| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| **2020** | **Desarrollo** | **Patentes, licencias, marcas y similares** | **Aplicaciones informáticas** | **Total** |
| Coste al 1 de enero de 2020 | 11.877.492 | 1.864.484 | 69.549 | **13.811.525** |
| Altas | - | 536.956 | - | **536.956** |
| Altas generadas internamente | 1.519.526 | - | - | **1.519.526** |
| Bajas | - | (974) | - | **(974)** |
| Coste al 31 de diciembre de 2020 | 13.397.018 | 2.400.466 | 69.549 | **15.867.033** |
| Amortización acumulada al 1 de enero de 2020 | (6.109.512) | (782.120) | (50.617) | **(6.942.249)** |
| Amortizaciones | (1.157.347) | (217.333) | (7.090) | **(1.381.770)** |
| Bajas | - | 95 | - | **95** |
| Amortizacion acumulada al 31 de diciembre de 2020 | (7.266.859) | (999.358) | (57.707) | **(8.323.924)** |
| Deterioro acumulado de valor al 1 de enero de 2020 | (258.514) | (200.000) | - | **(458.514)** |
| Deterioro acumulado de valor al 31 de diciembre de 2020 | (258.514) | (200.000) | - | **(458.514)** |
| Valor neto contable al 31 de diciembre de 2020 | **5.871.645** | **1.201.108** | **11.842** | **7.084.595** |

(Continúa)

(a) General

Durante el año finalizado el 31 de diciembre de 2021, la Sociedad ha seguido apostando por aumentar el nivel de evidencia clínico de productos existentes (para poder gestionar proactivamente el ciclo de vida del producto con nuevos y mejores mensajes para los especialistas), el desarrollo clínico de nuevos productos, y ha mantenido el desarrollo de nuevos productos iniciados durante al año 2020 para poderlos llevar próximamente a fase clínica.

En el primer apartado, se han completado los análisis de muestras y estadísticas del estudio mecanístico con AB-LIFE realizado en el Hospital Sant Pau de Barcelona (el reclutamiento ocurrió durante 2021), obteniéndose resultados muy prometedores en distintos objetivos clínicos. Pare de dichos resultados ya se presentaron en congreso en Septiembre de 2021, y el conjunto completo de los mismos se publicará durante 2022. Cabe destacar que dicho estudio ha sido liderado por la Dra. Lina Badimon, vicepresidenta de Asuntos Científicos de la European Society of Cardiology y profesora en varias facultades de medicina de los Estados Unidos. También se ha colaborado con KANEKA en la redacción del artículo para presentar los resultados del estudio clínico que realizaron con I3.1, en que observaron un efecto positivo en individuos con diarrea asociada a estrés.

Finalmente, prosigue el reclutamiento de pacientes para dos estudios con el producto AB-KOLICARE iniciados anteriormente (estudios PROCARE2 y PROCARE3), así como el estudio de AB-LIFE en pacientes con enfermedad renal crónica (asociado al programa RIS3CAT) y el estudio de AB-MIND Kids en niños con TDAH o trastorno del espectro autista, aunque a ritmo lento por el efecto de la pandemia Covid19.

En el segundo apartado, se han completado los análisis de muestras y estadísticas del estudio en Covid19 realizado con el nuevo producto AB21 (el reclutamiento ocurrió durante 2021). Los resultados ya han sido presentados en 2 congresos (Junio y Setiembre 2021) y han sido aceptados para publicación en revista científica (publicación aparecida en Enero 2022). También se ha diseñado e iniciado un 2º estudio con el mismo producto, enfocado a potenciar el efecto de la vacuna de la gripe en personas mayores, y se ha completado gran parte del reclutamiento durante 2021. Finalmente, se ha diseñado, iniciado y completado el reclutamiento de un estudio con una variante del producto AB-LIFE (llamada AB-NASH) para tratar enfermedades metabólicas del hígado. Los análisis de muestras y estadísticas se llevarán a cabo durante 2022.

En el tercer apartado (nuevos desarrollos), se iniciaron las colaboraciones con la empresa italiana Microbion Srl para el screening de nuevas cepas bacterianas para salud femenina (se espera completar en Q2 2022) y con el centro de investigación INIA (asociado al CSIC) para el screening de nueva salud materno-infantil (se espera completar en Q4 2022). Por otro lado, se ha completado la colaboración con la empresa italiana AAT para desarrollar una versión post-biótica del actual AB-INTIMUS (la cual puede venderse como dispositivo médico, a diferencia del AB-INTIMUS original). Los resultados han sido satisfactorios, de modo que durante 2022 se llevarán a cabo los ensayos de seguridad bajo normativa ISO (ya directamente bajo el control de AB-Biotics) y el diseño del estudio clínico (el cual probablemente tenga lugar durante 2023). También se han iniciado experimentos para documentar la interacción de algunas cepas de AB-Biotics y cepas provenientes de la colaboración con el INIA con moléculas llamadas oligosacáridos de la leche humana (en inglés, HMO), lo cual ayudará al posicionamiento de productos para línea materno-infantil. Algunos de estos experimentos se realizan en colaboración con INBIOSA, empresa productora de HMOs. Finalmente, se han llevado a cabo ensayos con AB-MIND Kids en modelo animal de estrés, observándose una mejoría en la capacidad cognitiva bajo estrés y cambios ciertos receptores neuronales, en colaboración con el instituto de investigación IdIBGi.

La pandemia Covid19 ha seguido afectando el reclutamiento de algunos estudios clínicos, pero se ha compensado apostando fuertemente por el producto para Covid19 y los estudios de laboratorio. También cabe mencionar que se aprovecharon momentos de mayores restricciones y sobrecarga de hospitales para avanzar con la publicación de varios experimentos realizados a lo largo de los últimos años (p.ej. un artículo donde se resume y actualiza toda la evidencia mecanística de las cepas de AB-KOLICARE), o en prestar apoyo para publicar estudios clínicos realizados por médicos independientes con productos de AB-Biotics (p.ej. un estudio aleatorizado realizado con AB-KOLICARE contra placebo en China).

Durante el año finalizado el 31 de diciembre de 2020, la Sociedad llevó a cabo una importante tarea a nivel de estudios clínicos con varios de sus productos probióticos actuales, realizó el desarrollo clínico de un nuevo producto probiótico para Covid19, y también inició nuevos desarrollos in vitro para futuros productos.

En el primer apartado, se llevaran a cabo dos nuevos estudios clínicos con el producto AB-LIFE, uno de ellos en la Universidad de Hannover en colaboración con el partner alemán Symbiopharm GmbH, y el otro – de tipo mecanístico - en el Hospital Sant Pau de Barcelona. A finales de 2020 se completó el seguimiento de pacientes.

De modo similar, se completó el seguimiento de pacientes del estudio de I3.1 con una mezcla prebiótica exclusiva en pacientes infectados por el VIH (asociado al programa RETOS), y se realizará el análisis de los datos en 2022. Adicionalmente, se inició el reclutamiento para un nuevo

(Continúa)

estudio con el producto I31 en sujetos con sobrecrecimiento bacteriano en el intestino delgado (SIBO), que fue diseñado en 2019. También se prestó apoyo a KANEKA US para un estudio aleatorizado con I31 en pacientes con malestar intestinal general (en colaboración con la empresa Thryve). Finalmente, continuaba el reclutamiento de pacientes para dos estudios con el producto AB-KOLICARE iniciados en 2019 así como el estudio de AB-LIFE en pacientes con enfermedad renal crónica (asociado al programa RIS3CAT), aunque a ritmo lento por el efecto de la pandemia Covid19.
En el segundo apartado (producto Covid19), se diseñó un estudio aleatorizado para un nuevo producto en Covid19, y se completó el reclutamiento y seguimiento de los 300 pacientes previstos. El análisis de datos estaba previsto para 2021.
En el tercer apartado (nuevos desarrollos), se han iniciado colaboraciones con la empresa italiana Microbion Srl para el screening de nuevas cepas bacterianas para salud femenina, con el centro de investigación INIA (asociado al CSIC) para el screening de nueva salud materno-infantil, y con la empresa italiana AAT para desarrollar una versión post-biótica del actual AB-INTIMUS. Estas tareas prosiguen en 2021.
Globalmente, la pandemia Covid19 frenó el reclutamiento de algunos estudios clínicos en marcha, pero se compensó realizando un estudio específico en Covid19, realizando colaboraciones con partners para poder efectuar realizar estudios clínicos a pesar del Covid19 (el caso de AB-LIFE en Alemania), e iniciando nuevos screenings in vitro, mucho menos afectado por el Covid19 al tratarse de tareas de laboratorio. También cabe mencionar que se aprovecharon los momentos de máximo confinamiento para avanzar con la redacción y publicación de varios estudios científicos realizados anteriormente. Concretamente se logró publicar en revistas científicas el estudio de LipiGo de reducción de peso, el estudio de I31 combinado con antiespasmódicos en pacientes con síndrome de intestino irritable, el estudio de I31 en pacientes con intolerancia a la lactosa, y el estudio AB-DENTALAC en colonización bucal y prevención del desarrollo de placa dental.

Además, en el período finalizado el 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad ha registrado un importe de 256 mil euros (536 mil euros en el año finalizado el 31 de diciembre de 2020) en concepto de patentes, licencias, marcas y artículos análogos relacionados con la renovación del contrato de licencia del probiótico LP3547 y la adquisición de la licencia de la cepa Lactobacillus plantarum DR7.

(b) Deterioro del valor

Durante el ejercicio 2019, la Sociedad reconoció una pérdida por deterioro de valor por importe de 79 miles de euros, del inmovilizado intangible. Dicha pérdida se fundamentó básicamente en la falta de evidencia sobre la recuperación económica de uno de los proyectos de desarrollo.

(Continúa)

(c) Investigación y desarrollo

Los importes de desarrollo capitalizados corresponden a los siguientes proyectos:

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 | | | |
| Descripción | Coste | Amortización acumulada | Correcciones valorativas | Neto |
| Proyectos desarrollados internamente relacionados con la familia del genotyping | 3.743.203 | (2.663.683) | (180.000) | 899.520 |
| Proyectos desarrollados internamente relacionados con los ingredientes funcionales | 8.660.496 | (3.715.219) | (78.514) | 4.866.763 |
| Proyectos llevados a cabo junto con otras sociedades | 2.618.803 | (2.058.335) | - | 560.468 |
| | **15.022.502** | **(8.437.237)** | **(258.514)** | **6.326.751** |
| | 2020 | | | |
| Proyectos desarrollados internamente relacionados con la familia del genotyping | 3.150.675 | (2.319.609) | (180.000) | 651.066 |
| Proyectos desarrollados internamente relacionados con los ingredientes funcionales | 7.627.539 | (3.087.503) | (78.514) | 4.461.522 |
| Proyectos llevados a cabo junto con otras sociedades | 2.618.803 | (1.859.747) | - | 759.056 |
| | **13.397.017** | **(7.266.859)** | **(258.514)** | **5.871.644** |

(d) Bienes totalmente amortizados

El coste de los inmovilizados intangibles que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Desarrollo | 2.147.969 | 1.786.110 |
| Patentes | 192.012 | 177.073 |
| Aplicaciones informáticas | 50.757 | 44.662 |
| | **2.390.738** | **2.007.845** |

(Continúa)

## (6) Inmovilizado Material

La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el Inmovilizado material han sido los siguientes:

| | Euros | | |
|---|---|---|---|
| **2021** | **Instalaciones técnicas y maquinaria** | **Otro inmovilizado** | **Total** |
| Coste al 1 de enero de 2021 | 779.812 | 68.668 | **848.480** |
| Altas | 18.410 | 101.934 | **120.344** |
| Coste al 31 de diciembre de 2021 | 798.222 | 170.602 | **968.824** |
| Amortización acumulada al 1 de enero de 2021 | (658.511) | (68.668) | **(727.179)** |
| Amortizaciones | (49.568) | (2.971) | **(52.539)** |
| Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2021 | (708.079) | (71.639) | **(779.718)** |
| Valor neto contable al 31 de diciembre de 2021 | **90.143** | **98.963** | **189.106** |

| | Euros | | |
|---|---|---|---|
| **2020** | **Instalaciones técnicas y maquinaria** | **Otro inmovilizado** | **Total** |
| Coste al 1 de enero de 2020 | 752.887 | 68.668 | **821.555** |
| Altas | 26.925 | - | **26.925** |
| Coste al 31 de diciembre de 2020 | 779.812 | 68.668 | **848.480** |
| Amortización acumulada al 1 de enero de 2020 | (591.428) | (68.419) | **(659.847)** |
| Amortizaciones | (67.083) | (249) | **(67.332)** |
| Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2020 | (658.511) | (68.668) | **(727.179)** |
| Valor neto contable al 31 de diciembre de 2020 | **121.301** | **-** | **121.301** |

(Continúa)

(a) Bienes totalmente amortizados

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

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 409.765 | 303.620 |
| Otro inmovilizado | 68.668 | 68.668 |
| | **478.433** | **372.288** |

(b) Deterioro del valor

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen deterioros de valor sobre el inmovilizado material, de acuerdo con los criterios establecidos en la nota 4 (c).

## (7) Arrendamientos financieros - Arrendatario

Al 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020, no existen elementos de activos contratados en régimen de arrendamiento financiero.

No se ha reconocido como gasto ninguna cuota contingente por arrendamientos financieros. Asimismo, la Sociedad estima que no percibirá ningún importe al cierre del ejercicio, por subarriendos financieros no cancelables

## (8) Arrendamientos operativos - Arrendatario

La Sociedad tiene arrendado a terceros elementos de transporte y las construcciones donde ejerce su actividad, en régimen de arrendamiento operativo.

El importe de las cuotas de arrendamientos operativos reconocidas como gastos es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Pagos mínimos por arrendamiento | 55.587 | 62.586 |

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

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Hasta un año | 66.444 | 56.844 |

(Continúa)

## (9) Política y Gestión de Riesgos

(a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de interés en el valor razonable y riesgo de precios), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento Financiero de la Sociedad con arreglo a políticas aprobadas por el Consejo de Administración. Este Departamento identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros. El Consejo proporciona políticas escritas para la gestión del riesgo global, así como para materias concretas tales como riesgo de tipo de cambio, riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez, empleo de derivados y no derivados e inversión del excedente de liquidez.

(i) Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesto a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas. El riesgo de tipo de cambio surge fundamentalmente de transacciones comerciales futuras, y de activos y pasivos reconocidos.

La Sociedad no lleva a cabo acciones para el control del riesgo de tipo de cambio debido al volumen poco significativo de operaciones en moneda extranjera.

(ii) Riesgo de crédito

La Sociedad tiene concentraciones de riesgo de crédito. La Sociedad tiene políticas para asegurar que las ventas al por mayor de productos se efectúen a clientes con un historial de crédito adecuado.

La corrección valorativa por insolvencias de clientes, la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes, tendencias actuales del mercado y análisis histórico de las insolvencias a nivel agregado, está sujeto a un elevado juicio. En relación a la corrección valorativa derivada del análisis agregado de la experiencia histórica de impagados, una reducción en el volumen de saldos implica una reducción de las correcciones valorativas y viceversa.

(iii) Riesgo de liquidez

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado. Dado el carácter dinámico de los negocios subyacentes, el Departamento de Tesorería de la Sociedad tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación mediante la disponibilidad de líneas de crédito contratadas.

Los flujos esperados de cobros y pagos de acuerdo con las previsiones de tesorería y junto con el nivel de liquidez existente se estima que cubran cualquier necesidad futura en el corto y medio plazo.

La Sociedad presenta un fondo de maniobra positivo a cierre del ejercicio 2021 de 6.463 miles de euros (5.298 miles de euros a cierre del ejercicio anual finalizado a 31 de diciembre de 2020). La situación patrimonial a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales es favorable.

(Continúa)

(iv) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a riesgos de tipo de interés de valor razonable. El interés medio de la Sociedad entre la totalidad de los préstamos con entidades de créditos a cierre del ejercicio es de un interés variable del 1,37%.

## (10) Inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas

El detalle de las inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo y asociadas es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| | No corriente | No corriente |
| Empresas del grupo | | |
| Participaciones | 40.038 | 40.038 |
| Correcciones valorativas por deterioro | (6.000) | (6.000) |
| | 34.038 | 34.038 |
| Empresas asociadas | | |
| Participaciones | 106.108 | 106.108 |
| Correcciones valorativas por deterioro | (106.108) | (106.108) |
| | - | - |

Con fecha 30 de diciembre de 2014 la Sociedad constituyó la sociedad "Food Genomics, S.L.U." domiciliada en Cerdanyola del Vallés. Su objeto social es la realización de actividades de investigación y desarrollo en el campo de la biotecnología y genética. La sociedad tiene un capital social de 3.000 euros. La totalidad de las participaciones fueron suscritas por AB-BIOTICS, S.A. Adicionalmente, AB-BIOTICS, S.A., inició en 2014 el proceso de constitución de una segunda filial, AB-BIOTICS Research Services, S.L.U. que cuenta con un capital de 3.000 euros y cuyas participaciones han sido suscritas en su totalidad por AB-BIOTICS, S.A. El objeto social de esta segunda filial, constituida en fecha 1 de abril de 2015 es la de gestionar proyectos específicos en materia de I+D+i en el campo de la biotecnología. Ambas sociedades no han tenido actividad desde su constitución y se encuentran inactivas.

En este sentido, al 30 de junio de 2018, la Sociedad comunicó el cese de actividad de ambas sociedades motivo por el cual procedió a registrar en la cuenta de resultados del ejercicio 2017, un deterioro de la totalidad del coste de ambas participaciones.

El 30 de agosto de 2019, la Sociedad constituyó la sociedad "AB-Biotics PTE Limited", ubicada en Singapur. La actividad de esta empresa es el desarrollo y soporte del mercado asiático.

Asimismo, la Sociedad posee una participación del 35,64% en Nanomolecular Imaging Technologies Agrupación de Interés Economico por un importe de 106.108 euros, que se encuentra totalmente deteriorada el 31 de diciembre de 2021 y 2020 dado que se encuentra inactiva.

(a) Participaciones en empresas del grupo

La información relativa a las participaciones en empresas del grupo se presenta en el Anexo I.

(Continúa)

(b) Participaciones en empresas asociadas

La información relativa a las participaciones en empresas asociadas se presenta en el Anexo II.

## (11) Activos Financieros por Categorías

(a) Clasificación de los activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros por categorías y clases, se muestra en el Anexo III.

## (12) Inversiones Financieras y Deudores Comerciales

(a) Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad tiene registrado un deterioro un importe de 6 miles de euros relacionados con los saldos existentes a cobrar al cierre del ejercicio, mantenidos con las empresas del grupo que se encuentran inactivas.

(b) Inversiones financieras

El detalle de las inversiones financieras es como sigue:

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 | | 2020 | |
| | No corriente | Corriente | No corriente | Corriente |
| Vinculadas | | | | |
| Créditos | - | 22.270 | - | 22.270 |
| No vinculadas | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | 39.216 | 1.589.966 | 57.163 | 1.582.166 |
| Depósitos y Fianzas | 223.418 | 20.000 | 205.418 | 20.000 |
| Otros | - | - | 18.000 | - |
| Total | **262.634** | **1.632.236** | **280.581** | **1.624.436** |

En el epigrafe "Instrumentos de patrimonio" del activo corriente al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad tiene reconocido el importe de 1.589 miles (1.582 miles en 31 de diciembre de 2020) relacionados con fondo de inversión.

(Continúa)

(c) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| | Corriente | Corriente |
| *Grupo* | | |
| Clientes | 799.124 | 600.713 |
| *No vinculadas* | | |
| Clientes | 7.322.679 | 5.743.141 |
| Personal | 15.295 | 15.436 |
| Activos por impuestos corrientes | 701.135 | 391.686 |
| Otros créditos con las Administraciones Públicas | 566.218 | 351.955 |
| Correcciones valorativas por deterioro | (2.296.758) | (2.395.188) |
| Total | **7.107.693** | **4.707.743** |

(d) Deterioro del valor

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito de activos financieros valorados a coste amortizado es como sigue:

| | Euros | | |
|---|---|---|---|
| | 2021 | | |
| | Créditos | Clientes | Total |
| *No Corriente* | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2021 | (349.075) | - | **(349.075)** |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | **(349.075)** | **-** | **(349.075)** |
| *Corriente* | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2021 | (5.515) | (2.395.188) | **(2.400.703)** |
| Dotaciones | - | (26.240) | **(26.240)** |
| Reversiones | - | 124.670 | **124.670** |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | **(5.515)** | **(2.296.758)** | **(2.302.273)** |

(Continúa)

| | Euros | | |
|---|---|---|---|
| | 2020 | | |
| | Créditos | Clientes | Total |
| *No Corriente* | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2020 | (349.075) | - | **(349.075)** |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | **(349.075)** | **-** | **(349.075)** |
| *Corriente* | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2020 | (5.515) | (2.257.338) | **(2.262.853)** |
| Dotaciones | - | (137.850) | **(137.850)** |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | **(5.515)** | **(2.395.188)** | **(2.400.703)** |

La Sociedad concedió con fecha 2 de marzo de 2012 un préstamo por importe de 349 miles de euros a la Sociedad Nanomolecular Imaging Tecnologies Agrupación de Interés Ecomomico con la finalidad de desarrollar un proyecto tecnologico. Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 dicho préstamo se encuentra totalmente deteriorado.

(e) Riesgo de crédito y deterioro de valor

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. La Sociedad tiene políticas para asegurar que las ventas al por mayor de productos se efectúen a clientes con un historial de crédito adecuado. Las ventas a clientes minoristas se realizan en efectivo o por medio de tarjetas de crédito. Las operaciones con derivados y las operaciones al contado solamente se formalizan con instituciones financieras de alta calificación crediticia. La Sociedad dispone de políticas para limitar el importe del riesgo con cualquier institución financiera.
En el apartado de criterios de valoración de instrumentos financieros se han desarrollado los criterios para determinar las correcciones valorativas por deterioro de los activos financieros.
A continuación se detalla la exposición de la Sociedad a los activos en mora o deteriorados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 , el importe de las correcciones valorativas por deterioro . La Sociedad considera que una cuenta a cobrar se encuentra impagada cuando han transcurrido 180 días desde su vencimiento.
Con relación a los activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, los importes de las correcciones valorativas por deterioro se encuentran registrados en ingresos y gastos reconocidos.
Las tablas adjuntas reflejan el análisis de antigüedad desde la fecha de vencimiento de los activos financieros que se encuentran en mora o deteriorados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

| | 2021 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Menos de 30 días | Entre 30 y 90 días | Entre 3 y 6 meses | Entre 6 meses y 1 año | Más de 1 año | Total | Correcciones valorativas por deterioro |
| Créditos a empresas multigrupo y asociadas a coste amortizado | | | | | | | |
| No Garantizados | - | - | - | - | 27.785 | 27.785 | (5.515) |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | | | | | | |
| Empresas del grupo | 582.357 | 150.567 | 60.375 | 5.825 | - | 799.124 | - |
| Terceros | 4.485.899 | 429.474 | 22.726 | 87.822 | 2.296.758 | 7.322.679 | (2.296.758) |
| Otros activos financieros | - | - | - | - | 20.000 | 20.000 | - |
| **Total activos** | **5.068.256** | **580.041** | **83.101** | **93.647** | **2.344.543** | **8.169.588** | **(2.302.273)** |

(Continúa)

| | 2020 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Menos de 30 días | Entre 30 y 90 días | Entre 3 y 6 meses | Entre 6 meses y 1 año | Más de 1 año | Total | Correcciones valorativas por deterioro |
| Créditos a empresas multigrupo y asociadas a coste amortizado | | | | | | | |
| No Garantizados | - | - | - | - | 27.785 | 27.785 | (5.515) |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | | | | | | |
| Empresas del grupo | 296.901 | 296.166 | 7.646 | - | - | 600.713 | - |
| Terceros | 2.581.621 | 438.803 | 75.531 | 251.998 | 2.395.188 | 5.743.141 | (2.395.188) |
| Otros activos financieros | - | - | - | - | 20.000 | 20.000 | - |
| **Total activos** | **2.878.522** | **734.969** | **83.177** | **251.998** | **2.442.973** | **6.391.639** | **(2.400.703)** |

(f) Importes denominados en moneda extranjera

El detalle de los activos financieros monetarios denominados en moneda extranjera es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| **2021** | **Dólar estadounidense** | **Total** |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios corto plazo | 218.394 | **218.394** |
| Total activos financieros corrientes | 218.394 | **218.394** |
| Total activos financieros | **218.394** | **218.394** |

| | Euros | |
|---|---|---|
| **2020** | **Dólar estadounidense** | **Total** |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios corto plazo | 253.733 | **253.733** |
| Total activos financieros corrientes | 253.733 | **253.733** |
| Total activos financieros | **253.733** | **253.733** |

(Continúa)

## (13) Existencias

(a) General

El detalle del epígrafe de existencias es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Comerciales | 278.947 | 1.432 |
| Materias primas y otros aprovisionamientos | 636.969 | 365.789 |
| Anticipos | 5.162 | 5.162 |
| | **921.078** | **372.383** |

No hay compromisos firmes de compra y venta y contratos de futuro o de opciones.

No hay circunstancias que afectan a la titularidad o disponibilidad de las existencias.

(b) Derechos de emisión

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Sociedad no tiene derechos de emisión.

## (14) Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes

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

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Caja y bancos | 1.525.895 | 2.425.091 |

## (15) Fondos Propios

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

(a) Capital

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el capital social de AB-BIOTICS, S.A. está representado por 12.588.259 acciones, de 0,05 euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

Con fecha 18 de diciembre de 2012, se realizó una ampliación de capital por importe de 4.309.881,40 mediante la emisión de 2.004.596 a un valor nominal de 0,05 euros y una prima de 2,10 euros.

Con fecha 25 de septiembre de 2013 se realizó una ampliación de capital por importe de 1.123.738 mediante la emisión de 522.699 a un valor nominal de 0,05 euros y una prima de 2,10 euros.

Con fecha 27 de septiembre de 2016 el capital social fue aumentado en un total de 2.992.087 acciones por un importe nominal de 0,05 euros por acción con una prima de emisión de 1,55 euros por acción. El importe total íntegramente suscrito y desembolsado ascendió a 4.787.339,20 euros.

Con fecha 28 de marzo de 2018 se realizó la venta de un total de 3.089.633 acciones de diversos accionistas

(Continúa)

relevantes y administradores de la Sociedad, así como a través de su autocartera, a favor de Kaneka Europe Holding Company NV. Fruto de dicha operación Kaneka Europe Holding Company NV procedió a tener una participación significativa en la Sociedad con una participación del 26,86%.

El saldo de las cuentas de acciones propias al 31 de diciembre de 2021 y 2020, está constituido por 54.031 acciones, lo que representa un porcentaje del 0,42% del total de las acciones de la Sociedad. De acuerdo con la exigencia legal, se ha constituido reserva indisponible por el mismo importe.

Los accionistas con titularidad significativa en el capital de la entidad, tanto directa como indirecta, se detallan a continuación así como los Administradores que tienen más de un 1% del capital social.

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Sociedad | Porcentaje de participación | Porcentaje de participación |
| Kaneka Europe Holding Company NV | 87,24% | 87,09% |
| D. Miquel Angel Bonachera Sierra | 5,98% | 5,98% |
| D. Sergi Audivert Brugue | 5,98% | 5,98% |
| | **99,20%** | **99,05%** |

El 28 de marzo de 2019, los fundadores y directores ejecutivos de AB-Biotics S.A., Sergi Audivert y Miquel Angel Bonachera, firmaron un Pacto de Socios con Kaneka para facilitar el gobierno de la empresa y establecer el desarrollo corporativo para los próximos 5 años. En dicho pacto de socios, tanto los cofundadores como los miembros del Consejo de Administración de AB-BIOTICS, S.A. en representación de Kaneka, unificarán sus decisiones en las Juntas, los Consejos de Administración y las eventuales transacciones corporativas entre Kaneka Europe Holdings y los accionistas de AB-Biotics S.A.

Como consecuencia de la firma de dicho Pacto de Socios, Kaneka tomó el control de la compañía AB-Biotics S.A. por consiguiente, la consolidación completa de AB-Biotics S.A. en Kaneka se realiza desde el primer trimestre de 2019. El 30 de Octure de 2019, se firmó una addenda a dicho contrato la cual no ha cambiado las funciones de los directores ejecutivos.

El 9 de julio de 2019, Kaneka publicó el Anuncio de una Oferta Pública Voluntaria de Adquisición ("OPA") sobre las acciones de AB-Biotics para adquirir todas las acciones de AB-Biotics S.A.

El 23 de agosto de 2019, Kaneka publicó los resultados de la "OPA" que fue aceptada por un numero de 3.344.849 de acciones del total de 7.583.025 (representativas del 60.24% del capital) a las que se dirigió la misma, lo que equivale a una aceptación por parte del 26.57% del capital social total, a consecuencia de lo cual Kaneka pasa a ostentar el 66.33% de AB-Biotics.

El 4 de octubre de 2019, la Junta General Extraordinaria de Accionistas de AB-Biotics S.A. se realizó en la Bolsa de Barcelona, con la propuesta de exclusión de cotización de la Sociedad en el Mercado Alternativo Bursátil (el "MAB") y la nueva propuesta de Oferta Pública de Adquisición ("OPA"). La Junta General Extraordinaria fue aprobada por 82.06% de los accionistas, no aceptada por 17.72% y la abstención del 0.21%. Por otro lado, Kaneka adquirió en el mercado, fuera de la mencionada "OPA" y a través de diferentes compras realizadas desde 26 de agosto de 2019, 259.872 acciones. Como resultado de estas operaciones, el porcentaje de participación de Kaneka en la Sociedad se convierte en 87.09%.

El 22 de noviembre de 2019 el Consejo de Administración de la Sociedad solicitó la exclusión de la totalidad de las accciones representativas del capital social del MAB y el 25 de noviembre de 2019 el Consejo de Administración de Bolsas y Mercados Españoles, Sistema de Negociación, S.A. acordó la suspención de contratación de acciones de la Sociedad atendiendo a la solicitud de exclusión de la negociación puesta por los Consejeros.

(Continúa)

Finalmente con fecha 12 de diciembre de 2019 el Consejo de Administración de Bolsas y Mercados Españoles, Sistema de Negociación, S.A. acordó la expulsión de la negociación de la Sociedad en el MAB con efecto 13 de diciembre de 2019.

(b) Prima de emisión

Esta reserva no es de libre disposición por un importe de 6.327 miles de euros (5.872 miles de euros en 2020) correspondientes al concepto de "desarrollo" que la Sociedad tiene reconocidas en su balance al cierre del ejercicio

(c) Reservas

(i) Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

(ii) Reserva por capital amortizado

La reserva por capital amortizado ha sido dotada de conformidad con el artículo 334 de la Ley de Sociedades de Capital (332 para las Sociedades Límitadas), que establece que, cuando la reducción se realice con cargo a beneficios o a reservas libres o por vía de amortización de acciones adquiridas por la Sociedad a título gratuito, el importe del valor nominal de las acciones amortizadas o el de la disminución del valor nominal de las acciones deberá destinarse a una reserva de la que sólo será posible disponer con los mismos requisitos que los exigidos para la reducción del capital social.

## (16) Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos

El movimiento de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de carácter no reintegrable es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | **2021** | **2020** |
| Saldo al 1 de enero | 253.979 | 342.933 |
| Subvenciones concedidas en el ejercicio | - | 42.141 |
| Efecto impositivo subvenciones concedidas en el ejercicio | - | (10.535) |
| Traspasos a la cuenta de pérdidas y ganancias | (144.324) | (160.747) |
| Efecto impositivo subvenciones traspasadas a resultados | 36.082 | 40.187 |
| Saldo al 31 de diciembre | **145.737** | **253.979** |

El importe de las subvenciones registradas en el balance se corresponde integramente al interés implícito subvencionado por la concesión de préstamos a tipo de interés cero para la financiación de los proyectos de investigación y desarrollo.

El detalle de los importes reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias por tipo de subvención es como sigue:

(Continúa)

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Subvenciones de capital | 144.324 | 160.747 |

## (17) Pasivos Financieros por Categorías

(a) Clasificación de los pasivos financieros por categorías

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases se muestra en el Anexo IV.

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

## (18) Deudas Financieras y Acreedores Comerciales

(a) Deudas

El detalle de las deudas es como sigue:

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 | | 2020 | |
| | No corriente | Corriente | No corriente | Corriente |
| *Vinculadas* | | | | |
| Otros | 118.948 | 9.847 | 85.392 | 9.847 |
| *No vinculadas* | | | | |
| Deudas con entidades de crédito | - | - | - | 11.825 |
| Acreedores por arrendamiento financiero | 85.579 | 13.227 | - | - |
| Deudas | 1.561.224 | 552.552 | 1.955.465 | 975.279 |
| Total | **1.765.751** | **575.626** | **2.040.857** | **996.951** |

Los importes registrados dentro del epígrafe "Deudas con entidades de crédito" se corresponden con préstamos otorgados por diversas entidades financieras, que devengan un tipo de interés de mercado.

La Sociedad tiene concedidos diversos préstamos que se encuentran vinculados a proyectos de I+D. Dichos préstamos que tienen un tipo de interés subvencionado, se encuentran reconocidos en el epígrafe "Otros pasivos financieros" del balance del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020 por importe de 2.084 y 2.929 miles de euros, respectivamente.

(b) Acreedores Comerciales y Otras Cuentas a Pagar

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

(Continúa)

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| | Corriente | Corriente |
| *Grupo* | | |
| Proveedores | 201.563 | - |
| *No vinculadas* | | |
| Proveedores | 1.367.441 | 833.184 |
| Acreedores | 2.349.913 | 1.599.026 |
| Personal | 41.838 | 151.707 |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas (nota 21) | 59.925 | 56.072 |
| Anticipos | 75.186 | 111.608 |
| Total | **4.095.866** | **2.751.597** |

(c) Clasificación por vencimientos

La clasificación de los pasivos financieros por vencimientos se muestra en el Anexo V.

## (19) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La información sobre el periodo medio de pago a proveedores se presenta a continuación:

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| | Días | |
| Periodo medio de pago a proveedores | 92 | 89 |
| Ratio de las operaciones pagadas | 59 | 54 |
| Ratio de las operaciones pendientes de pago | 233 | 289 |
| | Importe en Euros | |
| Total pagos realizados | 13.921.517 | 12.213.182 |
| Total pagos pendientes | 3.281.762 | 2.115.020 |

(Continúa)

## (20) Periodificaciones

El detalle del epígrafe periodificaciones es como sigue:

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 | | 2020 | |
| | No corriente | Corriente | No corriente | Corriente |
| Ingresos anticipados | 502.504 | 209.184 | 712.036 | 212.384 |

Durante el mes de marzo de 2018, la Sociedad firmó un acuerdo de licencia en exclusiva por un período de 7 años para el territorio de Japón y Norteamérica de determinados productos con la sociedad Kaneka Americas Holding, Inc. percibió un importe de 350.000 euros como anticipo de dicho acuerdo en fecha 31 de octubre de 2017. Asímismo, la Sociedad percibió durante el mes de abril de 2018 un importe adicional de 900.000 euros en relación al mencionado contrato. Los cobros mencionados se periodifican para su reconocimiento como ingreso en la cuenta de resultados en base a la duración del contrato firmado. En dicho contrato se establece una retribución favorable a la Sociedad por royalties calculados en base a las ventas realizadas de los productos licenciados.

## (21) Situación Fiscal

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas es como sigue:

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 | | 2020 | |
| | No corriente | Corriente | No corriente | Corriente |
| Activos | | | | |
| Activos por impuesto diferido | 1.715.742 | - | 1.300.653 | - |
| Activos por impuesto corriente | - | 701.135 | - | 391.686 |
| Impuesto sobre el valor añadido y similares | - | 566.218 | - | 351.955 |
| | **1.715.742** | **1.267.353** | **1.300.653** | **743.641** |
| Pasivos | | | | |
| Pasivos por impuesto diferido | 53.430 | - | 84.661 | - |
| Seguridad Social | - | 33.452 | - | 29.291 |
| Retenciones | - | 26.473 | - | 26.781 |
| | **53.430** | **59.925** | **84.661** | **56.072** |

(Continúa)

La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los Administradores de la Sociedad, así como de sus asesores fiscales, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.

No obstante, el derecho de la Administración para comprobar o investigar las bases imponibles negativas compensadas o pendientes de compensación, las deducciones por doble imposición y las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades aplicadas o pendientes de aplicación, prescriben a los 10 años a contar desde el día siguiente a aquel en que finalice el plazo establecido para presentar la declaración o la autoliquidación correspondiente al periodo impositivo en que se generó el derecho a su compensación o aplicación. Transcurrido dicho plazo, la Sociedad deberá acreditar las bases imponibles negativas o deducciones, mediante la exhibición de la liquidación o autoliquidación y de la contabilidad, con acreditación de su depósito durante el citado plazo en el Registro Mercantil.

(a) Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible se detalla en el Anexo VI

La relación existente entre el gasto/ (ingreso) por impuesto sobre beneficios y el beneficio / (pérdida) del ejercicio se detalla en el Anexo VII

El detalle del gasto/(ingreso) por impuesto sobre beneficios de la cuenta de pérdidas y ganancias es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | **2021** | **2020** |
| Impuesto corriente | | |
| Del ejercicio | 183.234 | 154.278 |
| Deducciones fiscales del ejercicio | (91.617) | (81.689) |
| | 91.617 | 72.589 |
| Impuestos diferidos | | |
| Créditos fiscales no reconocidos en ejercicios anteriores | (415.089) | (286.934) |
| Otros | 4.851 | - |
| | **(318.621** | **(214.345** |

(Continúa)

El detalle de activos y pasivos por impuesto diferido por tipos de activos y pasivos es como sigue:

| | Euros | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Activos | | Pasivos | | Netos | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Activos financieros disponibles para la venta | - | - | (8.066) | (3.219) | (8.066) | (3.219) |
| Subvenciones de capital | - | - | (45.364) | (81.442) | (45.364) | (81.442) |
| Créditos por pérdidas a compensar | 1.372.593 | 1.110.268 | - | - | 1.372.593 | 1.110.268 |
| Derechos por deducciones y bonificaciones | 343.148 | 190.385 | - | - | 343.148 | 190.385 |
| Total activos/pasivos | 1.715.741 | 1.300.653 | (53.430) | (84.661) | 1.662.311 | 1.215.992 |

La mayor parte de los activos y pasivos por impuesto diferido tienen un plazo de realización superior a 12 meses.

La totalidad de los importes y plazos de reversión acreditados por la Sociedad en concepto de deducciones son los que siguen:

| | Euros | | |
|---|---|---|---|
| Año | 2021 | 2020 | Ultimo año |
| 2008 | - | 41.400 | 2024 |
| 2009 | 58.265 | 108.482 | 2025 |
| 2010 | 400.908 | 400.908 | 2026 |
| 2011 | 421.436 | 421.436 | 2027 |
| 2012 | 215.410 | 215.410 | 2028 |
| 2015 | 272.586 | 272.586 | 2029 |
| 2016 | 303.906 | 303.906 | 2030 |
| 2017 | 210.120 | 210.120 | 2031 |
| 2018 | 33.540 | 33.540 | 2036 |
| 2019 | 13.000 | 13.000 | 2037 |
| | **1.929.171** | **2.020.788** | |

El detalle de las bases imponibles negativas acreditadas por la Sociedad, pendientes de compensar al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, son los siguientes:

(Continúa)

| Año | Euros 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| 2012 | - | 1.396.575 |
| 2013 | 2.164.182 | 2.477.791 |
| 2014 | 2.188.796 | 2.188.796 |
| 2015 | 1.136.459 | 1.136.459 |
| 2016 | 2.895.638 | 2.895.638 |
| 2017 | 661.568 | 661.568 |
| | **9.046.643** | **10.756.827** |

A 31 de diciembre de 2021, la Sociedad ha considerado probable el reconocimiento de un activo por impuesto diferido relacionado con bases imponibles negativas pendientes de compensar por importe de 1.373 miles de euros (1.110 miles de euros en 31 de diciembre de 2020) y deducciones fiscales pendientes de aplicar por importe de 343 miles de euros (190 miles de euros en 2020) en base al Plan de Negocio para los próximos años.

## (22) Información Medioambiental

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

No existen en la actualidad contingencias de carácter medioambiental en las que pueda incurrir la Sociedad, quedando, si las hubiera, cubiertas con un seguro de responsabilidad civil, que entre otras contingencias cubre las derivadas de este hecho.

## (23) Saldos y Transacciones con Partes Vinculadas

(a) Saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos deudores y acreedores con empresas del grupo, asociadas, multigrupo y partes vinculadas, incluyendo personal de alta Dirección y Administradores y las principales características de los mismos, se muestra en el Anexo VIII.

Asímismo, a 31 de diciembre de 2021 la Sociedad tiene registrado un saldo total de 579 miles de euros (757 miles de euros en 31 de diciembre de 2020) en el epígrafe de "Periodificaciones a corto y largo plazo" correspondiente a la periodificación en relación al pago anticipado del acuerdo de licencia firmado con Kaneka (ver nota 20).

(b) Transacciones de la Sociedad con partes vinculadas

Los importes de las transacciones de la Sociedad con partes vinculadas son los siguientes:

(Continúa)

| 2021 | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Sociedades del grupo | Administradores | Otras partes vinculadas | Total |
| Ingresos | | | | |
| Ventas netas | | | | |
| Ventas | 2.422.874 | - | - | 2.422.874 |
| Otros servicios prestados | 646.078 | - | - | 646.078 |
| Total ingresos | 3.068.952 | - | - | 3.068.952 |
| Gastos | | | | |
| Compras netas | | | | |
| Compras | (25.880) | - | - | (25.880) |
| Prestación de Servicios | - | (530.103) | (154.023) | (684.126) |
| Otros servicios recibidos | (201.563) | (15.000) | - | (216.563) |
| Total Gastos | (227.443) | (545.103) | (154.023) | (926.569) |

| 2020 | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Sociedades del grupo | Administradores | Otras partes vinculadas | Total |
| Ingresos | | | | |
| Ventas netas | | | | |
| Ventas | 836.666 | - | - | 836.666 |
| Otros servicios prestados | 601.349 | - | - | 601.349 |
| Total Ingresos | 1.438.015 | - | - | 1.438.015 |
| Gastos | | | | |
| Prestación de Servicios | - | (324.069) | - | (324.069) |
| Otros servicios recibidos | - | (17.523) | (14.079) | (31.602) |
| Gastos de personal | | | | |
| Retribuciones | - | (195.164) | - | (195.164) |
| Total Gastos | - | (536.756) | (14.079) | (550.835) |

El saldo incluido en el epígrafe de otros ingresos de explotación corresponde a las transacciones

(Continúa)

realizadas con las compañías Kaneka Americas Holding Inc, Kaneka Corporation, Kaneka Medical Europe NV. y Kaneka Europe Holding Company NV.

(c) Información relativa a Administradores y personal de alta Dirección de la Sociedad

Al 31 de diciembre de 2021, los miembros del Consejo de Administración han percibido un importe total de 530 miles de euros (519 miles de euros durante el ejercicio 2020), de los cuales, por funciones ejecutivas, los Administradores han percibido un total de 541 miles de euros (480 miles de euros en el ejercicio 2020).

La Alta Dirección al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, está formada por dos miembros que forman parte del consejo de Administración.

Asimismo la Sociedad tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a antiguos o actuales Administradores de la Sociedad. El importe de la prima pagada durante el ejercicio 2021 en concepto de seguro de responsabilidad civil de los Administradores y Directivos ha ascendido a 3 miles de euros (17 miles de euros al 31 de diciembre de 2020).

(d) Situaciones de conflicto de interés de los Administradores

Los Administradores de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos, no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya tenido que ser objeto de comunicación de acuerdo con lo dispuesto en el art. 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

## (24) Ingresos y Gastos

(a) Importe neto de la cifra de negocios

El detalle del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y mercados geográficos se muestra en el Anexo IX.

(b) Aprovisionamientos

El detalle de los Consumos de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | **2021** | **2020** |
| Consumo de mercaderías | | |
| Compras nacionales | 3.007.467 | 2.241.261 |
| Compras intracomunitarias | 2.738.119 | 2.224.212 |
| Compras de importación | 54.407 | 14.038 |
| Variación de existencias | (277.516) | 57.165 |
| | 5.522.477 | 4.536.676 |
| Consumo de materias primas y otros | | |
| Compras nacionales | 396.091 | 237.829 |
| Compras intracomunitarias | 3.665.745 | 2.524.430 |
| Compras de importación | 219.761 | 166.709 |
| Variación de existencias | (271.180) | (18.134) |
| | 4.010.417 | 2.910.834 |
| | **9.532.894** | **7.447.510** |

(Continúa)

(c) Cargas Sociales

El detalle de cargas sociales y provisiones es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Cargas Sociales | | |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 349.029 | 316.448 |
| Otros gastos sociales | 1.340 | 29.668 |
| | **350.369** | **346.116** |

(d) Transacciones denominadas en moneda extranjera

El detalle de los ingresos y gastos denominados en moneda extranjera principalmente dólares es como sigue:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Ingresos | | |
| Ventas netas | 483.619 | 353.905 |
| Prestación de servicios | 371.689 | 58.050 |
| Gastos | | |
| Otros servicios recibidos | (236.850) | (491.857) |

## (25) Información sobre empleados

El número medio de empleados de la Sociedad durante los ejercicios 2021 y 2020, desglosado por categorías, es como sigue:

| | Número | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Consejeros con labores ejecutivas | - | 1 |
| Técnicos | 16 | 20 |
| Administrativos | 19 | 9 |
| | **35** | **30** |

(Continúa)

La distribución por sexos al final de los ejercicios 2021 y 2020, del personal y de los Administradores es como sigue:

| | Número | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 | | 2020 | |
| | Mujeres | Hombres | Mujeres | Hombres |
| Consejeros | - | 5 | - | 3 |
| Consejeros con labores ejecutivas | - | - | - | 2 |
| Técnicos | 10 | 6 | 9 | 6 |
| Administrativos | 12 | 7 | 12 | 5 |
| | **22** | **18** | **21** | **16** |

Al 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre 2020, no existe personal contratado con una discapacidad igual o superior al 33%.

## (26) Honorarios de auditoría

La empresa auditora KPMG Auditores, S.L. de las cuentas anuales de la Sociedad ha facturado durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, honorarios netos por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Por servicios de auditoría | 25.000 | 22.000 |
| Por otros servicios de verificación contable | 34.800 | 30.000 |
| | 59.800 | 52.000 |

Los importes incluidos en el cuadro anterior, incluyen la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante los ejercicios 2021 y 2020, con independencia del momento de su facturación.

Por otro lado, otras entidades afiliadas a KPMG International han facturado a la Sociedad durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, honorarios por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

| | Euros | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Por servicios de asesoramiento fiscal | 8.100 | 7.000 |
| | 8.100 | 7.000 |

(Continúa)

Por otro lado, otras entidades afiliadas a KPMG International han facturado a la Sociedad durante el ejercicio terminados el 31 de diciembre de 2021 honorarios por servicios profesionales por servicios fiscales por un importe de 5.500 euros. Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 no se recibieron servicios prestados desde estas entidades.

## (27) Hechos Posteriores

Durante el mes de enero de 2022, la Sociedad ha llevado a cabo realizar desinversiones de instrumentos de patrimonios que tenían en su poder para fortificar su liquidez inmediata y soportar la operación de adquisición de compra de la totalidad de las acciones de la compañía Alifarm S.A.

Con fecha 21 de enero de 2022 la Sociedad anunció la adquisición de uno de sus proveedores de servicios de producción y maquilado, la sociedad Alifarm S.A., localizada en Llicà de Vall. La Sociedad ha pagado un precio de tres millones de euros y prevé un plan de inversiones cercano a un millón de euros adicional para ejecutar su plan de sinergias. La Sociedad ha iniciado el proceso de fusión de dicha filial de producción y pasará a tener un presupuesto superior a 22 millones de euros de ventas para el 2022 y prevé, mantener una plantilla de 78 empleados en el mes de junio.

Los Administradores de la Sociedad están llevando a cabo una evaluación de las opciones de transición aplicables y de los impactos contables que supondrán la absorción de Alifarm S.A.

Con la fecha de 24 enero 2022, la Sociedad ha realizado un contrato de préstamo a corto plazo con la compañía Kaneka Europe Holding Company N.V. al importe de 1.500.000 euros. La devolución del préstamo será efectuada en 25 de marzo de 2022 conforme contrato.

A partir de la fecha de 27 de enero 2022, la Sociedad comenzó a participar del programa de Cash Pooling del grupo Kaneka en Europa a través del banco Sumimoto Mitsui Banking Corporation.

Con fecha de 20 de febrero de 2022, empezó el avance militar de Rusia en Ucrania. La Sociedad está analizando los impactos en las ventas para sus clientes rusos y ucranianos. Del análisis preliminar realizado a la fecha de formulación de las cuentas anuales, no se desprenden impactos significativos el asunto mencionado.

(Continúa)

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Información relativa a Empresas del Grupo**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021**

**(Expresado en euros)**

| | | | | % de la participación | | | | Resultado | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nombre | Domicilio | Actividad | Auditor | Dir | Total | Capital | Otras partidas de patrimonio neto | Resultado del Periodo | Total | Total patrimonio neto | Valor neto en libros de la participación |
| AB-Biotics PTE Ltd | 101 Cecil Street, Tong Eng Building, Singapur | Oficinas centrales | R&T Assurance | 100,00 | 100,00 | 33.091 | 6.535 | 6.241 | 6.241 | 45.867 | 34.038 |
| | | | | | | | | | | **45.867** | **34.038** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 10 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Información relativa a Empresas del Grupo**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2020**

**(Expresado en euros)**

| | | | | % de la participación | | | | Resultado | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nombre | Domicilio | Actividad | Auditor | Dir | Total | Capital | Otras partidas de patrimonio neto | Resultado del Periodo | Total | Total fondos propios | Valor neto en libros de la participación |
| AB Biotics PTE.Ltd | 101 Cecil Street, Tong Eng Building, Singapur | Oficinas centrales | R&T Assurance | 100,00 | 100,00 | 33.091 | (1.241) | 7.779 | 7.779 | 31.850 | 34.038 |
| | | | | | | | | | | **31.850** | **34.038** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 10 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Información relativa a Empresas Asociadas**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021**

**(Expresado en euros)**

| Nombre | Domicilio | Actividad | Auditor | % de participación | Capital | Reservas | Total patrimonio neto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nanomolecular Imaging Technologies Agrupación de Interés Económico | Nanomolecular Imaging Technologies Agrupación de Interés Económico | Desarrollo de nuevos pro | | 35,64 | 297.722 | (288.038) | 9.684 |
| | | | | | | | **9.684** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 10 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Información relativa a Empresas Asociadas**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2020**

**(Expresado en euros)**

| Nombre | Domicilio | Actividad | Auditor | % de participación | Capital | Reservas | Total patrimonio neto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nanomolecular Imaging Technologies Agrupación de Interés Económico | Nanomolecular Imaging Technologies Agrupación de Interés Económico | Desarrollo de nuevos pro | - | 35,64 | 297.722 | (288.038) | 9.684 |
| | | | | | | | **9.684** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 10 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Clasificación de Activos Financieros por Categorías**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021**

| | Euros | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | No corriente | | Corriente | | |
| **2021** | **Valor contable** | **Total** | **Valor contable** | **Valor razonable** | **Total** |
| *Activos financieros a coste* | | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | 39.216 | **39.216** | - | - | **-** |
| Total | 39.216 | **39.216** | - | - | **-** |
| *Activos financieros a coste amortizado* | | | | | |
| *Préstamos y partidas a cobrar* | | | | | |
| Tipo fijo | - | **-** | 22.270 | - | **22.270** |
| Depósitos y fianzas | 223.418 | **223.418** | 20.000 | - | **20.000** |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | - | **-** | 5.825.045 | **-** | **5.825.045** |
| Otras cuentas a cobrar | - | **-** | 15.295 | **-** | **15.295** |
| Total | 223.418 | **223.418** | 5.882.610 | **-** | **5.882.610** |
| *Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto* | | | | | |
| Instrumentos de patrimonio Cotizados | - | **-** | - | 1.589.966 | **1.589.966** |
| Total | - | **-** | - | 1.589.966 | **1.589.966** |
| Total activos financieros | **262.634** | **262.634** | **5.882.610** | **1.589.966** | **7.472.576** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 11 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Clasificación de Activos Financieros por Categorías**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2020**

**Euros**

| | No corriente | | Corriente | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **2020** | **Valor contable** | **Total** | **Valor contable** | **Valor razonable** | **Total** |
| *Activos financieros a coste* | | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | 57.163 | **57.163** | - | - | **-** |
| Total | 57.163 | **57.163** | - | - | **-** |
| *Activos financieros a coste amortizado* | | | | | |
| *Préstamos y partidas a cobrar* | | | | | |
| Tipo fijo | - | **-** | 22.270 | - | **22.270** |
| Depósitos y fianzas | 223.418 | **223.418** | 2.000 | - | **2.000** |
| Otros activos financieros | - | **-** | 18.000 | **-** | **18.000** |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | - | **-** | 3.948.666 | **-** | **3.948.666** |
| Otras cuentas a cobrar | - | **-** | 15.436 | **-** | **15.436** |
| Total | 223.418 | **223.418** | 4.006.372 | **-** | **4.006.372** |
| *Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto* | | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | | | | | |
| Cotizados | - | **-** | - | 1.582.166 | **3.557.730.372** |
| Total | - | **-** | - | 1.582.166 | **-** |
| Total activos financieros | **280.581** | **280.581** | **4.006.372** | **1.582.166** | **5.588.538** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 11 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Detalle de Pasivos Financieros por Categorías**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021**

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | No corriente | | Corriente | |
| **2021** | **Valor contable** | **Total** | **Valor contable** | **Total** |
| *Pasivos financieros a coste amortizado* | | | | |
| Acreedores por arrendamiento financiero | 85.579 | 85.579 | 13.227 | 13.227 |
| Otros pasivos financieros | 1.680.172 | 1.680.172 | 562.399 | 562.399 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | |
| Proveedores | - | - | 1.569.004 | 1.569.004 |
| Otras cuentas a pagar | - | - | 2.466.937 | 2.466.937 |
| Total pasivos financieros | **1.765.751** | **1.765.751** | **4.611.567** | **4.611.567** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 17 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Detalle de Pasivos Financieros por Categorías**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2020**

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | No corriente | | Corriente | |
| **2020** | **Valor contable** | **Total** | **Valor contable** | **Total** |
| *Pasivos financieros a coste amortizado* | | | | |
| Deudas con entidade de credito | | | | |
| Tipo variable | - | - | 11.825 | 11.825 |
| Otros pasivos financieros | 2.040.857 | 2.040.857 | 985.126 | 985.126 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | |
| Proveedores | - | - | 833.184 | 833.184 |
| Otras cuentas a pagar | - | - | 1.862.341 | 1.862.341 |
| Total pasivos financieros | **2.040.857** | **2.040.857** | **3.692.476** | **3.692.476** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 17 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Clasificación de los Pasivos Financieros por Vencimientos**
**para los ejercicios anuales terminados en**
**31 de diciembre de 2021 y 2020**

| | Euros | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | | | | | | | |
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Años posteriores | Menos parte corriente | Total no corriente |
| Deudas | | | | | | | | |
| Acreedores por arrendamiento financiero | 13.227 | 13.622 | 14.029 | 14.449 | 14.881 | 28.598 | (13.227) | 85.579 |
| Otros pasivos financieros | 562.399 | 392.325 | 421.480 | 381.934 | 275.100 | 209.333 | (562.399) | 1.680.172 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | | | | | |
| Proveedores | 1.569.004 | - | - | - | - | - | (1.569.004) | - |
| Acreedores varios | 2.349.913 | - | - | - | - | - | (2.349.913) | - |
| Anticipos de clientes | 75.186 | - | - | - | - | - | (75.186) | - |
| Personal | 41.838 | - | - | - | - | - | (41.838) | - |
| Total pasivos financieros | **4.611.567** | **405.947** | **435.509** | **396.383** | **289.981** | **237.931** | **(4.611.567)** | **1.765.751** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 18 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Clasificación de los Pasivos Financieros por Vencimientos**
**para los ejercicios anuales terminados en**
**31 de diciembre de 2021 y 2020**

| | Euros | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020 | | | | | | | |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Años posteriores | Menos parte corriente | Total no corriente |
| Deudas | | | | | | | | |
| Deudas con entidades de crédito | 11.825 | - | - | - | - | - | (11.825) | - |
| Otros pasivos financieros | 985.126 | 327.343 | 506.857 | 399.756 | 359.332 | 447.569 | (985.126) | 2.040.857 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | | | | | |
| Proveedores | 833.184 | - | - | - | - | - | (833.184) | - |
| Acreedores varios | 1.599.026 | - | - | - | - | - | (1.599.026) | - |
| Anticipos de clientes | 111.608 | - | - | - | - | - | (111.608) | - |
| Personal | 151.707 | - | - | - | - | - | (151.707) | - |
| Total pasivos financieros | **3.692.476** | **327.343** | **506.857** | **399.756** | **359.332** | **447.569** | **(3.692.476)** | **2.040.857** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 18 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021**

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Cuenta de pérdidas y ganancias | | | |
| **2021** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Neto** | **Total** |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | | | 2.758.027 | 2.758.027 |
| Impuesto sobre sociedades | | | (318.621) | (318.621) |
| Beneficios/(Pérdidas) antes de impuestos | | | 2.439.406 | 2.439.406 |
| Diferencias permanentes | | | | |
| De la Sociedad individual | 3.715 | - | 3.715 | 3.715 |
| Diferencias temporarias: | | | | |
| De la Sociedad individual | | | | |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | - | 1.710.184 | (1.710.184) | (1.710.184) |
| Base imponible (Resultado fiscal) | | | **732.937** | **732.937** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 21 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2020**

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Cuenta de pérdidas y ganancias | | | |
| **2020** | **Aumentos** | **Disminuciones** | **Neto** | **Total** |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | | | 2.267.784 | 2.267.784 |
| Impuesto sobre sociedades | | | (214.345) | (214.345) |
| Beneficios/(Pérdidas) antes de impuestos | | | 2.053.428 | 2.053.428 |
| Diferencias permanentes | | | | |
| De la Sociedad individual | 3.624 | - | 3.624 | 3.624 |
| Diferencias temporarias: | | | | |
| De la Sociedad individual | | | | |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores | - | 1.439.937 | (1.439.937) | (1.439.937) |
| Base imponible (Resultado fiscal) | | | **617.115** | **617.115** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 21 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Relación gasto / (ingreso) por impuesto sobre beneficios y el beneficio / (pérdida) del ejercicio para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021**

| | Euros | |
|---|---|---|
| | **Pérdidas y ganancias** | **Total** |
| Saldo de ingresos y gastos antes de impuestos del ejercicio | 2.439.406 | 2.439.406 |
| Impuesto al 25% | 609.851 | 609.851 |
| Gastos no deducibles | | |
| Gastos no deducibles | 928 | 928 |
| Deducciones del ejercicio monetizadas | (91.617) | (91.617) |
| Ingreso por reconocimiento de activos por impuestos diferidos no reconocidos en ejercicios anteriores | (842.635) | (842.635) |
| Otros | 4.851 | 4.851 |
| Gasto / (Ingreso) por impuesto sobre beneficios | | |
| De las operaciones continuadas | **(318.621)** | **(318.621)** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 21 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Relación gasto / (ingreso) por impuesto sobre beneficios y el beneficio / (pérdida) del ejercicio para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2020**

| | Euros | |
|---|---|---|
| | **Pérdidas y ganancias** | **Total** |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | 2.053.439 | 2.053.439 |
| Impuesto al 25% | 513.360 | 513.360 |
| Gastos no deducibles | | |
| Gastos no deducibles | 905 | 905 |
| Deducciones del ejercicio | (81.689) | (81.689) |
| Deducciones fiscales aplicadas no reconocidas en ejercicios anteriores | (359.984) | (359.984) |
| Ingreso por reconocimiento de activos por impuestos diferidos no reconocidos en ejercicios anteriores | (286.934) | (286.934) |
| Gasto / (Ingreso) por impuesto sobre beneficios De las operaciones continuadas | **(214.345)** | **(214.345)** |

Este anexo forma parte integrante de la nota 21 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

## Saldos con partes vinculadas
## para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021

| 2021 | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Sociedades del grupo | Administradores | Otras partes vinculadas | Total |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | 34.038 | - | - | 34.038 |
| Total activos no corrientes | 34.038 | - | - | 34.038 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | | | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c/p | 799.124 | - | - | 799.124 |
| Deudores varios | - | 5.772 | - | 5.772 |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c/p | | | | |
| Créditos a empresas | - | - | 22.270 | 22.270 |
| Total activos corrientes | 799.124 | 5.772 | 22.270 | 827.166 |
| Total activo | 833.162 | 5.772 | 22.270 | 861.204 |
| Deudas a largo plazo | | | | |
| Otros pasivos financieros | - | - | (118.948) | (118.948) |
| Total pasivos no corrientes | - | - | (118.948) | (118.948) |
| Deudas a c/p | | | | |
| Deudas con entidades de credito | - | - | (9.847) | (9.847) |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | |
| Acreedores varios | (201.563) | - | (100.521) | (302.084) |
| Total pasivos corrientes | (201.563) | - | (110.368) | (311.931) |
| Total pasivo | (201.563) | - | (229.316) | (430.879) |

Este anexo forma parte integrante de la nota 23 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Saldos con partes vinculadas**
**para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2020**

| | Euros | | | |
|---|---|---|---|---|
| **2020** | **Sociedades del grupo** | **Administradores** | **Otras partes vinculadas** | **Total** |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | 34.038 | - | - | 34.038 |
| Total activos no corrientes | 34.038 | - | - | 34.038 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | | | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c/p | 600.713 | - | - | 600.713 |
| Deudores varios | - | 5.772 | - | 5.772 |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c/p | | | | |
| Créditos a empresas | - | - | 22.270 | 22.270 |
| Total activos corrientes | 600.713 | 5.772 | 22.270 | 628.755 |
| Total activo | 634.751 | 5.772 | 22.270 | 662.793 |
| Deudas a largo plazo | | | | |
| Otros pasivos financieros | - | - | (85.392) | (85.392) |
| Total pasivos no corrientes | - | - | (85.392) | (85.392) |
| Deudas a c/p | | | | |
| Otros pasivos financieros | - | - | (9.847) | (9.847) |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | |
| Personal | - | (99.724) | - | (99.724) |
| Total pasivos corrientes | - | (99.724) | (9.847) | (109.571) |
| Total pasivo | - | (99.724) | (95.239) | (194.963) |

Este anexo forma parte integrante de la nota 23 de la memoria de las cuentas anuales, junto con la cual debería ser leido.

**AB-BIOTICS, S.A.**

**Detalle del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y mercados geográficos para los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**(Expresado en euros)**

| | Nacional | | Resto de Unión Europea | | Resto del mundo | | Total | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2021** | **2020** | **2021** | **2020** | **2021** | **2020** | **2021** | **2020** |
| Ingresos por venta de bienes | 1.084.828 | 1.278.170 | 5.310.564 | 4.966.346 | 9.954.819 | 6.755.864 | 16.350.211 | 13.000.380 |
| Ingresos por prestación de servicios | 256.696 | 144.872 | 194.282 | 252.192 | 588.441 | 705.548 | 1.039.419 | 1.102.612 |
| | **1.341.524** | **1.423.042** | **5.504.846** | **5.218.538** | **10.543.260** | **7.461.412** | **17.389.630** | **14.102.992** |

# AB-BIOTICS, S.A.

# Informe de Gestión

# Ejercicio 2021

## 1. EVOLUCIÓN DEL NEGOCIO

En el período de doce meses de 2021 AB-BIOTICS, S.A. ha acelerado su crecimiento, con una cifra de negocio +23% por encima del 2020 (17,4 Millones 2021 vs 14,1 Millones en el 2020).
El EBITDA (calculado como el resultado de explotación más amortizaciones) sube de 3,7 Millones en el 2020 a 4,1 Millones en el 2021, (+8%) si bien, la Sociedad ha obtenido un beneficio neto de 2,76 Millones de euros (+21,6% vs. Año anterior).

EEUU sin embargo, sigue siendo la asignatura pendiente, pues la Sompañía ha recibido solamente la mitad de los royalties previstos en el presupuesto del año (0,4 Millones) y el negocio americano ha supuesto solamente 2,6 millones de € en ventas, muy por debajo de la previsión. Por suerte AB-BIOTICS ha podido desarrollar nuevos negocios que han permitido mitigar relativamente los efectos de la falta de eficacia de nuestro distribuidor en EEUU, Kaneka Américas Holdings Inc (KAH). Sin embargo mantenemos una visión positiva del acuerdo de licencia y distribución firmado en 2018 dado que el equipo comercial para el mercado en EE.UU. es muy experimentado (9 personas totalmente dedicadas a la venta de productos AB-BIOTICS en los EE.UU.).

La gestión comercial en periodo pandémico sigue siendo difícil. Sin embargo la Sociedad obtuvo resultados positivos en su programa AB21, programa clínico dedicado al tratamiento de pacientes con Covid19, que han ayudado a desarrollar nuevos negocios para el crecimiento. En Europa la sociedad ha lanzado AB21 en Inglaterra (Probio7), Alemania (Panabiotics), España, Italia, Francia y Portugal con (Xebevir de Zambon). Con este hecho relevante, los indicadores de gestión siguen teniendo una evolución positiva en comparación con los ejercicios anteriores.

La empresa cerró el 2021 con 40 empleados, +3 FTE que el año anterior. El OPEX ha aumentado por el efecto de apertura del último trimestre, donde se ha vuelto a viajar y asistir a ferias, +20% desde 4,8 millones en el 2020 hasta los 5,9 millones en el 2021.

## 2. SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD

Los resultados en el periodo de doce meses de 2021 muestran una evolución favorable, con una tendencia creciente resultante del exhaustivo trabajo realizado por la Sociedad en los años anteriores.

En el área de probióticos, la Sociedad ha incrementado su presencia en medios telemáticos y ha desarrollado un programa de newsletters y presencia en redes y eventos online en consecuencia de la pandemia. Igualmente ha desarrollado una colaboración con una empresa de marketing digital para aumentar, más si cabe, su presencia en internet.
Se han empezado a firmar algunos acuerdos ya con clientes cuya captación ha sido únicamente por medios telemáticos y de momento parece que el programa tiene éxito.
Igualmente la sociedad ha lanzado su propia marca Directo a Consumidor (DTC) en el mercado Chino, cerrando el año con unas ventas por encima de los 667.000 euros. El área de probióticos sigue siendo el impulsor de los ingresos de la compañía con un notable éxito de nuevos lanzamientos y nuevos mercados, pero también con nuevos paradigmas orientado a integrar cadena de valor.

Por otro lado, el sistema de medicina de precisión (Neuropharmagen) sigue siendo una tecnología de alto potencial en la que la Sociedad centra su estrategia de generar documentación científica sólida. La Sociedad ha iniciado un lanzamiento suave en los Estados Unidos donde el producto ha sido presentado oficialmente y ha obtenido un código de reembolso por parte de las entidades de los EEUU. KAH no contribuye al negocio de la medicina de precisión (Neuropharmagen) porque su licencia sólo se centra en el negocio de los probióticos.

La gestión de riesgos está controlada por el Departamento Financiero de la Sociedad de acuerdo con las políticas aprobadas por el Consejo de Administración. La Sociedad tiene concentraciones de riesgo crédito, y hay políticas en vigor para garantizar que las ventas al por mayor de productos se hacen a los clientes con un historial de crédito apropiado.

El riesgo de tasa de interés de la Sociedad surge de los recursos externos a largo plazo. Los recursos externos emitidos a tasas variables exponen a la Sociedad al riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo. Los préstamos a interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés de valor razonable.

## 3. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

La Sociedad mantiene claramente el objetivo de crecimiento sostenible y generando caja en el corto plazo. Sin embargo, no descarta desarrollar un plan de inversiones con los objetivos:

a. Maximizar el crecimiento de las ventas: el mercado de probióticos está creciendo muy rápido, y aunque AB-

BIOTICS, S.A. está por encima de la media, en comparación con otras empresas del sector, la sociedad también es más pequeña y su cartera tiene un gran potencial gracias a una gama diversificada de productos con su propia documentación clínica. Todavía hay mucho por delante, y los impulsores del crecimiento y nuestra capacidad para maximizarlos deben ser considerados.

b. Incrementar la documentación clínica de los productos: Hoy la documentación clínica de los probióticos representa el factor competitivo principal. Se deberá tener mayor validación científica para ser competitivos a largo plazo.
Los datos actuales hacen prever un crecimiento en ventas y resultado en línea con lo acontecido hasta la fecha. No obstante, la Sociedad pondrá en conocimiento del mercado cualquier plan estratégico que pueda aprobar el Consejo de Administración.

c. Integrar cadena de valor en todos los ámbitos para ganar productividad y ser más competitivos en el mercado.

4. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

AB-BIOTICS, S.A. sigue con su investigación intensiva para el desarrollo de nuevos productos está totalmente centrado en la salud de las mujeres. Se espera que el nuevo producto se lance más adelante en 2022 en la medida en que los resultados actuales de los ensayos clínicos sean positivos.

5. INFORMACIÓN DE PAGO A PROVEEDORES

El periodo medio de pago a proveedores es de 92 días. La Sociedad ha puesto en marcha procesos internos para ajustar el proceso de pago y reducir el periodo de pago de las operaciones pendientes.

6. ACCIONES PROPIAS

A 31 de diciembre de 2021, la Sociedad dispone de una autocartera de 54.031 acciones valoradas en 157 miles de euros.

7. HECHOS POSTERIORES

Durante el mes de enero de 2022, la Sociedad ha llevado a cabo realizar desinversiones de instrumentos de patrimonios que tenían en su poder para fortificar su liquidez inmediata y soportar la operación de adquisición de compra de la totalidad de las acciones de la compañía Alifarm S.A.

Con fecha 21 de enero de 2022 la Sociedad anunció la adquisición de uno de sus proveedores de servicios de producción y maquilado, la sociedad Alifarm S.A., localizada en Llicà de Vall. La Sociedad ha pagado un precio de tres millones de euros y prevé un plan de inversiones cercano a un millón de euros adicional para ejecutar su plan de sinergias. La Sociedad ha iniciado el proceso de fusión de dicha filial de producción y pasará a tener un presupuesto superior a 22 millones de euros de ventas para el 2022 y prevé, mantener una plantilla de 78 empleados en el mes de junio.

Los Administradores de la Sociedad están llevando a cabo una evaluación de las opciones de transición aplicables y de los impactos contables que supondrán la absorción de Alifarm S.A.

Con la fecha de 24 enero 2022, la Sociedad ha realizado un contrato de préstamo a corto plazo con la compañía Kaneka Europe Holding Company N.V. al importe de 1.500.000 euros. La devolución del préstamo será efectuada en 25 de marzo de 2022 conforme contrato.

A partir de la fecha de 27 de enero 2022, la Sociedad comenzó a participar del programa de Cash Pooling del grupo Kaneka en Europa a través del banco Sumimoto Mitsui Banking Corporation.

Con fecha de 20 de febrero de 2022, empezó el avance militar de Rusia en Ucrania. La Sociedad está analizando los impactos en las ventas para sus clientes rusos y ucranianos. Del análisis preliminar realizado a la fecha de formulación de las cuentas anuales, no se desprenden impactos significativos el asunto mencionado.

**AB-BIOTICS, S.A.**

Reunidos los Administradores de la Sociedad AB-BIOTICS, S.A., con fecha de 15 de marzo de 2022 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las cuentas anuales y el informe de gestión del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021. Las cuentas anuales y el informe de gestión vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Firmantes:

Don Sergi Audivert Brugué
(Presidente)

Don Miquel Àngel Bonachera Sierra
(Vicepresidente)

Don Shinji Mizusawa(Consejero)

Don Hitosi Yahara
(Consejero)

Don Kazuhiko Fuji
(Consejero)