

# Informe de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento sobre operaciones vinculadas

Febrero 2024

# Índice

<b>1</b>	<b>Introducción .....</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Régimen aplicable a las operaciones vinculadas con consejeros y accionistas.....</b>	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>Operaciones con partes vinculadas referidas al ejercicio social 2023 .....</b>	<b>3</b>

# 1 Introducción

En virtud de lo dispuesto en la Recomendación 6 del Código de Buen Gobierno de las Sociedades Cotizadas aprobado por la Comisión Nacional del Mercado de Valores (CNMV), la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Indra Sistemas, S.A. (“**Indra**”, la “**Sociedad**” o la “**Compañía**”) elabora el presente informe sobre las operaciones con partes vinculadas realizadas por su grupo y sociedades filiales durante el ejercicio 2023, que se publicará en la página web corporativa con ocasión de la convocatoria de la Junta General ordinaria de accionistas 2024.

## 2 Régimen aplicable a las operaciones vinculadas con consejeros y accionistas

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 35 del Reglamento del Consejo de Administración de la Sociedad:

*“1. Corresponde al Consejo el conocimiento y la aprobación, con carácter previo a su ejecución, de cualquier transacción que la Sociedad realice, directa o indirectamente, con quienes en cada momento la normativa vigente considere como partes vinculadas de la Sociedad.*

*Las transacciones se valorarán desde el punto de vista de la igualdad de trato y de las condiciones de mercado y de acuerdo con las previsiones legales.*

*La competencia del Consejo para aprobar las operaciones vinculadas no podrá ser delegada salvo en los supuestos que establezca la legislación vigente en cada momento.*

*2. No obstante lo indicado en el apartado anterior, la autorización corresponderá a la Junta General cuando la transacción alcance un valor igual o superior al 10% del total de las partidas del activo según el último balance anual consolidado aprobado o el valor que establezca en cada momento la legislación vigente.*

*3. La aprobación por la Junta o por el Consejo de una operación vinculada deberá ser objeto de informe previo de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento cuyo contenido se adaptará a lo establecido en cada momento por la legislación vigente y en cuya elaboración no podrán participar los consejeros afectados.*

*4. Los consejeros deberán informar sobre las personas a ellos vinculadas, de conformidad con la definición legal de dichas personas, con la finalidad de que la Sociedad pueda identificar posibles operaciones vinculadas.*

*5. Como regla general los consejeros a los que afecten las operaciones vinculadas o que representen o estén vinculados a los accionistas afectados, deberán abstenerse de participar en la deliberación y votación del acuerdo correspondiente salvo que la ley prevea que no es necesaria su abstención. Cuando se trate de transacciones con accionistas que*

sean objeto de decisión de la Junta General, el accionista afectado estará privado del derecho de voto, salvo en los casos en que la propuesta de acuerdo haya sido aprobada por el Consejo de Administración sin el voto en contra de la mayoría de los consejeros independientes de acuerdo con las reglas establecidas por la legislación vigente en cada momento.

**6. Las operaciones vinculadas se valorarán de acuerdo con las reglas de cálculo que establezca la legislación vigente en cada momento.”**

El Consejo de Administración adaptó su Reglamento en julio de 2021 a las modificaciones incorporadas a la Ley de Sociedades de Capital (nuevo Capítulo VII bis del Título XIV) por la Ley 5/2021 de 12 de abril, en esta materia, modificaciones que entraron en vigor ese mismo mes.

Las operaciones vinculadas realizadas por la Sociedad o sociedades de su grupo estarán sujetas al régimen de publicidad que determine en cada momento la legislación vigente.

### 3 Operaciones con partes vinculadas referidas al ejercicio social 2023

Con base en la normativa referida en el apartado anterior, el Consejo de Administración, previo informe favorable de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento, ha venido aprobando las operaciones vinculadas con quienes en ese momento eran accionistas significativos o con sociedades vinculadas a los mismos.

En cumplimiento con lo previsto en el artículo 35.5. del Reglamento del Consejo, los consejeros dominicales que representan a accionistas significativos en el Consejo se han abstenido de participar en la deliberación y voto de cualquier acuerdo relativo a operaciones vinculadas con dicho accionista.

Tal y como se establece en las Notas 41 y 43 de las Memorias de las cuentas anuales individuales y consolidadas correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023, (“las Memorias”) las transacciones vinculadas del ejercicio han sido realizadas en el curso ordinario del negocio del Grupo Indra y en condiciones de mercado.

Se detalla, a continuación, la información sobre operaciones vinculadas que se desglosa en la Memoria de Indra Sistemas, S.A. y de su grupo del ejercicio 2023:

Nota 41 de la Memoria de las cuentas anuales individuales:

Naturaleza de la transacción	2023 (Miles de euros)		
	Con accionistas	Con accionistas	Total
	(SEPI)	(Grupo Prisa)	31.12.2023
Venta de bienes y servicios	11.095	-	11.095
Compra de bienes y servicios	237	-	237
	<b>11.332</b>	<b>-</b>	<b>11.332</b>

2023 (Miles de euros)			
Saldos al cierre del periodo	Con accionistas	Con accionistas	Total
	(SEPI)	(Grupo Prisa)	31.12.2023
Clientes y deudores comerciales	2.657	-	2.657
Proveedores y acreedores comerciales	-	-	-
	<b>2.657</b>	<b>-</b>	<b>2.657</b>

Grupo Prisa se incluye en el perímetro de vinculadas de Indra Sistemas, S.A., en la medida en que Amber Capital, accionista significativo de Indra con representación en su Consejo de Administración, tiene una influencia significativa en Prisa.

- Nota 43 de la Memoria de las cuentas anuales consolidadas:

2023 (Miles de euros)			
Naturaleza de la transacción	Con accionistas	Con accionistas	Total
	(SEPI)	(Grupo Prisa)	31.12.2023
Venta de bienes y servicios	22.169	3.560	25.729
Compra de bienes y servicios	627	-	627
	<b>22.796</b>	<b>3.560</b>	<b>26.356</b>

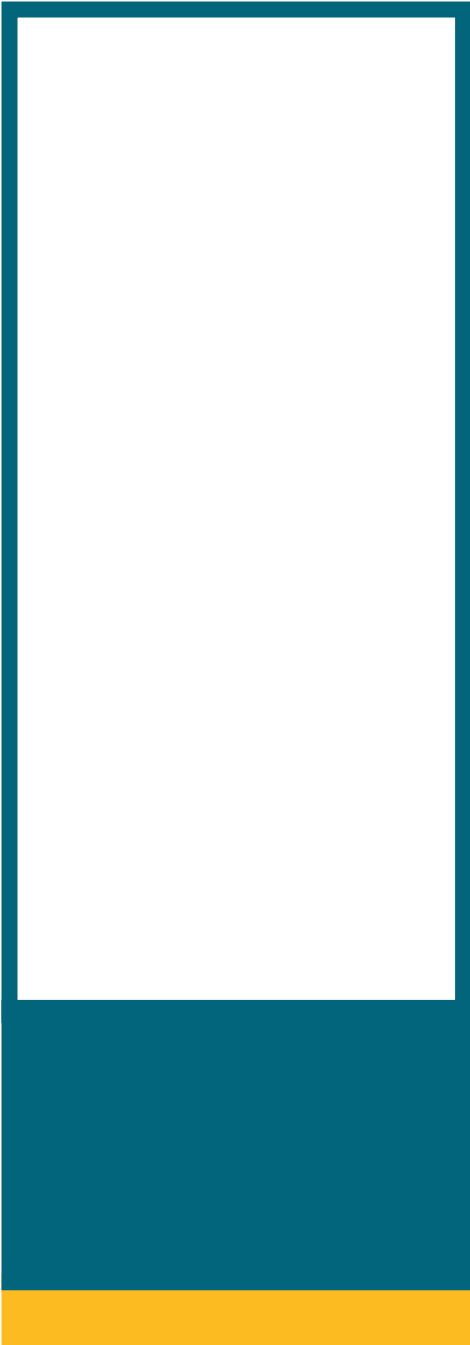
2023 (Miles de euros)			
Saldos al cierre del periodo	Con accionistas	Con accionistas	Total
	(SEPI)	(Grupo Prisa)	31.12.2023
Clientes y deudores comerciales	7.379	1.429	8.808
Proveedores y acreedores comerciales	16	-	16
	<b>7.395</b>	<b>1.429</b>	<b>8.824</b>

Adicionalmente a las transacciones indicadas, se detallan a continuación los dividendos satisfechos a accionistas representados en el Consejo de Administración y Consejeros:

2023 (Miles de euros)		
	Con accionistas	Con Consejeros
Grupo SEPI	12.366	-
SAPA	3.508	-
Consejeros	-	23

No se han realizado transacciones con consejeros, alta dirección ni con partes vinculadas a éstos distintas de las anteriores.

El presente informe fue aprobado por la Comisión de Auditoría y Cumplimiento en su sesión de fecha 26 de febrero de 2024.



[indracompany.com](http://indracompany.com)