

Roche Farma, S.A.
Cuentas Anuales e Informe de Gestión 2022



KPMG Auditores, S.L.
Paseo de la Castellana 259 C
28046 Madrid

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor Independiente

Al Accionista Único de Roche Farma, S.A.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Roche Farma, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos por ventas netas por importe de 670.017 miles de euros (véanse notas 4.12 y 19)

El reconocimiento de ingresos por ventas es un área de significatividad y susceptible de incorrección material, particularmente en el cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal. Asimismo, los ingresos por ventas pueden verse principalmente afectados por ciertos descuentos comerciales y otras contraprestaciones, que se presentan contablemente minorando los mismos y que requieren el ejercicio de juicio y el uso de estimaciones por parte de los administradores. Por todo ello, se ha considerado el reconocimiento de ingresos por ventas netas un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, la evaluación de la adecuación de las políticas contables de reconocimiento de ingresos al marco contable de aplicación, así como la evaluación del diseño e implementación de los controles clave relacionados con el proceso de ventas y descuentos. De manera adicional, se ha realizado de procedimientos de auditoría sustantivos, entre los que se incluyen la realización de pruebas de detalle sobre los ingresos reconocidos a lo largo del ejercicio, comprobando su naturaleza, exactitud y correcta imputación temporal y, a partir de una selección de operaciones cercanas al cierre, tanto anteriores como posteriores al mismo, comprobación de si las transacciones se encontraban registradas en el periodo apropiado, así como la evaluación de que los estimados han sido registrados de acuerdo con las condiciones comerciales acordadas entre las partes. Adicionalmente hemos obtenido confirmaciones externas para una muestra de facturas pendientes de cobro, realizando, si aplicase, procedimientos de comprobación alternativos y hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre la información contenida en el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

- a) Comprobar únicamente que el estado de la información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la Sociedad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



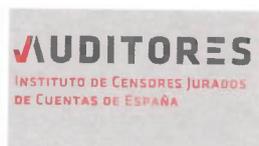
Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de Roche Farma, S.A., determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

KPMG Auditores, S.L.
Inscrito en el R.O.A.C. nº S0702

José Ignacio Rodríguez Prado
Inscrito en el R.O.A.C. nº 15825

13 de abril de 2023



KPMG AUDITORES, S.L.

2023 Núm. 01/23/08233

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

ROCHE FARMA, S.A.

Balance al

31 de diciembre de 2022

(Expresados en miles de euros)

Activo	Nota	2022	2021
<i>Inmovilizado intangible</i>	Nota 5		
Fondo de Comercio		1.016	1.355
		<u>1.016</u>	<u>1.355</u>
<i>Inmovilizado material</i>	Nota 6		
Construcciones		6.035	7.123
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.834	3.334
Inmovilizado en curso y anticipos		13	85
		<u>8.882</u>	<u>10.542</u>
<i>Inversiones financieras a largo plazo</i>	Nota 9.1		
Créditos a terceros		216	224
Otros activos financieros		639	639
		<u>855</u>	<u>863</u>
<i>Activos por impuesto diferido</i>	Nota 16	23.388	21.573
Total activos no Corrientes		34.141	34.333
<i>Existencias</i>	Nota 10		
Comerciales		117.371	108.701
Materias primas y otros aprovisionamientos		154	128
		<u>117.525</u>	<u>108.829</u>
<i>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</i>	Nota 9.2		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		115.811	67.687
Clientes empresas del grupo y asociadas		3.660	32
Deudores varios		8	-
Personal		211	373
Activos por Impuesto Corriente		3.887	8.623
Otros créditos con las Administraciones Públicas		26	36
		<u>123.603</u>	<u>76.751</u>
<i>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</i>			
Créditos a empresas	Nota 9.1	198.954	283.558
<i>Inversiones financieras a corto plazo</i>	Nota 9.1		
Otros activos financieros		131	117
Periodificaciones a corto plazo		58	53
<i>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</i>	Nota 11	333	192
Total activos Corrientes		440.604	469.500
Total activo		474.745	503.833

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2022.

ROCHE FARMA, S.A.

Balance al

31 de diciembre de 2022

(Expresados en miles de euros)

Pasivo	Nota	2022	2021
<i>Fondos propios</i>	Nota 12		
Capital			
Capital escriturado		45.000	45.000
Prima de emisión		1.841	1.841
Reservas			
Reserva legal		10.819	10.819
Otras reservas		214.815	214.775
Resultado del ejercicio		45.452	64.840
Total patrimonio neto		317.927	337.275
<i>Provisiones a largo plazo</i>	Nota 13		
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		6.017	4.082
Otras provisiones		6.436	6.741
		12.453	10.823
<i>Deudas a largo plazo</i>	Nota 15.1		
Otros pasivos financieros		4	4
<i>Pasivos por impuestos diferidos</i>	Nota 16		
		9	12
Total pasivos no corrientes		12.466	10.839
<i>Provisiones a corto plazo</i>	Nota 13		
Obligaciones por prestaciones a corto plazo al personal		357	2.133
Provisiones por operaciones comerciales		4.207	22.352
		4.564	24.485
<i>Deudas a corto plazo</i>	Notas 6 y 15.1		
Otros pasivos financieros		49	45
<i>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</i>	Nota 15.2		
Proveedores a corto plazo		19.547	17.977
Proveedores, empresas del grupo y asociadas a corto plazo		94.584	85.947
Acreedores varios		9.526	9.714
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		11.442	13.287
Otras deudas con las Administraciones Públicas		4.640	4.264
		139.739	131.189
Total pasivos corrientes		144.352	155.719
Total patrimonio neto y pasivo		474.745	503.833

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2022.

ROCHE FARMA, S.A.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

correspondiente al ejercicio anual terminado en

31 de diciembre de 2022

(Expresadas en miles de euros)

	Nota	2022	2021
<i>Importe neto de la cifra de negocios</i>			
Ventas netas	Nota 19	670.017	705.550
Prestaciones de servicios		733	736
<i>Aprovisionamientos</i>	Nota 10		
Consumo de mercaderías		(556.643)	(575.690)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(284)	(288)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles		505	(1.497)
		<u>(556.422)</u>	<u>(577.475)</u>
<i>Otros ingresos de explotación</i>			
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	Nota 18	147.829	141.868
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	Nota 15.1	-	1.097
<i>Gastos de personal</i>	Nota 20		
Sueldos, salarios y asimilados		(82.917)	(80.426)
Cargas sociales		(27.860)	(28.702)
		<u>(110.777)</u>	<u>(109.128)</u>
<i>Otros gastos de explotación</i>	Nota 21		
Servicios exteriores		(103.867)	(93.424)
Tributos		(70)	(60)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 9	705	(2.128)
		<u>(103.232)</u>	<u>(95.612)</u>
<i>Amortización del inmovilizado</i>	Notas 5 y 6	(2.784)	(2.849)
<i>Exceso de provisiones</i>	Nota 13.2	887	3.960
<i>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</i>	Nota 22		
Resultados por enajenaciones y otras	Nota 6	(3)	(1)
		<u>(3)</u>	<u>(1)</u>
Resultado de explotación		46.248	68.146
<i>Ingresos financieros</i>			
De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado			
De empresas del grupo y asociadas	Nota 18	687	
De terceros	Nota 9	1.327	6.949
<i>Gastos financieros</i>			
Diferencias de cambio		(11)	(10)
Resultado financiero		2.003	6.939
Resultado antes de impuestos		48.251	75.085
Impuesto sobre beneficios	Nota 16	(2.799)	(10.245)
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas		45.452	64.840

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2022.

ROCHE FARMA, S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2022

A) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado en
31 de diciembre de 2022
(Expresados en miles de euros)

	2022	2021
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	45.452	64.840
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	-	1.097
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-	(1.097)
Total de ingresos y gastos reconocidos	45.452	64.840

ROCHE FARMA, S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado en

31 de diciembre de 2022

B) Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto

(Expresados en miles de euros)

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reserva legal	Reserva por Redenominación del capital social a euros	Reservas voluntarias			Resultado del ejercicio	Total
					Reserva por fondo de comercio	Reserva de fusión	Reservas voluntarias		
Saldos al 1 de enero de 2022	45.000	1.841	10.818	1	1.355	(23.427)	236.847	64.840	337.275
Total de Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	-	45.452	45.452
Distribución del beneficio del ejercicio 2021	-	-	-	-	-	-	40	(40)	-
Reclasificación a reservas voluntarias	-	-	-	-	(339)	-	339	-	-
Operaciones con socios o propietarios									
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(64.800)	(64.800)
Saldos al 31 de diciembre de 2022	45.000	1.841	10.818	1	1.016	(23.427)	237.226	45.452	317.927

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2022.

ROCHE FARMA, S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado en

31 de diciembre de 2021

B) Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto

(Expresados en miles de euros)

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reserva legal	Reserva por Redenominación del capital social a euros	Reservas voluntarias			Resultado del ejercicio	Total
					Reserva por fondo de comercio	Reserva de fusión	Reservas voluntarias		
Saldos al 1 de enero de 2021	45.000	1.841	10.818	1	1.950	(23.427)	235.416	21.536	293.135
Total de Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	-	64.840	64.840
Distribución del beneficio del ejercicio 2020	-	-	-	-	-	-	836	(836)	-
Reclasificación a reservas voluntarias	-	-	-	-	(595)	-	595	-	-
Operaciones con socios o propietarios									
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(20.700)	(20.700)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	45.000	1.841	10.818	1	1.355	(23.427)	236.847	64.840	337.275

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2022.

ROCHE FARMA, S.A.

Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en

31 de diciembre de 2022

(Expresado en miles de euros)

Flujos de efectivo por actividades de explotación	2022	2021
Resultado del ejercicio antes de impuestos	48.251	75.085
<i>Ajustes al resultado</i>		
Amortizaciones	2.784	2.849
Correcciones valorativas por deterioro	(1.211)	3.626
Variación de provisiones	(11.365)	(35.508)
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	-	2
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	3	1
Ingresos financieros	(2.014)	(6.949)
Diferencias de cambio	11	10
<i>Cambios en el capital corriente</i>		
Existencias	(8.190)	61.302
Deudores y cuentas a cobrar	(50.894)	27.667
Otros activos corrientes	(5)	1
Acreedores y cuentas a pagar	8.549	(3.134)
Provisiones a corto plazo	(6.925)	(30.418)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		
Cobros intereses	2.014	6.949
Cobros diferencias de cambio	(11)	(10)
Pagos y cobros por impuestos sobre beneficios	130	(11.261)
Otros pagos (cobros) (-/+)	-	5
Flujos de las actividades de explotación	(18.873)	90.217
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión</i>		
Pagos por inversiones en inmovilizado material	(739)	(459)
Pagos y cobros por inversiones en otros activos financieros	84.590	(67.323)
<i>Cobros por desinversiones</i>		
Cobros por desinversiones en inmovilizado material	-	11
Cobros por desinversiones en inversiones financieras	8	(95)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	83.859	(67.866)
<i>Flujos de efectivo por actividades de financiación</i>		
<i>Pagos por instrumentos de pasivo financiero</i>		
Devolución y amortización deudas con entidades de crédito y otras entidades	(45)	(1.831)
Pagos por dividendos	(64.800)	(20.700)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(64.845)	(22.531)
AUMENTO(-DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	141	(180)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	192	372
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	333	192

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2022.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

1 Naturaleza, Actividades de la Sociedad y Composición del Grupo

Roche Farma, S.A. (Sociedad Unipersonal) fue constituida en Barcelona el 21 de mayo de 1930 por tiempo indefinido, bajo la forma jurídica de sociedad anónima. Su domicilio social actual se encuentra en la calle Ribera del Loira, 50 en Madrid. El 1 de marzo de 2001, la Sociedad modificó su denominación social anterior de Productos Roche, S.A. por la actual de Roche Farma, S.A.

Su objeto social y actividad principal consiste en la venta de medicamentos.

A 31 de diciembre de 2022 Roche Farma, S.A. está participada en un 100% por Roche Holding, Ltd. (100% a 31 de diciembre de 2021) (véase nota 12), sociedad perteneciente al grupo farmacéutico Roche, de nacionalidad suiza y domicilio social en la calle Grenzacherstrasse, 124 en Basilea.

A 31 de diciembre de 2022 y 2021, de acuerdo con el art. 13.1 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad está inscrita en el Registro Mercantil como sociedad unipersonal.

2 Bases de presentación de las Cuentas Anuales

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han formulado a partir de los registros contables de Roche Farma, S.A., habiéndose preparado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Los Administradores de la Sociedad estiman que las cuentas anuales del ejercicio 2022, serán aprobadas por el Accionista Único sin modificación alguna.

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.2 Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, por cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, las cifras del ejercicio 2022, y las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2021 aprobadas por el Accionista Único de fecha 30 de junio de 2022.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las cuentas anuales se presentan en miles de euros, redondeadas al millar más cercano, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

En el momento de la formulación de estas cuentas anuales no se conocen incertidumbres significativas que puedan condicionar el funcionamiento normal de la Sociedad.

En la elaboración de estas cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

En este sentido, se resume a continuación un detalle de los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales:

Estimaciones contables relevantes e hipótesis

- Si es probable que exista una obligación al cierre del ejercicio que va a suponer una salida de recursos y su importe se puede estimar con fiabilidad, se reconoce una provisión. La Dirección de la Sociedad, realiza el análisis de los riesgos potenciales para determinar si es probable que el proceso resulte en una salida de recursos y estima el importe.
- La Sociedad realiza la prueba de deterioro de inmovilizados materiales y fondo de comercio si existen indicios de deterioro. La determinación del valor recuperable implica el uso de estimaciones por la Dirección. Cabe destacar el caso del fondo de comercio en el que se utiliza el método de descuento de flujos de efectivo para determinar dicho valor. Estos cálculos de descuento de flujos de efectivo se basan en proyecciones a 5 años de los presupuestos aprobados por la Dirección de la Sociedad. Las hipótesis clave para determinar el valor en uso incluyen la tasa media ponderada de capital y los márgenes esperados. Las estimaciones, incluyendo la metodología empleada, pueden tener un impacto significativo en los valores y en la pérdida por deterioro de valor.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos por pensiones y otros compromisos con el personal exigen igualmente la asunción de determinadas estimaciones.

Juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

- En la nota de Normas de Registro y Valoración o en otras notas se describen, en su caso, los juicios efectuados por la Dirección de la Sociedad en la identificación y selección de los criterios aplicados en la valoración y clasificación de las principales magnitudes que se muestran en las cuentas anuales de la Sociedad.

Cambios de estimación

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

- A pesar de que las estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

3 Distribución de Resultados

La propuesta de distribución de los beneficios del ejercicio finalizado en 31 de diciembre de 2022, formulada por los Administradores y pendiente de aprobación por el Accionista Único, es como sigue:

	<u>Euros</u>
<u>Bases de reparto</u>	
Beneficios del ejercicio	45.451.652,90
<u>Distribución</u>	
Dividendos	45.450.000,00
Reservas voluntarias	<u>1.652,90</u>
	45.451.652,90

Al 31 de diciembre de 2022, los importes de reservas no distribuibles son como sigue:

	<u>Miles de euros</u>
Reservas no distribuibles:	
Reserva legal	10.818
Reserva por fondo de comercio	1.016
Reserva por redenominación del capital social a euros	<u>1</u>
	11.835

La distribución de resultados del ejercicio 2021 fue como sigue:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	<u>Euros</u>
<u>Bases de reparto</u>	
Beneficios del ejercicio	64.839.649,40
<u>Distribución</u>	
Dividendos	64.800.000,00
Reservas voluntarias	<u>39.649,40</u>
	64.839.649,40

Al 31 de diciembre de 2021, los importes de reservas no distribuibles eran como sigue:

	<u>Miles de euros</u>
Reservas no distribuibles:	
Reserva legal	10.818
Reserva por fondo de comercio	1.355
Reserva por redenominación del capital social a euros	<u>1</u>
	12.174

4 Normas de Registro y Valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1 Inmovilizaciones intangibles

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora por su precio de adquisición o coste de producción y se presenta en el balance a su coste minorado por la amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

4.1.1 Propiedad industrial

Se incluyen bajo Propiedad industrial el importe satisfecho por la adquisición de diversas marcas y patentes.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

4.1.2 Fondo de Comercio

Los fondos de comercio, correspondientes al diferencial entre el precio de adquisición de participaciones en sociedades a cargo de Roche Farma, S.A. y su valor teórico-contable, surgieron en 1997 como consecuencia de la cesión y traspaso en bloque de los patrimonios de Doctor Andreu, S.A. y Syntex Latino, S.A.; en 1998, tras la fusión de la Sociedad con Boehringer Mannheim, S.A. y en 2015, tras la fusión de la Sociedad con Intermune Spain, S.L. Estos fondos de comercio se corresponden con los importes satisfechos en origen por el conjunto de bienes inmateriales, tales como la clientela y otros de naturaleza análoga subyacentes en las sociedades absorbidas, menos su correspondiente amortización acumulada.

El fondo de comercio se asigna a cada una de las unidades generadoras de efectivo sobre las que se espera que recaigan los beneficios de la combinación de negocios, y desde 1 de enero de 2008 y hasta el 31 de diciembre de 2015, no se ha amortizado. En su lugar, dichas unidades generadoras de efectivo se han sometido, al menos anualmente, a un test de deterioro, procediéndose, en su caso, a registrar la correspondiente corrección valorativa.

El Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, cuya fecha de entrada en vigor fue para los ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2016, modificó las normas de valoración de los inmovilizados intangibles.

El Real Decreto estableció que todos los inmovilizados intangibles, incluido el fondo de comercio, son activos de vida útil definida y, por tanto, deben ser objeto de amortización sistemática en el periodo durante el cual se prevé que produzcan rendimientos para la empresa, según lo indicado en la nota 5, a no ser que existan indicios de deterioro en cuyo caso debería efectuarse un test de deterioro según la metodología indicada más adelante.

4.1.3 Aplicaciones informáticas

Las aplicaciones informáticas, adquiridas en su integridad, se reconocen en la medida que se produce el devengo de las adquisiciones. Se presentan en el balance por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas. Los gastos de mantenimiento se llevan a gastos en el momento en que se incurre en ellos.

4.1.4 Costes posteriores

Los costes posteriores incurridos en el inmovilizado intangible, se registran como gasto, salvo que aumenten los beneficios económicos futuros esperados de los activos.

4.1.5 Vida útil y Amortizaciones

Desde el 1 de enero de 2008 y hasta el 31 de diciembre de 2015 la Sociedad ha evaluado para cada inmovilizado intangible adquirido si la vida útil era finita o indefinida. A estos efectos se entendía que un inmovilizado intangible tenía vida útil indefinida cuando no existía un límite previsible al periodo durante el cual iba a generar entrada de flujos netos de efectivo.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Los inmovilizados intangibles con vidas útiles indefinidas, no se amortizaban, sino que se comprobaba su deterioro de valor con una periodicidad anual o con anterioridad, si existían indicios de una potencial pérdida del valor de los mismos.

El Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre modificó las normas de valoración de los inmovilizados intangibles y estableció que todos los inmovilizados intangibles, incluido el fondo de comercio, son activos de vida útil definida y, por tanto, deberán ser objeto de amortización sistemática en el periodo durante el cual se prevé que produzcan rendimientos para la empresa, según lo indicado en la nota 5.

La amortización de los inmovilizados intangibles con vidas útiles finitas se realiza distribuyendo el importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil mediante la aplicación de los criterios siguientes:

	<u>Método de amortización</u>	<u>Años de vida útil estimada</u>
Propiedad industrial	Lineal	10
Aplicaciones informáticas	Lineal	3
Fondo de comercio	Lineal	10

A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos, en caso de ser aplicable, su valor residual.

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de los inmovilizados intangibles al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

4.1.6 Deterioro del valor del inmovilizado

La Sociedad evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado intangible de acuerdo con los criterios que se mencionan en el apartado (4.3) (Deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación).

4.2 Inmovilizado material

4.2.1 Reconocimiento inicial

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición. El inmovilizado material se presenta en el balance por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Las inversiones de carácter permanente realizadas en inmuebles arrendados por la Sociedad mediante un contrato de arrendamiento operativo se clasifican como inmovilizado material. Las inversiones se amortizan durante el plazo menor de su vida útil o el plazo del contrato de arrendamiento.

4.2.2 Costes posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

4.2.3 Amortizaciones

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos, se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Sociedad determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se practica sobre los valores de coste, siguiendo el método lineal, durante los siguientes años de vida útil estimados:

	<u>Años vida útil estimada</u>
Máquinas de laboratorio	10
Otra maquinaria	15
Ustillaje	15
Otras instalaciones	15
Mobiliario	10
Equipos y máquinas de oficina	3
Equipos para procesos de información	3

En el epígrafe Construcciones se incluyen mejoras en propiedades arrendadas cuyo periodo de amortización se fija en función del periodo de vigencia del contrato de arrendamiento correspondiente.

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

4.2.4 Deterioro del valor de los activos

La Sociedad evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material de acuerdo con los criterios que se mencionan en el apartado (4.3) Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación.

4.3 Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación

La Sociedad sigue el criterio de evaluar la existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto el potencial deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación, al objeto de comprobar si el valor contable de los mencionados activos excede de su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor razonable, menos costes de venta y su valor en uso.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El valor recuperable se debe calcular para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las correspondientes a otros activos o grupos de activos. Si este es el caso, el importe recuperable se determina para la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece.

Las pérdidas relacionadas con el deterioro de valor de la UGE reducen inicialmente, en su caso, el valor del fondo de comercio asignado a la misma y a continuación a los demás activos no corrientes de la UGE, prorrateando en función del valor contable de los mismos, con el límite para cada uno de ellos del mayor de su valor razonable menos los costes de venta, su valor de uso y cero.

La Sociedad evalúa en cada fecha de cierre si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro de valor reconocida en ejercicios anteriores ya no existe o pudiera haber disminuido. Las pérdidas por deterioro de valor correspondientes al fondo de comercio no son reversibles. Las pérdidas por deterioro del resto de activos sólo se revierten si se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

La reversión de la pérdida por deterioro de valor se registra con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, la reversión de la pérdida no puede aumentar el valor contable del activo por encima del valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado el deterioro.

El importe de la reversión de la pérdida de valor de una UGE se distribuye entre los activos no corrientes de la misma, exceptuando el fondo de comercio, prorrateando en función del valor contable de los activos, con el límite por activo del menor de su valor recuperable y el valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado la pérdida.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable. No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

4.4 Arrendamientos

La Sociedad tiene cedido el derecho de uso de determinados activos bajo contratos de arrendamiento.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que, al inicio de los mismos, se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento excepto que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento.

Las cuotas de arrendamiento contingente se registran como gasto cuando es probable que se vaya a incurrir en las mismas.

4.5 Instrumentos financieros

4.5.1 Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

4.5.2 Principios de compensación

Un activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

4.5.3 Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros a coste amortizado se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Los activos y pasivos financieros a coste amortizado se reconocen inicialmente por su valor razonable, más o menos los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales y para los activos financieros sin considerar las pérdidas crediticias futuras, excepto para aquellos adquiridos u originados con pérdidas incurridas, para los que se utiliza el tipo de interés efectivo ajustado por el riesgo de crédito, es decir, considerando las pérdidas crediticias incurridas en el momento de la adquisición u origen.

4.5.4 Intereses y dividendos

Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo.

4.5.5 Bajas de activos financieros

La Sociedad aplica los criterios de baja de activos financieros a una parte de un activo financiero o a una parte de un grupo de activos financieros similares o a un activo financiero o a un grupo de activos financieros similares.

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad. Asimismo, la baja de activos financieros en aquellas circunstancias en las que la Sociedad retiene los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, sólo se produce cuando se han asumido obligaciones contractuales que determinan el pago de dichos flujos a uno o más perceptores y se cumplen los siguientes requisitos:

- El pago de los flujos de efectivo se encuentra condicionado a su cobro previo;
- La Sociedad no puede proceder a la venta o pignoración del activo financiero; y
- Los flujos de efectivo cobrados en nombre de los eventuales perceptores son remitidos sin retraso significativo, no encontrándose capacitada la Sociedad para reinvertir los flujos de efectivo. Se exceptúa de la aplicación de este criterio a las inversiones en efectivo o equivalentes al efectivo efectuadas por la Sociedad durante el periodo de liquidación comprendido entre la fecha de cobro y la fecha de remisión pactada con los perceptores eventuales, siempre que los intereses devengados se atribuyan a los eventuales perceptores.

En las transacciones en las que la Sociedad registra la baja de un activo financiero en su totalidad, los activos financieros obtenidos o los pasivos financieros, incluyendo los pasivos correspondientes a los servicios de administración incurridos, se registran a valor razonable.

La baja de un activo financiero en su totalidad implica el reconocimiento de resultados por la diferencia existente entre su valor contable y la suma de la contraprestación recibida, neta de gastos de la transacción, incluyéndose los activos obtenidos o pasivos asumidos. Asimismo, se reclasifican, en su caso, los importes diferidos en el patrimonio neto a la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5.6 Deterioro del valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

4.5.6.1 Deterioro de valor de activos financieros valorados a coste amortizado

En el caso de activos financieros contabilizados a coste amortizado, el importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor contable del activo financiero y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontados al tipo de interés efectivo original del activo.

La pérdida por deterioro se reconoce con cargo a resultados y es reversible en ejercicios posteriores, si la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior a su reconocimiento. No obstante, la reversión de la pérdida tiene como límite el coste amortizado que hubieran tenido los activos, si no se hubiera registrado la pérdida por deterioro de valor.

4.5.7 Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, que no se clasifican como mantenidos para negociar o como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere liquidar en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

La Sociedad reconoce la diferencia entre el valor contable del pasivo financiero o de una parte del mismo cancelado o cedido a un tercero y la contraprestación pagada, con cargo o abono a la cuenta de pérdidas y ganancias.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

4.5.8 Fianzas

Las fianzas entregadas como consecuencia de los contratos de alquiler de las oficinas se valoran siguiendo los criterios expuestos para los activos financieros. Cuando su importe resulta significativo, la diferencia entre el importe entregado y el valor razonable se reconoce como un pago anticipado que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo de arrendamiento.

4.6 Existencias

El coste de las materias primas y otros aprovisionamientos, el coste de mercaderías y el coste de transformación se asigna a las distintas unidades en existencias mediante la aplicación del método Precio Medio Ponderado (PMP).

El valor de coste de las existencias es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en los que su coste exceda su valor neto realizable. A estos efectos se entiende por valor neto realizable:

- Para las materias primas y otros aprovisionamientos, su precio de reposición. La Sociedad no reconoce la corrección valorativa en aquellos casos en los que se espera que los productos terminados a los que se incorporan las materias primas y otros aprovisionamientos vayan a ser enajenados por un valor equivalente a su coste de producción o superior al mismo;
- Para las mercaderías y los productos terminados, su precio estimado de venta, menos los costes necesarios para la venta;
- En contratos a precio fijo, el valor neto de realización en el caso de existencias que se mantienen para cumplir con los contratos de venta o prestación de servicios es el precio estimado de venta contemplado en el contrato. Si los contratos de venta son por una cantidad inferior a la reflejada en existencias, el valor neto realizable del exceso se determina en función de los precios generales estimados de venta.

La corrección valorativa reconocida previamente se revierte contra resultados, si las circunstancias que causaron la rebaja del valor han dejado de existir o cuando existe una clara evidencia de un incremento del valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas. La reversión de la corrección valorativa tiene como límite el menor del coste y el nuevo valor neto realizable de las existencias.

Las correcciones valorativas y reversiones por deterioro de valor de las existencias se reconocen contra los epígrafes Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y Aprovisionamientos, según el tipo de existencias.

4.7 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito. También se incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que estén sujetas a un riesgo insignificante de cambios de valor. A estos efectos se incluyen las inversiones con vencimientos de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

4.8 Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran contablemente por su contravalor en euros, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se realizan.

En la presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se han convertido a euros aplicando al importe en moneda extranjera el tipo de cambio de contado en las fechas en las que se producen.

Las diferencias positivas y negativas que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a euros de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en resultados.

4.9 Indemnización por despido

Las indemnizaciones por despido se reconocen cuando la Sociedad se encuentre comprometida de forma demostrable a rescindir las relaciones laborales existentes con algunos de sus empleados con anterioridad a la fecha normal de retiro.

4.10 Retribuciones a empleados a corto plazo

La Sociedad reconoce el coste de las retribuciones a corto plazo a empleados cuando existe una obligación presente, legal o implícita como consecuencia de sucesos pasados, siempre que se pueda realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

4.11 Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal, contractual, implícita o tácita, como resultado de un suceso pasado; es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación; y se puede realizar una estimación fiable del importe de la obligación.

Por su parte, los pasivos contingentes se refieren a obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Los importes reconocidos en el balance corresponden a la mejor estimación a la fecha de cierre de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente, una vez considerados los riesgos e incertidumbres relacionados con la provisión y, cuando resulte significativo, el efecto financiero producido por el descuento, siempre que se pueda determinar con fiabilidad los desembolsos que se van a efectuar en cada periodo.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

El efecto financiero de las provisiones se reconoce, cuando su importe resulte significativo, como gastos financieros en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando no es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Premio de permanencia

La Sociedad está obligada a satisfacer un premio que consiste en una paga extraordinaria para los empleados que cumplan una antigüedad de 20 y 35 años, y una paga extraordinaria y media para los empleados que cumplan una antigüedad de 25 años.

Para cubrir estas obligaciones la Sociedad tiene constituida una provisión al 31 de diciembre de 2022 y 2021 calculada de acuerdo con un estudio actuarial. Esta provisión figura registrada en el capítulo de Provisiones a largo plazo del pasivo del balance a dicha fecha (véase nota 13.1).

Provisión por gastos de reestructuración

Las provisiones relacionadas con procesos de reestructuración se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación implícita debido a la existencia de un plan detallado y la generación de expectativas válidas entre los afectados de que el proceso se va a llevar a cabo, ya sea por haber comenzado a ejecutar el plan o por haber anunciado sus principales características.

Las provisiones por reestructuración sólo incluyen los desembolsos directamente relacionados con la reestructuración que no se encuentran asociados con las operaciones continuadas de la Sociedad.

El plan de pensiones firmado, con efectos desde el 1 de enero de 1999, es de aportación definida para jubilación y de prestación definida para las contingencias de riesgo en activo. Estos compromisos se hallan exteriorizados mediante pólizas de seguros contratadas con una entidad aseguradora. Por tanto, el Plan de Pensiones cuya creación fue instada por Roche Farma, S.A. no asume ningún riesgo relevante.

El importe total de las aportaciones al plan de pensiones durante 2022 ha sido de 2.803 miles de euros (3.082 miles de euros en 2021), que aparecen recogidos en el epígrafe de Gastos de personal de la cuenta de pérdidas y ganancias (véase nota 20).

4.12 Ingresos por ventas y prestación de servicios

Las modificaciones introducidas en materia de reconocimiento y valoración de ingresos por entregas de bienes y prestación de servicios aprobadas por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, no supusieron ningún impacto en la fecha de primera aplicación, por lo que no fue necesario expresar de nuevo la información comparativa.

Bajo el nuevo modelo de reconocimiento los ingresos se reconocen cuando el cliente obtenga el control de los bienes o servicios. La determinación de la transferencia del control, en un momento determinado o a lo largo del tiempo, requiere de juicio. La norma proporciona un marco integral para

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes, estableciendo un modelo de aplicación basado en cinco pasos: identificación del contrato con el cliente, identificación de las obligaciones de cumplimiento incluidas en el contrato, determinación del precio de la transacción, asignación del precio de la transacción a las diferentes obligaciones de cumplimiento y reconocimiento del ingreso cuando se satisface.

Los descuentos posteriores a la emisión o recepción, en su caso, de la factura originados por defectos de calidad, incumplimiento de plazos de entrega u otras causas análogas, así como los descuentos por volumen y otros descuentos específicos propios del sector en que opera, se registran minorando los importes de las ventas o ingresos por servicios, respectivamente.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se cumplan las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

El coste neto de las devoluciones estimadas se registra en el epígrafe de provisiones a corto plazo del balance con cargo al epígrafe de ventas de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización a la fecha de cierre cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costes ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

4.13 Impuesto sobre Beneficios

El gasto o ingreso por el impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente, se valoran por las cantidades que se espera recuperar o pagar de las autoridades fiscales, utilizando la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

La Sociedad reconoce los pasivos por impuesto diferido en todos los casos. La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido, siempre que resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación o se contemple la posibilidad de conversión de dicho activo en un crédito exigible frente a la Administración Pública.

4.14 Elementos patrimoniales de naturaleza ambiental

Los gastos medioambientales derivados de las actividades de minimización del impacto medioambiental, así como de la protección y mejora del medio ambiente, se consideran gastos de explotación del ejercicio en que se devenguen, considerándose como extraordinarios, aquéllos que se produzcan fuera de la actividad ordinaria de la Sociedad.

Se registrará una provisión para gastos de naturaleza medioambiental cuando tales gastos se originen en el ejercicio o provengan de ejercicios anteriores, así como cuando a fecha de cierre de ejercicio, sean probables o ciertos pero indeterminados por importe o fecha. También se creará una provisión para gastos derivados de actuaciones medioambientales, como consecuencia de obligaciones legales

o contractuales de la Sociedad, así como para compromisos adquiridos para la prevención y reparación de daños al medio ambiente.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

4.15 Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corriente

La Sociedad presenta el balance clasificando activos y pasivos entre corriente y no corriente. A estos efectos son activos o pasivos corrientes aquellos que cumplan los siguientes criterios:

- Los activos se clasifican como corrientes cuando se espera realizarlos o se pretende venderlos o consumirlos en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la Sociedad, se mantienen fundamentalmente con fines de negociación, se espera realizarlos dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha de cierre o se trata de efectivo u otros activos líquidos equivalentes, excepto en aquellos casos en los que no puedan ser intercambiados o utilizados para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre.
- Los pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera liquidarlos en el ciclo normal de la explotación de la Sociedad, se mantienen fundamentalmente para su negociación, se tienen que liquidar dentro del periodo de doce meses desde la fecha de cierre o la Sociedad no tiene el derecho incondicional para aplazar la cancelación de los pasivos durante los doce meses siguientes a la fecha de cierre.
- Los pasivos financieros se clasifican como corrientes cuando deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre.

4.16 Transacciones con partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.

4.17 Pagos por servicios y bienes basados en acciones de la sociedad dominante

Pagos a empleados basados en acciones de la sociedad dominante liquidadas en efectivo.

La Sociedad registra el coste devengado al cierre de cada ejercicio, correspondiente al plan de retribución variable del que son beneficiarias determinadas personas de su equipo directivo, de acuerdo a la política del Grupo Roche.

5 Inmovilizado Intangible

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en el Inmovilizado intangible, han sido los siguientes:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros			31.12.22
	31.12.21	Altas	Bajas	
Coste				
Propiedad industrial	711	-	(32)	679
Fondo de comercio	19.356	-	-	19.356
Aplicaciones informáticas	1.156	-	(1.055)	101
	21.223	-	(1.087)	20.136
Amortización acumulada				
Propiedad industrial	(711)	-	32	(679)
Fondo de Comercio	(2.921)	(339)	-	(3.260)
Aplicaciones informáticas	(1.156)	-	1.055	(101)
	(4.788)	(339)	1.087	(4.040)
Deterioro acumulado de valor				
Fondo de comercio	(15.080)	-	-	(15.080)
	1.355	(339)	-	1.016

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Ejercicio 2021

	Miles de euros			31.12.21
	31.12.20	Altas	Bajas	
Coste				
Propiedad industrial	711	-	-	711
Fondo de comercio	19.356	-	-	19.356
Aplicaciones informáticas	1.675	-	(519)	1.156
	21.742	-	(519)	21.223
Amortización acumulada				
Propiedad industrial	(711)	-	-	(711)
Fondo de Comercio	(2.583)	(338)	-	(2.921)
Aplicaciones informáticas	(1.675)	-	519	(1.156)
	(4.969)	(338)	519	(4.788)
Deterioro acumulado de valor				
Fondo de comercio	(15.080)	-	-	(15.080)
	1.693	(338)	-	1.355

Al 31 de diciembre de 2022 existe propiedad industrial y aplicaciones informáticas totalmente amortizadas por 679 miles de euros y por 101 miles de euros, respectivamente (711 miles de euros y 1.156 miles de euros respectivamente al 31 de diciembre de 2021).

Un detalle del valor neto contable al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 relativo a los fondos de comercio surgidos en la cesión y traspaso en bloque de los patrimonios de Doctor Andreu, S.A. y Syntex Latino, S.A. en 1997; y en la fusión de Boehringer Mannheim, S.A. en 1998 e Intermune Spain, S.L. en 2015, es como sigue:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	31.12.2022			
	Miles de euros			
	Coste	Deterioro	Amortización	Valor neto contable
Intermune Spain, S.L.	1.802	-	(1.261)	541
Syntex Latino, S.A.	2.167	(372)	(1.320)	475
Boehringer Mannheim, S.A.	15.387	(14.708)	(679)	-
	19.356	(15.080)	(3.260)	1.016

	31.12.2021			
	Miles de euros			
	Coste	Deterioro	Amortización	Valor neto contable
Intermune Spain, S.L.	1.802	-	(1.081)	721
Syntex Latino, S.A.	2.167	(372)	(1.161)	634
Boehringer Mannheim, S.A.	15.387	(14.708)	(679)	-
	19.356	(15.080)	(2.921)	1.355

La Sociedad amortiza desde el 1 de enero de 2016 de forma prospectiva en 10 años un valor de coste de 3.969 miles de euros correspondiente a fondos de comercio adquiridos con anterioridad (Intermune Spain, S.L. y Syntex Latino, S.A.) a dicha fecha y cuyo valor neto contable asciende a 541 y 475 miles de euros, respectivamente (721 y 634 miles de euros en 2021, respectivamente). El fondo de comercio Boehringer Mannheim, S.A. se encuentra totalmente amortizado tanto a 31 de diciembre de 2022 como a 31 de diciembre de 2021.

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad no ha identificado indicios de deterioro de valor en las UGEs anteriormente mencionadas.

6 Inmovilizado Material

La composición y el movimiento habido en las cuentas incluidas en el Inmovilizado material han sido los siguientes:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Ejercicio 2022

	Miles de euros				31.12.22
	31.12.21	Altas	Traspaso	Bajas	
Coste					
Construcciones	12.549	46	4	-	12.599
Maquinaria de laboratorio y otra maquinaria	232	26	10	-	268
Utilillaje	26	-	-	-	26
Otras instalaciones	403	-	-	-	403
Mobiliario, equipos y máquinas de oficina	2.232	-	-	-	2.232
Equipos para procesos de información	7.736	703	71	(1.456)	7.054
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	85	13	(85)	-	13
	23.263	788	-	(1.456)	22.595
Amortización acumulada					
Construcciones	(5.426)	(1.138)	-	-	(6.564)
Maquinaria de laboratorio y otra maquinaria	(65)	(20)	-	-	(85)
Utilillaje	(12)	(1)	-	-	(13)
Otras instalaciones	(309)	(19)	-	-	(328)
Mobiliario, equipos y máquinas de oficina	(1.089)	(175)	-	-	(1.264)
Equipos para procesos de información	(5.820)	(1.092)	-	1.453	(5.459)
	(12.721)	(2.445)	-	1.453	(13.713)
	10.542	(1.657)	-	(3)	8.882

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Ejercicio 2021

	Miles de euros				31.12.21
	31.12.20	Altas	Traspaso	Bajas	
Coste					
Construcciones	12.493	20	36		12.549
Maquinaria de laboratorio y otra maquinaria	232	-	-	-	232
Utillaje	26	-	-	-	26
Otras instalaciones	403	-	-	-	403
Mobiliario, equipos y máquinas de oficina	2.895	9	11	(683)	2.232
Equipos para procesos de información	10.087	390	66	(2.807)	7.736
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	113	85	(113)	-	85
	26.249	504	-	(3.490)	23.263
Amortización acumulada					
Construcciones	(4.294)	(1.132)	-	-	(5.426)
Maquinaria de laboratorio y otra maquinaria	(46)	(19)	-	-	(65)
Utillaje	(10)	(2)	-	-	(12)
Otras instalaciones	(289)	(20)	-	-	(309)
Mobiliario, equipos y máquinas de oficina	(1.596)	(176)	-	683	(1.089)
Equipos para procesos de información	(7.453)	(1.162)	-	2.795	(5.820)
	(13.689)	(2.511)	-	3.478	(12.721)
	12.561	(2.007)	-	(12)	10.542

Durante 2022, la Sociedad ha finalizado diferentes proyectos en curso por 85 miles de euros (113 miles de euros durante 2021 relativos fundamentalmente a la adaptación de las nuevas oficinas del área de servicios informáticos de la Sociedad) efectuando el traspaso de los costes incurridos a las correspondientes cuentas de inmovilizado material.

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene pendiente de pago a proveedores de inmovilizado 49 miles de euros (45 miles de euros al 31 de diciembre de 2021 correspondientes al mencionado proceso de adaptación). Esta cifra se encuentra registrada bajo Otros pasivos financieros a corto plazo.

En el ejercicio 2022 la Sociedad ha obtenido una pérdida neta de 3 miles de euros por enajenación y/o bajas de inmovilizado material (1 miles de euros en el ejercicio 2021) (véase nota 22).

Bienes totalmente amortizados

El coste de los elementos del inmovilizado material que están totalmente amortizados al 31 de diciembre es como sigue:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	31.12.2022	31.12.2021
Construcciones	1.324	1.302
Maquinaria de laboratorio y otra maquinaria	851	821
Otras instalaciones	166	106
Mobiliario, equipos y máquinas de oficina	582	529
Equipos para procesos de información	3.027	3.727
	5.950	6.485

Durante el ejercicio 2022 y 2021 la Sociedad procedió a dar de baja elementos totalmente amortizados asociados a las antiguas oficinas en las que desarrollaba su actividad.

Compromisos

El importe de los compromisos de compra futuros en relación con proyectos de inversión en inmovilizado material asciende a un total de 150 miles de euros al 31 de diciembre de 2022 (165 miles de euros al 31 de diciembre de 2021).

Seguros

En consonancia con las políticas internacionales del Grupo Roche en materia de seguros, la Sociedad no asegura los riesgos que pudieran afectar a los elementos de su inmovilizado material.

7 Arrendamientos

Arrendamientos operativos

La Sociedad tiene arrendados de terceros vehículos y construcciones en régimen de arrendamiento operativo, a un plazo de tres o cuatro años para vehículos, y de cinco años (renovables con el límite máximo establecido en contrato) en el caso de las construcciones.

El importe de las cuotas de arrendamientos operativos reconocidas como gastos en 2022 ha ascendido a un total de 4.604 miles de euros (4.888 miles de euros 2021).

Los pagos mínimos futuros por arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

	Miles de euros	
	2022	2021
Hasta un año	4.743	4.367
Entre uno y cinco años	13.458	13.774
Más de cinco años	2.629	3.818
	<u>20.830</u>	<u>21.959</u>

8 Política y Gestión de Riesgos

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros:

Riesgo de tipo de cambio

La exposición al riesgo de tipo de cambio es prácticamente nula, ya que la inmensa mayoría de las operaciones son efectuadas en euros.

Riesgo de crédito

La gran mayoría de los saldos de clientes corresponden al sector público en el que, aunque se pueden dar retrasos en los pagos, no debería existir riesgo de insolvencia. La Sociedad está en permanente contacto con los organismos públicos para agilizar el cobro de estos saldos.

La gestión de crédito es una prioridad para la Sociedad, que dedica especial atención y esfuerzo a todas aquellas actividades orientadas a reducir el volumen de saldos pendientes.

La corrección valorativa por insolvencias de clientes, principalmente mayoristas y otros clientes privados, implica la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes, y a la mora de las partidas.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

El importe total de los activos financieros sujetos a riesgo de crédito se muestra en la nota 9.

Riesgo de liquidez

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de una adecuada disponibilidad de crédito.

Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

Los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación de la Sociedad son en su mayoría independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

9 Activos Financieros por Categorías

La clasificación de los activos financieros por categorías y clases y de su valor contable, que coincide con su coste amortizado es como sigue:

	Miles de euros		Miles de euros	
	31.12.2022		31.12.2021	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos financieros a coste amortizado				
Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	198.954	-	283.558
Créditos	216	131	224	117
Depósitos y fianzas	639	-	639	-
	855	199.085	863	283.675
Clientes por ventas	-	119.471	-	67.719
Otras cuentas a cobrar	-	219	-	373
	-	119.690	-	68.092
Total activos financieros	855	318.775	863	351.767

Los valores razonables de los activos financieros no difieren significativamente de los valores contables.

El importe de las pérdidas y ganancias de activos financieros corresponde a ingresos por sentencias firmes líquidas y no recurribles de intereses reclamados a clientes por importe de 1.318 miles de euros en 2022 (6.734 miles de euros en 2021); y a ingresos por reversiones de correcciones valorativas por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar por importe de 154 miles de euros en 2022 (gasto de 104 miles de euros en 2021).

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La clasificación de los activos financieros por vencimiento es como sigue:

Ejercicio 2022

	Miles de euros		
	Año 2024 y posteriores	Total No corriente	Corriente
Activos financieros a coste amortizado			
Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	-	198.954
Créditos	216	216	131
Depósitos y fianzas	639	639	-
	855	855	199.085
Clientes por ventas	-	-	119.471
Otras cuentas a cobrar	-	-	219
	-	-	119.690
Total activos financieros	855	855	318.775

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha dado de baja saldos antiguos ya prescritos de clientes por un importe de 551 miles de euros (433 miles de euros en 2021).

Ejercicio 2021

	Miles de euros		
	Año 2023 y posteriores	Total No corriente	Corriente
Activos financieros a coste amortizado			
Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	-	283.558
Créditos	224	224	117
Depósitos y fianzas	639	639	-
	863	863	283.675
Clientes por ventas	-	-	67.719
Otras cuentas a cobrar	-	-	373
	-	-	68.092
Total activos financieros	863	863	351.767

9.1 Inversiones financieras

El detalle de las inversiones financieras, es como sigue:

	31.12.2022		31.12.2021	
	Miles de euros		Miles de euros	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Vinculadas				
Créditos a empresas del grupo y asociadas (Nota 18)	-	198.954	-	283.558
No vinculadas				
Créditos al personal	216	131	224	117
Depósitos y fianzas	639	-	639	-
Total	855	199.085	863	283.675

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Créditos a empresas del grupo y asociadas a corto plazo recoge el importe nominal de la cuenta corriente mantenida por la Sociedad con la compañía del grupo Roche Finance Basel al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Nota 18). Esta cuenta corriente devenga un tipo de interés de mercado.

El detalle y movimiento de las inversiones financieras no corrientes durante 2022 y 2021, es como sigue:

	Miles de euros			
	31.12.2021	Altas	Bajas/traspasos a corriente	31.12.2022
Créditos al personal	224	194	(202)	216
Depósitos y fianzas	639	-	-	639
	863	194	(202)	855

	Miles de euros			
	31.12.2020	Altas	Bajas/traspasos a corriente	31.12.2021
Créditos al personal	187	69	(32)	224
Depósitos y fianzas	588	57	(6)	639
	775	126	(38)	863

Créditos al personal recoge el importe nominal de 216 miles de euros con vencimiento a largo plazo de créditos concedidos por la Sociedad a su personal (224 miles de euros en 2021). El importe nominal de dichos créditos con vencimiento a corto plazo es de 131 miles de euros (117 miles de euros en 2021) y se encuentra registrado bajo Inversiones financieras a corto plazo al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Depósitos y fianzas recoge principalmente a 31 de diciembre de 2022 y 2021 la fianza entregada a la sociedad propietaria de las oficinas en las que la Sociedad desarrolla su actividad a partir del ejercicio 2017 en la calle Ribera del Loira, 50 de Madrid y la fianza entregada a la sociedad propietaria del edificio Torre Rioja de Madrid, calle Osiris 11,13 y 15 en el que a partir del primer trimestre de 2020 desarrolla su actividad el área de Servicios Informáticos.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

9.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de este capítulo del activo del balance al 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

	Miles de euros	
	No corriente	Corriente
Vinculadas		
Cientes empresas del grupo y asociadas (nota 18)	-	3.660
No vinculadas		
Cientes	-	115.903
Deudores varios	-	8
Otros deudores personal	-	211
Activos por Impuesto Corriente	-	3.887
Otros créditos con las Administraciones Públicas.	-	26
Correcciones valorativas por deterioro	-	(92)
Total	-	123.603

Al 31 de diciembre de 2021:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros	
	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>
Vinculadas		
Clientes empresas del grupo y asociadas (nota 18)	-	32
No vinculadas		
Clientes	-	67.933
Otros deudores personal	-	373
Activos por Impuesto Corriente	-	8.623
Otros créditos con las Administraciones Públicas.	-	36
Correcciones valorativas por deterioro	-	(246)
Total	-	76.751

Del total del saldo de clientes a 31 de diciembre de 2022 y 2021, el importe más significativo corresponde a los hospitales públicos gestionados por los servicios regionales de salud de las Comunidades Autónomas.

A lo largo del ejercicio 2022, la Sociedad ha ingresado en concepto de reclamación de intereses por demora en los pagos de hospitales públicos, un total de 1.318 miles de euros (6.734 miles de euros en 2021). Estos intereses se encuentran recogidos en el epígrafe Ingresos financieros de valores negociables y otros instrumentos financieros con terceros de la cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Un detalle de los saldos deudores con administraciones públicas al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

	Miles de euros	
	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>
Hacienda Pública, deudora por:		
Prestaciones sociales a cobrar	-	26
Impuesto sobre Sociedades 2022 (nota 16)	-	3.887
	-	3.914

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Al 31 de diciembre de 2021:

	Miles de euros	
	No corriente	Corriente
Hacienda Pública, deudora por:		
Prestaciones sociales a cobrar	-	36
Impuesto sobre Sociedades 2021 (nota 16)	-	8.623
	-	8.659

El movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito de activos financieros valorados a coste amortizado durante 2022 y 2021 es como sigue:

	Miles de euros
Saldo al 1 de enero de 2022	246
Dotaciones	33
Reversiones	(187)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	92

	Miles de euros
Saldo al 1 de enero de 2021	350
Dotaciones	123
Reversiones	(227)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	246

10 Existencias

El detalle de las existencias al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros	
	31.12.2022	31.12.2021
Comerciales	118.557	110.392
Materias primas y otros aprovisionamientos	154	128
	118.711	110.520
Menos, correcciones valorativas por deterioro	(1.186)	(1.691)
	117.525	108.829

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe de "Existencias" del balance adjunto durante 2022 ha sido el siguiente:

	Miles de euros
Saldos al 1 de enero de 2022	1.691
Dotaciones	3.022
Reversiones	(3.470)
Aplicaciones	(57)
	1.186
Saldo al 31 de diciembre de 2022	

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe de "Existencias" del balance adjunto durante 2021:

	Miles de euros
Saldos al 1 de enero de 2021	194
Dotaciones	2.466
Reversiones	(969)
	1.691
Saldo al 31 de diciembre de 2021	

Los gastos por aprovisionamientos de existencias comerciales, materias primas y otros aprovisionamientos durante 2022 y 2021 han sido los siguientes:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros	
	2022	2021
Existencias comerciales		
Compras netas (importaciones)	564.808	514.333
Variación de existencias	(8.165)	61.357
	<u>556.643</u>	<u>575.690</u>
Materias primas y otros aprovisionamientos		
Compras netas (principalmente nacionales)	310	342
Variación de existencias	(26)	(54)
	<u>284</u>	<u>288</u>
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	(505)	1.497
	<u>556.422</u>	<u>577.475</u>

La cifra de compras netas incluye las realizadas en las siguientes monedas extranjeras:

	Miles de euros	
	2022	2021
Dólares americanos	23	5
	<u>23</u>	<u>5</u>

En consonancia con las políticas internacionales del Grupo Roche en materia de seguros, la Sociedad no asegura los riesgos que pudieran afectar a sus existencias.

La Sociedad no tiene derechos de emisión de dióxido de carbono reconocidos en existencias.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

11 Efectivo y Otros Medios Líquidos Equivalentes

El detalle del epígrafe efectivo y otros activos líquidos equivalentes es como sigue:

	Miles de euros	
	2022	2021
Bancos, cuentas corrientes	333	192

12 Fondos Propios

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

12.1 Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el capital está representado por 9.000.000 de acciones nominativas de 5 Euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Todas las acciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

El único accionista de la Sociedad es Roche Holding, Ltd., con una participación del 100% (véase nota 1).

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad no mantiene contratos con su Accionista Único (véase nota 18).

12.2 Prima de emisión de acciones

La prima de emisión de acciones es de libre disposición siempre que el patrimonio neto, a consecuencia del reparto, no resulte inferior a la cifra del capital social suscrito, considerando además la restricción que para la distribución de esta reserva tiene el valor neto de los fondos de comercio pendientes de amortizar al 31 de diciembre de 2022 de 1.016 miles de euros (1.355 miles de euros al 31 de diciembre de 2021) (véase nota 5).

12.3 Reservas

12.3.1 Reserva legal

De conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital las sociedades están obligadas a destinar el 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constitución de un fondo de reserva hasta que éste alcance una cantidad, al menos, igual al 20% del capital suscrito. Esta reserva no es distribuible a los accionistas y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

También, bajo determinadas condiciones se podrá destinar a incrementar el capital. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad tiene dotada esta reserva por un importe superior al mínimo que marca la Ley.

La Sociedad tiene registrada una reserva indisponible de 1 miles de euros, como consecuencia de la redenominación del capital social a euros efectuada en 2001, que supuso la reducción del capital suscrito en este mismo importe.

12.3.2 Reserva de fusión

La reserva negativa de fusión se originó en 1997, como consecuencia de la disolución de las sociedades Doctor Andreu, S.A., Roche Nicholas, S.A., y Syntex Latino, S.A., y el traspaso en bloque de sus patrimonios a su Accionista Único, Roche Farma, S.A.

12.3.3 Reserva por fondo de comercio

La reserva por fondo de comercio era dotada de conformidad con el artículo 273.4 de la Ley de Sociedades de Capital, que establecía que, en todo caso, debía dotarse una reserva indisponible equivalente al fondo de comercio que apareciera en el balance, destinándose a tal efecto una cifra del beneficio que representase, al menos, un 5% del importe del citado fondo de comercio. Si no existiera beneficio, o éste fuera insuficiente, se debían emplear reservas de libre disposición.

Esta reserva es de libre disposición desde el 1 de enero de 2016 por el importe que exceda del valor neto contable del fondo de comercio registrado en el balance.

12.3.4 Otras reservas

Las reservas voluntarias son de libre disposición siempre que el patrimonio neto, a consecuencia del reparto, no resulte inferior a la cifra del capital social suscrito, considerando además la restricción que para la distribución de esta reserva tiene el valor neto de los fondos de comercio pendientes de amortizar al 31 de diciembre de 2022 de 1.016 miles de euros (1.355 miles de euros al 31 de diciembre de 2021) (véase nota 5).

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

13 Provisiones y Contingencias

Ejercicio 2022

	Miles de euros	
	No corriente	Corriente
Provisiones para pensiones y obligaciones similares	2.074	357
Provisión gastos salariales	3.943	-
Provisiones para gastos de reestructuración	4.849	-
Otras provisiones	1.587	-
	<u>12.453</u>	<u>357</u>
Provisiones para operaciones comerciales		
Provisión para devoluciones	-	49
Provisión aportaciones previstas Ley del Medicamento	-	314
Otras provisiones	-	537
Provisión para Ac.Comerciales y otras	-	3.307
	-	<u>4.207</u>
Total	<u>12.453</u>	<u>4.564</u>

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Ejercicio 2021

	Miles de euros	
	No corriente	Corriente
Provisiones para pensiones y obligaciones similares	2.175	139
Provisión gastos salariales	1.907	-
Provisiones para gastos de reestructuración	4.617	1.994
Otras provisiones	2.124	-
	10.823	2.133
Provisiones para operaciones comerciales		
Provisión para devoluciones	-	51
Provisión aportaciones previstas Ley del Medicamento	-	607
Otras provisiones	-	542
Provisión para Ac.Comerciales y otras	-	21.152
	-	22.352
Total	10.823	24.485

En opinión de los Administradores, no existen otros riesgos adicionales a los provisionados que puedan suponer un impacto significativo en las presentes cuentas anuales.

13.1 Provisiones a largo plazo

Ejercicio 2022

El detalle y movimiento de las provisiones clasificadas como no corrientes durante el 2022, es como sigue:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros				
	Provisión para pensiones y obligaciones similares	Provisión gastos salariales	Provisión reestructuración local largo plazo	Provisión por contratos onerosos	Total
Saldos al 1 de enero de 2022	2.175	1.907	4.617	2.124	10.823
Dotaciones	269	2.036	349	-	2.654
Reversiones	-	-	-	-	-
Trasposos al corto plazo	(370)	-	(117)	(537)	(1.024)
Saldos al 31 de diciembre de 2022	2.074	3.943	4.849	1.587	12.453

Ejercicio 2021

	Miles de euros				
	Provisión para pensiones y obligaciones similares	Provisión gastos salariales	Provisión reestructuración local largo plazo	Provisión por contratos onerosos	Total
Saldos al 1 de enero de 2021	1.905	-	7.607	-	9.512
Dotaciones	425	1.907	-	2.666	4.998
Trasposos al corto plazo	(155)	-	(2.990)	(542)	(3.687)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	2.175	1.907	4.617	2.124	10.823

Provisión para pensiones y obligaciones similares

Recoge la provisión constituida por la Sociedad para el premio de permanencia de acuerdo con el cálculo actuarial (véase nota 4.11).

Al 31 de diciembre de 2022 la provisión se ajusta a la valoración actual que ha realizado la Sociedad con objeto de determinar los fondos que a dicha fecha deberían estar dotados (en 2021 la valoración fue realizada por un experto independiente).

Las hipótesis actuariales y financieras utilizadas por la Sociedad (un experto independiente en 2021) para la valoración de los premios de vinculación de los ejercicios fiscales 2022 y 2021 son las siguientes:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	2022	2021
Interés técnico de descuento	0,59%	0,59%
Crecimiento del salario	2,5% anual	2,5% anual
Edad de jubilación	65 años	65 años
Sistema financiero	Capitalización individual	Capitalización individual
Método de devengo	Crédito unitario proyectado	Crédito unitario proyectado
Rotación	9%	9%
Tablas	GRM-95 (hombres) y GRF-95 (mujeres)	GRM-95 (hombres) y GRF-95 (mujeres)

La dotación efectuada a esta provisión en 2022 ha ascendido a 269 miles de euros (425 miles de euros en 2021) y ha sido registrada bajo gastos de personal de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Provisión por gastos de reestructuración

Durante el ejercicio 2020 Roche Farma, S.A. emprendió un importante proceso de transformación con el fin de potenciar su rol como aliado científico del sistema sanitario.

Para adaptarse a los cambios producidos en el entorno sanitario, así como a la evolución científica y tecnológica, la Sociedad adoptó un nuevo modelo organizativo que prioriza el enfoque científico y simplifica las interacciones con sus interlocutores.

En el marco de este proceso, Roche Farma, S.A. inició un Expediente de Regulación de Empleo (ERE) por motivos técnicos y organizativos y constituyó una provisión a largo plazo.

13.2 Obligaciones por prestaciones a corto plazo al personal

Ejercicio 2022

Su detalle y movimiento durante el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros		
	Provisión por retribuciones al personal	Provisión reestructuración local	Total
Saldos al 1 de enero de 2022	139	1.994	2.133
Aplicaciones	(152)	(1.224)	(1.376)
Reversiones	-	(887)	(887)
Trasposos del largo plazo	370	117	487
Saldos al 31 de diciembre de 2022	357	-	357

Ejercicio 2021

	Miles de euros		
	Provisión por retribuciones al personal	Provisión reestructuración local	Total
Saldos al 1 de enero de 2021	49	30.454	30.503
Dotaciones	-	-	-
Aplicaciones	(65)	(27.490)	(27.555)
Reversiones	-	(3.960)	(3.960)
Trasposos del largo plazo	155	2.990	3.145
Saldos al 31 de diciembre de 2021	139	1.994	2.133

Provisión por gastos de reestructuración

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tenía constituida una provisión a corto plazo de 1.994 miles de euros derivada principalmente del Expediente de Regulación de Empleo iniciado durante el ejercicio 2020 con el objetivo de potenciar su rol como aliado científico del sistema sanitario. Durante el ejercicio 2022, la reversión de esta provisión se ha registrado en el epígrafe Exceso de provisiones de la cuenta de pérdidas y ganancias.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

13.3 Provisiones por operaciones comerciales a corto plazo

Su detalle y movimiento durante el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

	Miles de Euros				
	Provisión para devoluciones de ventas	Provisión para aportaciones previstas por la Ley del Medicamento	Provisión por contratos onerosos	Provisión Ac.Comerciales y otras	Total
Saldos al 1 de enero de 2022	51	607	542	21.152	22.352
Dotaciones	4	313	-	8.315	8.632
Pagos	-	(606)	(542)	(5.777)	(6.925)
Regularizaciones	(6)	-	-	(20.383)	(20.389)
Trasposos del largo plazo	-	-	537	-	537
Saldos al 31 de diciembre de 2022	49	314	537	3.307	4.207

Ejercicio 2021

	Miles de Euros				
	Provisión para devoluciones de ventas	Provisión para aportaciones previstas por la Ley del Medicamento	Provisión por contratos onerosos	Provisión Ac.Comerciales y otras	Total
Saldos al 1 de enero de 2021	86	837	-	60.295	61.218
Dotaciones	3	441	-	30.178	30.622
Pagos	-	(671)	-	(29.747)	(30.418)
Regularizaciones	(38)	-	-	(39.574)	(39.612)
Trasposos del largo plazo	-	-	542	-	542
Saldos al 31 de diciembre de 2021	51	607	542	21.152	22.352

13.3.1 Provisión para devoluciones de ventas

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene constituida una provisión de 49 miles de euros por el importe estimado de las devoluciones de ventas (51 miles de euros al 31 de diciembre de 2021).

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

13.3.2 Provisión para aportaciones previstas por la Ley del Medicamento

Según lo previsto en la disposición adicional sexta del Real Decreto Ley 1/2015 de 24 de junio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Garantías y Uso Racional del Medicamento, la Sociedad, debe ingresar ciertas cantidades que se determinan por el Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad, de acuerdo con la referida ley.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha dotado un total de 313 miles de euros (441 miles de euros en 2021) de acuerdo con las ventas sujetas a la citada tasa. La dotación de esta provisión se encuentra registrada en el epígrafe de ventas de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Roche Farma, S.A. ha realizado pagos a cuenta de dicha aportación durante 2022. Se han efectuado pagos por un total de 606 miles de euros en 2022 (671 miles de euros durante 2021).

13.3.3 Acuerdos comerciales con clientes y otras provisiones por operaciones comerciales

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad tiene constituida una provisión en relación con programas de acuerdos comerciales con clientes devengados durante 2022 y otras provisiones por operaciones comerciales y otros descuentos específicos propios del sector en que opera la Sociedad, por un importe total de 3.307 miles de euros (21.152 miles de euros al 31 de diciembre de 2021).

La dotación y reversión de esta provisión se registra en el epígrafe de ventas de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

13.4 Contingencias

La Sociedad tiene presentados avales ante diversos organismos de acuerdo al siguiente detalle:

	Miles de euros	
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Aduanas	526	527
Hospitales	20.444	23.870
Farmaindustria	226	226
Otros	100	100
	<u>21.296</u>	<u>24.723</u>

Los Administradores de la Sociedad consideran que no surgirán pasivos significativos en relación con las garantías concedidas a terceros a través de estos avales.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

14 Pasivos Financieros por Categorías

Ejercicio 2022

	Miles de euros	
	A coste amortizado	A coste amortizado
	No corriente	Corriente
Pasivos financieros a coste amortizado		
Proveedores de inmovilizado a corto plazo (nota 6)	-	49
Fianzas recibidas a largo plazo	4	-
	<u>4</u>	<u>49</u>
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores	-	114.131
Otras cuentas a pagar	-	20.968
	<u>-</u>	<u>135.099</u>
	<u>4</u>	<u>135.148</u>

Ejercicio 2021

	Miles de euros	
	A coste amortizado	A coste amortizado
	No corriente	Corriente
Pasivos financieros a coste amortizado		
Proveedores de inmovilizado a corto plazo (nota 6)	-	45
Fianzas recibidas a largo plazo	4	-
	<u>4</u>	<u>45</u>
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores	-	103.924
Otras cuentas a pagar	-	23.001
	<u>-</u>	<u>126.925</u>
	<u>4</u>	<u>126.970</u>

El valor razonable de los pasivos financieros no difiere de forma significativa de su valor contable.

Las pérdidas y ganancias netas de los pasivos financieros corresponden a los intereses financieros, principalmente por deudas con empresas del grupo (véase nota 18).

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

15 Deudas Financieras y Acreedores Comerciales

15.1 Deudas con características especiales

El detalle de este capítulo del pasivo del balance al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es como sigue:

Ejercicio 2022

	Miles de euros		
	No corriente	Corriente	Total
Otros pasivos financieros	4	-	4
	4	-	4

Ejercicio 2021

	Miles de euros		
	No corriente	Corriente	Total
Otros pasivos financieros	4	-	4
	4	-	4

El 1 de junio de 2010, 5 de julio de 2011 y 18 de octubre de 2011, la Sociedad recibió del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial ayudas reembolsables para la financiación de dos proyectos de Investigación y Desarrollo por importes de 572 miles de euros, 511 miles de euros y 4.248 miles de euros, respectivamente, en concepto de anticipo de los importes principales que ascienden a 6.225 y 1.088 miles de euros respectivamente. El 21 de febrero de 2013, la Sociedad recibió los importes restantes, 305 y 1.677 miles de euros, correspondientes a dichas ayudas.

Dichas ayudas no devengaban intereses y tenían un periodo de carencia de 4 años, estableciéndose sus últimos vencimientos el 13 de julio de 2021, y el 14 de agosto de 2021, respectivamente.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La Sociedad quedó finalmente eximida del pago de la última cuota de amortización de estas ayudas al tener cumplidas, previamente a su vencimiento, todas las obligaciones derivadas del contrato de concesión suscrito. El ingreso correspondiente, por importe de 1.097 miles de euros se registró en el epígrafe Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2021.

En relación con estos créditos y ayudas reembolsables, que no devengaban intereses, la Sociedad registró como subvenciones la diferencia entre el valor razonable de estos pasivos y el importe recibido pendiente de reembolso, debido a que su importe no resulta significativo sobre estas cuentas anuales tomadas en su conjunto.

El vencimiento a largo plazo de las deudas correspondientes a otros acreedores al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es como sigue:

	Miles de euros	
	31.12.2022	31.12.2021
A dos años	4	4
	4	4

15.2 Acreedores Comerciales y Otras Cuentas a Pagar

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

La información sobre el periodo medio de pago a proveedores comerciales es como sigue:

	Días 2022	Días 2021
Periodo medio de pago a proveedores.	62	60
Ratio de operaciones pagadas.	66	65
Ratio de operaciones pendientes de pago.	39	32

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros 2022	Miles de euros 2021
Total pagos realizados.	581.888	94.643
Total pagos pendientes.	111.331	16.284

Las cifras al 31 de diciembre de 2021 no incluían los pagos a empresas del grupo Roche.

El periodo medio de pago a proveedores terceros se sitúa al 31 de diciembre de 2022 en 59 días.

Los términos acordados por la Sociedad con empresas del Grupo establecen un plazo de pago de 60 días, efectuándose una vez al mes el pago de las facturas vencidas.

La información sobre las facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad es como sigue:

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Volumen monetario pagado (miles de euros)	145.708	161.304
Porcentaje que supone sobre el total monetario de pagos	23,11	25,58
Número de facturas pagadas	3.648	5.399
Porcentaje sobre el número total de facturas pagadas a proveedores	18,51	27,40

El detalle de acreedores comerciales y otras cuentas a pagar es como sigue:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros	
	31.12.2022	31.12.2021
	Corriente	Corriente
Grupo		
Proveedores (nota 18)	94.584	85.947
No vinculadas		
Proveedores	19.547	17.977
Acreedores	9.526	9.714
Personal	11.442	13.287
Otras deudas con las Administraciones Públicas	4.640	4.264
Total	139.739	131.189

Los saldos acreedores con administraciones públicas al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

	Miles de euros	
	31.12.2022	31.12.2021
Hacienda Pública, acreedora por		
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	2.867	2.175
Impuesto sobre el Valor Añadido	63	219
Seguridad Social	1.710	1.870
	4.640	4.264

16 Situación Fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

	Miles de euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado del ejercicio			45.452
Impuesto sobre Sociedades	2.799	-	2.799
Diferencias permanentes	1.224	-	1.224
Diferencias temporales:			
a) Con origen en el ejercicio	4.476	-	4.476
b) Con origen en ejercicios anteriores	17	(23.216)	(23.199)
Base imponible fiscal de 2022 Roche Farma, S.A.			30.752

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades a 31 de diciembre de 2021 fue la siguiente:

	Miles de euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado del ejercicio			64.840
Impuesto sobre Sociedades	10.245	-	10.245
Diferencias permanentes	1.142	-	1.142
Diferencias temporales:			
a) Con origen en el ejercicio	23.799	-	23.799
b) Con origen en ejercicios anteriores	14	(38.549)	(38.535)
Base imponible fiscal de 2021 Roche Farma, S.A.			61.491

El Impuesto sobre Sociedades a pagar por parte de Roche Farma, S.A. en relación al ejercicio 2022 asciende a 4.613 miles de euros. Dicho importe se obtiene aplicando el tipo impositivo del 25% a la base imponible fiscal de 30.752 miles de euros y considerando deducciones por 3.075 miles de euros. Se han realizado pagos anticipados por 8.500 miles de euros. Por tanto, considerando dichos pagos anticipados, el resultado neto es una cantidad a cobrar por 3.887 miles de euros.

El Impuesto sobre Sociedades a pagar por parte de Roche Farma, S.A. en relación al ejercicio 2021 ascendió a 7.392 miles de euros. Dicho importe se obtuvo aplicando el tipo impositivo del 25% a la base imponible fiscal de 61.491 miles de euros y considerando deducciones por 7.981 miles de euros. Se realizaron pagos anticipados por 16.015 miles de euros. Por tanto, considerando dichos pagos anticipados, el resultado neto fue una cantidad a cobrar por 8.623 miles de euros.

A 31 de diciembre de 2022 figura en los libros de Roche Farma, S.A. un gasto neto como Impuesto sobre Sociedades de 2.799 miles de Euros, que corresponde al resultado de aplicar el tipo impositivo del 25% a la base imponible de la sociedad, a la consideración de deducciones por importe de 3.075 miles de euros, a los importes contabilizados por diferencias en el gasto por Impuesto de 2021 por importe de 4 miles de euros, así como ingreso neto por 1.818 miles de euros correspondiente a impuestos anticipados y diferidos.

A 31 de diciembre de 2021 figuraba en los libros de Roche Farma, S.A. un gasto neto como Impuesto sobre Sociedades de 10.245 miles de Euros, que correspondió al resultado de aplicar el tipo impositivo del 25% a la base imponible de la sociedad, a la consideración de deducciones por importe de 7.981 miles de euros, a los importes contabilizados por diferencias en el gasto por Impuesto de 2020 por importe de 1 miles de euros, así como ingreso neto por 2.854 miles de euros correspondiente a impuestos anticipados y diferidos.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

El importe contabilizado en concepto de activos por impuestos diferidos asciende a 23.388 miles de euros (21.573 miles de euros en 2021). Este activo tiene su origen en diferencias temporarias deducibles que corresponden, principalmente, al efecto impositivo de provisiones no consideradas fiscalmente deducibles y a deducciones. Dada la trayectoria de los resultados de Roche Farma en los últimos ejercicios, no se prevén problemas para su recuperación en el futuro.

La mayor parte del saldo de activos por impuestos diferidos tiene un plazo de realización prevista superior a 12 meses.

El importe contabilizado en concepto de pasivos por impuesto diferido asciende a 9 miles de euros (12 miles de euros en 2021) y tiene su origen en el beneficio de libertad de amortización.

La mayor parte del saldo de pasivos por impuesto diferido tiene un plazo de reversión superior a 12 meses.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de Impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las Autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

A 31 de diciembre de 2022, quedan abiertos a inspección para el Impuesto sobre Sociedades, el Impuesto sobre la Renta de los No Residentes, el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y el Impuesto sobre el Valor Añadido, los ejercicios 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022.

Por otro lado, a 31 de diciembre de 2022 la Sociedad dispone de 18.020 miles de euros en concepto de deducciones pendientes de aplicar, registrados en el epígrafe de Activos por impuestos diferidos (11.523 miles de euros en 2021).

No obstante el derecho de la Administración para comprobar o investigar las bases imponibles negativas compensadas o pendientes de compensación, las deducciones por doble imposición y las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades, aplicadas o pendientes de aplicación, prescriben a los diez años a contar desde el día siguiente a aquel en que finalice el plazo establecido para presentar la declaración correspondiente al periodo impositivo en que se genera el derecho a su compensación o aplicación. Transcurrido dicho plazo, la Sociedad deberá acreditar las bases imponibles negativas o deducciones mediante la exhibición de la liquidación o autoliquidación y de la contabilidad, con acreditación de su depósito durante el citado plazo en Registro Mercantil.

17 Información medioambiental

Durante los ejercicios 2022 y 2021 y con el fin de contribuir a la protección y mejora del medioambiente la Sociedad ha incurrido en gastos para la eliminación de residuos. El importe total de estos gastos asciende en 2022 a 52 miles de euros (60 miles de euros en 2021) y se encuentra recogido en el epígrafe de Servicios exteriores de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre de 2022 y 2021, la Sociedad no tiene provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el Patrimonio, situación financiera y resultados de la misma.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

18 Operaciones y saldos con partes vinculadas

La Sociedad realiza operaciones con partes vinculadas. En lo que se refiere al grupo internacional, la entidad dominante es Roche Holding, Ltd. (nota 1), si bien las principales operaciones se realizan con F. Hoffmann-La Roche, Ltd. (actividades de distribución, fabricación, ensayos clínicos y servicios informáticos) y con Roche Finance Basel (cuenta corriente).

Los saldos deudores y acreedores mantenidos con empresas del grupo y asociadas, al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

	31.12.2022	31.12.2021
	Miles de euros	Miles de euros
Saldos deudores (nota 9)		
Activos corrientes		
Cuenta corriente	198.954	283.558
Clientes		
F. Hoffman- La Roche	3.660	32
	202.614	283.590
Saldos acreedores		
<u>Pasivos corrientes</u>		
Acreedores comerciales		
F. Hoffman-La Roche	94.458	85.627
R.Diagnostics International AG	76	169
Genentech Inc	-	40
R.Diagnostics, S.L.	29	94
R.Diagnostics Asia Pacific Pte	-	2
R. Diabetes Care S.L.	-	1
R.Diagnostics GMBH	21	14
Total Proveedores empresas grupo y asociadas a corto plazo (nota 15.2)	94.584	85.947

Las principales transacciones con empresas del grupo y asociadas realizadas durante 2022 y 2021 han sido las siguientes:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

Ingresos	2022	2021
	Miles de euros	Miles de euros
Otros ingresos de explotación (servicios prestados a sociedades del grupo)		
Servicios de I + D (principalmente F.Hoffmann-La Roche AG)	61.824	58.958
Servicios informáticos (Data Center) (F.Hoffmann-La Roche AG)	80.496	76.306
Otros ingresos (principalmente F.Hoffmann-La Roche AG)	4.534	6.421
	146.854	141.685
Intereses cuenta corriente Roche Finance Basel	687	-
Gastos		
Gastos de explotación		
Aprovisionamientos (nota 10) (principalmente F.Hoffmann La Roche AG)	564.895	514.401

No existen garantías ni compromisos especiales adquiridos en cuanto a empresas del grupo y asociadas.

En la medida en que no existen operaciones análogas con partes no vinculadas, se utilizan los siguientes métodos para determinar la cuantía de las operaciones:

- El método del coste incrementado para los servicios de I+D y servicios informáticos, así como aquellos recibidos por Roche Farma, S.A.
- El método del precio de reventa para las actividades de distribución.

En los ejercicios 2022 y 2021, no se han producido modificaciones o extinciones anticipadas de ningún contrato entre la Sociedad y su Accionista Único, Administradores o persona que actué por cuenta de ellos, cuando se trate de una operación ajena al tráfico ordinario de la Sociedad o que no se realice en condiciones normales.

19 Importe neto de la cifra de negocio

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos durante 2022 y 2021 es la siguiente:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros	
	2022	2021
Mercado nacional	670.750	706.286
	670.750	706.286

La totalidad de las ventas netas de la Sociedad han sido facturadas en euros.

20 Gastos de personal

El detalle de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias durante 2022 y 2021, es como sigue:

	Miles de euros	
	2022	2021
Sueldos y salarios	82.137	80.325
Indemnizaciones	780	101
Cargas sociales	15.633	15.561
Otros gastos sociales por		
Aportación plan pensiones (nota 4.11)	2.803	3.082
Formación externa	627	1.236
Artículos alimentación	2.490	2.088
Selección de actividades culturales y otras ayudas	161	280
Otros	6.146	6.455
	110.777	109.127

El número medio de empleados durante 2022, distribuido por secciones, ha sido el siguiente:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Hombres	Mujeres	Total
GP-00	3	4	7
GP-02	-	-	-
GP-03	-	-	-
GP-04	10	24	34
GP-05	82	62	144
GP-06	255	198	453
GP-07	152	154	306
GP-08	37	34	71
	539	476	1.015

El número medio de empleados durante 2021, distribuido por secciones, fue el siguiente:

	Hombres	Mujeres	Total
GP-00	5	4	9
GP-02	-	-	-
GP-03	-	-	-
GP-04	11	20	31
GP-05	81	68	149
GP-06	259	195	454
GP-07	141	153	294
GP-08	36	32	68
	533	472	1.005

Al 31 de diciembre de 2022 la distribución por sexos y el número de empleados, ha sido la siguiente:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Hombres	Mujeres	Total
GP-00	3	4	7
GP-02	-	-	-
GP-03	-	-	-
GP-04	13	28	41
GP-05	84	64	148
GP-06	256	198	454
GP-07	157	154	311
GP-08	37	35	72
	550	483	1.033

Al 31 de diciembre de 2021 la distribución por sexos y el número de empleados, era la siguiente:

	Hombres	Mujeres	Total
GP-00	4	4	8
GP-02	-	-	-
GP-03	-	-	-
GP-04	9	19	28
GP-05	82	62	144
GP-06	254	198	452
GP-07	148	153	301
GP-08	35	31	66
	532	467	999

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio 2022 con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento ha sido de 9 personas (9 personas en el curso del ejercicio 2021).

El Consejo de Administración de la Sociedad está compuesto a 31 de diciembre de 2022 por cuatro consejeros varones y un Secretario, no consejero (varón) (misma composición que al cierre del ejercicio 2021). El Secretario y uno de los consejeros son empleados de la Sociedad.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

21 Otros gastos de explotación

Su detalle es como sigue:

	Miles de euros	
	2022	2021
Investigación y desarrollo	32.182	32.263
Arrendamientos y cánones	4.604	4.888
Reparación y conservación	1.044	1.462
Servicios de profesionales	36.903	31.975
Transportes	849	901
Primas de seguros	81	90
Servicios bancarios y similares	87	97
Publicidad y relaciones públicas	7.711	6.240
Suministros	1.020	632
Gastos de viaje y reuniones internas	3.874	1.122
Colaboraciones con Organizaciones Sanitarias para formación médica	8.200	7.797
Colaboraciones profesionales sanitarios para formación médica	2.606	788
Donaciones filantrópicas	882	787
Colaboraciones con Asociaciones de Pacientes	161	166
Cuotas a asociaciones de negocio	485	521
Eliminación de residuos	52	60
Tributos	70	60
Otros gastos	3.126	3.635
Variación provisiones operaciones comerciales (nota 9)	(705)	2.128
	103.232	95.612

Roche no realiza publicidad ni promoción al público en general de sus productos, al requerir estos prescripción médica. En el epígrafe de Publicidad y relaciones públicas recogemos principalmente los gastos incurridos para la comunicación a profesionales sanitarios y organizaciones sanitarias de cualquier novedad o avance relacionado con el buen uso de nuestros medicamentos.

De acuerdo con lo previsto en el Código de Buenas Prácticas, la Sociedad publica con periodicidad anual sus transferencias de valor a profesionales y organizaciones sanitarias, desglosando el valor de la formación, las donaciones y colaboraciones a entidades y los servicios recibidos.

22 Deterioro y resultado del inmovilizado

El detalle del resultado por enajenaciones y /o bajas de inmovilizado es como sigue:

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

	Miles de euros	
	2022	2021
Pérdidas		
Bajas Inmovilizado material (nota 6)	(3)	(1)
	(3)	(1)

23 Información relativa al Consejo de Administración y a la Alta Dirección

23.1 Información relativa a Administradores y personal de Alta Dirección de la Sociedad

Por decisión del Accionista Único, en línea con la política de su Grupo internacional, los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad que a su vez son empleados del Grupo Roche no perciben retribuciones por razón de su cargo.

En concepto de retribuciones salariales, dinerarias y en especie, incluidas las correspondientes a sistemas de retribución a largo plazo, los miembros del Consejo de Administración, han percibido un total de 1.764 miles de euros en 2022 (1.886 miles de euros en 2021).

El Consejo de Administración actúa como Alta Dirección, por sí o por delegación en sus miembros, quienes no tienen anticipos ni créditos concedidos por la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y 2021. Adicionalmente a 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene registrados 318 miles de euros pendientes de pago por remuneraciones devengadas a aquellos miembros del consejo que son a su vez empleados de la Sociedad (298 miles a 31 de diciembre de 2021)

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se han asumido obligaciones por cuenta de los miembros del Consejo de Administración, ni se han pagado primas de seguro de responsabilidad civil por daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo. La Sociedad tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a antiguos o actuales Administradores de la Sociedad por importe de 16 miles de euros al 31 de diciembre de 2022 (18 miles de euros al 31 de diciembre de 2021).

23.2 Situaciones de conflicto de interés y cargos de los Administradores y de las personas vinculadas a los mismos en otras sociedades

Los Administradores de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos, no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya tenido que ser objeto de comunicación de acuerdo con lo dispuesto en el art. 229 del TRLSC.

ROCHE FARMA, S.A.

Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2022

24 Honorarios de auditoría

KPMG Auditores, S.L. y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene algún vínculo de los referidos en la Disposición Adicional decimocuarta de la ley de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, facturará a la Sociedad la cantidad de 123 miles de euros en concepto de honorarios por servicios de auditoría, correspondientes al ejercicio 2022 (109 miles de euros en concepto de honorarios por servicios de auditoría en el ejercicio 2021).

Este importe por servicios de auditoría incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoría en 2022 y 2021, con independencia del momento de facturación.

Por otro lado, otras entidades afiliadas a KPMG International han facturado a la Sociedad durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, honorarios por otros servicios de verificación por importe de 26 miles de euros (26 miles de euros en el ejercicio 2021).

25 Hechos posteriores

Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta la formulación de las cuentas anuales, no se han producido acontecimientos que, por su relevancia, afecten a la situación económica patrimonial de la Sociedad ni a estas cuentas anuales.

ROCHE FARMA, S.A.

Informe de Gestión

Ejercicio 2022

Informe de Gestión

1. Entorno macroeconómico

1.1 Perspectiva global

El año 2022 comenzó con una nueva ola pandémica en muchas partes del mundo que hacía poner en duda la evolución de la actividad en el primer trimestre del año, pero que aun así se creía que iba a ser el año de la consolidación de la recuperación del daño producido por la pandemia iniciada en 2020. Sin embargo, la subida de los precios que se venía experimentado desde meses atrás se vio agravada por el conflicto bélico entre Rusia y Ucrania y el impacto en la actividad económica ha sido notable, con crecimientos promedios anuales por debajo de los previstos inicialmente.

Las tasas de inflación que se han experimentado durante 2022 en las economías avanzadas no se observaban desde hace mucho tiempo; en EE.UU. alcanzó el 9% interanual (junio) y en el área euro casi el 11% (octubre). Si bien es cierto que el fuerte incremento de los precios ha sido un fenómeno generalizado en las economías avanzadas, los determinantes no parecen ser los mismos. Así, en EE.UU. se ha tratado de un fenómeno más de demanda, mientras que en Europa ha sido eminentemente de oferta, sobre todo por el importante encarecimiento de los precios de la energía. La subida de los precios del gas ha hecho que muchos gobiernos europeos hayan puesto en marcha ayudas fiscales para los hogares y empresas e incluso se llegó a un acuerdo a nivel europeo para activar un mecanismo con un tope al precio del gas (tratando de desligarlo del precio de la electricidad), para evitar situaciones de fuertes incrementos del precio como ocurrió en agosto del año pasado, cuando los diferentes gobiernos europeos comenzaron a llenar sus reservas de gas para prepararse para los meses más fríos del año.

Los fuertes incrementos de los precios han obligado a los Bancos Centrales a abandonar sus políticas acomodaticias y a llevar a cabo las primeras e intensas subidas de tipos de interés desde hace años. Además, también han comenzado a eliminar algunos de los programas de compras de activos que se pusieron en marcha para tratar de minimizar el impacto de la pandemia en las economías.

La Reserva Federal de EE.UU. lidera la clasificación en subidas de tipos de interés en 2022 con 425 puntos básicos, seguida del Banco de Inglaterra y del BCE con 325 y 250 puntos básicos, respectivamente. Los Bancos Centrales han intentado contener la subida de precios con la adopción de esta política monetaria restrictiva y seguirán haciéndolo durante 2023, ya que las previsiones de inflación son tendentes a la moderación, pero la tasa de mantendrá muy probablemente por encima del nivel objetivo de los Bancos Centrales (generalmente, el 2% interanual).

La actividad en las economías desarrolladas ha aguantado durante 2022, a pesar del contexto internacional tan convulso y el cambio de política monetaria, aunque durante la segunda mitad del año se han ido observando ciertos signos de ralentización, que podrían tener su materialización en una caída de la actividad en el comienzo de 2023. La reapertura de China será -sin duda- uno de los eventos, si no el más importante, para la economía mundial en 2023. El país ha puesto fin a su política de cero-COVID y a primeros de 2023 está sufriendo una fuerte ola de contagios, fallecimientos y colapso de los hospitales que tendrá consecuencias sobre la actividad doméstica, pero una vez se vaya

reduciendo el riesgo sanitario la vuelta a la normalidad de China impactará en la economía mundial en diferentes ámbitos, como podría ser el encarecimiento de algunas materias primas energéticas.

En resumen, el entorno nacional e internacional en el que Roche Farma, S.A. desarrolla sus actividades, de nuevo será complicado durante 2023, donde la alta inflación y la continuidad por parte de los Bancos Centrales del endurecimiento de las condiciones financieras seguirán siendo protagonistas.

1.2 Economía española

El 2022 comenzaba con buenas perspectivas para la economía española –iba a ser el año de consolidación de la recuperación ya iniciada en 2021–, aunque no exenta de riesgos, que finalmente se han ido materializando en el transcurso de los meses:

- i. ralentización de la actividad en el primer trimestre como consecuencia del empeoramiento de la situación epidemiológica;
- ii. pobre ejecución de los fondos europeos;
- iii. elevada inflación;
- iv. y tensionamiento de las condiciones financieras.

A lo anterior se ha sumado la guerra entre Ucrania y Rusia, que ha contribuido de forma notable al incremento de los precios energéticos y de algunas materias primas (dada la dependencia del gas ruso de la UE). Esta tendencia al alza en los precios (de la energía principalmente), ha llevado al gobierno a tomar medidas para tratar de reducir el impacto en las facturas de los hogares.

La tasa interanual del IPC ha cerrado el año 2022 en el 5,7% y un promedio del 8,4% en 2022, lo que supone el segundo año consecutivo con una inflación elevada. Se espera que el descenso que viene experimentando en los últimos meses continúe durante este año, pero seguirá en niveles elevados, lo que seguirá erosionando el poder adquisitivo de las familias e impactando directamente en el consumo de los hogares, (ya que los salarios crecen a menor ritmo que los precios).

La preocupación de los datos de IPC de diciembre está en la inflación subyacente, que se situó en el 7,0% interanual (lo que supuso un cruce entre el IPC general y subyacente y que probablemente siga así hasta finales de 2024).

Con la revisión al alza del PIB, la primera mitad del año fue mejor de lo estimado inicialmente, no así el tercer trimestre, cuando el PIB se mantuvo casi sin cambios frente al 0,2% trimestral de la primera estimación. Respecto al último trimestre del año, los últimos datos indican un crecimiento también del 0,2%, lo que permite cerrar el año con un crecimiento del 5,5 % (similar al año anterior). Esta cifra se sitúa por encima de las previsiones anuales del propio Gobierno (4,4 %) y del resto de previsiones de otros organismos económicos como el FMI, la OCDE o el Banco de España, que pronosticaban que el PIB español se situaría en el entorno del 4,5 %. Este dato no es nada desdeñable dado el complicado contexto internacional, y donde destaca el buen comportamiento del consumo de los hogares y el dinamismo del empleo.

Respecto al ritmo de afiliados a la Seguridad Social, los datos detectan un menor dinamismo en los últimos meses, cuando se debería observar lo contrario debido al efecto de la campaña de navidad. Durante el pasado año se crearon 471.000 empleos, lo que elevó el total de afiliados hasta los 20,3 millones, máximo histórico. Los mayores incrementos se produjeron en los sectores de información y telecomunicaciones, actividades recreativas y ocio y hostelería.

La reforma laboral ha contribuido al incremento de los contratos indefinidos; los afiliados con este tipo de contrato (tanto fijos como fijos discontinuos) han aumentado en 2,3 millones en 2022. El paro registrado se ha reducido en casi 270.000 personas en el año hasta los 2,8 millones de parados, el dato más bajo desde septiembre de 2008.

El sector exterior durante la primera mitad del año fue el principal impulsor de la actividad económica, ayudado por la debilidad de la cotización del Euro frente a otras monedas (que favorece nuestras exportaciones), pero principalmente gracias a la notable recuperación del sector turístico y, en menor medida, a la resistencia del sector exportador de bienes y servicios no turísticos. En la segunda parte ha continuado evolucionando favorablemente, si bien con menor intensidad. Hasta el mes de noviembre, España recibió más de 67 millones de turistas internacionales en 2022, un incremento significativo respecto al año anterior (más de 36 millones más), pero aún lejos del récord que se alcanzó en 2019, con la llegada de 83,5 millones de visitantes.

La mejora de las finanzas públicas ha seguido consolidándose durante 2022, gracias en buena medida al impulso de la recaudación impositiva que se inició a finales de 2021 por el impacto de la inflación sobre los ingresos tributarios, que ha logrado contener el aumento del gasto. El déficit del conjunto de las Administraciones Públicas cerrará el año seguramente por debajo del 5% que preveía el gobierno y es previsible que se continúe con esta dinámica en los próximos años. La deuda también se ha reducido durante los últimos meses, y cerrará alrededor del 115% del PIB y la previsión es que siga cayendo (aunque a un ritmo inferior y difícilmente bajará del 110% del PIB en el medio plazo).

De cara al 2023, es previsible que esta recuperación se mantenga, aunque es posible que se frene a mitad de año. Con todo ello, podemos esperar un crecimiento medio del PIB en 2023 alrededor del 1,3%. Este crecimiento se apoyará en dos pilares:

- El primero es el buen comportamiento del consumo de los hogares en el corto plazo, debido a factores como la bajada del IVA de algunos alimentos, el cheque de 200 euros a algunos hogares, el aumento de los salarios esperado en 2023, así como parte de la bolsa de ahorro acumulada durante la pandemia
- Y el segundo es la ejecución de los fondos NGEU. Se espera que la pobre ejecución de los fondos europeos que se ha producido durante 2022 (solo se ha ejecutado el 31% del total de fondos recibidos) desaparezca y se publiquen convocatorias y se agilice la tramitación de solicitudes.

La evolución de la actividad económica en 2023 no estará exenta de riesgos, que serán los mismos que han puesto sobre las cuerdas a todas las economías desarrolladas durante 2022 (la alta inflación y el endurecimiento de la política monetaria, junto con el impacto negativo del conflicto bélico entre Rusia y Ucrania), además del reto al que se enfrenta la administración española para lograr ejecutar los fondos del NGEU. Por ello, las anteriores estimaciones debemos tomarlas con la prudencia necesaria.

(*) Fuente de las estimaciones: Analistas Financieros Internacionales (AFI) e internas Roche Farma

2. Situación del sector en que opera la Sociedad

Durante 2022, el gasto público en productos farmacéuticos y sanitarios en España experimentó un crecimiento ligeramente por debajo del 5% (dato provisional del cierre de ejercicio), por debajo del aumento del PIB nacional. La reducción de los tratamientos relacionados con el COVID y la estabilidad de los precios favorecieron ese comportamiento. El gasto farmacéutico hospitalario, campo en el que opera principalmente la Sociedad, fue ligeramente inferior (4,6% de aumento interanual en noviembre de 2022).

Ese crecimiento del gasto farmacéutico hospitalario se sitúa por debajo del aumento de la inflación, lo que significa que el mercado no ha crecido en términos reales. Dada la estabilidad de los precios impuesta por los mecanismos de financiación pública, el aumento nominal se debe al ligero aumento de los tratamientos, aunque todavía se observan demoras importantes en los diagnósticos y en los tratamientos. Desmarcándose de las subidas generalizadas de precios y de márgenes nominales, nuestra industria aporta un componente esencial de innovación a precios estables, fortaleciendo el modelo productivo de nuestra sociedad.

Con el apoyo de las agencias reguladoras, hemos mantenido la importante apuesta por la investigación clínica en España, completando los ensayos en curso a pesar de las dificultades causadas por la pandemia e iniciando muchos nuevos ensayos.

Las distintas oleadas de la pandemia ocurridas durante 2021 y 2022 han interferido en muchos tratamientos crónicos o de larga duración, y han dificultado el diagnóstico temprano de muchas enfermedades. Sin embargo, durante 2022 cambió la tendencia, iniciándose más tratamientos oncológicos y neurológicos, mientras que se redujo el uso de nuestros tratamientos para el COVID.

El entorno regulatorio ha permanecido relativamente estable, a pesar de los anuncios de cambios regulatorios para afrontar los problemas de acceso a los nuevos tratamientos, que deberían concretarse en 2023.

Los acuerdos de financiación de los fármacos innovadores han seguido sufriendo importantes retrasos respecto de los plazos obligatorios europeos. Los acuerdos de financiación incluyen crecientes restricciones sobre el uso de los fármacos. Ante estos retos, la Sociedad ha mantenido su compromiso con los pacientes, aceptando fórmulas innovadoras de financiación y logrando poner a disposición de los pacientes españoles fármacos como Evrysdi para la Atrofia Muscular Espinal.

3. Evolución de la Sociedad

3.1. Grupo Roche en el mundo

Las ventas del Grupo Roche en 2022 aumentaron un 2% a tipos de cambio constantes (aumento de un 1% en francos suizos) respecto al ejercicio anterior, alcanzando los 63.281 millones de francos suizos. El beneficio operativo aumentó un 3% (1% en francos suizos), y el beneficio por acción aumentó un 5% (2% en francos suizos).

Las ventas de la División Farmacéutica aumentan un 2% (a tipos de cambio constantes). El crecimiento continuo de nuevos medicamentos ha compensado el impacto de los biosimilares y las menores ventas de Actemra/Roactemra (COVID-19 grave). Vabysmo, un medicamento ocular lanzado a principios de 2022, ya es uno de los cinco principales motores de crecimiento. Este fármaco, junto con Ocrevus (esclerosis múltiple), Hemlibra (hemofilia), Evrysdi (atrofia muscular espinal) y Tecentriq (cáncer), generó ventas adicionales por un total de 3.200 millones de francos suizos.

Las ventas de la División Diagnóstica aumentan en un 3% (a tipos de cambio constantes). El fuerte y constante impulso en el negocio base (+7%) superó con creces la disminución continuada en la demanda de pruebas de COVID-19 en la segunda mitad del año.

El próximo ejercicio y debido al fuerte descenso de las ventas de productos COVID-19, de aproximadamente 5.000 millones de francos suizos, el Grupo prevé una disminución de las ventas del Grupo de un solo dígito (a tipos de cambio constantes). Excluyendo este descenso de las ventas de COVID-19, Roche prevé un sólido crecimiento subyacente de las ventas en ambas divisiones.

Se prevé que el beneficio básico por acción evolucione en línea con el descenso de las ventas (a tipos de cambio constantes). El Grupo espera seguir aumentando su dividendo en francos suizos.

3.2. Roche Farma, S.A.

Durante el ejercicio 2022 Roche Farma, S.A. ha continuado con su proceso de transformación hacia una compañía que trabaja por y para el paciente, realizando un importante esfuerzo investigador, fundamental para poder ofrecer mejores resultados a más pacientes y en el menor tiempo posible.

El año 2022 ha sido un ejercicio importante para nuestra cartera de productos con hitos importantes en varios de nuestros fármacos. Destaca Tecentriq, en Inmunoterapia, con la aprobación este año de dos nuevas indicaciones y otras importantes por llegar; también Ocrevus que se posiciona como fármaco de referencia para esclerosis múltiple (único fármaco que ha demostrado eficacia en esclerosis múltiple recurrente y en esclerosis múltiple primaria progresiva); Hemlibra en hemofilia, suponiendo un cambio de paradigma para los pacientes con Hemofilia tipo A (pacientes con inhibidores / no inhibidores, que gracias a este medicamento pueden llevar una vida normal); y Polivy en linfoma no Hodgkin al aportar un nuevo mecanismo de acción en pacientes con una necesidad médica no cubierta anteriormente. Por otro lado, hemos continuado sufriendo un impacto negativo importante por la entrada de los biosimilares de nuestros productos Avastin, Herceptin y Mabthera.

Además, en 2022 se ha consolidado la práctica clínica de usar Roactemra para pacientes de COVID (aprobado inicialmente en la indicación de artritis reumatoide) con un menor impacto en la cifra de negocios de la compañía dada la evolución de la pandemia.

Durante el ejercicio 2022 la Agencia Europea del Medicamento (EMA) ha aprobado nuevos productos e indicaciones que refuerzan el portfolio de la Sociedad y beneficiarán a los pacientes en un futuro cercano, como Lunsumio y Polivy (Linfoma no Hodgkin), Tecentriq (Cáncer de pulmón en estadios tempranos) y Vabysmo (Edema macular diabético y degeneración macular asociada a la edad).

La Sociedad mantiene una apuesta clara en campos como la Neurociencia, Enfermedades Raras y Oftalmología, apoyando el desarrollo de las unidades específicas para estas patologías.

Además, destaca el enfoque importante de la unidad de Personalised Healthcare. Dentro de esta unidad, el área de Molecular Information está especializada en el análisis genético vinculado a la Oncología. Los test de secuenciación genómica exhaustiva realizados por Foundation Medicine identifican las alteraciones moleculares responsables del desarrollo del tumor del paciente. Los informes ofrecidos por Foundation Medicine pueden ayudar a los oncólogos y patólogos en la toma de decisiones clínicas para la aplicación de los tratamientos más adecuados a cada persona.

El campo emergente de la información molecular y el análisis genómico desempeña un papel cada vez más importante para los medicamentos y soluciones diagnósticas del futuro, especialmente para los pacientes con cáncer.

La unidad de Personalised Healthcare reúne a un grupo de profesionales encargados de facilitar que los pacientes de oncología puedan acceder a pruebas diagnósticas complementarias a las de Foundation Medicine.

De cara al ejercicio 2023, la Sociedad espera seguir fortaleciendo su presencia en el mercado español tanto con la aprobación de varios productos en distintas áreas terapéuticas como de nuevas indicaciones de productos que ya estaban en el mercado. Se trata de estar más cerca del paciente poniendo el foco en las distintas áreas estrategias (cáncer de pulmón, mama, Genitourinario-Gastrointestinal y hematología, Neurociencias, Inmunología, oftalmología y enfermedades raras).

Asimismo, durante 2023 se espera la aprobación de la Agencia Europea del Medicamento (EMA) para nuevos productos e indicaciones como Glofitamab (LDCG) y Gazyvaro (pretratamiento de Glofitamab); Hemlibra (Hemofilia tipo A para pacientes con riesgo moderado); Xofluza (Influenza).

También se espera obtener financiación para los siguientes productos: Evrysdi para la Atrofia Muscular Espinal, Enspryng para Neuromielitis Óptica, Rozlytrek para tumores agnósticos; Phesgo como combinación de Perjeta y Herceptin SC, así como nuevas indicaciones de Tecentriq en subtipos de cáncer de pulmón, Vabysmo (Edema macular diabético y degeneración macular asociada a la edad), Lunsumio y Polivy (Linfoma no Hodgkin).

Por otro lado, la sociedad tiene previsto mantener durante 2023 las importantes inversiones en España relacionadas con la I+D farmacéutica (a través de un programa muy ambiciosos de ensayos clínicos en la mayoría de las áreas estratégicas de la compañía a nivel global), y también las fuertes inversiones en tecnología que actualmente se realizan en el centro estratégico de Informática, con sede en Madrid, desde donde se presta servicio a todas las afiliadas del Grupo Roche a nivel internacional.

Al cierre del ejercicio la Sociedad no mantiene provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el patrimonio, situación financiera y resultados de la misma.

En 2022 la Sociedad no ha hecho ningún tipo de negocio sobre acciones propias y no ha realizado actividades con productos financieros derivados.

La Sociedad tiene establecidos los mecanismos de control adecuados para garantizar un control eficiente de los riesgos de su negocio.

El periodo medio de pago a proveedores en 2022 se sitúa en 62 días desde la fecha de vencimiento de las facturas (59 días para proveedores terceros).

A excepción de los riesgos e incertidumbres propios de la actividad desarrollada (véase nota 8 de la Memoria de las Cuentas Anuales) y del contexto internacional y nacional, consideramos que no existen otros riesgos e incertidumbres de carácter extraordinario y significativo.

Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta la formulación de las cuentas anuales, no se han producido acontecimientos que, por su relevancia, afecten a la situación económica patrimonial de la Sociedad ni a estas cuentas anuales.

4. Otra Información no Financiera

Se incluye como Anexo, el Estado de Información no Financiera.

Estado de información no financiera

1) Consideraciones Generales

✓ *Alcance*

De acuerdo a la Ley 11/2018 la Sociedad presenta a continuación su Estado de Información no Financiera complementario para el ejercicio 2022. En él se cubren los contenidos exigidos en la legislación en materia de divulgación de información no financiera y de información sobre diversidad.

Ciertos aspectos a los que no se hará mención expresa se encuentran detallados en el Annual Report 2022 elaborado y publicado por el Grupo Roche (del que forma parte Roche Farma, S.A.). El documento indicado se encuentra disponible en la siguiente dirección www.roche.es (ver así mismo Tabla Resumen Análisis incluida al final del documento).

El objeto y actividad principal de la Sociedad consiste en la venta de medicamentos. Su domicilio social se encuentra en la calle Ribera del Loira, 50 en Madrid. Además, cuenta con un centro de distribución en Getafe y oficinas en el edificio Torre Rioja de Madrid, donde desarrolla su actividad el área de Servicios Informáticos.

✓ *Políticas disponibles*

En la siguiente tabla se incluye un resumen de las principales políticas existentes en la Sociedad en cada uno de los ámbitos considerados en la Ley 11/2018:

Ámbitos	Políticas / Compromisos	Descripción
Gestión Ambiental	Política de Seguridad, Salud y Protección Ambiental	Basada en la seguridad y salud de las personas, el desarrollo sostenible y la seguridad física de las instalaciones, la minimización del impacto ambiental de su actividad, la prevención de accidentes y de la contaminación, la promoción de la formación y concienciación, y el fomento de la comunicación buscando la mejora continua.
Social y de personal	Plan de Igualdad.	Conjunto ordenado de medidas que tiene por objeto alcanzar la igualdad entre mujeres y hombres y eliminar las posibles discriminaciones que pudieran detectarse por razón de sexo, estableciendo los objetivos concretos a alcanzar, las estrategias y prácticas a adoptar para su consecución y los sistemas de seguimiento y evaluación de los objetivos fijados. En este plan se incluyen las medidas adoptadas en relación con la reincorporación tras la baja de maternidad.
	Protocolo contra el acoso en el ámbito laboral.	Refleja el compromiso mutuo de colaboración entre la Dirección y los representantes del personal y tiene como objetivo prevenir que se produzca el acoso en el entorno laboral y, si ocurre, asegurar que se dispone de los procedimientos adecuados para tratar el problema y evitar que se repita.
	Política de trabajo a distancia	Refleja las condiciones y ámbito de aplicación del trabajo a distancia válido para Roche Farma, S.A.
	Política de desconexión digital	La política aprobada impulsa el derecho a la desconexión una vez finalizada la jornada laboral y trata de crear hábitos saludables respecto al uso de los dispositivos digitales. Así, reconoce el derecho a no responder correos electrónicos o mensajes profesionales fuera del horario de trabajo salvo causas de fuerza mayor o circunstancias excepcionales.
	Plan de prevención de riesgos laborales	Refleja el firme compromiso de cumplir la legislación vigente en materia de prevención de Riesgos Laborales, así como las Guías y Directivas internas de Roche relacionadas con nuestro ámbito de responsabilidad.
	Política de registro de jornada	Política que establece un sistema de registro diario de la jornada de acuerdo al artículo 34.9 de la LET. El registro incluye el horario de inicio y finalización de la jornada de trabajo de cada persona trabajadora, así como el número de horas diarias, sin perjuicio de la flexibilidad horaria que se establece en este artículo.
Corrupción y soborno	Código de conducta	Principios de actuación del personal de la compañía, aplicables también en relación con interacciones con proveedores, clientes o stakeholders.
	Código de Buenas Prácticas de Farmaindustria.	El Código es el conjunto de normas adoptadas por los laboratorios asociados a Farmaindustria para garantizar que la promoción de los medicamentos de uso humano y la interrelación con los profesionales sanitarios, organizaciones sanitarias y organizaciones de pacientes se llevan a cabo respetando los más estrictos principios éticos de profesionalidad, responsabilidad y transparencia. La Compañía ha colaborado activamente en la mejora del Código, cuya nueva versión entró en vigor en enero de 2021, incorporando nuevas exigencias y controles, en un contexto de mejora continua y de altas expectativas de la Sociedad.
Información sobre la Sociedad	Código de conducta para los proveedores	Código en el que la Sociedad exige que sus proveedores asuman y cumplan los principios con los que está comprometida. (Roche promueve la innovación y aspira a la sostenibilidad económica, social y medioambiental y para ello exige el cumplimiento de principios éticos en relación con el empleo, el medio ambiente, la salud y seguridad y los sistemas de gestión; Roche respalda los Principios Rectores sobre las Empresas y los Derechos Humanos de las Naciones Unidas; Roche no tolera los sobornos o conductas de negocios corruptas).
	Guía de Integridad en los negocios	Principios y recomendaciones en las relaciones con clientes y proveedores a fin de prevenir acuerdos perjudiciales para la compañía o que pudieran suponer riesgos de incumplimiento o de daños reputacionales.
	Política de viajes de negocio	Establece las normas para la correcta gestión de los viajes de negocio, incluyendo las recomendaciones de evaluar si el uso de herramientas informáticas, sistemas de video-conferencia, etc. pueden evitar el viaje y por otro lado, la utilización del tren de alta velocidad frente al uso del avión o coche, por su menor impacto ambiental.
	Política de compras	Documento de obligado cumplimiento para todo el personal que define los procesos, normas, funciones, requerimientos mínimos y responsabilidades básicas para la gestión de compras de materiales y servicios necesarios para Roche Farma, S.A.

2) Gestión ambiental

✓ *Enfoque de gestión*

Compromiso y pasión son valores consustanciales de la Sociedad. Con ellos la compañía afronta la transición energética, el proceso de descarbonización y la lucha contra el calentamiento global. Reducir el impacto ambiental y mejorar el bienestar presente y futuro forma parte de su estrategia, puesto que es consciente de que solo siendo sostenibles económica, ambiental y socialmente puede contribuir a mejorar el futuro de todos.

Alineada con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), la Sociedad ha reforzado su compromiso con acciones que se enmarcan en las ambiciones y objetivos de la compañía para los próximos diez años, y tratan de reducir nuestra huella ambiental a la mitad en 2030. Entre estas iniciativas destaca la reducción de las emisiones de CO2 en vuelos, el reciclaje de residuos y la gestión responsable en los procesos, las instalaciones y la política con proveedores.

➤ Políticas aplicadas

La Sociedad tiene definida una Política integrada de Seguridad, Salud y Medio Ambiente (ver apartado 1 tabla de políticas disponibles) coherente con la Política SHE (Security, Health & Environment) del Grupo. Esta política renovada en febrero 2022, establece en materia medioambiental su compromiso con:

- La conservación de los recursos naturales: con objetivos de reducción de consumos energéticos e hídricos en nuestras instalaciones.
- Reducir la generación de residuos: con objetivos de aumentar las tasas de reciclaje de residuos, supresión del destino final a vertedero para los residuos peligrosos y reducción del plástico de un solo uso.
- La prevención de la contaminación y lucha contra el cambio climático: con objetivos de reducción de emisiones de CO2 y gases de efecto invernadero, promoviendo el uso de fuentes de energía renovables, eliminando el uso de gases fluorados.
- Asegurar el buen comportamiento ambiental de nuestros proveedores, con criterios SHE para su selección, y trabajadores.
- La promoción de la formación y concienciación ambiental, y el fomento de la comunicación ambiental.

➤ Principales riesgos

La Sociedad no ha identificado ningún riesgo significativo en cuestiones ambientales que pudiera derivarse de su actividad, pero trabaja para conseguir que sus instalaciones, actividades y productos se desarrollen y gestionen de manera sostenible, en todas sus dimensiones: procesos, personas y cuidado del planeta.

Para ello, analiza periódicamente los riesgos ambientales que afectan a sus grupos de interés, y permanece alerta a nuevas tecnologías que permitan mejorar su desempeño ambiental y luchar contra el cambio climático. Durante el año 2022 ha actualizado el análisis de sus riesgos ambientales no encontrándose ninguno por impacto o probabilidad de generar daños irreversibles en el medio ambiente.

Con carácter anual y al objeto de medir el éxito de su gestión y definir nuevas acciones, la Sociedad realiza un seguimiento de sus objetivos ambientales. Se analiza en detalle el nivel de cumplimiento, el impacto de las acciones desarrolladas y las prioridades para el futuro.

Los indicadores ambientales más relevantes son reportados además anualmente al Grupo, de cara a realizar el seguimiento de objetivos corporativos.

Uno de los objetivos que el grupo Roche ha establecido dentro de sus "Ten Years Ambitions" es así mismo la reducción de la huella ambiental de su actividad a la mitad para el año 2030.

Por otro lado, y dentro también de la política de riesgos medioambientales, la Sociedad realiza anualmente una actualización de su "Plan de Continuidad de Negocio" (o "Business Continuity Plan", BCM), incluyendo un ejercicio práctico de simulación de riesgos, donde la Gestión ambiental juega por supuesto un papel fundamental.

✓ *Información general detallada*

➤ Procedimientos de evaluación o certificación medioambiental

Roche Farma, S.A., está certificada en todos sus centros de trabajo en la norma ISO14001:2015 y de acuerdo con la misma dispone de un sistema de gestión medioambiental y documental con procedimientos claramente definidos en estos ámbitos. Anualmente, Roche Farma, S.A. realiza una auditoría para el mantenimiento de dicha certificación de Sistemas de Gestión Ambiental con excelentes resultados al no presentar ninguna no conformidad desde hace años.

➤ Descripción sobre la aplicación del principio de precaución

La Sociedad tiene definida una Política de Protección Ambiental, coherente con la del Grupo, y basada en el desarrollo sostenible, la minimización del impacto ambiental de su actividad, la prevención de la contaminación, la promoción de la formación y concienciación ambiental, y el fomento de la comunicación ambiental.

Esta Política integrada de Seguridad, Salud y Medio Ambiente, ha sido recientemente renovada y firmada por los máximos responsables de la filial, que pone a disposición pública a través de su web (https://www.roche.es/es_es/RSC/planeta/politicashe2022.html)

➤ Cantidad de provisiones y garantías para riesgos ambientales

Al cierre del ejercicio 2022 la Sociedad no mantiene provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el patrimonio, situación financiera y resultados de la misma.

✓ *Uso sostenible de los recursos*

➤ Consumo energético-uso de energías renovables

Roche Farma, S.A. utiliza para el desarrollo de su actividad energía procedente de fuentes renovables y por tanto no contribuye al agotamiento de los recursos fósiles del planeta.

El consumo absoluto de energía de fuentes de energía renovable en 2022 fue de 10977,25 GJ (3049235 Kw/h).

La Sociedad también consume Gas Natural en sus centros de trabajo de oficina. En la sede de Operaciones Comerciales este consumo durante 2022 fue de 1545 GJ (429169 Kwh).

La Sociedad se centra en la reducción de su huella ambiental en sus sedes desde el diseño y la operativa diaria. De ahí que tanto sus oficinas como el centro de distribución de Getafe, utilicen para la refrigeración sistemas de última tecnología basados en el amoníaco, que tienen un potencial contaminante nulo sin producir sustancias que afecten a la capa de ozono o contribuyan al efecto invernadero. También la iluminación es la más eficiente del mercado tipo LED, el suministro eléctrico proviene de fuentes de energía renovable certificadas en origen, y dispone de paneles solares y fotovoltaicos en sus oficinas.

Además de fomentar la concienciación y la formación ambiental, lo aterriza en ayudas concretas para que su personal pueda optar por decisiones lo más ecológicas posibles. Para ello por ejemplo subvenciona una parte del transporte público, otorga ayudas económicas por la compra a título personal de vehículos de bajas emisiones, y subvenciona la instalación de puntos de recarga de vehículos eléctricos en sus domicilios particulares. Así mismo en sus instalaciones dispone de plazas de aparcamiento para vehículos eléctricos y fomenta la renovación de vehículos y elección de vehículos de bajas o cero emisiones frente a los diésel o gasolina.

➤ Prevención de la contaminación y uso eficiente de los recursos

Como parte de su compromiso para proteger el planeta, la eficiencia y el bienestar de su plantilla, la Sociedad realiza numerosos esfuerzos para reducir las emisiones de gases de efecto invernadero, minimizar los consumos de agua, lograr una gestión óptima de sus residuos y desarrollar medidas de responsabilidad social corporativa.

Para ello cada año y en base a los objetivos del grupo definidos para 2020-2025 implementa objetivos de reducción.

Ninguna de las instalaciones de Roche Farma, S.A. generan contaminación lumínica o acústica en ningún momento de su actividad.

Durante el año 2022 se han implantado en el centro de Distribución de Getafe los Big Belt, una apuesta para eliminar los residuos. Los Big Belt son fundas o cinturones reutilizables que consiguen protección y resistencia mecánica en los transportes, lo que se ha traducido en la eliminación de los desechos de plástico. Gracias a esta iniciativa y a la colaboración con los proveedores se ha logrado además de un ahorro económico reducir 1.000 kg. de plástico al año (-3.200 kg. de CO2)

➤ Emisiones

Roche Farma tiene actualmente 25 directivas corporativas relacionadas con la Seguridad, Salud y Medio Ambiente. Una de ellas (Directiva K6: Substances Affecting the Ozone Layer and the Climate) prohíbe el uso de sustancias que afecten a la capa de ozono y produzcan efecto invernadero, siendo las más agresivas los gases refrigerantes (HFC) utilizados para climatización.

Esta prohibición de sistemas de climatización y extinción con gases halogenados HFCs/PFCs (R407c, R410a, Fe13...), ha motivado cambios sustanciales en sus centros de trabajo, incluyendo el cambio de sede corporativa de sus oficinas de Ribera del Loira en 2017 y del centro de trabajo de Global Infrastructure & Solutions Madrid (GIS) en 2020.

Lo mismo ocurre en el centro de distribución de la Sociedad en Getafe dónde además de instalar otro sistema de climatización en base al amoníaco se ha eliminado el uso de fuentes primarias como el gas natural para calefactar, consiguiendo un edificio cero emisiones.

Así, en todos los centros de la Sociedad, la climatización se realiza a través de sistemas de alto rendimiento con tecnologías limpias basadas en enfriadoras de amoníaco R707, que no dañan el medio ambiente. La extinción se realiza a través de gases naturales sin efecto invernadero para la protección de la capa de ozono.

Por tanto, en las instalaciones de Roche la refrigeración se realiza de una manera segura para el medio ambiente, impulsando la sostenibilidad, con un potencial de agotamiento del ozono de 0 y un potencial de calentamiento global (GWP) también igual a 0.

✓ *Protección de la biodiversidad*

➤ Medidas tomadas para preservar o restaurar la biodiversidad e impactos causados por las actividades u operaciones en áreas protegidas

La actividad de la Sociedad no produce impacto alguno en la biodiversidad y ninguna de sus instalaciones está ubicada en un área protegida. Por ello se encuentra exenta de seguro de responsabilidad ambiental (su actividad está exenta del Anexo III de la ley de Responsabilidad Medioambiental).

Para concienciar sobre la problemática mundial por la contaminación por plásticos de nuestros océanos, y alineados con las nuevas directivas europeas de prohibición de plásticos de un solo uso, la Sociedad ha implantado la campaña "Sayonara Plástico" en sus instalaciones. Se persigue así eliminar todos los envases de plástico de un solo uso en las oficinas y fomentar la sensibilización de la plantilla.

Más de 70 empleados de la compañía han participado en un Voluntariado Ambiental. El espacio elegido fue el Área Recreativa de Alcohete, en Yebes (Guadalajara), 2,5 hectáreas donde habitan encinas singulares con más de 250 años de antigüedad. Los voluntarios de Roche, en colaboración con la Asociación MiCorriza, ayudaron a poner freno al crecimiento de especies invasoras eliminando brotes de ailanto, construyendo un cerco natural y creando varios refugios para animales. La iniciativa está enmarcada en #LaMarcaQueDejas, el compromiso con la RSC de Roche para un impacto positivo en el medioambiente

✓ *Cambio climático*

➤ Medidas adoptadas para adaptarse a las consecuencias del cambio climático

La Sociedad está comprometida con la consecución de los Objetivos de Desarrollo Sostenible definidos por Naciones Unidas. Para ello desde el departamento de Seguridad, Salud y Medio Ambiente (SHE) aplica al negocio objetivos de desarrollo sostenible como los objetivos 3, orientado a garantizar una vida sana y promover el bienestar de la sociedad, el objetivo 7 sobre energía asequible y no contaminante, así como el objetivo 13 de acción por el clima.

Los centros en los que Roche Farma S.A. desarrolla su actividad han sido diseñados para minimizar su impacto ambiental y luchar así contra el cambio climático.

La sede en la que la Sociedad desarrolla sus actividades centrales, situada en la calle Ribera del Loira en Madrid, ya obtuvo el sello LEED Platino para Edificios Existentes- Operación y Mantenimiento – en 2019 convirtiéndose en el tercer edificio en obtener esta categoría en Madrid.

La sede en la que el área de servicios informáticos desarrolla su actividad desde principios de 2020, ubicada en la calle Osiris de Madrid, obtuvo en 2020 el certificado LEED Platino V4, la máxima puntuación del sello LEED de sostenibilidad en la categoría de Diseño y Construcción: Núcleo y Envoltorio.

✓ *Economía circular*

➤ Segunda oportunidad para la ropa usada:

Promover la reutilización de ropa vieja y usada para contribuir a la economía circular, proteger el medioambiente y desarrollar proyectos de cooperación en otras comunidades más necesitadas ha sido el valor añadido de la campaña de recogida de prendas de la Sociedad realizada en 2022 en colaboración con la Fundación Humana. La recogida de 1.750 prendas (350 kgs) ha evitado la emisión de 2 toneladas de CO2.

➤ Reutilización de material informático:

Más de 700 materiales tecnológicos entre monitores, teclados, ratones y cargadores han sido donados durante 2022 por la Sociedad a la Fundación ONCE. Siguiendo la filosofía de la economía circular, hemos puesto nuestro granito de arena para conseguir un mundo más inclusivo y sostenible.

3) Gestión social y de personal

✓ *Enfoque de gestión*

➤ Políticas aplicadas

La Sociedad tiene definidas una serie de políticas en relación con las cuestiones de gestión social y de personal (ver apartado 1 tabla de políticas disponibles).

En lo que respecta al capítulo de formación la Sociedad desarrolla entre otras las siguientes actividades:

- Un plan de formación específico para people managers con el objeto de mejorar y desarrollar sus habilidades de liderazgo.
- Programa online en idiomas accesible para toda la plantilla con diferentes formatos: one to one, grupales, etc.
- Una formación mínima obligatoria para todo el personal en materia de prevención (riesgos asociados a cada puesto de trabajo), gestión medioambiental y seguridad.
- LinkedIn Learning - Biblioteca digital que ofrece más de 13.000 cursos y vídeos cortos que abarcan una serie de temas empresariales, técnicos, de software y creativos.
- Web People & Organizational Growth, que brinda oportunidades de aprendizaje y desarrollo para todas las personas de la organización. En esta página podemos encontrar un catálogo de formación abierto y disponible para todos con recursos alineados con las prioridades estratégicas de la compañía.
- Programa de aprendizaje Building Capabilities con el propósito de facilitar la adquisición y crecimiento en habilidades, conocimientos y herramientas. A través de sesiones formativas, recursos de autoaprendizaje y experiencias, los empleados pueden continuar su viaje formativo para el crecimiento en su role.
- Programa de aprendizaje específico para el área médica con un itinerario de recursos disponibles adecuados para su role.

- Y en general, cada área, trabaja constantemente para adaptar el perfil técnico de los profesionales a las necesidades del entorno, lo que es cada vez más necesario dentro de un proceso de cambio continuo como el que vivimos.

➤ Principales riesgos

La Sociedad cuenta al 31 de diciembre de 2022 con un total de 1.033 personas trabajando e identifica como uno de los principales riesgos vinculados a la gestión de su plantilla la adopción y desarrollo de medidas adecuadas que contribuyan a la atracción y retención del talento.

Por lo que respecta a la atracción del talento el objetivo claro de la Sociedad es seleccionar a los mejores candidatos para cada posición. Se trata de atraer el talento de manera que ayude a la organización a tener un equipo humano de alto rendimiento que permita conseguir los mejores resultados en el corto, medio y largo plazo.

Para conseguir este objetivo la Sociedad ha adoptado el firme compromiso de atraer, seleccionar e incorporar el capital humano más adecuado a través de un proceso de selección consistente y justo. Asimismo, se mantienen reuniones en las que se tratan los planes de sucesión de las posiciones críticas para asegurar que se cuenta con el talento adecuado también a futuro.

Junto con el departamento de Personas y Cultura, los managers juegan un papel importante en todo el proceso (inicio del mismo, selección, toma de decisiones y finalización). Todos los managers deben ser conscientes de los principales pasos a seguir y qué se requiere y espera de ellos.

En cuanto a la rotación, ésta es en Roche muy baja. No obstante, cuando un empleado deja la compañía siempre se hace una entrevista que ayude a entender los motivos que le han llevado a causar baja y detectar así posibles áreas de mejora en la retención.

➤ Empleo

La actividad de la Sociedad se desarrolla en España, país en el que se encuentra todo su personal.

➤ Nº empleados por sexo:

(a 31 de Diciembre)	Hombres	Mujeres
Nº empleados	550	483

➤ Nº empleados por edad:

(a 31 de Diciembre)	Nº empleados
Menores de 35 años	148
Entre 35 y 50 años (inclusive)	673
Más de 50 años	212

➤ Nº empleados por categoría profesional:

(a 31 de Diciembre)	Nº empleados
Administrativos/Almaceneros	43
Técnicos/Informáticos/Ciencias de la salud	880
Directores y Managers	110

El Consejo de Administración de la Sociedad está compuesto a 31 de diciembre de 2022 por cuatro consejeros varones y un Secretario (varón).

➤ Modalidades de contrato y número de despidos por sexo:

(a 31 de Diciembre)	Hombres	Mujeres
Nº total de contratos de trabajo	550	483
Nº contratos indefinidos a tiempo completo	545	477
Nº contratos temporales a tiempo completo	4	6
Nº contratos temporales a tiempo parcial	1	0
Nº de despidos	5	12

➤ Modalidades de contrato y número de despidos por edad:

(a 31 de Diciembre)	Menores de 35 años	Entre 35 y 50 años (inclusive)	Más de 50 años
Nº total de contratos de trabajo	148	673	212
Nº contratos indefinidos a tiempo completo	138	672	212
Nº contratos temporales a tiempo completo	9	1	0
Nº contratos temporales a tiempo parcial	1	0	0
Nº de despidos	0	3	14

➤ Modalidades de contrato y número de despidos por categoría profesional:

(a 31 de Diciembre)	Administrativos/Almaceneros	Técnicos / Informáticos / Ciencias de la salud	Directores y Managers
Nº total de contratos de trabajo	43	880	110
Nº de contratos indefinidos a tiempo completo	43	869	110
Nº de contratos temporales a tiempo completo	0	10	0
Nº de contratos temporales a tiempo parcial	0	1	0
Nº de despidos	1	13	3

➤ Promedio anual de contratos por sexo, edad y categoría profesional:

Debido al tipo de negocio de Roche y la escasa temporalidad en sus contratos (únicamente un 2 % de la totalidad de la plantilla), los datos de empleados a 31 de diciembre y los datos promedio no difieren significativamente a nivel de modalidad de contrato, sexo, edad y clasificación profesional.

➤ Las remuneraciones medias y su evolución desagregados por sexo, edad y clasificación profesional o igual valor:

(a 31 de Diciembre)	Hombres	Mujeres
Remuneración media* (€) Año 2021	63.354	65.803
Remuneración media* (€) Año 2022	66.390	67.701
% variación en el periodo	4,57%	2,80%

(a 31 de Diciembre)	Menores de 35 años	Entre 35 y 50 años (inclusive)	Más de 50 años
Remuneración media* (€) Año 2021	46.857	63.753	80.300
Remuneración media* (€) Año 2022	48.551	65.964	83.183
% variación en el periodo	3,49%	3,35%	3,47%

(a 31 de Diciembre)	Administrativos/Almaceneros	Técnicos / Informáticos / Ciencias de la salud	Directores y Managers
Remuneración media* (€) Año 2021	43.816	60.349	103.823
Remuneración media* (€) Año 2022	41.830	62.428	113.447

**Solo se reporta el salario fijo*

***En 2022 la Sociedad ha revisado el criterio aplicado en la clasificación de sus empleados, impidiendo una comparativa válida con los datos del ejercicio anterior.*

➤ Brecha salarial, la remuneración en puestos de trabajo iguales o de media de la sociedad

La remuneración media de las mujeres empleadas en la Sociedad durante el ejercicio 2022 es superior a la de los hombres en un 1,97 por ciento (3,86 por ciento en el ejercicio 2021).

**Fórmula aplicada: Remuneración media* (€) Año 2022 Mayor (Mujeres) * 100/ Remuneración media Menor (€) Año 2022 (Hombres)*

*Detalle cálculo: 67701€ * 100 / 66390€ = 101,97%, lo que excede del 100%, es la brecha, en este caso: 1,97%*

➤ Información relativa a Administradores y personal de Alta Dirección de la Sociedad.

Tal y como se indica en la nota 23 de la Memoria, por decisión del Accionista Único y en línea con la política de su Grupo internacional, los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad que a su vez son personal del Grupo Roche no perciben retribuciones por razón de su cargo.

En la mencionada nota de la Memoria se incluye además cualquier otra información relevante en relación con los conceptos retributivos de Administradores y personal de Alta Dirección.

➤ Implantación de políticas de desconexión laboral

Roche Farma, S.A. está muy concienciada en este ámbito. En junio de 2020 entró en vigor la Política de Desconexión Digital.

El concepto de desconexión digital aparece recogido en el artículo 88 de la Ley Orgánica nº 3/18, de Protección de Datos Personales, en el que se indica que la plantilla tendrá derecho a la desconexión digital a fin de garantizar, fuera del tiempo de trabajo legal o convencionalmente establecido, el respeto de su tiempo de descanso, permisos y vacaciones, así como de su intimidad personal y familiar. Este derecho se entiende como corresponsabilidad de la Sociedad y de las personas que trabajan en ella.

Se establece así una política que trata de dar cumplimiento a lo establecido en la mencionada norma impulsando el derecho a la desconexión una vez finalizada la jornada laboral y crear hábitos saludables respecto al uso de los dispositivos digitales.

La política aprobada reconoce el derecho de la plantilla a no responder correos electrónicos o mensajes profesionales fuera del horario de trabajo salvo causas de fuerza mayor o circunstancias excepcionales.

Durante 2021 la Sociedad lanzó una campaña para insistir en la aplicación de esta política y en las herramientas que pone a disposición del personal para que la desconexión digital sea una realidad. En 2022 se han seguido manteniendo esta serie de medidas para seguir aplicando la política de desconexión digital.

➤ Nº empleados con discapacidad

Tal y como se indica en la nota 20 de la Memoria para el 2022, el promedio anual de personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento ha sido de 9 personas.

La Sociedad en línea con la Ley de Integración social del minusválido ley 13/1982 de 7 de abril, cuenta con autorización de excepcionalidad, invirtiendo en centros especiales de empleo y otras donaciones.

✓ *Organización del trabajo*

➤ Mecanismos de flexibilidad y conciliación

En cuanto a prácticas de flexibilidad horaria y conciliación, podemos apuntar que Roche Farma, S.A cuenta con:

-Horario flexible (con flexibilidad de entrada de 7:30 a 9:30 y salida de 15:30 en adelante).

-Horario especial viernes (con salida a partir de las 14:00).

-Apertura y cierre del edificio (desde las 7:00 hasta las 19:30, excepto viernes 18:00).

- Teletrabajo – smartworking: En mayo de 2021 se firmó un acuerdo con la representación sindical referente al trabajo a distancia y se estableció la política y el procedimiento para la adhesión a esta modalidad de trabajo, poniéndose en práctica a partir de octubre del mismo año. El nuevo modelo de trabajo, (Smartworking), está basado en el empoderamiento, la responsabilidad, la confianza y la flexibilidad para mantener el equilibrio entre vida personal y profesional. Por ello, cada empleado puede decidir dónde y cómo desarrollar su jornada laboral, siempre de acuerdo con las recomendaciones del modelo.

Se acordó además una ayuda inicialmente de 750 euros brutos al año en nómina (62,5 euros/mes), que en 2022 se ha revalorizado en un 2%, siendo: 765 euros brutos al año en nómina (63,75 euros/mes) en concepto de mantenimiento de suministros (internet, gas, electricidad, calefacción, aire acondicionado, tinta, etc.) y equipamiento ergonómico (silla, escritorio, etc.).

Asimismo, y para facilitar la conciliación la Sociedad pone a disposición del personal y de sus familias, el servicio Mas Vida Red que cuenta con más de 120 ofertas de servicios innovadores para resolver necesidades y gestiones, tales como, ayuda en la gestión de servicio doméstico, trámites ante tráfico, ocio, etc.

En relación con el registro horario la Sociedad implantó con efectos de 1 de mayo de 2020 un sistema de registro de jornada instalado en los dispositivos informáticos que Roche Farma, S.A. pone a disposición de la plantilla. Esta política aplica a las personas vinculadas a la Sociedad con un contrato laboral y a aquellas contratadas a través de empresas de trabajo temporal (ETT's).

Todas las personas, sin excepción de función, cargo o responsabilidad, tendrán la obligación de registrar diariamente el inicio y el final de su jornada en dichos dispositivos. Además, se registrará al final de cada día la duración de la jornada efectiva de trabajo, en la que no se incluirán los tiempos de descanso ni cualquier otra interrupción que no pueda considerarse tiempo efectivo de trabajo.

La herramienta permitirá realizar varios registros por día, permitiendo registrar, por ejemplo, la parada para la comida, el tiempo dedicado a resolver una incidencia durante una guardia etc.

El sistema de registro de jornada establecido no supone en sí mismo ningún tipo de alteración en el régimen de jornada y horarios de trabajo del personal de la Sociedad, que seguirá rigiéndose por las normas legales y convencionales aplicables en cada momento, así como por las políticas internas y los pactos contractuales que afecten a cada colectivo de personas trabajadoras.

➤ Número de horas de absentismo

El número total de horas de absentismo en el ejercicio 2022 asciende a 20.723 horas.

➤ Descripción de medidas destinadas a facilitar el disfrute de la conciliación y fomentar el ejercicio corresponsable de estos por parte de ambos progenitores

Debido a la extensión legal de la licencia por cuidado del lactante a ambos progenitores, siempre se consideran 13 días laborales para ambos progenitores, sin tener en cuenta festivos, puentes, etc. que pudieran restar días en el disfrute del derecho.

Asimismo, la Sociedad cuenta con una política de reincorporación extendida desde el año 2020 a ambos progenitores: después del permiso por cuidado del recién nacido, que permite la reducción de 2 horas de jornada retribuida durante las dos primeras semanas naturales de trabajo. La suma de estas horas también se puede disfrutar de forma acumulada (2 días).

Asimismo, y con el objetivo de fomentar la corresponsabilidad en el cuidado de los hijos, los hombres que se acojan al derecho de reducir su jornada laboral por cuidado de menores, dispondrán de 8 horas más para acompañar a sus hijos a tutorías, actividades académicas, etc.

La implantación del nuevo modelo de trabajo, Smartworking, facilita asimismo el disfrute de la conciliación por parte de ambos progenitores.

✓ *Salud y seguridad*

➤ Descripción de las condiciones de salud y seguridad en el trabajo

Durante el ejercicio 2022 no se ha registrado ningún accidente de trabajo con baja. Sí se han producido tres accidentes sin baja uno de ellos in itinere. El índice de gravedad y frecuencia es de un 0% para ambos sexos.

Destaca que en el centro de trabajo de Getafe se han cumplido 11 años sin accidentes de trabajo.

No existe ningún trabajador afectado por enfermedad profesional en la compañía.

✓ *Relaciones sociales*

➤ Porcentaje de empleados cubiertos por convenio colectivo por país:

El 99,8 % de la plantilla de la Sociedad se encuentra cubierta a 31 de diciembre de 2022 por el XX Convenio Colectivo General de la Industria Química.

➤ Descripción del balance de los convenios colectivos, particularmente en el campo de la salud y la seguridad en el trabajo

El XX Convenio General de la Industria Química regula en su capítulo IX los aspectos relacionados con la protección de la salud y seguridad del personal.

Roche Farma, S.A. cuenta con Servicio de Prevención Propio con representación en todos los centros de trabajo, teniendo un Plan de Prevención, procedimientos específicos y memoria de actividades.

Este Servicio de Prevención Propio tiene asumidas las especialidades de Seguridad, Ergonomía y Psicología e Higiene Industrial y tiene el firme compromiso de cumplir en todo momento con la legislación vigente en materia de prevención de Riesgos Laborales, así como con las Guías y Directivas internas de la Sociedad relacionadas con nuestro ámbito de responsabilidad.

Todas las áreas de la compañía están implicadas en la prevención de riesgos de la empresa. Es responsabilidad del Comité de Dirección y del Servicio de Prevención impulsar el principio de corresponsabilidad y participación en los temas preventivos a todos los niveles. Uno de los objetivos principales es así, conseguir una participación activa de todo el personal de Roche en materia preventiva. Se fomentan especialmente la formación e información en Prevención de Riesgos Laborales.

Los principios básicos que dirigen la labor preventiva en la compañía son: 1) Evitar los riesgos. 2) Evaluar los riesgos que no se puedan evitar. 3) Combatir los riesgos en su origen. 4) Adoptar medidas que antepongan la protección colectiva a la individual. 5) Adaptar el trabajo a la persona. 6) Planificar la prevención, buscando integrar la parte técnica, la organización del trabajo, las condiciones del mismo, las relaciones sociales y la influencia de los factores ambientales en el trabajo. 7) Fomentar e informar a la plantilla. 8) Promover una cultura de prevención en la empresa.

Hay dos comités de Seguridad y Salud, uno que representa a Operaciones Comerciales exceptuando al centro de distribución y otro a Informatics Madrid. En estos comités se definen y consensuan diferentes acciones y acuerdos.

✓ *Formación*

➤ Cantidad total de horas de formación por categorías profesionales:

(a 31 de Diciembre de 2022)	Administrativos/ Almaceneros	Técnicos / Informáticos / Ciencias de la salud	Directores y Managers
Cantidad total de horas de formación	2.273	139.594	18.464

✓ *Accesibilidad*

➤ Descripción sobre las medidas tomadas para garantizar la accesibilidad universal de las personas con discapacidad:

Roche Farma, S.A. tiene su Sede Central certificada como accesible. Para conseguirlo implantó todas las medidas requeridas en su licencia de actividad. La nueva sede del área de Servicios Informáticos es igualmente accesible tras el cambio de edificio realizado a principios de 2020.

La Sociedad en línea con la Ley de Integración social del minusválido ley 13/1982 de 7 de abril, cuenta con autorización de excepcionalidad, invirtiendo en centros especiales de empleo y otras donaciones. En esa línea, la sociedad firmó en 2022 un Convenio de Colaboración con la Fundación ONCE, con la intención de ayudar a mejorar la integración de las personas con minusvalías en el mercado laboral.

Además, pone a disposición del personal discapacitado las siguientes mejoras/beneficios:

- Ayuda discapacidad de 194,99 euros al mes.

✓ *Igualdad*

- 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

Roche Farma, S.A. cuenta con una Comisión de Igualdad trabajando para lograr mejoras e implantar medidas en el área desde el año 2009. Además, se aplican desde 2011:

-Un Plan de Igualdad cuyo objetivo fundamental es garantizar la igualdad real y efectiva de oportunidades entre mujeres y hombres dentro de Roche Farma, S.A. y facilitar la conciliación de la vida laboral, personal y familiar. Además, en este Plan:

- se concretan en medidas detalladas los valores de la compañía a favor de la igualdad, la no discriminación y la integración;
- se establece una revisión anual del equilibrio de la plantilla por sexos, niveles profesionales y funciones, adoptando medidas para corregir las posibles desigualdades;
- se previenen y en su caso canalizan y resuelven los casos de acoso que se produzcan en el seno de la empresa;
- se favorece el desarrollo de las personas dentro de la empresa y la conciliación de su vida personal y profesional
- se pretende concienciar, formar y mentalizar a todos los niveles de la organización en los temas citados.

-Protocolo contra el acoso en el ámbito laboral: refleja el compromiso mutuo de colaboración entre la Dirección y los representantes de las personas trabajadoras y tiene como objetivo prevenir que se produzca el acoso en el entorno laboral y, si ocurre, asegurar que se dispone de los procedimientos adecuados para tratar el problema y evitar que se repita. Con estas medidas se pretenden garantizar en la compañía entornos laborales libres de acoso, en los que todas las personas están obligadas a respetar la integridad y dignidad en el ámbito profesional y personal.

La Sociedad cuenta además con un protocolo de actuación en situaciones de violencia de género en vigor desde el año 2014.

Las medidas adoptadas para promover la igualdad en la empresa son consensuadas con los miembros de la representación de la plantilla en la Comisión de Igualdad y forman parte del Plan acordado con vigencia hasta el año 2023.

✓ *Diversidad e Inclusión*

La Diversidad e Inclusión (DI) es clave para la Compañía, impulsándose las siguientes medidas:

- La plantilla tiene a su disposición las llamadas "Inclusion Capsules", pequeñas piezas de aprendizaje sobre conceptos fundamentales en materia de Diversidad e Inclusión como sesgos inconscientes, alianzas, sentido de pertenencia, diversidad cultural etc. Las "Inclusion Capsules" facilitan así una introducción y primer paso en el viaje de aprendizaje sobre Diversidad e Inclusión.
- Formación específica sobre sesgos inconscientes y seguridad psicológica.
- Campaña "Diversidad & Inclusión empieza por mí" para sensibilizar y hacer partícipe a toda la plantilla en esta materia.
- Hemos renovado la firma del "Chapter de Diversidad" (una carta/código de compromiso para fomentar el compromiso hacia los 10 principios fundamentales de igualdad y no discriminación).
- Comunidades sobre diferentes temas de DI, como la Comunidad Open sobre orientación sexual.
- Marco de Colaboración con la ONCE firmado en 2022 (ver apartado de Accesibilidad).

4) Derechos humanos

- 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.

Las personas trabajadoras de Operaciones Comerciales e Informatics Madrid están representadas a través de los distintos comités de empresa. Desde mediados del año 2021 no hay representación sindical en el centro de Getafe. Los sindicatos que apoyan éstos comités son CCOO y CSIF. Ambos sindicatos tienen sección sindical en Roche Farma, S.A.

Siempre que es preceptivo, la empresa negocia con los comités de empresa correspondientes, la implantación de medidas de carácter colectivo.

La Sociedad facilita el abono de las cuotas sindicales a través de descuentos en la nómina.

Como establece el Código de Conducta de la Sociedad, las denuncias, quejas o dudas del personal sobre posibles incumplimiento del citado Código, pueden canalizarse tanto a través del correspondiente jefe o responsable, o a través de la función de cumplimiento normativo -coordinada por un responsable o Compliance Officer, así como a través del departamento de Recursos Humanos en el caso que se traten cuestiones laborales; también se ofrece la posibilidad de utilizar un canal de denuncia, tanto por vía telefónica como a través de correo electrónico, gestionado por un proveedor externo. Todas las denuncias que pueden suponer un incumplimiento son registradas, para su investigación, seguimiento y control.

La Sociedad ha suscrito con sus principales proveedores acuerdos sobre cumplimiento que incluyen el respeto de los derechos humanos.

Durante 2022 la Sociedad no ha recibido denuncias por vulneraciones de los derechos humanos.

5) Corrupción y soborno

➤ Resultados/indicadores políticas implantadas para prevenir la corrupción y el soborno.

El Consejo de Administración ha aprobado un Programa de Compliance, que consolida los recursos y procesos existentes en la compañía para asegurar un adecuado cumplimiento normativo, en línea con la política de Compliance del Grupo.

El Comité de Dirección, constituido como Comité de Compliance, y el equipo de Compliance han establecido procedimientos para la detección y manejo de casos soborno o corrupción, además de un intenso programa de formación y concienciación para fomentar tanto el compromiso individual como de los equipos por la prevención, detección y solución de posibles incidencias. Durante 2022 se ha incorporado el uso de una plataforma digital para detectar y priorizar de modo más eficiente los riesgos y las oportunidades.

Teniendo en cuenta los riesgos propios del sector donde opera, las actividades de dichos comités y equipo presta especial atención al seguimiento de la evolución de las interacciones con profesionales y organizaciones sanitarios, y ha establecido procedimientos y algoritmos de control para prevenir que esas relaciones con terceros puedan constituir, o ser percibidas como, casos de corrupción o soborno, fijando mecanismos para la correcta aplicación de precios de mercado y la verificación de la prestación de los servicios. El programa de Compliance incluye también la investigación y solución de posibles casos de soborno o corrupción, conforme a las directrices del Comité de Dirección, que es puntualmente informado.

Durante 2022, la compañía ha reducido significativamente las transferencias de valor a profesionales sanitarios en comparación con el período pre-pandémico, como consecuencia de su nuevo modelo de interrelación con los profesionales, que prioriza la relaciones multicanal y la eficiencia.

A la vez que se potencia la transmisión de conocimientos científicos, se han mantenido por debajo de los niveles previos a la pandemia de Covid, las transferencias relacionadas con viajes a congresos y otros eventos formativos. También se ha consolidado la reducción de las transferencias de valor por servicios de profesionales. La Compañía mantuvo políticas específicas de Compliance adaptadas a esta nueva realidad multicanal, teniendo en cuenta los riesgos y oportunidades asociados.

En 2022, la Sociedad ha continuado con sus acciones formativas entre su personal para prevenir distintos tipos de fraude y la importancia de la responsabilidad individual y la ciberseguridad en la operativa diaria.

La Sociedad ha insistido en 2022 en el despliegue de su modelo organizativo, pionero en el sector, que elimina la red de ventas y las tácticas comerciales tradicionales. Se han eliminado los incentivos por venta. Por su parte, el personal en el campo se articula priorizando el modelo científico, poniendo a disposición de los profesionales sanitarios personas de contacto claras para canalizar el intercambio de información, de modo que se minimice el impacto en el tiempo dedicado por el profesional al sistema sanitario y se maximice el acceso al conocimiento científico y la búsqueda de soluciones en beneficio del paciente.

➤ Medidas adoptadas para prevenir la corrupción y el soborno.

La Sociedad mantiene un sistema de cumplimiento normativo con especial atención a la prevención de la corrupción y el soborno. Dicho sistema incluye mecanismos preventivos y correctivos, como los siguientes: un Código de Conducta que establece los principios de actuación del personal y de la compañía, desarrollado en diversos procedimientos que incluyen un código específico sobre relaciones con proveedores, programas de formación obligatorios para la plantilla (como el curso RoBiB, sobre comportamiento en los negocios) y actividades de monitorización y canales de denuncia formales e informales para detectar posibles incumplimientos, además de procedimientos para corregir las deficiencias detectadas y evitar su repetición.

Aunque a cierre del ejercicio 2022 todavía no se había desarrollado en España la normativa sobre canales de denuncia, la Sociedad cuenta con un canal de denuncias para su personal que permite las denuncias anónimas, y planea su ampliación para recibir comunicaciones de otros interesados.

El sistema de cumplimiento está basado en el conocimiento y la responsabilidad de toda la plantilla, a la vez que se concede un papel especial a los jefes o líderes y a un equipo especializado en cumplimiento normativo, encabezado por el Compliance Officer.

En colaboración con la función especializada de su Grupo internacional, la Compañía llevó a cabo durante 2022 una revisión de sus relaciones con profesionales y organizaciones sanitarios, así como de sus prácticas digitales, de la que no se derivaron hallazgos graves, pero sí oportunidades de mejora que espera implantar antes de junio de 2023. La Compañía también planea realizar un plan para facilitar la mejor detección y gestión de conflictos de interés en el primer cuatrimestre de 2023.

Dado que la mayor parte de la facturación de la Sociedad consiste en suministros al sistema público de salud de medicamentos que requieren la prescripción de un facultativo decisor, la Sociedad ha desarrollado procedimientos específicos para garantizar la independencia de los profesionales sanitarios y de las organizaciones sanitarias en sus relaciones con la Sociedad, de conformidad con el Código de Buenas Prácticas de Farmaindustria (patronal que agrupa a la mayoría de las compañías farmacéuticas innovadoras que operan en España). La Sociedad realiza monitorizaciones de la efectiva aplicación de esos procedimientos, cuyo incumplimiento genera acciones correctivas. Se realizan monitorizaciones, con especial atención a las nuevas formas de interrelación, como las comunicaciones digitales y las redes sociales.

De acuerdo con lo previsto en el citado Código de Buenas Prácticas, la Sociedad publica anualmente sus transferencias valor a profesionales y organizaciones sanitarios, desglosando el valor de la formación, las donaciones y colaboraciones a entidades y los servicios recibidos. La publicación se realiza de forma individualizada, excepto para las transferencias de valor relacionadas con la Investigación y Desarrollo, que habitualmente está sujetas a la aprobación por comités éticos de investigación. Dicha información está disponible en la página web www.roche.es.

Los principales clientes de la Sociedad son hospitales públicos, cuyas compras de medicamentos deben realizarse de acuerdo con lo previsto en la legislación sobre contratación pública para los contratos de suministro, que aporta garantías adicionales de concurrencia, eficiencia y publicidad.

En relación con sus proveedores, la Sociedad aplica también procedimientos para fomentar las buenas prácticas en sus adquisiciones de bienes y servicios, coordinados por un departamento específico de compras, lo que fomenta la concurrencia, la eficiencia y la adecuada gestión de potenciales conflictos de interés. Los principales proveedores deben aceptar el código de conducta para proveedores de Roche que incluye medidas contra la corrupción y el soborno. Los proveedores preferentes que operan en áreas consideradas como de mayor riesgo (como agencias de viaje) deben aceptar medidas adicionales de transparencia, e incluso auditorías o revisiones sobre el cumplimiento, cuyos hallazgos pueden llevar a acciones correctivas.

La Sociedad suscribe con sus principales proveedores acuerdos sobre cumplimiento y respeto de los derechos humanos, cuya vulneración puede llevar a la terminación de la relación con la Sociedad.

➤ Medidas para luchar contra el blanqueo de capitales.

La Sociedad factura la casi totalidad de sus ventas a entidades registradas en España como servicios de farmacia o mayoristas de medicamentos, sometidos a supervisión intensa y que en su mayoría son de titularidad pública, lo que limita mucho los riesgos relacionados con el blanqueo de capitales.

En relación con sus proveedores, la Sociedad lleva una estricta política financiera para evitar pagos en efectivo o títulos al portador, evitando pagos a terceros ajenos a su Grupo a través de países distintos del domicilio del pagador o receptor, y aplicando procesos de verificación de la titularidad de las cuentas corrientes receptoras.

Los procesos de selección de proveedores y la publicación de las transferencias de valor por formación, donaciones, colaboraciones o servicios a profesionales sanitarios y organizaciones sanitarias, también reducen el riesgo de blanqueo, incluyendo la verificación a través de cuestionarios de las organizaciones sanitarias receptoras de patrocinios o colaboraciones.

➤ Aportaciones a fundaciones y entidades sin ánimo de lucro.

La Sociedad detalla en la nota 21 de su Memoria 2022 la cifra de donaciones filantrópicas a 31 de diciembre de 2022. En esta cifra no se incluyen las colaboraciones médicas, educativas o de desarrollo clínico con posibles fundaciones y entidades sin ánimo de lucro.

De acuerdo con lo previsto en el Código de Buenas Prácticas, la Sociedad publica en junio y con periodicidad anual sus transferencias de valor a profesionales y organizaciones sanitarias, desglosando el valor de la formación, las donaciones y colaboraciones a entidades y los servicios recibidos. Dicha información está disponible en la página:

https://www.roche.es/es_es/Roche_Farma/transparencia.html

6) Sociedad

✓ *Compromiso de la empresa con el desarrollo sostenible*

➤ Políticas, planes y riesgos asociados.

Roche Farma, S.A. tiene un férreo compromiso con la salud de los pacientes, pero también con toda la sociedad española y el sistema sanitario, desarrollando e impulsando diferentes iniciativas en materia de Responsabilidad Social Corporativa (RSC) y sostenibilidad, que se encuentran alineadas con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de las Naciones Unidas.

Las acciones de RSC de la compañía se sustentan sobre tres pilares fundamentales: las personas, el entorno sanitario y el planeta. Se trata de mejorar la vida del empleado y apoyar las necesidades de diferentes comunidades de la sociedad en su conjunto.

Promover la investigación, generar y compartir conocimiento e impulsar iniciativas que dejen una huella positiva en el medioambiente, son también claves dentro de las acciones de la RSC de Roche.

Con el objetivo de unificar y dar un sentido a todas las acciones que se enmarcan bajo el área de Responsabilidad Social Corporativa, la Sociedad creó en 2021 el concepto: #LaMarcaQueDejas. Este concepto se convierte en paraguas e hilo conductor que acompaña las iniciativas en esta materia, reforzando su posicionamiento y compromiso con los tres pilares sobre los que opera.

Dentro del capítulo de "Personas" destacan iniciativas como la celebración, cada año, de la Diversity & Inclusion Week, para fomentar la diversidad y la inclusión de todo su personal, o la Marcha Solidaria, un evento de carácter global en el que la plantilla de la Sociedad apoya una causa relacionada con la pobreza o desigualdades infantiles. Este año, Roche Farma. S.A. ha colaborado con la Fundación Menudos Corazones, una entidad que da apoyo a niños y niñas con cardiopatías congénitas, a la que gracias a todo el personal se le han donado 11.000€ con el objetivo de apoyar los servicios que ofrece esta entidad a los niños y sus familias. Además, se han puesto en marcha voluntariados corporativos como el de Adopta Un Abuelo, al que se han sumado más de 70 voluntarios de la compañía. También se ha impulsado un voluntariado en formato mentoring, de la mano de la Fundación Randstad, en el que han participado 25 empleados y empleadas, con el objetivo de mejorar la empleabilidad en personas con discapacidad, y gracias al cual 9 personas con discapacidad han encontrado un empleo. En Navidad, se puso en marcha una campaña de donación de alimentos, impulsada junto a la Fundación Banco de Alimentos de Madrid, con la cual se consiguió recaudar más de seis toneladas y media de alimentos entre todos los empleados.

Con respecto al pilar de "Entorno sanitario" se desarrollan tres líneas principales de acción: impulso de la investigación, humanización del entorno sanitario y apoyo a la formación, todo ello dirigido a asegurar la sostenibilidad y la excelencia en el entorno sanitario. Algunas acciones de estas líneas son el programa Stop Fuga de Cerebros, para retener y fomentar el talento investigador, o las unidades mixtas con instituciones y centros públicos para el desarrollo de la medicina de precisión.

También destacan proyectos como la "Ruta de la Innovación", proyecto que impulsa la calidad y la innovación en los Servicios de Farmacia Hospitalaria, liderada desde la clínica, para conseguir soluciones innovadoras para los pacientes de diferentes enfermedades. En términos de humanización del sistema de salud, Roche impulsa proyectos como "Hospitales Humanos", dando valor a todas las iniciativas que ponen en marcha hospitales para hacer la atención al paciente mucho más humana.

Por último, destaca el proyecto "Pulsar By Roche", una aceleradora de startups impulsada junto al Hospital Clínico San Carlos de Madrid, que apoya proyectos innovadores en el ámbito de la oftalmología.

Finalmente, bajo el pilar “Planeta”, la Sociedad cuenta con un amplio abanico de iniciativas y mejoras constantes en el ahorro, reciclaje y reutilización. En estos términos, Roche tiene unos objetivos a medio-largo plazo muy ambiciosos, como es que el 100% de su energía sea renovable y toda su flota de vehículos sea eléctrica para el año 2030. Además, Roche impulsa voluntariados medioambientales entre sus empleados, para concienciar a la plantilla y dejar un impacto positivo en el medioambiente. Por otro lado, durante 2022 se ha llevado a cabo una campaña de recogida de ropa, consiguiendo recaudar más de 350 kilos de ropa que han evitado la emisión de dos toneladas de CO₂.

En el centro logístico de Getafe también se implementan mejoras y soluciones más eficientes con el medioambiente, como el uso de los *big belts*; una solución que reduce en 1.000 kilos al año el uso de plásticos. Roche Farma, S.A., está certificada en todos sus centros de trabajo en la norma ISO14001:2015 y de acuerdo con la misma dispone de un sistema de gestión medioambiental y documental con procedimientos claramente definidos en estos ámbitos.

Además, la Sociedad ha sido reconocida por decimotercera vez como la empresa sanitaria más sostenible según el Índice de Sostenibilidad Dow Jones.

✓ *Sello de Calidad de Madrid Excelente*

La Sociedad posee el sello de calidad de Madrid Excelente (que coordina la Comunidad de Madrid) prácticamente desde la creación inicial del sello, hace más de 10 años.

La certificación está basada en cuatro pilares fundamentales, que las compañías certificadas deben ejemplarizar y promover dentro de sus diferentes enfoques estratégicos:

- Enfoque en el PLANETA (Medio Ambiente y Responsabilidad Social Corporativa).
- PROPÓSITO, donde destaca la definición de una Estrategia de orientación a Resultados, pero siempre vigilando la Ética y Transparencia (Compliance).
- PROGRESO, y el enfoque en la Innovación, y en ese sentido la Sociedad demuestra año tras año su liderazgo (I+D+i), a la vez que se destaca la cultura de continua Transformación (y mejora continua).
- Con foco en las PERSONAS, desde el punto de vista externo (con enfoque hacia los Clientes y Proveedores) y por supuesto a nivel interno (en nuestros empleados).

La Sociedad destaca en los cuatro pilares mencionados anteriormente, y completa su enfoque estratégico centrado totalmente en los PACIENTES, que están en Roche en el centro de todas sus operaciones.

✓ *Subcontratación y proveedores*

➤ Enfoque de gestión.

La Sociedad tiene definidas una serie de políticas en relación con las cuestiones de subcontratación y relaciones con proveedores y prestadores de servicios (ver apartado 1 tabla de políticas disponibles).

En el ejercicio 2022 el 98,7% de las compras indirectas realizadas ha sido a proveedores nacionales.

➤ Información sobre la inclusión en la política de compras de cuestiones sociales, de igualdad de género y ambientales.

Roche Farma, S.A. está comprometida con los principios de desarrollo sostenible y responsabilidad social corporativa y con el cumplimiento de estrictos criterios éticos que se recogen en el Código de Conducta de Roche y la Guía de integridad en los negocios.

La Política local de compras de Roche Farma se adhiere a la Política Global y recoge, en su apartado de Compras Responsables, la obligatoriedad del cumplimiento de estas dos normas, así como de directrices específicas sobre Relaciones con proveedores y prestadores de servicios y sobre Desarrollo sostenible y actuación responsable de protección del medio ambiente, respectivamente.

En estas directrices se recogen los aspectos de SHE (Safety, Health and Environment – Seguridad, Salud, Prevención de Riesgos Laborales y Medio ambiente) que deben verificarse y cumplirse en la relación con los proveedores de Roche con el objetivo de que estos apliquen en sus operaciones los mismos estándares que Roche aplica internamente.

Sin duda la consideración de estos aspectos muestra además el compromiso de la Sociedad con la sostenibilidad y la aplicación de los más altos estándares éticos.

➤ Descripción sobre cómo se considera la responsabilidad social y ambiental de los proveedores en sus relaciones con estos.

Adicionalmente la política de compras de la Sociedad, incluye el Código de conducta para Proveedores en cuya parte introductoria se recoge que Roche exige que sus proveedores asuman y cumplan los principios con los que Roche está comprometida y que de forma resumida son:

-Roche promueve la innovación y aspira a la sostenibilidad económica, social y medioambiental y para ello exige el cumplimiento de principios éticos en relación con el empleo, el medio ambiente, la salud y seguridad y los sistemas de gestión.

-Roche respalda los Principios Rectores sobre las Empresas y los Derechos Humanos de las Naciones Unidas.

-Roche no tolera los sobornos o conductas de negocios corruptas.

Los capítulos del código desarrollan en mayor detalle estos puntos.

Por último, la Política de compras incluye un anexo específico sobre Compras sostenibles, con el objetivo de reducir el impacto ambiental asociado a las mismas.

Para la aplicación de la mencionada Política de compras, la Sociedad tiene desarrollado un procedimiento de homologación de proveedores en el que se incluye el Código de Conducta para Proveedores y un cuestionario específico sobre SHE. Ambos son de obligada aceptación y cumplimentación, respectivamente, por parte de los potenciales proveedores para poder ser evaluados por la compañía antes de seleccionarlos para una compra y auditables además en cualquier momento de la relación de negocio con los proveedores.

✓ *Consumidores*

➤ Descripción de las medidas para la salud y la seguridad de los consumidores.

Con objeto de mantener el perfil riesgo/beneficio de los productos comercializados por nuestra Compañía y siempre manteniendo el foco en la protección de la salud de los pacientes y/o consumidores, existen una serie de procedimientos y procesos de acuerdo con la legislación local e internacional que definen nuestro marco de actuación respecto a nuestras interacciones tanto con los profesionales sanitarios, como con los usuarios y pacientes y como no, con las Autoridades Sanitarias Centrales y Autonómicas.

Además, existe la figura del QPPV (Qualified Person for PharmacoVigilance) a nivel internacional, localizado en Alemania, que supervisa que nuestra actuación es correcta respecto a los estándares existentes de calidad y cumplimiento.

También y con objeto de diseminar la importancia y obligatoriedad de la notificación tanto de acontecimientos adversos como de las llamadas situaciones especiales (interacciones, falta de eficacia, etc) por parte de todos el personal de Roche Farma, S.A., la Unidad de Seguridad de Medicamentos se encarga de formar en materia de Farmacovigilancia a toda la plantilla según se va incorporando a nuestra compañía, haciendo además una formación de refresco anual a todo el personal a través de la plataforma de entrenamiento.

A raíz de la pandemia por Covid-19 y el aumento inesperado de la demanda de algunos medicamentos de la Sociedad para el tratamiento de pacientes con Covid, la Sociedad estableció procedimientos especiales en colaboración con la Agencia del Medicamento y Productos Sanitarios para optimizar el suministro de los fármacos afectados, informar sobre la evolución de las existencias y prevenir situaciones de acopio por terceros, asegurando así el puntual suministro a los hospitales del Sistema Nacional de Salud. La Sociedad también ha acelerado sus procesos internos y externos para agilizar la autorización de sus medicamentos para el tratamiento de esta enfermedad.

➤ Descripción de los sistemas de reclamación, quejas recibidas y resolución de las mismas.

La Sociedad realiza un estricto control de la calidad y puntualidad de sus suministros de medicamentos a los clientes, con especial atención al mantenimiento de la cadena de frío de los fármacos biológicos que precisan condiciones especiales de temperatura. Roche Farma, S.A. es uno de los pocos laboratorios farmacéuticos que mantiene un almacén propio para el suministro directo a los hospitales españoles, como forma de facilitar un mejor servicio y controlar de forma directa la atención al cliente. Para la distribución en las Islas Canarias este servicio de suministro hospitalario se complementa con un almacén contratado.

El 96,5% de las líneas de pedido que la Sociedad suministra se entregan al cliente en los plazos pactados y en el volumen solicitado.

Las incidencias por el suministro son muy excepcionales, y generalmente están relacionadas con la gestión administrativa del mismo. Las incidencias reportadas por el cliente final (que no es el consumidor particular sino hospitales y mayoristas), en el suministro de nuestros productos, son gestionadas con un alto nivel de calidad y eficacia por el equipo de Atención al Cliente y los respectivos centros logísticos.

En relación con la gestión y seguimiento de incidencias, la Sociedad posee un sistema informático llamado CMS (Complaint Management System), que permite hacer un adecuado análisis y seguimiento de las mismas asegurando que todas son atendidas y resueltas en tiempo y forma.

Durante 2022 la Sociedad ha trabajado en el diseño de una nueva herramienta para sus clientes, que permita la trazabilidad y la documentación de cada pedido a través de un entorno digital de fácil acceso. La Sociedad espera poner dicha plataforma a disposición de sus clientes en 2023.

En 2022 estas incidencias han supuesto un 0,4% sobre el total de suministros efectuados.

La práctica totalidad de los clientes de la Sociedad son personas jurídicas, (salvo algunos relacionados con test de Foundation Medicine); en su mayoría entidades del sector público, por lo que los datos de éstos no se consideran datos personales. Los datos de sus representantes, cuando constan en los contratos, son procesados conforme a la normativa sobre protección de datos personales.

En todo caso Roche Farma, S.A. aplica la legislación vigente y rigurosos procedimientos internos para proteger y gestionar adecuadamente los datos personales de su plantilla, representantes de clientes y proveedores, así como de otros terceros como profesionales sanitarios que reciben formación, promoción o prestan algún servicio, o incluso profesionales o consumidores que hayan comunicado alguna incidencia con posible relación con un fármaco.

La Sociedad dispone de un Delegado de Protección de Datos para asesorar y coordinar dichos procedimientos, que incluyen las actividades necesarias para hacer efectivos los derechos de los titulares de los datos personales.

En 2022 también se han desarrollado acciones específicas de formación y de monitorización para asegurar la calidad en la gestión de los datos personales, incluyendo la verificación de nuevos sistemas y herramientas digitales.

Roche Farma, S.A. es uno de los principales promotores de ensayos clínicos en España, en los que aplica de forma sistemática la seudoanonimización o codificación de los datos de los pacientes que participan en dichos ensayos, de forma que la Sociedad no tiene acceso a sus datos personales, sino a datos previamente codificados. En relación con la protección de los datos personales de los pacientes que participan en los ensayos clínicos, en 2022 la Sociedad ha sido una de los primeros laboratorios en suscribir el Protocolo establecido por la Agencia Española de Protección de Datos y Farmaindustria para ese fin, que genera un marco de confianza y seguridad para la correcta gestión de esos datos y para el normal desarrollo de la investigación médica en beneficio último de los pacientes.

Además del funcionamiento habitual de nuestro sistema de Farmacovigilancia, coordinado con las autoridades sanitarias, Roche Farma, S.A. continuó en 2022 colaborando en la tramitación de puntuales o cuestiones relativas a nuestros productos procedentes de ciudadanos o autoridades no sanitarias, que principalmente solicitaban la confirmación de la legitimidad o no de medicamentos intervenidos en canales no legales. La Sociedad colaboró en todos los casos para determinar si se trataba de producto legítimo o falsificado. Este tipo de incidencias se han reducido significativamente respecto a 2020, principalmente debido a que los productos más afectados fueron transferidos a terceros.

Las nuevas medidas de serialización o codificación controlada de cada envase, en vigor desde el primer trimestre de 2019, hacen aún más difíciles las falsificaciones, que en España en todo caso se producen, de forma muy excepcional, fuera de los canales sanitarios autorizados (mayoristas y farmacias). En la actualidad la Sociedad trabaja para intentar facilitar el registro masivo (por envío) de los datos de serialización para su procesamiento más ágil por parte de los hospitales de nuestro Sistema Nacional de Salud, ante los problemas de capacidad experimentados por los hospitales para dicho procesamiento.

✓ *Información fiscal*

➤ Los beneficios obtenidos país por país

El resultado antes de impuestos obtenido por Roche Farma, S.A. en España a 31 de diciembre de 2022 asciende a 48.251 miles de euros.

➤ Los impuestos sobre beneficios pagados por país (no devengados)

La Sociedad ha abonado durante el ejercicio 8.500 miles de euros en concepto de pagos a cuenta del impuesto sobre beneficios del 2022.

➤ Las subvenciones públicas recibidas

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad no ha recibido ninguna subvención pública.

Tabla Resumen Análisis

Información solicitada por el Proyecto de Ley de Información No Financiera	Vinculación con indicadores GRI (orientativo) / Vinculación de indicadores con sistemas de gestión de Roche Farma S.A.	Página del Estado de Información No Financiera 2022	Referencia del Annual Report 2022	Otras referencias de Roche Group
Modelo de negocio				
Una breve descripción del modelo de negocio que incluye su entorno empresarial, su organización y estructura	2-6 (2021) Actividades, cadena de valor y otras relaciones comerciales	n/a	20, 163-172	
Mercados en los que opera	2-1 (2021) Detalles organizacionales 2-6 (2021) Actividades, cadena de valor y otras relaciones comerciales	1	20-27	Roche affiliates worldwide Employee Policy
Objetivos y estrategias de la organización	2-1 (2021) Detalles organizacionales	n/a	36	
Principales factores y tendencias que pueden afectar a su futura evolución	3-2 (2021) Lista de temas materiales	n/a	22, 31	
Otros requerimientos				
Marco de reporting utilizado	1 (2021) Fundamentos	1	30	
Cuestiones Medioambientales				
Enfoque de gestión				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos ISO 14001 de Roche Farma S.A. (política ambiental; evaluación del cumplimiento)	2, 3	119, 120, 122	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos ISO 14001 de Roche Farma S.A. (seguimiento, medición, análisis y evaluación del desempeño ambiental, evaluación del cumplimiento)	3, 4	119, 126	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos ISO 14001 de Roche Farma S.A. (impactos ambientales, objetivos ambientales - riesgos y oportunidades)	3, 4	126	
Información general detallada				
Sobre efectos actuales y previsible de las actividades de la empresa en el medio ambiente y en su caso, la salud y la seguridad	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos ISO 14001 de Roche Farma S.A. (impactos ambientales)	3, 4	126	
Procedimientos de evaluación o certificación ambiental	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos ISO 14001 de Roche Farma S.A.	4	126	
Recursos dedicados a la prevención de riesgos ambientales	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos ISO 14001 de Roche Farma S.A. (preparación y respuesta ante emergencias)	4	119, 120, 122, 126	

Información solicitada por el Proyecto de Ley de Información No Financiera	Vinculación con indicadores GRI (orientativo) / Vinculación de indicadores con sistemas de gestión de Roche Farma S.A.	Página del Estado de Información No Financiera 2022	Referencia del Annual Report 2022	Otras referencias de Roche Group
Aplicación del principio de precaución	2-23 (2021) Compromisos y políticas	4	119, 126	
Cantidad de provisiones y garantías para riesgos ambientales	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos ISO 14001 de Roche Farma S.A. (preparación y respuesta ante emergencias)	5	-	
Contaminación				
Medidas para prevenir, reducir o reparar las emisiones que afectan gravemente el medio ambiente; incluido el ruido y la contaminación lumínica	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 305-7 Óxidos de nitrógeno (NOX), óxidos de azufre (SOX) y otras emisiones significativas al aire	n/a	126-129	
Economía circular y prevención y gestión de residuos				
Medidas de prevención, reciclaje, reutilización, otras formas de recuperación y eliminación de desechos	306-1 Generación de residuos e impactos significativos relacionados con los residuos 306-2 Gestión de impactos significativos relacionados con los residuos	7, 8	126, 129	Our position on waste management
Uso sostenible de los recursos				
Consumo de agua y suministro de agua de acuerdo con las limitaciones locales	303-5 Consumo de agua (Versión GRI 2018)	n/a	129	
Consumo de materias primas y medidas adoptadas para mejorar la eficiencia de su uso	301-1 Materiales utilizados por peso y volumen 301-2 Insumos reciclados 301-3 Productos reutilizados y materiales de envasado	n/a	-	https://www.roche.com/about/sustainability/environment/resources/
Consumo, directo e indirecto, de energía	302-1 Consumo energético dentro de la organización 302-3 Intensidad energética	5	129	Our position on energy conservation
Medidas tomadas para mejorar la eficiencia energética	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 302-4 Reducción del consumo energético	5, 6	126, 127	
Uso de energías renovables	302-1 Consumo energético dentro de la organización	5	119, 126	
Cambio climático				
Emisiones de gases de efecto invernadero generadas como resultado de las actividades de la empresa, incluido el uso de los bienes y servicios que produce	305-1 Emisiones directas de GEI (alcance 1) 305-2 Emisiones indirectas de GEI al generar energía (alcance 2) 305-3 Otras emisiones indirectas de GEI (alcance 3) 305-4 Intensidad de las emisiones de GEI	n/a	128-129	Roche's Position on Greenhouse Gases and Climate Change
Medidas adoptadas para adaptarse a las consecuencias del cambio climático	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 201-2 Implicaciones financieras y otros riesgos y oportunidades derivados del cambio climático	6, 7	122, 126	
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	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 305-5 Reducción de las emisiones de GEI	6	119, 120, 122, 126	
Protección de la biodiversidad				
Medidas tomadas para preservar o restaurar la biodiversidad	304-3 Hábitats protegidos o restaurados ISO 14001 de Roche Farma S.A. (impactos ambientales)	No material	-	https://kesslergrube.de/perimeter1/
Impactos causados por las actividades u operaciones en áreas protegidas	304-3 Hábitats protegidos o restaurados ISO 14001 de Roche Farma S.A. (impactos ambientales)	No material	-	https://kesslergrube.de/perimeter1/

Información solicitada por el Proyecto de Ley de Información No Financiera	Vinculación con indicadores GRI (orientativo) / Vinculación de indicadores con sistemas de gestión de Roche Farma S.A.	Página del Estado de Información No Financiera 2022	Referencia del Annual Report 2022	Otras referencias de Roche Group
Cuestiones sociales y relativas al personal				
Enfoque de gestión				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	8	-	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	8-18	110	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	9	110	
Empleo				
Número total y distribución de empleados por país, sexo, edad y clasificación profesional	405-1 en lo que respecta a empleados por categoría, sexo y edad	9, 10	-	
Número total y distribución de modalidades de contrato de trabajo y promedio anual de contratos indefinidos, de contratos temporales y de contratos a tiempo parcial por sexo, edad y clasificación profesional	2-7 en lo que respecta a empleados por contrato laboral y tipo, por sexo.	10, 11	-	
Número de despidos por sexo, edad y clasificación profesional	401-1 en lo que respecta a la desvinculación laboral por sexo, edad y categoría profesional	10, 11	-	
Remuneraciones medias y su evolución desagregados por sexo, edad y clasificación profesional o igual valor	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 405-2 Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres	11	-	
Brecha salarial, la remuneración de puestos de trabajo iguales o de media de la sociedad	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 405-2 Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres, en lo que respecta a las remuneraciones medias por sexo, edad y categoría profesional	12	-	Employment Policy
Remuneración media de los consejeros y directivos, incluyendo la retribución variable, dietas, indemnizaciones, el pago a los sistemas de previsión de ahorro a largo plazo y cualquier otra percepción desagregada por sexo	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 405-2 Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres	n/a	194-207	
Implantación de políticas de desconexión laboral	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	12	-	
Número de empleados con discapacidad	405-1 Diversidad en órganos de gobierno y empleados, en lo que respecta al número de empleados con discapacidad	13	-	
Organización del trabajo				
Organización del tiempo de trabajo	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	13, 14	-	
Número de horas de absentismo	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	14	-	
Medidas destinadas a facilitar el disfrute de la conciliación y fomentar el ejercicio corresponsable de estos por parte de ambos progenitores	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	14	-	
Salud y seguridad				
Condiciones de salud y seguridad en el trabajo	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	14	110	
Accidentes de trabajo, en particular su frecuencia y gravedad, así como las enfermedades profesionales; desagregado por sexo	403-9 Lesiones por accidente laboral (Versión GRI 2018) 403-10 Dolencias y enfermedades laborales (Versión GRI 2018)	14, 15	-	

Información solicitada por el Proyecto de Ley de Información No Financiera	Vinculación con indicadores GRI (orientativo) / Vinculación de indicadores con sistemas de gestión de Roche Farma S.A.	Página del Estado de Información No Financiera 2022	Referencia del Annual Report 2022	Otras referencias de Roche Group
Relaciones sociales				
Organización del diálogo social incluidos procedimientos para informar y consultar al personal y negociar con ellos	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	n/a	110, 112	Safety, Health and Wellbeing
Porcentaje de empleados cubiertos por convenio colectivo por país	2-30 (2021) Convenios de negociación colectiva	15	-	Performance Indicators Stakeholder Engagement
Balance de los convenios colectivos, particularmente en el campo de la salud y la seguridad en el trabajo	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	15	-	
Formación				
Políticas implementadas en el campo de la formación	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 404-2 Programas para mejorar las aptitudes de los empleados y programas de ayuda a la transición	8	110	
Cantidad total de horas de formación por categoría profesional	404-1 Media de horas de formación al año por empleado	16	110	
Accesibilidad				
Integración y accesibilidad universal de las personas con discapacidad	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	16	-	
Igualdad				
Medidas adoptadas para promover la igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2, 16, 17	109, 112	
Planes de igualdad, medidas adoptadas para promover el empleo, protocolos contra el acoso sexual y por razón de sexo	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2, 16, 17	-	
Política contra todo tipo de discriminación y, en su caso, de gestión de la diversidad	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2, 16, 17	109, 112	Employment Policy Human Rights
Derechos Humanos				
Enfoque de gestión				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2, 18	156	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2, 18	156	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	n/a	149, 150	
Respeto a los derechos humanos				
Aplicación de procedimientos de diligencia debida en materia de derechos humanos y prevención de los riesgos de vulneración de derechos humanos y, en su caso, medidas para mitigar, gestionar y reparar posibles abusos cometidos	2-23 (2021) Compromisos y políticas 2-26 (2021) Mecanismos para solicitar asesoramiento y plantear inquietudes	2, 18	156	Código de Conducta del Grupo Roche y Chief Compliance Officer
Denuncias por casos de vulneración de derechos humanos	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 406-1 Casos de discriminación y acciones correctivas emprendidas	19	157	
Medidas implementadas para la promoción y cumplimiento de las disposiciones de los convenios fundamentales de la OIT 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	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2, 18	156	Supplier Code of Conduct

Cumplimiento en el reporte alineado con la Ley 11/2018

Información solicitada por el Proyecto de Ley de Información No Financiera	Vinculación con indicadores GRI (orientativo) / Vinculación de indicadores con sistemas de gestión de Roche Farma S.A.	Página del Estado de Información No Financiera 2022	Referencia del Annual Report 2022	Otras referencias de Roche Group
Corrupción y soborno				
Enfoque de gestión				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2	-	Code of Conduct
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	19	-	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	19-22	-	
Lucha contra la corrupción y el soborno				
Medidas adoptadas para prevenir la corrupción y el soborno	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 2-23 (2021) Compromisos y políticas 2-26 (2021) Mecanismos para solicitar asesoramiento y plantear inquietudes	20, 21	-	Code of Conduct
Medidas para luchar contra el blanqueo de capitales	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos 2-23 (2021) Compromisos y políticas 2-26 (2021) Mecanismos para solicitar asesoramiento y plantear inquietudes	21	-	
Aportaciones a fundaciones y entidades sin ánimo de lucro	2-28 (2021) Afiliación a asociaciones	22	131, 135, 138, 142, 143	
Compromisos de la empresa con el desarrollo sostenible				
Enfoque de gestión				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	22, 23	131, 142	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	22, 23	131, 142	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	22, 23	-	
Compromisos de la empresa con el desarrollo sostenible				
El impacto de la actividad de la sociedad en el empleo y el desarrollo local	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	n/a	131–138, 142	
El impacto de la actividad de la sociedad en las poblaciones locales y en el territorio	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	n/a	85-97, 142	
Las relaciones mantenidas con los actores de las comunidades locales y las modalidades del diálogo con estos	2-29 (2021) Enfoque para la participación de los grupos de interés	n/a	85, 142	
Las acciones de asociación o patrocinio	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	n/a	135, 142	

Información solicitada por el Proyecto de Ley de Información No Financiera	Vinculación con indicadores GRI (orientativo) / Vinculación de indicadores con sistemas de gestión de Roche Farma S.A.	Página del Estado de Información No Financiera 2022	Referencia del Annual Report 2022	Otras referencias de Roche Group
Subcontratación y proveedores				
Enfoque de gestión				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2	156	Supplier Code of Conduct Human Rights Suppliers Goals and Performance Suppliers and service providers
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2, 24	156	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	24, 25	156	
Subcontratación y proveedores				
Inclusión en la política de compras de cuestiones sociales, de igualdad de género y ambientales	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2, 24, 25	-	Supplier Code of Conduct Human Rights Suppliers Goals and Performance Suppliers and service providers
Consideración en las relaciones con proveedores y subcontratistas de su responsabilidad social y ambiental	2-6 (2021) Actividades, cadena de valor y otras relaciones comerciales	24, 25	152, 156	
Sistemas de supervisión y auditorías y resultados de las mismas	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	n/a	156	Supplier Code of Conduct Human Rights Suppliers Goals and Performance
Consumidores				
Enfoque de gestión				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	2	-	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	25-28	-	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	25-28	-	
Consumidores				
Medidas para la salud y la seguridad de los consumidores	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	25, 26	82	Medical Information
Sistemas de reclamación, quejas recibidas y resolución de las mismas	3-3 (2021) en lo que respecta políticas y compromisos	26-28	-	
Información fiscal				
Los beneficios obtenidos país por país	207-4 en lo que respecta a los beneficios antes de impuestos por jurisdicción fiscal	28	-	
Los impuestos sobre beneficios pagados	207-4 en lo que respecta a impuestos sobre beneficios pagados	28	-	
Las subvenciones públicas recibidas	201-4 Asistencia financiera recibida del gobierno	29	-	

Cumplimiento en el reporte alineado con la Ley 11/2018



KPMG Asesores S.L.
Plaza de Europa, 41-43
08908 Hospitalet de Llobregat
Barcelona

Informe de Verificación Independiente del Estado de Información no Financiera Complementario de Roche Farma, S.A. del ejercicio 2022

Al Accionista Único de Roche Farma, S.A. (Sociedad Unipersonal):

De acuerdo con el artículo 49 del Código de Comercio, hemos realizado la verificación, con un alcance de seguridad limitada, del Estado de Información No Financiera Complementario adjunto (en adelante EINF complementario) correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022, de Roche Farma, S.A. (en adelante, la Sociedad) que forma parte del Informe de Gestión de 2022 adjunto de Roche Farma, S.A.

Tal y como se indica en el apartado “Consideraciones Generales” la Sociedad se ha acogido a la dispensa recogida en el art. 262.5 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital por integrar parte de su información no financiera en el Informe Anual del ejercicio 2022 del Grupo Roche “Annual Report 2022”, radicado en Suiza, al cual pertenece. Con el fin de cumplir con las obligaciones mercantiles en materia de publicación de información no financiera en vigor, la Sociedad ha formulado el EINF complementario adjunto, en el que se incluye, de acuerdo con el análisis realizado por la Sociedad, descrito en el apartado “Consideraciones Generales”, la información complementaria exigida por el artículo 49.6 del Código de Comercio en comparación con la presentada por el Grupo Roche en su Informe Anual del ejercicio 2022. Nuestro trabajo se ha limitado exclusivamente a la verificación, a partir del citado análisis de los contenidos, del EINF complementario adjunto, sin que hayamos realizado procedimiento de verificación alguno sobre la información presentada en el Informe Anual del ejercicio 2021 del Grupo Roche.

Responsabilidad de los Administradores

La formulación del EINF complementario incluido en el Informe de Gestión de la Sociedad, así como el contenido del mismo, es responsabilidad de los administradores de la Sociedad. El EINF complementario se ha preparado de acuerdo con los contenidos recogidos en la normativa mercantil vigente y siguiendo los criterios de los *Sustainability Reporting Standards* de Global Reporting Initiative (estándares GRI) seleccionados de acuerdo con lo mencionado para cada materia en la tabla “Resumen Análisis” que figura en el citado Informe de Gestión

Esta responsabilidad incluye asimismo el diseño, la implantación y el mantenimiento del control interno que se considere necesario para permitir que el EINF complementario esté libre de incorrección material, debida a fraude o error.

Los administradores de la Sociedad son también responsables de definir, implantar, adaptar y mantener los sistemas de gestión de los que se obtiene la información necesaria para la preparación del EINF complementario.



Nuestra independencia y control de calidad

Hemos cumplido con los requerimientos de independencia y demás requerimientos de ética del Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluyendo las normas internacionales de independencia) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Profesionales de la Contabilidad (IESBA, por sus siglas en inglés) que está basado en los principios fundamentales de integridad, objetividad, competencia profesional, diligencia, confidencialidad y profesionalidad.

Nuestra firma aplica la Norma Internacional de Gestión de Calidad 1 (NIGC 1) que le requiere el diseño, la implantación y la operación de un sistema de gestión de calidad que incluye políticas o procedimientos relativos al cumplimiento de requerimientos de ética, normas profesionales y disposiciones legales y reglamentarias aplicables.

El equipo de trabajo ha estado formado por profesionales expertos en revisiones de Información No Financiera y, específicamente, en información de desempeño económico, social y medioambiental.

Nuestra responsabilidad

Nuestra responsabilidad es expresar nuestras conclusiones en un informe de verificación independiente de seguridad limitada basándonos en el trabajo realizado.

Hemos llevado a cabo nuestro trabajo de revisión de acuerdo con los requisitos establecidos en la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 Revisada en vigor, "Encargos de Aseguramiento distintos de la Auditoría y de la Revisión de Información Financiera Histórica" (ISAE 3000 Revisada) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y con la Guía de Actuación sobre encargos de verificación del Estado de Información No Financiera emitida por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España.

En un trabajo de aseguramiento limitado los procedimientos llevados a cabo varían en naturaleza y momento, y tienen una menor extensión, que los realizados en un trabajo de aseguramiento razonable y, por lo tanto, la seguridad proporcionada es también menor.

Nuestro trabajo ha consistido en la formulación de preguntas a la Dirección, así como a las diversas unidades y áreas responsables de la Sociedad que han participado en la elaboración del EINF complementario, en la revisión de los procesos para recopilar y validar la información presentada en el EINF complementario y en la aplicación de ciertos procedimientos analíticos y pruebas de revisión por muestreo que se describen a continuación:

- Reuniones con el personal de la Sociedad para conocer el modelo de negocio, las políticas y los enfoques de gestión aplicados, los principales riesgos relacionados con esas cuestiones y obtener la información necesaria para la revisión externa.
- Análisis del alcance, relevancia e integridad de los contenidos incluidos en el EINF complementario del ejercicio 2022 en función del análisis de materialidad realizado por la Sociedad descrito en el apartado "Consideraciones generales", considerando contenidos requeridos en la normativa mercantil en vigor.
- Análisis de los procesos para recopilar y validar los datos presentados en el EINF complementario del ejercicio 2022.

- Revisión de la información relativa a los riesgos, las políticas y los enfoques de gestión aplicados en relación con los aspectos materiales presentados en el EINF complementario del ejercicio 2022.
- Comprobación, mediante pruebas, en base a la selección de una muestra, de la información relativa a los contenidos incluidos en el EINF complementario del ejercicio 2022 y su adecuada compilación a partir de los datos suministrados por las fuentes de información.
- Obtención de una carta de manifestaciones de los Administradores y la Dirección.

Conclusión

Basándonos en los procedimientos realizados en nuestra verificación y en las evidencias que hemos obtenido no se ha puesto de manifiesto aspecto alguno que nos haga creer que los contenidos del EINF complementario de Roche Farma, S.A. correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022 no han sido preparados, en todos los aspectos significativos, siguiendo los criterios de los estándares GRI seleccionados, de acuerdo a lo mencionado para cada materia en la tabla "Resumen Análisis" del citado EINF complementario. El contenido del EINF complementario ha sido determinado por Roche Farma, S.A. de acuerdo con el análisis realizado por comparación entre la información no financiera exigida por el artículo 49.6 del Código de Comercio y la presentada por el Grupo Roche en Suiza, por lo que el EINF complementario adjunto no incluye la totalidad del contenido recogido por la normativa mercantil vigente.

Uso y distribución

Este informe ha sido preparado en respuesta al requerimiento establecido en la normativa mercantil vigente en España, por lo que podría no ser adecuado para otros propósitos y jurisdicciones.

KPMG Asesores, S.L.



Patricia Reverter Guillot

13 de abril de 2023

