

SUPLEMENT NR 2 DO PROSPEKTU PODSTAWOWEGO Z DNIA 28 CZERWCA 2024 R.



BEST S.A.

(spółka akcyjna z siedzibą w Gdyni utworzona zgodnie z prawem polskim)

PROGRAM EMISJI OBLIGACJI O WARTOŚCI DO KWOTY 250.000.000 PLN

Niniejszy suplement nr 2 (**Suplement**) stanowi suplement do prospektu podstawowego z dnia 28 czerwca 2024 r. uzupełnionego suplementem nr 1 z dnia 19 września 2024 r. (**Prospekt**) dotyczącego programu emisji obligacji do łącznej maksymalnej wartości nominalnej wynoszącej 250.000.000 PLN ustanowionego przez BEST S.A. (**Emitent**) i musi być czytany łącznie z Prospektem.

Wyrażenia zdefiniowane w Prospekcie i niezdefiniowane odmiennie w niniejszym Suplemencie mają znaczenie nadane im w Prospekcie.

Niniejszy Suplement został sporządzony w związku z (i) ogłoszeniem przez Emitenta w dniu 20 lutego 2025 r. planu połączenia Emitenta ze spółką Kredyt Inkaso S.A. z siedzibą w Warszawie oraz (ii) zawarciem przez Emitenta, WPEF VI Holding 5 B.V., Krzysztofa Borusowskiego i Marka Kucnera umowy inwestycyjnej określającej zasady współpracy w związku z planowanym połączeniem Emitenta i Kredyt Inkaso S.A.

Suplement został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 26 lutego 2025 r.

ZMIANY DO PROSPEKTU

Zmiana nr 1 – Rozdział „Opis Emitenta - Informacje o Emitencie” – strona 34:

Po części zatytułowanej „Szczegółowe informacje dotyczące wszelkich zdarzeń z ostatniego okresu odnoszących się do Emitenta, które mają istotne znaczenie dla oceny wypłacalności Emitenta” dodaje się fragment o następującym brzmieniu:

„Połączenie z Kredyt Inkaso S.A.”

W dniu 20 lutego 2025 r., w związku z zamierzonym połączeniem Emitenta ze spółką Kredyt Inkaso S.A. z siedzibą w Warszawie (**Kredyt Inkaso**) (**Połączenie**), zarządy Emitenta i Kredyt Inkaso uzgodniły i sporządziły plan połączenia (**Plan Połączenia**), który Emitent udostępnił do publicznej wiadomości wraz ze Sprawozdaniem zarządu Emitenta uzasadniającym Połączenie.

Plan Połączenia zakłada, że Połączenie nastąpi na podstawie art. 492 §1 Ustawy z dnia 15 lutego 2000 r. Kodeks spółek handlowych (**KSH**), w drodze przejścia przez Emitenta Kredyt Inkaso, w trybie określonym w art. 492 §1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Kredyt Inkaso na Emitenta za akcje, które Emitent przyzna akcjonariuszom Kredyt Inkaso w zamian za posiadane przez nich akcje Kredyt Inkaso z wyłączeniem Emitenta oraz osób działających we własnym imieniu, lecz na rachunek Emitenta, które zgodnie z art. 514 § 1 i 2 KSH nie nabędą żadnych akcji połączeniowych w wyniku Połączenia w zamian za posiadane przez siebie akcje Kredyt Inkaso. Zgodnie z Planem Połączenia w zamian za jedną akcję Kredyt Inkaso akcjonariusze Kredyt Inkaso otrzymają 0,67537 akcji Emitenta. Przyznawane akcje będą akcjami nowej emisji, emitowanymi w drodze podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta z kwoty 22.652.014 zł do kwoty 28.480.549 zł, tj. o kwotę 5.828.535 zł.

Przeniesienie całego majątku obejmującego wszystkie aktywa i pasywa Kredyt Inkaso na Emitenta będzie miało miejsce z dniem wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby Emitenta (**Dzień Połączenia**).

Z Dniem Połączenia Emitent, w drodze sukcesji uniwersalnej, wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Kredyt Inkaso.

Połączenie wymaga uchwał walnych zgromadzeń Emitenta i Kredyt Inkaso obejmujących: (i) zgodę na Połączenie; (ii) zgodę na Plan Połączenia oraz (iii) zgodę na proponowane zmiany w statucie Emitenta w związku z Połączeniem.

W dniu 20 lutego 2025 r. Emitent zawarł z WPEF VI Holding 5 B.V. (**Waterland**), dominującym akcjonariuszem Kredyt Inkaso, oraz z Krzysztofem Borusowskim i Markiem Kucnerem, dominującymi akcjonariuszami i członkami Zarządu Emitenta, umowę inwestycyjną (**Umowa Inwestycyjna**). Umowa Inwestycyjna określa szczegółowe warunki współpracy stron w przeprowadzeniu Połączenia. Z uwagi na fakt, że po Połączeniu Waterland stanie się akcjonariuszem Emitenta, w Umowie Inwestycyjnej ustalono również zasady ładu korporacyjnego Emitenta przyznające Waterland określone uprawnienia osobiste i umowne oraz zasady postępowania w przypadku podjęcia przez Waterland decyzji o sprzedaży akcji Emitenta, w tym w drodze wtórnej oferty publicznej, na podstawie prospektu emisyjnego lub innego dokumentu ofertowego, jeżeli będą one wymagane zgodnie z przepisami prawa.

W Umowie Inwestycyjnej Krzysztof Borusowski oraz Marek Kucner zobowiązali się do głosowania na walnym zgromadzeniu Emitenta, a Waterland i Emitent, na walnym zgromadzeniu Kredyt Inkaso, za Połączeniem, m.in. jeżeli parytet wymiany akcji na potrzeby Połączenia, uzgodniony między Zarządami Emitenta i Kredyt Inkaso w Planie Połączenia, będzie wynosił 0,67537 akcji Emitenta za jedną akcję Kredyt Inkaso oraz Plan Połączenia będzie przewidywał określone zmiany statutu Emitenta związane z udziałem Waterland w jego akcjonariacie.

Na podstawie Umowy Inwestycyjnej, ze skutkiem na Dzień Połączenia, w celu polubownego uregulowania wcześniejszych rozbieżności między stronami Umowy Inwestycyjnej, Emitent oraz Krzysztof Borusowski i Marek Kucner, z jednej strony, oraz Waterland, z drugiej, zrzekli się aktualnie dochodzonych roszczeń cywilnoprawnych przeciwko sobie (oraz przeciwko określonym powiązanym podmiotom), a także zobowiązali się nie podnosić nowych roszczeń związanych z działalnością Kredyt Inkaso do dnia podpisania Umowy Inwestycyjnej. Waterland złożył również analogiczne zobowiązania odnoszące

się do działalności Emitenta do dnia podpisania Umowy Inwestycyjnej. W Umowie Inwestycyjnej ustalono również działania poszczególnych jej stron służące zakończeniu toczących się spraw sądowych oraz innych postępowań związanych z Kredyt Inkaso.

O ile publikacja Planu Połączenia i zawarcie Umowy Inwestycyjnej są istotnymi krokami w realizacji Połączenia, nie przesądzają one o tym, że do Połączenia rzeczywiście dojdzie. Realizacja Połączenia jest uzależniona od spełnienia szeregu warunków, w tym podjęcia uchwał wyrażających zgodę na Połączenie przez walne zgromadzenia Emitenta i Kredyt Inkaso oraz wydania postanowienia o wpisaniu Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez właściwy sąd.

Zmiana nr 2 – Rozdział „Opis Emitenta – Istotne umowy zawarte przez Emitenta” – strona 60:

Część Prospektu "Istotne umowy zawarte przez Emitenta" otrzymuje następujące brzmienie:

W dniu 20 lutego 2025 r. Emitent zawarł z Waterland, dominującym akcjonariuszem Kredyt Inkaso, oraz z Krzysztofem Borusowskim i Markiem Kucnerem Umowę Inwestycyjną. Umowa Inwestycyjna określa szczegółowe warunki współpracy jej stron w przeprowadzeniu Połączenia. Między innymi, z uwagi na fakt, że po Połączeniu Waterland stanie się akcjonariuszem Emitenta, w Umowie Inwestycyjnej ustalono również zasady ładu korporacyjnego Emitenta przyznające Waterland określone uprawnienia osobiste i umowne oraz zasady postępowania w przypadku podjęcia przez Waterland decyzji o sprzedaży akcji Emitenta, w tym w drodze wtórnej oferty publicznej, na podstawie prospektu emisyjnego lub innego dokumentu ofertowego, jeżeli będą one wymagane zgodnie z przepisami prawa.

W Umowie Inwestycyjnej Krzysztof Borusowski oraz Marek Kucner zobowiązali się do głosowania na walnym zgromadzeniu Emitenta, a Waterland i Emitent, na walnym zgromadzeniu Kredyt Inkaso, za Połączeniem, m.in. jeżeli parytet wymiany akcji na potrzeby Połączenia, uzgodniony między Zarządami Emitenta i Kredyt Inkaso w Planie Połączenia, będzie wynosił 0,67537 akcji Emitenta za jedną akcję Kredyt Inkaso oraz Plan Połączenia będzie przewidywał określone zmiany statutu Emitenta związane z udziałem Waterland w jego akcjonariacie.

Na podstawie Umowy Inwestycyjnej, ze skutkiem na Dzień Połączenia, w celu polubownego uregulowania wcześniejszych rozbieżności między stronami Umowy Inwestycyjnej, Emitent oraz Krzysztof Borusowski i Marek Kucner, z jednej strony, oraz Waterland, z drugiej, zrekli się aktualnie dochodzonych roszczeń cywilnoprawnych przeciwko sobie (oraz przeciwko określonym powiązanym podmiotom), a także zobowiązali się nie podnosić nowych roszczeń związanych z działalnością Kredyt Inkaso do dnia podpisania Umowy Inwestycyjnej. Waterland złożył również analogiczne zobowiązania odnoszące się do działalności Emitenta do dnia podpisania Umowy Inwestycyjnej. W Umowie Inwestycyjnej ustalono również działania poszczególnych jej stron służące zakończeniu toczących się spraw sądowych oraz innych postępowań związanych z Kredyt Inkaso.

Poza Umową Inwestycyjną, Emitent nie zawarł, poza normalnym tokiem działalności, istotnych umów, które mogą spowodować powstanie po stronie dowolnego członka grupy zobowiązania lub prawa, które może mieć istotne znaczenie dla zdolności Emitenta do wypełniania swoich zobowiązań wobec posiadaczy Obligacji.

W imieniu BEST S.A.:

Podpis:	<u>/podpis elektroniczny/</u>
Imię i nazwisko:	<u>Krzysztof Borusowski</u>
Stanowisko:	<u>Prezes Zarządu</u>
Podpis:	<u>/podpis elektroniczny/</u>
Imię i nazwisko:	<u>Marek Kucner</u>
Stanowisko:	<u>Wiceprezes Zarządu</u>

SUPLEMENT NR 2 DO PROSPEKTU PODSTAWOWEGO Z DNIA 28 CZERWCA 2024 R.

0110052-0000045 EU01: 2012442977.7