

Warszawa, 24 stycznia 2025 r.

**OPINIA ZARZĄDU UZASADNIAJĄCA POWODY
POZBAWIENIA DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY
PRAWA POBORU AKCJI, KTÓRE MOGĄ ZOSTAĆ WYEMITOWANE W RAMACH
KAPITAŁU DOCELOWEGO ORAZ UZASADNIAJĄCA SPOSÓB USTALENIA
CENY EMISYJNEJ AKCJI**

Zarząd Spółki Yellow Boson S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), działając zgodnie z art. 447 §2 w zw. z art. 433 §2 Kodeksu spółek handlowych, przedstawia niniejszą opinię, uzasadniającą pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego oraz wyjaśnia sposób ustalania ceny emisyjnej tych akcji.

Zgodnie z projektem uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zaplanowanego na 20 lutego 2025 roku, Spółka zamierza podjąć decyzję o upoważnieniu Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, wprowadzając zmiany do Statutu Spółki, poprzez dodanie Artykułu 8a. Cena emisyjna akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego będzie ustalana przez Zarząd, z uwzględnieniem aktualnych warunków rynkowych. Każdorazowe podwyższenie kapitału zakładowego, ustalenie ceny emisyjnej oraz pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru będzie wymagało uzyskania zgody Rady Nadzorczej.

Maksymalna łączna wartość podwyższeń kapitału w ramach kapitału docelowego w całym okresie upoważnienia nie może przekroczyć kwoty 4.850.000,00 zł (cztery miliony osiemset pięćdziesiąt tysięcy złotych).

Decyzja o pozbawieniu dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru jest uzasadniona interesem Spółki. W przyszłości może wystąpić potrzeba pozyskania dodatkowych środków finansowych na rozwój, a przeprowadzenie emisji z zachowaniem prawa poboru byłoby bardziej kosztowne i czasochłonne. Zdaniem Zarządu, ograniczenie prawa poboru pozwoli na efektywniejsze przeprowadzenie emisji.

Zarząd podkreśla, że decyzja o wyłączeniu prawa poboru w odniesieniu do akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego jest uzasadniona z perspektywy biznesowej i korzystna dla Spółki. W związku z tym, pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru na warunkach określonych w projekcie uchwały, która zostanie przedłożona Nadzwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, leży w najlepiej pojętym interesie Spółki.

Dawid Puton
Prezes Zarządu