

**Komisja Nadzoru Finansowego**  
**Raport bieżący Nr 5/2025**

Data sporządzenia: 20.02.2025 r.

Temat:

**Pierwsze zawiadomienie akcjonariuszy o zamiarze połączenia BEST S.A. z Kredyt Inkaso S.A. z siedzibą w Warszawie**

Podstawa prawna:

Inne uregulowania

Treść raportu:

Zarząd BEST S.A. („Spółka” lub „BEST”), działając na podstawie art. 504 § 1 Kodeksu spółek handlowych, zawiadamia akcjonariuszy o zamiarze połączenia BEST ze spółką pod firmą Kredyt Inkaso S.A. z siedzibą w Warszawie („Kredyt Inkaso”), które nastąpi na zasadach określonych w planie połączenia, podpisanym przez Spółkę i Kredyt Inkaso w dniu 20 lutego 2025 r. („Plan Połączenia”), o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 4/2025.

Niniejsze zawiadomienie jest pierwszym zawiadomieniem akcjonariuszy Spółki w myśl art. 504 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

Połączenie, zgodnie z Planem Połączenia, odbędzie się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Kredyt Inkaso jako spółki przejmowanej na BEST jako spółkę przejmującą w zamian za akcje przyznane przez BEST uprawnionym akcjonariuszom Kredyt Inkaso, z wyłączeniem BEST oraz osób działających we własnym imieniu, lecz na rachunek BEST, które zgodnie z art. 514 § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych nie nabędą żadnych akcji połączeniowych w wyniku połączenia w zamian za posiadane przez siebie akcje Kredyt Inkaso („Połączenie”) („Uprawnieni Akcjonariusze Kredyt Inkaso”).

Przeniesienie całego majątku obejmującego wszystkie aktywa i pasywa Kredyt Inkaso na BEST będzie miało miejsce z dniem wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby BEST („Dzień Połączenia”). Z Dniem Połączenia BEST wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Kredyt Inkaso, zgodnie z przepisem art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych (sukcesja uniwersalna), a zgodnie z art. 494 § 4 Kodeksu spółek handlowych Uprawnieni Akcjonariusze Kredyt Inkaso staną się akcjonariuszami BEST.

Połączenie wymaga uchwały walnego zgromadzenia każdej z łączących się spółek. Zgodnie z Planem Połączenia, walnemu zgromadzeniu Spółki oraz walnemu zgromadzeniu Kredyt Inkaso zostaną przedłożone do podjęcia uchwały w sprawie Połączenia, które będą w szczególności zawierały: (i) zgodę na Połączenie; (ii) zgodę na Plan Połączenia oraz (iii) zgodę na proponowane zmiany w statucie BEST w związku z Połączeniem („Uchwały Połączeniowe”).

Zgodnie z art. 505 § 3(1) w zw. z § 1 Kodeksu spółek handlowych akcjonariuszom Spółki dostępne są (publicznie) do wglądu:

1. Plan Połączenia wraz z załącznikami 1-5;
2. Sprawozdania finansowe Spółki oraz sprawozdania z działalności zarządu Spółki za trzy ostatnie lata obrotowe, wraz ze sprawozdaniami z badania;
3. Sprawozdania finansowe Kredyt Inkaso oraz sprawozdania z działalności zarządu Kredyt Inkaso za trzy ostatnie lata obrotowe, wraz ze sprawozdaniami z badania;
4. Sprawozdanie zarządu Spółki uzasadniające Połączenie;
5. Sprawozdanie zarządu Kredyt Inkaso uzasadniające Połączenie,

– nieprzerwanie (w wersji elektronicznej, z możliwością ich wydruku) do dnia zakończenia walnych zgromadzeń podejmujących Uchwały Połączeniowe na stronie internetowej relacji inwestorskich Spółki w zakładce Połączenie BEST i Kredyt Inkaso pod adresem: <https://www.best.com.pl/polaczenie-z-kredyt-inkaso-s-a>.

Spółka wskutek braku obowiązku prawnego polegającego na konieczności sporządzenia prospektu – w ramach wyłączenia przewidzianego w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. sporządzi i opublikuje dokument do celów wyłączenia, o którym mowa w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2021/528 z dnia 16 grudnia 2020 r.

Ponadto Spółka wyjaśnia, że opinia biegłego z badania Planu Połączenia w zakresie poprawności i rzetelności, o której mowa w art. 502 § 1 KSH, zostanie udostępniona na stronie internetowej BEST niezwłocznie po jej sporządzeniu przez biegłego wyznaczonego przez właściwy sąd rejestrowy, w celu umożliwienia akcjonariuszom zapoznania się z jej treścią w trybie art. 505 § 3(1) w zw. z § 1 Kodeksu spółek handlowych. Informacja o możliwości zapoznania się z opinią biegłego zostanie przekazana w formie raportu bieżącego jako uzupełnienie niniejszego zawiadomienia.

*Raport sporządzono na podstawie: art. 504 § 1 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. 2024 poz. 18 z późn. zm.)*

<b>BEST S.A.</b> (pełna nazwa emitenta)	
<b>BEST</b> (skrótowa nazwa emitenta)	<b>Finanse inne (fin)</b> (sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
<b>81-537</b> (kod pocztowy)	<b>Gdynia</b> (miejscowość)
<b>Łużycka</b> (ulica)	<b>8A</b> (numer)
<b>(0-58) 76 99 299</b> (telefon)	<b>(0-58) 76 99 226</b> (fax)
<b>best@best.com.pl</b> (e-mail)	<b><a href="http://www.best.com.pl">www.best.com.pl</a></b> (www)
<b>585-00-11-412</b> (NIP)	<b>190400344</b> (REGON)

**PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ:**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
20-02-2025	Krzysztof Borusowski	Prezes Zarządu	
20-02-2025	Marek Kucner	Wiceprezes Zarządu	