

ROCZNE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W BEST S.A. ZA ROK 2023

WSTĘP

Roczne sprawozdanie o wynagrodzeniach w BEST S.A. za rok 2023 (dalej „**Sprawozdanie**”) zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą BEST S.A. (dalej „**Spółka**” lub „**BEST**”) na podstawie art. 90g ustaw z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2022.2554 t.j. z dnia 2022.12.09) (dalej „**Ustawa**”) z uwzględnieniem postanowień Polityki wynagrodzeń dla członków Zarządu BEST S.A. oraz członków Rady Nadzorczej BEST S.A. przyjętej uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 r. z uwzględnieniem późniejszych zmian (aktualny tekst jednolity został przyjęty uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2022 r.) (dalej „**Polityka**” lub „**Polityka Wynagrodzeń**”).

W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło na podstawie art. 395 §2¹ Kodeksu spółek handlowych oraz art. 90g ust. 6 Ustawy uchwałą nr 18 pozytywnie opiniując Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2022. Zwyczajne Walne Zgromadzenie nie wydało żadnych rekomendacji w zakresie zmian Polityki lub ww. sprawozdania.

Celem Sprawozdania jest przedstawienie całościowego przeglądu wynagrodzeń, łącznie ze wszystkimi świadczeniami, otrzymanymi przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej, zgodnie z Polityką Wynagrodzeń.

Polityka Wynagrodzeń przyjmuje za cel ustanowienie zasad wynagradzania osób wchodzących w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, w taki sposób, aby zapewnić ich wysokie zaangażowanie w efektywną realizację celów strategicznych, motywować do dbałości o długoterminowe interesy Spółki i tym samym zapewnić stabilność jej funkcjonowania.

Spółka posiada i wykorzystuje różne narzędzia finansowe i pozafinansowe, dzięki którym dba o adekwatność wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Czynnikiem wspierającym sprawowanie efektywnego zarządzania i nadzoru, biorąc pod uwagę długoterminowe interesy Spółki oraz jej stabilność, jest ustalenie wytycznych dotyczących relacji pomiędzy stałą i zmienną częścią wynagrodzeń członków Zarządu, zachowanie proporcji wynagrodzeń względem wynagrodzeń pracowników, jak również przyznawania członkom Rady Nadzorczej wyłącznie stałego wynagrodzenia.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje następujących członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, pełniących swoje funkcje w okresie sprawozdawczym, tj. w roku obrotowym 2023:

- Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu
- Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu
- Maciej Bardan – Członek Zarządu
- Leszek Pawłowicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (do 7.06.2023 Przewodniczący Rady Nadzorczej, następnie Członek Rady Nadzorczej, a od 22.08.2023 Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej)
- Hubert Janiszewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (do 7.06.2023)
- Mirosław Gronicki – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Filar – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 22.08.2023 Członek Rady Nadzorczej a następnie Przewodniczący Rady Nadzorczej)
- Waclaw Nitka – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej
- Eva Sudol - Członek Rady Nadzorczej

Wszystkie wartości prezentowane w Sprawozdaniu są podane w złotych (PLN) oraz są kwotami brutto.

DANE SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄCE WYNAGRODZEŃ:

I. WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA W PODZIALE NA SKŁADNIKI, O KTÓRYCH MOWA W ART. 90D UST. 3 PKT 1, ORAZ WZAJEMNE PROPORCJE MIĘDZY TYMI SKŁADNIKAMI WYNAGRODZENIA.

1. ROK 2023

1.1. Wynagrodzenie całkowite dla członków Zarządu przedstawia poniższa tabela, a poszczególne składniki wynagrodzenia opisane są w kolejnych punktach. Ponadto członkowie Zarządu otrzymali świadczenia niepieniężne opisane w punkcie 1.4

Borusowski Krzysztof	420 000
Kucner Marek	420 000
Bardan Maciej	431 398

1.2. Wynagrodzenie stałe członków Zarządu, o którym mowa w par. 4 ust. 1 Polityki:

Borusowski Krzysztof	420 000
Kucner Marek	420 000
Bardan Maciej	420 000

1.3. Prawo do udziału w programie motywacyjnym gdzie uprawnieni członkowie Zarządu posiadali prawo do objęcia (i) warrantów subskrypcyjnych a następnie akcji BEST emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych lub (ii) akcji BEST emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Dla okresu sprawozdawczego, z dniem 29.06.2022 zostały ustanowione dwa programy motywacyjne, na podstawie których uprawnieni członkowie Zarządu nabyli prawo do objęcia (i) warrantów subskrypcyjnych a następnie akcji BEST emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych lub (ii) akcji BEST emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

W wyniku spełnienia warunków określonych w regulaminach ww. programów motywacyjnych, uprawnieni członkowie Zarządu objęli:

- 1) W dniu 19 lipca 2023 r. Krzysztof Borusowski objął 30.000 warrantów subskrypcyjnych serii D, Marek Kucner objął 30.000 warrantów subskrypcyjnych serii D, Maciej Bardan objął 30.000 warrantów subskrypcyjnych serii D. Każdy z warrantów upoważnia do zamiany w 2027 r. na jedną akcję serii H na warunkach określonych w programie.
- 2) W dniu 25 kwietnia 2023 r. Krzysztof Borusowski objął 53.000 akcji serii I, Marek Kucner objął 53.000 akcji serii I, Maciej Bardan objął 22.500 akcji serii I.

1.4. Dodatkowe wynagrodzenie oraz inne świadczenia pieniężne i niepieniężne, o których mowa w par. 9 Polityki:

	Współfinansowanie opieki medycznej	Współfinansowanie programu MyBenefit	Używanie samochodów służbowych do celów służbowych i prywatnych	Używanie telefonów służbowych do celów służbowych i prywatnych	Udział w szkoleniach, seminariach, konferencjach branżowych	Podróże w celach służbowych	Inne świadczenia związane z podnoszeniem kwalifikacji	Premia uznaniowa	Odprawa
Borusowski Krzysztof	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE	NIE
Kucner Marek	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE	NIE
Bardan Maciej	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	11 398	NIE

W zakresie opieki medycznej, w ramach zryczałtowanej kwoty współfinansowanej przez Spółkę, uprawnionymi do korzystania ze świadczeń medycznych są również osoby najbliższe członkom Zarządu (w rozumieniu art. 90g ust. 5 Ustawy), tj. Krzysztofowi Borusowskiemu, Markowi Kucnerowi i Maciejowi Bardanowi.

2.1. Wynagrodzenie stałe członków Rady Nadzorczej, o którym mowa w par. 10 Polityki Wynagrodzeń:

	Wynagrodzenie roczne	Średnie wynagrodzenie miesięczne
Filar Dariusz	94 040	7 837
Gronicki Mirosław	81 867	6 822
Janiszewski Hubert	39 250	6 542
Matusiak Maciej	75 383	6 282
Nitka Waclaw	81 867	6 822
Pawłowicz Leszek	88 467	7 372
Eva Sudol	43 983	6 283

Ponadto zgodnie paragrafem 10 ust. 8 Polityki wynagrodzeń, Spółka ponosi koszty związane z udziałem członków Rady Nadzorczej w jej pracach.

II. WYJAŚNIENIE SPOSOBU, W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE JEST ZGODNE Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ, W TYM, W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI.

Zgodnie z paragrafem 7 ust. 4 Polityki Wynagrodzeń, wynagrodzenie stałe członków Zarządu nie może przekraczać 15-krotności średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego Pracownika Spółki, niebędącego członkiem Zarządu lub Rady Nadzorczej obliczonego za ostatni rok kalendarzowy, poprzedzający wypłatę wynagrodzenia.

15-krotność średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego Pracownika za 2022	Wynagrodzenie stałe członka Zarządu
1 147 383	420 000

Tym samym wynagrodzenia stałe członków Zarządu spełniały te kryteria.

Opisane powyżej ograniczenie wysokości części stałej i odniesienie jej do średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego Pracownika Spółki niebędącego członkiem Zarządu lub Rady Nadzorczej, wspiera prawidłowe i skuteczne zarządzanie mające na celu realizację długookresowych celów strategicznych i wyników finansowych oraz minimalizowanie podejmowania działań o dużym poziomie ryzyka, co również ma wpływać na realizację długo terminowych interesów, stabilność oraz realizację celów strategicznych BEST Taka struktura wynagrodzenia

powoduje większą koncentrację na szerszej i dłuższej perspektywie, przyczynia się do realizacji strategii biznesowej oraz podejmowania decyzji przyczyniających się do stabilnego wzrostu wartości Spółki.

Ponadto w odniesieniu do członków Rady Nadzorczej, zgodnie z par. 10 ust. 6 Polityki Wynagrodzeń, jej członkowie nie otrzymują zmiennych składników wynagrodzenia.

Zgodnie z par. 10 ust. 5 Polityki Wynagrodzeń wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej nie może przekraczać 3-krotności średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego pracowników BEST S.A. niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej za poprzedni rok kalendarzowy poprzedzający wypłatę wynagrodzenia.

3-krotność średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego Pracownika za 2022	Wynagrodzenie stałe członka Rady Nadzorczej
229 477	94 040

W przedstawionym roku parametr ten został zatem spełniony w odniesieniu do każdego z członków Rady Nadzorczej.

W ogólnym zarysie przyjęta Polityka Wynagrodzeń kształtuje wynagrodzenie w taki sposób, że składa się ono z tożsamyh składników, jakie występują w strukturze wynagrodzeń pracowników Spółki nie będących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej. Są nimi:

- wynagrodzenie stałe, płatne miesięcznie w terminie wypłaty dla pracowników,
- wynagrodzenie zmienne,
- premie uznaniowe.

W określeniu wysokości wynagrodzenia stałego kierujemy się, podobnie jak u pracowników, poziomem odpowiedzialności i doświadczenia członków Zarządu. Na takich samych zasadach, jak u pracowników, porównujemy wynagrodzenie członków Zarządu do median rynkowych, które pozyskujemy od współpracujących firm doradczych, dbając o to, by wynagrodzenie było na poziomie do nich zbliżonym, z uwzględnieniem wielkości Spółki i osiągniętych przez nią wyników.

Podobną analogię stosujemy przy wynagrodzeniu zmiennym. Zarówno do wypłaty premii dla członków Zarządu, jak i dla pracowników nie będących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, przyjmowany jest ten sam wskaźnik, który uwalnia pulę premiovą i wyznacza w jakim procencie będzie ona uruchomiona. Zatem realizacja wskaźnika jest wspólnym celem dla członków Zarządu, jak i dla pracowników nie będących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, i tylko osiągnięcie go na odpowiednio wysokim poziomie daje możliwość wypłaty premii dla jednej i drugiej grupy.

Zarówno dla członków Zarządu, jak i dla pracowników nie będących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, istnieje możliwość uzyskania premii uznaniowej. W obydwu przypadkach premie przyznawane są za szczególne osiągnięcia i w sytuacjach wyjątkowego wysiłku poczynionego przez osobę premiowaną. Inicjatorem i zatwierdzającym premie w obydwu przypadkach są osoby nadzorujące pracę: odpowiednio Rada Nadzorcza lub przełożony pracownika.

Członkowie Rady Nadzorczej, którzy otrzymują wynagrodzenie stałe, nie są premiovani w sposób zmienny. Ich wynagrodzenia zależą od funkcji pełnionej w Radzie Nadzorczej. Wynagrodzenia są należne w sposób stały, miesięczny i są wypłacane niezależnie od liczby zwoływanych posiedzeń. Wynagrodzenie Członków Rady nie jest związane z wynikami BEST. Gwarantuje to poczucie stabilności wśród Członków Rady, pozwala im z należytą rozważą i bez zbędnego ryzyka sprawować nadzór nad bieżącą działalnością Spółki oraz działaniami Zarządu i jego członków, a z drugiej strony pozwala na stały kontakt ze strony Spółki, która w płynny sposób może korzystać z doświadczenia osób pełniących tą funkcję.

III. INFORMACJE NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW.

Główne kryterium wynikowe w Spółce stanowi skorygowana EBITDA gotówkowa. Jest to KPI uwalniający w Spółce pulę premii dla pracowników nieoperacyjnych objętych systemem premii rocznej. Jej poziom realizacji ściśle określa wysokość puli pozostającej do dyspozycji, a proporcje te są ogłaszane każdorazowo na spotkaniu rocznym Zarządu z Pracownikami.

Wskaźnik ten jest tożsamy z kryterium zastosowanym w programie motywacyjnym, gdzie uprawnieni członkowie Zarządu posiadają prawo do objęcia akcji w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego (par 4 ust.2 (ii) Polityki).

Również w programie motywacyjnym opartym o nabycie praw do objęcia akcji w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych (par 4 ust.2 (i) Polityki), KPI, jaki stanowi w tym przypadku EPS, jest taki sam jak dla wszystkich uczestników programu tj. członków Zarządu jak i pozostałych pracowników kluczowych objętych programem.

W przypadku obydwu programów motywacyjnych % realizacji: odpowiednio EBITDA i EPS ściśle wpływa na liczbę akcji możliwych do objęcia przez uprawnionych członków Zarządu.

IV. INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA*, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW BEST S.A. NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ.

	Krzysztof Borusowski	Marek Kucner	Maciej Bardan	Średnie roczne wynagrodzenie Pracowników
2023	420 000	420 000	420 000	90 480
2022	420 000	420 000	306 833	76 492
2021	1 845 687	2 228 530	n/d	68 942
2020	916 451	916 451	n/d	67 860
2019	960 000	960 000	n/d	64 320

* podane kwoty wynagrodzeń dla członków Zarządu stanowią wynagrodzenie całkowite, podane kwoty średnie dla Pracowników to kwoty wynagrodzenia zasadniczego.

	Leszek Pawłowicz	Hubert Janiszewski	Mirosław Gronicki	Dariusz Filar	Wacław Nitka	Maciej Matusiak	Eva Sudol	Średnie roczne wynagrodz. Pracowników
2023	88 467	39 250	81 867	94 040	81 867	75 383	43 983	90 480
2022	94 500	82 500	67 000	82 500	67 000	67 000	nd	76 492
2021	84 000	72 000	60 000	72 000	60 000	60 000	nd	68 942
2020	60 903	33 600	52 000	62 051	52 000	29 600	nd	67 860
2019	48 000	nd	48 000	60 000	48 000	nd	nd	64 320

Wyniki Grupy Kapitałowej BEST za lata obrotowe 2019 - 2023:

	2019	2020	2021	2022	2023
Wynik brutto	24 681	42 377	54 716	155 436	61 003
Wynik netto	19 921	34 773	49 977	142 994	51 075
Skorygowana EBITDA gotówkowa**	173 161	215 500	218 518	200 342	220 244

** bez wyniku KISA

V. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO TEJ SAMEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ.

	Kancelaria Radcy Prawnego Rybszleger sp.k.	BEST Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
Borusowski Krzysztof	12 000	0
Kucner Marek	12 000	0
Bardan Maciej	12 000	0

Członkowie Zarządu BEST SA korzystali także na podstawie zawartych umów, z samochodów służbowych BEST TFI SA do celów służbowych i prywatnych.

VI. LICZBA PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENĘ I DATĘ WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY.

W dniu 29.06.2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST SA podjęło decyzję o ustanowieniu dwóch programów motywacyjnych. Szczegółowe informacje nt. tych programów znajdują się w pkt. 5.16 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego BEST SA za 2023 r

W wyniku spełnienia warunków określonych w regulaminach ww. programów motywacyjnych, uprawnionym członkom Zarządu zaoferowano, a członkowie Zarządu objęli:

- 1) W dniu 19 lipca 2023 r. Krzysztof Borusowski objął 30.000 warrantów subskrypcyjnych serii D, Marek Kucner objął 30.000 warrantów subskrypcyjnych serii D, Maciej Bardan objął 30.000 warrantów subskrypcyjnych serii D. Każdy z warrantów upoważnia do zamiany w 2027 r. na jedną akcję serii H na warunkach określonych w programie. Warranty subskrypcyjne były obejmowane nieodpłatnie.
- 2) W dniu 25 kwietnia 2023 r. Krzysztof Borusowski objął 53.000 akcji serii I, Marek Kucner objął 53.000 akcji serii I, Maciej Bardan objął 22.500 akcji serii I. Akcje serii I obejmowane były po cenie 1,00 PLN

VII. INFORMACJE NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA.

W okresie sprawozdawczym nie skorzystano z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

VIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ ORAZ ODSTĘPSTW ZASTOSOWANYCH ZGODNIE Z ART. 90F.

Nie zastosowano odstępstw od wdrażania oraz stosowania Polityki.

IX. UWAGI DODATKOWE:

Członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej objęci są polisą ubezpieczeniową. Ma ona charakter grupowy, tj. nie jest przypisana imiennie danej osobie i uwzględnia zmienny skład Zarządu i Rady Nadzorczej. Polisa ubezpieczeniowa obejmuje ochroną osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej w danym okresie.