

**NATAC CORPORATION**  
Sociedad de responsabilidad limitada

CUENTAS ANUALES

PARA EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE  
2 DE JUNIO DE 2021 (FECHA DE INCORPORACIÓN) A  
31 DE DICIEMBRE DE 2021

Domicilio social: 9, rue de Bitbourg  
L-1273 Luxemburgo  
R.C.S. Luxemburgo: B255502



## Índice

	Página(s)
Balance abreviado Cuenta de	1/2 - 2/2
pérdidas y ganancias abreviada	1/2 - 2/2
Notas a las cuentas anuales	1 - 7

Handwritten marks in blue ink, including a stylized signature or mark at the top, and two other marks below it.

Servicio de asistencia para

Tel. : (+353) 247 8" ""

Correo electrónico :

centralebilans@statac-etat.lu

N° RCSL : B255502

Matrícula : 2021 2437 833

Fecha de entrada en eCDF:

**BALANCE xeRIDGADO**Ejercicio financiero de 02/06/2021 a 31/12/2021 en EUR }

NATAC CORPORATION

9, rue de Bitbourg  
L-1273 Luxemburgo**ACTIVOS**

	Referencia(s)	Año en curso	Año anterior
A. Capital suscrito no desembolsado			
I. Capital suscrito no exigido			
II. Capital suscrito exigido pero sin pagar	1105	105	
B. Gastos de constitución			
c. Inmovilizado		<u>113.665.000,00</u>	" t
I. Activos inmateriales			
II. Activos materiales			
III. Activos financieros	1135      3      135	1 i 3.665.000,00	u
D. Activo circulante	" "	<u>289.001,90</u>	,s'
I. Acciones	""	"	
II. Deudores	""	"	
a) que venzan y sean pagaderos en el plazo de un año	i,"      4      203	279.000,00	,
b) que venzan y sean pagaderos después de más de un año	z "s	279.000,00	,
III. Inversiones	"		
IV. Caja y bancos	""	,s,      10.001,90	,+s "
E. Pagos anticipados			
<b>TOTAL (ACTIVO)</b>		" , <u>113.954.001,90</u>	" <u>0,00</u>

R SL Nr :

B255502Ma ricule 202 2437 833

## CAPITAL, RESERVAS Y PASIVO

	Referencia(s)		Año en curso		Año anterior
A. Capital and reserves	” , _____ 5	301	<u>95.518.250,09</u>	302	_____
I. Capital suscrito” ,	_____	303	<u>1.436.585,00</u>	304	_____
II. Prima de emisión	””	305	<u>95.433.729,31</u>	306	_____
Reserva de revalorización	””		_____		_____
IV. Reservas	””		_____		_____
V. Pérdidas y ganancias trasladadas al ejercicio siguiente” ,					
VI. Profit or loss for the financial year	””	321	<u>-1.352.064,22</u>	322	_____
VII. Dividendos a cuenta	””	323		324	_____
VIII. Subvenciones a la inversión de capital	””		_____		_____
B. Disposiciones	_____		_____		_____
C. Acreedores	_____	ss	<u>18.435.751,81</u>	<+’	_____
a) que venzan y sean pagaderos en el plazo de un año	i’r’ _____ 6	’sz	18.435.751,81	’s’	_____
b) que venzan y sean pagaderos después de más de un año	’ss _____				_____
D. Ingresos diferidos	,m, _____		_____		_____
TOTAL (CAPITAL, RESERVAS Y PASIVO)		” s	<u>113.954.001,90</u>	’	<u>0,00</u>

Las notas del anexo forman parte integrante de las cuentas

Servicio de asistencia para las cuentas anuales :

Tel. : (+352) 247 88 "  
Correo electrónico :  
centralebilans@statec.etat.lu

N° RCSL : B25S502

Matrícula : 2021 2437 833

Fecha de entrada en eCDF:

## Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada

Ejercicio financiero del 02/06/2021 al 31/12/2021 en EUR

NATAC CORPORATION

9, rue de Bittbourg  
L-1273 Luxemburgo

	Referencia(s)	Año en curso	Año anterior
1. a 5. Beneficio o pérdida bruta	<u>7</u>	<u>651 -650.119,78</u>	ss, _____
6. Gastos de personal			
a) Sueldos y salarios	1607	607	
b) Costes de seguridad social			
i) en materia de pensiones	issa	653	6 5 6
ii) otros gastos de seguridad social			
c) Otros gastos de personal			
7. valor" "	Correcciones de	6 5 7	
a) en concepto de gastos de establecimiento y de bienes materiales e inmateriales activos fijos	""		
b) con respecto a los activos corrientes	,	,	'
8. Otros gastos de explotación	1621	621	622

Las  del anexo fo  integrante de las c 

Nº RCSL : B255502

Matrícula : 2021 2437 833

	Referencia(s)	Año en curso	Año anterior
9. <b>Ingresos procedentes de participaciones</b>	" "	"	" +
a) derivados de empresas asociadas	" "	"	"
b) otros ingresos procedentes de la participación intereses	1719		
10. Ingresos de otras inversiones y préstamos que forman parte del inmovilizado	" "		
a) derivados de empresas asociadas	" "	723	774
b) otros ingresos no incluidos en a)	" "		
11. Otros intereses y rendimientos asimilados ingresos	" "	"	"
a) derivados de empresas asociadas	" "	"	"
b) otros intereses y rendimientos asimilados	" "	"	"
12. Participación en beneficios o pérdidas de empresas contabilizadas con arreglo al método de equivalencia	,m,	, m	, m
13. Correcciones de valor en relación con activos <b>financieros y de inversiones</b> mantenidos como activos <b>corrientes</b>	, ,	, +,	
14. Intereses y gastos asimilados	" "	, -701.944,4 4	"
a) relativas a las empresas asociadas	" "		
b) otros intereses y gastos asimilados	" 8	" , -701.944,44	"
15. Impuesto sobre beneficios	" "		
16. Resultado después de impuestos	, ,	st, -1.352.064,2 2	
17. Otros impuestos no incluidos en las partidas 1 a 16	" "		
18. Resultado del ejercicio	, ,	"ts -1.352.064,2 2	

Handwritten blue ink marks, possibly initials or a signature, consisting of a large stylized 'S' or 'G' followed by a vertical line, a 'V' shape, and a vertical line with a tick mark.



## NATAC CORPORATION

Notas a las cuentas anuales correspondientes al periodo comprendido entre el 2 de junio de 2021 (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en EUR)

### 1. GENERAL

NATAC CORPORATION (la "Sociedad") se constituyó en Luxemburgo el 2 de junio de 2021 como *société à responsabilité limitée* ("S.à r.l.") por tiempo indefinido. La Sociedad se rige por la ley de 10 de agosto de 1915 sobre sociedades mercantiles en su versión modificada. La Sociedad tiene su domicilio social en 9 rue de Bitbourg, L-1273 Luxemburgo. La Sociedad está inscrita en el "Registre de Commerce et des Sociétés" de Luxemburgo con el número B255502.

El objeto de la Sociedad es la tenencia de participaciones de cualquier tipo en sociedades luxemburguesas y extranjeras y en cualquier otra forma de inversión, la adquisición por compra, suscripción o de cualquier otra forma, así como la transmisión por venta, canje o de otro modo de valores de cualquier tipo y la administración, gestión, control y desarrollo de su cartera.

La Sociedad podrá conceder préstamos, así como garantías o avales en beneficio de terceros para garantizar obligaciones de sociedades en las que tenga una participación directa o indirecta o derechos de cualquier tipo o que formen parte del mismo grupo de sociedades que la Sociedad, o ayudar de cualquier otro modo a dichas sociedades.

La Sociedad podrá obtener fondos mediante empréstitos de cualquier forma o mediante la emisión de cualquier tipo de pagarés, valores o instrumentos de deuda, bonos y obligaciones y, en general, emitir valores de cualquier tipo. La Sociedad no podrá emitir públicamente acciones.

La Sociedad podrá desarrollar cualesquiera actividades comerciales, industriales, financieras, inmobiliarias o de propiedad intelectual que considere útiles para el cumplimiento de estos fines.

El ejercicio económico de la Sociedad va del 1 de enero al 31 de diciembre, excepto el primer ejercicio, que va del 2 de junio de 2021 (fecha de constitución) al 31 de diciembre de 2021.

Sobre la base de los criterios establecidos por el artículo 1711-4 de la Ley luxemburguesa de Sociedades Mercantiles, la Sociedad está exenta de la obligación de elaborar cuentas consolidadas y un informe de gestión consolidado para el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2019. Por lo tanto, de conformidad con las disposiciones legales, estas cuentas anuales se presentaron sobre una base no consolidada para su aprobación por la junta general anual de accionistas.

### 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1. Base de la Dreparación

Las presentes cuentas anuales se han elaborado de conformidad con los requisitos legales y estatutarios aplicables en Luxemburgo, siguiendo el criterio del coste histórico.

La preparación de estas cuentas anuales requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que el Consejo de Administración ejerza un juicio significativo en el proceso de aplicación de las políticas contables. Los cambios en las hipótesis pueden tener un impacto significativo en las cuentas anuales en el periodo en que se modifican las hipótesis. El Consejo de Administración considera que las hipótesis subyacentes son adecuadas y que, por tanto, las cuentas anuales reflejan fielmente la situación financiera y los resultados.

La empresa realiza estimaciones e hipótesis contables críticas que afectan a los importes de activos y pasivos comunicados en el siguiente ejercicio financiero. Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables dadas las circunstancias.





## NATAC CORPORATION

Notas a las cuentas anuales correspondientes al periodo comprendido entre el 2 de junio de 2021 (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en EUR)

### 2.2. Principales políticas contables

A continuación se exponen las principales políticas contables y normas de valoración adoptadas por la empresa en la elaboración de estas cuentas anuales.

#### 2.2.1. Conversión de divisas

La Sociedad lleva sus libros y registros en euros ("EUR"). El balance abreviado y la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada se expresan en EUR.

##### *Conversión de transacciones en divisas*

Las transacciones en divisas se convierten a euros utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

##### *Conversión de saldos en moneda extranjera a la fecha del balance*

- Los activos financieros denominados en divisas distintas del euro se convierten a los tipos de cambio históricos;
- Los demás activos denominados en divisas distintas del euro se convierten al tipo de cambio más bajo entre el vigente en la fecha del balance y el histórico;
- Los acreedores denominados en divisas distintas del euro se convierten al tipo de cambio más alto entre el vigente en la fecha del balance y el histórico; y
- El efectivo en bancos denominado en divisas distintas del euro se convierte a los tipos de cambio vigentes en la fecha del balance.

En consecuencia, las pérdidas y ganancias de cambio realizadas y las pérdidas de cambio no realizadas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las ganancias de cambio no realizadas no se reconocen a menos que se deriven de efectivo en banco.

#### 2.2.2. Activos financieros

Las participaciones en empresas asociadas se valoran al precio de adquisición, incluidos los gastos accesorios.

En caso de disminución duradera del valor según la opinión del Consejo de Administración, se efectúan correcciones de valor respecto a los activos financieros, de modo que éstos se valoran a la cifra inferior que debe atribuirse en la fecha del balance. Estas correcciones de valor no se mantienen si las razones por las que se efectuaron han dejado de ser aplicables.

#### 2.2.3. Deudores

Los deudores se registran por su valor nominal. Son objeto de correcciones de valor cuando su cobro está comprometido. Estas correcciones de valor no se mantienen si las razones por las que se efectuaron han dejado de ser aplicables.



## NATAC CORPORATION

Notas a las cuentas anuales correspondientes al periodo comprendido entre el 2 de junio de 2021 (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en EUR)

### *Provisiones fiscales*

Las provisiones para impuestos correspondientes a la deuda tributaria estimada por la empresa para los ejercicios cuya declaración de la renta aún no se ha presentado se registran en la partida "Acreedores con vencimiento a menos de un año". Los anticipos figuran en el activo del balance en la partida "Deudores con vencimiento a menos de un año".

#### 2.2.4. Acreedores

Los acreedores se registran por su valor de reembolso.

#### 2.2.5. Ingresos / gastos por intereses

Los ingresos y gastos por intereses se reconocen según el principio del devengo.

#### 2.2.6. Impuesto sobre la renta

La Sociedad está sujeta al impuesto sobre la renta en Luxemburgo.

### **3. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los movimientos de los activos financieros durante el periodo son los siguientes:

	<b>Acciones en empresas asociadas EUR</b>
Altas del periodo Bajas del periodo	113.665.000,00
<b>Valor contable bruto - saldo final</b>	<u>113.665.000,00</u>
Dotación del periodo Reversiones del periodo	
<b>Corrección de valor acumulada - saldo final Valor</b>	
<b>contable neto - saldo final</b>	<u>113.665.000,00</u>

### *Acciones en empresas asociadas*

El 24 de junio de 2021, la Sociedad adquirió el Grupo Natak S.L.U. por un valor de 113.665.000,00 euros (véase Nota 5).

Las participaciones en empresas asociadas a 31 de diciembre de 2021 son las siguientes:

Nombre de la empresa	Domicilio social	% Propiedad	Coste de inversión EUR	Patrimonio neto a 31/12/2021 EUR	Pérdidas o ganancias como a 31/12/2021 EUR
<b>Grupo Natak, S.L.U.</b> ("Grupo Natak")	Calle Electronica, 7, 28923 AJcorcon, Madrid, España	100%	113.665.000,00	12.971.907,67*	3.419.040,64*

(\*) los importes proceden de las cuentas consolidadas auditadas del grupo

## NATAC CORPORATION

Notas a las cuentas anuales correspondientes al periodo comprendido entre el 2 de junio de 2021 (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en EUR)

El Consejo de Administración ha determinado que no se ha producido una pérdida de valor de los activos financieros de la Sociedad y que, por lo tanto, no es necesario efectuar correcciones de valor a 31 de diciembre de 2021.

### 4. DEUDORES

Los deudores que vencen y son pagaderos en el plazo de un año son los siguientes:

	<u>31/12/2021</u> EUR
Préstamo al Grupo Natak	279.000,00
S.L.U. Total	<u>279.000,00</u>

El 16 de julio de 2021, fecha efectiva del préstamo, la Sociedad suscribió un Préstamo sin intereses por importe de 1.600.000,00 euros con Grupo Natak, S.L.U. como prestatario. La fecha de vencimiento del préstamo es el 15 de julio de 2022, es decir, un año después de la fecha efectiva. Durante el ejercicio, el préstamo fue parcialmente pagado entre octubre y diciembre por importe de 1.321.000,00 euros.

### 5. CAPITAL Y RESERVAS

Los movimientos durante el periodo son los siguientes:

	Suscrito la cuenta EUR	Prima de emisión cuenta período EUR	Pérdida por EUR	Total EUR
Capital social	12.001,00			12.001,00
Ampliación de capital	1.424.584,00	118.240.416,00		119.665.000,00
Reembolso de la prima de emisión a los accionistas		-22.806.686,69		-22.806.686,69
Resultados del ejercicio			-1.352.064,22	-1.352.064,22
<b>Saldo final</b>	<u>1.436.585,00</u>	<u>95.433.729,31</u>	<u>-1.352.064,22</u>	<u>95.518.250,09</u>

#### *Capital suscrito y prima de emisión*

El 2 de junio de 2021, el capital social de la Sociedad quedó fijado en 12.001,00 euros, representado por 12.001 acciones de 1,00 euros de valor nominal cada una, todas ellas totalmente desembolsadas. El 24 de junio de 2021, la Sociedad decidió convertir las 12.001 acciones en 12.001 acciones de clase A.

El 24 de junio de 2021, la Sociedad amplió su capital social en la cantidad de 1.424.584,00 euros mediante la emisión de 1.424.584 nuevas acciones, divididas en 1.387.272 acciones clase A y 37.312 acciones clase B, de 1,00 euros de valor nominal cada una. De las 1.424.584 nuevas acciones, los accionistas suscribieron 1.353.155 nuevas acciones A, mediante una aportación en especie del 100% del capital social de Grupo Natak por un valor agregado de 113.665.000,00 euros, de los cuales 1.353.155,00 euros se destinaron al capital social y 112.311.845,00 euros a la prima de emisión de la Sociedad.



## **NATAC CORPORATION**

Notas a las cuentas anuales correspondientes al periodo comprendido entre el 2 de junio de 2021 (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en EUR)

En relación con la emisión de 1.424.584 nuevas acciones anteriormente mencionada, las acciones restantes fueron suscritas por un nuevo accionista. El nuevo accionista suscribió 34.117 acciones de la clase A y 37.312 acciones de la clase B mediante una aportación agregada en efectivo por valor de 6.000.000,00 EUR, de los cuales 71.429,00 EUR se asignaron al capital social y 5.928.571,00 EUR a la prima de emisión.

## NATAC CORPORATION

Notas a las cuentas anuales correspondientes al periodo comprendido entre el 2 de junio de 2021 (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en EUR)

A 31 de diciembre de 2021, el capital suscrito de la Sociedad, que asciende a 1.436.585,00 EUR, se compone de 1.399.273 acciones de la clase A y 37.312 acciones de la clase B de 1,00 EUR de valor nominal cada una, todas ellas totalmente aportadas.

El 24 de junio de 2021, la Sociedad ha efectuado un reembolso de prima de emisión por un importe total de 22.806.686,69 euros. A 31 de diciembre de 2021, la prima de emisión de la Sociedad asciende a 95.433.729,31 euros.

Reserva legal

De conformidad con la legislación luxemburguesa, la Sociedad debe destinar como mínimo el 5% de sus beneficios netos de cada ejercicio a una reserva legal. Este requisito deja de ser necesario una vez que el saldo de la reserva legal alcanza el 10% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para su distribución al Accionista Único.

### 6. ACREEDORES

Los acreedores que vencen y son pagaderos en el plazo de un año son los siguientes:

	31/12/2021 EUR
Proveedores	34.640,70
Préstamo - Muzinich Paneuropeo I	11.040.666,67
Préstamo - Muzinich Pan-European II	7.360.444,44
<b>Total</b>	<b><u>18.435.751,8</u></b>
	<b><u>1</u></b>

El 16 de junio de 2021, la Sociedad suscribió un contrato de préstamo por un importe total de 19.000.000,00 euros, en virtud del cual prestamistas como Muzinich Pan-European Private Debt Luxco S.à.r.l. ("Muzinich Pan-European I") aportaron 11.400.000,00 euros y Muzinich Pan-European Private Debt II Luxco S.à.r.l. ("Muzinich Pan-European II") aportó 7.600.000,00 euros a la Sociedad. El tipo de interés del préstamo para cada período de interés es el tipo porcentual anual que resulta de sumar el margen aplicable y el Euribor.

El 29 de diciembre de 2021, la Sociedad efectuó un reembolso del principal del préstamo por importe de 1.000.000,00 EUR más intereses, de conformidad con los términos del contrato de financiación. La fecha de vencimiento del contrato de financiación es el 24 de junio de 2028, es decir, siete años después de la fecha de utilización.



## NATAC CORPORATION

Notas a las cuentas anuales correspondientes al periodo comprendido entre el 2 de junio de 2021 (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en EUR)

### 7. BENEFICIO O PÉRDIDA BRUTA

La pérdida bruta se compone de lo siguiente

	Del 02/06/2021 al 31/12/2021 EUR
Gastos contables y administrativos	-61.508,40
Gastos jurídicos	-13.546,16
Gastos bancarios	-566.626,28
Gastos notariales y similares	-8.438,94
Total	<u>-650.119,78</u>

### 8. INTERESES Y GASTOS ASIMILADOS

Esta cuenta se compone de lo siguiente

	Del 02/06/2021 al 31/12/2021 EUR
Gastos de intereses préstamo de Muzinich Pan-European I y Muzinich Pan-European II (véase Nota 6)	-701.944,44
Total	<u>-701.944,44</u>

### 9. PERSONAL

La Sociedad no ha contratado personal durante el ejercicio comprendido entre el 2 de junio de 2021 y el 31 de diciembre de 2021.

### 10. LOS EMOLUMENTOS CONCEDIDOS A LOS MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y SUPERVISIÓN Y LOS COMPROMISOS EN MATERIA DE PENSIONES DE JUBILACIÓN DE LOS ANTIGUOS MIEMBROS DE DICHS ÓRGANOS.

Durante el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no concedió emolumentos ni contrajo compromisos en materia de pensiones de jubilación a los miembros de su dirección.

### 11. ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A LOS MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y SUPERVISIÓN

La Sociedad no concedió anticipos ni préstamos a miembros de su dirección durante el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2021.

## 12. COVID 19

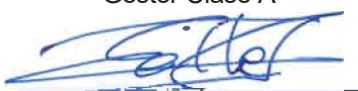

A 31 de diciembre de 2021, el Consejo de Administración ha evaluado el impacto de la COVID-19 en las cuentas anuales y ha concluido que no ha tenido un impacto significativo para la Sociedad y que no existen indicios que permitan dudar de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento.

## 13. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES

Tras la invasión militar iniciada por Rusia contra Ucrania el 24 de febrero de 2022, a fecha de aprobación de las cuentas anuales, el Consejo de Administración no subestima el inevitable efecto que tendrá en la economía mundial y en muchas empresas de todo el mundo, incluido el posible impacto negativo en la Sociedad y sus actividades operativas. Esto se considera un hecho posterior no ajustado y, en consecuencia, no se ha realizado ningún ajuste en las cuentas anuales. En la actualidad, el Consejo de Administración no ve ningún impacto en las actividades de la empresa.

No hay otros acontecimientos significativos después de la fecha del balance.

Approved by:

  
Aldabi Inversiones, S.L.  
Gestor Clase A  
Idoasis 2002, S.L.  
Gestor Clase A  
Inveready Civilon, S.A.  
Gestor Clase A

r. D iel Bley  
l s anager

Sra. Yuli y  
Gestor de clase B

Sra. nie  
Chau CI  
gerente