



**Roche Farma, S.A**

Cuentas Anuales e Informe de Gestión 2021



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 2021, 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 2021, 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 705.550 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 para una muestra de transacciones 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 2021, 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 2021 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.

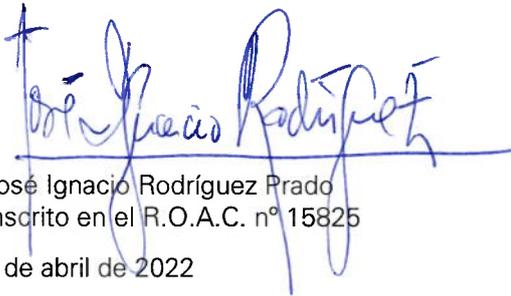
Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso 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  
7 de abril de 2022



KPMG AUDITORES, S.L.

2022 Núm. 01/22/07194

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 2021

(Expresados en miles de euros)

Activo	Nota	2021	2020
<b><i>Inmovilizado intangible</i></b>	Nota 5		
Fondo de Comercio		1.355	1.693
		<b>1.355</b>	<b>1.693</b>
<b><i>Inmovilizado material</i></b>	Nota 6		
Construcciones		7.123	8.199
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		3.334	4.249
Inmovilizado en curso y anticipos		85	113
		<b>10.542</b>	<b>12.561</b>
<b><i>Inversiones financieras a largo plazo</i></b>	Nota 9.1		
Créditos a terceros		224	187
Otros activos financieros		639	588
		<b>863</b>	<b>775</b>
<b><i>Activos por impuesto diferido</i></b>	Nota 16	21.573	24.431
<b>Total activos no Corrientes</b>		<b>34.333</b>	<b>39.460</b>
<b><i>Existencias</i></b>	Nota 10		
Comerciales		108.701	171.555
Materias primas y otros aprovisionamientos		128	74
		<b>108.829</b>	<b>171.629</b>
<b><i>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</i></b>	Nota 9.2		
Cientes por ventas y prestaciones de servicios		67.687	77.985
Cientes empresas del grupo y asociadas		32	19.661
Personal		373	256
Activos por Impuesto Corriente		8.623	4.737
Otros créditos con las Administraciones Públicas		36	38
		<b>76.751</b>	<b>102.677</b>
<b><i>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</i></b>			
Créditos a empresas	Nota 9.1	283.558	216.231
<b><i>Inversiones financieras a corto plazo</i></b>	Nota 9.1		
Otros activos financieros		117	121
Periodificaciones a corto plazo		53	54
<b><i>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</i></b>	Nota 11	192	372
<b>Total activos Corrientes</b>		<b>469.500</b>	<b>491.084</b>
<b>Total activo</b>		<b>503.833</b>	<b>530.544</b>

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

ROCHE FARMA, S.A.

Balance al

31 de diciembre de 2021

(Expresados en miles de euros)

<b>Pasivo</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Fondos propios</b>	Nota 12		
Capital			
Capital escriturado		45.000	45.000
Prima de emisión		1.841	1.841
Reservas			
Reserva legal		10.819	10.818
Otras reservas		214.775	213.940
Resultado del ejercicio		64.840	21.536
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>337.275</b>	<b>293.135</b>
<b>Provisiones a largo plazo</b>	Nota 13		
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		4.082	1.905
Otras provisiones		6.741	7.607
		<b>10.823</b>	<b>9.512</b>
<b>Deudas a largo plazo</b>	Nota 15.1		
Otros pasivos financieros		4	4
<b>Pasivos por impuestos diferidos</b>	Nota 16		
		12	16
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>10.839</b>	<b>9.532</b>
<b>Provisiones a corto plazo</b>	Nota 13		
Obligaciones por prestaciones a corto plazo al personal		2.133	30.503
Provisiones por operaciones comerciales		22.352	61.218
		<b>24.485</b>	<b>91.721</b>
<b>Deudas a corto plazo</b>	Notas 6 y 15.1		
Otros pasivos financieros		45	1.831
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	Nota 15.2		
Proveedores a corto plazo		17.977	20.691
Proveedores, empresas del grupo y asociadas a corto plazo		85.947	92.114
Acreedores varios		9.714	6.461
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		13.287	9.541
Otras deudas con las Administraciones Públicas		4.264	5.518
		<b>131.189</b>	<b>134.325</b>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>155.719</b>	<b>227.877</b>
<b>Total patrimonio neto y pasivo</b>		<b>503.833</b>	<b>530.544</b>

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

ROCHE FARMA, S.A.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

correspondiente al ejercicio anual terminado en

31 de diciembre de 2021

(Expresadas en miles de euros)

	Nota	2021	2020
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>			
Ventas netas	Nota 19	705.550	700.936
Prestaciones de servicios		736	748
<b>Aprovisionamientos</b>			
Consumo de mercaderías	Nota 10	(575.690)	(580.667)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(288)	(382)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles		(1.497)	550
		<u>(577.475)</u>	<u>(580.499)</u>
<b>Otros ingresos de explotación</b>			
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	Nota 18	141.868	141.653
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	Nota 15.1	1.097	-
<b>Gastos de personal</b>			
Sueldos, salarios y asimilados	Nota 20	(80.426)	(115.494)
Cargas sociales		(28.702)	(30.283)
		<u>(109.128)</u>	<u>(145.777)</u>
<b>Otros gastos de explotación</b>			
Servicios exteriores	Nota 21	(93.424)	(97.236)
Tributos		(60)	(52)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 9	(2.128)	52
		<u>(95.612)</u>	<u>(97.236)</u>
<b>Amortización del inmovilizado</b>			
	Notas 5 y 6	(2.849)	(3.110)
<b>Exceso de provisiones</b>			
	Nota 13.2	3.960	-
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>			
Deterioros y pérdidas	Nota 22	-	(303)
Resultados por enajenaciones y otras	Notas 5 y 6	-	(303)
	Nota 6	(1)	(100)
		<u>(1)</u>	<u>(403)</u>
<b>Resultado de explotación</b>		<b>68.146</b>	16.312
<b>Ingresos financieros</b>			
De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado			
De terceros	Nota 9	6.949	1.694
<b>Gastos financieros</b>			
Diferencias de cambio		(10)	17
<b>Resultado financiero</b>		<b>6.939</b>	1.711
Resultado antes de impuestos		75.085	18.023
Impuesto sobre beneficios	Nota 16	(10.245)	3.513
<b>Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas</b>		<b>64.840</b>	21.536

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

ROCHE FARMA, S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto  
correspondiente al ejercicio anual terminado en  
31 de diciembre de 2021

A) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos  
correspondiente al ejercicio anual terminado en  
31 de diciembre de 2021

(Expresados en miles de euros)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	<b>64.840</b>	21.536
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	<b>64.840</b>	21.536

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)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>45.000</b>	<b>1.841</b>	<b>10.818</b>	<b>1</b>	<b>1.355</b>	<b>(23.427)</b>	<b>236.847</b>	<b>64.840</b>	<b>337.275</b>

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

ROCHE FARMA, S.A.

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

31 de diciembre de 2020

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 2020	45.000	1.841	10.818	1	2.389	(23.427)	213.151	44.326	294.099
Total de Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	-	21.536	21.536
Distribución del beneficio del ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	21.826	(21.826)	-
Reclasificación a reservas voluntarias	-	-	-	-	(439)	-	439	-	-
Operaciones con socios o propietarios									
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(22.500)	(22.500)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>45.000</b>	<b>1.841</b>	<b>10.818</b>	<b>1</b>	<b>1.950</b>	<b>(23.427)</b>	<b>235.416</b>	<b>21.536</b>	<b>293.135</b>

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

ROCHE FARMA, S.A.

Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado en

31 de diciembre de 2021

(Expresado en miles de euros)

<b>Flujos de efectivo por actividades de explotación</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos	75.085	18.023
<i>Ajustes al resultado</i>		
Amortizaciones	2.849	3.110
Correcciones valorativas por deterioro	3.626	(299)
Variación de provisiones	(35.508)	71.063
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	2	24
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	1	100
Ingresos financieros	(6.949)	(1.694)
Diferencias de cambio	10	(17)
<i>Cambios en el capital corriente</i>		
Existencias	61.302	(26.979)
Deudores y cuentas a cobrar	27.667	119.223
Otros activos corrientes	1	(54)
Acreedores y cuentas a pagar	(3.134)	(16.508)
Provisiones a corto plazo	(30.418)	(11.166)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		
Cobros intereses	6.949	1.694
Cobros diferencias de cambio	(10)	17
Pagos y cobros por impuestos sobre beneficios	(11.261)	(3.879)
Otros pagos (cobros) (-/+)	5	120
<b>Flujos de las actividades de explotación</b>	<b>90.217</b>	152.778
<b><i>Flujos de efectivo por actividades de inversión</i></b>		
Pagos por inversiones en inmovilizado material	(459)	(4.310)
Pagos por inversiones en otros activos financieros	(67.323)	(123.451)
<i>Cobros por desinversiones</i>		
Cobros por desinversiones en inmovilizado material	11	69
Cobros por desinversiones en inversiones financieras	(95)	47
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>	<b>(67.866)</b>	(127.645)
<b><i>Flujos de efectivo por actividades de financiación</i></b>		
<i>Pagos por instrumentos de pasivo financiero</i>		
Devolución y amortización deudas con entidades de crédito y otras entidades	(1.831)	(2.958)
Pagos por dividendos	(20.700)	(22.500)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>	<b>(22.531)</b>	(25.458)
<b>AUMENTO(-DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>(180)</b>	(325)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	372	697
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	192	372

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2021.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

**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 2021 Roche Farma, S.A. está participada en un 100% por Roche Holding, Ltd. (100% a 31 de diciembre de 2020) (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 2021 y 2020, 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 2021 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 2021, 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 2021, y las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2020 aprobadas por el Accionista Único de fecha 30 de junio de 2021.

Como consecuencia de la primera aplicación de los cambios introducidos según el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, la Sociedad ha clasificado los activos financieros a largo y corto plazo, como "Activos Financieros a Coste Amortizado", cuando anteriormente se clasificaban como "Préstamos y Partidas a cobrar".

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

En cuanto a los pasivos financieros a largo y corto plazo, de acuerdo a las nuevas categorías que establece la Norma de Registro y Valoración 9.ª de “Instrumentos Financieros” a 1 de enero de 2021, según los cambios introducidos por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, la Sociedad los ha clasificado como “Pasivos Financieros a Coste Amortizado”, cuando anteriormente se clasificaban como “Débitos y Partidas a Pagar”.

La Sociedad ha aplicado de forma retroactiva a 1 de enero de 2021 los criterios de clasificación y valoración establecidos en el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, en relación a los cambios introducidos en la Norma de Registro y Valoración 9ª “Instrumentos Financieros”, sin re-expresar las cifras comparativas. No se han identificado impactos relevantes dado que la mayor parte de los activos y pasivos financieros mantienen una clasificación y valoración idéntica de acuerdo con la nueva normativa.

Asimismo, 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 ha supuesto ningún impacto en la fecha de primera aplicación, por lo que no ha sido 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 nueva norma proporciona un marco integral para 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.

La Sociedad ha revisado las políticas internas de reconocimiento de ingresos para las distintas tipologías de contratos de ingresos sin encontrar diferencias significativas entre ambos ni obligaciones de cumplimiento que dieran lugar al reconocimiento de pasivos por contratos con clientes.

Por todo lo explicado a partir de 1 de enero de 2021 las políticas contables de la Sociedad en lo referente a activos y pasivos financieros y reconocimiento de ingresos se ha modificado como se explica la Nota 4 en sus apartados correspondientes.

### **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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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

- 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 2021, 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 2021, formulada por los Administradores y pendiente de aprobación por el Accionista Único, es como sigue:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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

Al 31 de diciembre de 2021, 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	1.355
Reserva por redenominación del capital social a euros	<u>1</u>
	<b>12.174</b>

La distribución de resultados del ejercicio 2020 fue como sigue:

	<u>Euros</u>
<b><u>Bases de reparto</u></b>	
Beneficios del ejercicio	21.536.114,47
<b><u>Distribución</u></b>	
Dividendos	20.700.000,00
Reservas voluntarias	<u>836.114,47</u>
	<b>21.536.114,47</b>

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

Al 31 de diciembre de 2020, los importes de reservas no distribuibles eran como sigue:

	<b>Miles de euros</b>
Reservas no distribuibles:	
Reserva legal	10.818
Reserva por fondo de comercio	1.950
Reserva por redenominación del capital social a euros	1
	<b>12.769</b>

#### 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 2021, 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.

###### 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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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.

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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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.

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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

## 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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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.

#### **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.

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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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.

#### 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;

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

- 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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

**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.

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 2021 y 2020 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).

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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 2021 ha sido de 3.082 miles de euros (3.117 miles de euros en 2020), 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 ha supuesto ningún impacto en la fecha de primera aplicación, por lo que no ha sido 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 nueva norma proporciona un marco integral para 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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

- 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 2021

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

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

Ejercicio 2020

	Miles de euros			31.12.2020
	31.12.2019	Altas	Bajas	
<b>Coste</b>				
Propiedad industrial	711	-	-	711
Fondo de comercio	19.356	-	-	19.356
Aplicaciones informáticas	1.804	-	(129)	1.675
	21.871	-	(129)	<b>21.742</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Propiedad industrial	(711)	-	-	(711)
Fondo de Comercio	(2.190)	(393)	-	(2.583)
Aplicaciones informáticas	(1.804)	-	129	(1.675)
	(4.705)	(393)	129	<b>(4.969)</b>
<b>Deterioro acumulado de valor</b>				
Fondo de comercio	(14.777)	(303)	-	<b>(15.080)</b>
	2.389	(696)	-	<b>1.693</b>

Al 31 de diciembre de 2021 existe propiedad industrial y aplicaciones informáticas totalmente amortizadas por 711 miles de euros y por 1.156 miles de euros, respectivamente (711 miles de euros y 1.675 miles de euros respectivamente al 31 de diciembre de 2020).

Un detalle del valor neto contable al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 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 2021

<b>31.12.2021</b>				
<b>Miles de euros</b>				
	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)	-
	<b>19.356</b>	<b>(15.080)</b>	<b>(2.921)</b>	<b>1.355</b>

<b>31.12.2020</b>				
<b>Miles de euros</b>				
	Coste	Deterioro	Amortización	Valor neto contable
Intermune Spain, S.L.	1.802	-	(901)	901
Syntex Latino, S.A.	2.167	(372)	(1.003)	792
Boehringer Mannheim, S.A.	15.387	(14.708)	(679)	-
	<b>19.356</b>	<b>(15.080)</b>	<b>(2.583)</b>	<b>1.693</b>

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 721 y 634 miles de euros, respectivamente (901 y 792 miles de euros en 2020, respectivamente). El fondo de comercio Boehringer Mannheim, S.A. se encuentra totalmente amortizado tanto a 31 de diciembre de 2021 como a 31 de diciembre de 2020.

Durante el ejercicio 2021, 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 2021

## Ejercicio 2021

	Miles de euros				31.12.21
	31.12.20	Altas	Traspaso	Bajas	
<b>Coste</b>					
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)	<b>23.263</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
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	<b>(12.721)</b>
	<b>12.561</b>	<b>(2.007)</b>	-	<b>(12)</b>	<b>10.542</b>

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

Ejercicio 2020

	Miles de euros				31.12.2020
	31.12.2019	Altas	Traspaso	Bajas	
<b>Coste</b>					
Construcciones	10.304	2.030	2.474	(2.314)	12.493
Maquinaria de laboratorio y otra maquinaria	201	56	-	(24)	232
Utillaje	26	-	-	-	26
Otras instalaciones	479	-	-	(76)	403
Mobiliario, equipos y máquinas de oficina	3.105	866	99	(1.175)	2.895
Equipos para procesos de información	8.893	1.436	965	(1.207)	10.087
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	3.538	113	(3.538)	-	113
	26.546	4.500	-	(4.797)	<b>26.249</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
Construcciones	(5.454)	(1.136)	-	2.296	(4.294)
Maquinaria de laboratorio y otra maquinaria	(46)	(21)	-	21	(46)
Utillaje	(8)	(2)	-	-	(10)
Otras instalaciones	(342)	(22)	-	75	(289)
Mobiliario, equipos y máquinas de oficina	(2.497)	(172)	-	1.072	(1.596)
Equipos para procesos de información	(7.253)	(1.364)	-	1.164	(7.453)
	(15.600)	(2.717)	-	4.628	<b>(13.689)</b>
	<b>10.946</b>	<b>1.783</b>	<b>-</b>	<b>(169)</b>	<b>12.561</b>

Durante el ejercicio 2020 la cifra registrada como altas de inmovilizado material respondió fundamentalmente al proceso de adaptación de las nuevas oficinas en las que el área de servicios informáticos de la Sociedad desarrolla su actividad desde principios de ese año.

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad tiene pendiente de pago a proveedores de inmovilizado 45 miles de euros (190 miles de euros al 31 de diciembre de 2020 correspondientes al mencionado proceso de adaptación). Esta cifra se encuentra registrada bajo Otros pasivos financieros a corto plazo.

Durante 2021, la Sociedad ha finalizado diferentes proyectos en curso por 113 miles de euros (3.538 miles de euros durante 2020 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.

En el ejercicio 2021 la Sociedad ha obtenido una pérdida neta de 1 miles de euros por enajenación y/o bajas de inmovilizado material (100 miles de euros en el ejercicio 2020) (véase nota 22).

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

Bienes totalmente amortizados

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

	31.12.2021	31.12.2020
Construcciones	1.302	1.300
Maquinaria de laboratorio y otra maquinaria	821	821
Otras instalaciones	106	106
Mobiliario, equipos y máquinas de oficina	529	1.199
Equipos para procesos de información	3.727	5.637
	<b>6.485</b>	<b>9.063</b>

Durante el ejercicio 2021 y 2020 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 165 miles de euros al 31 de diciembre de 2021 (111 miles de euros al 31 de diciembre de 2020).

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 2021 ha ascendido a un total de 4.888 miles de euros (5.241 miles de euros 2020).

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

	Miles de euros	
	2021	2020
Hasta un año	4.367	4.580
Entre uno y cinco años	13.774	12.754
Más de cinco años	3.818	6.563
	<b>21.959</b>	23.897

## 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 2021

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	
	31.12.2021		31.12.2020	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos financieros a coste amortizado				
Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	283.558	-	216.231
Créditos	224	117	187	121
Depósitos y fianzas	639	-	588	-
	863	283.675	775	216.352
Clientes por ventas	-	67.719	-	97.646
Otras cuentas a cobrar	-	373	-	256
	-	68.092	-	97.902
Total activos financieros	<b>863</b>	<b>351.767</b>	775	314.254

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 6.734 miles de euros en 2021 (1.686 miles de euros en 2020); y a gastos por correcciones valorativas por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar por importe de 104 miles de euros en 2021 (ingreso de 306 miles de euros en 2020).

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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

Ejercicio 2021

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

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha dado de baja saldos antiguos ya prescritos de clientes por un importe de 433 miles de euros (357 miles de euros en 2020).

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

Ejercicio 2020

	Miles de euros		
	Año 2022 y posteriores	Total No corriente	Corriente
Préstamos y partidas a cobrar			
Créditos a empresas del grupo y asociadas	-	-	216.231
Créditos	187	187	121
Depósitos y fianzas	588	588	-
	775	775	216.352
Clientes por ventas	-	-	97.646
Otras cuentas a cobrar	-	-	256
	-	-	97.902
<b>Total activos financieros</b>	<b>775</b>	<b>775</b>	<b>314.254</b>

**9.1 Inversiones financieras**

El detalle de las inversiones financieras, es como sigue:

	31.12.2021		31.12.2020	
	Miles de euros		Miles de euros	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Vinculadas				
Créditos a empresas del grupo y asociadas (Nota 18)	-	283.558	-	216.231
No vinculadas				
Créditos al personal	224	117	187	121
Depósitos y fianzas	639	-	588	-
<b>Total</b>	<b>863</b>	<b>283.675</b>	775	216.352

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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 2021 y con Roche Pharmholding al 31 de diciembre de 2020 (Nota 18). Esta cuenta corriente devenga un tipo de interés de mercado.

El detalle y movimiento de las inversiones financieras no corrientes durante 2021 y 2020, es como sigue:

	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)	<b>863</b>

	Miles de euros			
	31.12.2019	Altas	Bajas/traspasos a corriente	31.12.2020
Créditos al personal	169	41	(23)	187
Depósitos y fianzas	797	-	(209)	588
	966	41	(232)	<b>775</b>

Créditos al personal recoge el importe nominal de 224 miles de euros con vencimiento a largo plazo de créditos concedidos por la Sociedad a su personal (187 miles de euros en 2020). El importe nominal de dichos créditos con vencimiento a corto plazo es de 117 miles de euros (121 miles de euros en 2020) y se encuentra registrado bajo Inversiones financieras a corto plazo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Depósitos y fianzas recoge principalmente a 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 2021

**9.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**

El detalle de este capítulo del activo del balance al 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

	<b>Miles de euros</b>	
	No corriente	Corriente
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)
<b>Total</b>	-	<b>76.751</b>

Al 31 de diciembre de 2020:

	<b>Miles de euros</b>	
	No corriente	Corriente
Vinculadas		
Clientes empresas del grupo y asociadas (nota 18)	-	19.661
No vinculadas		
Clientes	-	78.335
Otros deudores personal	-	256
Activos por Impuesto Corriente	-	4.737
Otros créditos con las Administraciones Públicas.	-	38
Correcciones valorativas por deterioro	-	(350)
<b>Total</b>	-	<b>102.677</b>

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

Del total del saldo de clientes a 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021, la Sociedad ha ingresado en concepto de reclamación de intereses por demora en los pagos de hospitales públicos, un total de 6.734 miles de euros (1.686 miles de euros en 2020). 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 2021 y 2020.

Un detalle de los saldos deudores con administraciones públicas al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

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

Al 31 de diciembre de 2020:

	<b>Miles de euros</b>	
	No corriente	Corriente
<b>Hacienda Pública, deudora por:</b>		
Prestaciones sociales a cobrar	-	38
Impuesto sobre Sociedades 2020 (nota 16)	-	4.737
	-	<b>4.775</b>

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 2021 y 2020 es como sigue:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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

	<b>Miles de euros</b>
Saldo al 1 de enero de 2020	44
Dotaciones	425
Reversiones	(88)
Aplicaciones	(31)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<b>350</b>

**10 Existencias**

El detalle de las existencias al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es como sigue:

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Comerciales	110.392	171.749
Materias primas y otros aprovisionamientos	128	74
	110.520	171.823
Menos, correcciones valorativas por deterioro	(1.691)	(194)
	<b>108.829</b>	<b>171.629</b>

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

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe de “Existencias” del balance adjunto durante 2020:

	<b>Miles de euros</b>
Saldos al 1 de enero de 2020	744
Dotaciones	850
Reversiones	(571)
Aplicaciones	(829)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<b>194</b>

Los gastos por aprovisionamientos de existencias comerciales, materias primas y otros aprovisionamientos durante 2021 y 2020 han sido los siguientes:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Existencias comerciales</b>		
Compras netas (importaciones)	514.333	607.753
Variación de existencias	61.357	(27.086)
	<b>575.690</b>	580.667
<b>Materias primas y otros aprovisionamientos</b>		
Compras netas (principalmente nacionales)	342	275
Variación de existencias	(54)	107
	<b>288</b>	382
<b>Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos</b>		
	1.497	(550)
	<b>577.475</b>	580.499

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

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Dólares americanos	5	25
	<b>5</b>	38

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

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

**11 Efectivo y Otros Medios Líquidos Equivalentes**

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

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bancos, cuentas corrientes	<b>192</b>	372

**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 2021 y 2020 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 2021 y 2020 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 2021 de 1.355 miles de euros (1.693 miles de euros al 31 de diciembre de 2020) (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. También, bajo determinadas condiciones se podrá destinar a incrementar el

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

capital. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 2021 de 1.355 miles de euros (1.693 miles de euros al 31 de diciembre de 2020) (véase nota 5).

**13 Provisiones y Contingencias**

Ejercicio 2021

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>
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	-
	<b>10.823</b>	<b>2.133</b>
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
	-	<b>22.352</b>
<b>Total</b>	<b>10.823</b>	<b>24.485</b>

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

Ejercicio 2020

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>
Provisiones para pensiones y obligaciones similares	1.905	49
Provisiones para gastos de reestructuración	7.607	30.454
	<b>9.512</b>	<b>30.503</b>
Provisiones para operaciones comerciales		
Provisión para devoluciones	-	86
Provisión aportaciones previstas Ley del Medicamento	-	837
Provisión para Ac.Comerciales y otras	-	60.295
	-	61.218
<b>Total</b>	<b>9.512</b>	<b>91.721</b>

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 2021

El detalle y movimiento de las provisiones clasificadas como no corrientes durante el 2021, es como sigue:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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

Ejercicio 2020

	Miles de euros		Total
	Provisión por retribuciones al personal	Provisión restructuración local largo plazo	
<b>Saldos al 1 de enero de 2020</b>	2.024	-	2.024
Dotaciones	266	7.607	7.873
Reversiones	(299)	-	(299)
Trasposos al corto plazo	(86)	-	(86)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>1.905</b>	<b>7.607</b>	<b>9.512</b>

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 2021 la provisión se ajusta a la valoración actual que ha realizado un experto independiente con objeto de determinar los fondos que a dicha fecha deberían estar dotados (en 2020 la valoración fue realizada por la Sociedad).

Las hipótesis actuariales y financieras utilizadas por el experto independiente (la Sociedad en 2020) para la valoración de los premios de vinculación de los ejercicios fiscales 2021 y 2020 son las siguientes:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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 2021 ha ascendido a 425 miles de euros (266 miles de euros en 2020) 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 2021

Su detalle y movimiento durante el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>Miles de euros</b>		
	<b>Provisión por retribuciones al personal</b>	<b>Provisión reestructuración local</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos al 1 de enero de 2021</b>	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
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>139</b>	<b>1.994</b>	<b>2.133</b>

Ejercicio 2020

	<b>Miles de euros</b>		
	<b>Provisión por retribuciones al personal</b>	<b>Provisión reestructuración local</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos al 1 de enero de 2020</b>	114	4.351	4.465
Dotaciones	-	26.629	26.629
Aplicaciones	(151)	(526)	(677)
Trasposos del largo plazo	86	-	86
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>49</b>	<b>30.454</b>	<b>30.503</b>

## Provisión por gastos de reestructuración

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene 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. Al 31 de diciembre de 2020 la Sociedad tenía constituida una provisión de 30.454 miles de euros que incluía además el compromiso adquirido en 2017 con un tercero en relación con el coste derivado de la implantación del plan de venta de su actividad de fabricación. Durante el ejercicio 2021, 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 2021

**13.3 Provisiones por operaciones comerciales a corto plazo**

Su detalle y movimiento durante el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

	<b>Miles de Euros</b>				
	Provisión para devoluciones de ventas	Provisión para aportaciones previstas por la Ley del Medicamento	Provisión por contratos onerosos	Provisión Ac.Comerciales y otras	Total
<b>Saldos al 1 de enero de 2021</b>	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
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>51</b>	<b>607</b>	<b>542</b>	<b>21.152</b>	<b>22.352</b>

Ejercicio 2020

	<b>Miles de Euros</b>			
	Provisión para devoluciones de ventas	Provisión para aportaciones previstas por la Ley del Medicamento	Provisión Ac.Comerciales y otras	Total
<b>Saldos al 1 de enero de 2020</b>	91	1.075	33.339	34.505
Dotaciones	6	116	38.852	38.974
Pagos	-	(354)	(10.812)	(11.166)
Regularizaciones	(11)	-	(1.084)	(1.095)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>86</b>	<b>837</b>	<b>60.295</b>	<b>61.218</b>

**13.3.1 Provisión para devoluciones de ventas**

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad tiene constituida una provisión de 51 miles de euros por el importe estimado de las devoluciones de ventas (86 miles de euros al 31 de diciembre de 2020).

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

## 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 2021 la Sociedad ha dotado un total de 441 miles de euros (116 miles de euros en 2020) 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 2021 y 2020.

Roche Farma, S.A. ha realizado pagos a cuenta de dicha aportación durante 2021. Se han efectuado pagos por un total de 671 miles de euros en 2021 (354 miles de euros durante 2020).

## 13.3.3 Acuerdos comerciales con clientes y otras provisiones por operaciones comerciales

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene constituida una provisión en relación con programas de acuerdos comerciales con clientes devengados durante 2021 y otras provisiones por operaciones comerciales y otros descuentos específicos propios del sector en que opera la Sociedad, por un importe total de 21.152 miles de euros (60.295 miles de euros al 31 de diciembre de 2020).

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:

	<b>Miles de euros</b>	
	<b><u>31.12.2021</u></b>	<b><u>31.12.2020</u></b>
Aduanas	527	527
Hospitales	23.870	24.017
Farmaindustria	226	226
Otros	100	100
	<b><u>24.723</u></b>	24.870

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 2021

**14 Pasivos Financieros por Categorías**

Ejercicio 2021

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>A coste amortizado</b>	<b>A coste amortizado</b>
	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>
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>
	<b>4</b>	<b>126.970</b>

Ejercicio 2020

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>A coste amortizado o coste</b>	<b>A coste amortizado o coste</b>
	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>
Débitos y cuentas a pagar		
Deudas con características especiales	-	1.512
Proveedores de inmovilizado a corto plazo (nota 6)	-	190
Fianzas recibidas a largo plazo	4	129
	<u>4</u>	<u>1.831</u>
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores	-	112.805
Otras cuentas a pagar	-	16.002
	<u>-</u>	<u>128.807</u>
	<b>4</b>	<b>130.638</b>

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

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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

**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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es como sigue:

Ejercicio 2021

	<b>Miles de euros</b>		
	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>	<b>Total</b>
Otros pasivos financieros	4	-	4
	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>4</b>

Ejercicio 2020

	<b>Miles de euros</b>		
	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>	<b>Total</b>
Créditos y ayudas reintegrables			
Crédito del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial (CDTI)			
Ejercicio 2010 y 2011	-	1.512	1.512
Otros pasivos financieros	4	129	133
	<b>4</b>	<b>1.641</b>	<b>1.645</b>

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

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

2013, la Sociedad recibió los importes restantes, 305 y 1.677 miles de euros, correspondientes a dichas ayudas.

Dichas ayudas no devengan intereses y tienen 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.

La Sociedad ha quedado 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 encuentra registrado 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 devengan intereses, la Sociedad no ha registrado 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es como sigue:

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
A dos años	4	4
	<b>4</b>	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:

	<b>Días</b>	<b>Días</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Periodo medio de pago a proveedores.	<b>60</b>	63
Ratio de operaciones pagadas.	<b>65</b>	68
Ratio de operaciones pendientes de pago.	<b>32</b>	35

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>Miles de euros</b>	<b>Miles de euros</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Total pagos realizados.	<b>94.643</b>	107.809
Total pagos pendientes.	<b>16.284</b>	19.033

La cifra de pagos realizados y pendientes no incluye los pagos a empresas del grupo Roche.

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

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>Corriente</b>	<b>Corriente</b>
Grupo		
Proveedores (nota 18)	85.947	92.114
No vinculadas		
Proveedores	17.977	20.691
Acreedores	9.714	6.461
Personal	13.287	9.541
Otras deudas con las Administraciones Públicas	4.264	5.518
Total	<b>131.189</b>	134.325

Los saldos acreedores con administraciones públicas al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Hacienda Pública, acreedora por		
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	2.175	2.901
Impuesto sobre el Valor Añadido	219	737
Seguridad Social	1.870	1.880
	<b>4.264</b>	4.562

**16 Situación Fiscal**

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

	<b>Miles de euros</b>		
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Total</b>
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)
<b>Base imponible fiscal de 2021 Roche Farma, S.A.</b>			<b>61.491</b>

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades a 31 de diciembre de 2020 fue la siguiente:

	<b>Miles de euros</b>		
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Total</b>
Resultado del ejercicio			21.536
Impuesto sobre Sociedades	-	(3.513)	(3.513)
Diferencias permanentes	1.719	-	1.719
Diferencias temporales:			
a) Con origen en el ejercicio	44.187	-	44.187
b) Con origen en ejercicios anteriores	21	(2.377)	(2.356)
<b>Base imponible fiscal de 2020 Roche Farma, S.A.</b>			<b>61.573</b>

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

El Impuesto sobre Sociedades a pagar por parte de Roche Farma, S.A. en relación al ejercicio 2021 asciende a 7.392 miles de euros. Dicho importe se obtiene 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 han realizado pagos anticipados por 16.015 miles de euros. Por tanto, considerando dichos pagos anticipados, el resultado neto es una cantidad a cobrar por 8.623 miles de euros.

El Impuesto sobre Sociedades a pagar por parte de Roche Farma, S.A. en relación al ejercicio 2020 ascendió a 7.342 miles de euros. Dicho importe se obtuvo aplicando el tipo impositivo del 25% a la base imponible fiscal de 61.573 miles de euros y considerando deducciones por 8.051 miles de euros. Se realizaron pagos anticipados por 12.079 miles de euros. Por tanto, considerando dichos pagos anticipados, el resultado neto fue una cantidad a cobrar por 4.737 miles de euros.

A 31 de diciembre de 2021 figura en los libros de Roche Farma, S.A. un gasto neto como Impuesto sobre Sociedades de 10.245 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 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.

A 31 de diciembre de 2020 figuraba en los libros de Roche Farma, S.A. un ingreso neto como Impuesto sobre Sociedades de 3.513 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 8.051 miles de euros, a los importes contabilizados por diferencias en el gasto por Impuesto de 2019 por importe de 5 miles de euros, así como ingreso neto por 10.850 miles de euros correspondiente a impuestos anticipados y diferidos.

El importe contabilizado en concepto de activos por impuestos diferidos asciende a 21.573 miles de euros (24.431 miles de euros en 2020). 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 inferior a 12 meses.

El importe contabilizado en concepto de pasivos por impuesto diferido asciende a 12 miles de euros (16 miles de euros en 2020) 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 2021, 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 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021.

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

Por otro lado, a 31 de diciembre de 2021 la Sociedad dispone de 11.523 miles de euros en concepto de deducciones pendientes de aplicar, registrados en el epígrafe de Activos por impuestos diferidos (10.690 miles de euros en 2020). Dada la trayectoria de los resultados de Roche Farma, S.A. en los últimos ejercicios, la Sociedad confía en su recuperación en el futuro por lo que considera probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

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 2021 y 2020 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 2021 a 60 miles de euros (120 miles de euros en 2020) y se encuentra recogido en el epígrafe de Servicios exteriores de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre de 2021 y 2020, 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.

**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 2021 y 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>Miles de euros</b>	<b>Miles de euros</b>
<b>Saldos deudores (nota 9)</b>		
Activos corrientes		
Cuenta corriente	283.558	216.231
Clientes		
F. Hoffman- La Roche	32	19.661
	<b>283.590</b>	<b>235.892</b>
<b>Saldos acreedores</b>		
<u>Pasivos corrientes</u>		
Acreedores comerciales		
F. Hoffman-La Roche	85.627	91.968
R.Diagnostics International AG	169	17
Genentech Inc	40	39
R.Diagnostics, S.L.	94	76
R.Diagnostics Asia Pacific Pte	2	-
R. Diabetes Care S.L.	1	-
R.Diagnostics GMBH	14	14
Total Proveedores empresas grupo y asociadas a corto plazo (nota 15.2)	<b>85.947</b>	<b>92.114</b>

Las principales transacciones con empresas del grupo y asociadas realizadas durante 2021 y 2020 han sido las siguientes:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>Miles de euros</b>	<b>Miles de euros</b>
<b>Ingresos</b>		
Otros ingresos de explotación (servicios prestados a sociedades del grupo)		
Servicios de I + D (principalmente F.Hoffmann-La Roche AG)	58.958	64.058
Servicios informáticos (Data Center) (F.Hoffmann-La Roche AG)	76.306	75.920
Otros ingresos (principalmente F.Hoffmann-La Roche AG)	6.421	1.268
	<b>141.685</b>	<b>141.246</b>
<b>Gastos</b>		
Gastos de explotación		
Aprovisionamientos (nota 10) (principalmente F.Hoffmann La Roche AG)	<b>514.401</b>	<b>607.806</b>

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020 es la siguiente:

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mercado nacional	706.286	701.684
	<b>706.286</b>	701.684

La totalidad de las ventas 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 2021 y 2020, es como sigue:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sueldos y salarios	80.325	81.127
Indemnizaciones	101	34.367
Cargas sociales	15.561	16.892
Otros gastos sociales por		
Aportación plan pensiones (nota 4.11)	3.082	3.117
Formación externa	1.236	1.817
Artículos alimentación	2.088	2.070
Selección de actividades culturales y otras ayudas	280	308
Otros	6.455	6.079
	<b>109.128</b>	<b>145.777</b>

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

	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Total</b>
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
	<b>533</b>	<b>472</b>	<b>1.005</b>

El número medio de empleados durante 2020, distribuido por secciones, fue el siguiente:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Total</b>
GP-00	6	4	10
GP-02	-	-	-
GP-03	-	-	-
GP-04	12	22	34
GP-05	141	160	301
GP-06	223	151	374
GP-07	148	154	302
GP-08	38	36	74
	<b>568</b>	<b>527</b>	<b>1.095</b>

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

	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Total</b>
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
	<b>532</b>	<b>467</b>	<b>999</b>

Al 31 de diciembre de 2020 la distribución por sexos y el número de empleados, era la siguiente:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Total</b>
GP-00	6	4	10
GP-02	-	-	-
GP-03	-	-	-
GP-04	12	21	33
GP-05	133	156	289
GP-06	230	150	380
GP-07	151	156	307
GP-08	38	35	73
	<b>570</b>	<b>522</b>	<b>1.092</b>

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio 2021 con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento ha sido de 9 personas (9 personas en el curso del ejercicio 2020).

El Consejo de Administración de la Sociedad está compuesto a 31 de diciembre de 2021 por cuatro consejeros varones y un Secretario (varón) (misma composición que al cierre del ejercicio 2020). El Secretario y uno de los consejeros son empleados de la Sociedad.

## **21 Otros gastos de explotación**

Su detalle es como sigue:

## ROCHE FARMA, S.A.

## Memoria de las Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Investigación y desarrollo	32.263	29.351
Arrendamientos y cánones	4.888	5.241
Reparación y conservación	1.462	1.650
Servicios de profesionales	31.975	32.124
Transportes	901	1.203
Primas de seguros	90	80
Servicios bancarios y similares	97	100
Publicidad y relaciones públicas	6.240	8.499
Suministros	632	383
Gastos de viaje y reuniones internas	1.122	2.977
Colaboraciones con Organizaciones Sanitarias para formación médica	7.797	8.193
Colaboraciones profesionales sanitarios para formación médica	788	1.108
Donaciones filantrópicas	787	1.110
Colaboraciones con Asociaciones de Pacientes	166	190
Cuotas a asociaciones de negocio	521	489
Eliminación de residuos	60	120
Tributos	60	52
Otros gastos	3.635	4.418
Variación provisiones operaciones comerciales (nota 9)	2.128	(52)
	<b>95.612</b>	<b>97.236</b>

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 2021

	<b>Miles de euros</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Pérdidas</b>		
Deterioro Inmovilizado intangible (nota 5)	-	(303)
Bajas Inmovilizado material (nota 6)	(1)	(100)
	<b>(1)</b>	<b>(403)</b>

**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 1.886 miles de euros en 2021 (1.218 miles de euros en 2020).

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 2021 y 2020. Adicionalmente a 31 de diciembre de 2021 la Sociedad tiene registrados 298 miles de euros pendientes de pago por remuneraciones devengadas a aquellos miembros del consejo que son a su vez empleados de la Sociedad (182 miles a 31 de diciembre de 2020)

Durante los ejercicios 2021 y 2020 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 18 miles de euros al 31 de diciembre de 2021 (16 miles de euros al 31 de diciembre de 2020).

**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 2021

**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 109 miles de euros en concepto de honorarios por servicios de auditoría, correspondientes al ejercicio 2021 (115 miles de euros en concepto de honorarios por servicios de auditoría en el ejercicio 2020).

Este importe por servicios de auditoría incluye la totalidad de los honorarios relativos a la auditoría en 2021 y 2020, 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 2021, honorarios por otros servicios de verificación por importe de 26 miles de euros (26 miles de euros en el ejercicio 2020).

**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. En concreto, en relación con la crisis política originada por el conflicto bélico entre Rusia y Ucrania, la Sociedad no espera verse directamente afectada de manera significativa, aunque estará muy pendiente del posible impacto en el entorno en el que opera.

ROCHE FARMA, S.A.

Informe de Gestión

Ejercicio 2021

## **1. Entorno macroeconómico**

### 1.1 Perspectiva global

El contexto nacional e internacional en el que Roche Farma, S.A. ha desarrollado sus actividades en 2021, ha venido marcado, al igual que ocurrió en 2020, por un periodo de profunda ralentización, debido al impacto global y local que ha tenido la pandemia del COVID-19 en la economía en general, y en el sector sanitario en particular.

2021 comenzó con la producción, distribución y administración de vacunas para hacerle frente al COVID-19. Los países desarrollados aceleraron el proceso de vacunación de la población conforme recibían las dosis, contemplando alcanzar la inmunidad de rebaño y, por tanto, la reapertura de la actividad económica para finales de verano. Sin embargo, con la aparición de la variante delta en India y la propagación del virus justo antes de la temporada estival, se empañó la recuperación económica, sembrando nuevamente incertidumbre sobre la intensidad de la recuperación de las economías desarrolladas y aumentando la volatilidad de los mercados financieros. En algunos países se retomaron las restricciones y cierres de fronteras y aumentaron los requisitos de entrada y salida de sus países.

No obstante, el comercio y turismo internacional, así como la demanda interna (que venían muy deprimidos del año anterior) comenzaban a mostrar señales de reactivación, aunque a diferentes ritmos dependiendo de la situación sanitaria y estructural de cada país.

La reapertura de la actividad que tuvo lugar durante el verano de 2021 originó un aumento muy significativo de la demanda en el mundo, que a su vez trajo consigo problemas en la cadena de suministros de ciertos bienes y servicios. La escasez de determinados productos (microchips y semiconductores, entre otros), sumado a unas cadenas de transporte de mercancías mermadas, limitaron la capacidad de respuesta de la oferta al incremento de la demanda. Así, comenzaban a surgir problemas en las cadenas de suministro de empresas en países exportadores de materias primas, que rápidamente se trasladaron al resto del mundo, interrumpiendo el normal desarrollo de la actividad económica a nivel global.

En consecuencia, los impactos en la producción comenzaron a notarse en los costes de las empresas, al tensionarse gran parte de los indicadores que afectan a la misma. Las empresas comenzaban a enfrentarse a incrementos en los costes de transporte y de la energía, en los precios de las materias primas y en los precios pagados a proveedores, originando en algunos casos escasez de inventarios y retrasos en las entregas.

Estas tensiones en la oferta han provocado el mayor repunte de la inflación en décadas, con el dato cerrando diciembre en el 7% interanual en EE. UU., mientras que el área euro lo hacía en el 5%. Estas presiones inflacionistas en los países desarrollados han comenzado a tener efectos de segunda ronda, es decir, se han trasladado a aumentos salariales en EE. UU., pero no ha ocurrido todavía en el área euro (tampoco sería esperable que suceda, dada la situación del mercado laboral, mucho más tensionado en el primer caso que en el segundo). Estos efectos podrían llegar a mermar la recuperación económica (mediante la contención del consumo privado, como consecuencia de la pérdida de poder adquisitivo de los hogares).

Cuando la pandemia parecía estar remitiendo, en noviembre surgió la variante ómicron en Sudáfrica, con mayor transmisibilidad, aunque menor gravedad. Los países con tasas de vacunación relativamente bajas se han visto obligados a implementar más restricciones en la parte final del año para contener la rápida propagación de la variante, lo que ha tenido efectos negativos sobre la actividad económica, especialmente, el sector servicios. En ese sentido, los ritmos de contagios cerraban el 2021 en niveles no vistos en olas anteriores, aunque en términos de tasa de hospitalización y UCI se esté todavía por debajo.

Si bien el año 2021 cierra con crecimientos del PIB positivos, estas variaciones han sido muy desiguales entre los diferentes países. Aquellos con estructuras sectoriales económicas con mayor peso en sectores como el turístico y de la restauración -como es el caso de España-, se han visto más afectados por las medidas implementadas para frenar contagios. Asimismo, países con menor número de personas vacunadas han recurrido a restricciones más severas, lo que indudablemente tendrá un efecto negativo sobre sus economías.

Otro factor clave serán los paquetes fiscales aprobados en EE. UU. y Europa, que ayudarán a sostener e impulsar el crecimiento en los próximos años. Estos fondos servirán para incrementar la inversión en infraestructuras, para el caso de EE.UU., y en políticas que favorezcan la transición ecológica y digital en el área euro. En general, se espera que estos estímulos tengan un efecto multiplicador en las economías de los países desarrollados y un efecto arrastre en diferentes sectores claves para la inversión.

Asimismo, las disrupciones en las cadenas de suministros y la inflación continuarán siendo un problema durante la mayor parte del año, aunque se espera que se normalicen para la segunda mitad del 2022. A su vez, conforme comiencen a ejecutarse los estímulos fiscales en las economías desarrolladas, es esperable ver un impulso en el crecimiento económico global, al ritmo en el que los países comiencen a aplicar dichos estímulos en sus respectivas economías.

Sin embargo, la esperada recuperación anteriormente citada para 2022 podría verse alterada por la aparición de crisis políticas en determinados países (como puede ser el caso del conflicto entre Rusia y Ucrania), lo que nos sitúa de nuevo ante un entorno de máxima volatilidad e incertidumbre para el ejercicio 2022.

## 1.2 Economía española

Para la economía española, el país cerró el 2020 con el peor registro de crecimiento en más de 50 años (-10,8%) y comenzaba el 2021 con el impacto de una tercera ola, con un mínimo de la población vacunada (3%). El sector servicios fue el más damnificado y el mercado laboral se saldaba con una destrucción de casi 600.000 efectivos el año anterior. Los trabajadores en ERTE rondaban los 700.000 efectivos y las tasas interanuales del IPC estaban en terreno negativo. Ante este panorama, la vacunación de la población se convertía en el objetivo principal para reanudar la actividad económica y tratar de recuperar cuando antes los niveles de 2019.

Con la persistencia de la pandemia durante el primer trimestre del año, los contagios aumentaban y las restricciones volvían a endurecerse, teniendo un efecto negativo sobre la actividad económica, que se saldó con un retroceso del PIB del 0,6% trimestral, como consecuencia del peor comportamiento del consumo privado y la construcción (en este caso, debido también a los efectos del temporal Filomena). No obstante, la campaña de vacunación ya se había iniciado y cogía impulso con miras a salvar la temporada estival.

Finalmente, el crecimiento de la economía española en 2021 ha sido más moderado del esperado inicialmente, debido a un menor impulso de la demanda interna y un drenaje sustancial de la demanda externa. En términos de contabilidad nacional, la economía española cerró el 2021 con un crecimiento del 2% trimestral del PIB en el 4T21. El avance es positivo y refleja el mantenimiento del impulso de la actividad que aceleró con fuerza en la segunda mitad del año. El crecimiento de 2021 se situó así en el 5% anual respecto a 2020.

Por otro lado, el 2021 fue un buen año para el mercado laboral, sumando 776.000 afiliados en el periodo, un incremento del 4,1% a cierre de año con respecto a 2020 y con niveles de afiliación por encima de los previos a la pandemia. Los ERTE continúan su senda de reducción y a cierre de 2021 se situaban en 122.000 personas, muy lejos de los 700.000 del cierre de 2020. El paro registrado también se reducía en diciembre y la tasa interanual se situaba en el -20,1%, dejando el número de parados registrados en 3,1 millones de personas.

La economía española se encamina así a los 20 millones de afiliados (19,8 millones en diciembre), cifra que de seguir la tendencia actual se alcanzaría en el primer trimestre de 2022. No obstante, queda por ver el impacto que pueda ejercer la reforma laboral, que entró en vigor el 1 de enero y que fue convalidada en el Congreso de los Diputados el pasado 3 de febrero. La reforma limita el uso de la temporalidad, acortando su duración a menos de 1 año y prohibiendo el uso del contrato por obra y servicio, lo que, según la evidencia histórica, podría no afectar al Umbral de Creación de Empleo (UCE).

Para 2022, se espera que el crecimiento acelere hasta el 6% anual. Los vectores de crecimiento podrían ser: (i) el consumo privado, apoyado en la alta tasa de ahorro, la continuidad de la recuperación del mercado de trabajo y la alta propensión a consumir de los hogares españoles en momentos de recuperación económica como los vividos con anterioridad; (ii) la inversión, impulsada por la ejecución de los fondos europeos (NGEU); (iii) el sector exterior, donde la recuperación del turismo capitalizaría la gran parte de la mejora, y se espera también una recuperación de las exportaciones de bienes, permitiendo compensar el incremento previsto de las importaciones como consecuencia de nuestra dependencia energética. Las estimaciones del déficit público se sitúan en una reducción hasta el 4,9% en 2022, año en el que la política fiscal seguirá siendo de corte expansivo como consecuencia de los NGEU. La deuda pública podría cerrar cerca del 117,6% en 2022.

Todas las anteriores estimaciones debemos tomarlas con la prudencia necesaria, debido al escenario de gran volatilidad e incertidumbre que nos rodea, tal y como se ha comentado en el apartado internacional.

\*Fuente de las estimaciones: AFI

## **2. Situación del sector en que opera la Sociedad**

Durante 2021, el gasto público en productos farmacéuticos y sanitarios en España creció con moderación (2,7% interanual en noviembre de 2021), aprovechando la caída de los productos sanitarios relacionados con el tratamiento del COVID, cuyo uso se redujo respecto a 2020. El gasto farmacéutico hospitalario fue algo superior (6,9% de aumento interanual en noviembre de 2021), ya que muchos tratamientos, interrumpidos el año anterior por la pandemia, pudieron retomarse.

Ese crecimiento del gasto farmacéutico hospitalario se aproxima al aumento de la inflación en el mismo período, si bien la mayor parte de su incremento se debe a un mayor número de tratamientos y no a la subida de los precios unitarios. En un contexto de subidas generalizadas de costes y de precios,

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 conseguido aumentar nuestra actividad investigadora en España, con muchos nuevos ensayos clínicos gestionados eficientemente de forma remota para minimizar los riesgos y asegurar la calidad de los resultados. Debemos destacar los ensayos realizados de forma acelerada para generar evidencia sobre el uso de Tocilizumab para el tratamiento de pacientes graves infectados por COVID, combatiendo la tormenta de citoquinas que pone en riesgo la salud del paciente.

Fruto de nuestros esfuerzos acelerados de desarrollo y de la colaboración con los reguladores, hemos conseguido en 2021 la aprobación de dos fármacos para el tratamiento de la enfermedad por COVID-19: RoActemra (Tocilizumab) y Ronapreve (Casirivimab/Imdevimab), que además estuvieron ya disponibles en hospitales españoles antes del final del ejercicio.

Las distintas oleadas de la pandemia ocurridas durante 2021 han interferido en muchos tratamientos crónicos o de larga duración, y han dificultado el diagnóstico temprano de muchas enfermedades. Debido a ello, los tratamientos oncológicos y neurológicos han crecido menos de lo esperado, mientras que los fármacos con indicaciones en COVID han crecido de forma importante.

El entorno regulatorio ha permanecido relativamente estable, pese a las regulaciones muy coyunturales para adaptar las actividades informativas (congresos, visita médica) al contexto pandémico.

Los acuerdos de financiación de los fármacos innovadores han seguido sufriendo importantes retrasos respecto de los plazos obligatorios europeos, lo que unido a la nueva tendencia a combinar los informes de valoración terapéutica con los aspectos puramente económicos dificulta el acceso de los pacientes a los nuevos tratamientos. Ante estos retos, la Sociedad ha mantenido su compromiso con los pacientes, aceptando fórmulas innovadoras de financiación como los pagos en función de resultados o los precios diferenciados por indicación terapéutica, haciendo posible la puesta a disposición del sistema público de salud de varios tratamientos nuevos.

### **3. Evolución de la Sociedad**

#### **3.1. Grupo Roche en el mundo**

Las ventas del Grupo Roche en 2021 aumentaron un 9% a tipos de cambio constantes (aumento de un 8% en francos suizos) respecto al ejercicio anterior, alcanzando los 62.801 millones de francos suizos. El beneficio operativo aumentó un 4% (2% en francos suizos), y el beneficio por acción aumentó un 6% (3% en francos suizos).

Las ventas de la División Farmacéutica aumentan un 3% (a tipos de cambio constantes), con importantes crecimientos de fármacos de reciente lanzamiento (incluyendo Tecentriq, Hemlibra, Evrysdi y Phesgo) que compensan el impacto de la competencia de los biosimilares. Los fármacos para el tratamiento del COVID-19 también han contribuido al crecimiento de las ventas (Ronapreve y Actemra/Roactemra).

Las ventas de la División Diagnóstica aumentan en un 29% (a tipos de cambio constantes) en el conjunto del año debido a la actividad diagnóstica relacionada con el COVID-19.

El próximo ejercicio el Grupo, a pesar del fuerte y continuado impacto de los biosimilares, espera que las ventas crezcan en el rango de bajo dígito, a tipos de cambio constantes. Se espera también que el beneficio por acción aumente en línea con las ventas, a tipos de cambio constantes. Roche espera aumentar aún más su dividendo en francos suizos.

### 3.2. Roche Farma, S.A.

Durante el ejercicio 2021 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 llevar mejores resultados a más pacientes y en el menor tiempo posible.

El año 2021 ha seguido estando marcado sin duda por la pandemia mundial por COVID-19.

A pesar de la situación vivida, la Sociedad, ha cerrado el ejercicio con un crecimiento del 0,2 por ciento gracias a los resultados obtenidos por sus medicamentos más innovadores. Destaca así: Tecentriq, en Inmunoterapia, con un amplio espectro de indicaciones por llegar; Ocrevus, para esclerosis múltiple (único fármaco que ha demostrado eficacia en esclerosis múltiple recurrente y en esclerosis múltiple primaria progresiva); Hemlibra en hemofilia, un fármaco que supone 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 Perjeta y Kadcyla, en cáncer de mama, que han logrado compensar el impacto de la competencia de los biosimilares (para Avastin, Herceptin y Mabthera),

Además, en 2021 se ha consolidado la práctica clínica de usar Roactemra para pacientes de COVID (aprobado inicialmente en la indicación de artritis reumatoide), lo que ha supuesto un crecimiento importante del beneficio para dichos pacientes.

Durante el ejercicio 2021 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 Tecentriq (para la indicación de primera línea de cáncer de células no pequeñas), Evrydi (Atrofia Muscular Espinal), Enspryng (Neuromielitis Óptica), Ronapreve (COVID-19) y Roactemra (para la indicación de COVID-19).

En cuanto a la aprobación en 2021 de reembolso por el Sistema Nacional de Salud de nuevas moléculas / indicaciones, destaca en mayo del 2021 la aprobación de Kadcyla para la indicación de cáncer de mama HER2+ en estadio temprano.

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

Destaca, además, el crecimiento 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 2022, 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 y enfocándose a los diferentes ecosistemas. Se trata de estar más cerca del paciente poniendo el foco en las distintas áreas estrategias (pulmón, mama, GU/GI, hematología, CNS, I2, RC y oftalmología).

El próximo ejercicio se espera aprobación de la Agencia Europea del Medicamento (EMA) para nuevos productos e indicaciones como VABYSMO (oftalmología), SUSVIMO (Oftalmología), MOSUNETUZUMAB (3L en linfoma folicular), Polivy para 1L DLBCL, Tecentriq en varias indicaciones y Hemlibra para hemofilia tipo A de pacientes moderados y leves.

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, Tecentriq para la Indicación de Hepato Carcinoma (HCC).

La Sociedad ha valorado durante el ejercicio las posibles implicaciones de las nuevas normas de valoración internacionales (IFRS) sin que exista impacto relevante a destacar.

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 2021 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 2021 se sitúa en 60 días desde la fecha de vencimiento de las facturas.

Aunque la crisis pandémica es global y sus efectos son todavía inciertos, no estimamos que tenga un impacto significativo que afecte a largo plazo en la situación económica patrimonial de la Sociedad. La Sanidad es un sector esencial para la sociedad, y aunque por la crisis originada por el Covid19 pueda haber distintas medidas o ajustes que garanticen su sostenibilidad, la Sociedad continuará jugando un rol relevante en dicho sector.

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 2021. 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 2021 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](http://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
<b>Gestión Ambiental</b>	<b>Política de Seguridad, Salud y Protección Ambiental</b>	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.
<b>Social y de personal</b>	<b>Plan de Igualdad.</b>	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.
	<b>Protocolo contra el acoso en el ámbito laboral.</b>	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.
	<b>Política de trabajo a distancia</b>	Refleja las condiciones y ámbito de aplicación del trabajo a distancia válido para Roche Farma, S.A.
	<b>Política de desconexión digital</b>	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.
	<b>Plan de prevención de riesgos laborales</b>	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.
	<b>Política de registro de jornada</b>	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.
<b>Corrupción y soborno</b>	<b>Código de conducta</b>	Principios de actuación del personal de la compañía, aplicables también en relación con interacciones con proveedores, clientes o stakeholders.
	<b>Código de Buenas Prácticas de Farmaindustria.</b>	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 ha entrado en vigor en enero de 2021, incorporando nuevas exigencias y controles, en un contexto de mejora continua y de altas expectativas de la Sociedad.
<b>Información sobre la Sociedad</b>	<b>Código de conducta para los proveedores</b>	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).
	<b>Guía de Integridad en los negocios</b>	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.
	<b>Política de viajes de negocio</b>	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.
	<b>Política de compras</b>	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**

#### ➤ 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.

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.

Una 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.

✓ **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/politicash2022.html](https://www.roche.es/es_es/RSC/planeta/politicash2022.html))

➤ Cantidad de provisiones y garantías para riesgos ambientales

Al cierre del ejercicio 2021 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**

➤ Uso de energías renovables

Roche Farma, S.A. utiliza mayoritariamente 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 2021 fue de 11657 GJ (3.238.055 Kw/h)

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 casas. 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.

➤ 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 amoniaco 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 amoniaco 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.

Los objetivos fijados por el Grupo de cara a la reducción de emisiones para el periodo 2020-2025 son:

1. Realizar una hoja de ruta para lograr eliminar las emisiones GHG (Gases de Efecto Invernadero) para el 2050.
2. 10% Alcance 1 &2 Consumo energético (FFE GJ/empleado).
3. 15% Alcance 3 GHG (kg CO<sub>2</sub> /empleado).
4. 15% GHG de vuelos por (kg CO<sub>2</sub> /empleado).
5. 40% Alcance Total 1&2 emisiones GHG (kg CO<sub>2</sub> /empleado).

*Alcance1: gas natural, fuel oil, vehículos de flota gasolina y diésel.*

*Alcance2: electricidad.*

*Alcance 3: actividades consumidoras de gasolina, incineración de residuos con y sin recuperación energética, vertido de residuos químicos, vertido de residuos globales, emisiones de vuelos.*

Las medidas para dar cumplimiento a cada una de dichos objetivos se materializan en un plan anual de Objetivos Ambientales para la reducción de emisiones. Además, en este sentido Roche ha puesto su foco en las emisiones de gases de efecto invernadero con un firme propósito, que es el de lograr ser una compañía 100% cero emisiones para el año 2050.

✓ **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 Plastico" 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.

✓ **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.

### 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:

- Dos planes semestrales de formación que engloban acciones para cubrir soft skills y habilidades técnicas.
- Un plan de formación específico para 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 (<https://sites.google.com/roche.com/people-organizational-growth-e>). En esta página podemos encontrar un catálogo de formación abierto y disponible para todos con recursos alineados con las prioridades estratégicas de la compañía.

➤ Principales riesgos

La Sociedad cuenta al 31 de diciembre de 2021 con un total de 999 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.

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.

Durante los ejercicios 2020 y 2021 y ante los cambios producidos en el entorno sanitario y la evolución científica y tecnológica, Roche Farma, S.A. emprendió un importante proceso de transformación con el fin de potenciar su role como aliado científico del sistema sanitario.

En el marco de este proceso Roche Farma, S.A. inició un Procedimiento de Despido Colectivo por motivos técnicos y organizativos que ha tenido impacto en el número de personas trabajadoras durante el ejercicio 2021.

➤ Nº empleados por sexo:

(a 31 de Diciembre)	Hombres	Mujeres
Nº empleados	532	467

➤ Nº empleados por edad:

(a 31 de Diciembre)	Nº empleados
Menores de 35 años	140
Entre 35 y 50 años (inclusive)	671
Más de 50 años	188

➤ Nº empleados por categoría profesional:

(a 31 de Diciembre)	Nº empleados
Administrativos/Almaceneros	49
Técnicos/Informáticos/Ciencias de la salud	836
Directores y Managers	114

El Consejo de Administración de la Sociedad está compuesto a 31 de diciembre de 2021 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	532	467
Nº contratos indefinidos	519	458
Nº contratos temporales	13	9
Nº contratos a tiempo parcial	0	0
Nº de despidos	44	59

➤ 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	140	671	188
Nº contratos indefinidos	121	669	187
Nº contratos temporales	19	2	1
Nº contratos a tiempo parcial	0	0	0
Nº de despidos	11	34	58

➤ 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	49	836	114
Nº de contratos indefinidos	47	816	114
Nº de contratos temporales	2	20	0
Nº de contratos a tiempo parcial	0	0	0
Nº de despidos	11	76	16

➤ 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 2020	62.048	63.446
Remuneración media* (€) Año 2021	63.354	65.803
% variación en el periodo	2,1%	3,7%

(a 31 de Diciembre)	Menores de 35 años	Entre 35 y 50 años (inclusive)	Más de 50 años
Remuneración media* (€) Año 2020	46.362	62.917	77.783
Remuneración media* (€) Año 2021	46.857	63.753	80.300

(a 31 de Diciembre)	Administrativos/Almaceneros	Técnicos / Informáticos / Ciencias de la salud	Directores y Managers
Remuneración media* (€) Año 2020	40.951	57.109	97.718
Remuneración media* (€) Año 2021	43.816	60.349	103.823

*\*Solo se reporta el salario fijo*

- 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 2021 es superior a la de los hombres en un 3,86 por ciento (2,25 por ciento en el ejercicio 2020).

- 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.

➤ Nº empleados con discapacidad

Tal y como se indica en la nota 20 de la Memoria para el 2021, 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 firma un acuerdo con la representación sindical referente al trabajo a distancia y se establece 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 de 750 euros brutos al año en nómina (62,5 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.

La Sociedad se ha ido adaptando a la difícil situación pandémica vivida en 2021 y para ello se han implantado todas las medidas de protección e higiene indicadas desde el Ministerio de Sanidad en el documento "Procedimiento de actuación para los servicios de prevención de riesgos laborales frente a la exposición al SARS-CoV-2".

Dependiendo de la situación de la pandemia, los equipos de Dirección, junto con el Servicio de Prevención, habilitan los centros para poder trabajar desde las oficinas, manteniendo los servicios de restauración, gimnasio, etc. prácticamente cerrados.

➤ Número de horas de absentismo

El número total de horas de absentismo en el ejercicio 2021 asciende a 26.151 horas.

El total de procesos de baja por COVID ascendió a 28 con un total de 1.688 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 2021 no se ha registrado ningún accidente de trabajo con baja. Sí se ha producido un accidente in itinere con baja. 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 10 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 2021 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 GIS 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 2021)	Administrativos/ Almaceneros	Técnicos / Informáticos / Ciencias de la salud	Directores y Managers
Cantidad total de horas de formación	368	8.492	3.525

✓ **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.

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

- Ayuda discapacidad de 191,17 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.

Destaca por parte de People and Culture (Recursos Humanos) la labor desarrollada en el área de Diversidad e Inclusión (DI). 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, seguridades psicológicas, 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.

#### 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 y GIS 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 para 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 2021 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.

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 2021, la compañía ha reducido significativamente las transferencias de valor a profesionales sanitarios, como consecuencia de su nuevo modelo de interrelación con los profesionales, que prioriza los canales digitales y la eficiencia. A la vez que se potencia la transmisión de conocimientos científicos, se han reducido mucho las transferencias relacionadas con viajes a congresos y otros eventos formativos. También se han reducido significativamente los pagos por servicios, ya que la digitalización permite llegar a audiencias mayores con menos reuniones, frente al tradicional modelo de reunión presencial. La Compañías mantuvo políticas específicas de Compliance adaptadas a esta nueva realidad virtual, teniendo en cuenta los riesgos y oportunidades asociados.

En 2021, 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 desplegado en 2021 su nuevo 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 todavía no se ha 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.

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 ha colaborado activamente durante 2021 en la adaptación del Código a los nuevos pronunciamientos jurisprudenciales, permitiendo la promoción de medicamentos a partir de la autorización de comercialización, lo que redundará en un acceso más rápido de los pacientes a los tratamientos que precisan.

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 de 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 sujeta a la aprobación por comités éticos de investigación. Dicha información está disponible en la página web [www.roche.es](http://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 de 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 reducción de las transferencias de valor relacionadas con viajes, hoteles, estancias presenciales en congresos, supone una reducción cuantitativa de dichos riesgos.

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 2021 la cifra de donaciones filantrópicas a 31 de diciembre de 2021. 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](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. mantiene un firme compromiso con la sociedad española y, en este sentido, desarrolla un amplio abanico de actuaciones en materia de Responsabilidad Social Corporativa, todas ellas alineadas con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de las Naciones Unidas.

Estas acciones se enmarcan bajo tres pilares diferenciados: personas, entorno sanitario y planeta, dirigidos a mejorar la vida de su personal y de la sociedad en su conjunto, promover la investigación, generar y compartir conocimiento e impulsar iniciativas que dejen una huella positiva en el medioambiente.

Con el objetivo de unificar y darle un sentido a todas las acciones que se enmarcan bajo el área de Responsabilidad Social Corporativa, la Sociedad ha creado en 2021 el concepto: #LaMarcaQueDejas. Este concepto se convierte en paraguas e hilo que acompaña todos los proyectos 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 solidario 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 Save The Children, y entre todo el personal se ha donado más de 10.000€ para apoyar los campamentos de verano de niños y niñas que más lo necesitan. Además, se han puesto en marcha voluntariados corporativos como el de Adopta Un Abuelo, al que se han sumado más de 100 voluntarios de la compañía. A su vez, en Navidad se puso en marcha una iniciativa que fomentaba la donación de material de primera necesidad a los niños y niñas en situación de pobreza, en una iniciativa en colaboración con Aldeas Infantiles SOS.

Con respecto al pilar de “Entorno sanitario” se desarrollan actividades como 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”, un proyecto que impulsa la calidad y la innovación en los Servicios de Farmacia Hospitalaria, y la creación de unidades mixtas como Roche-CHUS y Andalucía-Roche, donde se impulsa la colaboración público-privada en

investigación traslacional, liderada desde la clínica, para conseguir soluciones innovadoras para los pacientes de diferentes enfermedades.

Por último, en la categoría de “Planeta”, la Sociedad cuenta con un amplio abanico de iniciativas, como “Sayonara plásticos”, que prácticamente ha permitido eliminar los envases de plástico en nuestras instalaciones, la obtención de certificaciones como LEED Platino o la renovación del certificado internacional ISO 14001 para todos sus centros de actividad en Madrid. También ha impulsado la iniciativa “Tapones para una nueva vida” junto con la Fundación SEUR, incentivando el reciclaje para ayudar a niños con enfermedades raras. Por otro lado, se han llevado a cabo voluntariados medioambientales en los que el personal ha podido realizar labores de recogida de residuos en entornos naturales a la vez que aprendía y se concienciaba sobre el medioambiente.

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

#### ✓ **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 2021 el 97,63% 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 de compras de Roche Farma recoge, en su apartado de Código ético, 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.

✓ **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 a 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.

Ante 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 aceptados, 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 96,2% 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.

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.

En 2021 estas incidencias han supuesto un 0,7% 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.

Durante 2021 la Sociedad ha dispuesto 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 2021 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 pseudoanonimización 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 la actualidad la Sociedad colabora activamente con otros promotores para actualizar el código tipo sobre protección de datos personales en materia de investigación clínica, generando un nuevo protocolo adaptado a la Ley Orgánica 3/2018 de Protección de Datos Personales, a fin de mantener un marco detallado y garantista para la investigación clínica en España, compatibilizando los avances en la investigación biomédica con la protección de los datos personales de los participantes. Se prevé la aprobación del nuevo código tipo o protocolo en el primer trimestre de 2022.

Además del funcionamiento habitual de nuestro sistema de Farmacovigilancia, coordinado con las autoridades sanitarias, Roche Farma, S.A. recibió en 2021 quejas 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 terceras partes.

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).

✓ **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 2021 asciende a 75.085 miles de euros.

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

La Sociedad ha abonado durante el ejercicio 15.999 miles de euros en concepto de pagos a cuenta del impuesto sobre beneficios del 2021.

➤ Las subvenciones públicas recibidas

Durante el ejercicio 2021 la Sociedad ha quedado eximida del pago de la última cuota de amortización correspondiente a las ayudas reembolsables recibidas en 2010 y 2011 del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial tal y como estaba previsto inicialmente, al tratarse el último pago como tramo no reembolsable. El ingreso correspondiente, por importe de 1.097 miles de euros se encuentra registrado en el epígrafe Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2021.

## 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 2021	Referencia del Annual Report 2021	Otras referencias de Roche Group
<b>Modelo de negocio</b>				
Una breve descripción del modelo de negocio que incluye su entorno empresarial, su organización y estructura	102-2 Actividades, marcas, productos y servicios	n/a	143-152	
Mercados en los que opera	102-7 Tamaño de la organización	n/a		Roche affiliates worldwide Employee Policy
	102-3 Ubicación de la sede	Pág.1		
Objetivos y estrategias de la organización	102-4 Ubicación de las operaciones	n/a	138	
	102-6 Mercados servidos	n/a		
Principales factores y tendencias que pueden afectar a su futura evolución	102-14 Declaración de altos ejecutivos responsables de la toma de decisiones (visión y estrategia relativas a la gestión de los impactos económicos, sociales y ambientales)	n/a	26	
	102-14 Declaración de altos ejecutivos responsables de la toma de decisiones (visión y estrategia relativas a la gestión de los impactos económicos, sociales y ambientales)	n/a		
	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	n/a	23, 50-52	
<b>Otros requerimientos</b>				
Marco de reporting utilizado	102-54 Declaración de elaboración del informe de conformidad con los Estándares GRI	Pág.1	22	
Principio de materialidad	102-46 Definición de los contenidos de los informes y las Coberturas del Tema	n/a	25	
	102-47 Lista de los temas materiales	n/a		
<b>Cuestiones Medioambientales</b>				
<b>Enfoque de gestión</b>				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades ISO 14001 de Roche Farma S.A. (política ambiental; evaluación del cumplimiento)	Págs. 2 , 3 y 4	99-101	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades ISO 14001 de Roche Farma S.A. (seguimiento, medición, análisis y evaluación del desempeño ambiental, evaluación del cumplimiento)	Págs.3 y 4	102-105	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades ISO 14001 de Roche Farma S.A. (impactos ambientales, objetivos ambientales - riesgos y oportunidades)	Pág.3	100-101	
<b>Información general detallada</b>				
Sobre efectos actuales y previsibles de las actividades de la empresa en el medio ambiente y en su caso, la salud y la seguridad	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades ISO 14001 de Roche Farma S.A. (impactos ambientales)	Pág.3	99-102	
Procedimientos de evaluación o certificación ambiental	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes ISO 14001 de Roche Farma S.A.	Pág.3 y 4	102	
Recursos dedicados a la prevención de riesgos ambientales	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes ISO 14001 de Roche Farma S.A. (preparación y respuesta ante emergencias)	Pág. 3 y 4	99	

*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 2021	Referencia del Annual Report 2021	Otras referencias de Roche Group
Aplicación del principio de precaución	102-11 Principio o enfoque de precaución	Pág.4	99	
Cantidad de provisiones y garantías para riesgos ambientales	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes ISO 14001 de Roche Farma S.A. (preparación y respuesta ante emergencias)	Pág.4	-	
<b>Contaminación</b>				
Medidas para prevenir, reducir o reparar las emisiones que afectan gravemente el medio ambiente; incluido el ruido y la contaminación lumínica	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 305-7 Óxidos de nitrógeno (NOX), óxidos de azufre (SOX) y otras emisiones significativas al aire	Págs. 4 y 5	100 - 102	
<b>Economía circular y prevención y gestión de residuos</b>				
Medidas de prevención, reciclaje, reutilización, otras formas de recuperación y eliminación de desechos	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 306-1 Generación de residuos e impactos significativos relacionados con los residuos 306-2 Gestión de impactos significativos relacionados con los residuos	n/a	100	
<b>Uso sostenible de los recursos</b>				
Consumo de agua y suministro de agua de acuerdo con las limitaciones locales	303-5 Consumo de agua (Versión GRI 2018)	n/a	100	
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	100	
Consumo, directo e indirecto, de energía	302-1 Consumo energético dentro de la organización 302-3 Intensidad energética	Pág.4	105	
Medidas tomadas para mejorar la eficiencia energética	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 302-4 Reducción del consumo energético	Págs 4 y 5	102	
Uso de energías renovables	302-1 Consumo energético dentro de la organización	Pág.4	100, 103	
<b>Cambio climático</b>				
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	Págs 5 y 6	104 - 105	
Medidas adoptadas para adaptarse a las consecuencias del cambio climático	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 201-2 Implicaciones financieras y otros riesgos y oportunidades derivados del cambio climático	Pág. 7	101	
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	305-5 Reducción de las emisiones de GEI	Pág. 6	107	
<b>Protección de la biodiversidad</b>				
Medidas tomadas para preservar o restaurar la biodiversidad	304-3 Habitats protegidos o restaurados ISO 14001 de Roche Farma S.A. (impactos ambientales)	Pág.6	-	
Impactos causados por las actividades u operaciones en áreas protegidas	304-3 Habitats protegidos o restaurados ISO 14001 de Roche Farma S.A. (impactos ambientales)	Pág.6	-	

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 2021	Referencia del Annual Report 2021	Otras referencias de Roche Group
<b>Cuestiones sociales y relativas al personal</b>				
<b>Enfoque de gestión</b>				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Págs. 7 y 8	-	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Págs. 7-18	87	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Pág. 8	92, 99	
<b>Empleo</b>				
Número total y distribución de empleados por país, sexo, edad y clasificación profesional	102-8 Información sobre empleados y otros trabajadores 405-1 Diversidad en órganos de gobierno y empleados	Págs. 9 y 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	102-8 Información sobre empleados y otros trabajadores	Págs. 9 y 10	-	
Número de despidos por sexo, edad y clasificación profesional	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes	Págs. 9 y 10	-	
Remuneraciones medias y su evolución desagregados por sexo, edad y clasificación profesional o igual valor	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 405-2 Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres	Págs. 10 y 11	-	
Brecha salarial, la remuneración de puestos de trabajo iguales o de media de la sociedad	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 405-2 Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres	Pág.11	-	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	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 405-2 Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres	n/a	174-188	
Implantación de políticas de desconexión laboral	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes	Págs. 11 y 12	-	
Número de empleados con discapacidad	405-1 Diversidad en órganos de gobierno y empleados	Pág.12	-	
<b>Organización del trabajo</b>				
Organización del tiempo de trabajo	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes	Págs. 12-13	-	
Número de horas de absentismo	403-9 Lesiones por accidente laboral (Versión GRI 2018)	Pág.13	-	
Medidas destinadas a facilitar el disfrute de la conciliación y fomentar el ejercicio corresponsable de estos por parte de ambos progenitores	401-3 Permiso parental	Pág. 14	23	
<b>Salud y seguridad</b>				
Condiciones de salud y seguridad en el trabajo	403-1 Sistema de gestión de la salud y la seguridad en el trabajo 403-2 Identificación de peligros, evaluación de riesgos e investigación de accidentes 403-3 Servicios de salud en el trabajo	Pág.14	92	
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)	Pág.14	92	

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 2021	Referencia del Annual Report 2021	Otras referencias de Roche Group
<b>Relaciones sociales</b>				
Organización del diálogo social incluidos procedimientos para informar y consultar al personal y negociar con ellos	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes	Pág.14 y 15	87	Safety, Health and Wellbeing
Porcentaje de empleados cubiertos por convenio colectivo por país	102-41 Acuerdos de negociación colectiva	Pág.14	-	Performance Indicators Stakeholder Engagement
Balance de los convenios colectivos, particularmente en el campo de la salud y la seguridad en el trabajo	403-4 Participación de los trabajadores, consultas y comunicación sobre salud y seguridad en el trabajo (Versión GRI 2018)	Pág.14 y 15	-	
<b>Formación</b>				
Políticas implementadas en el campo de la formación	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 404-2 Programas para mejorar las aptitudes de los empleados y programas de ayuda a la transición	Págs. 7 y 8	-	
Cantidad total de horas de formación por categoría profesional	404-1 Media de horas de formación al año por empleado	Pág.15	-	
<b>Accesibilidad</b>				
Integración y accesibilidad universal de las personas con discapacidad	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes	Pág.15 y 16	-	
<b>Igualdad</b>				
Medidas adoptadas para promover la igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes	Págs 2, 16 y 17	88-89	
Planes de igualdad, medidas adoptadas para promover el empleo, protocolos contra el acoso sexual y por razón de sexo	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes	Págs 2, 16 y 17	-	
Política contra todo tipo de discriminación y, en su caso, de gestión de la diversidad	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes	Págs 2, 16 y 17	88-89	Employment Policy Human Rights
<b>Derechos Humanos</b>				
<b>Enfoque de gestión</b>				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Págs.2, 17 y 18	122-123	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Pág. 17 y 18	123-124	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	n/a	122-123	
<b>Respeto a los derechos humanos</b>				
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	102-16 Valores, principios, Estándares y normas de conducta 102-17 Mecanismos de asesoramiento y preocupaciones éticas 410-1 Personal de seguridad capacitado en políticas o procedimientos de derechos humanos 412-1 Operaciones sometidas a revisiones o evaluaciones de impacto sobre los derechos humanos 412-2 Formación de empleados en políticas o procedimientos sobre derechos humanos	Págs.2, 17 y 18	124	Código de Conducta del Grupo Roche y Chief Compliance Officer
Denuncias por casos de vulneración de derechos humanos	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 406-1 Casos de discriminación y acciones correctivas emprendidas	Pág.18	125	
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	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 407-1 Operaciones y proveedores cuyo derecho a la libertad de asociación y negociación colectiva podría estar en riesgo 408-1 Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo infantil 409-1 Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo forzoso u obligatorio	Págs.2, 17 y 18	122-123	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 2021	Referencia del Annual Report 2021	Otras referencias de Roche Group
<b>Corrupción y soborno</b>				
<b>Enfoque de gestión</b>				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Pág.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.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Pág.18	-	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Págs. 18-21	-	
<b>Lucha contra la corrupción y el soborno</b>				
Medidas adoptadas para prevenir la corrupción y el soborno	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-16 Valores, principios, Estándares y normas de conducta 102-17 Mecanismos de asesoramiento y preocupaciones éticas	Págs. 19 y 20	-	Code of Conduct
Medidas para luchar contra el blanqueo de capitales	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-16 Valores, principios, Estándares y normas de conducta 102-17 Mecanismos de asesoramiento y preocupaciones éticas	Pág.20	-	
Aportaciones a fundaciones y entidades sin ánimo de lucro	102-13 Afiliación a asociaciones 201-1 Valor económico directo generado y distribuido	Pág.20 y 21	111-114	
<b>Compromisos de la empresa con el desarrollo sostenible</b>				
<b>Enfoque de gestión</b>				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Pág.21	114	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	n/a	111-114	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Págs. 21 y 22	-	
<b>Compromisos de la empresa con el desarrollo sostenible</b>				
El impacto de la actividad de la sociedad en el empleo y el desarrollo local	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 203-2 Impactos económicos indirectos significativos 204-1 Proporción de gasto en proveedores locales 411-1 Casos de violaciones de los derechos de los pueblos indígenas	Págs. 21 y 22	111,117	
El impacto de la actividad de la sociedad en las poblaciones locales y en el territorio	413-1 Operaciones con participación de la comunidad local, evaluaciones del impacto y programas de desarrollo 413-2 Operaciones con impactos negativos significativos - reales y potenciales - en las comunidades locales	n/a	75-78	
Las relaciones mantenidas con los actores de las comunidades locales y las modalidades del diálogo con estos	102-43 Enfoque para la participación de los grupos de interés 413-1 413-1 Operaciones con participación de la comunidad local, evaluaciones del impacto y programas de desarrollo	n/a	22.75	
Las acciones de asociación o patrocinio	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 201-1 Valor económico directo generado y distribuido	n/a	111-114	

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 2021	Referencia del Annual Report 2021	Otras referencias de Roche Group
<b>Subcontratación y proveedores</b>				
<b>Enfoque de gestión</b>				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Pág.2	122-124	Supplier Code of Conduct Human Rights
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	n/a	124	Suppliers Goals and Performance
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	n/a	122-124	Suppliers and service providers
<b>Subcontratación y proveedores</b>				
Inclusión en la política de compras de cuestiones sociales, de igualdad de género y ambientales	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-9 Cadena de suministro	Págs. 2 y 22-23	-	Supplier Code of Conduct Human Rights Suppliers Goals and Performance
Consideración en las relaciones con proveedores y subcontratistas de su responsabilidad social y ambiental	308-1 Nuevos proveedores que han pasado filtros de evaluación y selección de acuerdo con los criterios ambientales 414-1 Nuevos proveedores que han pasado filtros de selección de acuerdo con los criterios sociales	Págs. 2 y 22-23	122	Suppliers and service providers
Sistemas de supervisión y auditorias y resultados de las mismas	102-9 Cadena de suministro 308-2 Impactos ambientales negativos en la cadena de suministro y medidas tomadas 414-2 Impactos sociales negativos en la cadena de suministro y medidas tomadas	Pág. 23	122-124	Supplier Code of Conduct Human Rights Suppliers Goals and Performance
<b>Consumidores</b>				
<b>Enfoque de gestión</b>				
Descripción de las políticas que aplica el grupo respecto a dichas cuestiones.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Pág.2	-	
Resultados de esas políticas, debiendo incluir indicadores clave de resultados no financieros pertinentes que permitan el seguimiento y evaluación de los progresos.	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Págs. 23-25	-	
Principales riesgos relacionados con esas cuestiones vinculados a las actividades del grupo.	102-15 Principales impactos, riesgos y oportunidades	Págs. 23-25	-	
<b>Consumidores</b>				
Medidas para la salud y la seguridad de los consumidores	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 416-1 Evaluación de los impactos en la salud y seguridad de las categorías de productos o servicios	Pág.23	61-62	Medical Information
Sistemas de reclamación, quejas recibidas y resolución de las mismas	103-2 El enfoque de gestión y sus componentes 418-1 Reclamaciones fundamentadas relativas a violaciones de la privacidad del cliente y pérdida de datos del cliente	Págs. 24 y 25	-	
<b>Información fiscal</b>				
Los beneficios obtenidos país por país	207-4 Presentación de informes país por país (Versión 2019)	Pág.25	-	
Los impuestos sobre beneficios pagados	207-4 Presentación de informes país por país (Versión 2019)	Pág.26	-	
Las subvenciones públicas recibidas	201-4 Asistencia financiera recibida del gobierno	Pág.26	-	



KPMG Asesores, S.L.  
Pº de la Castellana, 259 C  
28046 Madrid

## **Informe de Verificación Independiente del Estado de Información no Financiera Complementario de Roche Farma, S.A. del ejercicio 2021**

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 2021, de Roche Farma, S.A. (en adelante, la Sociedad) que forma parte del Informe de Gestión de 2021 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 2021 del Grupo Roche, 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 2021. 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 a 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 Control de Calidad 1 (NICC 1) y mantiene, en consecuencia, un sistema global de control de calidad que incluye políticas y procedimientos documentados 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 2021 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 2021.

- 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 2021.
- 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 2021 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 2021 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

7 de abril de 2022

