

INFORME DE VALIDACIÓN

LEY 11/2018

Por la que se modifica el código de comercio, el texto refundido de la Ley de sociedades de capital aprobado por el Real Decreto legislativo 1/ 2010, de dos de Julio, y la Ley 22/2015 de 20 de Julio de Auditoría de Cuentas, en materia de información no financiera y diversidad.

Empresa: ERCROS

Fecha: 14 y 15/02/2022



**BUREAU
VERITAS**

Compañía	ERCROS
Informe sometido a validación	12 de febrero de 2022
Edición del Informe	16 de febrero de 2022

Fechas de verificación in-situ	14 y 15 febrero	2022
--------------------------------	------------------------	-------------

Fecha de edición final de este Informe	16 febrero de 2022
--	---------------------------

Validadores	Sílvia Edo Enrich
-------------	--------------------------

Confidencialidad
Toda la información, datos y documentos a los que Bureau Veritas Certificación ha tenido acceso durante el proceso de Validación, es totalmente confidencial habiéndose hecho uso exclusivo de dicha información para los fines propios de la validación.

Vigencia de la Validación
El informe 2021 es vigente mientras no se realice modificación alguna de los contenidos verificados en el documento final, en ese caso la organización deberá notificarlos previamente a Bureau Veritas Certificación para proceder a su análisis y actuar en consecuencia.

INDICE DE CONTENIDOS

1	Alcance.....	4
2	Declaración de independencia	4
3	Resumen de las actividades realizadas.....	4
3.1	Direcciones y Departamentos entrevistados.....	5
3.2	Documentación adicional analizada	5
4	Análisis del proceso de participación de grupos de interés.	6
5	Contenido de la Validación. Indicadores.....	7
6	Conclusiones	18
7	Opinión sobre la Validación	19

1 Alcance

El Objeto del presente Informe es describir la sistemática seguida para el compromiso de ERCROS a la hora de adoptar los requisitos incluidos en la Ley 11/2018 de aplicación por la organización, de cara a validar la metodología empleada, así como realizar la exposición de los resultados obtenidos y las recomendaciones detectadas para su consideración en el futuro.

La validación llevada a cabo se ha basado en las recomendaciones establecidas en propia ley de aplicación en sus diferentes artículos.

La metodología seguida se rige por los procedimientos internos de Bureau Veritas Certification, fundamentados en técnicas convencionales de auditoría y muestreo que permitan obtener la suficiente confianza sobre la veracidad de la información y la relevancia de la misma.

El objeto de la Validación es comprobar:

- ✓ La veracidad de la información presentada, la trazabilidad de los datos y la fiabilidad de los contenidos.
- ✓ Nivel de calidad y representatividad de los datos y la información, así como las fuentes sobre las que se fundamentan.
- ✓ La adecuación al contenido exigido por la Ley 11/2018 a través de las cuestiones necesarias a incluir en un sistema de indicadores definido.

2 Declaración de independencia

Los contenidos y opiniones expresados en el presente informe de validación son responsabilidad exclusiva de Bureau Veritas Certificación.

El personal de Bureau Veritas Certificación que ha llevado a cabo este proceso de validación ha obrado con total independencia, no existiendo vínculos que hayan podido condicionar su trabajo o que puedan influir en las conclusiones obtenidas.

El equipo de trabajo posee experiencia y competencia necesarias para llevar a cabo la validación del informe conforme a los estándares indicados y ha comprobado las evidencias necesarias para garantizar la adecuación del informe.

3 Resumen de las actividades realizadas

El proceso de Validación se ha completado a fecha de edición de este informe, resumiéndose a continuación las actividades realizadas y las pendientes para finalizar el proceso:

- En primer lugar, se realizó un análisis de la guía de aplicación de la RSE correspondiente al ejercicio 2021.

- Una vez analizado el informe de RSE de ERCROS, se comunicó a la empresa todos aquellos documentos necesarios para la realización de la verificación correspondiente a través del plan de auditoría enviado previamente.
- Los días 14 y 15 de febrero de 2022, se realizó la evaluación en remoto a través de la herramienta Teams, debido a la situación de pandemia por el Covid-19. Fue realizada por la verificadora Sílvia Edo Enrich, con objeto de evaluar los procesos y funciones relacionados con el contenido del estado de información no financiera según la Ley 11/2018.
- Se presentan, por tanto, en este informe definitivo las conclusiones de todo el proceso de verificación sobre el contenido del estado de información no financiera según la Ley 11/2018.

3.1 Direcciones y Departamentos entrevistados.

- Chantal Coll (Directora para el Desarrollo Sostenible)
- Imma Comella Pons (Técnica de Relaciones Institucionales y Comunicación)
- Teresa Conesa (Directora Relaciones Institucionales y comunicación)
- Josep Rovira (Director Administración)
- Joaquín Sanmartín (Director Recursos Humanos)
- Ivan Vallejo (Jefe de Administración de Personal)
- Amaya Capilla (Jefa de Formación)
- Xavier Álvarez (Director Servicio de Auditoria Interna)
- Asunción Loste (Directora Asesoría Jurídica)
- Manuel Arce (Director Logística Integral)
- Cristina Vañó (Jefa Departamento del CAC)
- Amaya Capilla (Jefa de Formación)
- Argiñe Ortega (Técnica Asesoría Jurídica)
- Xavier Torrent (Jefe de Compras)

3.2 Documentación adicional analizada

Informe de responsabilidad social empresarial. Estado de información no financiera correspondiente a 2021.

- Código de Conducta Ética de 19 de abril de 2018

- Política de Responsabilidad Social del 18 de diciembre de 2020
- Política de Sostenibilidad del 17 de diciembre de 2021, rev 8.
- Manual de Sostenibilidad del 17 de diciembre de 2021
- Política Energética de 27 de agosto de 2019 (Vila-seca I, Vila-seca II)
- Política Energética de 10 de marzo de 2020 (Sabiñánigo)
- Política de Conciliación de 21 de diciembre de 2015
- Política de Comunicación de 28 de diciembre de 2017
- Política Anticorrupción y de Prevención de Delitos de 19 de abril de 2018
- Manual de Prevención de Riesgos Penales de 31 de octubre 2019
- Certificado de AENOR de la norma ISO 14001
- Certificado de AENOR de la norma ISO 14064
- Certificado de AENOR de la norma ISO 50001
- Certificado de AENOR de la norma ISO 9001
- Certificado de AENOR de la norma ISO 45001
- Certificado de AENOR EMAS
- Política de igualdad y no discriminación del 21 de diciembre de 2015
- Manual par el uso de un lenguaje inclusivo de diciembre 2021
- Política de diversidad del consejo de 17 de diciembre de 2021
- Política de desconexión digital del 30 de marzo de 2021
- Política de tolerancia cero con las manipulaciones del mercado 17 de diciembre de 2021

4 Análisis del proceso de participación de grupos de interés.

Los grupos de interés se han identificado a través de los mapas conceptuales para cada uno de los centros de trabajo de Ercros.

Se han identificado las partes interesadas como aquellas organizaciones, grupos o personas que pueden afectar o verse afectados por las actividades de la empresa. Para ello, se han identificado las más relevantes.

Cada centro de trabajo ha identificado sus propias partes interesadas teniendo en cuenta su zona de influencia. Los mapas conceptuales son dinámicos por lo que se van actualizando en función de los cambios de los factores de influencia.

Se han establecido procedimientos para gestionar la comunicación con las partes interesadas. Estos canales cumplen con los requisitos de ética y transparencia.

5 Contenido de la Validación. Indicadores.

A continuación, se recoge la información objeto de validación conforme a la Ley 11/2018 y la correspondencia con los puntos del IRSE en los que se recoge el contenido solicitado.

MODELO DE NEGOCIO DEL GRUPO	
Entorno empresarial	El grupo industrial Ercros («el Grupo» o «el Grupo Ercros») está diversificado en tres segmentos de negocio: la división de derivados del cloro, unidad estratégica de negocio cuyo nexo común es el cloro; la división de química intermedia, centrada en la química del formaldehído, y la división de farmacia, que se dedica a la fabricación de principios activos farmacéuticos («API» por las siglas en inglés de Active Pharmaceutical Ingredients).
Organización y estructura	Los órganos de gobierno de la Sociedad son la junta general de accionistas y el consejo de administración. Dentro del consejo existen tres comisiones de supervisión y control: la comisión de auditoría (de la que dependen el servicio de auditoría interna y el comité de cumplimiento), la comisión de nombramientos y remuneración y la comisión de estrategia e inversiones. Los órganos de gestión operativa son el comité ejecutivo y el comité de dirección.
Mercados en los que opera	El Grupo mantiene una posición de liderazgo en los principales mercados en los que está presente y abastece a una gran variedad de sectores: químico, construcción, madera, pinturas, alimentación, farmacia, material eléctrico, tratamiento de aguas, etc. El 49% de las ventas del Grupo en 2021 se destinó a la exportación. y comercializa sus productos en 95 países, principalmente de la UE. Todas sus instalaciones productivas están ubicadas en España que, a su vez, en 2021 fue el destino del 51% de las ventas. El Grupo exportó el 27,6% de las ventas a otros países de la Unión Europea («UE») y el 11,4% a otros países de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico («OCDE»), mientras que el 10% restante tuvo como destino países del resto del mundo. En 2021, Francia e Italia se mantuvieron como los principales destinos de las exportaciones, a los que se unen USA, Alemania, Portugal y Turquía. Estos mercados suponen el 30% de las ventas en el exterior. Todas las divisiones han aumentado las ventas con excepción de los principios activos farmacéuticos, cuya facturación se ha reducido un 11,9% en relación con el año 2020.
Objetivos y estrategias	. <u>Cadena Cloro- Sosa.</u> En 2021, no solo se consolidó la operación de las ampliaciones de capacidad de las plantas de electrólisis de membrana, llevadas a cabo entre los años 2017 y 2020, sino que además se realizó la sustitución de los electrolizadores de membranas más antiguos por unidades más avanzadas y con mejor eficiencia energética. De esta forma, en el año 2021 se ha aumentado la producción de cloro respecto a 2020 y se ha conseguido recuperar la capacidad de producción existente en la fábrica de Vilaseca-I antes del cierre de las dos plantas de tecnología de mercurio a finales de 2017. Parte del mayor volumen de cloro disponible se ha destinado a la producción de EDC, lo cual ha posibilitado reducir la compra de EDC externo, que fue la solución que se adoptó transitoriamente ante la disminución del cloro producido, y sustituirla por EDC propio. De tal forma que si en 2018 el 92% del EDC que se precisaba en la cadena del PVC fue de origen externo, este porcentaje se redujo al 83% en 2019 y ha bajado hasta el 54% en 2020 y un 60% en 2021. Este

cambio operativo redundante en una mejora de la rentabilidad del PVC. Otra parte de dicho cloro ha servido para aumentar el suministro requerido por el cliente de este producto, con el cual el Grupo mantiene un contrato que en 2020 se prolongó hasta finales de 2022.

En 2022, la división de derivados del cloro centrará sus objetivos de inversión en la ejecución de los proyectos del Plan 3D, entre los que destaca el proyecto de ampliación de la capacidad de la planta de producción de clorito sódico en Sabiñánigo, que entrará en operación en el segundo semestre, así como el lanzamiento de los proyectos de descarbonización, entre otros, el generación de vapor a través de biomasa en el complejo de Tarragona y el de reaprovechamiento de salmueras en Sabiñánigo. De igual forma, también se impulsarán las actuaciones orientadas a consolidar la producción de PVC y las destinadas a fortalecer la estructura productiva para aumentar la capacidad de consumo interno de cloro de forma que se minimice el impacto de la finalización del contrato con el principal cliente externo de este producto.

El Grupo ha formalizado acuerdos bilaterales de compraventa de energía renovable a largo plazo, conocidos como PPA (por las siglas en inglés de Power Purchase Agreements), de un porcentaje de la energía eléctrica de sus centros de mayor consumo. La suscripción de PPAs es un requisito del Estatuto de consumidores electrointensivos. Además, Ercros continúa explorando la posibilidad de otros suministros de energía renovable que complementen adecuadamente las necesidades futuras del Grupo. En este sentido, una alternativa es la participación en subastas de energía renovable a las que pudieran concurrir los consumidores electrointensivos. Esta medida está en desarrollo normativo.

La evolución en 2021 de los costes energéticos y de los derechos de emisiones de CO₂, refuerzan los fundamentos del eje de descarbonización de nuestro Plan 3D, que incluye la ejecución de proyectos de generación fotovoltaica en terrenos propiedad del Grupo Ercros actualmente no afectos a ninguna actividad industrial, así como las actuaciones operativas orientadas a aumentar la eficiencia energética de sus procesos y sustitución de combustibles emisores netos de CO₂...

El Grupo Ercros, en el contexto del Plan 3D y como ya se ha avanzado, está evaluando la construcción de una planta de generación de vapor a partir de biomasa y otras materias primas exentas de CO₂, anexa a las instalaciones de fabricación de PVC, con el objeto de disminuir el coste energético de dicha fabricación, reducir la dependencia de las variaciones del precio del gas natural y disminuir las emisiones de CO₂.

Cadena formaldehído. El 92% del formaldehído que se produce se destina a la fabricación de derivados, tanto líquidos como sólidos. En el caso del Grupo, las plantas de formaldehído se encuentran ya adaptadas a los límites de emisión fijados para 2021 en las conclusiones de las mejores tecnologías disponibles para la industria química orgánica de gran volumen («LVOC»), publicadas por la Unión Europea («UE»).

El reto de este negocio para 2022, es aumentar los volúmenes de venta de acuerdo con las recientes ampliaciones de capacidad de productos sólidos, y desarrollar las nuevas gamas de resinas (ErcrosGreen+ y ErcrosTech), priorizando mercados y clientes con alto valor añadido. A medio plazo, el reto de la división es continuar con el proceso de digitalización de toda la cadena de valor, manteniendo la apuesta por la descarbonización progresiva de los procesos, y consolidar el proceso de mejora continua, para seguir aumentando la calidad y servicio de los productos y alcanzar la excelencia en la eficiencia de todas las operaciones. A largo plazo, el objetivo es diversificar el portafolio actual.

Principios activos farmacéuticos. Los principales retos de este negocio a corto plazo son, por un lado, rentabilizar la mayor capacidad de fabricación de medicamentos estériles, con la incorporación de nuevos productos y su apertura a nuevos

	<p>mercados; por el otro, conseguir un mayor aprovechamiento de la capacidad de fermentación instalada aumentando el volumen de ventas de los productos existentes e iniciando la fabricación de algunos nuevos.</p> <p>El negocio se mueve en un contexto de presión sobre los márgenes por el incremento de precios de materias primas claves. A medio y largo plazo, la estrategia es ampliar la cartera de productos; responder a las exigencias de calidad de los clientes y organismos reguladores, y hacer frente a la competencia de China y la India.</p>
Principales factores y tendencias que pueden afectar a su futura evolución	<p>El Grupo mantiene una posición de liderazgo en los principales mercados en los que está presente y abastece a una gran variedad de sectores: químico, construcción, madera, pinturas, alimentación, farmacia, material eléctrico, tratamiento de aguas, etc.</p> <p>En 2021 la escasez de materias primas y la alta volatilidad de los precios energéticos (gas y electricidad, en particular), ha afectado a la ciclicidad de la demanda.</p> <p>En 2022, la división de derivados del cloro tiene ante sí el reto de actualizar la tecnología de membranas de sus unidades más antiguas por equipos más eficientes energéticamente, y optimizar la ampliación de la capacidad de las plantas de electrolisis, aumentando el volumen de ventas de la sosa cáustica propia.</p> <p>En 2022, la división de derivados del cloro centrará sus objetivos de inversión en la ejecución de los proyectos del Plan 3D</p> <p>La división de química intermedia, el reto para 2022, es aumentar los volúmenes de venta de acuerdo con las recientes ampliaciones de capacidad de productos sólidos, y desarrollar las nuevas gamas de resinas (ErcrosGreen+ y ErcrosTech), priorizando mercados y clientes con alto valor añadido.</p> <p>La división de farmacia se mueve en un contexto de presión sobre los márgenes por el incremento de precios de materias primas claves. A medio y largo plazo, la estrategia es ampliar la cartera de productos; responder a las exigencias de calidad de los clientes y organismos reguladores, y hacer frente a la competencia de China y la India.</p>
POLITICAS	
Ambientales	Correctas y en la diferentes plantas. Política de sostenibilidad; Política energética.
Derechos humanos	Correcta. Política de conciliación; Política de igualdad; Código ético.
Lucha contra la corrupción y el soborno. Codigo Ético	Correcta. Política anticorrupción y prevención de delitos; Código ético.
Gestión del personal	Correcta. Política de conciliación; Política de igualdad; Código ético, Política de desconexión digital.
PROCEDIMIENTOS DE DILIGENCIA DEBIDA	
<p>En el informe IRSE del Grupo Ercros, IRSE, se recogen aquellos asuntos especialmente relevantes en materia de responsabilidad social que pueden tener incidencia en su actividad y resultados En 2021, los temas más sensibles para el Grupo han sido: la gestión de la pandemia de coronavirus, la optimización de consumos y recursos, las cuestiones relacionadas con los cambios regulatorios, la lucha contra el cambio climático, la igualdad de género, la reducción de emisiones y residuos y la gestión de la cadena de suministro.</p> <p>El 17 de diciembre de 2021, los directores de los negocios presentaron al consejo de administración los mapas de riesgos de cada negocio que identifican los riesgos relevantes previstos para 2022 en función de la probabilidad de ocurrencia (en una escala de 0% a 100%) y del impacto que supondría para el Grupo su materialización (en una escala de 0 a 6). Sobre la base del citado mapa, el Grupo ha implantado controles destinados a mitigar los riesgos detectados.</p> <p>Vista presentación del mapa de riesgos por división del 2022 y agregado.</p>	
Ambientales	. Todos los centros del Grupo Ercros disponen de un estudio de análisis de riesgos ambientales, a excepción de Monzón (no lo requiere por Ley). Vistos ejemplos de Almussafes y

	<p>Sabiñánigo. En 2022 se revisarán todos y se incluirá Monzón.</p> <ul style="list-style-type: none"> . El Grupo Ercros ha presentado a la administración competente proyectos de control y remediación de suelos y regeneración del paisaje de todos aquellos terrenos donde se ha detectado afección. Visto informe de Vilaseca II. . Por lo que se refiere a los cambios en el mercado energético, Para mitigar el impacto de este riesgo, el Grupo lleva a cabo actuaciones para mejorar la eficiencia energética y fomenta el consumo modulado y el uso de energías renovables para reducir el precio y su impacto medioambiental. . Riesgo cambio climático. Para tratar de mitigar los efectos de estas incidencias climatológicas anormales, las fábricas del Grupo Ercros disponen de planes para mitigar los efectos adversos sobre las actividades producidos por fuertes avenidas de agua, cortes en el suministro eléctrico o retrasos en el transporte de mercancías. Vistos plan de actuación ante riesgos de nevadas de Flix; corte de suministro en Flix.
Derechos humanos	<ul style="list-style-type: none"> . Tienen política de rsc, código ético, etc. Tienen indicadores: <ul style="list-style-type: none"> - Platinum 84/100 Ecovadis. (81/100 en 2020 y 77/100 en 2019) - Advanced calificación Informe Global Compact (2021) - CBG: 96,2% (96,2% en 2020, 94,2% en 2019). - 111 nuevos trabajadores han firmado el código ético. Vemos ejemplo de la incorporación de un trabajador de Aranjuez <p>Se ha entrado en las diferentes webs de las asociaciones y comprobado el resultado.</p> <p>Tienen un canal ético para denuncias, gestionado por el comité de cumplimiento. En 2021 hay 1 denuncia, en 2020 hubo 0 y en 2019 hubo 1. Visto seguimiento y tratamiento de la denuncia del centro de Vilaseca del 13/05/2021.</p> <ul style="list-style-type: none"> . Lighthouse por IEAF con un valor de A, 77/100. . Incluyen cláusulas en los contratos con sus proveedores de logísticas, bienes y servicios, este año en pedidos han incluido la comunicación a través del canal ético. . Para el alta de nuevo proveedores, es necesario realizar un análisis reputacional. En 2021 han realizado 12 estudios (16 en 2020), lo que supone el 47% del total de las compras. Vistos ejemplos de los contratos con Dow, Basf y Luxi Chemical. <p>Para 2021 está previsto realizar 12 estudios más.</p>
Lucha contra la corrupción y el soborno. Código Ético	<p>El código ético, la política anticorrupción y de prevención de delitos, el manual de prevención de riesgos penales, el comité de cumplimiento y los sistemas de control financiero son algunas de los elementos al alcance del Grupo para luchar contra la corrupción y el soborno.</p> <p>En 2021, el Grupo Ercros ha implantado la política de tolerancia cero con las manipulaciones del mercado, que tiene por objeto poner de manifiesto que el Grupo basa su actuación en el mercado en los principios de libre competencia e igualdad de oportunidades, y descarta cualquier actuación orientada a conseguir un beneficio, aprovechamiento o ventaja desleal o ilegítima frente a los clientes, proveedores, competidores y demás actores del mercado.</p> <ul style="list-style-type: none"> . Asimismo, en 2021 el Grupo ha puesto en marcha la herramienta informática Refinitiv World-Check que permite analizar de antemano la situación de clientes y proveedores sobre aspectos relacionados con la corrupción, el soborno o los delitos financieros. Mediante la herramienta Refinitiv. . En 2021, el Grupo ha analizado el 31% de sus clientes y el 79% de su facturación anual. . Tiene un sistema de control interno. Han realizado 10 auditorías con 39 recomendaciones de mejora, 34 ya implantadas. Vistos ejemplos y seguimiento de las acciones.

	<p>. EY ha elaborado un informe anual sobre el control interno y el riesgo de fraude del Grupo Ercros, que ha recibido todos los años la clasificación de «favorable». Visto informe.</p> <p>. Comité de cumplimiento, en 2021 se ha reunido 10 veces (9 en 2020) y ha realizado formación a todos los depts. del corporativo. Comprobado.</p> <p>Vsitas actas de</p>
Gestión del personal. Medidas del Plan de Igualdad	<p>. Riesgo por alto absentismo 5,6 en 2021 (4,5% en 2020), se han creado grupos de trabajo. Vistos planes de acción de Cerdanyola y Aranjuez. Vista acta de Cerdanyola del enero 21.</p> <p>. Riesgo pandemia Covid-19. Plan de trabajo. Visto</p> <p>. Pérdida del talento. (ofrece formación, beneficios sociales, etc.)</p> <p>. Tienen una comisión igualdad de oportunidades. En 2020, de acuerdo con lo recogido en el Real Decreto 901/2020, de 13 de octubre, se ha procedido a actualizar el Plan de igualdad del Grupo Están en proceso de aprobación de la revisión del Plan de Igualdad. Visto.</p> <p>Plan de Igualdad terminado, ha realizado diagnóstico de la retribución. Pde registrar Plan y auditoria retributiva para principios de 2022.</p>
INDICADORES AMBIENTALES	
Disponen de varios indicadores y son comparables, materiales, relevantes y fiables.	
Efectos actuales y previsibles de las actividades de la empresa en el medio ambiente y en su caso, la salud y la seguridad.	Se han establecido indicadores de gestión ambiental, por ejemplo: consumo de agua, emisiones de CO2, consumo energía, generación de residuos, emisiones VOC, DQO, etc. Tienen planes de control y mejora para cada uno de ellos.
Procedimientos de evaluación o certificación ambiental	La organización se encuentra certificada en ISO 14001, ISO 14064 y EMAS. Vistos certificados de Aenor válidos hasta 31-03.2024. Tiene el comité de sostenibilidad, cedes, y en cada centro tiene su propio comité. Vistas acta de nov 2021.
Recursos dedicados a la prevención de riesgos ambientales	Ercros ha gastado 18.288.846 € en protección ambiental. (Almussafes: 1351389, Aranjuez: 2146095, etc. incluye mantenimiento, personal, coste externo, acción externa, consumo de productos químicos, etc.) Tienen proced PGCMA.E05 Ercros ha invertido 13714 miles de euros en 2021 (9920 miles de euros en 2020). Comprobado desglose de gastos e inversiones. En 2021 se indica las inversiones en medio ambiente y seguridad, es difícil separar según qué inversiones. Se ajusta el importe de 2022 con los mismos criterios. Comprobado.
Aplicación del principio de precaución	Contemplado en la Memoria, IRSE.
Cantidad de provisiones y garantías para riesgos ambientales	En 2021, se dotaron provisiones para acometer varias actuaciones de remediación de suelos por importe de 5.836 miles de euros (2.229miles de euros en 2020). En 2021, en Escombreres de Cardona, el Grupo ha realizado movimientos de tierras y revegetación en las fases 1 y 2. Vistos informes. Comprobado.
Contaminación: ATMOSFERICA Medidas para prevenir, reducir o reparar las emisiones de carbono que afectan gravemente el medio ambiente.	Con el objetivo de reducir y minimizar las emisiones contaminantes a la atmósfera, el Grupo Ercros cuenta con: (i) sistemas de abatimiento de emisiones de compuestos orgánicos volátiles («COV»); (ii) sistemas de filtrado; (iii) sistemas de inertización de tanques de almacenamiento para evitar emisiones en los procesos de llenado; (iv) plantas de oxidación térmica para la eliminación de COV; (v) reutilización

	<p>de corrientes residuales en calderas; (vi) sistemas de reducción de gases nitrosos en las instalaciones de combustión; e (vii) instalaciones de tratamiento de gases clorados.</p> <p>Cerdanyola última inspección ambiental integrada del 12/07/2020.</p> <p>Se recomienda incluir ejemplos de acciones concretas realizadas en los centros.</p>
<p>Contaminación: RUIDO</p> <p>Medidas para prevenir, reducir o reparar las emisiones.</p>	<p>Con el objetivo de minimizar los impactos de ruidos y luminosidad producidos por sus centros, el Grupo cuenta con: (i) apantallamientos de focos de emisión acústica; (ii) cerramiento de los equipos que tienen mayores emisiones sonoras; (iii) colocación de silenciadores en equipos y mantenimiento de los mismos; y (iv) eliminación de lámparas de vapor de mercurio e instalación de luminarias de vapor de sodio.</p> <p>Se recomienda incluir ejemplos de acciones concretas realizadas en los centros.</p>
<p>Contaminación: LUMÍNICA</p> <p>Medidas para prevenir, reducir o reparar las emisiones.</p>	<p>Con el objetivo de minimizar los impactos de ruidos y luminosidad producidos por sus centros, el Grupo cuenta con: (i) apantallamientos de focos de emisión acústica; (ii) cerramiento de los equipos que tienen mayores emisiones sonoras; (iii) colocación de silenciadores en equipos y mantenimiento de los mismos; y (iv) eliminación de lámparas de vapor de mercurio e instalación de luminarias de vapor de sodio.</p> <p>Se recomienda incluir ejemplos de acciones concretas realizadas en los centros.</p>
<p>Economía circular y prevención y gestión de residuos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Medidas de prevención, reciclaje, reutilización, otras formas de recuperación y eliminación de desechos. - Acciones para combatir el desperdicio de alimentos. 	<p>En materia de gestión y prevención de residuos, el Grupo lleva a cabo significativas actuaciones, tales como: (i) modificaciones en los procesos para minimizar los residuos; (ii) mejoras en la planificación de los procesos para reducir al mínimo las pérdidas de materia primas y productos; (iii) la instalación en Aranjuez de una planta de recuperación de disolventes para su reutilización en el propio centro; (iv) la priorización de los aprovisionamientos de materias primas a granel para minimizar los residuos de envases; y (v) la construcción de sendas instalaciones de almacenamiento de mercurio, adecuadas a la normativa de almacenamiento y transporte de este producto, donde se ha depositado el mercurio recuperado de las plantas de electrólisis desmanteladas, a la espera de su gestión en las plantas de inertización autorizadas.</p> <p>El Grupo aplica criterios de reducción, reutilización y reciclaje de las materias primas que consume y colabora con sus proveedores para mejorar las prestaciones sostenibles de los productos suministrados. Visto ejemplos de compra de pales reciclados (30%)</p> <p>Residuos totales 2021: 59770,12 T. Residuos peligrosos 9833,86. Un 6,4% de valorizados.</p>
<p>Uso sostenible de los recursos: AGUA</p> <p>Consumo de agua y el suministro de agua de acuerdo con las limitaciones locales.</p> <p>Medidas adoptadas para mejorar la eficiencia de su uso; consumo, directo e indirecto.</p>	<p>En el grupo se dispone de plantas de tratamiento de aguas residuales, cubetos en las zonas de depósitos de almacenamiento, equipos de control de la calidad de las aguas vertidas y sistemas de reutilización de aguas residuales.</p> <p>Indicadores de consumo de agua por tonelada producida. Visto el ejemplo de Cerdanyola. Comprobado.</p>
<p>Uso sostenible de los recursos: MATERIAS PRIMAS.</p> <p>El consumo de materias primas y las medidas adoptadas para mejorar la eficiencia de su uso.</p>	<p>Se adoptan medidas para el consumo sostenible de materias primas.</p> <p>En 2021 están realizando acciones en todos los centros para reducir el peso de los envases y aumentar el % de material reciclado. Visto ejemplo de Almussafes, Tubo FFs anterior bobina de 150 micras material virgen, actual 140 micras con 30% material reciclado, etc</p>
<p>Uso sostenible de los recursos: ENERGIA</p>	<p>Consumo energía 2021 4,95 Gj/T (en 2020 fue de 5,37)</p>

Consumo directo e indirecto, de energía, medidas tomadas para mejorar la eficiencia energética y el uso de energías renovables.	Total energía 6871119 GJ/año y producción 2021 es de 1388706 tn Se adoptan medidas para el uso sostenible de recursos energéticos. Vistos los datos de consumo de energía de 2021 de la fábrica de Almussafes, 31385 de electricidad+gasoil.
Cambio climático	Se llevan a cabo una serie de acciones tales como la sustitución de combustibles, la mejora de los procesos de fabricación, consumo del hidrógeno residual, el cambio de equipos más eficientes, la realización de auditorías energéticas y la verificación anual de las emisiones por parte de una entidad acreditada. Visto informe de verificación de emisiones de 2020 un total de 472471 tCO2 eq. en 2021 han generado 492326 (alcance 1 y 2). Están trabajando en alcance 3.
Protección de la biodiversidad: Medidas tomadas para preservar o restaurar la biodiversidad; impactos causados por las actividades u operaciones en áreas protegidas	El grupo Ercros colabora en programas de protección de hábitats y biodiversidad de zonas colindantes. En Flix, colabora desde 2001 y es miembro del patronato del Espai Natural de Sebes, ubicado frente a la fábrica. También pertenece a la comisión de seguimiento del plan de gestión de Sebes. - En junio de 2020, el Grupo Ercros y la Fundación para la Conservación y Recuperación de Animales Marinos (CRAM) firmaron la prórroga del convenio por el que el Grupo suministra al CRAM productos químicos para desinfectar y mantener sus instalaciones de recuperación de fauna marina. - En Cardona, colabora con la Generalitat de Catalunya y el Ayuntamiento de Cardona en la recuperación del Valle Salino de esta localidad, a través de un convenio firmado en 2001. La finalidad de este convenio es la restauración y protección de este paraje, que también está incluido en el PEIN, mediante la reforestación de los espacios que se han liberado al finalizar la explotación de la escombrera Terrera Nova. [ver el apartado 10.3 c) (ii) anterior]. - La adhesión al programa Operation Clean Sweep, un plan de acción promovido también por la UE cuyo objetivo es evitar las pérdidas de microresiduos de plástico que puedan llegar al medioambiente, especialmente al medio acuático. Vista memoria de 2020 de Sebes. Visto Convenio de colaboración con el CRAM. Vista aceptación por parte de sus proveedores la adhesión al Clean Sweep.
INDICADORES RELATIVOS AL PERSONAL Disponen de varios indicadores y son comparables, materiales, relevantes y fiables.	
Empleo: 1. Número total y distribución de empleados por sexo, edad, país y clasificación profesional. 2. Número total y distribución de modalidades de contrato de trabajo, promedio anual de contratos indefinidos, de contratos temporales y de contratos a tiempo parcial por sexo, edad y clasificación profesional. 3. Número de despidos por sexo, edad y clasificación profesional. 4. Remuneraciones medias y su evolución desagregados por sexo, edad y clasificación profesional. 5. Brecha salarial.	Numero total de trabajadores es de 1329 en 2021. (Complejo Tarragona 311, Sabiñánigo 218, Aranjuez 216, Almussafes 106, Tortosa 114, Cerdanyola 96, Flix 49 y Monzon 30) Se incluyen la totalidad de indicadores relativos al personal en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021. Se han comprobado aleatoriamente alguno de estos datos, como por ejemplo: remuneraciones, 89,6% contratos indefinidos, nacionalidades, 77 mujeres en puestos técnicos, despidos, certificados de discapacidad. 2021: 3 despidos de 3 hombres (2 grupo 4 y 1 grupo 3; 2 entre 46-50 y 1 entre 52 y 55) 15 personas con discapacidad Están trabajando en una política de desconexión digital. Visto borrador.

<p>6. Remuneración de puestos de trabajo iguales o de media de la sociedad.</p> <p>7. Remuneración media de los consejeros y directivos, incluyendo la retribución variable, dietas, indemnizaciones, el pago a los sistemas de previsión de ahorro a largo plazo y cualquier otra percepción desagregada por sexo.</p> <p>8. Políticas de desconexión laboral.</p> <p>9. Empleados con discapacidad.</p>	
<p>Organización del trabajo:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Organización del tiempo de trabajo. 2. Número de horas de absentismo. 3. Medidas destinadas a facilitar el disfrute de la conciliación y fomentar el ejercicio corresponsable de estos por parte de ambos progenitores. 	<p>Se incluyen la totalidad de indicadores relativos al personal en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021. Visto acuerdo con la mejora del convenio que incluye, entre otras, medidas para la conciliación. En 2021, 9 mujeres tienen reducción de jornada y ningún hombre.</p>
<p>Salud y seguridad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Condiciones de salud y seguridad en el trabajo. 2. Accidentes de trabajo, frecuencia y gravedad, desagregados por sexo. 3. Enfermedades profesionales desagregadas por sexo. 	<p>Se incluyen la totalidad de indicadores relativos al personal en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021. Se comprueban los datos de accidentes, índice de frecuencia y gravedad. En 2021, hubo ocho accidentes con baja médica y ninguno sin baja, frente a los 13 accidentes con baja y ninguno sin baja de 2020. Todos hombres. Ninguna enfermedad profesional. En 2021, el índice de frecuencia de accidentes entre el personal propio se situó en el 1,8 frente al 2,8 del 2020; los datos han mejorado considerablemente también entre el personal externo que en 2021 tuvo un índice de frecuencia de accidentes del 3,7 frente al 6,3 del ejercicio anterior. En 2021, el índice de gravedad, que mide el número de jornadas perdidas por accidente por cada mil horas trabajadas fue de 0,27 (0,19 en 2020).</p>
<p>Relaciones sociales:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Organización del diálogo social, incluidos procedimientos para informar y consultar al personal y negociar con ellos; 2. Porcentaje de empleados cubiertos por convenio colectivo por país; 3. Balance de los convenios colectivos, particularmente en el campo de la salud y la seguridad en el trabajo. 	<p>Se incluyen la totalidad de indicadores relativos al personal en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021. 100% empleados cubiertos, tienen acuerdo de mejora del convenio. En 2021, se celebraron 26 reuniones de comités interempresas (21 reuniones en 2020). Vistas actas de reuniones del CSS de Flix, Sabiñánigo. En 2021 se han hecho elecciones en el centro de Cerdanyola, vista acta.</p>
<p>Formación:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Políticas implementadas 2. Horas de formación por categorías profesionales. 	<p>En 2021, un total de 28348 horas de formación en personal propio. Formación por categorías profesionales, comprobamos las 1066 h a Dirección. Visto ejemplo de formación de Tortosa de presencial de 8h de 7 personas, un total de 56h prevención y taller de mindfulness en corporativo por la empresa Cura Sana de 11 personas, Se incluyen la totalidad de indicadores relativos al personal en el informe de RSE Estado de información no financiera 2020. Comprobadas las horas y cursos de formación a internos y a empresas externas de la fábrica de Almussafes.</p>
<p>Accesibilidad universal de las personas con discapacidad.</p>	<p>Las fábricas del Grupo Ercros, debido al tipo de actividad productiva que llevan a cabo, no están 100% adaptadas a las personas con discapacidad. Por su parte, las oficinas de la corporación, situadas en Barcelona, sí que son accesibles a personas con movilidad reducida.</p>
<p>Igualdad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Medidas adoptadas para promover la 	<p>Se incluyen la totalidad de acciones e indicadores relativos al</p>

<p>igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres.</p> <p>2. Planes de igualdad.</p> <p>3. Medidas adoptadas para promover el empleo.</p> <p>4. Protocolos contra el acoso sexual y por razón de sexo.</p>	<p>personal en el informe de RSE Estado de información no financiera 2020.</p> <p>Se evidencia el diagnóstico, acta constitución de la comisión de igualdad de 21 de junio de 2021 y el borrador del Plan de igualdad.</p> <p>Auditoría retributiva del 2021 en proceso, a través de una consultora externa.</p>
<p>No discriminación y gestión de la diversidad</p> <p>1. Integración y la accesibilidad universal de las personas con discapacidad</p> <p>2. Políticas de gestión de la diversidad</p> <p>3. Políticas de no discriminación</p>	<p>Se incluyen la totalidad de acciones e indicadores relativos al personal en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021.</p>
<p>INDICADORES RELATIVOS A DERECHOS HUMANOS</p>	
<p>Disponen de varios indicadores y son comparables, materiales, relevantes y fiables.</p>	
<p>Procedimientos de diligencia debida en materia de derechos humanos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prevención de los riesgos de vulneración de derechos humanos. - Medidas para mitigar, gestionar y reparar posibles abusos. 	<p>Indicadores recogidos en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021</p>
<p>Gestión de denuncias por casos de vulneración de derechos humanos.</p>	<p>No se ha producido ninguna denuncia por vulneración de los derechos humanos</p>
<p>Promoción y cumplimiento de las disposiciones de los convenios fundamentales de la Organización Internacional del Trabajo relacionadas con el respeto por la libertad de asociación y el derecho a la negociación colectiva; la eliminación de la discriminación en el empleo y la ocupación; la eliminación del trabajo forzoso u obligatorio; la abolición efectiva del trabajo infantil.</p>	<p>Información recogida en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021</p>
<p>INDICADORES RELATIVOS A LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN Y EL SOBORNO</p>	
<p>Disponen de varios indicadores y son comparables, materiales, relevantes y fiables.</p>	
<p>Medidas adoptadas para prevenir la corrupción y el soborno.</p>	<p>Información recogida en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021.</p> <p>En 2021 han realizado 7 auditoria internas (10 en 2020) con 30 observaciones de mejora, 22 ya realizadas. Comprobado. Informe anual de EY con resultado favorable. Visto</p> <p>Realizados cuestionarios de autoevaluación a los responsables de los diversos departamentos de la compañía con el fin de verificar y monitorizar si el actual modelo de prevención de riesgos penales responde a los cometidos de prevención establecidos legalmente. Visto.</p> <p>En 2021, el Grupo Ercros ha actualizado su mapa de riesgos penales. Visto informe.</p>
<p>Medidas para luchar contra el blanqueo de capitales.</p>	<p>Información recogida en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021.</p> <p>En 2021, el Grupo Ercros ha aprobado la política de tolerancia cero con las manipulaciones del mercado. Vista.</p> <p>En 2021 han puesto en marcha la herramienta informática Refinitiv World-Check que permite analizar de antemano la situación de clientes y proveedores sobre aspectos relacionados con la corrupción, el soborno o los delitos</p>

	<p>financieros.</p> <p>En 2021, el Grupo ha analizado el 33% de sus clientes y el 79% de su facturación anual. Vistos ejemplos y listado. P.e. Repsol Química, Saudi Aramco, etc.</p>
Aportaciones a fundaciones y entidades sin ánimo de lucro.	<p>Información recogida en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021.</p> <p>Se verifican algunas de las aportaciones realizadas, por ejemplo Cáritas, Banco Alimentos, Unicef, etc. Fundación Seur.</p>
INDICADORES RELATIVOS A LA SOCIEDAD	
Disponen de varios indicadores y son comparables, materiales, relevantes y fiables.	
Compromisos de la empresa con el desarrollo sostenible.	Colabora en campañas solidarias, patrocina entidades locales, financia proyectos ambientales, participa en la formación de niños y jóvenes, y mantiene una estrecha vinculación con asociaciones locales y sectoriales.
Impacto de la actividad de la sociedad en el empleo y el desarrollo local.	<p>En 2021, se calcula que la actividad del Grupo generó 4520 empleos indirectos e inducidos (3.113 en 2020). Según la guía de Feique les indicad que se tiene que multiplica por 3,4, visto mail informando.</p> <p>El empleo generado por el Grupo Ercros representa una media del 3,11% de la población activa de los municipios en que se ubican los centros de producción. (3,6% en 2020)</p> <p>Revisadas tablas, datos de referencias del INE.</p>
Impacto de la actividad de la sociedad en las poblaciones locales y en el territorio.	<p>Información recogida en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021.</p> <p>Visto de datos de población activa y % de contrataciones por fábrica, estudiantes en prácticas.</p>
Relaciones mantenidas con los actores de las comunidades locales y las modalidades del diálogo.	<p>Las fábricas de Sabiánigo y Monzón renovaron en 2021, por sexto año consecutivo, el sello de empresa responsable socialmente de Aragón («RSA»)</p> <p>Ercros fomenta el diálogo con sus partes interesadas y explica con transparencia su actividad.</p> <p>Acuerdo con YGrup un plan para la reindustrialización de la zona de Flix.</p> <p>Acuerdo con 2 institutos de Flix, vistos.</p> <p>Participación en jornadas de la Universidad de Madrid, UAM.</p>
Asociaciones y patrocinios.	<p>El Grupo realizó patrocinios por importe de 95.023 euros en 2021 (122 miles de euros en 2020).</p> <p>Vistos ejemplos. Convenio con Institutos, Universidades, Banco de alimentos, recogida tapones, etc. Patrocinios de la cátedra UAM-Ercros de la UAM, etc.</p>
<p>Subcontratación y proveedores</p> <ul style="list-style-type: none"> - Política de compras inclusión de cuestiones sociales, de igualdad de género y ambientales. - Sistemas de supervisión y auditorias y resultados de las mismas. 	<p>Información recogida en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021.</p> <p>Visto contrato con el proveedor de celulosa, Fibre Excellence para Cerdanyola.</p> <p>En 2021 se pone en marcha el programa Refinty World Check.</p> <p>Vemos pedido del proveedor Nedrom Iberica.</p> <p>Vemos evaluación de proveedor de la materia primera EDC con los proveedores Tricon y Dow, se evalúa el riesgo en la entrega, riesgo dependiendo del país y la huella de CO2..</p> <p>Marítimo: piden formulario Q88</p>

<p>Consumidores:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Medidas para la salud y la seguridad de los consumidores. - Sistemas de reclamación, quejas recibidas y su resolución. 	<p>Información recogida en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021.</p> <p>En 2021 se han actualizado todas las FDS de los productos que comercializa el Grupo para adaptarlas al nuevo Reglamento UE nº 2020/878 relativo al registro, la evaluación, la autorización y la restricción de las sustancias y mezclas químicas. Vistos ejemplos</p> <p>El Centro de atención al cliente («CAC») es el departamento encargado de gestionar las relaciones con los clientes respecto de las reclamaciones, solicitudes de asistencia técnica, dudas, sugerencias, etc.</p> <p>En 2021, el índice de reclamaciones fue del 0,222 (0,274 en 2020), lo que supone una reducción del 18,9% respecto del año anterior. El volumen de ventas aumentó un 2,3%, mientras que las toneladas reclamadas por los clientes se redujeron en un 17,1%. Por otro lado, el índice de reclamaciones por entrega realizada en 2021 fue de 0,48 (0,44 en 2020). Cabe comentar la incidencia de la pandemia en el número de devoluciones, consecuencia de las distintas situaciones derivadas de la misma.</p> <p>En 2021, las peticiones de asistencia técnica de los clientes del Grupo Ercros se han resuelto en 23 días y las reclamaciones en 31 días (25 y 50 días en 2020, respectivamente).</p>
<p>Información fiscal :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Beneficios obtenidos país por país. - Impuestos sobre beneficios pagados. - Subvenciones públicas recibidas. 	<p>Información recogida en el informe de RSE Estado de información no financiera 2021.</p> <p>El auditor externo Ernst & Young («E&Y») realiza la auditoría preceptiva a las cuentas anuales de la Sociedad y del Grupo consolidado.</p>
<p>Cualquier otra información que sea significativa.</p>	<p>** La totalidad de referencias incluidas en cada uno de los apartados corresponden a los puntos del Informe de Responsabilidad Social Empresarial y Estado de Información no financiera correspondiente a 2021 del Grupo Ercros.</p>

6 Conclusiones

A continuación se presentan los principales resultados obtenidos:

El estado de información no financiera según la Ley 11/2018 correspondiente al ejercicio 2021 se ha podido verificar a través de la información y los correspondientes indicadores incluidos en el Informe de Responsabilidad Social Empresarial. Estado de Información no financiera correspondiente a 2021.

Los datos e información incluida en el informe se han contrastado con cada uno de los responsables y propietarios del proceso.

Bureau Veritas Certification

Declara que Según exige la

Ley 11/ 2018

Se ha verificado el estado de información no financiera correspondiente al ejercicio 2018 por la Entidad de Certificación de tercera parte e independiente Bureau Veritas, en lo que respecta a su estructura, contenido y fuentes de información de

ERCROS

Y que como resultado de este proceso de verificación **Bureau Veritas Certification** expresa que

- El contenido del estado de información no financiera está basado y soportado por datos y registros comprobados como ciertos. Asimismo, la información, su tratamiento, los cálculos, gráficos, etc., han sido oportunamente comprobados y verificados.
- La trazabilidad y relevancia entre información de base y contenido de los objetivos es adecuada.

Conforme a esto **Bureau Veritas Certification** establece, que el contenido del estado de información no financiera publicada por ERCROS se considera **adecuada y conforme**.

16 Febrero de 2022



BUREAU
VERITAS

Bureau Veritas Certification

Bureau Veritas Certification

Declara que Según exige la

Ley 11/ 2018

Se ha verificado el estado de información no financiera correspondiente al ejercicio 2018 por la Entidad de Certificación de tercera parte e independiente Bureau Veritas, en lo que respecta a su estructura, contenido y fuentes de información de

ERCROS

Y que como resultado de este proceso de verificación **Bureau Veritas Certification** expresa que

- El contenido del estado de información no financiera está basado y soportado por datos y registros comprobados como ciertos. Asimismo, la información, su tratamiento, los cálculos, gráficos, etc., han sido oportunamente comprobados y verificados.
- La trazabilidad y relevancia entre información de base y contenido de los objetivos es adecuada.

Conforme a esto **Bureau Veritas Certification** establece, que el contenido del estado de información no financiera publicada por ERCROS se considera **adecuada y conforme**.

21 Febrero de 2022

Fdo: Silvia Edo Enrich

Validador Jefe

Bureau Veritas Certification





BUREAU
VERITAS

Bureau Veritas Certification

ERCROS

Se ha comprobado que la memoria de responsabilidad social es adecuada y consistente con los indicadores recomendados en la Guía de aplicación de la RSC en el Sector Químico y Ciencias de la Vida .

Como resultado de este proceso de verificación se concluye que:

- ✓ La adecuación, con posibilidades de mejora, de la memoria a los principios fundamentales marcados en la Guía de aplicación de la RSC en el Sector Químico y Ciencias de la Vida.
- ✓ los resultados obtenidos, la involucración de las partes interesadas y la comunicación y transparencia es adecuada con las prioridades fijadas en la Guía de referencia

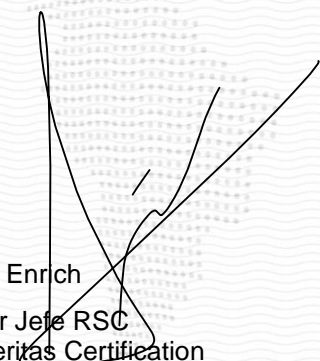
Conforme a esto Bureau Veritas Certification confirma, para

ERCROS

Responsible Care CSR Company

la calificación **"in Accordance"** en el **nivel Excelente**

Fecha de emisión 21 de Febrero de 2022


Silvia Edo Enrich
Verificador Jefe RSC
Bureau Veritas Certification

La presente Declaración se basa en un Informe de Verificación más detallado puesto a disposición de las partes interesadas.

