

Informe de la comissió d'auditoria sobre la independència de l'auditor extern de comptes

De conformitat amb l'article 529 quaterdecies punt 4 de la Llei de Societats de Capital («LSC»), la comissió d'auditoria d'Ercros, S.A. («Ercros» o «la Societat»), en la seva sessió del 21 de febrer de 2025, ha emès el present informe, amb caràcter previ a l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes.

Aquest informe conté l'opinió de la comissió d'auditoria sobre la independència de l'auditor extern en relació amb la Societat o societats vinculades a aquesta, directament o indirectament, així com la valoració de la prestació dels serveis addicionals de qualsevol classe prestats, individualment considerats i en el seu conjunt, diferents de l'auditoria legal i en relació amb el règim d'independència o amb la normativa reguladora d'auditoria.

L'article 529 quaterdecies punt 4 de la LSC disposa que la comissió d'auditoria haurà d'establir les oportunes relacions amb l'auditor extern per rebre informació sobre aquelles qüestions que puguin posar en risc la seva independència, per al seu examen per la comissió, i qualsevol altres relacionades amb el procés de desenvolupament de l'auditoria de comptes, així com aquelles altres comunicacions previstes en la legislació d'auditoria de comptes i en les normes d'auditoria. En tot cas, la comissió haurà de rebre anualment de l'auditor extern la declaració de la seva independència d'Ercros o entitats vinculades a Ercros, directament o indirectament, així com la informació dels serveis addicionals de qualsevol classe prestats i els corresponents honoraris percebuts per l'auditor extern.

La funció que té encomanada estatutàriament la comissió d'auditoria d'assegurar la independència de l'auditor extern inclou vetllar perquè la Societat i l'auditor extern respectin les normes vigents sobre prestació de serveis diferents dels d'auditoria, els límits a la concentració del negoci de l'auditor i, en general, les altres normes establertes per assegurar la independència de l'auditor.

En compliment amb l'article 529 quaterdecies punt 4 de la LSC, el 2024, la comissió d'auditoria ha requerit de l'auditor extern els certificats d'independència per a cada tipologia de servei addicional abans que aquests serveis fossin aprovats per la comissió d'auditoria, en els quals l'auditor ha confirmat que segons el seu lleial saber i entendre els serveis compleixen amb les corresponents normes d'independència.

Així mateix, d'acord amb l'esmentat article, la comissió d'auditoria, en la seva sessió del 6 d'octubre de 2023, va acordar elevar al Consell d'Administració la proposta de nomenament, de PricewaterhouseCoopers S.L. («PwC») com a auditor extern per als exercicis 2024-2026, per a la seva submissió a la junta general d'accionistes, així com les condicions de la seva contractació. Aquesta proposta va ser aprovada per la junta d'accionistes, que es va celebrar el 28 de juny de 2024, en el seu punt quart de l'ordre del dia amb el vot favorable del 82,80% dels vots emesos.

Durant l'exercici 2024, PricewaterhouseCoopers, S.L. ha prestat els següents serveis:

- Realització d'auditories sobre els estats financers de la Societat i del Grup consolidat, per import de 230.000 euros.
- Realització d'altres serveis diferents de l'auditoria sobre els estats financers, per import de 96.300 euros, que suposen el 29,5% dels treballs realitzats per l'esmentada empresa.

Per a la contractació del personal de l'auditor extern, Ercros té establert un procediment que exigeix a l'auditor extern una anàlisi de la independència del personal i l'obtenció de la confirmació que aquest no incorre en una situació d'incompliment de la independència.

Per tot l'anterior, la comissió d'auditoria d'Ercros manifesta que, al seu lleial saber i entendre, ni en el procés de desenvolupament de les auditories de comptes ni en els serveis addicionals prestats a Ercros, PwC incorre en un risc de veure compromesa la seva independència respecte de la Societat o les seves societats dependents.

Carme Moragues Josa
Presidenta

Barcelona, 21 de febrer de 2025