



BIOTECHNOLOGY ASSETS, S.A.

**Informe especial sobre la emisión de
obligaciones convertibles en acciones
mediante compensación de créditos, artículo
301 del texto refundido de la Ley de
sociedades de capital**

INFORME ESPECIAL SOBRE LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES CONVERTIBLES EN ACCIONES MEDIANTE COMPENSACIÓN DE CRÉDITOS, DE ACUERDO CON EL SUPUESTO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 301 DEL TEXTO REFUNDIDO DE LA LEY DE SOCIEDADES DE CAPITAL

A los Accionistas de BIOTECHNOLOGY ASSETS, S.A., por encargo de la Dirección de la Sociedad:

A los fines previstos en el artículo 301 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, que resulta de aplicación por analogía, emitimos el presente Informe Especial sobre la propuesta de emisión de Obligaciones Convertibles en acciones de BIOTECHNOLOGY ASSETS, S.A., de cinco céntimos de euro (0,05 euros) de valor nominal cada una, por compensación de los créditos asociados a la comisión de compromiso (Commitment Fee) acordada entre la Sociedad y el Inversor (Global Corporate Finance Opportunities 9), en el acuerdo de financiación de fecha 30 de mayo de 2022, posteriormente modificado con fecha 29 de noviembre de 2022, por la cual, BIOTECHNOLOGY ASSETS, S.A., se comprometió a abonar al Inversor un importe igual al 9% del importe máximo de la inversión de 5.000.000 euros (es decir, una comisión de 450.000 euros), formulada por los Administradores de la Sociedad el 27 de abril de 2023, que se presenta en el documento contable adjunto. Hemos verificado, de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, la información preparada bajo la responsabilidad de los Administradores de la Sociedad en el documento antes mencionado, respecto a los créditos destinados a la emisión de Obligaciones Convertibles en acciones y que los mismos, al menos en un 25%, son líquidos, vencidos y exigibles, y que el vencimiento de los restantes no es superior a cinco años.

En nuestra opinión, el documento adjunto preparado por los Administradores de la Sociedad ofrece información adecuada respecto a los créditos a compensar para la emisión de Obligaciones Convertibles en acciones de BIOTECHNOLOGY ASSETS, S.A., los cuales, son 100% líquidos, vencidos y exigibles, siempre y cuando, la Junta General de Accionistas de BIOTECHNOLOGY ASSETS, S.A. apruebe la emisión de las Obligaciones Convertibles a suscribir mediante compensación de créditos que se propone en el informe del Consejo de Administración adjunto.

Este Informe Especial ha sido preparado únicamente a los fines previstos en el artículo 301 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, por lo que no debe ser utilizado para ninguna otra finalidad.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.

33512049Z Firmado digitalmente por
JULIO LOPEZ (R: B87352357)
B87352357 Fecha: 2023.04.28 11:58:47 +02'00'

Julio López Vázquez

28 de abril de 2023

Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.

Núm. D012300225

30,00 EUR

SELLO CORPORATIVO
Sello distintivo de otras actuaciones