

OPINIA
ZARZĄDU SPÓŁKI BLUE TAX GROUP SA Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU
DO PROJEKTU UCHWAŁY W SPRAWIE UPOWAŻNIENIA ZARZĄDU SPÓŁKI DO PODWYŻSZENIA
KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPÓŁKI W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO, PRZEDKŁADANEJ
NADZWYCZAJNEMU WALNEMU ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZWOŁANEMU NA DZIEŃ 19 KWIETNIA 2023
R.

Zarząd spółki pod firmą Blue Tax Group SA z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS: 293887, NIP: 8951740551 („Spółka”), zgodnie z art. 447 § 2 w zw. z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym przedstawia Nadzwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, opinię do projektu uchwały w sprawie *zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki*, proponowanej do podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 19 kwietnia 2023 roku.

- **Uzasadnienie projektu uchwały przedkładanej Nadzwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki, w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki.**

Podjęcie uchwały, w sprawie *zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki*, umotywowane jest zamiarem zapewnienia instrumentu, który umożliwi Zarządowi Spółki, sprawny i szybki dostęp do finansowania działalności Spółki każdorazowo w sytuacji, gdy takie finansowanie może być pozyskane w formie wkładów do kapitału zakładowego Spółki..

Instrument w postaci upoważnienia do podwyższania kapitału zakładowego w ramach Kapitału Docelowego, pozwoli Zarządowi Spółki na dostosowanie parametrów takiej emisji akcji, w szczególności jej wartości oraz ram czasowych, do aktualnych w danym momencie warunków rynkowych i bieżących potrzeb Spółki. Przedmiotowe usprawnienie procesu emitowania nowych akcji w granicach Kapitału Docelowego, znacząco wpłynie na skrócenie czasu potrzebnego do pozyskania przez Spółkę kapitału oraz obniży jego koszt. Upoważnienie zaś Zarządu Spółki do ewentualnego pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy, za zgodą Rady Nadzorczej Spółki, prawa poboru (w całości lub w części) akcji emitowanych w ramach Kapitału Docelowego, zapewni niezbędną elastyczność procesu pozyskiwania kapitału także w aspekcie każdorazowego ustalania grona podmiotów, które obejmą nowe akcje, przy jednoczesnym utrzymaniu należytej ochrony dotychczasowych akcjonariuszy.

Z wyżej opisanych przyczyn, proponowany przez Zarząd Spółki sposób podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz związane z tym upoważnienie Zarządu Spółki do pozbawienia w całości lub w części prawa poboru dotyczącego każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, leżą w pełni w interesie Spółki, jak i jej akcjonariuszy.

Wskazać należy, że dodatkową ochronę praw akcjonariuszy Spółki stanowi gwarancja, że dotychczasowi akcjonariusze nie zostaną pozbawieni prawa poboru bez zgody udzielonej Zarządowi Spółki przez Radę Nadzorczą Spółki.

Marcin Ujejski – Prezes Zarządu Spółki