

 AB-BiOTiCS A kaneka COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Version: 1.0	Pag/Pág: 1/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

INTERNAL SYSTEM POLICY

AB-BIOTICS INFORMATION

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 2/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

INDEX

1. Background and objective of the current policy.....	3
2. Scope of application of the policy	3
2.1. Personal scope of application	3
2.2. Material scope of application.....	3
3. Internal Information System Committee	4
4. Communications registration procedure	6
4.1. General	6
4.2. Internal whistleblowing channel procedure	6
4.3. Whistleblowing external channel.....	8
4.4. Divulgateion	8
5. Duty of confidentiality	9
6. Processing of personal data (GDPR).....	9
7. Protection and support measures for whistleblowers	10
8. Application clauses – possible penalties	12
9. Policy Changes.....	12

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTICS A KANEKA COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 3/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

1. Background and objective of the current policy

AB-BIOTICS 'Internal Information System and has been prepared in accordance with Law 2/2023 of 20 February 2023, which regulates the protection of whistleblowers and the fight against corruption (hereinafter, the " **Policy** " and " **Law 2/2023** "). The objective of Law 2/2023 is to improve the application of EU law and policy in specific areas by establishing standards that guarantee a high level of protection for whistleblowers of breaches of national and EU law.

The purpose of this Policy is to do the following in a business context:

- List the procedural possibilities based on which the existence of a possible infringement in the company can be noticed; and
- Inform the people to whom this Policy applies of the protection that the whistleblower receives for a given violation.

In this way, AB-BIOTICS wishes to offer transparency on how certain situations of misconduct in the organization can be raised so that they can be investigated further and appropriate action taken if necessary.

2. Scope of application of the policy

2.1. Personal scope of application

This Policy applies to whistleblowers who observe and report (potential) violations of the law in a work-related context.

In accordance with this Policy, the following persons may be considered "whistleblowers":

- AB-BIOTICS employees.
- Self-employed workers, contractors and subcontractors and their staff or designated people with whom AB-BIOTICS collaborates.
- Shareholders and members of the administrative, management or supervisory body of AB-BIOTICS (including members who do not participate in day-to-day management)
- AB-BIOTICS works with and their staff.
- Any (un)paid intern or volunteer.
- Any candidate for a job.
- Employees who no longer work at AB-BIOTICS.

This Policy also applies to facilitators (those who confidentially assist the whistleblower), third parties who are related to the whistleblower and who may also be subject to retaliation (family members, colleagues, etc.), and legal entities owned, employed by, or associated with the whistleblower in a work-related context.

2.2. Material scope of application

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTICS A kaneka COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 4/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

Whistleblowers can observe and report the following (potential) violations:

- a) Any type of non-compliance with European Union regulations, crimes or serious or very serious administrative offenses related, among others, to the following areas (whether an act or omission) concerning:
 1. Contracts public.
 2. Financial services, products and markets, the prevention of money laundering and the financing of terrorism.
 3. Product safety and conformity.
 4. Transport security.
 5. Environmental Protection.
 6. Radiation protection and nuclear safety.
 7. Food and feed safety, animal health and welfare.
 8. Public health.
 9. Consumer protection.
 10. Protection of privacy and personal data and security of networks and information systems.
 11. Fight against social fraud.

Any infringement of EU laws or regulations with direct effect or of provisions adopted in application of the matters mentioned falls within the scope of this Policy.

- b) This Policy also applies to infringements that affect **the EU's financial interests** and infringements related to the **EU single market** (including infringements of EU competition and state aid rules).
- c) **This policy does not apply to day-to-day complaints submitted to the department itself, the HR department, or a confidential advisor appointed by AB-Biotics. Existing systems, such as the individual's right to be assisted by and/or consult with a union or workers' representative, remain unchanged.**

3. Internal Information System Committee

AB-Biotics has appointed a collective body for the management of the whistleblowing channel and all AB-Biotics ITS oversight (hereinafter, the "ITS Committee"). This ITS Committee will be composed of the following members

- Takeshi HAYASHI
- Philip CLAES
- Ariana Salavert
- Carla Vicente

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 5/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

The SII Committee delegates the management of internal investigations arising from communications received through the channel to Philip CLAES (hereinafter, the "**SII Officer** ").

The appointment or dismissal of the members of this SII Committee must be notified by the Independent Authority for the Protection of Informants (AAI) within ten (10) business days, specifying both the person designated as the investigation manager and, in case of dismissal, the reasons for it.

Likewise, in the management of communications received through the reporting channel, prior to communicating to the informant the decision adopted on the admission or rejection of the communication, the members of the SII Committee, and especially the SII Manager, will assess their possible involvement in any of the following causes of absenteeism or disqualification:

- Being related to any of the parties involved in any of the internal investigation procedures.
- Being married or maintaining a relationship is analogous to marriage, even without cohabitation, with one of the parties affected by a communication.
- To be involved in the events under investigation.
- Being the immediate superior in the chain of command or in the department where the events to be investigated occurred.
- Having a notorious relationship of friendship or enmity with any of the people involved in the events.
- Having been sanctioned because of an internal investigation process for events with possible criminal implications.

When one or more of the above circumstances occur, the affected SII Committee member must refrain from participating in the investigation process or any other action relating to a communication or complaint received through the channel.

Their disqualification may be promoted by: (i) the other members of the SII Committee, (ii) the complainant and/or (iii) any of the people subject to the investigation process.

The Internal Reporting Committee and the Internal Reporting Officer will perform their functions independently and autonomously from the other AB-BIOTICS bodies and in accordance with the internal reporting channel procedure established in sections 4.1 and 4.2. To functions of the Internal Reporting Committee, include:

- Promote and continuously monitor the application and effectiveness of this Policy.
- AB-Biotics members and interested third parties.
- Implement procedures to manage communications received through the channel.
- To know, instruct and issue the corresponding reports on the investigations derived from the communications received through the channel.

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTiCS A KANEKA COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Version: 1.0	Pag/Pág: 6/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

- To inform the Board of Directors of AB-Biotics of the most relevant results of the channel's activity within the framework of its information tasks so that the former can make the final decisions in this regard.

4. Communications registration procedure

4.1. General

If a whistleblower obtains information relating to a (possible) violation in connection with one of the matters mentioned, they may report this (possible) violation within the organization confidentially - and if they wish, also **anonymously** - in writing through the dedicated online platform made available by **AB-Biotics**, which can be found on the **AB-Biotics intranet and website**.

Notwithstanding the foregoing, complainants may submit their information through an in-person meeting, which must be held within a maximum of seven (7) days, upon prior written request. In this case, the in-person meeting must be documented using one of the following options:

- Recording the conversation in a secure, durable, and accessible format. In such cases, the informant must be warned that the communication will be recorded, as well as informed of the processing of their data in accordance with the provisions of the General Data Protection Regulation (EU) 679/2016.
- Through a complete and accurate transcript of the conversation, which the informant will have the opportunity to verify and correct and which he must formally accept.

If any employee, manager, administrator or shareholder of AB-Biotics receives a report of a possible infringement through other channels, they must maintain the utmost confidentiality, avoiding revealing any information that could identify the informant or the affected persons, and must immediately forward it to the SII Committee through the channels.

Furthermore, in accordance with Law 2/2023, persons to whom this Policy applies may report to the Independent Authority for the Protection of Informants (AAI) or to the competent regional authorities or bodies and, where appropriate, to the institutions, bodies and agencies of the European Union, the commission of actions or omissions that may constitute a breach or irregularity included in the scope of this Policy, either directly or after prior communication through the AB-Biotics channel .

However, whistleblowers are advised to first follow the internal reporting procedure described in this Policy, so that an internal solution to the reported problem can be found before proceeding to any external message.

4.2. Internal whistleblowing channel procedure

4.2.1. Acknowledgment of receipt

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTiCS A kaneka COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 7/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

The complainant will receive an acknowledgment of receipt within seven days of receiving the message through the internal reporting channel.

Once the report has been submitted, the reporting party is obligated to maintain its confidentiality, including the identity of the affected person(s) and the facts and documents related to the report. Furthermore, the reporting party will be available to the SII Committee for any subsequent assistance it may request throughout the investigation process.

4.2.2.Message tracking and investigation procedure

The SII Officer will conduct a preliminary assessment of the communication to determine the appropriate procedure for its management and, if necessary, its investigation.

In the event of rejection, the SII official will notify the informant of this decision, providing a reasonable explanation for the rejection. Conversely, if the decision is favorable, the SII official will inform the informant, thus initiating the communication analysis phase.

The IIS Manager will include in the information record the reasons for both accepting and rejecting the communication.

The investigation procedure will begin when the SII Officer accepts a communication submitted by the delivery method indicated above and will have a maximum duration of three (3) months, a period that may be extended for another three (3) months when the complexity of the facts or the investigation is sufficiently justified.

4.2.3.Final report

The SII Officer will conclude the investigation procedure by issuing a report of findings (hereinafter, the "Report"), which will be sent to the sole administrator for the final decision regarding the imposition of possible sanctions, and which must contain the reasons for the proposed recommendation, which may be one of the following:

- A) Open disciplinary proceedings against the offender under the applicable collective agreement, if it is concluded that he or she has engaged in conduct that could constitute an infringement of the law in the performance of their employment contract.
- B) Open a disciplinary file against the complainant under the applicable collective agreement, if it is concluded that their conduct in communicating the facts or behaviors may have violated good faith.
- C) Adopt measures corrective measures to prevent events or behaviors are produced again within AB - Biotics.
- D) Report the facts or conduct to the appropriate judicial or administrative authorities.
- E) When the facts could constitute a crime and the AB-Biotics management body approves it, the SII Committee will immediately forward the information to the Public Prosecutor's Office. If the facts

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 8/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

affect the financial interests of the European Union, the information will be forwarded to the European Public Prosecutor's Office.

F) Do not take any action in the absence of conduct that implies a breach of the regulations.

The SII Officer will inform the complainant of the outcome of their report. The information provided may not contain details of the investigation or refer to specific individuals; instead, it must be presented in general terms, always bearing in mind the confidential nature of the information and the rights of third parties, including—but not exclusively—the alleged offender.

4.3. Whistleblowing external channel

4.3.1.Procedure

The whistleblower may also contact the **Independent Whistleblower Protection Authority (IHP)**, or the relevant regional authorities or bodies, either immediately or after completing the internal reporting procedure. Communication may be verbal or in writing. Verbal communication may be by telephone or other voice messaging systems. At the whistleblower's request, the complaint may also be submitted in person. If this is the case, the whistleblower must notify the Independent Whistleblower Protection Authority (IHP) of this request—using available means—and the IHP should provide the whistleblower with a possible date within seven days for the meeting.

Once the information is received, an acknowledgment of receipt will be issued within a period not exceeding five working days from said receipt, unless the complainant has expressly waived receiving communications related to the investigation, or the Independent Whistleblower Protection Authority (AAI) reasonably considers that acknowledging receipt of the information would compromise the protection of the complainant's identity.

4.3.2.Message tracking

Within seven days of receiving the message, the whistleblower will receive confirmation of it, unless they have specifically requested otherwise or the Independent Whistleblower Protection Authority (AAI) reasonably considers that sending such confirmation would compromise the whistleblower's identity.

The complainant will receive a response within a reasonable timeframe and always within three months of the message being acknowledged. This three-month period may be waived in justified cases. In such cases, the complainant must receive a response within six months.

Finally, the Independent Whistleblower Protection Authority (IHP) must inform the whistleblower of the final outcome of the investigation conducted following the message. Similarly, the IHP may consider the reported violation to be clearly minor and not requiring further follow-up. The IHP must always justify such a decision.

4.4. Divuligation

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTICS A KANEKA COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 9/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

This Policy also regulates the protection of whistleblowers who report a possible infringement in the press or other public media.

However, the following conditions must be considered:

- 1) The complainant first submitted an internal and external message or immediately submitted an external report, which did not result in appropriate action within the established timeframe.

EITHER

- 2) The complainant has a valid reason to believe that:
 - The infringement may constitute an imminent or real danger to public interest, for example, in the event of an emergency or risk of irreparable damage.
 - There is a risk of retaliation in the case of external messages, or the infringement is unlikely to be effectively remedied, due to the special circumstances of the case (e.g., when an authority is involved).

5. Duty of confidentiality

The identity of the whistleblower who submits a message in accordance with this Policy through the internal reporting channel will not be disclosed directly or indirectly without the whistleblower's explicit consent, except for people authorized to manage and follow up on the message in accordance with this Policy.

This also applies to any other information that may be used directly or indirectly to ascertain the identity of the whistleblower.

However, an exception to this rule will be made if there is a necessary and proportionate obligation under national or EU law in the context of investigations by national authorities or judicial proceedings, for example, to safeguard the rights of defense of personal data of the subject of data.

6. Processing of personal data (GDPR)

Any processing of personal data by the employer/third parties as a result of a message will be carried out in accordance with Regulation (EU) 2016/679, Organic Law 3/2018, of December 5, on the Protection of Personal Data and Guarantee of Digital Rights (LOPD), Organic Law 7/2021, of May 26, on the protection of personal data processed for the purposes of prevention, detection, investigation and prosecution of criminal offenses and execution of criminal sanctions, and Title VI of Law 2/2023:

- Personal data will not be collected if it is clearly not relevant to the processing of specific information or, if collected accidentally, will be deleted without undue delay.
- The processing of personal data necessary for the application of Law 2/2023 will be considered lawful.

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTICS A KANEKA COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 10/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

- Since AB-BIOTICS is an entity required to have an SII, the processing of personal data, in cases of internal communication, will be considered lawful under the provisions of articles 6.1.c) of the GDPR - the processing is necessary for compliance with a legal obligation applicable to the controller - and 11 of Organic Law 7/2021, of May 26.
- In the event that the processing of special categories of personal data is carried out for reasons of substantial public interest, it may be carried out in accordance with the provisions of Article 9.2.g) of the GDPR.
- When your personal data is obtained directly from the data subjects, they will be provided with the information referred to in Articles 13 of the GDPR and 11 of the GDPR, as set out in the Privacy Policy governing the SII and the channel.
- Complainants and those who communicate publicly will also be expressly informed that their identity will in all cases be kept confidential and will not be communicated to the people to whom the reported facts refer or to third parties.
- The person to whom the reported facts refer will not be informed under any circumstances of the person making a public statement.
- Interested parties may exercise the rights set out in Articles 15 to 22 of the GDPR.
- If the person to whom the facts relate in the communication refer, or to whom the public disclosure refers, exercises the right to object, it will be presumed that, unless proven otherwise, there are compelling legitimate reasons that legitimize the processing of their personal data.
- The SII will not obtain data that allows the identification of the complainant and has the appropriate technical and organizational measures to preserve the identity and guarantee the confidentiality of the data corresponding to the affected persons and any third party mentioned in the information provided, especially the identity of the complainant if they have been identified.
- The identity of the complainant may only be communicated to the judicial authority, the Public Prosecutor's Office or the competent administrative authority within the framework of a criminal, disciplinary or sanctioning investigation.
- The processing of data by other people, or even its communication to third parties, will be lawful when necessary for the adoption of corrective measures in AB-BIOTICS or for the processing of the procedures that, where appropriate, are applicable.
- Access to personal data contained in SII will be limited to the SII Committee and, where applicable, to the person authorized by the SII Committee for this purpose.

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 11/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

- You can contact the data protection officer at rgpd@ab-biotics.com

7. Protection and support measures for whistleblowers

Whistleblowers who report a possible violation in accordance with the clauses of this Policy shall not be subject to measures/retaliation such as:

- Suspension, temporary withdrawal of a service, dismissal or similar measures.
- Demotion or denial of promotion.
- The transfer of tasks, the change of workplace, the reduction of salary, the change of working hours.
- The denial of training.
- A negative performance evaluation or a negative work reference.
- Application of a disciplinary measure, reprimand or other sanction, such as a financial penalty.
- Coercion, harassment, intimidation or exclusion.
- Discrimination, unfair or unequal treatment.
- The failure to convert a temporary employment contract into an open-ended employment contract if the worker had a justified expectation that he would be offered an open-ended employment contract.
- Non-renewal or early termination of a temporary employment contract.
- Damages, including damage to reputation, particularly on social media, or financial losses, including loss of profits and income.
- Inclusion on a blacklist based on an informal or formal agreement for an entire industry or sector, so that the person can no longer find work in that industry or sector.
- Termination or early cancellation of a contract for the supply of goods or services.
- Revocation of a license or permit.
- Derivations psychiatric or medical.

The complainant has access to the following support measures:

- Information and advice, easily accessible and free of charge, on:
 - The available resources and procedures that offer protection against retaliation.
 - The rights of the interested party, including the rights to the protection of personal data.
- Technical advice regarding any authority involved in whistleblower protection.
- Legal assistance and advice.
- Technical, psychological, media, social support measures, etc.
- Financial support for informants in the context of legal proceedings.

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 12/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

All protected persons (whistleblower, facilitator, third parties or legal people associated with the whistleblower) who consider that they are being retaliated against or threatened by them may file a well-founded complaint with the **Independent Whistleblower Protection Authority (AAI)**.

This possibility applies without prejudice to the right of the protected person to go directly to Social Jurisdiction.

However, whistleblowers are protected against possible retaliation only on the condition that:

- They had reasonable grounds to believe that the information about the breaches was correct at the time of the message; and
- The information communicated falls within the scope of this Policy.
- The person communicated this information internally or externally or disclosed the information in the ways specified in this Policy.

Anonymous whistleblowers also enjoy protection under the above conditions when they are subsequently identified and become victims of retaliation.

8. Application clauses - possible penalties

Whistleblowers, who wish to report an alleged violation of the items listed in this Policy should use the channels indicated in this Policy in accordance with its principles and procedures.

In this case, whistleblowers are protected against any form of retaliation, as stated above.

Within the limits of Law 2/2023, natural or legal persons who (attempt to) obstruct a message, take retaliatory measures, instigate unnecessary judicial or extrajudicial proceedings or fail to comply with their duty of confidentiality may be sanctioned.

However, whistleblowers are reminded that they will not be protected if they knowingly reported or disclosed inaccurate information. AB-Biotics reserves the right to claim damages from whistleblowers resulting from such deliberately incorrect messages or disclosures, within the limits established by applicable national legislation.

9. Policy Changes

AB-Biotics reserves the right to unilaterally modify this Policy at any time. The most recent version of this Policy is always available on Factorial (employees) and the website.

Written in Sant Cugat del Vallès on November 20, 2025

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTiCS A kaneka COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 13/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		


Miquel A. Bonachera (Dec 11, 2025 08:08:53 GMT+1)

Miquel A. Bonachera
Executive Manager
Signature:



Sergi Audivert
Executive Manager
Signature:

CONTROLLED COPIES

\${print_information}_N/A }

\${ print_location}_N /A }

Published

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTiCS A KANEKA COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 14/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

POLÍTICA DEL SISTEMA INTERNO DE INFORMACIÓN DE AB-BIOTICS

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 15/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

ÍNDICE

1. Antecedentes y objetivo de la Política actual	15
1. Ámbito de aplicación de la política	15
2.1. Ámbito de aplicación personal.....	15
2.1. Ámbito de aplicación material	16
3. Comité del Sistema Interno de Información	16
4. Procedimiento de registro de comunicaciones.....	18
4.1. General	18
4.2. Procedimiento del canal de denuncia interno	18
4.3. Canal de denuncia externo.....	20
4.4. Divulgación	21
5. Deber de confidencialidad	21
6. Tratamiento de datos personales (GDPR)	21
7. Medidas de protección y apoyo al denunciante	23
8. Cláusulas de aplicación – posibles sanciones	24
9. Cambios de la Política.....	24

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 16/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

1. Antecedentes y objetivo de la Política actual

Esta política regula el Sistema Interno de Información de AB-BIOTICS y ha sido elaborada de conformidad con la Ley 2/2023 de 20 de febrero de 2023 que regula la protección de las personas que denuncian infracciones de la ley y la lucha contra la corrupción (en adelante, la "**Política**", y la "**Ley 2/2023**"). El objetivo de la Ley 2/2023 es mejorar la aplicación de la legislación y Política de la UE en ámbitos específicos mediante el establecimiento de estándares que garanticen un alto nivel de protección a los denunciantes de infracciones de la legislación nacional y de la UE.

El propósito de esta Política es hacer lo siguiente en un contexto empresarial:

- Enumerar las posibilidades procedimentales en base a las cuales se puede notificar la existencia de una posible infracción en la empresa; e
- Informar a las personas a las que se aplica esta Política de la protección que recibe el denunciante de una determinada infracción.

De este modo, AB-BIOTICS desea ofrecer transparencia sobre cómo se pueden plantear determinadas situaciones de mala conducta en la organización para que se investiguen más a fondo y se tomen las medidas adecuadas si es necesario.

2. Ámbito de aplicación de la política

2.1. Ámbito de aplicación personal

Esta Política se aplica a los denunciantes que observan y denuncian (posibles) infracciones de la ley en un contexto relacionado con el trabajo.

De acuerdo con la presente Política se puede considerar "denunciante" a las siguientes personas:

- Los empleados de AB-BIOTICS;
- Los trabajadores autónomos, contratistas y subcontratistas y su personal o personas designadas con las que AB-BIOTICS colabore;
- Accionistas y miembros del órgano de administración, gestión o supervisión de AB-BIOTICS (incluidos los miembros que no participen en la gestión diaria)
- Los proveedores con los que AB-BIOTICS trabaje y su personal;
- Cualquier becario o voluntario (no) remunerado;
- Cualquier candidato a un puesto de trabajo;
- Los empleados que ya no trabajen en AB-BIOTICS.

Esta Política también se aplica a los facilitadores (aquellos que ayudan confidencialmente al denunciante), a terceros que estén relacionados con el denunciante y que también puedan ser objeto de represalias

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 17/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

(familiares, compañeros, etc.) y a las entidades legales de las que el denunciante sea propietario, trabaje o con las que esté asociado en un contexto relacionado con el trabajo.

2.2. Ámbito de aplicación material

Los denunciantes pueden observar y denunciar las siguientes infracciones (potenciales):

- d) Cualquier tipo de incumplimiento de la normativa de la Unión Europea, delitos o infracciones administrativas graves o muy graves relacionadas, entre otros, con los siguientes ámbitos (ya sea un acto u omisión) relativos a:
 - 1. Contratos públicos;
 - 2. Servicios, productos y mercados financieros, la prevención de blanqueo de capitales y la financiación del terrorismo;
 - 3. Seguridad y conformidad de los productos;
 - 4. Seguridad del transporte;
 - 5. Protección del Medio Ambiente;
 - 6. Protección contra las radiaciones y seguridad nuclear;
 - 7. Seguridad de los alimentos y los piensos, salud y bienestar de los animales;
 - 8. Salud pública;
 - 9. Protección del consumidor;
 - 10. Protección de la intimidad y de los datos personales y seguridad de las redes y sistemas de información;
 - 11. Lucha contra el fraude social.

Cualquier infracción de las disposiciones legales o reglamentarias de la UE con efecto directo o de las disposiciones adoptadas en aplicación de las materias mencionadas, entra en el ámbito de aplicación de esta Política.

- e) Esta Política también se aplica a las infracciones que afecten a **los intereses financieros de la UE** y a las infracciones relacionadas con el **mercado único de la UE** (incluidas las infracciones de las normas de la UE sobre competencia y ayudas estatales).
- f) **Esta Política no se aplica a las quejas diarias que se presentan ante el propio departamento, el departamento de RR.HH. o un consejero confidencial designado por AB-BIOTICS. No se modifica nada de los sistemas existentes, como el derecho individual a ser asistido y/o consultar con un sindicato o representante de los trabajadores.**

3. Comité del Sistema Interno de Información

AB-BIOTICS ha designado un órgano colectivo para la gestión del canal de denuncia y toda la supervisión del SII de AB-BIOTICS (en adelante, el "Comité del SII"). Este Comité del SII estará compuesto por los siguientes miembros

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 18/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

- Takeshi HAYASHI
- Philip CLAES
- Ariana SALAVERT
- Carla VICENTE

El Comité del SII delega la gestión de las investigaciones internas derivadas de las comunicaciones recibidas a través del canal en Philip CLAES (en adelante, el "**Responsable del SII**").

El nombramiento o cese de los miembros de este Comité del SII deberá notificarse a la Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.) en el plazo de diez (10) días hábiles, especificando tanto a la persona designada como gestor de las investigaciones como, en caso de cese, los motivos del mismo.

Asimismo, en la gestión de las comunicaciones recibidas a través del canal de denuncias, con carácter previo a la comunicación al informante de la decisión adoptada sobre la admisión o rechazo de la comunicación, los miembros del Comité del SII, y especialmente el Responsable del SII, valorarán su posible implicación en alguna de las siguientes causas de abstención o inhabilitación:

- Ser familiar de alguna de las partes implicadas en alguno de los procedimientos de investigación interna.
- Estar casado o mantener una relación análoga a la conyugal, aun sin convivencia, con alguna de las partes afectadas por una comunicación.
- Ser parte en los hechos a investigar.
- Ser superior inmediato en la cadena de mando o en el departamento donde se produjeron los hechos a investigar.
- Tener una relación notoria de amistad o enemistad con cualquiera de las personas implicadas en los hechos.
- Haber sido sancionado como consecuencia de un proceso de investigación interna por hechos con posible trascendencia penal.

Cuando concurren una o varias de las circunstancias anteriores, el miembro del Comité del SII afectado deberá abstenerse de participar en el proceso de investigación o en cualquier otra actuación relativa a una comunicación o denuncia recibida a través del canal.

Su inhabilitación podrá ser promovida bien por: (i) el resto de los miembros del Comité del SII, (ii) la persona denunciante y/o (iii) cualquiera de las personas sujetas al proceso de investigación.

El Comité del SII y el Responsable del SII desempeñarán sus funciones de forma independiente y autónoma del resto de órganos de AB-BIOTICS y de acuerdo con el procedimiento del canal interno de denuncias establecido en los apartados 4.1 y 4.2. Las funciones del Comité del SII incluyen:

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTiCS A KANEKA COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 19/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

- Promover y supervisar continuamente la aplicación y eficacia de esta Política.
- Garantizar el acceso a esta Política a todos los miembros de AB-BIOTICS y a terceros interesados.
- Implementar procedimientos para gestionar las comunicaciones recibidas a través del canal.
- Conocer, instruir y emitir los informes correspondientes a las investigaciones derivadas de las comunicaciones recibidas a través del canal.
- Informar al Consejo de Administración de AB-BIOTICS de los resultados más relevantes de la actividad del canal en el marco de sus tareas de información para que el primero tome las decisiones definitivas al respecto.

4. Procedimiento de registro de comunicaciones

4.1. General

Si un denunciante obtiene información relativa a una (posible) infracción en relación con uno de los asuntos mencionados, puede informar de esta (posible) infracción dentro de la organización de forma confidencial - y si lo desea, también **anónima**- por escrito a través de la plataforma en línea específica puesta a disposición por **AB-BIOTICS**, que se puede encontrar en **la intranet y el sitio web de AB-BIOTICS**.

Sin perjuicio de lo anterior, los denunciantes podrán realizar su comunicación mediante una reunión presencial, que deberá celebrarse en un plazo máximo de siete (7) días, previa solicitud por escrito de la misma. En este caso, la reunión personal deberá documentarse mediante una de las siguientes opciones:

- Grabando la conversación en un formato seguro, duradero y accesible. En tal caso, el informante debe ser advertido de que la comunicación será grabada, así como informado del tratamiento de sus datos de conformidad con lo dispuesto en el Reglamento General de Protección de Datos (UE) 679/2016.
- Mediante una transcripción completa y exacta de la conversación, que el informante tendrá la oportunidad de comprobar y rectificar y que deberá aceptar formalmente.

Si cualquier empleado, directivo, administrador o accionista de AB-Biotics recibe una denuncia de una posible infracción a través de otros canales, deberá guardar la máxima confidencialidad, evitando revelar cualquier información que pudiera identificar al informante o a las personas afectadas, y deberá remitirla inmediatamente al Comité del SII a través de los canales mencionados.

Asimismo, de acuerdo con la Ley 2/2023, las personas a las que sea de aplicación esta Política podrán denunciar ante la Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.) o ante las autoridades u organismos autonómicos competentes y, en su caso, ante las instituciones, órganos y organismos de la Unión Europea, la comisión de acciones u omisiones que puedan suponer un incumplimiento o irregularidad incluidos en el ámbito de aplicación de esta Política, bien directamente o previa comunicación a través del canal de AB-BIOTICS.

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 20/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

No obstante, se recomienda a los denunciantes que sigan en primer lugar el procedimiento de denuncia interno descrito en esta Política, de modo que pueda encontrarse una solución interna al problema denunciado antes de proceder eventualmente a cualquier mensaje externo.

4.2. Procedimiento del canal de denuncia interno

4.2.1. Acuse de recibo

El denunciante recibirá un acuse de recibo en un plazo de siete días a partir de la recepción del mensaje a través del canal interno de denuncia.

Una vez remitida la comunicación, la persona denunciante tiene la obligación de mantener la confidencialidad de esta, de la identidad de la/s persona/s afectada/s y de los hechos y documentos relacionados con la comunicación. Además, el denunciante estará a disposición del Comité del SII para cualquier colaboración posterior que éste le solicite a lo largo del proceso de investigación.

4.2.2. Seguimiento del mensaje y procedimiento de investigación

El responsable del SII realizará una evaluación preliminar de la comunicación para determinar el procedimiento correspondiente para su gestión y, si fuera el caso, su investigación.

En caso de rechazo, el responsable del SII comunicará esta decisión al informante, exponiendo de forma motivada las razones de dicho rechazo. Por otro lado, en caso de que la decisión sea estimatoria, el responsable del SII informará al informante, iniciando así la fase de análisis de la comunicación.

El responsable del IIS incluirá en el registro de información las razones tanto para aceptar como para rechazar la comunicación.

El procedimiento de investigación se iniciará en el momento en que el responsable del SII admita una comunicación presentada por el medio de entrega indicado anteriormente y tendrá una duración máxima de tres (3) meses, plazo que podrá ser prorrogado por otros tres (3) meses cuando la complejidad de los hechos o de la investigación esté suficientemente justificada.

4.2.3. Informe final

El responsable del SII concluirá el procedimiento de investigación emitiendo un informe de conclusiones (en adelante, el "Informe"), que será remitido al administrador único para la decisión final relativa a la imposición de posibles sanciones, y que deberá contener los motivos de la recomendación propuesta que podrá ser una de las siguientes:

- G) Abrir expediente disciplinario al infractor en virtud del convenio colectivo que le sea de aplicación, en el caso de que se concluya que ha incurrido en conductas que pudieran constituir una infracción de la ley en el desempeño de su contrato de trabajo.

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTICS A KANeKA COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 21/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

- H) Abrir un expediente disciplinario al denunciante en virtud del convenio colectivo que le sea de aplicación, si se concluye que su conducta al comunicar los hechos o comportamientos ha podido atentar contra la buena fe.
- I) Adoptar medidas correctoras para evitar que los hechos o conductas vuelvan a producirse en el seno de AB-Biotics.
- J) Comunicar los hechos o conductas a las autoridades judiciales o administrativas correspondientes.
- K) Cuando los hechos pudieran ser constitutivos de delito y así lo apruebe el órgano de administración de AB-Biotics, el Comité del SII remitirá inmediatamente la información al Ministerio Fiscal. En caso de que los hechos afecten a los intereses financieros de la Unión Europea, se remitirá a la Fiscalía Europea.
- L) No emprender ninguna acción en ausencia de conductas que impliquen un incumplimiento de la normativa.

El responsable del SII informará al denunciante del resultado de su comunicación. La información facilitada no podrá contener los detalles de la investigación realizada ni referirse a personas concretas, sino que deberá exponerse en términos generales, teniendo siempre en cuenta el carácter confidencial de la información y los derechos de terceros, incluido -aunque no exclusivamente- el presunto infractor.

4.3. Canal de denuncia externo

4.3.1. Procedimiento

El denunciante también puede ponerse en contacto con la **Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.)**, o las autoridades u organismos regionales correspondientes, ya sea inmediatamente o después de haber pasado por el procedimiento de denuncia interno. La comunicación puede hacerse verbalmente o por escrito. La comunicación verbal puede hacerse por teléfono o mediante otros sistemas de mensajería de voz. A petición del denunciante, la denuncia también puede presentarse a través de una reunión en persona. Si éste fuera el caso, el denunciante tendría que comunicar dicha solicitud a la Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.) – a través de los medios disponibles–, y ésta debería proporcionar al denunciante una posible fecha dentro de los siete días siguientes para la celebración de dicha reunión.

Una vez recibida la información, se emitirá un acuse de recibo en un plazo no superior a cinco días laborables desde dicha recepción, salvo que el denunciante haya renunciado expresamente a recibir comunicaciones relacionadas con la investigación, o que la Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.) considere razonablemente que acusar recibo de la información comprometería la protección de la identidad del denunciante.

4.3.2. Seguimiento del mensaje

En un plazo de siete días a partir de la recepción del mensaje, el denunciante recibirá una confirmación de esta, a menos que haya solicitado específicamente lo contrario o que la Autoridad Independiente de

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 22/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

Protección del Informante (A.A.I.) considere razonablemente que el envío de dicha confirmación comprometería la identidad del denunciante.

El denunciante recibirá una respuesta en un plazo razonable y siempre dentro de los tres meses siguientes al acuse de recibo del mensaje. Este plazo de tres meses podrá ser debidamente dispensado en casos justificados. En ese caso, el denunciante deberá recibir una respuesta en un plazo de seis meses.

Por último, la Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.) debe informar al denunciante del resultado final de la investigación realizada a raíz del mensaje. Del mismo modo, la Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.) puede considerar que la infracción denunciada es claramente de menor importancia y que no requiere de ningún seguimiento posterior. La Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.) deberá justificar siempre tal decisión.

4.4. Divulgación

Esta Política también regula la protección de los denunciantes que informan de una posible infracción en la prensa u otros medios públicos.

No obstante, deberán tenerse en cuenta las siguientes condiciones:

- 3) El denunciante presentó primero un mensaje interno y externo o presentó inmediatamente un informe externo, que no dio lugar a las medidas apropiadas dentro del plazo establecido;

O

- 4) El denunciante tiene una razón válida para creer que:
 - La infracción puede constituir un peligro inminente o real para el interés público, por ejemplo, en caso de una situación de emergencia o de riesgo de daños irreparables;
 - Existe un riesgo de represalias en caso de mensajes externos o es poco probable que la infracción se subsane de forma eficaz, debido a las circunstancias especiales del caso (por ejemplo, cuando está implicada una autoridad).

5. Deber de confidencialidad

La identidad del denunciante que presente un mensaje de acuerdo con esta Política a través del canal de denuncia interno no se revelará directa ni indirectamente sin el consentimiento explícito del denunciante, excepto a las personas autorizadas para gestionar y hacer un seguimiento del mensaje de acuerdo con esta Política.

Esto también se aplica a cualquier otra información que pueda utilizarse directa o indirectamente para averiguar la identidad del denunciante.

No obstante, se hará una excepción a esta norma si existe una obligación necesaria y proporcionada en virtud de la legislación nacional o de la UE en el contexto de investigaciones de las autoridades nacionales o de

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 23/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

procedimientos judiciales, por ejemplo, para salvaguardar los derechos de defensa de datos personales del interesado.

6. Tratamiento de datos personales (GDPR)

Cualquier tratamiento de datos personales por parte del empresario/terceros a raíz de un mensaje se realizará de conformidad con el Reglamento (UE) 2016/679, la Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales (LOPD), la Ley Orgánica 7/2021, de 26 de mayo, de protección de datos de personales tratados parR fines de prevención, detección, investigación y enjuiciamiento de infracciones penales y de ejecución de sanciones penales, y en el Título VI de la Ley 2/2023:

- Los datos personales no se recogerán si manifiestamente no son pertinentes para el tratamiento de información específica o, si se recogen por accidente, se suprimirán sin dilación indebida.
- El tratamiento de los datos personales necesarios para la aplicación de la Ley 2/2023 se considerará lícito.
- Dado que AB-BIOTICS es una entidad obligada a disponer de un SII, el tratamiento de los datos personales, en los casos de comunicación interna, se considerará lícito en virtud de lo dispuesto en los artículos 6.1.c) del RGPD -el tratamiento es necesario para el cumplimiento de una obligación legal aplicable al responsable- y 11 de la Ley Orgánica 7/2021, de 26 de mayo.
- En el caso de que el tratamiento de categorías especiales de datos personales se realice por razones de interés público esencial, podrá llevarse a cabo de conformidad con lo dispuesto en el artículo 9.2.g) del RGPD.
- Cuando sus datos personales se obtengan directamente de los interesados, se les proporcionará la información a que se refieren los artículos 13 del RGPD y 11 del PPGDR, tal como se establece en la Política de privacidad que rige el SII y el canal.
- Los denunciantes y quienes realicen una comunicación pública serán además expresamente informados de que su identidad será en todo caso reservada, que no será comunicada a las personas a las que se refieran los hechos denunciados ni a terceros.
- La persona a la que se refieran los hechos comunicados no será informada en ningún caso de la identidad del comunicante o de la persona que haya realizado la comunicación pública.
- Los interesados podrán ejercer los derechos contemplados en los artículos 15 a 22 del RGPD.
- En caso de que la persona a la que se refieran los hechos relatados en la comunicación o a la que se refiera la divulgación pública ejerza el derecho de oposición, se presumirá que, salvo prueba en

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

 AB-BiOTICS A KANEKA COMPANY	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 24/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

contrario, existen motivos legítimos imperiosos que legitiman el tratamiento de sus datos personales.

- El SII no obtendrá datos que permitan la identificación del denunciante y dispone de las medidas técnicas y organizativas adecuadas para preservar la identidad y garantizar la confidencialidad de los datos correspondientes a las personas afectadas y a cualquier tercero mencionado en la información facilitada, especialmente la identidad del denunciante en caso de que se haya identificado.
- La identidad de la persona denunciante sólo podrá comunicarse a la autoridad judicial, al Ministerio Fiscal o a la autoridad administrativa competente en el marco de una investigación penal, disciplinaria o sancionadora.
- El tratamiento de los datos por otras personas, o incluso su comunicación a terceros, será lícito cuando sea necesario para la adopción de medidas correctoras en AB-Biotics o para la tramitación de los procedimientos que, en su caso, procedan.
- El acceso a los datos personales contenidos en el SII estará limitado al Comité del SII y, en su caso, a la persona autorizada por el Comité del SII a tal efecto.
- Puede ponerse en contacto con el responsable de la protección de datos a través de rgpd@ab-biotics.com

7. Medidas de protección y apoyo al denunciante

Los denunciantes que informen de una posible infracción de acuerdo con las cláusulas de esta Política no deben ser objeto de medidas/represalias como:

- Suspensión, retirada temporal de un servicio, despido o medidas similares;
- Descenso de categoría o denegación de ascenso
- La transferencia de tareas, el cambio de lugar de trabajo, la reducción de salario, el cambio de horario de trabajo;
- La denegación de formación;
- Una evaluación negativa del rendimiento o una referencia laboral negativa;
- Aplicación de una medida disciplinaria, reprimenda u otra sanción, como una sanción financiera;
- Coacción, acoso, intimidación o exclusión;
- Discriminación, trato injusto o desigual;
- La no conversión de un contrato de trabajo temporal en un contrato de trabajo indefinido si el trabajador tenía la expectativa justificada de que se le ofrecería un contrato de trabajo indefinido;
- No renovación o rescisión anticipada de un contrato de trabajo temporal;
- Daños y perjuicios, incluidos los daños a la reputación, en particular en redes sociales, o pérdidas financieras, incluidas la pérdida de beneficios e ingresos;

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 25/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

- Inclusión en una lista negra basada en un acuerdo informal o formal para toda una industria o sector, de modo que la persona ya no pueda encontrar trabajo en esa industria o sector;
- Rescisión o cancelación anticipada de un contrato de suministro de bienes o servicios;
- Revocación de una licencia o permiso;
- Derivaciones psiquiátricas o médicas.

El denunciante tiene acceso a las siguientes medidas de apoyo:

- Información y asesoramiento, de fácil acceso y gratuito sobre:
 - Los recursos y procedimientos disponibles que ofrecen protección contra las represalias;
 - Los derechos del interesado, incluidos los derechos de protección de datos personales.
- Asesoramiento técnico con respecto a cualquier autoridad implicada en la protección del informador;
- Asistencia y asesoramiento legal;
- Medidas de apoyo técnico, psicológico, mediático, social, etc.;
- Apoyo financiero a los informantes en el marco de procedimientos judiciales.

Todas las personas protegidas (denunciante, facilitador, terceros o personas jurídicas asociadas con el denunciante) que consideren que son objeto de represalias o que están amenazadas por ellas pueden presentar una denuncia bien fundamentada ante la **Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.)**.

Esta posibilidad se aplica sin perjuicio del derecho de la persona protegida a acudir directamente a la Jurisdicción Social.

Sin embargo, los denunciantes están protegidos contra posibles represalias sólo a condición de que:

- Tuvieran motivos fundados para creer que la información sobre los incumplimientos era correcta en el momento del mensaje; y
- La información comunicada esté dentro del ámbito de aplicación de esta Política;
- Dicha persona comunicó esta información interna o externamente, o divulgó la información de las formas especificadas en esta Política.

Los denunciantes anónimos también gozan de protección en las condiciones anteriores cuando son identificados posteriormente y son víctimas de represalias.

8. Cláusulas de aplicación - posibles sanciones

Los denunciantes que deseen informar de una presunta infracción de lo enumerado en esta Política deberán utilizar los canales indicados en esta Política de acuerdo con los principios y procedimientos de la misma.

En este caso, los denunciantes están protegidos contra cualquier forma de represalia, como se ha indicado anteriormente.

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.

	Ref.: POLI-017 Version/Versión: 1.0	Pag/Pág: 26/26
Published date/Fecha publicación: 11-12-2025 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	Expiration date/Fecha caducidad: 11-12-2028 11:58:48 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels)	
Whistleblowing Policy		

Dentro de los límites de la Ley 2/2023, las personas físicas o jurídicas que (intenten) obstaculizar un mensaje, adopten medidas de represalia, instiguen procedimientos judiciales o extrajudiciales innecesarios o incumplan su deber de confidencialidad podrán ser sancionadas.

No obstante, se recuerda a los denunciantes que no estarán protegidos si, con conocimiento, han informado o divulgado información inexacta. AB-BIOTICS se reserva el derecho de reclamar a los denunciantes los daños y perjuicios resultantes de tales mensajes o revelaciones deliberadamente incorrectos dentro de los límites establecidos por la legislación nacional al respecto.

9. Cambios de la Política

AB-BIOTICS se reserva el derecho a modificar unilateralmente la Política en cualquier momento. La versión más reciente de esta Política está siempre disponible en Factorial (empleados) y el sitio web.

Redactada en Sant Cugat del Vallès el 20 noviembre, 2025


Miquel A. Bonachera (Dec 11, 2025 08:08:53 GMT+1)

Miquel A. Bonachera
Executive Manager
Signature:



Sergi Audivert
Executive Manager
Signature:

CONTROLLED COPIES/COPIAS CONTROLADAS

Printed on 11-12-2025 12:03:40 (UTC/GMT +01:00 - Europe/Brussels) by Laura Cremades (cremades@ab-biotics.com)

WEBSITE

CONFIDENTIAL INFORMATION: The information contained in this document is the property of AB-BIOTICS, S.A. and is strictly confidential. It is not intended to be copied, reproduced, divulged, or distributed, in whole or in part, without the express written consent of AB-BIOTICS, S.A.