiones que puedan suponer una amenaza para la independencia de éstos y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de desarrollo de la auditoría de cuentas”*.

Se ha facilitado a los miembros de la Comisión, con carácter previo a cada reunión, la información relativa a los asuntos a tratar en las mismas fomentándose así su participación y adopción informada de acuerdos.

Por último, la Secretaria ha levantado la correspondiente acta de todas las sesiones celebradas, reflejando en las mismas su desarrollo, contenido y acuerdos adoptados.

De acuerdo con lo anterior, se concluye que la Comisión de Auditoría cumple con las normas de funcionamiento establecidas en la normativa societaria de la Sociedad, organizándose de una manera correcta y eficiente para el desempeño de sus funciones, consiguiendo una correcta consecución de sus fines.

V. Competencias de la Comisión de Auditoría

Conforme a lo previsto en el Reglamento del Consejo de Administración y en el Reglamento de la propia Comisión de Auditoría, ésta tiene conferidas las siguientes funciones:

- Informar en la Junta General de Accionistas sobre las cuestiones que se planteen en relación con aquellas materias que sean competencia de la Comisión de Auditoría y, en particular, sobre el resultado de la auditoría explicando cómo esta ha contribuido a la integridad de la información financiera y la función que la Comisión de Auditoría ha desempeñado en ese proceso.
- Elevar al Consejo de Administración las propuestas de selección, el nombramiento, reelección y sustitución de los auditores de cuentas responsabilizándose del proceso de selección, así como las condiciones de su contratación y recabar regularmente de ellos información sobre el plan de auditoría y su ejecución, además de preservar su independencia en el ejercicio de sus funciones.
- Revisar y supervisar periódicamente la eficacia del control interno de la Sociedad, la auditoría interna y los sistemas de gestión de riesgos, así como discutir con los auditores las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría, todo ello sin quebrantar su independencia. A tales efectos, y en su caso, podrán presentar recomendaciones o propuestas al consejo de administración y el correspondiente plazo para su seguimiento.
- Velar por la independencia de la unidad que asume la función de auditoría interna; proponer la selección, nombramiento y cese del responsable del servicio de auditoría interna; proponer el presupuesto de ese servicio; aprobar o proponer al Consejo de Administración la orientación y el plan de trabajo anual de la auditoría interna asegurándose de que su actividad esté enfocada principalmente en los riesgos relevantes (incluidos los reputacionales); recibir información periódica sobre sus actividades; y verificar que la alta dirección tenga en cuenta las conclusiones y recomendaciones de sus informes.
- Supervisar y evaluar el proceso de elaboración y la integridad de la información financiera y no financiera, así como los sistemas de control y gestión de riesgos financieros y no financieros, relativos a la Sociedad, y, en su caso, al Grupo, incluyendo los operativos, tecnológicos, legales, sociales, medioambientales, políticos, reputacionales o relacionados con la corrupción, revisando el cumplimiento de los requisitos normativos, la adecuada delimitación del perímetro de consolidación y la correcta aplicación de los criterios contables, y presentar recomendaciones o propuestas al consejo de administración, dirigidas a salvaguardar su integridad.

- Emitir anualmente con carácter previo a la emisión del informe de auditoría de cuentas, un informe en el que se expresará una opinión sobre si la independencia de los auditores de cuentas o sociedades de auditoría resulta comprometida. Este informe deberá contener, en todo caso, la valoración motivada de la prestación de todos y cada uno de los servicios adicionales prestados por los auditores de cuentas, individualmente considerados y en su conjunto, distintos de la auditoría legal y en relación con el régimen de independencia o con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas.
- Establecer las oportunas relaciones con los auditores externos para recibir información sobre aquellas cuestiones que puedan suponer una amenaza para la independencia de éstos y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de desarrollo de la auditoría de cuentas, y, cuando proceda, la autorización de los servicios distintos de los legalmente prohibidos por la normativa aplicable, así como aquellas otras comunicaciones previstas en la legislación de auditoría de cuentas y en las normas de auditoría, en particular, discutir con los auditores externos las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría.

En todo caso, deberán recibir anualmente de los auditores de cuentas la declaración de su independencia en relación con la entidad o entidades vinculadas a ésta directa o indirectamente, así como la información detallada e individualizada de los servicios adicionales de cualquier clase prestados y los correspondientes honorarios percibidos por los citados auditores externos o por las personas o entidades vinculados a éstos, de acuerdo con lo dispuesto en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas.

- Supervisar el cumplimiento del contrato de auditoría, procurando que la opinión sobre las cuentas anuales y los contenidos principales del informe de auditoría sean redactados de forma clara y precisa, así como evaluar los resultados de cada auditoría.
- En particular, en relación con el auditor externo: (i) en caso de renuncia del auditor externo, examinar las circunstancias que la hubieran motivado; (ii) velar por que la retribución del auditor externo por su trabajo no comprometa su calidad ni su independencia; (iii) supervisar que la Sociedad comunique a través de la CNMV el cambio de auditor y lo acompañe de una declaración sobre la eventual existencia de desacuerdos con el auditor saliente y, si hubieran existido, de su contenido; (iv) asegurar 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; y (v) asegurar que la Sociedad y el auditor externo respetan las normas vigentes sobre prestación de servicios distintos a los de auditoría, los límites a la concentración del negocio de auditor y, en general, las demás normas sobre independencia de auditores.
- Supervisar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera preceptiva e informar al Consejo de Administración, con carácter previo, sobre la información financiera periódica y el informe de gestión, que incluirá, cuando proceda, la información no financiera preceptiva, que la Sociedad deba hacer pública periódicamente.
- En relación con las obligaciones propias de las sociedades cotizadas, informar al Consejo de Administración, con carácter previo a que éste adopte las correspondientes decisiones

sobre: (a) la información financiera que, por su condición de cotizada, la Sociedad deba hacer pública periódicamente y el informe de gestión, que incluirá, cuando proceda, la información no financiera preceptiva; (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 cualesquiera otras transacciones u operaciones de naturaleza análoga que, por su complejidad, pudieran menoscabar la transparencia de la Sociedad y su grupo.

- En relación con las operaciones vinculadas: (a) informar a la Junta General y al Consejo, con carácter previo, sobre las operaciones vinculadas que deban aprobar y velar por que se comunique al mercado la información sobre dichas operaciones, en los términos que exija la ley y este reglamento; (b) supervisar el cumplimiento de la normativa respecto a las operaciones vinculadas y el procedimiento interno que tenga establecido la Sociedad para aquellas cuya aprobación haya sido delegada de conformidad con la ley.
- Establecer y supervisar un mecanismo que permita a los empleados y a otras personas relacionadas con la Sociedad, tales como Consejeros, accionistas, proveedores, contratistas o subcontratistas, comunicar, las irregularidades de potencial trascendencia, financieras y contables o de cualquier otra índole, relacionadas con la Sociedad que adviertan en el seno de la Sociedad o su Grupo. Dicho mecanismo deberá garantizar la confidencialidad y, en todo caso, prever supuestos en los que las comunicaciones puedan realizarse de forma anónima, respetando los derechos del denunciante y denunciado.
- Velar, en general, para que las políticas y sistemas de control interno se apliquen de modo efectivo en la práctica.
- Supervisar la aplicación de la política general relativa a la comunicación de información económico-financiera, no financiera y corporativa, así como la comunicación con accionistas e inversores, asesores de voto y otros grupos de interés, y hacer seguimiento del modo en que la entidad se comunica y relaciona con los pequeños y medianos accionistas.
- Revisar las cuentas de la Sociedad, vigilar el cumplimiento de los requerimientos legales y la correcta aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados y de las normas contables que sean aplicables. La Comisión de Auditoría de Auditoría deberá asegurarse de que las cuentas intermedias se formulan con los mismos criterios contables que las anuales y, a tal fin, considerar la procedencia de una revisión limitada del auditor externo.
- Revisar periódicamente los sistemas de control interno y gestión de riesgos para que los principales riesgos se identifiquen, gestionen y den a conocer adecuadamente.
- Examinar el cumplimiento del Reglamento Interno de Conducta, del Reglamento del Consejo, del Reglamento de la Comisión de Auditoría y, en general, de las reglas de gobierno de la Sociedad, velando asimismo por que la cultura corporativa esté alineada con su propósito y valores, y hacer las propuestas necesarias para su mejora.
- Supervisar el cumplimiento de las políticas y reglas de la Sociedad en materia medioambiental, social y de gobierno corporativo, así como de los códigos internos de conducta de la Sociedad.

- Recibir información y, en su caso, emitir un informe sobre las medidas disciplinarias que se pretendan imponer a miembros del alto equipo directivo de la Sociedad.
- Aquellas otras funciones que le asigne el Consejo de Administración de la Sociedad.

VI. Principales actividades desarrolladas durante el ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2023 y finalizado el 29 de febrero de 2024

La Comisión de Auditoría, en cumplimiento de las funciones que asume en virtud del artículo 14.2 del Reglamento del Consejo de Administración y del Reglamento de la Comisión de Auditoría, ha centrado las reuniones celebradas durante el ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024, entre otras, en las siguientes actividades principales:

Revisión de la información financiera periódica

Como cada año, la Comisión ha supervisado el proceso de elaboración y presentación de la información financiera (i) anual correspondiente al ejercicio 2022, cerrado a 28 de febrero de 2023, que comprende, entre otros, las cuentas anuales, individuales y consolidadas, y los informes de gestión; (ii) la información financiera correspondiente al primer y tercer trimestre del ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024; y (iii) el informe financiero semestral correspondiente al primer semestre del ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024.

En este sentido, la Comisión ha revisado, con carácter previo a su remisión al Consejo, el cumplimiento de los requisitos normativos y la correcta aplicación de los criterios contables en la información financiera periódica, todo ello en los plazos establecidos al efecto.

En particular, la Comisión, con el fin de evitar que las cuentas anuales individuales y consolidadas formuladas por el Consejo de Administración se presenten en la Junta General con salvedades en el informe de auditoría, con carácter previo a dicha formulación, entre otros aspectos, ha realizado las siguientes tareas:

- revisar las cuentas de la Sociedad;
- vigilar el cumplimiento de los requerimientos legales y la correcta aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados;
- conocer el proceso de elaboración de la información financiera, los sistemas de control interno de la Sociedad y comprobar la adecuación e integridad de estos; y
- revisar la información financiera periódica que deba suministrar la Sociedad a los mercados y a sus órganos de supervisión.

Tras ello, la Comisión de Auditoría informó favorablemente al Consejo de Administración sobre la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio que comenzó el 1 de marzo de 2022 y finalizó el 28 de febrero de 2023.

En este sentido, se hace constar que los Informes de Auditoría de las cuentas anuales individuales y consolidadas de Adolfo Domínguez del citado ejercicio finalizado el 28 de febrero de 2023, no presentaron salvedades.

Sistemas de control interno de la información financiera (“SCIIF”)

En relación con los SCIIF, y de conformidad con los artículos 21.4.c) de los Estatutos Sociales y 14.2 del Reglamento del Consejo de Administración, la Comisión de Auditoría ha supervisado durante el ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024 la eficacia del control interno de la Sociedad y los sistemas de gestión de riesgos y ha analizado, con los auditores, asesores externos y auditoría interna, las potenciales debilidades del sistema de control interno que, en su caso, se hubieran podido detectar en el desarrollo de la auditoría, comprobando la adecuación e integridad de los controles. En este sentido, tras la realización de los controles correspondientes sin que se detectasen incidencias ni debilidades, se consideró que el sistema de control interno de la información financiera funcionaba correctamente.

En particular, durante el ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024 se ha avanzado en el SCIIF de las sociedades, empezando por la filial de Méjico.

EINF y sistema de control interno de la información no financiera (“SCIINF”)

Con relación a la Directiva (UE) 2022/2464 del Parlamento Europeo y del Consejo de 14 de diciembre de 2022 por la que se modifican el Reglamento (UE) n.º 537/2014, la Directiva 2004/109/CE, la Directiva 2006/43/CE y la Directiva 2013/34/UE, por lo que respecta a la presentación de información sobre sostenibilidad por parte de las empresas (en adelante, Directiva CSRD), la Comisión ha examinado e impulsado el EINF del ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024, así como el avance en el análisis de la doble materialidad, de la inclusión de nuevos indicadores o exclusión de otros no necesarios, y de las bases para la implementación de un Sistema de Control Interno de la Información No Financiera (SCIINF), o Sistema de Control Interno de la Información sobre Sostenibilidad (SCIIS).

Asimismo, durante el ejercicio cerrado en febrero de 2024, entre otras actividades, la Comisión ha informado favorablemente al Consejo de Administración sobre el contenido de dicho informe.

Adicionalmente, durante este ejercicio 2023, la Comisión de Auditoría ha realizado un análisis sobre el grado de adaptación de la Sociedad a la nueva Directiva (UE) 2022/2464 del Parlamento Europeo y del Consejo (CSRD), a través de la revisión de los informes realizados por parte de la Auditoría Interna de la Sociedad, así como de una serie de consultores externos a la misma. Como consecuencia de dichos informes, se ha efectuado un seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones emitidas sobre la adecuación del reporte de la Sociedad, en lo que respecta a la información sobre sostenibilidad, que se deberá presentar en aplicación de la citada Directiva.

Auditoría externa

La Comisión, a los efectos de garantizar la calidad e integridad de la información financiera, ha establecido las oportunas relaciones con el auditor externo de la Sociedad. En el ejercicio de sus funciones, la Comisión ha servido de canal de comunicación entre el Consejo de Administración y el auditor externo de la Sociedad, evaluando las conclusiones de los trabajos de auditoría.

Asimismo, la Comisión ha acordado proponer al Consejo de Administración, para su aprobación y posterior elevación a la Junta General de Accionistas, la reelección de los auditores externos de cuentas de la Sociedad, para auditar las cuentas correspondientes al ejercicio 2024.

La Comisión de Auditoría verificó que los trabajos contratados con el auditor de cuentas en relación con el ejercicio que se había iniciado el 1 de marzo de 2023 y que finaliza el 29 de febrero de 2024 cumplían con los requisitos de independencia establecidos en la Ley 22/2015, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas (la "**Ley de Auditoría de Cuentas**").

La Ley de Auditoría de Cuentas y la Ley de Sociedades de Capital requieren que la Comisión de Auditoría emita anualmente, con carácter previo al informe de auditoría de cuentas, un informe en el que se exprese una opinión sobre la independencia de los auditores y sobre los servicios adicionales de auditoría prestados por estos. A estos efectos, la Comisión, en su reunión de 26 de abril de 2023, acordó aprobar el informe sobre la independencia del auditor de cuentas durante el ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2022 y finalizado el 28 de febrero de 2023. Los miembros de la Comisión revisaron la correspondiente carta del auditor externo con la confirmación de su independencia y la Comisión emitió su informe confirmando que, durante el ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2022 y finalizado el 28 de febrero de 2023, el auditor de cuentas de la Sociedad desarrolló su labor auditora con independencia.

Asimismo, la Comisión de Auditoría acordó aprobar la contratación al auditor externo de algunos servicios diferentes a los de auditoría, y compatibles con éstos, incluyendo la contratación del servicio de verificación independiente del Estado de Información no Financiera Consolidada del Grupo correspondiente al ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2023 y finalizado el 29 de febrero de 2024.

Auditoría interna

En el ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2023 y finalizado el 28 de febrero de 2024, la Comisión de Auditoría ha supervisado el desarrollo y funcionamiento de la auditoría interna mediante la información periódica proporcionada por la dirección de la auditoría interna. En su reunión de 1 de marzo de 2023, la Comisión acordó aprobar el plan anual de auditoría interna correspondiente al ejercicio 2023-2024; la Sociedad ha supervisado el grado de cumplimiento de este durante el ejercicio. Asimismo, en la reunión celebrada en el mes de febrero de 2024 se aprobó el plan anual de auditoría interna correspondiente al ejercicio 2024-2025.

Por su parte, la Comisión ha velado por la independencia y eficacia de la función de auditoría interna y verificado que la alta dirección tiene en cuenta las conclusiones y recomendaciones de sus informes.

Revisión del cumplimiento de la normativa de gobierno corporativo

La Comisión de Auditoría ha revisado e informado favorablemente al Consejo de Administración sobre el Informe Anual de Gobierno Corporativo correspondiente al ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2022 y finalizado el 28 de febrero de 2023 que, de acuerdo con la redacción del artículo 538 de la Ley de Sociedades de Capital, debe incluirse, en una sección separada, en el Informe de Gestión que acompaña a las Cuentas Anuales.

Asimismo, y como cada año, la Comisión de Auditoría ha velado por el cumplimiento del Reglamento Interno de Conducta en los Mercados de Valores y de las reglas de gobierno de la Sociedad durante el referido ejercicio. Entre otras actividades, la Comisión de Auditoría tomó razón del texto revisado del Código de Conducta y Prácticas Responsables de la Sociedad.

Control de riesgos de la Sociedad

En el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2024, la Comisión de Auditoría efectuó una revisión de la metodología para la evaluación de los riesgos y la elaboración del Mapa de Riesgos, actualizando también el Manual de Gestión de Riesgos. Como consecuencia de lo anterior, se revisó el Mapa de Riesgos, fue posteriormente aprobado por el Consejo de Administración.

Adicionalmente, se ha llevado a cabo un seguimiento y control de la gestión de riesgos, de la implementación de las herramientas de gestión de riesgos y, en general, de todo el sistema de gestión integral de riesgos corporativos. En este sentido, la Comisión informó favorablemente para su aprobación por el Consejo de Administración sobre la Política de Gestión de Riesgos, así como del informe de la auditoría interna sobre el sistema de gestión de riesgos.

Cuestiones en materia de protección de datos

La Comisión de Auditoría, durante el ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2023 y finalizado el 29 de febrero de 2024, ha revisado el informe de auditoría emitido por la Delegada de Protección de Datos de la Sociedad, recogiendo los resultados sin ninguna incidencia relevante, pero acordando seguir trabajando en esta materia por su relevancia en la actividad de la Sociedad.

Por ello, a finales del ejercicio 2023 se realizó, por parte de un externo, una auditoría sobre determinados aspectos en materia de protección de datos, cuyas conclusiones fueron analizadas por la Comisión, así como los planes de acción en dicha materia.

Operaciones vinculadas

El artículo 32 del Reglamento del Consejo de Administración de la Sociedad, en relación con el artículo 14.2 de la misma norma, establece que la realización de operaciones entre partes vinculadas queda sometida a la autorización del Consejo de Administración, previo informe favorable de la Comisión de Auditoría o de la Junta General, en su caso.

En cumplimiento de esta función, durante el ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2023 y finalizado el 29 de febrero de 2024, la Comisión de Auditoría de la Sociedad ha hecho seguimiento de las potenciales operaciones vinculadas realizadas por el Grupo, y ha informado, cuando ha resultado necesario o conveniente, al Consejo de Administración en relación con las mismas.

En particular, la Comisión de Auditoría revisó e informó favorablemente al Consejo de Administración la operación vinculada entre la Sociedad y su accionista Antonio Puig, S.A., consistente en una Adenda al Contrato de licencia de marca para la fabricación, promoción y venta de fragancias, perfumes y otros productos, que estaba en vigor entre las partes, y que finalizaba el 31 de diciembre del 2023. Además, la Comisión de Auditoría

revisó e informó de manera favorable al Consejo sobre la operación vinculada entre la Fundación Adolfo Domínguez y la Sociedad, consistente en una línea de crédito de 150.000 Euros, con relación a la financiación de las actividades de la referida Fundación.

Asimismo, la Comisión de Auditoría tomó razón del informe anual realizado por la unidad de Auditoría Interna sobre operaciones vinculadas de la Sociedad y de su Grupo, realizado con relación al ejercicio 2022.

Información y decisiones sobre la autocartera de la Sociedad

El artículo 40.1 del Real Decreto 1362/2007, de 19 de octubre, en relación con los requisitos de transparencia relativos a la información sobre emisores, establece que la adquisición de acciones propias que suponga superar el umbral del 1% exige la correspondiente comunicación a la CNMV.

La Comisión ha constatado que, durante el ejercicio iniciado el 1 de marzo de 2023 y finalizado el 29 de febrero de 2024, la Sociedad no ha adquirido ni transmitido acciones propias y, en consecuencia, no se ha realizado ninguna comunicación a los efectos de lo dispuesto en el párrafo anterior.

Actualización y toma de conocimiento sobre materias de su competencia

La Comisión ha sido informada periódicamente de la implantación y funcionamiento del canal de denuncias creado con la finalidad de servir como instrumento para elevar cualquier posible irregularidad, incumplimiento o comportamiento contrario a la ética, la legalidad y las normas y, en particular, las de naturaleza financiera. Por otro lado, la Comisión de Auditoría ha sido periódicamente informada sobre las actividades del Comité de Ética durante el ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024. En este sentido, la Comisión ha informado favorablemente al Consejo de Administración sobre las modificaciones planteadas al Reglamento del Comité de Ética, así como del nombramiento de un nuevo miembro en dicho comité. Asimismo, en lo relativo a la actualización del sistema de *compliance*, la Comisión ha sido periódicamente informada, ha analizado y ha informado favorablemente al Consejo de Administración sobre la aprobación de nuevas políticas y protocolos, tales como el protocolo de prevención de delitos o la política de prevención de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.

Políticas medioambientales

En cumplimiento de sus funciones, durante el ejercicio cerrado a 29 de febrero de 2024, la Comisión de Auditoría ha realizado un seguimiento en materia medioambiental de la Sociedad, entre lo que destaca, entre otros, la revisión del cumplimiento de las políticas en materia medioambiental, social, y de gobierno corporativo de la Sociedad.

La Comisión de Auditoría efectúa un seguimiento muy estrecho de la tramitación de iniciativas legislativas tanto de la Unión Europea como la normativa de trasposición o desarrollo de aquéllas, porque es consciente del impacto que provocarán sobre la gestión de la Sociedad, el contenido del reporte de la información sobre sostenibilidad, e incluso sobre su propio modelo de negocio.

Asimismo, la Comisión de Auditoría informó favorablemente sobre la Política de Integridad, Sostenibilidad e Impacto positivo.

VII. Propuestas de mejora de Gobierno Corporativo

La Comisión de Auditoría ha analizado las modificaciones normativas aprobadas que pueden afectar, de algún modo, a las reglas de gobierno corporativo de las sociedades cotizadas o a la normativa interna de la Sociedad.

Durante el ejercicio finalizado el 29 de febrero de 2024, la Comisión no ha visto necesario elevar propuestas de mejora de Gobierno Corporativo en relación con la normativa interna de la Sociedad, si bien, está atenta y efectúa un seguimiento al proceso de revisión de la Guía Técnica sobre Comisiones de Auditoría de sociedades cotizadas que está desarrollando la CNMV en estos últimos meses.

VIII. Evaluación del funcionamiento y del desempeño de la Comisión de Auditoría.

Conclusiones

El funcionamiento de la Comisión de Auditoría ha sido satisfactorio durante el ejercicio iniciado el 1 de marzo 2023. La Comisión de Auditoría ha desempeñado las funciones que tiene legal y estatutariamente encomendadas de forma adecuada y eficiente durante el ejercicio cerrado el 29 de febrero de 2024, como se desprende de la evaluación llevada a cabo internamente por la Comisión sobre su propio funcionamiento.

IX. Aprobación

El presente informe ha sido aprobado por la Comisión de Auditoría el 25 de abril de 2024.