

**INFORME DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ SOBRE LA  
PROPOSTA DE NOMENAMENT DE PRICEWATERHOUSECOOPERS  
AUDITORES, S.L. COM A AUDITOR DE COMPTES DE LA SOCIETAT  
I DEL SEU GRUP CONSOLIDAT  
(Punt 4t de l'ordre del dia de la junta)**

## **1. Objecte de l'informe**

El consell d'administració d'Ercros, S.A. («Ercros» o «la Societat»), reunit el 25 d'abril del 2024, ha aprovat el present informe justificatiu que acompanya la proposta de sotmetre a votació de la junta general ordinària d'accionistes, convocada per al 27 de juny del 2024, a l'avinguda Diagonal, 514, 6a planta, 08006 Barcelona, a les 12:00 hores, en primera convocatòria, i, en cas de no concórrer el quòrum necessari, per al 28 de juny del 2024, en el mateix lloc i hora, en segona convocatòria, el nomenament de PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. («PwC») com a auditor de comptes de la Societat i el seu Grup consolidat per als exercicis socials 2024, 2025 i 2026, que és objecte del punt quart de l'ordre del dia d'aquesta junta.

Amb el present informe, el consell dona compliment al que disposa la Llei de Societats de Capital, aprovat pel Reial Decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol («LSC») per explicar i justificar la proposta que se sotmet a l'aprovació de la junta general ordinària d'Ercros, de nomenament de PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. («PwC»), com a auditor de comptes de la Societat i el seu Grup consolidat per als exercicis socials 2024, 2025 i 2026.

## **2. Normativa aplicable**

L'apartat 4.d) de l'article 529 de la LSC i els articles 34.4 c) dels estatuts socials, 47 del reglament del consell d'administració, i 2.1 c) del reglament de la comissió d'auditoria d'Ercros estableixen que serà competència de la comissió d'auditoria elevar al consell d'administració les propostes de selecció, nomenament, reelecció i substitució de l'auditor de comptes, responsabilitzant-se del procés de selecció, de conformitat amb el que preveuen els articles 16, apartats 2, 3 i 5, i 17.5 del Reglament (UE) n° 537/2014, de 16 d'abril («RE»), així com les condicions de la seva contractació, i recaptar regularment de l'auditor informació sobre el pla d'auditoria i la seva execució, a més de preservar la seva independència en l'exercici de les seves funcions.

## **3. Justificació de la proposta de la comissió d'auditoria**

Segons l'article 264 de la LSC i l'article 42.4 del Codi de Comerç, les persones que han d'exercir l'auditoria de comptes seran nomenades per la junta general abans que finalitzi l'exercici a auditar, per un període de temps inicial, que no podrà ser inferior a tres anys ni superior a nou, a comptar des de la data en què s'iniciï el primer exercici a auditar, sens perjudici del que disposa la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes respecte a la possibilitat de pròrroga i a la durada dels contractes en relació amb societats qualificades com a entitats d'interès públic.

En aquest sentit, la Llei 22/2025, del 20 de juliol, d'Auditoria de Comptes («LAC») estableix que la durada mínima inicial de contractació d'auditors de comptes en societats d'interès públic no podrà ser inferior a tres anys, no podent excedir el període total de contractació, incloses les pròrrogues, una la durada màxima de deu anys establerta a l'article 17 del RE.

Ateses les referides exigències legals de rotació i d'independència d'auditors s'estima convenient nomenar un nou auditor de comptes per a futurs exercicis.

Per aquesta raó, es proposa nomenar PwC com a auditora de la Societat i del seu Grup consolidat per als exercicis socials 2024, 2025 i 2026.

La proposta de nomenar la firma PwC com a auditora de la Societat i del seu Grup consolidat, per als exercicis 2024, 2025 i 2026, abans de ser adoptada pel consell d'administració ha estat informada favorablement per la comissió d'auditoria en la seva sessió del 6 d'octubre del 2023 en base a les següents consideracions:

- a) El procés de selecció s'ha realitzat d'acord amb el RE, sobre els requisits específics per a l'auditoria legal de les entitats d'interès públic i la LAC, així com la seva normativa de desenvolupament.
- b) PwC disposa d'equips i procediments de treball, experiència en el sector químic i en empreses cotitzades, de la tecnologia necessària per dur a terme un bon servei; així com dels controls de qualitat i independència que garanteixen l'excel·lència de l'auditoria.
- c) PwC presenta un alt grau de coneixement de la Societat i el seu Grup consolidat; compromís quant a la seva dedicació i una oferta d'honoraris competitiva.

Així mateix, la comissió d'auditoria declara que està lliure de qualsevol influència de tercers i que no li ha estat imposada cap clàusula del tipus assenyalat a l'apartat 6 de l'article 16 del RE.

Sobre la base del que s'ha exposat en els apartats anteriors, la comissió d'auditoria ha estimat oportú proposar al consell d'administració que eleui la junta general ordinària d'accionistes de la Societat, que tindrà lloc previsiblement el pròxim 28 de juny del 2024 en segona convocatòria, la proposta de nomenament de PwC com a auditor de comptes de la Societat i el seu Grup consolidat per als exercicis socials 2024, 2025 i 2026.

Aquest mandat es fa extensiu als altres serveis d'auditoria que pogués precisar la Societat. PwC acceptarà el seu càrrec per separat, manifestant que no li afecta cap incompatibilitat legal.

El consell d'administració, en la seva sessió del 3 de novembre del 2023, va acceptar la proposta de la comissió d'auditoria i va decidir proposar a la junta general d'accionistes el nomenament de PwC com a auditor extern de comptes de la Societat i el seu Grup consolidat per als exercicis socials 2024, 2025 i 2026.

#### **4. Proposta sotmesa a l'aprovació de la junta en el corresponent punt de l'ordre del dia**

El contingut literal de la proposta d'acord que se sotmet a l'aprovació de la junta general ordinària d'accionistes en el punt quart de l'ordre del dia és la següent:

**«Quart**

***Nomenament de PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., com a auditor de comptes de la Societat i del seu Grup consolidat per als exercicis socials 2024, 2025 i 2026.***

*Aprovar el nomenament per als exercicis socials 2024, 2025 i 2026, de PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. com a auditor dels comptes anuals individuals de la Societat i dels estats financers anuals consolidats del Grup del qual la Societat és la societat dominant a l'empara del que preveu l'article 264 de la LSC.*

*Es faculta el consell d'administració, amb expressa facultat de substitució, per celebrar el corresponent contracte d'arrendament de serveis, amb les clàusules i condicions que estimi convenients, quedant igualment facultat per realitzar-hi les modificacions que siguin pertinents d'acord amb la legislació vigent en cada moment.*

*Aquest acord s'adopta a proposta del consell d'administració, i prèvia proposta, al seu torn, de la comissió d'auditoria.*

*PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. acceptarà el seu nomenament per qualsevol mitjà vàlid en Dret, manifestant que no li afecta cap incompatibilitat legal.*

*PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., té el seu domicili social a Madrid, Torre PwC, Passeig de la Castellana 259B, i es troba inscrita en el Registre Mercantil de Madrid, full 87250-1, foli 75, tom 9.267, llibre 8.054, secció 3a i CIF B-79031290, i en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el número S0242.»*

Daniel Ripley Soria  
Secretari del consell d'administració d'Ercros

Barcelona, 25 d'abril del 2024