

COSTCO WHOLESALE SPAIN SLU



Durante el ejercicio fiscal 2021, Costco ha demostrado el cumplimiento de sus principios éticos, fortaleciendo la fidelidad y el cuidado de sus socios.

En un contexto socioeconómico como el actual, bajo el acecho de la ‘crisis de la distribución’, la inflación, los altos costes energéticos y el retroceso provocado por la pandemia del Coronavirus, Costco ha actuado con la mayor diligencia de acuerdo con sus políticas, garantizando que su familia de socios disponga de un amplio catálogo de productos, al mejor precio y calidad, en la cantidad correcta y en el momento adecuados.

Este trato a nuestros socios se produce gracias a una política integral que afecta a nuestros proveedores, empleados y colaboradores. Sin duda, elementos trascendentales para que Costco crezca año tras año desde que abrió su primera localización en 2014.

Gracias a este crecimiento, y a la ambición de la compañía por importar su liderazgo mundial al ámbito nacional, durante el ejercicio que se analiza, la compañía invirtió 31.8 millones de euros en terrenos, infraestructuras y mejora del equipamiento y tecnologías con las que trabaja. Lo anterior supone una inversión en activos fijos en España estimada en 134.6 millones de euros desde la llegada de Costco a España.

Como rédito de esta inversión, durante el ejercicio 2021 la cifra de negocio de Costco en España fue de **274 millones**, lo que supone un crecimiento del 45% respecto al año anterior. La familia de socios se incrementó con respecto al año anterior en torno a un 25%, finalizando con una cifra cercana a los **400.000 socios**. Lo que supuso alrededor de 2.2 millones de visitas a nuestras tiendas durante este año.

Costco promociona los productos españoles mediante la exportación de nuestros productos fuera de nuestras fronteras. Muchos proveedores nacionales se ven beneficiados de esta actividad, aprovechando el carácter global de nuestra compañía, y ampliando la potencial cartera de clientes de estos proveedores. De este modo, la cifra de exportaciones de productos españoles a otros establecimientos de Costco ubicados en todo el mundo, a cierre del ejercicio 2021, fue de 15.4 millones de euros.

Además del cuidado de los socios, proveedores y empleados, Costco actúa como agente solidario con su comunidad, y participa activamente en acciones solidarias. Proyectos como el "Backpack School", "United Way", o su continua donación de alimentos a entidades sin ánimo de lucro, permiten a Costco enorgullecerse de actuar como colaborador social con su comunidad.

Estas líneas de actuación responden a un comportamiento global de Costco que ha conseguido exportar a diferentes países en todo el mundo. Por ello, en el futuro más cercano, tendremos la oportunidad de ofrecer a nuestra comunidad de Sestao (Bilbao) todos estos beneficios gracias a la próxima

apertura de un nuevo establecimiento de Costco en esta localidad, siguiendo el plan de expansión de la compañía.

Diane Tucci.

Country Manager

SOBRE ESTE INFORME

El estado de información no financiera de Costco Wholesale Spain, S.L.U. (“Costco” o la “Compañía” - GRI 102-1) incluye, en cumplimiento de la Ley 11/2018, de 28 de diciembre, en materia de información no financiera y diversidad, información para comprender la evolución, los resultados y la situación de la Compañía, y el impacto de su actividad respecto a cuestiones medioambientales y sociales, al respeto de los derechos humanos y a la lucha contra la corrupción y el soborno, así como relativas al personal, incluidas las medidas que se han adoptado para favorecer el principio de igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres, la no discriminación e inclusión de las personas con discapacidad y la accesibilidad universal.

En su elaboración se han tenido en cuenta las directrices de la Comisión Europea sobre presentación de información no financiera (Comunicación 2017/C 215/01). Estas directrices están dirigidas a ayudar a las empresas a divulgar de manera coherente y sistemática información de importancia relativa significativa. Asimismo, se han utilizado como marco de referencia los GRI Sustainability Reporting Standards (Estándares GRI - GRI 102-54), que a lo largo del informe se van referenciando entre paréntesis según su uso en cada caso concreto.

Este documento recoge información no financiera de Costco entre el 1 de septiembre de 2020 y el 31 de agosto de 2021, siendo esto así, ya que la matriz estadounidense de la compañía establece este calendario de ejercicio fiscal en todas las entidades pertenecientes al grupo.

1 NUESTRAS CIFRAS	5
2 MODELO DE NEGOCIO	6
Productos exclusivos.	8
Marca propia Kirkland Signature	8
Afiliaciones.	9
Evolución de Costco en España	10
Principales partes interesadas o grupos de interés y materias relevantes	10
3 NUESTROS VALORES	13
Obedecer la ley.	14
Cuidar a nuestros socios.	23
Cuidar a nuestros empleados.	24
Respetar a nuestros proveedores.	33
Compromiso con la sociedad	35
4 IDENTIFICACIÓN DE ASUNTOS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DEL ESTADO DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA CONFORME A LA LEY 11/2018	36
Objeto y metodología	36
Fuentes de información	37
Resultados	39
5 INFORME DE VERIFICACIÓN INDEPENDIENTE DEL INFORME NO FINANCIERO	44

1

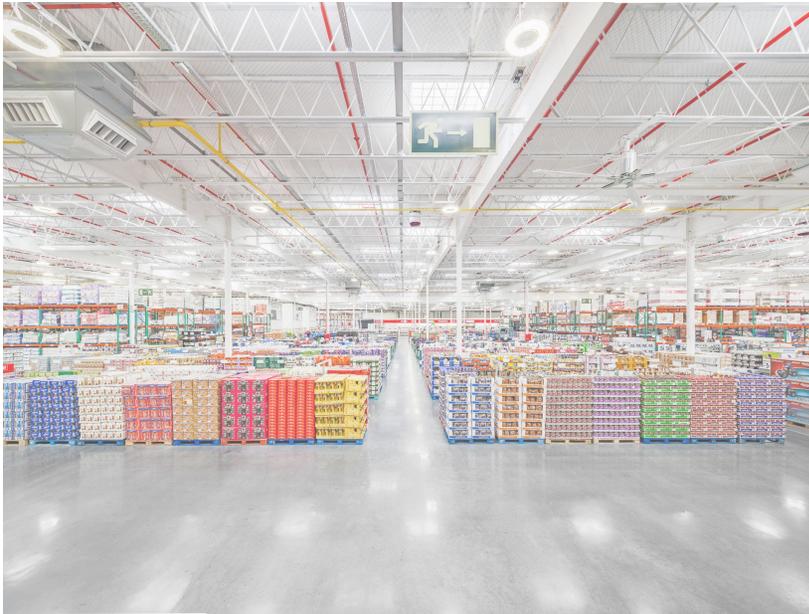
NUESTRAS CIFRAS



274 millones de euros de facturación	45% crecimiento en ventas	135 millones de euros de inversión
3 grandes superficies de más de 15.000 metros cuadrados cada una de ellas		84% de empleados indefinidos
26.5 millones de euros de gastos de personal	Más de 2.2 millones de visitas a nuestros establecimientos	891 empleados

**Estos datos corresponden a la actividad de Costco Wholesale Spain, S.L.U. durante el ejercicio fiscal finalizado el 31 de agosto de 2021. El año fiscal de Costco se desarrolla entre las fechas 1 de septiembre de 2020 y 31 de agosto de 2021 (GRI 120-50)

2

MODELO DE NEGOCIO

Costco es una cadena de hipermercados para socios que ofrece una gran selección de productos bajo el formato de ‘club de precios’. Costco ofrece sus productos a través de un sistema de afiliación, donde mediante el pago de una cuota anual los socios acceden a una mercancía de calidad a precios muy competitivos (GRI 102-2).

Costco opera en España como filial de Costco Wholesale Corporation, empresa cotizada en la bolsa de valores NASDAQ estadounidense, que cerró el ejercicio 2021 con una facturación de más de **192.050 millones de US dólares**. Costco se sitúa como el tercer ‘retailer’ del mundo en el año 2021, liderando este sector como referente en su modelo de negocio y con una destacada presencia internacional.¹

A 31 de agosto de 2021 Costco estaba posicionado con un total de 817 almacenes en 12 regiones, donde cada sociedad actúa de forma independiente bajo una supervisión de la matriz con sede central en Issaquah (Estado de Washington, EE.UU.). Las regiones donde tiene presencia Costco son: Estados Unidos, Canadá, México, Reino Unido, Japón, Corea, Taiwán, Australia, España, Francia, Islandia y China (GRI 102-4).

¹ <https://nrf.com/resources/top-retailers/top-100-retailers/top-100-retailers-2021-list>

Para el ejercicio que se analiza, Costco Wholesale Spain, S.L.U. (GRI 102-1) opera en el mercado español a través de la venta de diversos productos en tres establecimientos ubicados en Sevilla, Getafe y Las Rozas. Su sede central se encuentra junto a su establecimiento de Getafe (GRI 102-3).

La pertenencia a este club de precios se obtiene adquiriendo una tarjeta de socio que se emite en los propios establecimientos, aunque se puede obtener también a través de su página web².

Respecto al Órgano de Gobierno, Costco se ha inscrito en el Registro Mercantil como Compañía Unipersonal, siendo Costco Wholesale International Inc, el Socio Único de la Compañía desde el 29 de agosto de 2012 y el encargado por tanto de adoptar las decisiones de la Compañía (GRI 102-5)

Fue decisión de este Socio Único el nombramiento de un órgano de administración que asume la función de gobierno, gestión y representación de Costco Wholesale Spain, S.L.U. Al cierre del ejercicio dos hombres y una mujer conformaban el órgano de administración.

Costco tiene los siguientes departamentos que se encargan de la operativa diaria de la Compañía:

- Departamento de Operaciones: encargado del correcto funcionamiento de nuestros establecimientos, la presentación y el cuidado de los productos así como la atención a nuestros socios.

² <https://www.costco.es/>

- Departamento de Compras: responsable de la negociación con nuestros proveedores en el aprovisionamiento de mercancías
- Otros departamentos encargados de dar soporte al negocio y garantizar el desarrollo de nuestra actividad acorde a políticas y procedimientos internos (Infraestructura y Tecnología, Finanzas, Recursos Humanos, Tráfico y Marketing).

a. Productos exclusivos.

Costco, se dedica a la venta de una gran selección de productos, entre los que se incluyen productos de pastelería, artículos frescos, confitería, electrodomésticos, repuestos para el coche, neumáticos, juguetes, dispositivos electrónicos y audiovisuales, artículos para el deporte, joyería, relojería, libros, productos del hogar, salud, belleza, mobiliario, equipamiento y productos para oficina. Estos productos tienen un denominador común en cuanto a altos estándares de calidad y marcas líderes en el mercado.

b. Marca propia Kirkland Signature

Kirkland Signature (KS) es la marca propia de Costco e incluye una amplia gama de productos diseñados para cumplir los estándares de Costco.

Kirkland Signature es el fruto del compromiso de Costco con la satisfacción de sus socios.

La marca KS abarca productos de numerosas categorías existentes en los establecimientos de Costco y los suministran proveedores de todas las partes del mundo.



c. Afiliaciones.

La venta de afiliaciones permite a los socios de Costco el acceso a las instalaciones y a la compra de productos bajo dos modalidades diferentes, una para particulares (*Goldstar*) y otra para empresas (*Business*). La afiliación a Costco no está restringida geográficamente, lo cual permite al socio acceder a cualquier establecimiento de Costco en diferentes partes del mundo (GRI 102-6). Esta afiliación continúa teniendo una gran acogida, suponiendo, durante el presente ejercicio fiscal, un incremento del volumen de socios en España aproximadamente del 25%.



d. Evolución de Costco en España

Durante el ejercicio que se analiza, Costco ha continuado su apuesta por el mercado español, adquiriendo un nuevo terreno para la construcción de una gran superficie comercial y una estación de servicio, en la localidad vizcaína de Sestao.

A cierre del ejercicio, Costco mantiene su firme intención de seguir expandiéndose por diferentes regiones del país a través de la apertura de grandes superficies de más de 15.000 metros cuadrados.



e. Principales partes interesadas o grupos de interés y materias relevantes

Debido a la actividad y tamaño de la Compañía en España, y al sometimiento de la misma a la numerosa legislación aplicable en España de carácter social, laboral y ambiental, que de facto representa a sus grupos de interés, la Compañía considera suficiente realizar una identificación genérica de los mismos, sin desagregarlos en subgrupos y sin identificar interlocutores específicos para mantener diálogos de manera sistemática.

Así, la Compañía tiene como principales grupos de interés, entendidos estos como aquellos agentes que afectan o pueden afectar o ser afectados significativamente a / por la actividad, a sus clientes, sus empleados, sus proveedores, organismos reguladores de sanidad y consumo, y las autoridades y vecinos del entorno en el que están ubicados los establecimientos, además de a la sociedad matriz y sus accionistas:

- La comunicación con clientes se realiza directamente en las instalaciones y a través de los medios de comunicación indicados por estos al darse de alta como socios, y se orienta principalmente a la identificación y satisfacción de sus necesidades y a mejorar la experiencia del cliente. A su vez se ponen a su disposición medios para la formulación de quejas y sugerencias.
- La comunicación con empleados se realiza de manera directa o indirecta (a través de sus representantes), y tiene como fines principales por un lado la motivación del personal y la búsqueda de la excelencia en el trabajo, y por otro lado asegurar el disfrute real de los derechos de los trabajadores.
- La comunicación con proveedores se realiza a través de los canales formales de compras y está enfocada exclusivamente a todo lo relacionado con las condiciones contractuales que rigen la relación entre las partes.
- Con la sociedad matriz la relación se realiza directamente a través del Órgano de Administración.
- Finalmente, la comunicación con organismos públicos, reguladores, representantes sociales, etc. es fundamentalmente

como consecuencia de la aplicación de normativas (suministro de información periódica) o como respuesta a comunicaciones iniciadas por estos grupos, normalmente de carácter local. Es política de la Compañía responder con celeridad en todos los casos.

Teniendo en cuenta los grupos de interés anteriores, se ha realizado un análisis de la información no financiera relevante para la comprensión de la evolución, los resultados y la situación de la Compañía, y el impacto de su actividad respecto a cuestiones medioambientales y sociales, a los derechos humanos y a la lucha contra la corrupción y el soborno, así como relativas al personal, incluidas cuestiones de igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres, de no discriminación, de inclusión de las personas con discapacidad y de accesibilidad universal.

Este análisis se recoge más adelante en el documento, concretamente en el apartado e), detallándose que dicho análisis se ha realizado sobre la base de recomendaciones y directrices reconocidas internacionalmente de Global Reporting Initiative (“GRI”) y las publicadas por la Comisión Europea en la Comunicación de la Comisión (2017/C 215/01) “Directrices sobre la presentación de informes no financieros (Metodología para la presentación de información no financiera)” (DoUE 5/7/2017) (GRI 102-54).

Así, para determinar qué información no financiera resulta relevante se ha considerado lo siguiente:

- Aspectos potencialmente significativos identificados al analizar el modelo de negocio, la estrategia y los riesgos principales, considerando aquí información propia e información de carácter general emitida por instituciones externas de prestigio en materia de riesgos para los negocios.
- Aspectos potencialmente significativos identificados al analizar cuestiones sectoriales, a través de publicaciones especializadas y de informes de sostenibilidad y/o responsabilidad social corporativa de otras sociedades operadoras en el mismo sector en España.
- Aspectos potencialmente significativos identificados al analizar intereses y expectativas de las partes interesadas, a partir de las comunicaciones recibidas desde las mismas.
- Aspectos potencialmente significativos identificados al analizar políticas públicas y regulación relevante, en concreto las materias no financieras que señala la Ley 11/2018, de 28 de diciembre.

El análisis cruzado de los aspectos anteriores, una vez descartadas cuestiones fuera del control de la Compañía, ha permitido identificar los siguientes aspectos relevantes o materiales (GRI 102-15):

- En relación con el compromiso con el desarrollo sostenible: generación de riqueza y bienestar social, pago de impuestos, diálogo con grupos de interés locales, capacitación y empleabilidad local.

- En relación con los consumidores: satisfacción de sus necesidades como clientes, productos saludables e información nutricional, salud y seguridad del producto, relación y diálogo con clientes, seguridad y gestión de datos personales, cumplimiento legal.
- Lucha contra la corrupción y el soborno: políticas y controles internos, criterios en la selección de proveedores.
- Respeto de los derechos humanos: criterios en la selección de proveedores.
- Cuestiones sociales y relativas al personal: empleo y remuneración, organización del trabajo y calidad de vida, igualdad y no discriminación, involucración y motivación, derechos de los trabajadores y relaciones sociales, salud y seguridad, accesibilidad, e integración de personas con discapacidad.
- Cuestiones medioambientales: emisiones de gases de efecto invernadero, cumplimiento legal, residuos propios (especialmente desperdicio alimentario y subproductos animales) y legionela.
- Riesgos ambientales derivados de la actividad de la gasolinera. Existen riesgos inherentes relacionados con la propia operativa de la gasolinera que pueden tener un impacto ambiental para lo cual Costco lleva a cabo revisiones periódicas de las instalaciones con empresas debidamente acreditadas así como la existencia de un seguro de responsabilidad civil³ que cubre dicha actividad.

³ Póliza 00000119207181 con validez hasta el 4 de septiembre de 2022

Costco tiene en todo el mundo un estricto Código Ético que marca su actividad y actúa como garante en el desarrollo de unas buenas prácticas en su modelo de negocio.

Estos principios son (GRI 102-16):

1. Obedecer la Ley
2. Cuidar a nuestros socios
3. Cuidar a nuestros empleados
4. Respetar a nuestros proveedores
5. Remunerar a nuestros accionistas

En línea con sus valores, se recogen en este documento las políticas que rigen el comportamiento de la Compañía, se evalúan los posibles riesgos derivados de cada uno de los grupos de interés y se tratarán cuestiones específicas de dichos apartados.

Estos riesgos van en línea con los riesgos y factores recogidos en el Informe Anual que la matriz publica para accionistas al cierre de cada ejercicio fiscal. Este informe es público y accesible a través de la web de Costco (GRI 102-15)⁴

3

NUESTROS VALORES

⁴ <https://investor.costco.com/static-files/7ef7bed6-c48f-4687-9c82-eb104b4823a5>

a. Obedecer la ley.

De acuerdo con su guía de valores, Costco sitúa el cumplimiento de la ley en el máximo nivel jerárquico, siendo el principal fundamento por el cual rige su actividad. La importancia de este principio radica en la necesidad de ser ejemplar en obedecer la Ley en todos los niveles (municipal, autonómica, nacional y supranacional), siendo éste un aspecto clave para ser empresa líder en su sector y para minimizar los riesgos que puedan derivarse de su actividad.

A continuación, se identifican los aspectos que potencialmente podrían ser un riesgo para la actividad de Costco, así como las políticas de contingencia, procedimientos y conductas realizadas por la compañía para mitigarlos.

Seguridad alimentaria

La misión de Costco es ofrecer a nuestros socios la mejor calidad en cada producto y servicio que ofertamos. Por ello, la Compañía cuenta con un Departamento de Calidad que evalúa el producto, sus características y condiciones, tanto en términos de calidad como de seguridad que incluyen auditorías independientes y evaluaciones de calidad para productos alimenticios y no alimenticios.

Se establece un control en cuanto a conformidad normativa, así como realización de pruebas de idoneidad siempre y cuando sea necesario. Debido a la procedencia de los productos, a menudo son gestionados por el grupo al que pertenece Costco a nivel mundial, realizándose a posteriori en España labores de soporte, revisión y etiquetado de los mismos en cumplimiento de normativa de la UE, nacional y cualquier otra aplicable que requiera notificaciones y registros.

Respecto a los productos de alimentación, se utiliza el APPCC (Análisis de Peligros y Puntos de Control Crítico)⁵ como requerimiento, sumado al prerrequisito de homologación de proveedores. De esta forma, se definen el procedimiento, gestión, aprobación y análisis de cada producto con carácter previo a su comercialización en los establecimientos.

Cabe destacar que este proceso está sujeto, monitorizado y/o guiado a su vez de forma centralizada por el grupo al que pertenece la Compañía cuando se trata de desarrollar un producto de marca propia (Kirkland Signature). Estos productos están diseñados con características específicas para diferenciarlos de otros productos generalmente disponibles.

De este modo, el Departamento de Calidad supervisa el producto desde su origen en el proveedor, hasta la gestión del mismo ya en nuestras instalaciones, comprobando aspectos como la correcta llegada de la mercancía, traslado y mantenimiento a sus temperaturas requeridas,

⁵ <https://www.aec.es/web/guest/centro-conocimiento/appcc>

etiquetado, presentación, etc., garantizando con ello la satisfacción y seguridad del consumidor.

Costco también ofrece productos elaborados en nuestras propias instalaciones ubicadas dentro de cada uno de nuestros establecimientos, incluyendo productos horneados y comidas preparadas. Así pues, adicionalmente a las políticas y procedimientos indicados anteriormente, la Compañía se centra en aspectos como prevención, formación, muestreos de producto y manipulación con carácter regular, estableciendo un correcto plan de prevención en materia de seguridad alimentaria.

En otros aspectos relacionados con la seguridad alimentaria, destacamos la comunicación de la Compañía con sus socios sobre los productos, informando de sus características, componentes y alérgenos a través del etiquetado en todos los casos (GRI 417-1). Del mismo modo, dispone de un procedimiento transparente y ágil de comunicación en caso de que sea necesario informar de cualquier incidencia relativa a sus productos ('Procedimiento de Retirada del Producto').

Así pues, Costco, a través de las prácticas anteriores y el control de proveedores, se asegura de que todos los productos cumplen con la normativa aplicable y los estándares de seguridad más estrictos bajo los criterios de la Unión Europea y la legislación nacional (GRI 416-1). De esta forma, en el caso de detectar algún incumplimiento al respecto (GRI 416-2), se ponen en marcha los mecanismos definidos anteriormente para solventar o paliar cualquier desviación sobrevenida que pueda detectarse,

sea cual fuere el origen (propio, proveedor, etc.). Si determinamos que hubo un problema de cumplimiento, comunicamos, gestionamos y monitorizamos la situación junto a la autoridad competente o proveedores (GRI 417-2). Así en el último periodo fiscal se han dado seguimiento a cuatro situaciones con autoridades competentes. Tres⁶ de ellas tras comunicación de parte de nuestros proveedores y una⁷ de elaboración propia gracias a nuestras políticas preventivas. En todas ellas se llevó a cabo el 'Procedimiento de Retirada del Producto', mencionado anteriormente, sin que ninguna de ellas derivasen en sanciones por parte de la autoridad competente.

Respeto a los Derechos Humanos

La Compañía ha identificado como riesgo el impacto indirecto en materia de derechos humanos que pudiera deberse a acciones a través de los proveedores con los que opera.

Costco se rige por el Código de Conducta para Proveedores en la forma en la que enfocamos nuestro negocio. Este código tiene un alcance global y se aplica a todos los proveedores y sus instalaciones, así como a las instalaciones de fabricación propiedad de Costco.

Con el fin de alinearse con los estándares internacionales, se deriva a las políticas, estándares y convenios de las Naciones Unidas y de la Organización Internacional del Trabajo, así como a otros estándares

⁶ Dos de incidencia sanitaria y una de incorrecto etiquetado.

⁷ Una de incidencia sanitaria.

independientes líderes como la Alianza de Negocios Responsables y Producción Acreditada Responsable Mundial.

Las empresas del grupo de Costco Wholesale Corporation tienen un Código de Conducta global para todos los proveedores. La Cláusula 15 del Contrato de Suministro establece el acuerdo por parte del proveedor para cumplir con el Código Global (GRI 408-1, 409-1, 412-3), aunque puede haber excepciones si el proveedor tiene un código de conducta equivalente en alcance que se compromete a cumplir en sus tratos con Costco.

El Código evita que los proveedores incurran en prácticas como la trata de personas, el abuso físico, la restricción de la libertad de movimiento, la confiscación de pasaportes y otros documentos, los entornos laborales inseguros, la falta de pago de salarios adecuados, las horas extraordinarias excesivas o forzadas, el trabajo infantil ilegal y muchos otros aspectos relativos a los derechos humanos laborales. De esta forma, al firmar el contrato, el proveedor garantiza el cumplimiento del Código, incluso por parte de sus propios proveedores.

Para evaluar el cumplimiento, la Compañía se beneficia de la actividad que la matriz, a nivel internacional, desarrolla en materia de control. Así, la matriz realiza auditorías en instalaciones de proveedores, con énfasis en los productos de marca propia y en los proveedores cuyo producto o país de origen presente un mayor riesgo. Las auditorías son realizadas por auditores externos independientes especializados en auditorías de responsabilidad social.

En caso de detectar un incumplimiento del Código, pueden establecerse acciones correctivas inmediatas, incluyendo la terminación de la relación comercial. Dependiendo de las circunstancias, Costco puede permitir a un proveedor un tiempo razonable para desarrollar e implementar un plan de remediación. En esos casos, se realizan auditorías de seguimiento para monitorizar el progreso.

Costco dispone de un canal de denuncias accesible para cualquier tercero o empleado a través de una web⁸ en la cual existe la posibilidad de denunciar hechos que violen este punto.

Lucha contra la corrupción y el soborno

Costco tiene un firme compromiso con la actuación ética y responsable en el ejercicio de su actividad y se muestra tajante ante la posibilidad de materialización de conductas ilícitas o poco éticas. Así, se ha identificado como aspecto relevante y prioritario el compromiso y los mecanismos de control contra la corrupción y el soborno.

A nivel internacional, la actividad de la matriz Costco Wholesale Corporation está regulada por la normativa FCPA (Foreign Corrupt Practices Act) y restante normativa al respecto de los Estados Unidos.

⁸ <https://secure.ethicspoint.com/domain/media/en/gui/28417/index.html>

Esta normativa, que persigue activamente los hechos de corrupción, se extiende a cualquier empresa filial de cualquier compañía estadounidense, y en consecuencia es vinculante para Costco Wholesale Spain, S.L.U.

Internamente Costco realiza planes de formación en cada incorporación, y de manera bienal todos los empleados reciben una formación en materia de prevención del soborno o la corrupción.

En concreto, Costco cuenta con las siguientes políticas preventivas (GRI 205-2):

- Política sobre gratificaciones, en la que se establece la prohibición de aceptar o entregar cualquier tipo de dádiva que pueda ser considerada gratificación o regalo.
- Política contra el soborno, en la que se establece la obligación de actuar con total transparencia y diligencia con las entidades públicas o gubernamentales.

Además de estas políticas, y a nivel global, la matriz ha implantado dos plataformas que garantizan el cumplimiento de la FCPA (GRI 205-1):

- TRACE⁹: una plataforma para el registro de todos los proveedores que por la naturaleza del trabajo que realizan pueden tener contacto regular con entidades gubernamentales, aduaneras o realicen trabajos relacionados con auditoría o certificación. A través de esta plataforma los proveedores deben cumplir con

⁹ <https://tpms.traceinternational.org/>

ciertos criterios éticos antes de iniciar cualquier relación comercial con Costco, siendo el dato para el ejercicio que se analiza de cero incidencias.

- 'Costco EthicsPoint'¹⁰: un canal de denuncias a nivel global que permite a empleados y proveedores denunciar con todas las garantías de confidencialidad y seguridad, un hecho que pueda haber sido contrario a las políticas de funcionamiento que tiene la Compañía.¹¹

Como medida proactiva, Costco sigue una 'Política de Puertas Abiertas' en base a la cual, cualquier empleado puede escalar tantas instancias jerárquicas como desee para denunciar o defender un hecho que pueda estar causando un perjuicio tanto a nivel individual como a nivel corporativo.

Además, siguiendo una política de imparcialidad, la compañía no ha realizado donaciones, contribuciones y/o aportaciones a partidos o representantes políticos.

Información fiscal

En materia fiscal, el aspecto identificado de mayor relevancia ha sido la generación de riqueza local.

¹⁰ <https://secure.ethicspoint.com/domain/media/en/gui/28417/index.html>

¹¹ Por motivos de confidencialidad no se disponen del número de denuncias formalizadas durante el ejercicio fiscal que se analiza (GRI 205-3).

Los beneficios obtenidos por Costco (España) son exclusivamente de fuente española, motivo por el cual no ha pagado ningún impuesto en el extranjero.

Asimismo, debemos señalar que, en la medida en que la compañía no ha obtenido beneficios en España hasta el momento, tampoco ha tenido que satisfacer importe alguno en concepto de Impuesto sobre Sociedades en España (GRI 201-1).

En este sentido el resultado del ejercicio 2021 para Costco en España ha sido de - 9.875.797 euros.

Finalmente, resulta preciso señalar que Costco (España) tampoco ha recibido subvención pública alguna (GRI 201-4).

Cuestiones medioambientales

El firme compromiso de Costco con la protección del medio ambiente está recogido en la definición de objetivos y metas de la Compañía¹² además de estar integrado en su actividad diaria.

Es intención de la compañía el uso de energías renovables. Por ello, Costco analiza su actividad, operaciones y procesos con perspectiva medioambiental en clave de presente y futuro.

Así, la sostenibilidad de los hábitos de consumo, uso de energía y refrigerantes, el cumplimiento normativo, el impacto directo en la salud a

¹² <https://www.costco.com/sustainability-environment.html>

personas, el impacto en ecosistemas, el consumo de recursos y generación de residuos y el desperdicio alimentario y subproductos animales no destinados al consumo humano han resultado identificados como aspectos relevantes y prioritarios. Asimismo, por cuestiones de materialidad, no aplica GRI en cuestiones del principio de precaución.

Dentro del ámbito medioambiental, el aspecto más relevante es el riesgo de emisión de legionela¹³, entendido como un contaminante biológico, derivado del uso de agua con fines sanitarios (higiene, lavabos), fines refrigerantes y contra-incendios. Cabe señalar que la legionela es una familia de bacterias naturalmente presentes en el agua y que su concentración excesiva en el sistema respiratorio de las personas puede causar problemas de salud, que pueden ser graves en personas vulnerables.

Debido a su importancia, existe una normativa muy rigurosa para el control de la legionela en las instalaciones de riesgo y en la actualidad la Compañía mantiene un contrato para la monitorización de legionela y el mantenimiento preventivo, y correctivo en su caso, en estas instalaciones conforme a la normativa aplicable.

¹³ El método de cálculo del indicador GRI 305-7 no es aplicable a la legionela, si bien la información aportada viene a cubrir razonablemente la necesidad de información de dicho indicador. No se calculan los indicadores GRI en otras emisiones al no ser relevantes y no existir un seguimiento cuantitativo de los contaminantes emitidos.

El riesgo en todo caso es bajo al no disponer Costco de torres de refrigeración o humectadores industriales, instalaciones consideradas de riesgo mayor por la normativa.

Otras fuentes de contaminación son los vertidos de agua de la actividad comercial de carácter sanitario y dirigidas a las redes municipales de saneamiento, y las emisiones a la atmósfera derivadas de la combustión de calderas, las posibles fugas de gases refrigerantes (climatización), la evaporación de compuestos orgánicos volátiles (COV) en las estaciones de servicio y el ruido y contaminación lumínica al exterior. Exceptuando las consecuencias de estas emisiones sobre el cambio climático, cuestión que se aborda más adelante, se trata de impactos muy poco relevantes y que se encuentran controlados bajo el cumplimiento de la normativa aplicable a los mismos a nivel estatal y autonómico.

Cabe señalar que uno de los efectos generalmente atribuidos a los gases refrigerantes es su impacto sobre la capa de ozono. En este sentido, la Compañía utiliza los gases R-134A y R-404^a, de ahí que no haya un efecto negativo en la capa de ozono. No obstante, estos gases sí que afectan al cambio climático, lo cual se aborda más adelante en un apartado específico.

Durante el pasado ejercicio no han existido sanciones por incumplimientos legales en estos ámbitos ni se ha reportado impacto alguno sobre afección a medios naturales ni a suelos o aguas por derrames .

En materia de economía circular y prevención y gestión de residuos, Costco vela por la conservación y preservación del medio ambiente y la seguridad en todos los aspectos del negocio.

En este sentido, y en relación con la economía circular y los residuos, la Compañía aboga por un consumo mínimo de plásticos (GRI 301-3), no ofreciendo bolsas de plástico en las líneas de caja, no empaquetando productos con envases de este tipo de material siempre que ello sea posible por cuestiones de seguridad sanitaria y logística, para lo que colabora activamente con sus proveedores, y presentando su mercancía en la sala de ventas mediante palés.

Relacionado también con la sostenibilidad en los hábitos de consumo, una cuestión que la Compañía considera muy relevante para su actividad en este apartado es la generación y tratamiento de los residuos de los productos puestos en el mercado y de sus envases. La generación de residuos no solo impacta directamente en los ecosistemas por razón de su tratamiento sino también en un uso desproporcionado de los recursos naturales por una cuestión de ineficiencia (materiales no aprovechados).

En esta cuestión, la Compañía colabora activamente con la gestión de residuos y está registrada en los denominados “*Sistemas Colectivos de Responsabilidad Ampliada del Productor*” (SCRAP) gestionados por Ecoembes (en relación con los envases), Ecoasimelec (en relación con los equipos eléctricos y electrónicos) y Copilas (en relación con las pilas). En estos sistemas, las empresas fabricantes y distribuidoras asumen, de manera colectiva, la responsabilidad de minimizar la producción de

residuos asociados a estos tipos de productos, recuperarlos una vez han sido utilizados por los consumidores y gestionarlos de la forma debida, priorizando la reutilización frente al reciclado y el reciclado frente a otras formas de aprovechamiento o la disposición en vertedero; todo ello mediante los acuerdos y convenios correspondientes con las autoridades locales (servicio de recogida de residuos) y los transportistas, gestores y entidades de tratamiento de residuos.

La Compañía contribuye a estos sistemas por el 100% de los materiales y equipos correspondientes a cada SCRAP¹⁴, habiendo contribuido a los mismos en el último ejercicio¹⁵ con un importe total de 249.625 euros, de conformidad con sus normas internas de funcionamiento.

Igualmente, aunque en este caso no existe un SCRAP, los residuos derivados de productos alimentarios no consumidos son un elemento relevante, si bien se trata de un residuo no peligroso.

Para evitar el **desperdicio alimentario**, la Compañía mantiene una planificación basada en la experiencia, una gestión de inventarios continua y la adaptación a los hábitos de consumo, habiéndose producido un total de 80.600 kg de residuos de productos alimentarios durante el ejercicio, lo que supone un 2,90% de la cantidad de residuos generados. En estos casos la Compañía colabora con las empresas especializadas en el

¹⁴ El método exacto de cálculo del indicador GRI 301-3 no es aplicable cuando se utiliza un SCRAP como medio de recuperación de envases, si bien la información aportada viene a cubrir razonablemente la necesidad de información de dicho indicador.

¹⁵ En el caso de los SCRAP la contribución es por año natural, el dato corresponde al año natural 2020

aprovechamiento de este tipo de residuos para otros fines (ej. alimentación animal), en concreto durante el ejercicio se ha enviado para su aprovechamiento por terceros el 100% de los residuos anteriores.

Por otra parte, y bajo principios de economía circular, Costco procura utilizar, a través de sus proveedores, materiales de embalaje y logística reciclados, que es el principal insumo de materiales de la Compañía. Así, de un total de 996.821 kg de residuos en el ejercicio (GRI 301-1), un 36% han sido reciclados (GRI 301-2).

Destacan en este aspecto las buenas prácticas con todos los agentes con los que Costco interviene en la distribución. En este sentido, los proveedores depositan la mercancía en nuestras instalaciones, con preferencia por embalajes de cartón, con el objetivo de mejorar la sustentabilidad y de que el producto pueda ser transportado y presentado en un material poco contaminante y de fácil reciclado.

El compromiso continúa con nuestros socios, ya que Costco no entrega bolsas de plástico en un firme compromiso con el medioambiente.

Así pues, fueron 886.200 kg de cartón y papelote los que se generaron como residuos completamente reciclados por Costco durante el ejercicio fiscal que se analiza.

Adicionalmente a lo anterior, aunque con una relevancia mucho menor, la Compañía también genera otros tipos de desechos, tanto peligrosos como no peligrosos, que son gestionados de acuerdo a la rigurosa normativa

ambiental aplicable, y por tanto se envían, a través de transportistas autorizados, a gestores de residuos igualmente autorizados. En ningún caso el transporte y la gestión son efectuados con medios propios. En concreto, en lo que respecta a residuos calificados como peligrosos por la normativa ambiental, se han generado 34.840 kg entre residuos de las estaciones de servicios (lodos hidrocarburoados), mantenimiento, tecnología, baterías, materiales impregnados o envases de aerosoles.

En el ejercicio, la compañía dispone de garantías depositadas por valor de alrededor 20.000 € en las entidades públicas que rigen este sector con el objetivo de garantizar posibles daños al medioambiente.

A este hecho, le sumamos que Costco ha presentado todos los planes de prevención y seguridad en materia medioambiental para sus estaciones de servicio a la hora de obtener las licencias de actividades de estas.¹⁶

Otro aspecto medioambiental lo encontramos en la **gestión energética** de nuestros almacenes. Para la Compañía, además de suponer un coste económico, la gestión energética es un aspecto importante ya que contribuye directa (gas natural) e indirectamente (electricidad) al cambio climático, uno de los principales desafíos ambientales hoy en día a nivel global.

Este consumo se monitoriza y la Compañía persigue su reducción, realizando periódicamente auditorías energéticas con un tercero a tal efecto para todos sus establecimientos. Esta auditoría se cumple por

¹⁶ Licencias 912/2016-LU (Sevilla), 00089/2015-ACT (Getafe) , 2021/07PO/14 (Las Rozas)

requerimiento legal¹⁷ y proporciona a la empresa una radiografía desde el punto de vista de la eficiencia energética.

El consumo energético durante el ejercicio ha sido de 12.852.288 kWh de electricidad y 3.044.836 kWh de gas natural (GRI 302-1). Por otro lado, la intensidad energética (GRI 302-3) ha sido 232,94 kWh/m2.

Estos datos se alinean con la política de Costco de mantener unos sistemas eléctricos, de climatización y refrigeración vanguardistas que minimicen el efecto sobre el medio ambiente.

Costco, además, ha instalado paneles fotovoltaicos en sus instalaciones que permiten generar energía de manera autónoma que satisface en torno al 1.20% del consumo en sus establecimientos.

En cuanto al **consumo de agua** durante el ejercicio, éste ha sido de 29.452 m³, procedente de redes municipales y destinada a fines sanitarios, limpieza y contra-incendios, y evacuada igualmente a través de redes municipales (GRI 303-5).

Respecto a las **emisiones de gases de efecto invernadero** (GEI), la relevancia de este reto global hace que la Compañía asuma esta cuestión con prioridad (GRI 305-1).

La contribución al cambio climático por parte de la Compañía se puede desglosar en:

¹⁷ RD 56/2016

- Emisiones de GEI directas, o de “alcance 1” de acuerdo a la nomenclatura legal al respecto: consumo de gas natural y fugas de gases refrigerantes¹⁸. En relación con estas emisiones, la Compañía realiza esfuerzos en la mejora de la eficiencia energética en cuanto a los gases refrigerantes, cuenta con aparatos homologados y equipos humanos especializados que desarrollan planes de vigilancia y mantenimiento conforme a la normativa aplicable.

EMISIONES DIRECTAS DE GEI

GEI	Electricidad	Gas Natural	Gases R
Unidades	Consumo de 12.852.288 kWh	Consumo de 3.044.836 kWh	Emisión de 317 Kg
Factor de conversión Utilizado ¹⁹	0,25 Kg CO ₂ /kWh	0,182kg CO ₂ /kWh	Según tablas
CO₂-eq	3.213.072 KG	554.160 KG	269 KG

¹⁸ Igualmente existen emisiones de GEI procedentes de vehículos propios, pero se consideran despreciables respecto a las señaladas

¹⁹ Datos obtenidos del documento “Factores de Emisión” de la Oficina Española de Cambio Climático del Ministerio para la Transición Ecológica. Versión 17, Abril de 2021. Disponible en: https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/factor-es-emision_tcm30-479095.pdf

- Emisiones de GEI indirectas asociadas al consumo eléctrico o de “alcance 2”: consumo de electricidad. Igualmente, la Compañía realiza esfuerzos en la mejora de la eficiencia energética, de forma que se reduzcan las emisiones de GEI a la par que se reduce el consumo eléctrico. Estas emisiones se han cuantificado, en el ejercicio, en 3.213.072 KG de CO₂-eq.
- Otras emisiones de GEI indirectas: debidas a proveedores. En esta cuestión la Compañía considera que no dispone de un poder de influencia relevante y no ha acometido medidas en relación con sus proveedores. La intensidad de las emisiones de GEI de alcance 1 y 2 (GRI 305-4) ha sido 3.767.501 KG CO₂-eq.

La Compañía ha identificado necesidades de adaptación al cambio climático que se irán abordando en los próximos años tal y como se establece en el documento del grupo “*Climate action plan*”²⁰. La Compañía no ha recibido sanciones por incumplimientos medioambientales durante el ejercicio analizado (GRI 307-1).

En cuestiones de protección de la biodiversidad, la Compañía participa activamente a nivel grupo en un compromiso de sostenibilidad a través del denominado ‘Sustainability Commitment’ (GRI 304-2, 304-3). Con el objetivo proteger la biodiversidad y realizar un análisis detallado según el área del negocio que competa (operaciones, producto, empleados, etc), realizando un informe anual que se puede consultar en la web de Costco²¹.

²⁰ <https://investor.costco.com/static-files/9110a100-5c1f-4d67-8427-464d25ac6ac7>

²¹ <https://www.costco.com/sustainability-introduction.html>

Cuidar a nuestros socios.**Atención al socio**

La gestión de expedientes de quejas y sugerencias es responsabilidad del Departamento de Marketing. Además del libro registro de reclamaciones oficial, Costco ofrece un buzón de sugerencias, atención personalizada y un email donde recibirlas, así como el sistema 'EthicsPoint' descrito anteriormente que está abierto a cualquier tercero (GRI 417-3).

La compañía tiene una generosa política de devoluciones. En su objetivo de cuidar al socio, Costco registra y realiza un seguimiento en su ERP (SAP) analizando los motivos, causas y posibles soluciones para mejorar aún más la calidad de sus productos.

Protección de Datos

Igualmente, ha recibido un total de 13 solicitudes a través de nuestra plataforma 'One Trust' en relación con la privacidad y los datos personales de sus clientes, habiendo sido todas satisfactoriamente respondidas por Costco (GRI 418-1). Además, no ha recibido sanciones relativas a publicidad y/o comunicaciones de marketing.

C. Cuidar a nuestros empleados.

Uno de los pilares fundamentales para el desarrollo del negocio de Costco a nivel mundial es el bienestar de sus empleados prestando especial atención a la calidad del trabajo en todas y cada una de las posiciones apostando siempre por la igualdad y la no discriminación. Durante el ejercicio fiscal 2021 Costco ha basado su actividad en una estrategia corporativa de igualdad de género e igualdad de oportunidades por edad, abogando por la conciliación familiar y garantizando un empleo estable.

Distribución de la plantilla

Costco finalizó su ejercicio fiscal con 891 empleados. A continuación se muestran tablas que reflejan el reparto por género, categoría profesional, edad, nacionalidad y tipología de contrato (GRI 405-1, 102-7, 102-8).

DISTRIBUCIÓN EMPLEADOS POR SEXO	2021	%
Hombres	451	51%
Mujeres	440	49%
TOTAL	891	100%

DISTRIBUCIÓN EMPLEADOS

POR TIPO

CONTRATO/GRUPO

PROFESIONAL²²

	A	B	C	D	E	TOTAL
Hombres	28	164	11	204	44	451
Mujeres	11	173	11	215	30	440
TOTAL	39	337	22	419	74	891

DISTRIBUCIÓN EMPLEADOS POR

EDAD/SEXO

	Hombres	Mujeres	TOTAL
18-30 años	119	90	209
31-40 años	186	195	381
41-50 años	119	136	255
51-60 años	25	19	44
>60 años	2		2
TOTAL	451	440	891

DISTRIBUCIÓN EMPLEADOS POR

NACIONALIDAD/SEXO

	Hombres	Mujeres	TOTAL
ESPAÑA	421	432	853
COLOMBIA	7	4	11
ECUADOR	2	2	4
VENEZUELA	2	1	3
CANADA	1	1	2
BRASIL	1	1	2
BULGARIA	1	1	2
FILIPINAS	1	1	2
ITALIA	0	2	2
MARRUECOS	0	2	2
PERU	1	1	2
ALEMANIA	1	0	1
ARMENIA	1	0	1
EL SALVADOR	1	0	1
ESTADOS UNIDOS	0	1	1
REPUBLICA DOMINICANA	0	1	1
RUMANIA	0	1	1
TOTAL	441	450	891

²² A: Mandos; B: Técnicos; C: Profesionales Coordinadores; D: Profesionales; E: Personal Base

DISTRIBUCIÓN EMPLEADOS POR TIPO

CONTRATO/SEXO	Hombres	Mujeres	TOTAL
Indefinido - Tiempo completo	217	159	376
Indefinido - Tiempo parcial	162	211	373
Temporal - Tiempo completo	9	1	10
Temporal - Tiempo parcial	63	69	132
TOTAL	451	440	891

DISTRIBUCIÓN EMPLEADOS POR

TIPO CONTRATO/SEXO	Hombres	Mujeres	TOTAL	%
Indefinido - Tiempo completo	214	156	370	42%
Indefinido - Tiempo parcial	155	209	364	41%
Indefinido - Discapacidad	10	5	15	2%
Total Indefinidos	379	370	749	84%
Temporal - Tiempo completo	9	1	10	1%
Temporal - Tiempo parcial	62	69	131	15%
Temporal - Discapacidad	1	0	1	0%
Total Temporal	72	70	142	16%
TOTAL	451	440	891	100%

DISTRIBUCIÓN EMPLEADOS
POR TIPO CONTRATO/EDAD

	18-30	31-40	41-50	51-60	>60	TOTAL
Indefinido - Tiempo completo	37	176	136	26	1	376
Indefinido - Tiempo parcial	107	154	97	14	1	373
Temporal - Tiempo completo	2	5	3			10
Temporal - Tiempo parcial	63	46	19	4		132
TOTAL	209	381	255	44	2	891

DISTRIBUCIÓN EMPLEADOS
POR TIPO
CONTRATO/GRUPO
PROFESIONAL

	A	B	C	D	E	TOTAL
Indefinido - Tiempo completo	39	40	19	208	70	376
Indefinido - Tiempo parcial		165	1	203	4	373
Temporal - Tiempo completo		1	2	7		10
Temporal - Tiempo parcial		131		1		132
TOTAL	39	337	22	419	74	891

Política Retributiva²³

Las remuneraciones de los trabajadores de Costco quedan recogidas en el manual corporativo del empleado o 'handbook', entregado a cada empleado. Las diferencias salariales no atienden a diferencias personales (género, edad, nacionalidad, etc), sino únicamente a la categoría profesional y a la antigüedad ('pay-scale') del empleado (GRI 102-35, 102-36).

Esta denominación de 'payscale' hace referencia a una política de revisión salarial por la cual la compañía revisa cada 6 meses el salario del empleado, atendiendo a su rol jerárquico dentro de la empresa (asistente o administrativo de servicios). Estos incrementos salariales están recogidos en el manual del empleado mencionado anteriormente ('Handbook') lo que favorece un ejercicio de transparencia y cuidado al empleado (GRI 102-38, 102-39).

Así pues, durante el ejercicio 2021 el valor total distribuido a través de salarios al personal y aportaciones sociales ha sido de 26.481.671 euros. Éste se reparte de la siguiente forma en relación al género, categoría y edad (GRI 405-2, 201-1).

REMUNERACIONES MEDIAS POR SEXO (SALARIO BASE)

	2021	2020	VARIACIÓN
Hombres	25.343	24.832	2%
Mujeres	23.797	23.267	2%
PROMEDIO	24.570	24.050	2%

	2021		2020		VARIACIÓN TOTAL	
REMUN MEDIAS POR EDAD/SEXO	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
18-30 años	20.196	20.384	19.406	19.466	4%	5%
31-40 años	25.376	24.989	25.272	25.153	0%	-1%
41-50 años	30.090	23.563	30.089	22.786	0%	3%
51-60 años	30.003	30.003	29.392	31.255	2%	-4%
>60 años	23.504		22.672	0	4%	
TOTAL	25.343	23.797	24.832	23.267	2%	2%

²³ Por criterios de confidencialidad y protección de datos, no se incluye la remuneración en aquellos grupos en los que solo se dispone de un trabajador.

REMUN. MEDIAS POR CATEGORÍA PROF/SEXO	2021		2020		VARIACIÓN TOTAL	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
MANDOS	61.795	74.239	59.791	68.073	3%	9%
PERSONAL BASE	17.680	17.593	34.349	35.008	-49%	-50%
PROFESIONALES	33.392	30.901	35.836	32.201	-7%	-4%
TÉCNICOS	25.339	24.927	24.999	24.159	1%	3%
PROFESIONALES COORD	36.628	37.207	17.220	17.254	113%	116%
TOTAL	25.343	23.797	24.832	23.267	2%	2%

Dentro de la política de remuneraciones, la Compañía ofrece retribución flexible a sus empleados indefinidos que consiste en la cobertura de pólizas de seguro de vida, seguro dental y acceso a seguro médico integral en condiciones más ventajosas que las del mercado (GRI 401-2).

Como se indicaba en este apartado existe un reconocimiento pleno al empleado por parte de la compañía que se refleja al estudiar la política de retribución en comparación con los baremos de salario base que refleja el Convenio Colectivo del sector de grandes almacenes (RDL 2/2015 y RD 713/2010) (GRI 202-1).

SALARIO MINIMO COSTCO VS SALARIO BASE CGA

	Costco	Convenio	%
TÉCNICOS	25.500	17.499	46%
PROF. COORD	25.000	16.054	56%
PROFESIONALES	16.640	14.729	13%
PERSONAL BASE	16.640	14.300	16%

Despidos y promociones

En este punto se continúa reforzando el argumento de cuidar al empleado como uno de los pilares básicos de la compañía. Para refrendar esta afirmación a continuación se presentan los datos de promociones y despidos de la compañía para el ejercicio fiscal que abarca este informe atendiendo al género, edad y categoría de los empleados.

DISTRIBUCIÓN DESPIDOS POR SEXO

	2021
Hombres	7
Mujeres	4
TOTAL	11

**DISTRIBUCIÓN DESPIDOS POR
EDAD/SEXO**

	Hombres	Mujeres	TOTAL
18-30 años	4	3	7
31-40 años	2	1	3
41-50 años	1	0	1
51-60 años	0	0	0
>60 años	0	0	0
TOTAL	7	4	11

**DISTRIBUCIÓN DESPIDOS POR
CATEGORIA/SEXO**

	Hombres	Mujeres	TOTAL
MANDOS	0	0	0
TÉCNICOS	2	0	2
PROF. COORD	0	0	0
PROFESIONALES	0	0	0
PERSONAL BASE	5	4	9
TOTAL	7	4	11

DISTRIBUCIÓN PROMOCIONES POR SEXO**2021**

Hombres	18
Mujeres	25
TOTAL	43

**DISTRIBUCIÓN PROMOCIONES POR
EDAD/SEXO**

	Hombres	Mujeres	TOTAL
18-30 años	3	3	6
31-40 años	12	15	27
41-50 años	0	6	6
51-60 años	3	1	4
>60 años	0	0	0
TOTAL	18	25	43

Los datos reflejan que un 5% de la plantilla fue promocionada durante el ejercicio fiscal. Y como contrapartida sólo hubo 11 despidos en dicho ejercicio, lo que sitúa los datos de la compañía en una posición privilegiada en comparación a los datos medios de su sector.

Adicionalmente, Costco apuesta por sus empleados a la hora de cubrir cualquier puesto de trabajo. Este hecho es un garante de apuesta por el

empleado como primera opción a la hora de acceder a puestos superiores jerárquicamente y explica en gran medida los datos de promociones y ascensos.

Todo ello se debe a que todos los empleados de la compañía reciben una evaluación de rendimiento con carácter anual realizada por su responsable más directo. Aquí se orienta al empleado a potenciar sus habilidades profesionales y personales con el objetivo de establecer una sinergia entre empleado-empresa, lo que permite que los empleados estén en disposición de una posible promoción (GRI 404-3).

Además, Costco tiene entre sus programas el 'Desarrollo de Plan de Carrera' en el cual el empleado reporta a sus responsables su currículum y sus objetivos laborales en el medio y largo plazo. Este programa es llevado a cabo por el departamento de Recursos Humanos y les permite orientar la formación y cubrir los puestos de trabajo satisfaciendo las inquietudes de los empleados (GRI 404-2).

Absentismo

La compañía desarrolla su actividad principal en sus tiendas en un horario comercial de lunes a domingo respetando la legislación autonómica en materia de festivos y domingos. Aplicando turnos y horarios al personal dentro de la normativa que rige el convenio de Grandes Almacenes.

Los datos de la compañía en relación con el absentismo laboral²⁴ para el ejercicio fiscal que se analiza fueron los siguientes:

INDICE DE ABSENTISMO			
AÑO	HORAS ANUALES	HORAS DE BAJA	ÍNDICE DE ABSENTISMO
2020	953.308	78.865	8,27%
2021	1.120.839	77.439	6,91%

Salud y seguridad

Costco vela por la salud de los empleados y trabaja activamente en todos los aspectos relacionados con la seguridad, cuestión relevante para la Compañía.

Uno de los objetivos en materia de seguridad es alcanzar un entorno sin accidentes laborales, cuya consecución sería inalcanzable sin un óptimo plan de prevención de riesgos laborales como el implantado en la Compañía, que cubre al 100% de los empleados y actividades. En este sentido, Costco dispone de políticas, procedimientos, material y equipos para que los empleados puedan llevar a cabo las labores comerciales o productivas de una manera segura (GRI 403-1, 403-2, 403-3, 403-8).

²⁴ Dentro de las horas de baja se ha realizado un cálculo teniendo en cuenta aquellos ausencias que suponen permiso retribuido. (Ej. Paternidad, derecho a examen, etc)

En materia de salud, la Compañía realiza reconocimientos médicos periódicos a toda su plantilla, ofrece seguros de salud integrales para empleados y sus familiares, seguro dental y un seguro de visión. Igualmente celebra con carácter anual la ‘Semana Saludable’ durante la que ofrece a los empleados desayunos, formación, asesoramiento en materia de salud, programas para dejar de fumar, comer de manera sana o realizar deporte periódicamente (GRI 403-4, 403-5, 403-6)

Gracias a estas actuaciones preventivas, se pueden mostrar los siguientes datos en materia de siniestralidad laboral (GRI 403-9)

INDICE FRECUENCIA ACCIDENTES DE TRABAJO POR SEXO	2021
Hombres	77,56
Mujeres	57,81
TOTAL	67,81

** (Nº accidentes totales / Nº horas trabajadas)*1000000

INDICE DE INCIDENCIA DE ACCIDENTES DE TRABAJO POR SEXO	2021
Hombres	97,56
Mujeres	72,73
TOTAL	85,30

** (Nº accidentes totales / Nº trabajadores)*1000

INDICE DE GRAVEDAD POR SEXO	2021
------------------------------------	-------------

Hombres	0,96
Mujeres	0,53
TOTAL	0,75

** (Nº días de baja / Nº horas trabajadas)*1000

Cabe destacar en esta sección la importancia que le ha dado la Compañía a trabajar en un entorno seguro y preventivo en materia de prevención del Coronavirus.

Costco ha llevado a la práctica:

- Recomendaciones generales para evitar el contagio.
- Puesta a disposición de elementos protectores e higiénicos.
- Elementos protectores en instalaciones.
- Señalización y carteles informativos.
- Incremento de la frecuencia en la limpieza, así como labores de desinfección.
- Revisión y parametrización de los sistemas de refrigeración garantizando un aire más limpio.

Por todo ello Costco ha registrado desde el inicio de la pandemia 104 casos entre sus empleados (12% en línea con la media nacional) y ha llevado a cabo otros 120 aislamientos preventivos. Entre todos ellos no se han detectado contagios por contacto estrecho dentro de nuestras instalaciones.

Relaciones sociales

Costco respeta el derecho de sus empleados a ser representados por sindicatos y otros representantes legítimos. En este sentido, todos los empleados están acogidos a la legislación vigente en el Convenio de Grandes Almacenes y un total de 71 trabajadores (8% de la plantilla) permanecieron afiliados a sindicatos al finalizar el ejercicio fiscal.

La relación entre la empresa y el Comité Empresa es fluida y periódica, realizándose reuniones trimestrales y extraordinarias en el caso que se soliciten. En estas reuniones la empresa facilita la información que aplica en el artículo 64 del Estatuto de los Trabajadores y se muestra abierta al diálogo ante peticiones específicas más allá del marco jurídico.

TASA DE SINDICALIZACIÓN	2021
Empleados sindicados	71
Total empleados	891
% EMPLEADOS SINDICADOS	7,97%

Accesibilidad

Las instalaciones de Costco facilitan la accesibilidad universal para aquellas personas que, por motivo de algún tipo de discapacidad permanente o temporal, vean su movilidad reducida.

Igualdad

Como básicos principios de actuación, Costco garantiza cumplir con unas normas estrictas en materia de no discriminación por cualquier tipo de cuestión personal (género, raza, nacionalidad, edad, situación social, orientación sexual, etc) y así lo refleja en su manual del empleado, el cual todos los empleados firman al comenzar su relación laboral con la Compañía,

Además de esta política, tenemos adicionalmente:

- Política contra el Acoso: por la que un empleado se ve protegido ante cualquier hecho discriminatorio, debido a los canales de denuncias y las investigaciones a nivel grupo. Además, cualquier empleado tiene la obligación de denunciar situaciones de este tipo.
- Política de Puertas Abiertas por la cual un empleado puede ponerse en contacto con toda la línea jerárquica de la empresa para resolver una situación de conflicto.

Desde que Costco comenzó su andadura en España, ha mantenido una tendencia de creación de empleo de calidad, creciendo no solo en número de empleados, sino que ha ido ofreciendo diferentes beneficios en materia de seguros de salud, formación y políticas que buscan la promoción y

desarrollo del talento en el seno de la Compañía, en iguales condiciones para todos.

Todos los empleados que están en una misma categoría profesional reciben el mismo sueldo, tal y como se refleja en el Manual del Empleado. Esta transparencia permite al empleado conocer su salario, siempre directamente relacionado con el puesto en el que desempeña su labor, y ver cómo irá progresando a medida que se desarrolle profesionalmente en la Compañía.

Estos niveles salariales van únicamente ligados al puesto de trabajo y no discriminan por género, raza, edad, orientación sexual o cualquier criterio social. En este sentido, Costco aboga por la igualdad de género, y participa en el programa “Journeys”²⁵, una iniciativa mundial que tiene por objeto es ofrecer a todos los empleados oportunidades para tener éxito a través de la educación, las tutorías y la conexión.

Este programa marca un referente en aspectos de igualdad, de manera que Costco puede presumir de un dato del 0.59% de brecha salarial²⁶, lo que denota una buena aplicación de las políticas y de los planes de igualdad.

²⁵ <https://www.journeysnet.com/>

²⁶ Para este punto se ha utilizado la siguiente metodología: $(Mujeres - Hombres) / Hombres \times (\% \text{ sobre categorías profesionales})$.

De este modo se recoge la diferencia real del salario por géneros y se aplica el resultado en proporción a las categorías salariales, lo que permite a su vez un análisis vertical.

Positivo: brecha en favor del hombre

Negativo: brecha en favor de la mujer

El cálculo de la brecha es una estimación aproximada a la espera de actualizar el plan de Igualdad y retribución en cumplimiento de la Ley 6/2019 y los RD 901/2020 y 902/2020.

Desconexión digital

Costco garantiza que sus empleados disfruten de una desconexión digital como así lo establece su política a tal efecto. Esta política tiene un alcance para todos los empleados de Costco recogiendo entre sus objetivos el derecho a la desconexión, el tiempo de trabajo o las herramientas digitales profesionales.

Formación

La compañía crea planes de formación basados en sus políticas y con la firme intención de desarrollar planes de carrera para todos los empleados.

Durante este ejercicio han participado en algún curso un total de 793 empleados (388 hombres y 404 mujeres), acumulando un total de 66.485 horas de formación distribuidas de la siguiente manera en relación a la categoría profesional que ocupan:

HORAS DE FORMACIÓN TOTAL POR GRUPO PROFESIONAL	TOTAL
MANDOS	2.885
TÉCNICOS	5.785
PROF. COORD	1.595
PROFESIONALES	31.950
PERSONAL BASE	24.270
TOTAL	66.485

d. Respetar a nuestros proveedores.

Costco trabaja en la actualidad con 6.215 proveedores, de los que 679 se han incorporado durante el ejercicio. Estos proveedores principalmente se deben al surtido de los productos que serán posteriormente puestos a disposición de los socios en nuestros establecimientos, aunque también se trabaja con proveedores de servicios que garanticen la actividad de nuestro negocio.

Costco vende sus productos sin apenas transformación de las materias primas. Solo las áreas de carnicería, pastelería, platos preparados, sushi y pescado llevan a cabo transformación de la materia prima con el objetivo de disponer a nuestros clientes un producto limpio, fresco y con un alto estándar de calidad.

Estas ventas supusieron el 20.22% sobre el total para el ejercicio que se analiza.

Durante el ejercicio que se estudia en este informe, la compañía alcanzó más de 243 millones de euros en aprovisionamientos, que principalmente fueron destinados en más de un 90% a proveedores nacionales (GRI 204-1)²⁷. De este modo, Costco defiende su principio de cuidar a nuestro proveedor, y así lo demuestra llevando estos valores a su comunidad más cercana (GRI 102-9).

Apuesta por la economía local

El grupo prioriza y cuida las economías nacionales/locales allí donde opera, por lo que en España se ha seguido el mismo criterio. Así, la mayoría de las operaciones de compra se realizan a proveedores locales de mercancía que

²⁷ Si un proveedor es nacional o internacional se determina si la entidad que emite sus facturas a Costco tiene su sede en España.

posteriormente se venden en nuestros establecimientos. También acompaña a estos proveedores locales a exportar sus productos a otras filiales de Costco, pertenecientes al grupo.

LOCALIZACIÓN PROVEEDORES	Total	%
Proveedores Nacionales	998	66,44%
Proveedores Internacionales	504	33,56%

GASTO PROVEEDORES	%
Proveedores Nacionales	90,21%
Proveedores Internacionales	9,79%

Subcontratación y proveedores

Costco lleva a cabo actuaciones para seleccionar, controlar, evaluar y hacer seguimiento de sus alianzas con proveedores. A los ya mencionados controles de antifraude y soborno, el grupo gestiona a nivel global y de manera centralizada y estandarizada que los proveedores con los que se trabaja en cada región no tienen procesos penales o judiciales abiertos que pudieran suponer un riesgo para la cadena de suministro de Costco.

Este control se desarrolla a través de la plataforma 'Integration Point', donde se evalúan a todos los proveedores con los que se va a desarrollar una actividad comercial (GRI 414-1).

De este modo la matriz garantiza un mantenimiento periódico del 100% de sus proveedores y reporta las incidencias encontradas en aspectos de posible fraude, corrupción, actuación en países en conflicto, blanqueo de capitales, etc.

e) Compromiso con la sociedad

En este punto se ha querido mencionar el compromiso y la preocupación que Costco ha demostrado históricamente por el desarrollo de las comunidades en las que se ubican sus negocios.

En las relaciones mantenidas con los actores de las comunidades locales podemos destacar la actuación de la Compañía en materia de donaciones. Durante el año fiscal que analiza este informe Costco ha desarrollado varios proyectos:

- 'BackPack School', donde el grupo a nivel global prepara material escolar para la campaña de 'vuelta al cole'. En colaboración con nuestros proveedores, llenamos mochilas de estuches, lápices y pinturas que posteriormente son entregadas en colegios públicos cerca de las zonas más deprimidas en la localidad donde se ubican nuestras grandes superficies.

- Gran Recogida de Alimentos²⁸. Cerca del mes de diciembre, en colaboración con socios y empleados, Costco desarrolla la recogida de alimentos para combatir la pobreza más severa.
- 'United Way'. Costco, en colaboración con sus socios, permite la donación de dinero a esta asociación que se encarga de garantizar aspectos como educación, salud o empleabilidad en niños, jóvenes y ancianos que, especialmente, se localizan en entornos vulnerables.

Además, durante el ejercicio fiscal que se analiza, Costco participó junto a la Fundación Ronald McDonald²⁹ en el programa 'Patrocinio de habitación', que permite garantizar la vivienda y unas condiciones óptimas de vida a aquellas personas con movilidad reducida.

²⁸ <https://granrecogidamadrid.org/>

²⁹ <https://fundacionronald.org/casa-madrid/>

4

**IDENTIFICACIÓN DE ASUNTOS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DEL
ESTADO DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA CONFORME A LA
LEY 11/2018**

Objeto y metodología

Este informe ha sido realizado a solicitud de Costco Wholesale Spain, S.L.U. (“Costco” o la “Compañía”). El objeto del mismo es identificar aspectos no financieros relevantes, vinculados a las modificaciones del Código de Comercio y de la Ley de Sociedades de Capital incorporadas en virtud de la Ley 11/2018 de 28 de diciembre[1], a tener en cuenta en la preparación del estado de información no financiera (“EINF”) de la Compañía.

Para la realización de este análisis se han tomado en consideración recomendaciones y directrices reconocidas internacionalmente, en concreto las de Global Reporting Initiative -GRI- (versión 2016 y actualizaciones posteriores) y las publicadas por la Comisión Europea en la Comunicación de la Comisión (2017/C 215/01) “Directrices sobre la presentación de informes no financieros (Metodología para la presentación de información no financiera)” (DoUE 5/7/2017).

Adicionalmente, se han señalado posibles indicadores asociados a cada asunto, si bien la información que finalmente se incorpore al EINF deberá ser seleccionada por la Compañía bajo las premisas de que la información ha de ser “pertinente respecto a la actividad empresarial concreta”, “precisa, comparable y verificable” y que debe responder a criterios de “comparabilidad, materialidad, relevancia y fiabilidad”. En este sentido se recomienda mantener en la medida de lo posible una continuidad con los indicadores utilizados en EINF futuros.

Así, se han tenido en consideración los siguientes factores:

1. Aspectos potencialmente significativos identificados al analizar el modelo de negocio, la estrategia y los riesgos principales.
2. Aspectos potencialmente significativos identificados al analizar cuestiones sectoriales.
3. Aspectos potencialmente significativos identificados al analizar intereses y expectativas de las partes interesadas.
4. Aspectos potencialmente significativos identificados al analizar políticas públicas y regulación relevante.

La identificación de los aspectos potencialmente significativos no presupone que se hayan materializado los riesgos o que se hayan producido efectos graves o adversos asociados a los mismos. Son aspectos potenciales que, dada la actividad de la Compañía, su consideración puede entenderse relevante.

A continuación se recogen los resultados obtenidos.

Fuentes de información

En relación con los aspectos potencialmente significativos relativos al modelo de negocio, la estrategia y los riesgos principales, las fuentes de información utilizadas han sido las siguientes:

- Información de la web del grupo (costco.com) y de la Compañía (costco.es).
- Informe anual del grupo (“*Annual report 2021*”)³⁰.
- Informe *Global risks 2019*, del *World Economic Forum*.
- Entrevistas con responsables de la Compañía.

En relación con los aspectos potencialmente significativos relativos a intereses y expectativas de las partes interesadas, se ha tenido en cuenta la información transmitida por la Compañía.

Finalmente, en relación con aspectos relativos a políticas públicas y regulación relevante, cabe señalar que todas las cuestiones de carácter ambiental, laboral, fiscal y relativas a consumidores se encuentran fuertemente reguladas en el ámbito europeo, estatal, autonómico y local aplicables, por lo que no se realiza una discriminación entre estas materias en este sentido, más allá de reconocer la relevancia dada por la

Administración Central a los elementos que se incluyen en la propia Ley 11/2018, a saber:

Información sobre cuestiones medioambientales:

- Contaminación
- Economía circular y prevención y gestión de residuos
- Uso sostenible de los recursos.
- Cambio climático
- Protección de la biodiversidad

Información sobre cuestiones sociales y relativas al personal:

- Empleo.
- Organización del trabajo
- Salud y seguridad
- Relaciones sociales
- Accesibilidad universal de las personas con discapacidad
- Igualdad
- Información sobre el respeto de los derechos humanos
- Información relativa a la lucha contra la corrupción y el soborno
- Compromisos de la empresa con el desarrollo sostenible
- Subcontratación y proveedores
- Consumidores
- Información fiscal

Descargo de responsabilidad

³⁰ <https://investor.costco.com/static-files/726b9fb1-7933-46df-a6de-5b4eb95816c7>

Algunas de las declaraciones contenidas en este documento constituyen declaraciones prospectivas, entendidas como declaraciones que se refieren a actividades, acontecimientos, condiciones o desarrollos que la empresa espera o prevé que puedan ocurrir en el futuro. En algunos casos, las declaraciones prospectivas pueden identificarse porque contienen palabras como "anticipar", "creer", "continuar", "podría", "estimar", "esperar", "pretender", "probablemente", "puede", "podría", "planear", "potencial", "predecir", "proyectar", "buscar", "debería", "objetivo", "hará", "haría", o expresiones similares y sus antónimos. Estas declaraciones prospectivas implican riesgos e incertidumbres que pueden hacer que los acontecimientos, resultados o rendimientos reales difieran materialmente de los indicados en dichas declaraciones. Estos riesgos e incertidumbres incluyen, pero no se limitan a, las condiciones económicas nacionales e internacionales, incluidos los tipos de cambio, los efectos de la competencia y la regulación, las incertidumbres en los mercados financieros, los patrones de gasto y niveles de endeudamiento de los consumidores y las pequeñas empresas, las violaciones de la seguridad o la privacidad de la información de los socios o de la empresa, las condiciones que afectan a la adquisición, el desarrollo, la propiedad o el uso de los bienes inmuebles, el gasto de capital, las acciones de los proveedores, el aumento de los costes asociados a los empleados (en general, incluidos los costes sanitarios), la energía y ciertas materias primas, las condiciones geopolíticas (incluidos los aranceles), la capacidad de mantener un control interno eficaz sobre la información financiera, los factores y desafíos relacionados con la COVID-19, incluyendo (entre otros) la duración de la pandemia, el impacto económico desconocido a largo plazo, la reducción

de las compras debido a la enfermedad, las restricciones de viaje o las dificultades financieras, los cambios en la demanda de productos ocasionales o de mayor precio, reducción de la mano de obra por enfermedad, cuarentena o mandatos gubernamentales, cierres temporales de tiendas por reducción de la mano de obra o mandatos gubernamentales, o interrupciones en la cadena de suministro, y otros riesgos identificados periódicamente en las declaraciones públicas³¹ de la empresa y en los informes presentados ante la Comisión de Valores y Bolsa estadounidense (U.S. Securities and Exchange Commission) por parte de la matriz del grupo al que pertenece la Compañía. Las declaraciones prospectivas son válidas únicamente en la fecha en que se realizan, y la empresa no se compromete a actualizarlas, salvo en la medida en que lo exija la ley.

³¹ https://investor.costco.com/financial-information/sec-filings?items_per_page=10&page=1

Resultados

A continuación se recoge una tabla donde se recogen los asuntos relevantes identificados para la Compañía (GRI 102-47, 102-55), clasificados por las diferentes materias de la Ley 11/2018, con una sugerencia de posibles KPI no financieros conforme a GRI.

Materia de la Ley 11/2018	Asuntos relevantes identificados	Posibles KPI conforme a GRI (ver detalle en https://www.globalreporting.org/standards/gri-standards-download-center/)
Perfil de la organización	<p>Identificación de la organización, así como su actividad, su sede y la propiedad jurídica de esta.</p> <p>Descripción de los valores, gobernanza y grupos de interés.</p> <p>Análisis de la estrategia de la organización, a través de los posibles riesgos.</p> <p>Así como las prácticas llevadas a cabo para la elaboración del informe.</p>	<p>GRI 102-1 Nombre de la organización</p> <p>GRI 102-2 Actividad, marcas, productos y servicios</p> <p>GRI 102-3 Ubicación de la sede</p> <p>GRI 102-4 Ubicación de las operaciones</p> <p>GRI 102-5 Propiedad y forma jurídica</p> <p>GRI 102-6 Mercados servidos</p> <p>GRI 102-7 Tamaño de la organización</p> <p>GRI 102-8 Información sobre empleados y otros trabajadores</p> <p>GRI 102-9 Cadena de suministro</p> <p>GRI 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades</p> <p>GRI 102-16 Valores, principios, estándares y normas de conducta</p>
Consumidores	<p>Satisfacción de necesidades (productos de calidad a precios razonables, disponibilidad, experiencia del cliente)</p> <p>Productos saludables e información nutricional</p> <p>Riesgos para el consumidor: salud y seguridad de los productos</p> <p>Relación y diálogo con clientes</p>	<p>GRI 416-1 Evaluación de los impactos en la salud y seguridad de las categorías de productos o servicios</p> <p>GRI 416-2 Casos de incumplimiento relativos a los impactos en la salud y seguridad de las categorías de productos y servicios</p> <p>GRI 417-1 Requerimientos para la información y el etiquetado de productos y servicios</p> <p>GRI 417-2 Casos de incumplimiento relacionados con la información y el etiquetado de productos y servicios</p> <p>GRI 417-3 Casos de incumplimiento relacionados con comunicaciones de marketing</p>

	Ciberataques y gestión de datos personales	GRI 418-1 Reclamaciones fundamentadas relativas a violaciones de la privacidad del cliente y pérdida de datos del cliente
Información fiscal	Generación de riqueza local	GRI 201-1 Valor económico directo generado y distribuido GRI 201-4 Asistencia financiera recibida del gobierno
Subcontratación y proveedores	Eventos en la cadena de suministro y su control, incluyendo eventos derivados del cambio climático, desastres naturales y crisis de agua Aumento de costes debidos a precios de la energía por motivos climáticos Crisis alimentarias en países de origen de productos Transporte sostenible Bienestar animal Generación de riqueza y bienestar indirectos Impactos ambientales indirectos	GRI 204-1 Proporción de gasto en proveedores locales GRI 308-1 Nuevos proveedores que han pasado filtros de evaluación y selección de acuerdo con criterios ambientales GRI 308-2 Impactos ambientales negativos en la cadena de suministro y medidas tomadas GRI 414-1 Nuevos proveedores que han pasado filtros de selección de acuerdo con criterios sociales
Respeto de los derechos humanos	Impacto indirecto en materia de derechos humanos (proveedores en países menos desarrollados)	GRI 408-1 Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo infantil GRI 409-1 Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo forzoso u obligatorio GRI 412-3 Acuerdos y contratos de inversión significativos con cláusulas sobre derechos humanos o sometidos a evaluación de derechos humanos
Información relativa a la lucha contra la corrupción y el soborno	Compromisos y mecanismos de control	GRI 205-1 Operaciones evaluadas para riesgos relacionados con la corrupción GRI 205-2 Comunicación y formación sobre políticas y procedimientos anticorrupción GRI 205-3 Casos de corrupción confirmados y medidas tomadas GRI 415-1 Contribuciones a partidos y/o representantes políticos

<p>Cuestiones sociales y relativas al personal</p>	<p>Empleo y remuneración Compañía del trabajo y calidad de vida Igualdad y no discriminación Involucración, fidelidad y motivación Derechos de los trabajadores y relaciones sociales Salud y seguridad Accesibilidad Integración de personas con discapacidades</p>	<p>GRI 102-35 Políticas de remuneración GRI 102-36 Proceso para determinar la remuneración GRI 102-38 Ratio de compensación total anual GRI 102-39 Ratio del incremento porcentual de la compensación total anual. GRI 201-1 Valor económico directo generado y distribuido (empleados) GRI 202-1 Ratio del salario de categoría inicial estándar por sexo frente al salario mínimo local GRI 401-2 Beneficios para los empleados a tiempo completo que no se dan a los empleados a tiempo parcial o temporales GRI 403-1 Sistema de gestión de la salud y la seguridad en el trabajo GRI 403-2 Identificación de peligros, evaluación de riesgos e investigación de incidentes GRI 403-3 Servicios de salud en el trabajo GRI 403-4 Participación de los trabajadores, consultas y comunicación sobre salud y seguridad en el trabajo GRI 403-5 Formación de trabajadores sobre salud y seguridad en el trabajo GRI 403-6 Fomento de la salud de los trabajadores GRI 403-8 Trabajadores cubiertos por un sistema de gestión de la salud y la seguridad en el trabajo GRI 403-9 Lesiones por accidente laboral GRI 404-2 Programas para mejorar las aptitudes de los empleados y programas de ayuda a la transición GRI 404-3 Porcentaje de empleados que reciben evaluaciones periódicas del desempeño y desarrollo profesional GRI 405-1 Diversidad en órganos de gobierno y empleados GRI 405-2 Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres</p>
--	---	---

<p>Cuestiones medioambientales</p>	<p>Sostenibilidad de los hábitos de consumo</p> <p>Energía y refrigerantes: gases de efecto invernadero (GEI alcance 1 y 2 al menos)</p> <p>Cumplimiento legal</p> <p>Impacto en la salud directo a personas (legionella, ruido)</p> <p>Impacto en ecosistemas</p> <p>Consumo de recursos y generación de residuos (envases y embalajes)</p> <p>Desperdicio alimentario y subproductos animales no destinados a consumo humano (sandach)</p>	<p>GRI 301-1 Materiales utilizados por peso o volumen</p> <p>GRI 301-2 Insumos reciclados</p> <p>GRI 301-3 Productos reutilizados y materiales de envasado</p> <p>GRI 302-1 Consumo energético dentro de la organización</p> <p>GRI 302-3 Intensidad energética</p> <p>GRI 302-4 Reducción del consumo energético</p> <p>GRI 303-5 Consumo de agua</p> <p>GRI 304-2 Impactos significativos de las actividades, productos y servicios en la biodiversidad</p> <p>GRI 304-3 Habitats protegidos o restaurados</p> <p>GRI 305-1 Emisiones directas de GEI (alcance 1)</p> <p>GRI 305-4 Intensidad de las emisiones de GEI</p> <p>GRI 305-7 Otras emisiones significativas al aire</p> <p>GRI 307-1 Incumplimiento de la legislación y normativa ambiental</p>
<p>Acercas del propio informe</p>	<p>Metodología y prácticas seguidas en la Elaboración del Informe no Financiero</p>	<p>GRI 102-47 Lista de temas materiales</p> <p>GRI 102-50 Periodo objeto del informe</p> <p>GRI 102-54 Declaración de elaboración del informe de conformidad con los Estándares GRI</p> <p>GRI 102-55 Índice de contenido GRI</p> <p>GRI 102-56 Verificación externa</p>

Referencia en el texto de los indicadores en cumplimiento de la ley 11/2018

Información solicitada por la Ley 11/2018	Vinculación con indicadores GRI	Página
Breve descripción del modelo de negocio del grupo (entorno empresarial, organización y estructura): actividades, marcas, productos y servicios; tamaño de la organización.	GRI 102-1, GRI 102-2, GRI 102-7, GRI 102-18	4 - 8
Mercados en los que opera: ubicación sede y ubicación operaciones	GRI 102-3, GRI 102-4, 102-6	5
Objetivos y estrategias de la organización	GRI 102-14	8
Principales factores y tendencias que pueden afectar a su futura evolución	GRI 102-14, GRI 102-15	9 - 11
Análisis grupos de interés: identificación y canales de comunicación	GRI 102-40, GRI 102-42, GRI 102-43, GRI 102-21	9 - 11
Estudio de materialidad: metodología y aspectos materiales.	N/A	10 - 11
Publicidad: se pondrá a disposición del público de forma gratuita y será fácilmente accesible en el sitio web dentro de los 6 meses posteriores a la fecha de finalización del año financiero y durante 5 años	N/A	N/A
Cuestiones Medioambientales		
Principales riesgos ambientales que afectan a la organización relaciones comerciales, productos o servicios que puedan tener efectos negativos, y cómo el grupo gestiona dichos riesgos, explicando los procedimientos utilizados para detectarlos y evaluarlos. Información sobre los impactos que se hayan detectado, ofreciendo un desglose de los mismos, en particular sobre los principales riesgos a corto, mediano y largo plazo.	GRI 102-15	16 a 21
Políticas y compromisos. procedimientos de diligencia debida aplicados para la identificación, evaluación, prevención y atenuación de riesgos e impactos significativos y de verificación y control, incluyendo qué medidas se han adoptado. Los resultados de esas políticas incluyendo indicadores clave de resultados	GRI 103-2	21
Información general detallada		
Efectos actuales y previsibles de las actividades de la empresa en el medio ambiente y en su caso, la salud y la seguridad	GRI 102-15	16 a 21
Recursos dedicados a la prevención de riesgos ambientales	GRI 103-2	17 - 19
Aplicación del principio de precaución	GRI 102-11	17
Cantidad de provisiones y garantías para riesgos ambientales	GRI 307-1	19
Contaminación		

Descripción de medidas para prevenir, reducir o reparar las emisiones que afectan gravemente el medio ambiente; teniendo en cuenta cualquier forma de contaminación atmosférica específica de la actividad (Indicar las emisiones distintas a las de CO2eq, es decir, contaminación acústica, contaminación lumínica, olores, vibraciones, partículas, NOx, SOx, CO, COV, etc.)	GRI 305-7	16 a 21
<i>Economía circular y prevención y gestión de residuos</i>		
Descripción de medidas de prevención, reciclaje, reutilización, otras formas de recuperación y eliminación de desechos	GRI 306-1 al GRI 306-5	17 a 19
Acciones para combatir el desperdicio de alimentos		18 - 19
<i>Uso sostenible de los recursos</i>		
Consumo de agua y suministro de agua de acuerdo con las limitaciones locales	GRI 303-5	20
Consumo de materias primas y medidas adoptadas para mejorar la eficiencia de su uso	GRI 301-1, GRI 301-2, GRI 301-3	32
Consumo, directo e indirecto, de energía	GRI 302-1	19 - 21
Medidas tomadas para mejorar la eficiencia energética	GRI 302-4	19 - 21
Uso de energías renovables	GRI 302-1	19 - 21
<i>Cambio climático</i>		
Los elementos importantes de las emisiones de gases de efecto invernadero generados como resultado de las actividades de la empresa, incluido el uso de los bienes y servicios que produce	GRI 305-1, GRI 305-2, GRI 305-3	20 - 21
Medidas adoptadas para adaptarse a las consecuencias del cambio climático	GRI 201-2	20 - 21
Metas de reducción establecidas voluntariamente a medio y largo plazo para reducir las emisiones de gases de efecto invernadero y los medios implementados para tal fin	GRI 305-5	21
<i>Protección de la biodiversidad</i>		
Medidas tomadas para preservar o restaurar la biodiversidad	GRI 304-3	21
Impactos causados por las actividades u operaciones en áreas protegidas	GRI 304-2	21

Cuestiones sociales y relativas al personal		
Principales riesgos que afectan a la organización en materia laboral, de igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres, de discriminación e inclusión de las personas con discapacidad y la accesibilidad universal. Explicando los procedimientos utilizados para detectarlos y evaluarlos. Información sobre los impactos que se hayan detectado, ofreciendo un desglose de los mismos, en particular sobre los principales riesgos a corto, mediano y largo plazo	GRI 102-15	22 - 32
Políticas y compromisos. procedimientos de diligencia debida aplicados para la identificación, evaluación, prevención y atenuación de riesgos e impactos significativos y de verificación y control, incluyendo qué medidas se han adoptado. Los resultados de esas políticas incluyendo indicadores clave de resultados	GRI 103-2	25
Empleo		
Número de empleados por país	GRI 102-8	24
Número total y distribución de empleados por sexo, edad y clasificación profesional	GRI 102-8, GRI 405-1	24 - 25
Número total y distribución de modalidades de contrato de trabajo, promedio anual de contratos indefinidos, de contratos temporales y de contratos a tiempo parcial por sexo, edad y clasificación profesional	GRI 102-8, GRI 405-1	24 - 25
Número de despidos por sexo, edad y clasificación profesional		27
Las remuneraciones medias y su evolución desagregados por sexo, edad y clasificación profesional o igual valor	GRI 405-2	26 - 27
Brecha salarial, la remuneración puestos de trabajo iguales o de media de la sociedad	GRI 405-2	25 y 31
La remuneración media de los consejeros y directivos, incluyendo la retribución variable, dietas, indemnizaciones, el pago de los sistemas de previsión de ahorro a largo plazo y cualquier otra percepción desagregada por sexo	N/A	N/A
Implantación de políticas de desconexión laboral	GRI 103-2	32
Empleados con discapacidad	GRI 405-2	24
Organización del trabajo		
Descripción de la organización del tiempo de trabajo (turnos, gestión de horas extra, flexibilidad en la jornada laboral, etc.)	GRI 103-2	28
Descripción de medidas destinadas a facilitar el disfrute de la conciliación y fomentar el ejercicio corresponsable de estos por parte de ambos progenitores	GRI 103-2 GRI 401-3	28
Número de Horas de absentismo	GRI 403-9	28
Salud y seguridad		
Descripción de las condiciones de salud y seguridad en el trabajo	GRI 403-1 al GRI 403-7	29

Accidentes de trabajo, en particular su frecuencia y gravedad, así como las enfermedades profesionales; desagregado por sexo.	GRI 403-9, GRI 403-10	29
Relaciones sociales		
Descripción de la organización del diálogo social, incluidos procedimientos para informar y consultar al personal y negociar con ellos	GRI 103-2	30 - 31
Descripción del balance de los convenios colectivos, particularmente en el campo de la salud y la seguridad en el trabajo	GRI 403-4	30
Porcentaje de empleados cubiertos por convenio colectivo por país	GRI 102-41	30
Formación		
Descripción de las políticas implementadas en el campo de la formación	GRI 103-2, GRI 404-2	32
Cantidad total de horas de formación por categorías profesionales	GRI 404-1	32
Accesibilidad universal de las personas con discapacidad		
Accesibilidad universal de las personas con discapacidad	GRI 103-2	30
Igualdad		
Descripción de medidas adoptadas para promover la igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres	GRI 103-2	30
Descripción de planes de igualdad, medidas adoptadas para promover el empleo, protocolos contra el acoso sexual y por razón de sexo, la integración y la accesibilidad universal de las personas con discapacidad	GRI 103-2	30 - 31
Descripción de la política contra todo tipo de discriminación y, en su caso, de gestión de la diversidad	GRI 103-2	30 - 31
Respeto a los derechos humanos		
Principales riesgos que afectan a la organización en materia de derechos humanos, explicando los procedimientos utilizados para detectarlos y evaluarlos. Información sobre los impactos que se hayan detectado, ofreciendo un desglose de los mismos, en particular sobre los principales riesgos a corto, mediano y largo plazo	GRI 102-16, GRI 412-1, GRI 412-2, GRI 412-3	14
Políticas y compromisos. procedimientos de diligencia debida aplicados para la identificación, evaluación, prevención y atenuación de riesgos e impactos significativos y de verificación y control, incluyendo qué medidas se han adoptado. Los resultados de esas políticas incluyendo indicadores clave de resultados	GRI 103-2	14
Derechos humanos		
Descripción de la aplicación de procedimientos de diligencia debida en materia de derechos humanos; prevención de los riesgos de vulneración de derechos humanos y, en su caso, medidas para mitigar, gestionar y reparar posibles abusos cometidos	GRI 102-16, GRI 412-1, GRI 412-2, GRI 412-3	14
Denuncias por casos de vulneración de derechos humanos	GRI 406-1	14

Descripción de las medidas implementadas para la promoción y cumplimiento de las disposiciones de los convenios fundamentales de la Organización Internacional del Trabajo relacionadas con el respeto por la libertad de asociación y el derecho a la negociación colectiva; la eliminación de la discriminación en el empleo y la ocupación; la eliminación del trabajo forzoso u obligatorio; la abolición efectiva del trabajo infantil.	GRI 407-1, GRI 408-1, GRI 409-1	14
Lucha contra la corrupción y el soborno		
Principales riesgos que afectan a la organización en materia de corrupción y soborno, explicando los procedimientos utilizados para detectarlos y evaluarlos. Información sobre los impactos que se hayan detectado, ofreciendo un desglose de los mismos, en particular sobre los principales riesgos a corto, mediano y largo plazo	GRI 102-15	15 - 16
Políticas y compromisos. procedimientos de diligencia debida aplicados para la identificación, evaluación, prevención y atenuación de riesgos e impactos significativos y de verificación y control, incluyendo qué medidas se han adoptado. Los resultados de esas políticas incluyendo indicadores clave de resultados	GRI 103-2	15 - 16
Corrupción y soborno		
Medidas adoptadas para prevenir la corrupción y el soborno	GRI 102-16, GRI 205-2, GRI 205-3	15 - 16
Medidas para luchar contra el blanqueo de capitales	GRI 102-16, GRI 205-2	15 - 16
Aportaciones a fundaciones y entidades sin ánimo de lucro	GRI 102-13, GRI 201-1, GRI 415-1	15 - 16
Información sobre la sociedad		
Principales riesgos que afectan a la organización en materia de compromiso con el desarrollo sostenible, subcontratistas y proveedores, consumidores e información fiscal, explicando los procedimientos utilizados para detectarlos y evaluarlos. Información sobre los impactos que se hayan detectado, ofreciendo un desglose de los mismos, en particular sobre los principales riesgos a corto, mediano y largo plazo	GRI 102-15	15 y 34
Políticas y compromisos. procedimientos de diligencia debida aplicados para la identificación, evaluación, prevención y atenuación de riesgos e impactos significativos y de verificación y control, incluyendo qué medidas se han adoptado. Los resultados de esas políticas incluyendo indicadores clave de resultados	GRI 103-2	34
Compromisos de la empresa con el desarrollo sostenible		
Descripción del impacto de la actividad de la sociedad en el empleo y el desarrollo local (por ejemplo, gasto en proveedores, gasto en proveedores locales)	GRI 203-2, GRI 413-1	33 - 34
Descripción del impacto de la actividad de la sociedad en las poblaciones locales y en el territorio	GRI 413-1	33 - 34
Descripción de las relaciones mantenidas con los actores de las comunidades locales y las modalidades del diálogo con estos	GRI 102-43	33 - 34

Información sobre las acciones de asociación o patrocinio	GRI 413-1, GRI 201-1	35
Subcontratación y proveedores		
Información sobre la inclusión en la política de compras de cuestiones sociales, de igualdad de género y ambientales	GRI 103-2	13 y 31
Descripción sobre cómo se considera la responsabilidad social y ambiental de los proveedores en sus relaciones con estos	GRI 308-1, GRI 414-1	13 y 31
Descripción de los sistemas de supervisión y auditorías a proveedores y resultados de las mismas	GRI 308-2, GRI 414-2	32
Consumidores		
Descripción de las medidas para la salud y la seguridad de los consumidores	GRI 416-1	12
Descripción de los sistemas de reclamación, quejas recibidas y resolución de las mismas	GRI 103-2, GRI 418-1	22
Información fiscal		
Los beneficios obtenidos por país	GRI 201-1	17
Los impuestos sobre beneficios pagados (no devengados)	GRI 201-1	17
Las subvenciones públicas recibidas	GRI 201-4	17

5

**INFORME DE VERIFICACIÓN INDEPENDIENTE DEL INFORME NO
FINANCIERO**
