



Alcon Italia SpA

Società a Socio Unico
Viale Luigi Sturzo 43 - 20154 Milano
Tel: +39 02 81.803.1 (30 linee r.a.)
Capitale sociale € 3.700.000,00
I.V. - Reg. Delle Imprese di Milano
n. 07435060152
R.E.A. Milano n. 1157882
C.F./P.I. 07435060152

Nota Metodologica

circa la *disclosure* dei pagamenti e degli altri trasferimenti di valore a operatori e organizzazioni sanitarie, in linea con il Codice Etico di Confindustria Dispositivi Medici.

Tutti i termini in maiuscolo non definiti nella presente nota metodologica avranno lo stesso significato loro attribuito dal Codice Etico di Confindustria Dispositivi Medici.

1. Introduzione

Alcon Italia S.p.A. ("Alcon"), in qualità di società affiliata a Confindustria Dispositivi Medici ("CDM"), si impegna a promuovere il principio di trasparenza nei rapporti che le aziende del settore biomedicale intrattengono con i professionisti e gli operatori sanitari (HCPs – Healthcare Professionals), le organizzazioni sanitarie (HCOs – Healthcare Organizations) e altre Terze Parti. L'impegno di Alcon si concretizza con l'introduzione di uno standard di trasparenza univoco e coerente volto alla pubblicazione su base annuale, a partire dal 1° gennaio 2021 con riferimento ai dati riguardanti l'anno solare precedente, di tutti i Trasferimenti di Valore ("ToV") effettuati direttamente o indirettamente agli HCPs, alle HCOs e alle Terze Parti, in linea con i requisiti imposti dal Codice Etico di CDM.

2. Finalità della Nota Metodologica

La presente Nota Metodologica accompagna il documento denominato "*Report Trasparenza 2021*" e riassume la metodologia utilizzata per la predisposizione dei dati pubblicati, con riferimento alle informazioni riguardanti l'IVA, la valuta o eventuali altri aspetti fiscali connessi al trasferimento di valore in forma individuale o aggregata, ivi incluso il principio di cassa o di competenza applicato.

3. Ambito di applicabilità della pubblicazione dei trasferimenti di valore da parte di Alcon

Il Report Trasparenza 2021 elaborato da Alcon segue gli standard per la divulgazione indicati da CDM. Nel report sono indicati tutti i ToV, diretti o indiretti, effettuati da Alcon nel corso



Alcon Italia SpA

Società a Socio Unico
Viale Luigi Sturzo 43 - 20154 Milano
Tel: +39 02 81.803.1 (30 linee r.a.)
Capitale sociale € 3.700.000,00
I.V. - Reg. Delle Imprese di Milano
n. 07435060152
R.E.A. Milano n. 1157882
C.F./P.I. 07435060152

dell'anno solare 2021. In questo report, Alcon rende pubblico l'ammontare dei valori trasferiti secondo la tipologia di ToV declinata da CDM, con riferimento al periodo dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2021.

Sono esclusi dalla disclosure i ToV connessi al materiale promozionale, ai pasti, alle bevande e ai campioni di prodotto.

Sono, altresì, esclusi i compensi erogati a favore di professionisti che hanno prestato attività di consulenza aziendale su base continuativa in materia di contattologia, che, in quanto tali, non rientrano nella definizione di professionisti sanitari.

4. Categorie di Trasferimenti di Valore indicate nel Report Trasparenza 2021

Il Report Trasparenza 2021 è costituito dalle seguenti categorie:

➤ ToV a favore di HCPs

- spese di partecipazione ad attività formative, promozionali e aziendali;
- corrispettivi per attività di consulenza e prestazioni professionali, inclusa l'attività di speakeraggio, definiti da uno specifico contratto tra il Socio e il Professionista da cui risulti la tipologia del servizio prestato, comprese le relative spese di viaggio e ospitalità.

La pubblicazione dei dati è riportata su base individuale, con riferimento a tutti gli HCPs che hanno rilasciato il relativo consenso, ovvero in forma aggregata nei casi in cui Alcon non abbia ottenuto dall'HCP il consenso alla pubblicazione nominativa del dato relativo al ToV.

➤ ToV a favore di HCOs e Terze Parti

- contributo per il finanziamento di eventi (es. sponsorizzazione di convegni, congressi e riunioni scientifiche, ecc.) che soddisfano un'esigenza educativa/formativa di natura scientifica o di altra natura come descritta ai punti 2.7.1 e 2.7.2 del Codice Etico di CDM (pubblicazione in forma individuale);
- corrispettivi per attività di consulenza e prestazioni professionali, definiti da uno specifico contratto tra il Socio e l'Organizzazione Sanitaria o la Terza Parte da cui risulti la tipologia del



Alcon Italia SpA

Società a Socio Unico
Viale Luigi Sturzo 43 - 20154 Milano
Tel: +39 02 81.803.1 (30 linee r.a.)
Capitale sociale € 3.700.000,00
I.V. - Reg. Delle Imprese di Milano
n. 07435060152
R.E.A. Milano n. 1157882
C.F./P.I. 07435060152

servizio prestato - comprese le relative spese di viaggio e ospitalità - tra cui rientrano anche i trasferimenti di valore eseguiti dalla società capo gruppo (Casa Madre) e/o da società affiliate per lo svolgimento di ricerche di mercato e destinati, direttamente o indirettamente, ad HCPs italiani e specificamente segnalati con un asterisco (*) nel Report Trasparenza 2021 (pubblicazione in forma individuale);

- donazioni sia in denaro che in altri beni a favore di Organizzazioni Sanitarie (pubblicazione in forma individuale);
- donazioni sia in denaro che in altri beni a favore di Terze Parti diverse dalle Organizzazioni Sanitarie (pubblicazione in forma aggregata);
- spese per attività di ricerca e sviluppo e borse di studio (pubblicazione in forma aggregata).

5. Misure adottate per garantire il rispetto dei requisiti in materia di privacy dei dati

Questo paragrafo descrive le misure adottate da Alcon per garantire il rispetto dei regolamenti in materia di privacy dei dati, le norme circa la raccolta dei consensi e la gestione delle informazioni pertinenti, nel rispetto dei regolamenti interni, le leggi sulla privacy e la normativa vigente.

Alcon tratta le informazioni personali con correttezza e nel rispetto delle leggi, in linea con il Regolamento generale per la protezione dei dati personali UE 2016/679 (GDPR) e il Decreto legislativo 196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali) e successive modifiche e integrazioni.

5.1 Misure di tutela relative alla raccolta, al trattamento e al trasferimento dei dati personali degli operatori sanitari per fini legali

La privacy dei dati si riferisce al diritto fondamentale di ogni individuo di controllare l'accesso, l'utilizzo e la divulgazione di informazioni che lo descrivono o lo identificano ("informazioni personali"). Per soddisfare i requisiti di trasparenza per la divulgazione, è necessario raccogliere, processare e rendere pubblici tali dati personali all'interno e all'esterno di Alcon. Questi dati vengono resi di pubblico dominio per 3 anni e raccolti negli archivi da Alcon (publishing affiliate) per un minimo di 5 anni. La diffusione di tali informazioni personali da



Alcon Italia SpA

Società a Socio Unico
Viale Luigi Sturzo 43 - 20154 Milano
Tel: +39 02 81.803.1 (30 linee r.a.)
Capitale sociale € 3.700.000,00
I.V. - Reg. Delle Imprese di Milano
n. 07435060152
R.E.A. Milano n. 1157882
C.F./P.I. 07435060152

parte di Alcon è sempre limitata alle finalità prefissate.

Nel caso in cui debbano essere trasferiti i dati personali dall'Italia ad un Alcon Transparency Data Repository situato all'estero, sarà applicata la normativa vigente a livello locale. Laddove richiesto, il trasferimento dei dati a un paese terzo (al di fuori di UE/EEA) deve essere approvato dall'Autorità Garante Privacy del paese dove ha sede l'affiliata titolare del trattamento.

5.2 Raccolta dei consensi

Sono stati raccolti i consensi degli HCPs alla pubblicazione dei dati su base individuale, in conformità a quanto previsto dal GDPR.

6. Aspetti finanziari

Questo paragrafo si concentra sugli aspetti finanziari legati alle metodologie di riconoscimento e alle decisioni in materia di business relative alla raccolta e alla diffusione delle informazioni sui ToV.

Alcon è conforme con i principi che regolano gli aspetti contabili e le metodologie per la disclosure finanziaria adottati dal Gruppo.

Alcon ha deciso di applicare il **criterio di competenza** per i ToV resi pubblici, sia per quelli diretti sia per quelli indiretti.

Alcon rende pubblico solo l'ammontare netto dei ToV. Se l'IVA non può essere esclusa in modo preciso, viene reso pubblico l'intero ammontare del ToV. Quando l'imposta sul reddito o equivalente viene trattenuta da Alcon sulle cifre corrisposte all'operatore sanitario, il ToV include tale cifra.

Gestione della valuta - I ToV in valuta estera vengono convertiti secondo i tassi di cambio vigenti, nel rispetto della policy sulla contabilità di Alcon. I ToV vengono resi pubblici nella valuta locale del paese dove ha sede l'entità che gestisce la disclosure. Per i ToV diretti e indiretti, la valuta estera viene convertita in quella locale dell'entità che gestisce la disclosure in base alle date della transazione.



Alcon Italia SpA

Società a Socio Unico
Viale Luigi Sturzo 43 - 20154 Milano
Tel: +39 02 81.803.1 (30 linee r.a.)
Capitale sociale € 3.700.000,00
I.V. - Reg. Delle Imprese di Milano
n. 07435060152
R.E.A. Milano n. 1157882
C.F./P.I. 07435060152

La responsabilità per la disclosure e la segnalazione dei ToV è in carico all'entità 'divulgante' del paese in cui il beneficiario svolge la sua pratica principale. Nel caso di pagamenti effettuati da Alcon Italia ad HCP o HCO e poi attribuiti a un'altra affiliata Alcon, oppure effettuati da un'affiliata Alcon ad HCP o HCO e poi attribuiti a Alcon Italia, le informazioni sul ToV vengono fornite dall'entità che ha effettuato il pagamento in origine all'entità che si occupa delle disclosure. I ToV vengono diffusi solo una volta, nel paese in cui il beneficiario svolge la sua pratica principale.

Nel caso di ToV transnazionali, i ToV diretti vengono riconosciuti in base al principio di competenza. Questa informazione non viene resa disponibile immediatamente nel paese della disclosure e ciò può portare a eventuali problemi nel riconoscere i cut-off alla fine dell'anno. Se le informazioni sui ToV non vengono fornite ad Alcon in tempi adeguati per essere inseriti nella disclosure relativa all'anno in oggetto, queste vengono riportate nell'anno solare successivo.

In caso di contratti pluriennali, i ToV vengono riconosciuti in base al principio della competenza. Se, per esempio, l'HCP/HCO ha sottoscritto un contratto di tre anni e riceve ogni anno lo stesso compenso, un ToV dell'entità di un terzo del contratto complessivo viene reso pubblico in ognuno dei tre anni, nella categoria appropriata.

Nel caso in cui Alcon, dopo la data di pubblicazione, dovesse riscontrare una differenza rilevante tra quanto preventivato e i ToV effettivamente corrisposti, il Report Trasparenza verrà aggiornato e ri-pubblicato entro 3 mesi.