



# Informe de revisión limitada de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. y sociedades dependientes

(Junto con los Estados Financieros Intermedios  
Resumidos Consolidados y el Informe de  
Gestión de Laboratorios Farmacéuticos Rovi,  
S.A. y sociedades dependientes del periodo de 6  
meses finalizado el 30 de junio de 2022)



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

## **Informe de Revisión Limitada sobre Estados Financieros Intermedios Resumidos Consolidados**

A los accionistas de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A.

### **INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS RESUMIDOS CONSOLIDADOS**

#### **Introducción**

---

Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros intermedios resumidos consolidados adjuntos (los "estados financieros intermedios") de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. (la "Sociedad") y sociedades dependientes (en adelante el Grupo), que comprenden el balance al 30 de junio de 2022, la cuenta de resultados, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas explicativas, todos ellos resumidos y consolidados, correspondientes al periodo de 6 meses terminado en dicha fecha. Los administradores de la Sociedad son responsables de la elaboración de dichos estados financieros intermedios de acuerdo con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 34, Información Financiera Intermedia, adoptada por la Unión Europea, para la preparación de información financiera intermedia resumida, conforme a lo previsto en el artículo 12 del Real Decreto 1362/2007. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios basada en nuestra revisión limitada.

#### **Alcance de la revisión**

---

Hemos realizado nuestra revisión limitada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410, "Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad". Una revisión limitada de estados financieros intermedios consiste en la realización de preguntas, principalmente al personal responsable de los asuntos financieros y contables, y en la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión limitada tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España y, por consiguiente, no nos permite asegurar que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos importantes que pudieran haberse identificado en una auditoría. Por tanto, no expresamos una opinión de auditoría de cuentas sobre los estados financieros intermedios adjuntos.

#### **Conclusión**

---

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que los estados financieros intermedios adjuntos del periodo de 6 meses terminado el 30 de junio de 2022 no han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 34, Información Financiera Intermedia, adoptada por la Unión Europea, conforme a lo previsto en el artículo 12 del Real Decreto 1362/2007, para la preparación de estados financieros intermedios resumidos.

## **Párrafo de énfasis**

---

Llamamos la atención sobre la nota 2 adjunta, en la que se menciona que los citados estados financieros intermedios adjuntos no incluyen toda la información que requerirían unos estados financieros consolidados completos preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Unión Europea, por lo que los estados financieros intermedios adjuntos deberán ser leídos junto con las cuentas anuales consolidadas del Grupo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021. Esta cuestión no modifica nuestra conclusión.

## **INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

El informe de gestión intermedio consolidado adjunto del período de 6 meses terminado el 30 de junio de 2022 contiene las explicaciones que los administradores de la Sociedad consideran oportunas sobre los hechos importantes acaecidos en este período y su incidencia en los estados financieros intermedios presentados, de los que no forma parte, así como sobre la información requerida conforme a lo previsto en el artículo 15 del Real Decreto 1362/2007. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con los estados financieros intermedios del período de 6 meses terminado el 30 de junio de 2022. Nuestro trabajo se limita a la verificación del informe de gestión intermedio consolidado con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. y sociedades dependientes.

## **Párrafo sobre otras cuestiones**

---

Este informe ha sido preparado a petición del Consejo de Administración en relación con la publicación del informe financiero semestral requerido por el artículo 119 del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre y desarrollado por el Real Decreto 1362/2007 de 19 de octubre.

KPMG Auditores, S.L.



Begoña Pradera Goiri  
Socia

26 de julio de 2022



# **LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**

Estados financieros intermedios resumidos consolidados e  
Informe de gestión intermedio consolidado  
correspondientes al periodo de seis meses  
finalizado el 30 de junio de 2022

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

## BALANCE INTERMEDIO RESUMIDO CONSOLIDADO (En miles de euros)

	Nota	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activos no corrientes</b>			
Inmovilizado material	7	182.648	181.775
Activos intangibles	8	36.901	38.558
Inversión en negocio conjunto	9	2.101	1.994
Activos por impuestos diferidos	14	2.908	3.850
Valores de renta variable	10	8	72
Cuentas financieras a cobrar	12	65	65
		<b>224.631</b>	<b>226.314</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Existencias	11	265.144	245.473
Clientes y otras cuentas a cobrar	12	140.157	150.172
Activos por impuesto corriente		112	9.891
Instrumentos financieros derivados		200	—
Activos financieros a coste amortizado		1.225	—
Gastos anticipados		2.469	1.791
Efectivo y equivalentes al efectivo	13	157.627	99.035
		<b>566.934</b>	<b>506.362</b>
<b>Total activo</b>		<b>791.565</b>	<b>732.676</b>

Las notas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros intermedios resumidos consolidados.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

## BALANCE INTERMEDIO RESUMIDO CONSOLIDADO (En miles de euros)

	Nota	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>15</b>		
<b>Patrimonio neto atribuido a la Sociedad dominante</b>		<b>399.022</b>	<b>470.976</b>
Capital social		3.364	3.364
Prima de emisión		87.636	87.636
Reserva legal		673	673
Acciones propias		(165.120)	(66.121)
Resultados de ejercicios anteriores y reservas voluntarias		391.855	292.349
Resultado periodo		80.620	153.077
Otras reservas		(6)	(2)
<b>Participaciones no dominantes</b>		<b>1.328</b>	<b>—</b>
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>400.350</b>	<b>470.976</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Deuda financiera	17	66.378	66.745
Pasivos por impuestos diferidos	14	730	776
Pasivos contractuales	18	1.628	1.460
Ingresos diferidos	19	1.910	2.331
		<b>70.646</b>	<b>71.312</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Deuda financiera	17	6.751	6.417
Proveedores y otras cuentas a pagar	16	180.556	125.173
Pasivos por impuesto corriente		1.294	681
Pasivos contractuales	18	131.301	57.632
Ingresos diferidos	19	667	485
		<b>320.569</b>	<b>190.388</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>391.215</b>	<b>261.700</b>
<b>Total patrimonio neto y pasivo</b>		<b>791.565</b>	<b>732.676</b>

Las notas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros intermedios resumidos consolidados.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

## CUENTA DE RESULTADOS INTERMEDIA RESUMIDA CONSOLIDADA (En miles de euros)

	Nota	Periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de	
		2022	2021
Importe neto de la cifra de negocios	20	380.399	290.050
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	11	32.765	437
Aprovisionamientos		(186.851)	(136.735)
Gastos de personal		(51.464)	(44.710)
Otros gastos de explotación		(60.100)	(35.716)
Amortizaciones	7 y 8	(11.310)	(10.672)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		921	586
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>104.360</b>	<b>63.240</b>
Ingresos financieros		4	65
Gastos financieros		(429)	(456)
Deterioro y resultado por valoración de instrumentos financieros		1.249	1.004
Diferencias de cambio		37	(74)
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>861</b>	<b>539</b>
Participación en el resultado de negocios conjuntos	9	107	130
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>105.328</b>	<b>63.909</b>
Impuesto sobre beneficios	22	(24.752)	(12.886)
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>80.576</b>	<b>51.023</b>
<b>Atribuible a:</b>			
- La sociedad dominante		80.620	51.023
- Participaciones no dominantes		(44)	—
<b>Ganancias por acción (básicas y diluidas) atribuibles a los accionistas de la Sociedad (en euros):</b>			
- Básicas y diluidas	23	1,50	0,92

Las notas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros intermedios resumidos consolidados.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

## ESTADO DE RESULTADO GLOBAL INTERMEDIO RESUMIDO CONSOLIDADO (En miles de euros)

	Nota	Periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de	
		2022	2021
<b>Resultado del periodo</b>		<b>80.576</b>	<b>51.023</b>
<b>Partidas que pueden reclasificarse con posterioridad al resultado</b>			
+ Cambios en el valor de valores de renta variable	10	(4)	1
<b>Otro resultado global del periodo, neto de impuestos</b>		<b>(4)</b>	<b>1</b>
<b>Resultado global total del periodo</b>		<b>80.572</b>	<b>51.024</b>
<b>Atribuible a:</b>			
- Propietarios de la sociedad dominante		80.616	51.024
- Participaciones no dominantes		(44)	—

Las notas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros intermedios resumidos consolidados.



## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIO RESUMIDO CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2021 (En miles de euros)

	Capital social (Nota 15)	Prima de emisión (Nota 15)	Reserva legal	Acciones propias (Nota 15)	Resultados de ejercicios anteriores y reservas voluntarias	Resultado del periodo	Otras reservas	TOTAL PATRIMONIO NETO
<b>Saldo a 1 de enero de 2021</b>	<b>3.364</b>	<b>87.636</b>	<b>673</b>	<b>(20.185)</b>	<b>241.158</b>	<b>61.057</b>	<b>(3)</b>	<b>373.700</b>
Resultado global total del periodo	—	—	—	—	—	51.023	1	51.024
Traspaso del resultado de 2020	—	—	—	—	39.684	(39.684)	—	—
Adquisición de acciones propias (Nota 15)	—	—	—	(24.622)	—	—	—	(24.622)
Reemisión de acciones propias (Nota 15)	—	—	—	18.287	6.545	—	—	24.832
Otros movimientos	—	—	—	—	301	—	—	301
<b>Saldo a 30 de junio de 2021</b>	<b>3.364</b>	<b>87.636</b>	<b>673</b>	<b>(26.520)</b>	<b>287.688</b>	<b>51.023</b>	<b>(2)</b>	<b>403.862</b>

Las Notas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros intermedios resumidos consolidados.

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INTERMEDIO RESUMIDO CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2022 (En miles de euros)

	Capital social (Nota 15)	Prima de emisión (Nota 15)	Reserva legal	Acciones propias (Nota 15)	Resultados de ejercicios anteriores y reservas voluntarias	Resultado del periodo	Otras reservas	Participaciones no dominantes (Nota 15)	TOTAL PATRIMONIO NETO
<b>Saldo a 1 de enero de 2022</b>	<b>3.364</b>	<b>87.636</b>	<b>673</b>	<b>(66.121)</b>	<b>292.349</b>	<b>153.077</b>	<b>(2)</b>	<b>—</b>	<b>470.976</b>
Resultado global total del periodo	—	—	—	—	—	80.620	(4)	(44)	<b>80.572</b>
Traspaso del resultado de 2021	—	—	—	—	99.497	(99.497)	—	—	—
Dividendos	—	—	—	—	—	(53.580)	—	—	<b>(53.580)</b>
Adquisición de acciones propias (Nota 15)	—	—	—	(127.070)	—	—	—	—	<b>(127.070)</b>
Reemisión de acciones propias (Nota 15)	—	—	—	28.071	18	—	—	—	<b>28.089</b>
Otros movimientos	—	—	—	—	(9)	—	—	1.372	<b>1.363</b>
<b>Saldo a 30 de junio de 2022</b>	<b>3.364</b>	<b>87.636</b>	<b>673</b>	<b>(165.120)</b>	<b>391.855</b>	<b>80.620</b>	<b>(6)</b>	<b>1.328</b>	<b>400.350</b>

Las notas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros intermedios resumidos consolidados.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIO RESUMIDO CONSOLIDADO (En miles de euros)

	Nota	Periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de	
		2022	2021
<b>Flujo de efectivo de las actividades de explotación</b>			
Beneficios antes de impuestos		105.328	63.909
<b>Ajustes de partidas que no implican movimientos de tesorería:</b>			
Amortizaciones	7 y 8	11.310	10.672
Ingresos financieros		(41)	(65)
Corrección valorativa por deterioro	11 y 12	1.524	4.386
Ajustes por cambios de valor instrumentos financieros		(217)	(1.661)
Resultado por baja de activos y pasivos financieros		(1.032)	657
Gastos financieros		429	456
Ingresos por subvenciones, licencias de distribución y otros ingresos diferidos	19 y 20	(1.570)	(3.505)
Otros activos corrientes (gastos anticipados)		(678)	(1.516)
Participación en el resultado de negocios conjuntos	9	(107)	(130)
<b>Cambios en capital circulante:</b>			
Clientes y otras cuentas a cobrar		11.787	(31.961)
Existencias		(21.198)	24.437
Proveedores y otras cuentas a pagar		2.901	10.681
<b>Otros cobros y pagos:</b>			
Cobros por prestación de servicios de fabricación	18	74.149	12.363
Cobros por licencias de distribución	18	315	145
Pago por intereses		—	(4)
Flujo de efectivo por impuestos		(13.462)	(1.518)
<b>Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en las actividades de explotación</b>		<b>169.438</b>	<b>87.346</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
Adquisición de activos intangibles	8	(105)	(157)
Adquisición de inmovilizado material (no incluye derechos de uso)	7	(9.791)	(11.253)
Venta de activos financieros		20	—
Intereses cobrados		4	65
<b>Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en actividades de inversión</b>		<b>(9.872)</b>	<b>(11.345)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>			
Pago de deuda financiera		(3.260)	(3.071)
Deuda financiera recibida	17	1.263	588
Intereses pagados		(143)	(144)
Compra de acciones propias	15	(127.070)	(24.622)
Reemisión de acciones propias	15	28.089	24.832
Aportación de capital en sociedades dependientes		147	—
<b>Flujos netos de efectivo generados (utilizados) en actividades de financiación</b>		<b>(100.974)</b>	<b>(2.417)</b>
<b>Variación neta de efectivo y equivalentes</b>		<b>58.592</b>	<b>73.584</b>
<b>Efectivo y equivalentes al inicio del periodo</b>		<b>99.035</b>	<b>53.162</b>
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	13	<b>157.627</b>	<b>126.746</b>

Las notas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros intermedios resumidos consolidados.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

### 1. Información general

Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. (la “Sociedad dominante” o la “Sociedad”) se constituyó como sociedad anónima en Madrid el 21 de diciembre de 1946. Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, en la hoja 1.179, folio 197 del tomo 713 del libro 283 de Sociedades. Su domicilio social se encuentra en Madrid en la calle Julián Camarillo, 35 y sus oficinas principales están domiciliadas en Madrid en la misma dirección.

La actividad de la Sociedad se centra en la venta de productos farmacéuticos, así como en la distribución de otros productos para los cuales es licenciataria de otros laboratorios por periodos determinados, de acuerdo con las condiciones establecidas en los contratos suscritos con los mismos, y en la prestación de servicios de fabricación a terceros.

Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. es la cabecera de un grupo empresarial farmacéutico (en adelante “ROVI”, “Grupo Rovi” o “Grupo”), dedicado a la producción y comercialización de productos farmacéuticos, algunos de ellos desarrollados internamente. Las heparinas de bajo peso molecular, que se comercializan en diferentes países, son los principales productos del Grupo.

A lo largo del ejercicio 2022 la sociedad Norbel Inversiones, S.L. ha reducido su participación en el capital social de la Sociedad. Tras esta disminución, Norbel Inversiones, S.L. es la titular del 53,17% de las acciones de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, frente al 60,17% de las acciones de las que era titular a 31 de diciembre de 2021 (a 30 de junio de 2021 su porcentaje de participación era del 60,11%). Esta sociedad, con domicilio social en la calle Julián Camarillo, 35, Madrid (España), presenta cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Madrid.

Las acciones de la Sociedad están admitidas a cotización en las bolsas de Madrid, Barcelona, Bilbao y Valencia e incorporadas en el Sistema de Interconexión Bursátil Español (Mercado Continuo).

### Cambios en el perímetro de consolidación

Durante los seis primeros meses del ejercicio 2022 se han producido los siguientes cambios en el perímetro de consolidación:

- En el mes de enero se constituyó la sociedad Glicopepton Biotech, S.L. domiciliada en la calle Julián Camarillo 35, Madrid (España). Dicha sociedad está participada al 51% por Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. y su método de consolidación es el de integración global, lo que ha supuesto la aparición de nuevos desgloses en los estados financieros del Grupo donde se recogen los intereses relativos a participaciones no dominantes (Nota 15). El resultado antes de impuestos de esta sociedad a 30 de junio de 2022 asciende a 89 miles de euros de pérdidas y sus activos a 2.741 miles de euros.
- En el mes de marzo, se produjo la disolución de la sociedad Alentia Biotech, S.L. domiciliada en la avenida de la Ilustración 10, Granada (España) y participada hasta entonces en un 50% por Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. (ver Nota 9). Esta operación no ha generado ningún resultado para el Grupo.

No se produjeron cambios en el perímetro de consolidación durante los seis primeros meses del ejercicio 2021.

### 2. Bases de preparación

Estos estados financieros intermedios resumidos consolidados correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022 (a partir de ahora “estados financieros intermedios”) se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad Número 34 “Información Financiera Intermedia” y deben ser leídos junto con las cuentas anuales consolidadas de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. y sociedades dependientes del ejercicio 2021 preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (NIIF-UE). Estos estados financieros intermedios no incluyen toda la información requerida para unos estados financieros completos según NIIF-UE. Sin embargo, incluyen una selección de notas explicativas que detallan los hechos y transacciones que se consideran significativos para la comprensión de los cambios en la posición financiera y el desempeño del Grupo desde las últimas cuentas anuales. Los cambios en las políticas contables significativas se describen en la Nota 3.

Estos estados financieros intermedios han sido formulados por el Consejo de Administración de la Sociedad el 26 de julio de 2022.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

### Bases de preparación de los estados financieros intermedios consolidados

Los procedimientos de consolidación llevados a cabo han sido descritos en las cuentas anuales consolidadas de Rovi para el ejercicio 2021.

### **3. Políticas contables**

Las políticas contables aplicadas en la elaboración de los estados financieros intermedios resumidos consolidados del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022 guardan uniformidad con las utilizadas en la preparación de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 (la política para el reconocimiento y valoración del impuesto sobre sociedades en el periodo intermedio está explicada en la Nota 22), según se describen en dichas cuentas anuales consolidadas y no se han realizado estimaciones relevantes no consistentes con las realizadas en el ejercicio 2021.

Las normas emitidas por el IASB y el IFRS Interpretations Committee cuya entrada en vigor se ha producido el año 2022 y tienen una aplicación obligatoria para ROVI, fueron descritas en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021. Su aplicación no ha tenido un impacto significativo para el Grupo.

### **4. Estimaciones y juicios contables significativos**

La preparación de estados financieros intermedios exige a la dirección realizar juicios, estimaciones e hipótesis que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los importes presentados de los activos y pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

En la preparación de estos estados financieros intermedios resumidos, los juicios importantes hechos por la dirección al aplicar las políticas contables del Grupo y las fuentes clave de incertidumbre en la estimación han sido los mismos que los que se aplicaron en las cuentas anuales consolidadas del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

### **5. Gestión del riesgo financiero**

#### Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo exponen al mismo a distintos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de tipo de interés del valor razonable, riesgo de tipo de interés de flujo de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Los estados financieros intermedios resumidos no incluyen toda la información y desgloses sobre la gestión del riesgo financiero obligatorios para los estados financieros anuales, por lo que deberían leerse conjuntamente a los estados financieros anuales del Grupo para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021. No se han producido cambios en la gestión del riesgo ni en ninguna política de gestión del riesgo desde la fecha de cierre del ejercicio anterior.

#### Riesgo de liquidez

No ha habido cambios significativos en los flujos contractuales de salida de efectivo sin descontar para pasivos financieros con respecto a la fecha de cierre del ejercicio anterior.

#### Estimación del valor razonable

Las valoraciones a mercado de instrumentos financieros se clasifican en:

- Nivel 1. Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos y pasivos idénticos.
- Nivel 2. Datos distintos a los precios de cotización incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o el pasivo, ya sea directamente (esto es, los precios) o indirectamente (esto es, derivados de los precios).

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

- Nivel 3. Datos del activo o pasivo que no se basan en datos observables del mercado (esto es, datos no observables).

Las valoraciones a mercado de los activos financieros del Grupo registrados a valor razonable, que corresponden en su totalidad como valores de renta variable (Nota 10), se clasifican en el Nivel 1.

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos (tales como los valores de renta variable) se basa en los precios de mercado al cierre del ejercicio. El precio de mercado usado por el Grupo para los activos financieros es el precio corriente comprador.

El valor razonable de los anticipos reembolsables sin tipo de interés o con tipo de interés subvencionado se determina aplicando a los reembolsos a efectuar la curva de tipos de interés en vigor a la fecha de recepción del anticipo, añadiendo el spread que normalmente se aplica en los préstamos al Grupo. A efectos de la presentación de información financiera, el valor razonable se calcula al cierre del cada ejercicio, aplicando a los pagos pendientes la curva de tipos en vigor en cada cierre, añadiendo el spread correspondiente. En los préstamos a tipo variable, se ha estimado que su valor razonable coincide con el importe por el que están registrados (Nota 17). La valoración a mercado de los anticipos reembolsables sin tipo de interés se clasifica en el Nivel 2.

El valor razonable de los siguientes activos y pasivos financieros se aproxima a su importe en libros:

- Clientes y otras cuentas a cobrar.
- Otros activos financieros corrientes.
- Efectivo y equivalentes al efectivo (excluidos los descubiertos bancarios).
- Proveedores y otras cuentas a pagar.

#### **6. Información financiera por segmentos**

Los segmentos operativos del Grupo han sido determinados teniendo en cuenta la información utilizada por el Comité de Dirección para la toma de decisiones. Esta información se divide según haya sido generada por las actividades de fabricación o las de comercialización, independientemente del área geográfica donde se desarrollen. Por lo tanto, la identificación de los segmentos no corresponde tanto a una distribución geográfica del negocio como a un tipo de actividad diferenciada.

De esta forma, el segmento denominado “fabricación” obtiene sus ingresos de contratos de prestación de servicios que consisten en la finalización del proceso productivo de productos farmacéuticos para entidades externas y de la fabricación de productos para su posterior comercialización por empresas de otros segmentos, mientras que el segmento “comercialización” tiene como actividad principal la venta a terceros de productos propios o comercializados bajo licencia.

Dentro del apartado “Otros” se incluyen otras actividades de prestación de servicios que no son significativos para el Grupo.

La información por segmentos que ha utilizado el Comité de Dirección para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022 y su conciliación con las cifras incluidas en la cuenta de resultados y con el resultado de los segmentos reportados es la siguiente:

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

	Fabricación	Comercialización	Otros	Total agregado	Operaciones Inter-segmentos	Total Consolidado
Total ingresos segmento	291.710	217.989	—	509.699	(129.300)	380.399
Beneficio/(pérdida)	75.524	7.365	(91)	82.798	(2.222)	80.576
Impuesto de sociedades	19.783	5.714	(1)	25.496	(744)	24.752
Resultado antes de impuestos	95.307	13.079	(92)	108.294	(2.966)	105.328
Resultado financiero	253	(1.114)	—	(861)	—	(861)
Amortización	7.072	4.249	—	11.321	(11)	11.310
<b>EBITDA (*)</b>	<b>102.632</b>	<b>16.214</b>	<b>(92)</b>	<b>118.754</b>	<b>(2.977)</b>	<b>115.777</b>
Amortización	(7.072)	(4.249)	—	(11.321)	11	(11.310)
<b>EBIT (**)</b>	<b>95.560</b>	<b>11.965</b>	<b>(92)</b>	<b>107.433</b>	<b>(2.966)</b>	<b>104.467</b>

La información por segmentos que ha utilizado el Comité de Dirección para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021 y su conciliación con las cifras incluidas en la cuenta de resultados y con el resultado de los segmentos reportados es la siguiente:

	Fabricación	Comercialización	Otros	Total agregado	Operaciones Inter-segmentos	Total Consolidado
Total ingresos segmento	206.853	236.021	—	442.874	(152.824)	290.050
Beneficio/(pérdida)	39.971	35.726	(9)	75.688	(24.665)	51.023
Impuesto de sociedades	13.317	(427)	(3)	12.887	(1)	12.886
Resultado antes de impuestos	53.288	35.299	(12)	88.575	(24.666)	63.909
Resultado financiero	337	(25.550)	—	(25.213)	24.674	(539)
Amortización	4.272	6.400	—	10.672	—	10.672
<b>EBITDA (*)</b>	<b>57.897</b>	<b>16.149</b>	<b>(12)</b>	<b>74.034</b>	<b>8</b>	<b>74.042</b>
Amortización	(4.272)	(6.400)	—	(10.672)	—	(10.672)
<b>EBIT (**)</b>	<b>53.625</b>	<b>9.749</b>	<b>(12)</b>	<b>63.362</b>	<b>8</b>	<b>63.370</b>

(\*) El EBITDA es calculado como el resultado antes de impuestos, del resultado financiero, de depreciaciones y de amortizaciones.

(\*\*) El EBIT es calculado como el resultado antes de impuestos y del resultado financiero.

Las operaciones intersegmentos recogidas en la línea de beneficio del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022 y 2021 recogen, principalmente, los dividendos pagados entre empresas del Grupo.

Las ventas a clientes externos de cada segmento realizadas hasta el 30 de junio de 2022:

	Fabricación	Comercialización	Otros	TOTAL
Total ingresos segmento	291.710	217.989	—	509.699
Ingresos inter-segmentos	(125.335)	(3.965)	—	(129.300)
<b>Ingresos de clientes externos (Nota 20)</b>	<b>166.375</b>	<b>214.024</b>	<b>—</b>	<b>380.399</b>

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

Las ventas a clientes externos de cada segmento realizadas hasta el 30 de junio de 2021:

	<b>Fabricación</b>	<b>Comercia- lización</b>	<b>Otros</b>	<b>TOTAL</b>
Total ingresos segmento	206.853	236.021	—	442.874
Ingresos inter-segmentos	(112.391)	(40.433)	—	(152.824)
<b>Ingresos de clientes externos (Nota 20)</b>	<b>94.462</b>	<b>195.588</b>	<b>—</b>	<b>290.050</b>

Las ventas a clientes externos se desglosan por tipo de producto y por área geográfica en la Nota 20.

El detalle de activos y pasivos por segmentos a 30 de junio de 2022 es el siguiente:

	<b>Fabricación</b>	<b>Comercia- lización</b>	<b>Otros</b>	<b>Total agregado</b>
<b>Total activos</b>	<b>507.725</b>	<b>484.687</b>	<b>3.222</b>	<b>995.634</b>
De los cuales:				
Inversiones en empresas del Grupo	—	10.917	—	10.917
Aumentos de act. no corrientes no financieros	7.940	1.956	—	9.896
<b>Total pasivos</b>	<b>(279.009)</b>	<b>(289.805)</b>	<b>(41)</b>	<b>(568.855)</b>

El detalle de activos y pasivos por segmentos a 30 de diciembre de 2021 era el siguiente:

	<b>Fabricación</b>	<b>Comercia- lización</b>	<b>Otros</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Total activos</b>	<b>373.226</b>	<b>491.838</b>	<b>483</b>	<b>865.547</b>
De los cuales:				
Inversiones en empresas del Grupo	—	9.489	—	9.489
Aumentos de act. no corrientes no financieros	35.190	9.827	—	45.017
<b>Total pasivos</b>	<b>(222.497)</b>	<b>(149.283)</b>	<b>(8)</b>	<b>(371.788)</b>

Los activos de los segmentos agregados a 30 de junio de 2022 se concilian con el total de activos consolidado de la siguiente forma:

	<b>Fabricación</b>	<b>Comercialización</b>	<b>Otros</b>	<b>Saldos interco</b>	<b>Inversiones grupo</b>	<b>TOTAL consolidado</b>
Total activos	507.725	484.687	3.222	(193.152)	(10.917)	791.565

Los activos de los segmentos agregados a 31 de diciembre de 2021 se concilian con el total de activos consolidado de la siguiente forma:

	<b>Fabricación</b>	<b>Comercialización</b>	<b>Otros</b>	<b>Saldos interco</b>	<b>Inversiones grupo</b>	<b>TOTAL consolidado</b>
Total activos	373.226	491.838	483	(123.382)	(9.489)	732.676



## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### 7. Inmovilizado material

El movimiento del inmovilizado material para los periodos de seis meses finalizados el 30 de junio de 2022 y de 2021 es el siguiente:

	Terrenos y construcciones	Inst. técnicas, maquinaria y utillaje	Otras inst. y mobiliario	Elementos informáticos, transporte y otro inmovilizado	Derechos de uso	Inmovilizado en curso	Total
<b>Saldo al 01.01.21</b>							
Coste	35.745	229.888	3.449	16.885	24.375	14.675	325.017
Amortización acumulada	(18.593)	(126.339)	(2.760)	(14.714)	(7.216)	—	(169.622)
<b>Valor neto contable 01.01.21</b>	<b>17.152</b>	<b>103.549</b>	<b>689</b>	<b>2.171</b>	<b>17.159</b>	<b>14.675</b>	<b>155.395</b>
Altas	219	7.393	20	544	1.570	3.077	12.823
Trasposos	—	4.615	—	—	—	(4.615)	—
Dotación a la amortización	(140)	(6.198)	(42)	(487)	(1.925)	—	(8.792)
<b>Saldo al 30.06.21</b>							
Coste	35.964	241.896	3.469	17.429	25.945	13.137	337.840
Amortización acumulada	(18.733)	(132.537)	(2.802)	(15.201)	(9.141)	—	(178.414)
<b>Valor neto contable 30.06.21</b>	<b>17.231</b>	<b>109.359</b>	<b>667</b>	<b>2.228</b>	<b>16.804</b>	<b>13.137</b>	<b>159.426</b>

	Terrenos y construcciones	Inst. técnicas, maquinaria y utillaje	Otras inst. y mobiliario	Elementos informáticos, transporte y otro inmovilizado	Derechos de uso	Inmovilizado en curso	Total
<b>Saldo al 01.01.22</b>							
Coste	37.250	253.373	3.624	18.447	28.452	28.055	369.201
Amortización acumulada	(18.885)	(138.901)	(2.847)	(15.682)	(11.111)	—	(187.426)
<b>Valor neto contable 01.01.22</b>	<b>18.365</b>	<b>114.472</b>	<b>777</b>	<b>2.765</b>	<b>17.341</b>	<b>28.055</b>	<b>181.775</b>
Altas	836	5.072	13	439	1.849	3.431	11.640
Bajas	(192)	(1.046)	—	—	—	—	(1.238)
Bajas de amortización	3	16	—	—	—	—	19
Dotación a la amortización	(151)	(6.779)	(48)	(593)	(1.977)	—	(9.548)
<b>Saldo al 30.06.22</b>							
Coste	37.894	257.399	3.637	18.886	30.301	31.486	379.603
Amortización acumulada	(19.033)	(145.664)	(2.895)	(16.275)	(13.088)	—	(196.955)
<b>Valor neto contable 30.06.22</b>	<b>18.861</b>	<b>111.735</b>	<b>742</b>	<b>2.611</b>	<b>17.213</b>	<b>31.486</b>	<b>182.648</b>

Las altas registradas en los seis primeros meses de 2022 y de 2021 corresponden, en su mayoría, a inversiones en las diferentes plantas de fabricación de ROVI:

- 0,3 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de inyectables de Madrid, frente a los 1,2 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;
- 2,1 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de inyectables de San Sebastián de los Reyes, frente a los 2,7 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;
- 0,2 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de Granada, frente a los 0,5 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

- 1,2 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de Alcalá de Henares, frente a los 1.2 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;
- 2,2 millones de euros se destinaron a la industrialización de ISM®, frente a 2,0 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;
- 3,4 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de Escúzar (la segunda planta de heparinas en Granada), frente a los 3,1 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021; y
- 0,7 millones de euros corresponden a inversión en mantenimiento y otros, frente a los 0,8 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021.

A 30 de junio de 2022 y de 2021 no existen inversiones contratadas y no reconocidas en los estados financieros resumidos consolidados.

A 30 de junio de 2022 el Grupo tiene inmovilizado material por valor neto contable de 485 miles de euros (514 miles de euros a 31 de diciembre de 2021) sobre los que existe una reserva de dominio.

A 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 no existen pérdidas por deterioro del valor de los activos del inmovilizado material.

El Grupo tiene contratadas pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que está sujeto el inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

#### 8. Activos intangibles

El movimiento de los activos intangibles para los periodos de seis meses finalizados el 30 de junio de 2022 y de 2021 es el siguiente:

	<b>Desarrollo</b>	<b>Marcas comerciales y licencias</b>	<b>Aplica- ciones informá- ticas</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 01.01.21</b>				
Coste	8.886	44.929	12.413	66.228
Deterioro acumulado	—	(397)	—	(397)
Amortización acumulada	(1.399)	(11.748)	(11.271)	(24.418)
<b>Valor neto contable 01.01.21</b>	<b>7.487</b>	<b>32.784</b>	<b>1.142</b>	<b>41.413</b>
Altas	6	—	151	157
Dotación a la amortización	(227)	(1.344)	(309)	(1.880)
<b>Saldo al 30.06.21</b>				
Coste	8.892	44.929	12.564	66.385
Deterioro acumulado	—	(397)	—	(397)
Amortización acumulada	(1.626)	(13.092)	(11.580)	(26.298)
<b>Valor neto contable 30.06.21</b>	<b>7.266</b>	<b>31.440</b>	<b>984</b>	<b>39.690</b>

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

	Desarrollo	Marcas comerciales y licencias	Aplicaciones informáticas	Total
<b>Saldo al 01.01.22</b>				
Coste	8.899	44.929	13.122	66.950
Deterioro acumulado	—	(492)	—	(492)
Amortización acumulada	(1.854)	(14.170)	(11.876)	(27.900)
<b>Valor neto contable 01.01.22</b>	<b>7.045</b>	<b>30.267</b>	<b>1.246</b>	<b>38.558</b>
Altas	—	—	105	105
Dotación a la amortización	(221)	(1.224)	(317)	(1.762)
<b>Saldo al 30.06.22</b>				
Coste	8.899	44.929	13.227	67.055
Deterioro acumulado	—	(492)	—	(492)
Amortización acumulada	(2.075)	(15.394)	(12.193)	(29.662)
<b>Valor neto contable 30.06.22</b>	<b>6.824</b>	<b>29.043</b>	<b>1.034</b>	<b>36.901</b>

En el epígrafe “Marcas comerciales y licencias” se encuentran registrados activos de vida útil indefinida por valor de 5.366 miles de euros a 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021. La Dirección revisa anualmente la existencia de indicios de deterioro de estos activos, sin que hasta el momento se haya materializado ninguno de ellos. A 31 de diciembre de 2021 el valor recuperable de este activo era significativamente superior a su valor en libros por lo que el Grupo no ha reestimado el valor recuperable a 30 de junio 2022 al no haberse producido hechos que pudieran eliminar la mencionada diferencia.

A 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 los activos incluidos en el epígrafe “Desarrollo” corresponden a los activos relacionados con el desarrollo de una heparina de bajo peso molecular, biosimilar de enoxaparina, cuyas ventas se iniciaron en el ejercicio 2017. El inicio de la amortización de este activo vino determinado por la finalización en el primer trimestre de 2017, con resultado positivo, del procedimiento Descentralizado utilizado por el Grupo para solicitar la obtención de la autorización de comercialización en veintiséis países de la Unión Europea. La vida útil de este inmovilizado es de 20 años, no habiéndose detectado a 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 indicios de deterioro del mismo.

A 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el activo relacionado con los derechos de distribución del producto Hirobriz® (perteneciente al segmento “Comercialización”) registra pérdidas, como consecuencia de una reducción del valor recuperable por debajo del valor neto contable, que ascienden a 492 miles de euros. A 31 de diciembre de 2021, el valor recuperable de este activo se obtuvo proyectando los flujos de efectivo esperados hasta la finalización del contrato (diciembre de 2023) considerando una tasa de descuento del 7,2%. Los márgenes que se consideraron en la proyección de los flujos de efectivo son los previstos en función del conocimiento histórico que ROVI tiene de los ingresos y costes generados por este activo. Las estimaciones tenidas en cuenta a 31 de diciembre de 2021 no han sufrido variaciones significativas durante el año 2022.

El Grupo tiene contratadas pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que está sujeto el inmovilizado intangible. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

Los gastos totales de investigación y desarrollo incurridos en el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022 ascienden a 10.441 miles de euros (11.887 miles de euros en el mismo periodo de 2021) y se centran, principalmente, en la plataforma de ISM®. Del total de gasto en investigación y desarrollo incurrido en los seis primeros meses de 2022, 4.945 miles de euros están registrados en el epígrafe “Gastos de personal” (4.262 miles de euros en el mismo periodo de 2021) y 5.496 miles de euros en “Otros gastos de explotación” (7.625 miles de euros en el mismo periodo de 2021).

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### 9. Inversión en negocios conjuntos

El movimiento del periodo de las participaciones en negocios conjuntos ha sido el siguiente:

	30 de junio de 2022	30 de junio de 2021
<b>Saldo al inicio del periodo</b>	<b>1.994</b>	<b>1.812</b>
Participación en beneficio/(pérdidas)	107	130
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>2.101</b>	<b>1.942</b>

La naturaleza de la inversión en negocios conjuntos es la siguiente:

Nombre	País de constitución	% de la participación	Naturaleza de la relación	Método de valoración
Alentia Biotech, S.L.	España	50 %	a)	Participación
Enervit Nutrition, S.L.	España	50 %	b)	Participación

#### a) Alentia Biotech, S.L.

En el año 2010 fue creada la sociedad Alentia Biotech, S.L. (Alentia), participada al 100% por ROVI. En el mes de febrero de 2012 se produjo la venta efectiva por parte de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. del 50% de las participaciones de la sociedad Alentia Biotech, S.L. al Grupo Ferrer Internacional, S.A, pasando Alentia a ser una joint venture participada al 50% por estas dos compañías. En el mes de marzo de 2022 se ha producido la liquidación de esta sociedad, no habiendo registrado el grupo ningún resultado en relación con esta operación.

#### b) Enervit Nutrition, S.L.

En el primer semestre de 2016 ROVI realizó una aportación de los activos consistentes en los derechos de distribución en España de los productos de *EnerZona* así como el *know-how* de la promoción, distribución y venta de estos productos a una sociedad dependiente de nueva creación (Enervit Nutrition, S.L.), siendo esta sociedad el vehículo encargado de la promoción de dichos productos. Dicha sociedad fue constituida en enero de 2016 con un capital inicial de 3 miles de euros, participada al 100% por Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. Se constituyó con la intención de comercializar los productos de *EnerZona*, cuyos derechos de comercialización en España ostentaba ROVI de forma exclusiva, y de explorar y desarrollar, en su caso, nuevas opciones en el mercado de los complementos dietéticos y alimenticios.

ROVI y Enervit, S.p.A. acordaron crear un negocio conjunto entre ROVI y Enervit, S.p.A. para llevar a cabo el proyecto. Para ello, mediante determinados acuerdos, Enervit Nutrition, S.L. pasó de estar participada en su totalidad por ROVI a ser un negocio bajo control conjunto con Enervit, S.p.A. Los acuerdos fueron suscritos en marzo de 2016.

En julio de 2018 Enervit S.p.A ejerció un derecho de opción a compra que tenía sobre el 1% de las participaciones de Enervit Nutrition, S.L. Con esta venta el porcentaje de participación de la Sociedad en Enervit Nutrition, S.L. pasó del 51% al 50%.

#### Información financiera resumida para negocios conjuntos

A continuación, se presenta el balance resumido a a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, y la cuenta de resultados resumida a 30 de junio de 2022 y 2021 para Alentia Biotech, S.L y Enervit Nutrition, S.L.

**LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES**

**Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022**

<b>Balance resumido</b>	<b>30 de junio de 2022</b>		<b>31 de diciembre de 2021</b>	
	<b>Alentia Biotech, S.L.</b>	<b>Enervit Nutrition, S.L.</b>	<b>Alentia Biotech, S.L.</b>	<b>Enervit Nutrition, S.L.</b>
<b>Corriente</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	—	30	2	22
Otros activos corrientes (excluido efectivo)	—	3.143	—	2.311
<b>Total activos corrientes</b>	<b>—</b>	<b>3.173</b>	<b>2</b>	<b>2.333</b>
Pasivos financieros (excluidos proveedores)	—	(249)	0	(48)
Otros pasivos corrientes (incluidos proveedores)	—	(1.623)	—	(1.299)
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>—</b>	<b>(1.872)</b>	<b>—</b>	<b>(1.347)</b>
<b>No Corriente</b>				
Inmovilizado material	—	2	—	2
Inmovilizado intangible	—	2.748	—	2.849
Otros activos financieros	—	—	—	—
Activos por impuestos diferidos	—	151	—	151
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>—</b>	<b>2.901</b>	<b>—</b>	<b>3.002</b>
Pasivos financieros	—	—	(2.100)	—
Pasivos por impuestos diferidos	—	—	—	—
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(2.100)</b>	<b>—</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>	<b>—</b>	<b>4.202</b>	<b>(2.098)</b>	<b>3.988</b>

<b>Estado del resultado global resumido</b>	<b>30 de junio de 2022</b>		<b>30 de junio de 2021</b>	
	<b>Alentia Biotech, S.L.</b>	<b>Enervit Nutrition, S.L.</b>	<b>Alentia Biotech, S.L.</b>	<b>Enervit Nutrition, S.L.</b>
Importe neto de la cifra de negocio	—	4.032	—	3.826
Aprovisionamientos	—	(3.252)	—	(3.031)
Gastos de personal	—	(218)	—	(171)
Otros gastos de explotación	—	(247)	(3)	(253)
Amortizaciones	—	(101)	—	(105)
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	—	—	—	(6)
<b>Resultado de explotación</b>	<b>—</b>	<b>214</b>	<b>(3)</b>	<b>260</b>
Resultado financiero	—	—	—	—
Impuesto sobre beneficios	—	—	—	—
<b>Resultado del periodo</b>	<b>—</b>	<b>214</b>	<b>(3)</b>	<b>260</b>
<b>Otro resultado global</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>TOTAL RESULTADO GLOBAL</b>	<b>—</b>	<b>214</b>	<b>(3)</b>	<b>260</b>
Dividendos recibidos de negocios conjuntos	—	—	—	—

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### Conciliación de la información financiera resumida

Conciliación de la información financiera resumida presentada con el importe en libros de su participación en los negocios conjuntos a 30 de junio de 2022:

Información financiera resumida	Alentia Biotech, S.L.	Enervit Nutrition, S.L.
<b>Activos netos iniciales de los negocios conjuntos</b>	<b>(2.098)</b>	<b>3.988</b>
Beneficio/(Pérdida) del periodo	—	214
<b>Activos netos finales de los negocios conjuntos</b>	<b>—</b>	<b>4.202</b>
Participación en negocio conjunto	—	1.942
<b>Importe en libros</b>	<b>—</b>	<b>2.101</b>

Enervit Nutrition, S.L. y Alentia Biotech, S.L. son entidades privadas y, por tanto, no se encuentra disponible precio de cotización en el mercado para sus acciones

El Grupo no tiene compromisos o pasivos contingentes en relación con sus negocios conjuntos.

#### 10. Valores de renta variable

El desglose de estos activos financieros valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global es el siguiente:

	30 de junio de 2022	30 de junio de 2021
<b>Saldo al inicio del periodo</b>	<b>72</b>	<b>71</b>
Ganancias / (Pérdidas) netas en patrimonio neto	(5)	1
Bajas	(59)	—
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>8</b>	<b>72</b>
Menos: Parte no corriente	8	72
Parte corriente	—	—

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de presentación de la información es el valor razonable de los títulos de deuda clasificados como valores de renta variable.

	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
Títulos sin cotización oficial:		
– Títulos de renta variable (títulos de patrimonio)	—	59
Títulos con cotización oficial:		
– Fondos de inversión y títulos de patrimonio	8	13
	<b>8</b>	<b>72</b>

A 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 estos valores están denominados en euros.

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### 11. Existencias

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
Materias primas y otros aprovisionamientos	125.131	124.940
Productos en curso y semiterminados	61.401	50.447
Productos terminados – fabricación propia	57.318	35.507
Comerciales	21.294	34.579
	<b>265.144</b>	<b>245.473</b>

En el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022 el Grupo ha reducido el valor de sus existencias en 1.527 miles de euros como consecuencia de la obsolescencia y caducidad de los productos. La reducción del valor de las existencias se encuentra contabilizada en la línea de la cuenta de resultados “aprovisionamientos” o “variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación”. Durante los seis primeros meses del ejercicio 2021 el Grupo redujo el valor de las existencias por un importe de 4.499 miles de euros.

Los compromisos de compra/venta de existencias al cierre del ejercicio corresponden a los normales del negocio, estimando la Dirección que el cumplimiento de estos compromisos no dará lugar a pérdidas para el Grupo. El Grupo tiene contratada pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetas las existencias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

#### 12. Clientes y otras cuentas a cobrar

El desglose de los clientes y otras cuentas a cobrar es el siguiente:

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
Clientes	121.569	129.858
Menos: reserva para pérdidas por incobrables	(143)	(57)
Clientes – Neto	121.426	129.801
Depósitos	1.417	1.427
Otras cuentas a cobrar	17.379	19.009
<b>Total</b>	<b>140.222</b>	<b>150.237</b>
Menos: Parte no corriente: Cuentas financieras a cobrar	65	65
Parte corriente	140.157	150.172

A 30 de junio de 2022 los depósitos incluyen imposiciones por 1.417 miles de euros a un tipo de interés menor al 1% (1.427 miles de euros a 31 de diciembre de 2021). De dichos depósitos, un importe de 1.327 miles de euros está pignorado a favor del Banco Santander. El Grupo considera que el riesgo de crédito asociado a estos depósitos es bajo y, por lo tanto, no se han registrado pérdidas esperadas asociados a los mismos.

El movimiento de la reserva para pérdidas por incobrables relacionados con clientes durante los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>30 de junio de 2021</b>
<b>Saldo al inicio del periodo</b>	<b>57</b>	<b>45</b>
Reestimación neta de la reserva para pérdidas	86	(110)
Bajas por incobrables	—	—
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>143</b>	<b>(65)</b>

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### 13. Efectivo y equivalentes al efectivo

El desglose del efectivo y equivalentes al efectivo a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente::

	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
Caja y bancos	157.627	99.035
	<b>157.627</b>	<b>99.035</b>

#### 14. Impuestos diferidos

El movimiento bruto en las cuentas de impuestos diferidos ha sido el siguiente:

	Activos por impuestos diferidos	Pasivos por impuestos diferidos	Impuestos diferidos netos
<b>Al 1 de enero de 2021</b>	<b>11.105</b>	<b>(929)</b>	<b>10.176</b>
(Cargo) / abono a la cuenta de resultados	(7.352)	474	(6.878)
(Cargo) / abono a patrimonio neto	—	—	—
<b>Al 30 de junio de 2021</b>	<b>3.753</b>	<b>(455)</b>	<b>3.298</b>

	Activos por impuestos diferidos	Pasivos por impuestos diferidos	Impuestos diferidos netos
<b>Al 1 de enero de 2022</b>	<b>3.850</b>	<b>(776)</b>	<b>10.176</b>
(Cargo) / abono a la cuenta de resultados	(942)	46	(896)
(Cargo) / abono a patrimonio neto	—	—	—
<b>Al 30 de junio de 2022</b>	<b>2.908</b>	<b>(730)</b>	<b>9.280</b>

#### 15. Patrimonio Neto

##### Capital social y prima de emisión

El número de acciones, valor nominal de éstas y la cifra de capital han sido los siguientes:

	Nº Acciones	Valor nominal (euros)	Total Capital social (en miles de euros)
Saldo a 1 de enero de 2021	56.068.965	0,06	3.364
Saldo al 31 de diciembre de 2021	56.068.965	0,06	3.364
Saldo al 30 de junio de 2022	56.068.965	0,06	3.364

Todas las acciones emitidas están totalmente desembolsadas.



## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

En el ejercicio 2022, Norbel Inversiones, S.L. ha reducido en un 7% su participación en el capital social de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. de manera que a 30 de junio de 2022 la participación en el capital social asciende a un 53,17%. Norbel Inversiones, S.L. está participada por D.Juan, D.Javier y D. Iván López Belmonte-López (33,33% cada uno de ellos), por lo que el porcentaje de participación de cada uno de ellos en el capital social de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. asciende al 17,72%.

#### Acciones propias

##### **a) Contrato de liquidez**

En los seis primeros meses de 2022 el Grupo ha adquirido un total de 465.071 acciones propias (524.107 en los seis primeros meses del 2021), habiendo desembolsado por ellas un importe de 28.623 miles de euros (24.622 miles de euros a 30 de junio de 2021). En el primer semestre de 2022 se han vendido un total de 456.974 acciones propias (530.078 en los seis primeros meses de 2021) por un importe de 28.089 miles de euros (24.832 miles de euros en 2021). Dichas acciones habían sido adquiridas por un coste medio ponderado de 28.071 miles de euros (18.287 miles de euros en 2021), originando un beneficio en la venta de 18 miles de euros que se ha llevado a reservas en 2022 (6.545 miles de euros en 2021). A 30 de junio de 2022 las acciones en autocartera ascienden a 2.694.098 (667.683 a 30 de junio de 2021).

##### **b) Programa de recompra de acciones**

ROVI puso en marcha, con efectos a partir del 3 de noviembre de 2021, un programa de recompra de acciones de la Sociedad cuyas características principales eran las siguientes:

- Finalidad y alcance: la amortización de acciones propias de ROVI (reducción de capital) y, al mismo tiempo, el aumento de la retribución del accionista de ROVI mediante el incremento del beneficio por acción.
- Periodo de duración: 12 meses, a contar desde el 3 de noviembre de 2021, fecha de publicación del programa de recompra o el cumplimiento de cualquiera de los dos siguientes puntos. Adicionalmente, ROVI se reservaba el derecho a finalizar el programa con anterioridad a la terminación del mismo.
- Importe monetario máximo: hasta 125.000.000 euros.
- Número máximo de acciones a adquirir: 1.682.000 acciones de la Sociedad, representativas aproximadamente del 3% del capital social de ROVI a la fecha de publicación del programa de recompra.

En función de este acuerdo en 2022 se han adquirido 906.525 acciones por las que ROVI ha abonado un total de 59.873 miles de euros. Este programa finalizó el 22 de febrero de 2022 habiéndose adquirido entre los ejercicios 2021 y 2022 un total de 1.492.108 acciones por un importe total de 96.434 miles de euros.

ROVI puso en marcha, con efectos 23 de febrero de 2022 otro programa de recompra de acciones de la Sociedad cuyas características principales eran las siguientes:

- Finalidad y alcance: a amortización de acciones propias de ROVI (reducción de capital) y, al mismo tiempo, el aumento de la retribución del accionista de ROVI mediante el incremento del beneficio por acción.
- Periodo de duración: 6 meses, a contar desde el 23 de febrero de 2022, fecha de publicación del programa de recompra o el cumplimiento de cualquiera de los dos siguientes puntos. Adicionalmente, ROVI se reserva el derecho a finalizar el programa con anterioridad a la terminación del mismo.
- Importe monetario máximo: hasta 46.000.000 euros.
- Número máximo de acciones a adquirir: 560.700 acciones de la Sociedad, representativas aproximadamente del 1% del capital social de ROVI a la fecha de publicación del programa de recompra.

En función de este acuerdo en 2022 se han adquirido 560.700 acciones por las que ROVI ha abonado un total de 38.574 miles de euros. Este programa finalizó el 29 de marzo de 2022.

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### Participaciones no dominantes

Durante el ejercicio 2022 se ha constituido la sociedad Glicopepton Biotech, S.L., participada al 51% por Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. y consolidada mediante el método de integración global. Este hecho ha supuesto el reconocimiento de participaciones no dominantes que a 30 de junio de 2022 ascienden a 1.328 miles de euros.

#### 16. Proveedores y otras cuentas a pagar

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
Proveedores	97.564	97.407
Dividendos a pagar (Nota 24)	53.580	—
Otras cuentas a pagar	29.412	27.766
	<b>180.556</b>	<b>125.173</b>

El epígrafe otras cuentas a pagar incluye, entre otros, los siguientes pasivos:

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
Devoluciones	2.297	2.338
Contribución al sistema público de salud	6.399	7.085
Otros	8.014	3.911
	<b>16.710</b>	<b>13.334</b>

#### Contribución al sistema público de salud

En España, siguiendo lo establecido en la Ley 29/2006, todas las empresas que venden productos de prescripción farmacéutica u otros productos de salud que son pagados con fondos públicos deben realizar cada cuatro meses pagos al Sistema Nacional de Salud de entre el 1,5% y 2,0% de sus ventas (dependiendo del volumen). Se trata de una tasa cuyo objetivo es regular el margen de una actividad regulada a través de la intervención de precios establecida por la ley. El Grupo registra la contribución al sistema público de salud como una reducción del ingreso cuando se realiza la venta. Las cantidades devengadas, pero no pagadas se registran en el epígrafe "Otras cuentas a pagar".

Adicionalmente, dentro de las contribuciones al sistema público de salud, 3.023 miles de euros están relacionados con el acuerdo de colaboración firmado entre Farmaindustria y el gobierno español (3.214 miles de euros a 31 de diciembre de 2021).

En el ejercicio 2021, existió la voluntad cierta de la industria farmacéutica de prorrogar el Acuerdo por lo cual ROVI provisionó el importe estimado para dicho ejercicio. La industria farmacéutica propuso un mecanismo de compensación por el incremento del gasto farmacéutico al Gobierno, que finalmente no se ha llegado a instrumentalizar y que, por lo tanto, según información actual publicada disponible, no se requiere desembolso alguno para los firmantes del Acuerdo en dicho ejercicio. En consecuencia, el saldo existente a 30 de junio de 2022, 3.023 miles de euros, se corresponden en su totalidad con el ejercicio 2022.

Aunque estas cantidades no deben ser consideradas como devoluciones o reembolsos a clientes, se registran como una reducción de ingresos debido a que el objetivo de la ley es regular los precios y márgenes obtenidos por estos productos.

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### 17. Deuda financiera

El desglose de la deuda financiera a 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
Deuda financiera no corriente	66.378	66.745
Deuda financiera corriente	6.751	6.417
	<b>73.129</b>	<b>73.162</b>

El movimiento de la deuda financiera para los periodos de seis meses finalizados el 30 de junio de 2022 y de 2021 es el siguiente:

Periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2021	Valor neto contable 01.01.2021	Adiciones	Pagos	Valor neto contable 30.06.2021
	Préstamos de entidades de crédito (a)			45.000
Deudas con organismos oficiales (b)	10.972	508	(728)	10.752
Pasivos financieros por arrendamiento (c)	17.546	1.570	(2.035)	17.081
Instrumentos financieros derivados	925	—	(925)	—
	<b>74.443</b>	<b>2.078</b>	<b>(3.688)</b>	<b>72.833</b>

Periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022	Valor neto contable 01.01.2022	Adiciones	Pagos	Valor neto contable 30.06.2022
	Préstamos de entidades de crédito (a)			44.821
Deudas con organismos oficiales (b)	10.661	1.109	(673)	11.097
Pasivos financieros por arrendamiento (c)	17.663	1.849	(1.944)	17.568
Instrumentos financieros derivados	17	—	(17)	—
	<b>73.162</b>	<b>2.958</b>	<b>(2.991)</b>	<b>73.129</b>

#### a) Deudas con entidades de crédito

Las condiciones y vencimientos de los préstamos concedidos por los bancos no han experimentado ningún cambio en los seis primeros meses de 2022.

A 31 de diciembre de 2021 el Grupo cumplía con los ratios financieros establecidos en el contrato de financiación firmado con el Banco Europeo de Inversiones (BEI). Estos ratios a dicha fecha han sido certificados en el primer semestre de 2022.

#### b) Deudas con organismos oficiales

Desde el ejercicio 2001 el Grupo recibe anticipos reembolsables concedidos por distintos ministerios para la financiación de diferentes proyectos de I+D. Estas operaciones no devengan intereses, por lo que han sido reconocidas a su valor razonable en el momento de su inicio y la diferencia entre el valor razonable al inicio y el valor nominal se devenga en base a base a tipos de interés de mercado (Euribor y tipo de interés de la deuda del tesoro español más un "spread" en función del riesgo del Grupo).

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

b.1) Los préstamos recibidos durante los seis primeros meses de 2022 son los siguientes:

Sociedad	Organismo	Proyecto	Miles euros		Años	
			Importe nominal	Valor razonable inicial	Plazo de amortización	Periodo de carencia
ROVI	Corporación Tecnológica de Andalucía	(1)	73	63	12	3
ROVI	Corporación Tecnológica de Andalucía	(1)	288	253	12	3
ROVI	Corporación Tecnológica de Andalucía	(1)	37	31	12	3
ROVI	Corporación Tecnológica de Andalucía	(1)	93	80	13	4
ROVI	Corporación Tecnológica de Andalucía	(1)	43	36	15	6
ROVI	Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial	(1)	182	154	14	3
ROVI	Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial	(1)	300	271	12	4
ROVI	Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial	(1)	219	197	11	4
ROVI	Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial	(2)	28	24	12	4
			<b>1.263</b>	<b>1.109</b>		

(1) Financian los proyectos para el desarrollo de fármacos con tecnología ISM.

(2) Financian nuevas aplicaciones de compuestos glicosaminoglicanos.

b.2) Los préstamos recibidos durante los seis primeros meses de 2021 eran los siguientes:

Sociedad	Organismo	Proyecto	Miles euros		Años	
			Importe nominal	Valor razonable inicial	Plazo de amortización	Periodo de carencia
ROVI	Corporación Tecnológica de Andalucía	(1)	54	46	13	4
ROVI	Corporación Tecnológica de Andalucía	(1)	28	24	12	3
ROVI	Corporación Tecnológica de Andalucía	(1)	158	137	13	3
ROVI	Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial	(1)	148	122	7	1
ROVI	Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial	(1)	200	179	11	4
			<b>588</b>	<b>508</b>		

(1) Financian los proyectos para el desarrollo de fármacos con tecnología ISM.

#### Valor razonable de la deuda financiera

Los saldos contables y los valores razonables al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 de los préstamos de entidades de crédito y deudas con organismos oficiales no corrientes son como sigue:

	Valor contable		Valor razonable	
	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
Préstamos de entidades de crédito	43.750	44.107	43.206	43.359
Deudas con organismos oficiales	9.023	8.416	8.654	8.766
	<b>52.773</b>	<b>52.523</b>	<b>51.860</b>	<b>52.125</b>

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

Los valores razonables de la deuda financiera corriente equivalen a su importe nominal, dado que el efecto del descuento no es significativo. Los valores razonables se basan en los flujos de efectivo descontados a un tipo basado en el tipo de la deuda financiera del 2% (2% en 2021).

Para el cálculo del valor razonable de la deuda por préstamos bancarios a tipo fijo a largo plazo a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se ha tomado como referencia el tipo de interés actualmente aplicado del último préstamo a interés variable recibido por la Sociedad: Euribor a 3 meses más un diferencial del 0,844%.

#### c) Pasivos por arrendamiento financiero

A partir del 1 de enero de 2019, como consecuencia de la entrada en vigor de la NIIF 16 de Arrendamientos, la deuda financiera incluye los pasivos por arrendamiento.

Los principales pasivos reconocidos a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 en este epígrafe están relacionados con:

- Arrendamiento de inmuebles: el Grupo tiene arrendados determinados inmuebles en los que desarrolla sus actividades. El plazo de amortización de los pasivos generados por estos arrendamientos se ha establecido, inicialmente, en 10 años.
- Vehículos: para el desarrollo de sus actividades el Grupo tiene contratado el arrendamiento de vehículos, siendo el plazo de amortización de este pasivo de 3 años.
- Equipos informáticos: el Grupo arrienda determinados equipos informáticos para el desarrollo de sus actividades. El plazo de amortización establecido para estos pasivos es de 3 años.

#### d) Instrumentos financieros derivados

A 31 de diciembre de 2021 la valoración de los instrumentos financieros derivados ascendía a 17 miles de euros. Los instrumentos financieros no están catalogados en 2022 y 2021 como instrumentos de cobertura, por lo que se encuadran dentro de la categoría de pasivos financieros mantenidos para negociar.

### **18. Pasivos contractuales**

El movimiento de los pasivos contractuales en los periodos finalizados a 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021 ha sido el siguiente:

#### a) Licencias de distribución

En el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022 se han registrado nuevos pasivos contractuales ligados a contratos de concesión de licencias de distribución por importe de 315 miles de euros (145 miles de euros a 30 de junio de 2021).

En los seis primeros meses de 2022, ROVI ha reconocido ingresos por concesión de licencias de distribución por un importe total de 649 miles de euros (2.787 miles de euros a 30 de junio de 2021).

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

A 30 de junio de 2022 y a 31 de diciembre de 2021, los pasivos contractuales ligados a contratos de concesión de licencias de distribución tienen los siguientes vencimientos:

	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
2022	142	786
2023	284	269
2024	263	248
2025	196	181
2026	89	74
2027 y siguientes	78	72
	<u>1.052</u>	<u>1.630</u>
No corriente	<u>910</u>	<u>844</u>
Corriente	<u>142</u>	<u>786</u>

A 30 de junio de 2022 existen pasivos contractuales ligados a contratos de concesión de licencias de distribución por un importe de 860 miles de euros (666 miles de euros a 30 de junio de 2021) de los cuales no puede determinarse el momento en el que serán imputados a la cuenta de resultados debido a que están sujetos al cumplimiento de determinados hitos de fecha no determinada.

#### b) Otros contratos

En este apartado se incluyen aquellos importes facturados a clientes en concepto de actividades de adaptación, acondicionamiento y validación de las instalaciones y de maquinaria, propia o adquirida o subcontratada a terceros, que al cierre del semestre están pendientes de imputación a la cuenta de resultados como ingresos por prestación de servicios, por no haberse devengado, de acuerdo a su grado de avance, por importe de 90.416 miles de euros (38.575 miles de euros a 31 de diciembre de 2021). Asimismo, incluye un importe de 34.298 miles de euros en 2022 (8.784 miles de euros en el ejercicio 2021) en concepto de reservas de capacidad, que al cierre del semestre se encuentran pendientes de imputar a la cuenta de resultados consolidada, en concepto de ingresos por prestación de servicios, al no haberse cumplido aún los hitos contractuales que determinan el devengo del ingreso, los cuales se estima que se produzcan en el corto plazo. Finalmente, este apartado incluye un importe facturado y cobrado en concepto de compra de materiales para la producción que se llevará a cabo más adelante y cuyos costes soporta el cliente. El reconocimiento de ingresos va ligado a la utilización de dichos materiales en el proceso de producción para clientes en el futuro.

#### 19. Ingresos diferidos

	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
<b>No corrientes</b>		
Ingresos diferidos por subvenciones	1.910	2.331
	<u>1.910</u>	<u>2.331</u>
<b>Corrientes</b>		
Ingresos diferidos por subvenciones	667	485
	<u>667</u>	<u>485</u>
	<b><u>2.577</u></b>	<b><u>2.816</u></b>

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### Ingresos diferidos por subvenciones

El movimiento de los ingresos diferidos por subvenciones en el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022 y de 2021 era el siguiente:

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>30 de junio de 2021</b>
<b>Saldo al inicio del periodo</b>	<b>2.816</b>	<b>3.210</b>
(Ganancia)/pérdida reconocida en la cuenta de resultados	(424)	(352)
Adiciones	271	107
Bajas	(86)	(4)
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>2.577</b>	<b>2.961</b>

#### **20. Importe neto de la cifra de negocio**

La cifra de negocio se desglosa en los siguientes conceptos:

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>30 de junio de 2021</b>
Venta de bienes (*)	213.375	192.801
Prestación de servicios	166.375	94.462
Ingresos por concesión de licencias de distribución	649	2.787
	<b>380.399</b>	<b>290.050</b>

(\*) Las ventas de bienes incluyen 350 miles de euros a 30 de junio de 2022 en concepto de prestación de servicios de promoción de productos de terceros (1.438 miles de euros a 30 de junio de 2021).

El importe total por la venta de bienes se encuentra reducido en el primer semestre de 2022 en 6.980 miles de euros (11.071 miles de euros a 30 de junio de 2021) como consecuencia de los descuentos al Sistema Nacional de Salud.

A continuación se presenta el desglose de venta de bienes por grupo de productos (en el segmento comercialización):

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>30 de junio de 2021</b>
Especialidades farmacéuticas	192.666	174.691
Agentes de contraste y otros productos hospitalarios	19.954	17.444
Otros	755	666
	<b>213.375</b>	<b>192.801</b>

El desglose del importe neto de la cifra de negocio por mercado geográfico primario y segmento reportado a 30 de junio de 2022 es el siguiente:

	<b>Fabricación</b>	<b>Comercialización</b>	<b>TOTAL</b>
España	2.525	129.489	132.014
Unión Europea	21.897	51.212	73.109
Otros países	141.953	33.323	175.276
	<b>166.375</b>	<b>214.024</b>	<b>380.399</b>

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

A 30 de junio de 2021 este desglose era el siguiente:

	<b>Fabricación</b>	<b>Comercialización</b>	<b>TOTAL</b>
España	3.514	118.965	122.479
Unión Europea	20.325	42.869	63.194
Otros países	70.623	33.754	104.377
	<b>94.462</b>	<b>195.588</b>	<b>290.050</b>

#### **21. Otros gastos**

En el primer semestre de 2022 el resultado de explotación se ha visto afectado por gastos no recurrentes, por un importe total de 342 miles de euros como consecuencia del COVID-19 (1.045 miles de euros en el mismo periodo de 2021). Esta cantidad se encuentra registrada por un importe de 14 miles de euros en el epígrafe de "gastos de personal" y por un importe de 328 miles de euros en el epígrafe de "otros gastos de explotación" (a 30 de junio de 2021 los importes ascendieron a 40 y 1.005 miles de euros respectivamente).

Por otro lado, y tras varios años de tensiones entre Rusia y Ucrania, el pasado 24 de febrero de 2022 se produjo la invasión militar de Ucrania por parte del Gobierno ruso. El conflicto de Ucrania y sus efectos tienen lugar en un momento de incertidumbre y volatilidad económica global significativa y es probable que los efectos interactúen e incluso agraven los efectos de las condiciones actuales del mercado, con potenciales impactos sobre los precios de la energía, interrupción de relaciones comerciales o ruptura de la cadena de suministro. El Grupo ha tenido en cuenta las posibles implicaciones que pudiesen derivarse de los hechos descritos anteriormente y considera que a 30 de junio de 2022 los impactos derivados de incrementos de precios son asumibles para el Grupo, dada su solvencia financiera. El Grupo está trabajando para reducir en la medida de lo posible los impactos de este conflicto.

#### **22. Impuesto sobre las ganancias**

El tipo impositivo aplicado en 2022 y 2021 es del 25%.

El detalle del gasto por Impuesto sobre Sociedades en la cuenta de resultados es el siguiente:

	<b>30 de junio de 2022</b>	<b>30 de junio de 2021</b>
Impuesto corriente	23.856	6.008
Impuesto diferido	896	6.878
	<b>24.752</b>	<b>12.886</b>

El gasto por impuesto sobre las ganancias reconocido en los estados financieros intermedios es el resultado de la multiplicación del resultado antes de impuestos del periodo sobre el que se informa y la mejor estimación posible realizada por la dirección de la tasa efectiva esperada para el ejercicio anual completo. Como tal, la tasa efectiva en los estados financieros intermedios puede diferir de la estimación realizada por la dirección de la tasa efectiva para las cuentas anuales consolidadas.

La tasa efectiva a 30 de junio de 2022 es el 23,5% (el 20,2% en el mismo periodo del 2021).

A 31 de diciembre de 2021, las bases impositivas negativas de ROVI pendientes de utilización ascendían a 3.965 miles de euros, las cuales se utilizarán en el impuesto de sociedades del ejercicio 2021.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarán significativamente a los estados financieros.



## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### 23. Ganancias por acción

	<u>30 de junio de 2022</u>	<u>30 de junio de 2021</u>
Beneficio atribuible a los accionistas de la Sociedad (en miles de euros)	80.576	51.023
Nº medio ponderado de acciones ordinarias en circulación (miles)	53.613	55.395
<b>Ganancias básicas por acción (euros por acción)</b>	<b>1,50</b>	<b>0,92</b>

No hay ningún hecho que produzca una dilución de la ganancia por acción.

#### 24. Dividendos

- El 14 de junio de 2022 la Junta General de Accionistas de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. acordó aprobar la propuesta de distribución del resultado positivo del ejercicio 2021, 65.143 miles de euros, destinándose 53.580 miles de euros a dividendos y el resto a resultado de ejercicios anteriores. A 30 de junio de 2022 el dividendo se encuentra pendiente de pago en el epígrafe “Proveedores y otras cuentas a pagar” (Nota 16).
- El 17 de junio de 2021 la Junta General de Accionistas de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. acordó aprobar la propuesta de distribución del resultado positivo del ejercicio 2020, 71.137 miles de euros, destinándose 21.373 miles de euros a dividendos y el resto a resultado de ejercicios anteriores.

#### 25. Transacciones con partes vinculadas

##### a) Venta de bienes y servicios

No se han realizado venta de bienes y servicios durante el primer semestre de 2022 y 2021 con partes vinculadas.

##### b) Compra de bienes y servicios

	<u>30 de junio de 2022</u>	<u>30 de junio de 2021</u>
Servicios recibidos:		
– Accionistas y miembros del Consejo de Administración	12	12
– Entidades participadas por la familia López-Belmonte Encina	1.018	1.015
	<b>1.030</b>	<b>1.027</b>

Los servicios recibidos de entidades participadas por la familia López-Belmonte López corresponden principalmente a arrendamientos operativos contratados con las sociedades Inversiones Borbollón, S.L, Norba Inversiones, S.L. y Lobel y Losa Development, S.L.

##### c) Otras transacciones

	<u>30 de junio de 2022</u>	<u>30 de junio de 2021</u>
Venta de activos financieros:		
– Accionistas y miembros del Consejo de Administración	20	—
	<b>20</b>	<b>—</b>

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

### d) Compensaciones al personal directivo clave y administradores

	30 de junio de 2022	30 de junio de 2021
Salarios y otras prestaciones a corto plazo:		
- Miembros del Consejo de Administración	290	330
- Directivos clave	1.960	4.525
Aportaciones planes de aportación definida y primas de seguros de vida:		
- Directivos clave	4	16
	<b>2.254</b>	<b>4.871</b>

La remuneración de los consejeros ejecutivos relacionadas con sus labores de dirección se incluye en el apartado de "Directivos clave". A 30 de junio de 2022 y 2021 el Comité de Dirección está formado por 12 miembros.

A 30 de junio de 2021 ROVI tenía un Plan de Incentivos a Largo Plazo para los consejeros ejecutivos para los años 2019 a 2021. El objetivo de este plan era la compensación por la creación a largo plazo de valor para el Grupo, con el fin de servir los intereses de los accionistas. Los importes devengados por este Plan se encontraban registrados en la línea de "Gastos de personal" de la cuenta de resultados, pero no habían sido incluidos en la tabla anterior de "Compensaciones al personal directivo clave y administradores". Los importes devengados por dicho plan a 31 de diciembre de 2021 han sido abonados parcialmente a 30 de junio de 2022.

A 30 de junio de 2022 ROVI tiene un Plan de Incentivos a Largo Plazo para los consejeros ejecutivos para los años 2022 a 2024. El objetivo de este plan es la compensación por la creación a largo plazo de valor para el Grupo, con el fin de servir los intereses de los accionistas. Los importes devengados por este Plan se encuentran registrados en la línea de "Gastos de personal" de la cuenta de resultados y han sido incluidos en la tabla anterior de "Compensaciones al personal directivo clave y administradores".

El 17 de junio de 2021 la Junta General Ordinaria de Accionistas de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A., aprobó una gratificación extraordinaria a los consejeros ejecutivos de la Sociedad mediante la entrega de acciones procedentes de la autocartera. El número total máximo de acciones a entregar fue determinado multiplicando por tres (esto es, por cada uno de los beneficiarios de la gratificación), el importe resultante entre dividir 985 miles de euros por el precio medio de la cotización de la acción de la Sociedad en los 30 días hábiles bursátiles inmediatamente anteriores a la aprobación de la gratificación (54,48 euros), resultando en un importe que ascendía a 54.240 acciones procedentes de autocartera. La cotización de las acciones de la Sociedad el día de la aprobación de la gratificación extraordinaria ascendía a 56,80 euros, por lo que la gratificación ascendió a un total de 3.081 miles de euros y el gasto fue reconocido dentro del epígrafe "Gastos de personal" y se encuentra recogido en la tabla anterior de "Compensaciones al personal directivo clave y administradores". A 30 de junio de 2021, no se había producido la entrega de las acciones, por lo que la obligación aparecía recogida en el epígrafe "Proveedores y otras cuentas a pagar".

### **26. Estacionalidad**

La cifra de negocio del Grupo no está sujeta a variaciones significativas a lo largo de su ejercicio social. Los principales productos del grupo se venden regularmente durante todo el ejercicio.

### **27. Otra información significativa**

#### **a) Seis primeros meses de 2022**

##### Nuevo programa de recompra de acciones de ROVI

ROVI anunció (mediante publicación de información privilegiada número 1308 de 22 de febrero de 2022) la finalización del programa de recompra puesto en marcha, con efectos desde el 3 de noviembre de 2021, y la puesta en marcha de un nuevo programa de recompra, con efectos desde el 23 de febrero de 2022.

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

#### a) Finalización del programa de recompra

ROVI informó de que el Consejo de Administración celebrado con fecha 22 de febrero de 2022, acordó finalizar el programa de recompra puesto en marcha, con efectos desde el 3 de noviembre de 2021, por la Sociedad, habiéndose adquirido un total de 1.492.108 acciones propias, esto es, un 89% del número máximo previsto bajo el Programa de Recompra, que se dio por concluido con éxito.

#### b) Puesta en marcha de un nuevo programa de recompra

Asimismo, ROVI comunicó la puesta en marcha desde el 23 de febrero de 2022 de un nuevo programa de recompra de acciones de la Sociedad (el "Programa de Recompra"), con arreglo a los siguientes términos:

- Finalidad y alcance: La finalidad del Programa de Recompra es la amortización de acciones propias de ROVI (reducción de capital) y, al propio tiempo, coadyuvar a la retribución del accionista de ROVI mediante el incremento del beneficio por acción.
- Período de duración: desde el día 23 de febrero de 2022, y durante un período de seis meses, salvo que concurra alguna de las circunstancias previstas en los términos del Programa de Recompra, en cuyo caso podría terminar antes.
- Importe monetario máximo: hasta 46.000.000 euros.
- Número máximo de acciones a adquirir: 560.700 acciones de la Sociedad, representativas aproximadamente del 1% del capital social de ROVI a la fecha del lanzamiento del programa.
- Volumen de negociación que se tomará como referencia: el volumen de negociación que se tomará como referencia a los efectos de lo previsto en el artículo 3.3 del Reglamento Delegado 2016/1052 durante toda la duración del Programa de Recompra será el 25% del volumen medio diario de las acciones de ROVI en el Mercado Continuo de las Bolsas de Valores españolas durante los veinte días de negociación anteriores a la fecha de la compra.

El 29 de marzo de 2022, ROVI informó de la finalización de este segundo programa de recompra, habiéndose adquirido un total de 560.700 acciones propias, esto es, un 100% del número máximo previsto bajo el programa de recompra.

La finalidad de ambos programas de recompra era la amortización de acciones propias de ROVI (mediante reducción de capital). La reducción de capital mediante la amortización de 2.052.808 acciones recompradas en el marco de los dos programas de recompra mencionados anteriormente, fue aprobada por la Junta General de accionistas del 14 de junio de 2022 y ha sido ejecutada mediante la elevación a público de la correspondiente escritura de reducción de capital que está en proceso de inscripción en el Registro Mercantil de Madrid. La nueva cifra de capital social, una vez amortizadas las acciones referidas y excluidas de negociación, quedará reflejada en los registros de la CNMV y de Iberclear en los días siguientes a la inscripción de la escritura de reducción de capital en el Registro Mercantil, de lo que la Sociedad informará oportunamente.

#### ROVI y Moderna amplían su colaboración a largo plazo para la fabricación de medicamentos de ARNm durante los próximos 10 años

ROVI anunció (mediante publicación de información privilegiada número 1299 de 16 de febrero de 2022) una colaboración a largo plazo con Moderna para aumentar las capacidades de formulación, llenado aséptico, inspección, etiquetado y empaquetado en las instalaciones de ROVI en Madrid, San Sebastián de los Reyes y Alcalá de Henares.

Este nuevo acuerdo, que tiene una duración de diez años, incluye una serie de inversiones que se espera que permitan aumentar la capacidad de fabricación en las instalaciones de ROVI en Madrid, España. Además de producir la vacuna contra la COVID-19 de Moderna, la plataforma de ROVI podrá también utilizarse para dar servicio a futuras vacunas candidatas de ARNm de Moderna.

"ROVI ha sido un socio fundamental en el apoyo a la fabricación de nuestra vacuna de ARNm contra la COVID-19 para los países fuera de los Estados Unidos y este acuerdo a largo plazo amplía nuestra colaboración y permite extender la fabricación, por parte de ROVI, a futuros medicamentos de ARNm", dijo D. Juan Andrés, Director de Operaciones Técnicas y Calidad de Moderna.

D. Juan López-Belmonte Encina, Presidente y Consejero Delegado de ROVI, comentó: "Estamos encantados de ampliar nuestra colaboración con Moderna y convertirnos en un socio de fabricación a largo plazo. En ROVI estamos trabajando para aportar a la solución de esta pandemia toda nuestra experiencia como fabricante de inyectables para terceros de alto valor tecnológico y confiamos en nuestra capacidad para participar en la fabricación de nuevos candidatos de ARNm en el futuro".

## Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

ROVI recibe la aprobación de la Comisión Europea para Okedi® como tratamiento de la esquizofrenia

ROVI anunció (mediante publicación de la información relevante número 14055 de 15 de febrero de 2022) que la Comisión Europea había autorizado la comercialización de Okedi® (Risperidona ISM®) para el tratamiento de la esquizofrenia en adultos en los que se ha establecido la tolerabilidad y efectividad con risperidona oral.

Risperidona ISM® es un antipsicótico inyectable de liberación prolongada desarrollado y patentado por ROVI para el tratamiento de la esquizofrenia en adultos para quienes se ha establecido la tolerabilidad y efectividad con risperidona oral, que, desde la primera inyección, proporciona niveles plasmáticos del medicamento de forma inmediata y sostenida, sin requerir dosis de carga ni suplementar con risperidona oral.

Esta aprobación se basa en los resultados positivos del estudio pivotal PRISMA-3 sobre la eficacia y la seguridad de Risperidona ISM® en pacientes con esquizofrenia<sup>1</sup>. Los resultados obtenidos en este estudio demuestran que se han alcanzado con dos dosis distintas (de 75 mg y 100 mg, mensuales) los objetivos preespecificados en las variables de eficacia primaria y secundaria clave para el tratamiento de pacientes con exacerbación aguda de la esquizofrenia. La variable de eficacia primaria, la puntuación total de la PANSS (diferencia media, IC del 95%), mejoró significativamente desde el inicio hasta el día 85 con Risperidona ISM® 75 y 100 mg, con diferencias ajustadas con placebo de -13,0 (-17,3 a -8,8; p <0,0001) y -13,3 (-17,6 a -8,9; p<0,0001), respectivamente. También se obtuvieron cambios medios significativamente mejorados para la variable secundaria clave, la puntuación CGI-S, desde el inicio hasta el día 85, de Risperidona ISM® en comparación con placebo, de -0,7 (-1,0 a -0,5; p<0,0001), para ambas dosis. La mejoría estadísticamente significativa para ambos resultados de eficacia se observó ya a los 8 días tras la primera inyección. Los eventos adversos notificados con mayor frecuencia fueron el aumento de la prolactina en sangre (7,8%), dolor de cabeza (7,3%), hiperprolactinemia (5%) y aumento de peso (4,8%). No se registró información de seguridad relevante nueva ni inesperada. Asimismo, a los pacientes que completaron correctamente la fase doble ciego, se les ofreció continuar en una fase de extensión a largo plazo (12 meses), en la que el tratamiento con Risperidona ISM® (75 mg o 100 mg) se administró cada cuatro semanas de forma abierta. En esta fase abierta del estudio también se incluyeron pacientes nuevos, clínicamente estables (pacientes "de novo"). Se observó que el tratamiento a largo plazo fue eficaz, seguro y bien tolerado en pacientes adultos con esquizofrenia, independientemente de la gravedad inicial de su enfermedad o de si fueron tratados previamente con Risperidona ISM® durante una exacerbación aguda o cambiado de dosis estables de risperidona oral<sup>2</sup>.

"Estamos muy ilusionados con la aprobación de Risperidona ISM® por parte de la Comisión Europea porque creemos que nuestro medicamento podrá contribuir al manejo clínico de los pacientes esquizofrénicos. Asimismo, acabamos de lanzar el producto en Alemania", ha destacado Juan López-Belmonte Encina, Presidente y Consejero Delegado de ROVI.

En lo que respecta a otros territorios, ROVI presentó la solicitud para la obtención de la autorización de comercialización de Risperidona ISM® ante las autoridades sanitarias estadounidenses, la U.S. Food and Drug Administration ("FDA"), con fecha 24 de noviembre de 2020, y el expediente está actualmente bajo la revisión de la FDA; recientemente ROVI ha sido informada por la FDA del retraso en la toma de decisión sobre la concesión de dicha autorización de comercialización.

### b) Seis primeros meses de 2021

Designación de D. Juan López-Belmonte Encina como nuevo presidente del Consejo de Administración de ROVI

ROVI informó al mercado (mediante comunicación de información privilegiada de fecha 16 de julio de 2021 y número de registro 991) de que el Consejo de Administración de ROVI (tras el fallecimiento del Presidente Don Juan López-Belmonte López comunicado conforme a lo indicado en el punto siguiente) había acordado por unanimidad, y previo informe y a propuesta de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones, designar al actual consejero delegado, D. Juan López-Belmonte Encina, como nuevo presidente del Consejo de Administración de ROVI, cargo que compatibilizará con el actual de consejero delegado.

<sup>1</sup> Correll, C.U., Litman, R.E., Filts, Y. et al. Efficacy and safety of once-monthly Risperidone ISM® in schizophrenic patients with an acute exacerbation. *npj Schizophr* 6, 37 (2020). <https://doi.org/10.1038/s41537-020-00127-y>

<sup>2</sup> Filts Y, Litman RE, Martínez J, Anta L, Naber D, Correll CU. Long-term efficacy and safety of once-monthly Risperidone ISM® in the treatment of schizophrenia: Results from a 12-month open-label extension study. *Schizophr Res.* 2021 Nov 27;239:83-91.

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

El Consejo de Administración quiso también dejar constancia del profundo agradecimiento y respeto de la Sociedad y todos sus empleados hacia el anterior presidente, Don Juan López-Belmonte López. La Comisión de Nombramientos y Retribuciones consideró que de la trayectoria de D. Juan López-Belmonte Encina se desprende que goza de incuestionables conocimientos para ejercer las funciones de presidente del Consejo, así como de una profunda y dilatada experiencia en la Sociedad, en el Grupo Rovi y en el sector en el que este desarrolla su actividad, convirtiéndolo en el candidato idóneo para ocupar dicha posición. Como se ha indicado, D. Juan López-Belmonte Encina continuará desempeñando el cargo de consejero delegado. Se hace constar que la Sociedad ya tiene designado a un consejero coordinador de entre sus consejeros independientes, D. Marcos Peña Pinto.

#### Fallecimiento del presidente del Consejo de Administración de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A., D. Juan López-Belmonte López

ROVI informó al mercado (mediante comunicación de información relevante de fecha 13 de Julio de 2021 y número de registro 10575) del fallecimiento del presidente del Consejo de Administración de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A., Don Juan López-Belmonte López.

El vicepresidente Primero del Consejo, Don Javier López-Belmonte Encina, ejerció las funciones de la presidencia hasta que se produjo el nombramiento del nuevo presidente según los planes de sucesión y procedimientos corporativos previstos.

La Sociedad estará siempre agradecida a la encomiable labor desarrollada por su Presidente y honrará su ejemplo.

#### ROVI incrementa su capacidad de llenado y acabado de la vacuna contra la COVID-19 de Moderna

ROVI informó al mercado (mediante comunicación de información privilegiada de fecha 29 de abril y número de registro 858) de que refuerza su colaboración en el llenado y acabado de la vacuna contra la COVID-19 de Moderna incrementando su capacidad actual de llenado y acabado. Para ello, se llevará a cabo una nueva inversión industrial en las instalaciones que el Grupo ROVI tiene en Madrid (España).

Esta inversión consiste en la instalación de dos nuevas líneas de producción y equipos para la formulación, el llenado, la inspección visual automática, el etiquetado y el empaquetado que proporcionará capacidad adicional de llenado y acabado de los viales de la vacuna COVID-19 con el objetivo de abastecer mercados fuera de los EE.UU. Estas líneas, ubicadas en las instalaciones de ROVI en San Sebastián de los Reyes (Madrid), empezarán a estar operativas a partir del cuarto trimestre de 2021 y completamente en marcha en el primer semestre de 2022 y permitirán más que doblar la capacidad de llenado y acabado de los viales en estas instalaciones.

#### ROVI participa en la fabricación del principio activo de la vacuna contra la COVID-19 de Moderna

ROVI informó al mercado (mediante comunicación de información privilegiada de fecha 12 de abril de 2021 y número de registro 837) de que reforzará su colaboración para la fabricación del principio activo de la vacuna de Moderna contra la COVID-19. Para ello, se llevará a cabo una nueva inversión industrial en las instalaciones que el Grupo ROVI tiene en Granada (España).

Esta inversión consiste en la instalación de una nueva línea de apoyo a las fases de producción del principio activo de la vacuna ARNm, que son previas y adicionales a la labor de formulación, llenado y acabado de la misma. Esta línea contará con una capacidad de producción del equivalente a más de 100 millones de dosis anuales y está previsto que pueda empezar a abastecer mercados fuera de los EE.UU. en el tercer trimestre de 2021.

Con esta actuación, ROVI amplía las actividades que realiza en el proceso de fabricación de la vacuna contra la COVID-19 de Moderna: participará en la fabricación del principio activo, así como en su formulación, envasado y empaquetado final, previo a la distribución para su administración a pacientes.

#### ROVI ha solicitado a la Agencia Europea del Medicamento (EMA) una "parada de reloj" en el día 181 del proceso de autorización de Doria®

ROVI ha anunciado (mediante comunicación de información privilegiada de fecha 2 de marzo de 2021 y número de registro 781) que ha solicitado a la Agencia Europea del Medicamento (EMA) la "parada del reloj" en el día 181 del proceso de autorización para proporcionar respuestas en el marco del procedimiento centralizado de registro.

### Estados financieros intermedios resumidos consolidados para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

El objetivo de dicha parada de reloj es disponer del tiempo necesario para repetir el estudio de biodisponibilidad comparada de dosis múltiples de Doria® frente a risperidona oral, en respuesta a la observación mayor del Comité de Medicamentos de Uso Humano (CHMP) que establece que el estudio debe hacerse frente al producto de referencia europeo. El dossier actual de Doria® ya incluye un ensayo clínico de biodisponibilidad utilizando el medicamento risperidona oral comercializado en EE.UU.

ROVI esperaba que el ensayo utilizando el producto de referencia estadounidense fuera válido para Europa ya que los dos productos -el medicamento risperidona oral comercializado en la Unión Europea y el comercializado en EE.UU.- pueden considerarse bioequivalentes en base a los estudios in vitro e in vivo que ROVI había realizado y presentado a la EMA. De hecho, la indicación terapéutica en esquizofrenia para la risperidona oral estaba respaldada por los mismos ensayos clínicos de eficacia en ambos territorios.

ROVI estima que en noviembre de este año 2021 podrá aportar los datos clínicos adicionales solicitados y de este modo reiniciar el proceso regulatorio para que la EMA complete su evaluación. Además, la EMA incluye en su evaluación del Día 180 una segunda observación mayor destinada a evitar posibles problemas relacionados con la falta de flexibilidad en la interrupción del tratamiento con una formulación de acción prolongada, así como otras observaciones menores que serán contestadas en el Día 181 del procedimiento.

ROVI no prevé requerimientos de información adicionales por parte de la EMA y aspira a conseguir la indicación de "tratamiento de la esquizofrenia en pacientes adultos", lo cual supondría que Risperidona ISM®, debido a su perfil farmacocinético único, no sólo estaría indicado para el tratamiento de mantenimiento de pacientes estabilizados, sino que también se podría usar en pacientes no estabilizados con síntomas de moderados a graves, que requieran de un producto de acción rápida como la que ofrece Risperidona ISM®, siendo el único antipsicótico atípico inyectable de liberación prolongada que tendría dicha indicación en la Unión Europea.

#### **28. Hechos posteriores**

En ejecución de los acuerdos adoptados por la Junta General de accionistas del pasado 14 de junio de 2022, se ha procedido a llevar a cabo la reducción del capital social, mediante la amortización de 2.052.808 acciones propias de ROVI adquiridas en el marco de los dos programas de recompra de acciones, a un valor nominal de 0,06 euros cada una. Una vez transcurrido el preceptivo mes de oposición de acreedores, se ha procedido, con fecha 20 de julio, a la elevación a público de la escritura de acuerdos sociales relativos a la reducción del capital social y modificación de estatutos sociales de ROVI, que se encuentra, a la fecha de formulación de estos estados financieros, depositada en el Registro Mercantil con vistas a su inscripción.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

---

D. Juan López-Belmonte Encina, como presidente del Consejo de Administración de la sociedad Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. (Rovi) formula el siguiente Informe de Gestión de conformidad con los artículos 262 y 148.d) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, 119 de la Ley del Mercado de Valores y 49 del Código de Comercio así como de la “Guía de Actuación del European Securities and Markets Authority (ESMA) sobre Medidas Alternativas de Rendimiento”.

### **1.- Perfil corporativo**

La Sociedad es cabecera de un Grupo farmacéutico especializado español (el “Grupo” o “ROVI”), plenamente integrado y dedicado a la investigación, desarrollo, fabricación bajo licencia y comercialización de pequeñas moléculas y especialidades biológicas, que cuenta con dos grandes pilares de crecimiento:

- El área de especialidades farmacéuticas, que contiene tres divisiones:
  - La división de heparinas de bajo peso molecular (“HBPM”).
  - La división de especialidades farmacéuticas en España, con una cartera diversificada de productos innovadores propios y comercializados bajo licencia, protegida por patentes.
  - La división de fabricación para terceros de productos de alto valor añadido.
- El área de I+D, centrada en la plataforma de liberación prolongada de fármacos ISM®, propiedad de ROVI.

El crecimiento de estos pilares proporciona a ROVI un perfil defensivo que le ha permitido incrementar sus beneficios durante los últimos años, a pesar del difícil entorno que atraviesa el sector, lastrado por el recorte del gasto público farmacéutico.

La política de I+D de ROVI es sólida y de bajo riesgo, en la que la plataforma patentada ISM® (tecnología innovadora de liberación de fármacos, desarrollada internamente y patentada, que permite la liberación prolongada de compuestos administrados bajo inyección) abre nuevas vías de crecimiento. ROVI destina gran parte de sus ingresos a la investigación, para mantenerse en la vanguardia tanto en el terreno de los productos como de los sistemas de fabricación y desarrollo.

ROVI cuenta con una serie de ventajas competitivas que le han permitido posicionarse como uno de los principales líderes de su nicho de mercado, un sector que, además, posee fuertes barreras de entrada:

- Conocimiento único de las heparinas de bajo peso molecular (HBPM).
- Infraestructura con ventajas operativas.
- Cartera diversificada.
- Innovación con bajo riesgo.
- Expansión internacional.

Todas las empresas que forman el grupo ROVI son conscientes de que su actividad redundará en la mejora de la salud que aportan sus productos y quieren dar respuesta a ciertas demandas sociales en relación con los impactos de sus actividades en la sociedad y en el medio ambiente. Por ello, el desarrollo económico de ROVI debe ser compatible con sus comportamientos éticos, sociales, laborales, ambientales y de respeto de los derechos humanos.

El conocimiento, difusión e implementación de estos valores, que expresan el compromiso del grupo en materia de ética empresarial y responsabilidad social corporativa, sirven de guía para la actuación del Consejo de Administración y demás órganos de ROVI en sus relaciones con los grupos de interés. Para ello el Grupo cuenta con instrumentos de apoyo cuyos objetivos son:

- Favorecer la consecución de los objetivos estratégicos.
- Mejorar la competitividad del grupo mediante la asunción de prácticas de gestión basadas en la innovación, la igualdad de oportunidades, la productividad, la rentabilidad y la sostenibilidad.
- Gestionar de forma responsable los riesgos y las oportunidades derivados de la evolución del entorno, así como maximizar los impactos positivos de su actividad en los distintos territorios en los que opera y minimizar, en la medida de lo posible, los impactos negativos.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

- Fomentar una cultura de comportamientos éticos e incrementar la transparencia empresarial para generar credibilidad y confianza en los grupos de interés, entre los que se encuentra la sociedad en su conjunto.
- Promover las relaciones de confianza y la creación de valor para todos sus grupos de interés, dando una respuesta equilibrada e integradora a todos ellos.

El modelo de negocio, apoyado por el modelo financiero del Grupo, ha permitido a ésta lograr fuertes ingresos, flujos de caja y alta rentabilidad para las partes interesadas de forma sostenible.

Para más información visite [www.rovi.es](http://www.rovi.es)

### 2.- Evolución de los negocios

Millones Euros	Periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de		Crecimiento	% Crecimiento
	2022	2021		
Ingresos operativos	380,4	290,1	90,3	31 %
Otros ingresos	0,9	0,6	0,3	57 %
<b>Total ingresos</b>	<b>381,3</b>	<b>290,6</b>	<b>90,7</b>	<b>31 %</b>
Coste de ventas	-154,1	-136,3	-17,8	13 %
<b>Beneficio bruto</b>	<b>227,2</b>	<b>154,3</b>	<b>72,9</b>	<b>47 %</b>
% <i>margin</i>	59,7 %	53,2 %		-6,5pp
Gastos en I+D	-10,4	-11,9	1,4	-12 %
Gastos de venta, generales y administrativos	-101,1	-68,5	-32,6	48 %
Participación en el resultado de negocios conjuntos	0,1	0,1	0,0	n.a.
<b>EBITDA1</b>	<b>115,8</b>	<b>74,0</b>	<b>41,7</b>	<b>56 %</b>
% <i>margin</i>	30,4 %	25,5 %		4,9pp
<b>EBIT1</b>	<b>104,5</b>	<b>63,4</b>	<b>41,1</b>	<b>65 %</b>
% <i>margin</i>	27,5 %	21,8 %		5,6pp
<b>Beneficio neto</b>	<b>80,6</b>	<b>51,0</b>	<b>29,6</b>	<b>58 %</b>

[1] Ver descripción en Anexo 1 sobre Medidas Alternativas de Rendimiento

*Nota: algunas cifras incluidas en este documento se han redondeado. Es posible que puedan surgir algunas diferencias no significativas entre los totales y las sumas de los factores debido a este redondeo.*

- Los ingresos operativos aumentaron un 31% con respecto al mismo período del ejercicio anterior hasta alcanzar los 380,4 millones de euros como resultado principalmente de (i) la fortaleza del negocio de fabricación a terceros, que creció un 76% en ventas, y (ii) el negocio de especialidades farmacéuticas, cuyas ventas crecieron un 9%.
- Las ventas de la división de heparinas (Heparinas de Bajo Peso Molecular o HBPM y otras heparinas) se incrementaron en un 8% hasta alcanzar los 141,6 millones de euros. Las ventas del biosimilar de enoxaparina se incrementaron en un 31%, hasta alcanzar los 82,1 millones de euros y las ventas de Bemiparina decrecieron un 14%, situándose en los 55,8 millones de euros.
- El EBITDA aumentó un 56% hasta alcanzar los 115,8 millones de euros.
- El Beneficio neto aumentó un 58% hasta alcanzar los 80,6 millones de euros.
- La Junta General de Accionistas de ROVI, en su reunión celebrada el 14 de junio de 2022, acordó el reparto a los accionistas de un dividendo de 0,9556 euros brutos por acción con derecho a percibirlo, con cargo a los resultados del ejercicio 2021, lo que supone un incremento del 151% comparado con el dividendo abonado con cargo a los resultados del ejercicio 2020 (0,3812 euros/acción) e implica el reparto de un importe de, aproximadamente, el 35% del beneficio neto consolidado del año 2021. Este dividendo se abonó el pasado 7 de julio de 2022.



# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

## 3.- Liquidez y recursos de capital

### 3.1- Liquidez

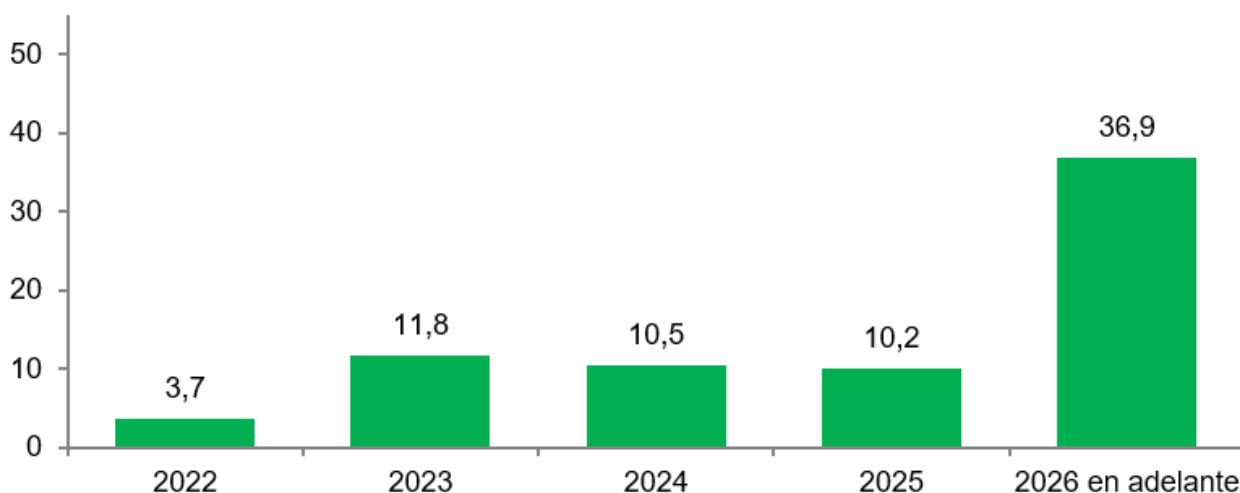
A 30 de junio de 2022, ROVI tenía una posición de tesorería bruta de 160,5 millones de euros comparado con los 100,5 millones de euros a 31 de diciembre de 2021, y una caja neta de 87,3 millones de euros (valores de renta variable, más depósitos, más instrumentos financieros derivados, más efectivo y equivalentes de efectivo, menos deuda financiera a corto y a largo plazo), frente a los 27,4 millones de euros a 31 de diciembre de 2021.

### 3.2.- Recursos de capital

A 30 de junio de 2022, la deuda total de ROVI se redujo hasta los 73,1 millones de euros. La deuda con organismos oficiales, al 0% de tipo de interés, representa a dicha fecha el 15% del total de la deuda.

<i>En miles de euros</i>	30 de junio de 2022	31 de diciembre de 2021
Préstamos de entidades de crédito	44.464	44.821
Deuda con organismos oficiales	11.097	10.661
Pasivos financieros por arrendamientos	17.568	17.663
Instrumentos financieros derivados	—	17
<b>Total</b>	<b>73.129</b>	<b>73.162</b>

Los vencimientos de la deuda a 30 de junio de 2022 se reflejan en el siguiente gráfico (en millones de euros):



## 4.- Otros hechos relevantes

### Nuevo programa de recompra de acciones de ROVI

ROVI anunció (mediante publicación de información privilegiada número 1308 de 22 de febrero de 2022) la finalización del programa de recompra puesto en marcha, con efectos desde el 3 de noviembre de 2021, y la puesta en marcha de un nuevo programa de recompra, con efectos desde el 23 de febrero de 2022.

#### a) Finalización del programa de recompra

ROVI informó de que el Consejo de Administración celebrado con fecha 22 de febrero de 2022, acordó finalizar el programa de recompra puesto en marcha, con efectos desde el 3 de noviembre de 2021, por la Sociedad, habiéndose adquirido un total de 1.492.108 acciones propias, esto es, un 89% del número máximo previsto bajo el Programa de Recompra, que se dio por concluido con éxito.

## LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

### Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

---

#### b) Puesta en marcha de un nuevo programa de recompra

Asimismo, ROVI comunicó la puesta en marcha desde el 23 de febrero de 2022 de un nuevo programa de recompra de acciones de la Sociedad (el "Programa de Recompra"), con arreglo a los siguientes términos:

- Finalidad y alcance: La finalidad del Programa de Recompra es la amortización de acciones propias de ROVI (reducción de capital) y, al propio tiempo, coadyuvar a la retribución del accionista de ROVI mediante el incremento del beneficio por acción.
- Período de duración: desde el día 23 de febrero de 2022, y durante un período de seis meses, salvo que concurra alguna de las circunstancias previstas en los términos del Programa de Recompra, en cuyo caso podría terminar antes.
- Importe monetario máximo: hasta 46.000.000 euros.
- Número máximo de acciones a adquirir: 560.700 acciones de la Sociedad, representativas aproximadamente del 1% del capital social de ROVI a la fecha del lanzamiento del programa.
- Volumen de negociación que se tomará como referencia: el volumen de negociación que se tomará como referencia a los efectos de lo previsto en el artículo 3.3 del Reglamento Delegado 2016/1052 durante toda la duración del Programa de Recompra será el 25% del volumen medio diario de las acciones de ROVI en el Mercado Continuo de las Bolsas de Valores españolas durante los veinte días de negociación anteriores a la fecha de la compra.

El 29 de marzo de 2022, ROVI informó de la finalización de este segundo programa de recompra, habiéndose adquirido un total de 560.700 acciones propias, esto es, un 100% del número máximo previsto bajo el programa de recompra.

La finalidad de ambos programas de recompra era la amortización de acciones propias de ROVI (mediante reducción de capital). La reducción de capital mediante la amortización de 2.052.808 acciones recompradas en el marco de los dos programas de recompra mencionados anteriormente, fue aprobada por la Junta General de accionistas del 14 de junio de 2022 y ha sido ejecutada mediante la elevación a público de la correspondiente escritura de reducción de capital que está en proceso de inscripción en el Registro Mercantil de Madrid. La nueva cifra de capital social, una vez amortizadas las acciones referidas y excluidas de negociación, quedará reflejada en los registros de la CNMV y de Iberclear en los días siguientes a la inscripción de la escritura de reducción de capital en el Registro Mercantil, de lo que la Sociedad informará oportunamente.

#### ROVI y Moderna amplían su colaboración a largo plazo para la fabricación de ARNm durante los próximos 10 años

ROVI anunció (mediante publicación de información privilegiada número 1299 de 16 de febrero de 2022) una colaboración a largo plazo con Moderna para aumentar las capacidades de formulación, llenado aséptico, inspección, etiquetado y empaquetado en las instalaciones de ROVI en Madrid, San Sebastián de los Reyes y Alcalá de Henares.

Este nuevo acuerdo, que tiene una duración de diez años, incluye una serie de inversiones que se espera que permitan aumentar la capacidad de fabricación en las instalaciones de ROVI en Madrid, España. Además de producir la vacuna contra la COVID-19 de Moderna, la plataforma de ROVI podrá también utilizarse para dar servicio a futuras vacunas candidatas de ARNm de Moderna.

"ROVI ha sido un socio fundamental en el apoyo a la fabricación de nuestra vacuna de ARNm contra la COVID-19 para los países fuera de los Estados Unidos y este acuerdo a largo plazo amplía nuestra colaboración y permite extender la fabricación, por parte de ROVI, a futuros medicamentos de ARNm", dijo D. Juan Andrés, Director de Operaciones Técnicas y Calidad de Moderna.

D. Juan López-Belmonte Encina, Presidente y Consejero Delegado de ROVI, comentó: "Estamos encantados de ampliar nuestra colaboración con Moderna y convertirnos en un socio de fabricación a largo plazo. En ROVI estamos trabajando para aportar a la solución de esta pandemia toda nuestra experiencia como fabricante de inyectables para terceros de alto valor tecnológico y confiamos en nuestra capacidad para participar en la fabricación de nuevos candidatos de ARNm en el futuro".

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

ROVI recibe la aprobación de la Comisión Europea para Okedi® como tratamiento de la esquizofrenia

ROVI anunció (mediante publicación de la información relevante número 14055 de 15 de febrero de 2022) que la Comisión Europea había autorizado la comercialización de Okedi® (Risperidona ISM®) para el tratamiento de la esquizofrenia en adultos en los que se ha establecido la tolerabilidad y efectividad con risperidona oral.

Risperidona ISM® es un antipsicótico inyectable de liberación prolongada desarrollado y patentado por ROVI para el tratamiento de la esquizofrenia en adultos para quienes se ha establecido la tolerabilidad y efectividad con risperidona oral, que, desde la primera inyección, proporciona niveles plasmáticos del medicamento de forma inmediata y sostenida, sin requerir dosis de carga ni suplementar con risperidona oral.

Esta aprobación se basa en los resultados positivos del estudio pivotal PRISMA-3 sobre la eficacia y la seguridad de Risperidona ISM® en pacientes con esquizofrenia<sup>1</sup>. Los resultados obtenidos en este estudio demuestran que se han alcanzado con dos dosis distintas (de 75 mg y 100 mg, mensuales) los objetivos preespecificados en las variables de eficacia primaria y secundaria clave para el tratamiento de pacientes con exacerbación aguda de la esquizofrenia. La variable de eficacia primaria, la puntuación total de la PANSS (diferencia media, IC del 95%), mejoró significativamente desde el inicio hasta el día 85 con Risperidona ISM® 75 y 100 mg, con diferencias ajustadas con placebo de -13,0 (-17,3 a -8,8; p <0,0001) y -13,3 (-17,6 a -8,9; p <0,0001), respectivamente. También se obtuvieron cambios medios significativamente mejorados para la variable secundaria clave, la puntuación CGI-S, desde el inicio hasta el día 85, de Risperidona ISM® en comparación con placebo, de -0,7 (-1,0 a -0,5; p <0,0001), para ambas dosis. La mejoría estadísticamente significativa para ambos resultados de eficacia se observó ya a los 8 días tras la primera inyección. Los eventos adversos notificados con mayor frecuencia fueron el aumento de la prolactina en sangre (7,8%), dolor de cabeza (7,3%), hiperprolactinemia (5%) y aumento de peso (4,8%). No se registró información de seguridad relevante nueva ni inesperada. Asimismo, a los pacientes que completaron correctamente la fase doble ciego, se les ofreció continuar en una fase de extensión a largo plazo (12 meses), en la que el tratamiento con Risperidona ISM® (75 mg o 100 mg) se administró cada cuatro semanas de forma abierta. En esta fase abierta del estudio también se incluyeron pacientes nuevos, clínicamente estables (pacientes "de novo"). Se observó que el tratamiento a largo plazo fue eficaz, seguro y bien tolerado en pacientes adultos con esquizofrenia, independientemente de la gravedad inicial de su enfermedad o de si fueron tratados previamente con Risperidona ISM® durante una exacerbación aguda o cambiado de dosis estables de risperidona oral<sup>2</sup>.

"Estamos muy ilusionados con la aprobación de Risperidona ISM® por parte de la Comisión Europea porque creemos que nuestro medicamento podrá contribuir al manejo clínico de los pacientes esquizofrénicos. Asimismo, acabamos de lanzar el producto en Alemania", ha destacado Juan López-Belmonte Encina, Presidente y Consejero Delegado de ROVI.

En lo que respecta a otros territorios, ROVI presentó la solicitud para la obtención de la autorización de comercialización de Risperidona ISM® ante las autoridades sanitarias estadounidenses, la U.S. Food and Drug Administration ("FDA"), con fecha 24 de noviembre de 2020, y el expediente está actualmente bajo la revisión de la FDA; recientemente ROVI ha sido informada por la FDA del retraso en la toma de decisión sobre la concesión de dicha autorización de comercialización.

### 5.- Investigación y desarrollo

Okedi® (Risperidona ISM®) es el primer producto de ROVI basado en su tecnología de administración de fármacos de vanguardia, ISM®. Es un novedoso antipsicótico inyectable mensual (cada 28 días) en fase de investigación para el tratamiento de la esquizofrenia, desarrollado y patentado por ROVI que, ya desde la primera inyección, proporciona niveles plasmáticos del medicamento de forma inmediata y sostenida, sin requerir dosis de carga ni suplementar con risperidona oral.

En enero de 2020, ROVI anunció el inicio del procedimiento centralizado de registro de Okedi® ante la Agencia Europea del Medicamento (EMA). El 16 de diciembre de 2021, el CHMP adoptó una opinión positiva, recomendando la concesión de una autorización de comercialización para el medicamento Okedi®. Finalmente, el 15 de febrero de 2022, la Comisión Europea autorizó la comercialización de Okedi® (Risperidona ISM®) para el tratamiento de la esquizofrenia en adultos en los que se ha establecido la tolerabilidad y efectividad con risperidona oral, y el producto se lanzó en Alemania en abril de 2022 y en Reino Unido en julio de 2022.

<sup>1</sup> Correll, C.U., Litman, R.E., Filts, Y. et al. Efficacy and safety of once-monthly Risperidone ISM® in schizophrenic patients with an acute exacerbation. *npj Schizophr* 6, 37 (2020). <https://doi.org/10.1038/s41537-020-00127-y>

<sup>2</sup> Filts Y, Litman RE, Martínez J, Anta L, Naber D, Correll CU. Long-term efficacy and safety of once-monthly Risperidone ISM® in the treatment of schizophrenia: Results from a 12-month open-label extension study. *Schizophr Res.* 2021 Nov 27;239:83-91.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

---

Asimismo, en su Día del Mercado de Capitales celebrado el 24 de noviembre de 2020, ROVI anunció la presentación de una NDA (New Drug Application), es decir, un expediente de registro para obtener la autorización de comercialización en Estados Unidos, ante la FDA (Food and Drug Administration) de Estados Unidos. ROVI ha sido informada del retraso en la toma de decisión sobre la concesión de la autorización de comercialización de Risvan® (Risperidona ISM®) por parte de las autoridades sanitarias estadounidenses. Asimismo, el 24 de septiembre de 2021, ROVI recibió una Carta de Respuesta Completa (Complete Response Letter) por parte de la FDA con preguntas pendientes sobre el dossier de Risvan® que la Compañía ya había contestado, ya que la FDA reconoce en su carta que no llegó a revisar algunas de las respuestas presentadas durante el proceso de evaluación. ROVI espera que las respuestas puedan aclarar las cuestiones pendientes. En la Carta de Respuesta Completa, la FDA señala que, debido a la situación excepcional provocada por la pandemia que ha impedido que se lleve a cabo la inspección dentro del plazo definido en la Carta de Comunicación de Presentación, todas las respuestas a las preguntas pendientes serán evaluadas de acuerdo con la línea de tiempo descrita en la "Guía de 2020 sobre los periodos de revisión de la industria para las respuestas de los solicitantes de cara a completar las cartas de respuesta cuando se necesita una evaluación de las instalaciones durante la emergencia de salud pública de la COVID-19", con un tiempo estimado de revisión de 6 meses a partir de la presentación de las respuestas a las preguntas planteadas en la Carta de Respuesta Completa. La concesión de la autorización de comercialización de Risvan® por parte de la FDA está también sujeta al resultado de una inspección previa a la aprobación (PAI) de la planta de producción europea donde se fabrica el producto, ubicada en Madrid (España).

Por otra parte, ROVI continúa el desarrollo clínico de Letrozol ISM®, que representa el segundo candidato que utiliza la plataforma tecnológica ISM® de ROVI. Este nuevo medicamento (en fase de investigación) es, según la información de la que dispone ROVI, el primer inhibidor de la aromatasa inyectable de acción prolongada para el tratamiento del cáncer de mama hormono-dependiente. ROVI ha obtenido resultados positivos que confirman que esta formulación de ISM® proporciona una liberación prolongada de letrozol que produce una supresión sostenida de las hormonas estrogénicas. La empresa ha iniciado conversaciones con la FDA para revisar estos resultados, así como los próximos pasos para continuar con el desarrollo clínico de este nuevo inhibidor de la aromatasa inyectable de acción prolongada.

Por último, el equipo de I+D de ROVI avanza en el desarrollo de una nueva formulación de Risperidona ISM® para inyección trimestral, que complementaría la formulación actual de Risperidona ISM® para el tratamiento de mantenimiento de pacientes con esquizofrenia clínicamente estable. Este desarrollo se encuentra actualmente en los estudios regulatorios de toxicidad necesarios para realizar un ensayo clínico de Fase I en humanos, que está previsto que se inicie en el cuarto trimestre de 2022.

### 6.- Dividendos

La Junta General de Accionistas de ROVI, en su reunión celebrada el 14 de junio de 2022, acordó el reparto a los accionistas de un dividendo de 0,9556 euros brutos por acción con derecho a percibirlo, con cargo a los resultados del ejercicio 2021, lo que supone un incremento del 151% comparado con el dividendo abonado con cargo a los resultados del ejercicio 2020 (0,3812 euros/acción) e implica el reparto de un importe de, aproximadamente, el 35% del beneficio neto consolidado del año 2021. Este dividendo se abonó el 7 de julio de 2022.

### 7.- Adquisición de inmovilizado

ROVI ha invertido 9,9 millones de euros en el primer semestre de 2022, comparado con los 11,4 millones de euros en el primer semestre de 2021. De dicha inversión hay que destacar lo siguiente:

- 0,3 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de inyectables de Madrid, frente a los 1,2 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;
- 2,1 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de inyectables de San Sebastián de los Reyes, frente a los 2,7 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;
- 0,2 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de Granada, frente a los 0,5 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;
- 1,2 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de Alcalá de Henares, frente a los 1.2 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

---

- 2,2 millones de euros se destinaron a la industrialización de ISM®, frente a 2,0 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021;
- 3,4 millones de euros se destinaron a inversiones en la fábrica de Escúzar (la segunda planta de heparinas en Granada), frente a los 3,1 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021; y
- 0,7 millones de euros corresponden a inversión en mantenimiento y otros, frente a los 0,8 millones de euros invertidos en el primer semestre de 2021.

### 8.- Operaciones con acciones propias

#### a) Contrato de liquidez

En los seis primeros meses de 2022 el Grupo ha adquirido un total de 465.071 acciones propias (524.107 en los seis primeros meses del 2021), habiendo desembolsado por ellas un importe de 28.623 miles de euros (24.622 miles de euros a 30 de junio de 2021). En el primer semestre de 2022 se han vendido un total de 456.974 acciones propias (530.078 en los seis primeros meses de 2021) por un importe de 28.089 miles de euros (24.832 miles de euros en 2021). Dichas acciones habían sido adquiridas por un coste medio ponderado de 28.071 miles de euros (18.287 miles de euros en 2021), originando un beneficio en la venta de 18 miles de euros que se ha llevado a reservas en 2022 (6.545 miles de euros en 2021). A 30 de junio de 2022 las acciones en autocartera ascienden a 2.694.098 (667.683 a 30 de junio de 2021).

#### b) Programa de recompra de acciones

ROVI puso en marcha, con efectos a partir del 3 de noviembre de 2021, un programa de recompra de acciones de la Sociedad cuyas características principales eran las siguientes:

- Finalidad y alcance: la amortización de acciones propias de ROVI (reducción de capital) y, al mismo tiempo, el aumento de la retribución del accionista de ROVI mediante el incremento del beneficio por acción.
- Periodo de duración: 12 meses, a contar desde el 3 de noviembre de 2021, fecha de publicación del programa de recompra o el cumplimiento de cualquiera de los dos siguientes puntos. Adicionalmente, ROVI se reservaba el derecho a finalizar el programa con anterioridad a la terminación del mismo.
- Importe monetario máximo: hasta 125.000.000 euros.
- Número máximo de acciones a adquirir: 1.682.000 acciones de la Sociedad, representativas aproximadamente del 3% del capital social de ROVI a la fecha de publicación del programa de recompra.

En función de este acuerdo en 2022 se han adquirido 906.525 acciones por las que ROVI ha abonado un total de 59.873 miles de euros. Este programa finalizó el 22 de febrero de 2022 habiéndose adquirido entre los ejercicios 2021 y 2022 un total de 1.492.108 acciones por un importe total de 96.434 miles de euros.

ROVI puso en marcha, con efectos 23 de febrero de 2022 otro programa de recompra de acciones de la Sociedad cuyas características principales eran las siguientes:

- Finalidad y alcance: a amortización de acciones propias de ROVI (reducción de capital) y, al mismo tiempo, el aumento de la retribución del accionista de ROVI mediante el incremento del beneficio por acción.
- Periodo de duración: 6 meses, a contar desde el 23 de febrero de 2022, fecha de publicación del programa de recompra o el cumplimiento de cualquiera de los dos siguientes puntos. Adicionalmente, ROVI se reserva el derecho a finalizar el programa con anterioridad a la terminación del mismo.
- Importe monetario máximo: hasta 46.000.000 euros.
- Número máximo de acciones a adquirir: 560.700 acciones de la Sociedad, representativas aproximadamente del 1% del capital social de ROVI a la fecha de publicación del programa de recompra.

En función de este acuerdo en 2022 se han adquirido 560.700 acciones por las que ROVI ha abonado un total de 38.574 miles de euros. Este programa finalizó el 29 de marzo de 2022.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

---

### 9.- Personal

En el primer semestre de 2022 la plantilla media del grupo ha ascendido a 1.852 personas (1.499 en el mismo periodo de 2021) de las cuales 981 son mujeres (783 en el mismo periodo de 2021).

### 10.- Medio ambiente

La sociedad Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. está adscrita al SIGRE para la recuperación medioambiental de envases. El gasto por gestión de residuos en el primer semestre de 2022 ha ascendido a un total de 465 miles de euros (173 miles de euros en el primer semestre de 2021).

Las sociedad Rovi Pharma Industrial Services, S.A.U., se encarga del resto de tareas medioambientales del Grupo y, con el fin de contribuir a la protección y mejora del medio ambiente, han tenido un gasto por gestión de residuos en el primer semestre de 2022 de 316 miles de euros (229 miles de euros en el primer semestre de 2021).

### 11.- Perspectivas para el 2022

Para el año 2022, ROVI espera que sus ingresos operativos se incrementen entre un 15% y un 20%.

No obstante, dadas las incertidumbres asociadas a la evolución de la pandemia de la COVID-19 (que ROVI continuará monitorizando de cerca), todavía no es posible evaluar, de forma precisa, el impacto que tendrá la pandemia en el total del ejercicio en curso.

La Compañía espera seguir creciendo por encima de la tasa de crecimiento del gasto farmacéutico en España en los cinco primeros meses de 2022, que ascendía al 6,9%, de acuerdo con las cifras publicadas por el Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social.

ROVI espera que sus motores de crecimiento sean el lanzamiento de Okedi® en Europa, la Bemiparina, los acuerdos de licencias de distribución, como Neparvis® y Volutsa®, el biosimilar de enoxaparina, la cartera de productos de especialidades farmacéuticas existente, el acuerdo con Moderna y los nuevos contratos en el área de fabricación a terceros.

### 12.- Gestión del riesgo

#### 12.1 Riesgos operativos

Los principales factores de riesgo a los que el Grupo considera que está expuesto respecto al cumplimiento de sus objetivos de negocio son los siguientes:

- Variaciones en las condiciones de suministro de materias primas y otros materiales de acondicionamiento necesarios para la fabricación de sus productos.
- No culminación de forma exitosa o de la forma esperada de los proyectos de Investigación y Desarrollo que ROVI está llevando a cabo.
- Cambios en los criterios de prescripción o en la normativa reguladora del mercado dirigidos a la contención del gasto farmacéutico (control de precios, precios de referencia, potenciación de genéricos, copago, plataformas de compras).
- Concentración de operaciones en determinadas áreas geográficas.
- Acciones de la competencia que provoquen un impacto negativo en la cifra de negocio de ROVI.
- Riesgo de ciberataque.
- Riesgo fiscal inherente a la actividad de compañías del tamaño y complejidad del Grupo.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

---

ROVI mantiene una actitud de vigilancia y alerta permanente ante los riesgos que puedan afectar negativamente a sus actividades de negocio, aplicando los principios y mecanismos adecuados para su gestión y desarrollando continuamente planes de contingencia que puedan amortiguar o compensar su impacto. Entre ellos, destacamos que el Grupo (i) continúa con la diversificación de proveedores de materias primas y otros materiales de acondicionamiento necesarios para la fabricación de sus productos; (ii) prosigue con su objetivo de apertura constante de nuevos mercados gracias a su proyecto de expansión internacional; (iii) continúa con la mejora de sus procesos y controles, incluyendo los relacionados con el proceso de internacionalización; (iv) trabaja intensamente en el mantenimiento de una cartera amplia y diversificada de productos y clientes; (v) persevera cada año en un plan de ahorro interno que se ha centrado principalmente en la mejora de la eficiencia de sus procesos operativos internos y externos; (vi) el Grupo lleva un riguroso control del crédito y realiza una efectiva gestión de tesorería que le asegura la generación y mantenimiento de circulante suficiente para poder efectuar las operaciones del día a día; (vii) el Grupo cuenta con un sistema de control de riesgos en materia fiscal exhaustivo y con asesores fiscales externos que revisan la preparación y presentación de los diferentes impuestos así como la toma de decisiones en materia fiscal por parte del Grupo; y (viii) el Grupo intensifica su labor de mitigación del riesgo de ciberataque a través de la concienciación de su personal y la realización de revisiones en materia de ciberseguridad.

### 12.2 Riesgos financieros

El programa de gestión del riesgo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera del Grupo. Los principales riesgos detectados y gestionados por el Grupo son:

- Riesgo de mercado

El riesgo de mercado, a su vez, se divide en:

- a) Riesgo de tipo de cambio. Es reducido ya que: (i) la mayoría de los activos y pasivos del Grupo están denominados en euros; (ii) gran parte de las transacciones con contrapartes extranjeras son realizadas en euros; y (iii) las transacciones de importe significativo en moneda distinta de euro quedan cubiertas mediante la contratación de instrumentos financieros que minimizan el impacto del riesgo de tipo de cambio. A 30 de junio de 2022, ROVI tiene contratados este tipo de instrumentos por valor de 12.625 miles de dólares (5.000 miles de dólares a 31 de diciembre de 2021), cuya valoración al cierre del ejercicio 2022 ha supuesto el registro de beneficios por importe de 200 miles de euros (a 31 de diciembre de 2021 se registraron pérdidas por importe de 17 miles de euros).
  - b) Riesgo de precio. El Grupo está expuesto al riesgo del precio de los títulos de capital debido a las inversiones mantenidas por el Grupo y clasificadas en el balance consolidado como valores de renta variable. Para gestionar el riesgo de precio originado por inversiones en títulos de capital, el Grupo diversifica su cartera. La diversificación de la cartera se lleva a cabo de acuerdo con los límites estipulados por el Grupo. El Grupo no utiliza derivados para cubrir riesgos de precio.
  - c) Riesgo de tipos de interés. El Grupo tiene riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo de la deuda financiera bancaria a largo plazo obtenidos a tipos variables. La política del Grupo consiste en intentar mantener gran parte de su deuda financiera con organismos oficiales, mediante la obtención de anticipos reembolsables que no están sujetos a riesgo por tipo de interés, y en el caso de la deuda bancaria, en obtener los flujos de efectivo no sólo a tipos variables sino también a tipos fijos, de forma que se minimice el impacto del riesgo de tipo de interés.
  - d) Riesgo de precio de materias primas. El Grupo está expuesto a variaciones en las condiciones de suministro de materias primas y otros materiales de acondicionamiento necesarios para la fabricación de sus productos. Para minimizar este riesgo, el Grupo mantiene una cartera diversificada de proveedores y gestiona sus niveles de existencias de forma eficiente.
- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito se gestiona por grupos. El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos con bancos e instituciones financieras, deuda considerada valores de renta variable y clientes.

Los bancos e instituciones financieras con las que trabaja el Grupo poseen en general calificaciones independientes. Si a los clientes se les ha calificado de forma independiente se utilizan dichas calificaciones. En caso contrario, el Grupo realiza una evaluación de este riesgo teniendo en cuenta la posición financiera del cliente, la experiencia pasada y otra serie de factores. En los casos en que no exista duda sobre la solvencia financiera del cliente se opta por no establecer límites de crédito.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

- Riesgo de liquidez.

La dirección realiza un seguimiento periódico de las previsiones de liquidez del Grupo en función de los flujos de efectivo esperados, de forma que siempre exista suficiente efectivo y valores negociables para hacer frente a sus necesidades de liquidez. En el ejercicio 2017 ROVI firmó un contrato de financiación con el Banco Europeo de Inversiones por el que puede disponer, en los siguientes 2 años desde la fecha de la formalización, de un importe máximo de 45 millones de euros. A 31 de diciembre de 2019 ROVI había dispuesto ya del importe total de este préstamo.

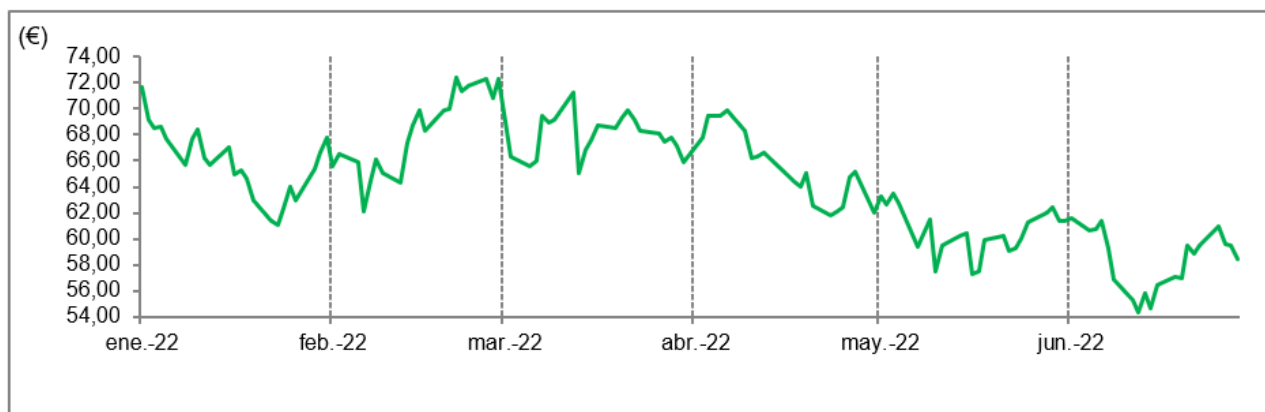
En el ejercicio 2020 ROVI firmó pólizas de crédito por importe total de 45 millones de euros. A 30 de junio de 2021, ROVI no renovó estas pólizas a su vencimiento.

### 13.- Cotización bursátil

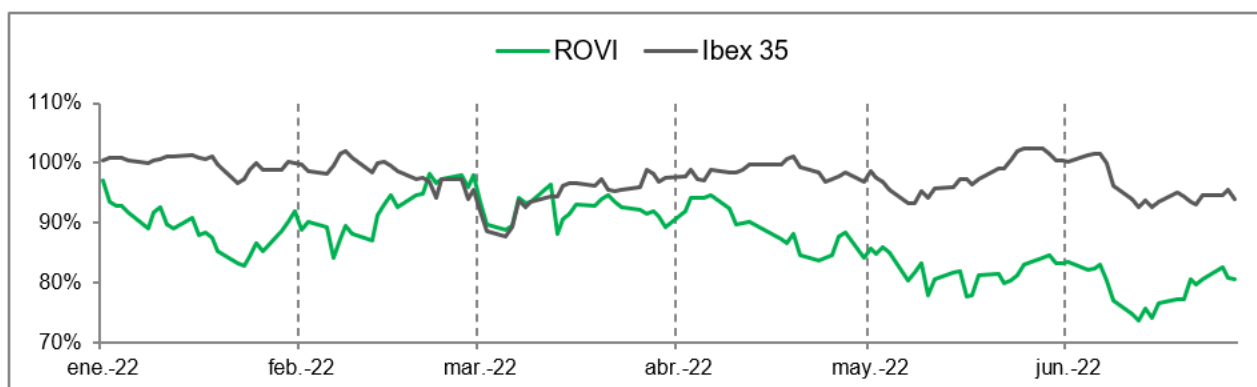
El 5 de diciembre de 2007 Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. realizó una Oferta Pública de Venta (“OPV”) y admisión a cotización de acciones destinada, en principio, a inversores cualificados en España y a inversores cualificados o institucionales en el extranjero. El importe nominal de la operación, sin incluir las acciones correspondientes a la opción de compra fue de 17.389.350 acciones ya emitidas y en circulación con un valor nominal de 0,06 euros cada una, por un importe nominal total de 1.043.361 euros. El precio de salida de la operación se situó en 9,60 euros por acción.

Adicionalmente, durante el ejercicio 2018 se realizó una ampliación de capital mediante la emisión y puesta en circulación de 6.068.965 acciones ordinarias de nueva emisión de la Sociedad, de 0,06 euros de valor nominal cada una de ellas, de la misma clase y serie que las acciones existentes y en circulación en la actualidad.

En el siguiente gráfico mostramos la evolución de la cotización de Rovi durante el primer semestre de 2022:



En el siguiente gráfico mostramos la evolución de la cotización de Rovi comparada con el IBEX 35 en el primer semestre de 2022:





# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

---

### 14.- Hechos posteriores

En ejecución de los acuerdos adoptados por la Junta General de accionistas del pasado 14 de junio de 2022, se ha procedido a llevar a cabo la reducción del capital social, mediante la amortización de 2.052.808 acciones propias de ROVI adquiridas en el marco de los dos programas de recompra de acciones, a un valor nominal de 0,06 euros cada una. Una vez transcurrido el preceptivo mes de oposición de acreedores, se ha procedido, con fecha 20 de julio, a la elevación a público de la escritura de acuerdos sociales relativos a la reducción del capital social y modificación de estatutos sociales de ROVI, que se encuentra, a la fecha de formulación de estos estados financieros, depositada en el Registro Mercantil con vistas a su inscripción.

### ANEXO 1

#### MEDIDAS ALTERNATIVAS DE RENDIMIENTO

La información financiera de ROVI contiene magnitudes y medidas preparadas de acuerdo con la normativa contable aplicable, así como otra serie de medidas preparadas de acuerdo con los estándares de reporting establecidos, los cuales son denominados como Medidas Alternativas de Rendimiento (APMs, por sus siglas en inglés).

Estas APMs se consideran magnitudes ajustadas respecto de aquellas que se presentan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (NIIF-EU), que es el marco contable de aplicación para los estados financieros consolidados del Grupo ROVI, y por tanto deben de ser consideradas por el lector como complementarias pero no sustitutivas de estas.

Las APMs son importantes para los usuarios de la información financiera porque son las medidas que utiliza la Dirección de ROVI para evaluar el rendimiento financiero, los flujos de efectivo o la situación financiera para la toma de decisiones, operativas o estratégicas del Grupo. Estas APMs son consistentes con los principales indicadores utilizados por la comunidad de inversores y analistas en los mercados de capitales. En este sentido, y de acuerdo a lo establecido por la Guía emitida por la European Securities and Markets Authority (ESMA), en vigor desde el 3 de julio de 2016, relativa a la transparencia de las Medidas Alternativas de Rendimiento, ROVI proporciona a continuación información relativa a aquellas APMs incluidas en la información de gestión del periodo finalizado el 30 de junio de 2022 que considera significativas.

##### **Total ingresos**

El total ingresos es un indicador que refleja los ingresos totales de ROVI.

El total ingresos se calcula como el importe neto de la cifra de negocio más la imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.

##### **Beneficio bruto**

El beneficio bruto es un indicador que mide el beneficio directo que obtiene ROVI por la realización de sus actividades generadoras de ingresos.

El beneficio bruto se calcula como el total ingresos menos la variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y los aprovisionamientos.

##### **Margen bruto**

El margen bruto es un indicador porcentual que mide los beneficios que ROVI obtiene de sus ingresos.

El margen bruto se calcula como el porcentaje que supone el beneficio bruto entre el importe neto de la cifra de negocio.

##### **EBITDA**

El EBITDA (“Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortization”) es un indicador que mide el resultado de explotación antes de deducir los intereses, impuestos, deterioros y amortizaciones. Es utilizado por la Dirección para evaluar los resultados a lo largo del tiempo, siendo un indicador habitualmente utilizado en el análisis de compañías.

El EBITDA se calcula como resultado antes de impuestos, del resultado financiero, de depreciaciones y de amortizaciones.

# LABORATORIOS FARMACÉUTICOS ROVI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

## Informe de gestión intermedio consolidado para el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

---

### **EBITDA “sin I+D”**

Esta APM es utilizada para mostrar el EBITDA proveniente del negocio principal y estable de ROVI.

EBITDA “sin I+D” se calcula como el EBITDA excluyendo:

- Gastos de investigación y desarrollo (“I+D”); y
- Gastos/ingresos no recurrentes.

### **EBIT**

El EBIT (“Earnings Before Interest and Taxes”) es un indicador que mide el resultado de explotación antes de deducir los intereses e impuestos. De igual manera que el indicador anterior, es utilizado por la Dirección para evaluar los resultados a lo largo del tiempo.

El EBIT se calcula como resultado antes de impuestos y del resultado financiero.

### **EBIT “sin I+D”**

Esta APM es utilizada para mostrar el EBIT proveniente del negocio principal y estable de ROVI.

El EBIT “sin I+D” es el resultado de explotación, excluyendo:

- Gastos de investigación y desarrollo (“I+D”); y
- Gastos/ingresos no recurrentes.

### **Beneficio neto “sin I+D”**

Esta APM se utiliza para mostrar el resultado del periodo proveniente del negocio principal y estable de ROVI.

El beneficio neto “sin I+D” es el EBIT “sin I+D” más:

- El resultado financiero; y
- El impuesto sobre beneficios. La tasa efectiva del beneficio neto “sin I+D” se calcula aplicando la misma tasa fiscal efectiva obtenida en la cuenta de resultados del periodo.

### **Deuda/Caja Neta**

La Deuda/Caja Neta es el principal indicador que utiliza la Dirección para medir el nivel de endeudamiento del Grupo. Se compone de valores de renta variable, más depósitos, más derivados financieros, más efectivo y equivalentes de efectivo, menos deuda financiera a corto y a largo plazo.

### **Coste de ventas**

El Coste de Ventas refleja el coste que supone producir o adquirir los productos o servicios que ROVI vende.

El Coste de Ventas se calcula como el importe de Aprovisionamientos más el correspondiente a la Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.

Los estados financieros intermedios resumidos consolidados de Laboratorios Farmacéuticos ROVI, S.A. (la “Sociedad”) y sociedades dependientes, correspondientes al período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022, así como el Informe de Gestión intermedio del grupo del que la Sociedad es sociedad dominante, que preceden a este documento, han sido examinados y aprobados por el Consejo de Administración de la Sociedad, en su reunión de 26 de julio de 2022, y sus componentes firman a continuación conforme a lo indicado en el artículo 119 del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, así como en el artículo 11.3 del Real Decreto 1362/2007, de 19 de octubre, que desarrolla la Ley del Mercado de Valores.

Madrid, 26 de julio de 2022

---

Don Juan López-Belmonte Encina  
Presidente y Consejero Delegado

---

Don Javier López-Belmonte Encina  
Vicepresidente Primero

---

Don Iván López-Belmonte Encina  
Vicepresidente Segundo

---

Don Marcos Peña Pinto  
Consejero Coordinador

---

Don Fernando de Almansa Moreno-Barreda  
Vocal

---

Doña Fátima Báñez García  
Vocal

---

Doña Marina Del Corral Téllez  
Vocal

## DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Los miembros del Consejo de Administración de Laboratorios Farmacéuticos Rovi, S.A. (la "**Sociedad**"), reunidos en la sesión celebrada el 26 de julio de 2022, y siguiendo lo dispuesto en el artículo 119 del texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, aprobado por el Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, así como en el artículo 11.1.b) del Real Decreto 1362/2007, de 19 de octubre, que desarrolla la Ley del Mercado de Valores, declaran que, hasta donde alcanza su conocimiento, las cuentas anuales consolidadas resumidas (o estados financieros intermedios resumidos consolidados) de la Sociedad y sociedades dependientes, correspondientes al período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022, elaboradas conforme a los principios de contabilidad que resultan de aplicación, ofrecen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad y de las sociedades comprendidas en la consolidación tomadas en su conjunto, y que el informe de gestión intermedio incluye un análisis fiel de la información exigida.

Madrid, 26 de julio de 2022

---

Don Juan López-Belmonte Encina  
Presidente y Consejero Delegado

---

Don Javier López-Belmonte Encina  
Vicepresidente Primero

---

Don Iván López-Belmonte Encina  
Vicepresidente Segundo

---

Don Marcos Peña Pinto  
Consejero Coordinador

---

Don Fernando de Almansa Moreno-Barreda  
Vocal

---

Doña Fátima Báñez García  
Vocal

---

Doña Marina Del Corral Téllez  
Vocal