

Komisja Nadzoru Finansowego
Raport bieżący Nr 24/2026

Data sporządzenia: 29 maja 2026 r.

Temat:

Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.

Podstawa prawna:

art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie – informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

Zarząd BEST S.A. z siedzibą w Gdyni („Emitent”) informuje, iż działając na podstawie art. 395, art. 399 § 1, art. 402¹ i art. 402² Kodeksu spółek handlowych oraz § 12 ust. 1 Statutu Emitenta zwołuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. na dzień 30 czerwca 2026 r., godz. 12:00 Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbędzie się w siedzibie Emitenta w Gdyni przy ul. Łużyckiej 8A.

Pełna treść Ogłoszenia o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia stanowi załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

Treść projektów uchwał wraz z uzasadnieniem ich podjęcia, które będą przedmiotem rozpatrzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, stanowi załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

Informacja o ogólnej liczbie akcji w spółce i liczbie głosów z tych akcji w dniu ogłoszenia, zgodnie z art. 402³ Kodeksu spółek handlowych, stanowi załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

Pozostałe załączniki do niniejszego raportu bieżącego obejmują dokumentację będącą przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Wszelkie informacje dotyczące Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia wraz z kompletną dokumentacją, która ma zostać przedstawiona podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia będą udostępnione na stronie internetowej BEST www.best.com.pl.

Załączniki:

Plik	Opis
001_Ogłoszenie o zwołaniu ZWZ.pdf	Ogłoszenie o zwołaniu ZWZ Emitenta
002_Projekty uchwał ZWZ.pdf	Projekty uchwał ZWZ Emitenta
003_Informacja o ogólnej liczbie akcji.pdf	Informacja o ogólnej liczbie akcji Emitenta i liczbie głosów z tych akcji
004_Sprawozdanie RN z wyników oceny 2025.pdf	Sprawozdanie Rady Nadzorczej Emitenta z wyników oceny przedłożonych dokumentów
005_Sprawozdanie RN z działalności RN 2025.pdf	Sprawozdanie Rady Nadzorczej
006_Wniosek Zarządu o podjęcie uchwał.pdf	Wniosek Zarządu dotyczący podjęcia uchwał objętych porządkiem obrad, uzasadnienie uchwał
007_Wniosek Zarządu o podział zysku.pdf	Wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku netto

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

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ:

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
29-05-2026	Agnieszka Pakos	Członek Zarządu	
29-05-2026	Mariusz Gryglicki	Członek Zarządu	

OGŁOSZENIE
O ZWOŁANIU ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA
BEST S.A.

Zarząd BEST Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdyni przy ul. Łużyckiej 8A, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000017158, kapitał zakładowy 28.480.549 zł, w całości wpłacony (zwanej dalej „BEST” lub „Spółką”), działając na podstawie art. 395, art. 399 §1, art. 402¹, art. 402² Kodeksu spółek handlowych w związku z § 12 ust. 1 Statutu BEST, zwołuje niniejszym Zwyczajne Walne Zgromadzenie (dalej zwane także „Walnym Zgromadzeniem” lub „WZ”).

1. DATA, GODZINA I MIEJSCE ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA ORAZ SZCZEGÓŁOWY PORZĄDEK OBRAD

1.1. Data, godzina i miejsce

Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbędzie się dnia 30 czerwca 2026 r., godzina 12:00 w siedzibie Spółki w Gdyni przy ul. Łużyckiej 8A (IIIp).

1.2. Porządek obrad

1. Otwarcie obrad.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Wybór Komisji Skrutacyjnej albo powierzenie zliczania głosów Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Przedstawienie przez Zarząd Spółki sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r., a także wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2025 r. oraz ich rozpatrzenie.
7. Złożenie przez Radę Nadzorczą pisemnego sprawozdania z wyników oceny:
 - a) sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.;
 - b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r.;
 - c) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.;
 - d) wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2025 r.
8. Przedstawienie przez Radę Nadzorczą sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2025 r.
9. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.
10. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r.
11. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.

12. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej BEST S.A. w 2025 r.
13. Podjęcie uchwały w przedmiocie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2025.
14. Podjęcie uchwał w przedmiocie udzielenia członkom organów Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w 2025 r.
15. Podjęcie uchwały opiniującej Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2025.
16. Podjęcie uchwały w przedmiocie umorzenia akcji własnych Spółki.
17. Podjęcie uchwały w przedmiocie obniżenia wysokości kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki.
18. Podjęcie uchwały w przedmiocie sporządzenia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
19. Wolne wnioski.
20. Zamknięcie obrad.

2. ELEKTRONICZNA KOMUNIKACJA AKCJONARIUSZY ZE SPÓŁKĄ

Komunikacja akcjonariuszy z BEST w formie elektronicznej odbywa się wyłącznie przy wykorzystaniu kanału elektronicznego w postaci poczty elektronicznej i specjalnie dedykowanego adresu e-mailowego: wza@best.com.pl pod rygorem uznania poczty za nedoręczoną. Ryzyko związane z ujawnieniem danych osobie nieupoważnionej w związku z użyciem przez akcjonariusza BEST elektronicznej formy komunikacji ze Spółką leży po stronie akcjonariusza.

W przypadku, gdy akcjonariusz przesyła do BEST drogą elektroniczną dokumenty, które w oryginale sporządzone zostały w języku innym niż polski, obowiązany jest on dołączyć do nich tłumaczenie na język polski sporządzone przez tłumacza przysięgłego.

Wszelkie dokumenty przesyłane przez akcjonariusza do BEST, jak również przez BEST do akcjonariusza drogą elektroniczną powinny być zeskanowane do formatu PDF.

BEST w razie powstania wątpliwości może zawsze zażądać okazania dokumentów w oryginale.

3. PRAWO AKCJONARIUSZA DO ŻĄDANIA UMIESZCZENIA OKREŚLONYCH SPRAW W PORZĄDKU OBRAD WZ

Akcjonariusz lub akcjonariusze BEST reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego BEST mogą zażądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad WZ. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi BEST nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed terminem WZ, tj. nie później niż do dnia 9 czerwca 2026 roku.

Żądanie umieszczenia określonych spraw w porządku obrad WZ powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone na

piśmie na adres ul. Łużycka 8A, 81-537 Gdynia lub w postaci elektronicznej – zgodnie z zasadami opisanymi w pkt 2 powyżej.

Akcjonariusz obowiązany jest dołączyć do zgłoszenia składanego w formie elektronicznej lub pisemnej dokumenty i informacje umożliwiające identyfikację go jako akcjonariusza, któremu przysługuje prawo zgłoszenia takiego żądania oraz dokumenty i informacje umożliwiające identyfikację i potwierdzające umocowanie osób reprezentujących lub działających w imieniu akcjonariusza, o których mowa w pkt 6.2 poniżej.

Zarząd niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosi zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy. Ogłoszenie nowego porządku obrad nastąpi w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

4. PRAWO AKCJONARIUSZA DO ZGŁOSZENIA PROJEKTÓW UCHWAŁ DOTYCZĄCYCH SPRAW WPROWADZONYCH DO PORZĄDKU OBRAD WALNEGO ZGROMADZENIA LUB SPRAW, KTÓRE MAJĄ ZOSTAĆ WPROWADZONE DO PORZĄDKU OBRAD PRZED TERMINEM WALNEGO ZGROMADZENIA

Akcjonariusz lub akcjonariusze BEST reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego BEST mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać do BEST na piśmie na adres ul. Łużycka 8A, 81-537 Gdynia lub w postaci elektronicznej – zgodnie z zasadami opisanymi w pkt 2 powyżej – projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad.

Akcjonariusz obowiązany jest dołączyć do zgłoszenia składanego w formie elektronicznej lub pisemnej dokumenty i informacje umożliwiające identyfikację go jako akcjonariusza, któremu przysługuje prawo zgłoszenia takiego projektu uchwały oraz dokumenty i informacje umożliwiające identyfikację i potwierdzenie umocowania osób reprezentujących lub działających w imieniu akcjonariusza, o których mowa w pkt 6.2 poniżej.

BEST niezwłocznie ogłasza projekt uchwał na stronie internetowej.

5. PRAWO AKCJONARIUSZA DO ZGŁASZANIA PROJEKTÓW UCHWAŁ DOTYCZĄCYCH SPRAW WPROWADZONYCH DO PORZĄDKU OBRAD PODCZAS WALNEGO ZGROMADZENIA

Każdy akcjonariusz BEST, uprawniony do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, może podczas obrad Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw znajdujących się w porządku obrad.

6. INFORMACJA O SPOSOBIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU PRZEZ PEŁNOMOCNIKA, W TYM W SZCZEGÓLNOŚCI O FORMULARZACH STOSOWANYCH PODCZAS GŁOSOWANIA PRZEZ

PEŁNOMOCNIKA ORAZ SPOSOBIE ZAWIADAMIANIA BEST PRZY WYKORZYSTANIU ŚRODKÓW KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ O USTANOWIENIU PEŁNOMOCNIKA

Akcjonariusz BEST może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu i wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu udzielane jest na piśmie lub w postaci elektronicznej.

Z przyczyn technicznych formularze pozwalające na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika nie mogły zostać udostępnione na stronie internetowej www.best.com.pl. Akcjonariusz może zwrócić się do BEST w formie pisemnej na adres ul. Łużycka 8A, 81-537 Gdynia lub w formie elektronicznej na adres wza@best.com.pl o uzyskanie formularzy, wskazując jednocześnie adres do doręczeń. W takim przypadku BEST wysyła formularze nieodpłatnie pocztą. Wykorzystanie formularza nie jest obowiązkowe. Formularz zawiera informacje dotyczące wykonania prawa głosu przez pełnomocnika, jednak nie zastępuje pełnomocnictwa udzielonego pełnomocnikowi przez akcjonariusza. BEST nie będzie weryfikował, czy pełnomocnicy wykonują prawo głosu zgodnie z instrukcjami, które otrzymali od mocodawców.

6.1. Pełnomocnictwo w formie pisemnej

W przypadku gdy akcjonariusz udzielił pełnomocnictwa w formie pisemnej, pełnomocnik obowiązany jest okazać przy sporządzeniu listy obecności osób uprawnionych do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu następujące dokumenty (chyba, że zostały one wcześniej przekazane do BEST):

- a) oryginał pełnomocnictwa,
- b) odpis z rejestru, w którym akcjonariusz jest zarejestrowany lub innego dokumentu potwierdzającego umocowanie osób działających w imieniu takiego akcjonariusza; oraz
- c) dokument pozwalający na identyfikację pełnomocnika.

W przypadku, gdy którykolwiek z wymienionych powyżej dokumentów sporządzony jest w języku innym niż język polski lub angielski, pełnomocnik obowiązany jest dołączyć do nich tłumaczenie na język polski sporządzone przez tłumacza przysięgłego.

6.2. Sposób zawiadamiania BEST przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej o udzieleniu pełnomocnictwa

Akcjonariusze zawiadamiają BEST o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej przy wykorzystaniu adresu e-mailowego: wza@best.com.pl. W zawiadomieniu o udzieleniu pełnomocnictwa akcjonariusz BEST podaje swój numer telefonu oraz adres e-mailowy, a także numer telefonu i adres e-mailowy pełnomocnika, za pośrednictwem których BEST będzie mógł komunikować się z akcjonariuszem i pełnomocnikiem. Zawiadomienie o udzieleniu pełnomocnictwa powinno również

zawierać zakres pełnomocnictwa, tj. wskazywać liczbę akcji, z których wykonywane będzie prawo głosu oraz datę Walnego Zgromadzenia, na którym prawo to będzie wykonywane.

Wraz z zawiadomieniem o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej, akcjonariusz przesyła do BEST skan podpisanego pełnomocnictwa.

W przypadku, gdy akcjonariuszem udzielającym pełnomocnictwa nie jest osoba fizyczna, należy przesłać do BEST:

- a) skan odpisu z rejestru, w którym akcjonariusz jest zarejestrowany; lub
- b) skan innego dokumentu potwierdzającego umocowanie osób działających w imieniu takiego akcjonariusza.

Jeżeli pełnomocnictwo udzielono podmiotowi innemu niż osoba fizyczna, należy przesłać do BEST dodatkowo:

- a) skan odpisu z rejestru, w którym zarejestrowany jest pełnomocnik; lub
- b) skan innego dokumentu potwierdzającego umocowanie osób działających w imieniu takiego pełnomocnika.

W przypadku, gdy którykolwiek z wymienionych powyżej dokumentów sporządzony jest w języku innym niż język polski, akcjonariusz obowiązany jest dołączyć do nich skan tłumaczenia na język polski sporządzony przez tłumacza przysięgłego.

Zasady opisane powyżej stosuje się odpowiednio do zawiadomienia BEST drogą elektroniczną o odwołaniu pełnomocnictwa.

Zawiadomienie o udzieleniu lub odwołaniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej powinno być dokonane najpóźniej dnia 29 czerwca 2026 r. do godziny 12:00.

Zasady opisane powyżej nie zwalniają pełnomocnika z obowiązku przedstawienia, przy sporządzaniu listy obecności osób uprawnionych do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, dokumentów służących do jego identyfikacji.

6.3. Weryfikacja ważności pełnomocnictwa oraz identyfikacja akcjonariusza i pełnomocnika

W celu weryfikacji ważności pełnomocnictwa udzielonego w formie elektronicznej oraz w celu identyfikacji akcjonariusza BEST i pełnomocnika, BEST ma prawo skontaktować się telefonicznie, przy wykorzystaniu numeru wskazanego przez akcjonariusza zgodnie z pkt 6.2 lub wysłać zwrotną wiadomość e-mail, w celu weryfikacji faktu udzielenia przez danego akcjonariusza BEST pełnomocnictwa w postaci elektronicznej. BEST ma prawo skontaktować się zarówno z akcjonariuszem, jak i z pełnomocnikiem.

BEST może podjąć dodatkowe inne działania służące identyfikacji akcjonariusza i pełnomocnika w celu weryfikacji ważności pełnomocnictwa udzielonego w postaci elektronicznej, przy czym działania te będą proporcjonalne do celu.

Zawiadomienie o udzieleniu lub odwołaniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej bez zachowania wymogów wskazanych w pkt 6.2 jest wobec BEST bezskuteczne.

Akcjonariusze zostaną dopuszczeni do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu po okazaniu dowodu tożsamości, a pełnomocnicy po okazaniu dowodu tożsamości i pełnomocnictwa udzielonego w formie pisemnej lub w postaci elektronicznej (pełnomocnik powinien okazać wydruk pełnomocnictwa). Przedstawiciele osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej winni dodatkowo okazać aktualne odpisy z odpowiednich rejestrów, wymieniające osoby uprawnione do reprezentowania tych podmiotów.

Postanowienia zawarte w punkcie 6, a także punktach 6.1-6.3 stosuje się odpowiednio do dalszego pełnomocnictwa, o którym mowa w art. 412 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

7. MOŻLIWOŚĆ I SPOSÓB UCZESTNICZENIA W WALNYM ZGROMADZENIU PRZY WYKORZYSTANIU ŚRODKÓW KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ

BEST nie przewiduje możliwości uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

8. INFORMACJA O SPOSOBIE WYPOWIADANIA SIĘ W TRAKCIE WALNEGO ZGROMADZENIA PRZY WYKORZYSTANIU ŚRODKÓW KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ

BEST nie przewiduje możliwości wypowiedzania się podczas obrad Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

9. INFORMACJA O SPOSOBIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU DROGĄ KORESPONDENCYJNĄ LUB PRZY WYKORZYSTANIU ŚRODKÓW KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ

BEST nie przewiduje możliwości wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną ani przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

10. DZIEŃ REJESTRACJI UCZESTNIKÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Zgodnie z treścią art. 406¹ Kodeksu spółek handlowych, dniem rejestracji uczestnictwa na Walnym Zgromadzeniu jest dzień 14 czerwca 2026 roku (dalej zwany „Dniem Rejestracji”) przypadający na 16 dni przed datą WZ.

11. INFORMACJA O PRAWIE UCZESTNICZENIA W ZWYCZAJNYM WALNYM ZGROMADZENIU

Prawo uczestniczenia w WZ mają tylko osoby, które:

- a) będące akcjonariuszami BEST w Dniu Rejestracji, tj. na ich rachunku papierów wartościowych będą zapisane akcje BEST, oraz
- b) wystąpią, nie wcześniej niż po dokonaniu niniejszego ogłoszenia o zwołaniu WZ i nie później niż dnia 15 czerwca 2026 r. (pierwszy dzień powszedni po Dniu Rejestracji) do podmiotów prowadzących ich rachunki papierów wartościowych z żądaniem wystawienia imiennych zaświadczeń o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Rekomenduje się akcjonariuszom odebranie w/w wystawionego zaświadczenia o prawie uczestnictwa i zabranie go ze sobą na Walne Zgromadzenie.

12. LISTA AKCJONARIUSZY

BEST ustala liczbę akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w WZ na podstawie wykazu przekazanego jej przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych (KDPW), a sporządzonego na podstawie wystawionych przez podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych imiennych zaświadczeń o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w WZ zostanie wyłożona w godzinach od 9.00 do 15.00, na 3 dni powszednie przed odbyciem WZ, w siedzibie BEST w Gdyni przy ul. Łużyckiej 8A.

Akcjonariusz BEST może żądać przesłania mu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w WZ nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając własny adres poczty elektronicznej, na który lista powinna być wysłana. Żądanie takie powinno zostać przesłane do BEST na adres poczty elektronicznej wskazany w pkt 2 niniejszego ogłoszenia.

Akcjonariusz BEST ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed WZ.

13. INFORMACJA O PRAWIE AKCJONARIUSZA DO ZADAWANIA PYTAŃ DOTYCZĄCYCH SPRAW UMIESZCZONYCH W PORZĄDKU OBRAD WALNEGO ZGROMADZENIA

Akcjonariusze BEST uczestniczący w Walnym Zgromadzeniu mają prawo do zadawania pytań dotyczących spraw umieszczonych w porządku obrad Walnego Zgromadzenia i udziału w dyskusji zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie Walnego Zgromadzenia BEST S.A.

14. DOSTĘP DO DOKUMENTACJI

Pełny tekst dokumentacji, która ma zostać przedstawiona podczas WZ wraz z projektami uchwał będzie zamieszczony na stronie internetowej BEST www.best.com.pl (w zakładce „Inwestor”; Walne Zgromadzenie”) od dnia zwołania WZ oraz dostępny przy ul. Łużyckiej 8A w Gdyni.

Uwagi Zarządu lub Rady Nadzorczej dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem Walnego Zgromadzenia, będą dostępne na stronie internetowej BEST oraz przy ul. Łużyckiej 8A w Gdyni, niezwłocznie po ich sporządzeniu.

15. ADRES STRONY INTERNETOWEJ BEST, NA KTÓREJ BĘDĄ UDOSTĘPNIONE INFORMACJE DOTYCZĄCE WALNEGO ZGROMADZENIA

Wszelkie informacje dotyczące Walnego Zgromadzenia udostępnione są na stronie internetowej BEST www.best.com.pl (w zakładce „Inwestor; Walne Zgromadzenie”).

PROJEKTY UCHWAŁ NA ZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE BEST S.A.
ZWOŁANE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2026 R.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 2 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 1
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

Zwyczajne Walne Zgromadzenie, działając na podstawie art. 409 § 1 oraz art. 420 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz §9 Regulaminu Walnego Zgromadzenia BEST S.A., uchwała co następuje:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. postanawia wybrać na Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Pana/Panią [].

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 4 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 2
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie wyboru członków Komisji Skrutacyjnej

Zwyczajne Walne Zgromadzenie, działając na podstawie §14 ust. 1 lit. b) Regulaminu Walnego Zgromadzenia BEST S.A., uchwała co następuje:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. wybiera w skład Komisji Skrutacyjnej następujące osoby:

- 1) ;
- 2) ;
- 3) .

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

albo

Uchwała nr 2
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie powierzenia zliczania głosów Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie, działając na podstawie §15 ust. 2 Regulaminu Walnego Zgromadzenia BEST S.A. za zgodą wszystkich akcjonariuszy obecnych na zgromadzeniu odstępuje od powołania komisji skrutacyjnej i powierza zliczanie oddanych głosów Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 5 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 3
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie przyjęcia porządku obrad

Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwała, co następuje:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia przyjąć następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Wybór Komisji Skrutacyjnej albo powierzenie zliczania głosów Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Przedstawienie przez Zarząd Spółki sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r., a także wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2025 r. oraz ich rozpatrzenie.
7. Złożenie przez Radę Nadzorczą pisemnego sprawozdania z wyników oceny:
 - a) sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.;
 - b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r.;
 - c) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.;
 - d) wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2025 r.
8. Przedstawienie przez Radę Nadzorczą sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2025 r.
9. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.
10. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r.
11. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.
12. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej BEST S.A. w 2025 r.
13. Podjęcie uchwały w przedmiocie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2025.
14. Podjęcie uchwał w przedmiocie udzielenia członkom organów Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w 2025 r.
15. Podjęcie uchwały opiniującej Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2025.

16. Podjęcie uchwały w przedmiocie umorzenia akcji własnych Spółki.
17. Podjęcie uchwały w przedmiocie obniżenia wysokości kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki.
18. Podjęcie uchwały w przedmiocie sporządzenia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
19. Wolne wnioski.
20. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 9 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 4
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh, art. 395 § 2 pkt 1 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 1 Statutu BEST S.A., po zapoznaniu się z przedstawionym przez Zarząd sprawozdaniem finansowym BEST S.A. za rok obrotowy 2025, wynikami badania sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2025 przeprowadzonego przez biegłego rewidenta i oceną sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2025 dokonaną przez Radę Nadzorczą:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. zatwierdza zweryfikowane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe BEST S.A. za rok obrotowy 2025 zawierające:

- 1) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 080 147 tys. zł (słownie: dwa miliardy osiemdziesiąt milionów sto czterdzieści siedem tysięcy złotych),
- 2) jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące zysk netto w kwocie 97 026 tys. zł (słownie: dziewięćdziesiąt siedem milionów dwadzieścia sześć tysięcy złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 88 121 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt osiem milionów sto dwadzieścia jeden tysięcy złotych),
- 3) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 253 433 tys. zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy miliony czterysta trzydzieści trzy tysiące złotych),
- 4) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie 26 125 tys. zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów sto dwadzieścia pięć tysięcy złotych),
- 5) informację dodatkową.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 10 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 5
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej
BEST S.A. za 2025 r.

Na podstawie art. 395 § 5 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 1 Statutu BEST S.A., po zapoznaniu się z przedstawionym przez Zarząd skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2025, wynikami badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2025 przeprowadzonego przez biegłego rewidenta i oceną skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. dokonaną przez Radę Nadzorczą:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. zatwierdza zweryfikowane przez biegłego rewidenta skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2025 zawierające:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 853 983 tys. zł (słownie: dwa miliardy osiemset pięćdziesiąt trzy miliony dziewięćset osiemdziesiąt trzy tysiące złotych),
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące zysk netto w kwocie 98 279 tys. zł (słownie: dziewięćdziesiąt osiem milionów dwieście siedemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 89 374 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt dziewięć milionów trzysta siedemdziesiąt cztery tysiące złotych),
- 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 253 660 tys. zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy miliony sześćset sześćdziesiąt tysięcy złotych),
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie 1 601 tys. zł (słownie: jeden milion sześćset jeden tysięcy złotych),
- 5) informację dodatkową.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 11 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 6
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności
Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 1 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 1 Statutu BEST S.A., po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. zatwierdza sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 12 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 7
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności
Rady Nadzorczej BEST S.A. w 2025 r.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej BEST S.A. w 2025 r.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. zatwierdza sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej BEST S.A. w 2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKTY UCHWAŁ DOTYCZĄCE PUNKTU 13 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 8
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2025

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 2 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 2 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. postanawia przeznaczyć osiągnięty przez Spółkę zysk netto za 2025 rok w wysokości 97 026 050,96 złotych (słownie: dziewięćdziesiąt siedem milionów dwadzieścia sześć tysięcy pięćdziesiąt złotych 96/100) w całości na kapitał zapasowy BEST S.A.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKTY UCHWAŁ DOTYCZĄCE PUNKTU 14 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 9
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Krzysztofowi Borusowskiemu – Prezesowi Zarządu BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 10
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Wiceprezesowi Zarządu Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Markowi Kucnerowi – Wiceprezesowi Zarządu BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 11
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Członkowi Zarządu Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Pani Agnieszce Pakos – Członkowi Zarządu BEST S.A. absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w okresie od dnia 03.04.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 12
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Członkowi Zarządu Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Mariuszowi Gryglickiemu – Członkowi Zarządu BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 03.04.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 13
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Dariuszowi Filarowi – Przewodniczącemu Rady Nadzorczej BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 14
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Wiceprzewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Leszkowi Pawłowiczowi – Wiceprzewodniczącemu Rady Nadzorczej BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 15
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Mirosławowi Gronickiemu – Członkowi Rady Nadzorczej BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 16
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Wacławowi Nitce – Członkowi Rady Nadzorczej BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 17
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Maciejowi Matusiakowi – Członkowi Rady Nadzorczej BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 18
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Pani Eva Sudol – Członkowi Rady Nadzorczej BEST S.A. absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała nr 19
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh i art. 395 § 2 pkt 3 ksh oraz § 13 ust. 1 pkt 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. udziela Panu Tomaszowi Karpińskiemu – Członkowi Rady Nadzorczej BEST S.A. absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od dnia 30.06.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 15 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 20
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie zaopiniowania Sprawozdania o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2025

Na podstawie art. 395 §2¹ Kodeksu spółek handlowych w związku z art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, po zapoznaniu się z oceną biegłego rewidenta:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. pozytywnie opiniuje przyjęte przez Radę Nadzorczą BEST S.A. Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2025, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 16 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 21
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie umorzenia akcji własnych Spółki

Na podstawie art. 359 § 1 i 2 oraz art. 360 §2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych oraz §10 ust. 1,2 i 3 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. („Spółka”) niniejszym postanawia umorzyć dobrowolnie 165 (słownie: sto sześćdziesiąt pięć) sztuk akcji Spółki, zwykłych na okaziciela, zdematerializowanych o wartości nominalnej 1,00 (słownie: jeden) złoty każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 165,00 (słownie: sto sześćdziesiąt pięć) złotych wyemitowanych przez Spółkę, dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN PLBEST000010 („Akcje”).
2. Akcje zostały nabyte przez Spółkę w ramach połączenia BEST S.A. z Kredyt Inkaso S.A. na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. z dnia 26 marca 2025 r. w sprawie połączenia Spółki i Kredyt Inkaso Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie, KRS: 0000270672 („Kredyt Inkaso”) oraz podwyższenia kapitału zakładowego i zmian Statutu Spółki. Zgodnie z oświadczeniem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 26 czerwca 2025 r. dotyczącego rejestracji akcji połączeniowych, 165 sztuk Akcji zostało nieobjętych w wyniku zastosowania parytetu zamiany (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 31/2025 z dnia 26 czerwca 2025 r.). Tym samym Spółka, jako spółka przejmująca, zatrzymała 165 sztuk akcji własnych. Zgodnie z punktem 5.1. planu połączenia Spółki z Kredyt Inkaso (podanym do publicznej wiadomości w dniu 20 lutego 2025 r.), Akcje zostają niniejszym przeznaczone na umorzenie.
3. Ponieważ Spółka umarza Akcje własne, Spółce jako akcjonariuszowi Akcji umarzanych, nie przysługuje wynagrodzenie z tytułu ich umorzenia.
4. Obniżenie kapitału zakładowego wynikające z umorzenia akcji wskazanych w ust. 1 powyżej, nastąpi w drodze odrębnej uchwały niniejszego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i zmiany statutu Spółki bez zachowania procedury konwokacyjnej, o której mowa w art. 456 § 1 Kodeksu spółek handlowych, na podstawie art. 360 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, gdyż Spółka umarza Akcje własne nabyte nieodpłatnie w celu ich umorzenia.
5. Umorzenie nastąpi poprzez obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę odpowiadającą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji własnych, tj. o kwotę 165,00 (słownie: sto sześćdziesiąt pięć) złotych, z kwoty 28.480.549,00 zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy pięćset czterdzieści dziewięć złotych 00/100), do kwoty 28.480.384,00 zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery złotych 00/100).
6. Umorzenie akcji własnych nastąpi z chwilą zarejestrowania przez właściwy sąd rejestrowy obniżenia kapitału zakładowego.

7. Obniżenie kapitału zakładowego i związana z tym zmiana Statutu Spółki nastąpi na podstawie odrębnej uchwały podjętej przez niniejsze Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem § 1 pkt. 6 powyżej.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 17 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 22
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.

w przedmiocie obniżenia wysokości kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki

Na podstawie art. 360 § 1 i 4 oraz 430 § 1 w zw. z art. 455 § 1 i 2 ksh oraz § 10 ust. 3 i § 13 ust. 2 pkt 1 i pkt 4 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

1. W związku z podjęciem uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. („**Spółka**”) z dnia 30 czerwca 2026 r. w przedmiocie umorzenia akcji własnych Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanawia obniżyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę 165,00 (słownie: sto sześćdziesiąt pięć) złotych, tj. z kwoty 28.480.549,00 zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy pięćset czterdzieści dziewięć złotych 00/100), do kwoty 28.480.384,00 zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery złotych 00/100), w drodze umorzenia dobrowolnego 165,00 (słownie: sto sześćdziesiąt pięć) sztuk akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda akcja, zdematerializowanych i oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN PLBEST000010, w drodze zmiany Statutu Spółki.
2. Celem obniżenia kapitału zakładowego jest realizacja uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2026 r. w przedmiocie umorzenia akcji własnych Spółki, tj. dostosowanie wysokości kapitału zakładowego Spółki do łącznej wartości nominalnej akcji Spółki pozostałych po umorzeniu akcji własnych Spółki.
3. Na podstawie art. 360 §2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych obniżenie kapitału zakładowego następuje bez przeprowadzenia postępowania konwokacyjnego, o którym mowa w art. 456 §1 Kodeksu spółek handlowych, gdyż Spółka umarza akcje własne nabyte nieodpłatnie w celu ich umorzenia.
4. Ponieważ Spółka umarza akcje własne, Spółce jako akcjonariuszowi akcji umarzanych, nie przysługuje wynagrodzenie z tytułu ich umorzenia.
5. Obniżenie kapitału zakładowego następuje z chwilą zarejestrowania przez właściwy sąd rejestrowy.

§ 2.

1. W związku z podjęciem uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2026 r. roku w przedmiocie umorzenia akcji własnych Spółki, zmienia się Statut Spółki, w ten sposób, że:
 - 1) zmianie ulega §7 ust. 1 Statutu Spółki, który otrzymuje następujące brzmienie:

„1. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi 28.480.384,00 (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery 00/100) złotych i dzieli się na 28.480.384,00 (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery) akcji o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda.”

- 2) zmianie ulega §7 ust. 3 lit. i), Statutu Spółki, który otrzymuje następujące brzmienie:
„i) 5.828.370 (słownie: pięć milionów osiemset dwadzieścia osiem tysięcy trzysta siedemdziesiąt) akcji na okaziciela serii K”.
2. Celem zmiany Statutu jest obniżenie kapitału zakładowego Spółki w związku z umorzeniem akcji i tym samym dostosowanie określenia kapitału zakładowego w Statucie do jego wysokości po umorzeniu akcji.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia z tym zastrzeżeniem, że zmiana Statutu Spółki dla swojej skuteczności wymaga wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 18 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 23
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z dnia 30 czerwca 2026 r.
w przedmiocie sporządzenia tekstu jednolitego Statutu Spółki

Na podstawie art. 430 § 1 ksh w związku z § 13 ust. 2 pkt 1 Statutu BEST S.A.:

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. mając na uwadze zmiany Statutu BEST S.A. dokonane przez Zwyczajne Walne Zgromadzenia BEST S.A. w dniu 30 czerwca 2026 r. na podstawie uchwały nr 22 uchwała tekst jednolity Statutu BEST S.A. w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia z tym zastrzeżeniem, że zmiana Statutu BEST S.A. dla swojej skuteczności wymaga wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. z dnia 30 czerwca 2026 r. w przedmiocie sporządzenia tekstu jednolitego Statutu Spółki

STATUT
BEST SPÓŁKI AKCYJNEJ

I. Postanowienia ogólne

§1

1. Firma Spółki brzmi BEST Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu firmy w brzmieniu BEST S.A.

§2

Założycielami Spółki są:

- 1) Wojciech Gawdzik,
- 2) Jerzy Wiesław Łukomski,
- 3) Malwina Łukomska.

§3

1. Siedzibą Spółki jest Gdynia.

2. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą.

§4

Spółka może posiadać, tworzyć i likwidować oddziały, przedstawicielstwa i inne jednostki organizacyjne.

§5

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

II. Przedmiot działania i zakres działalności Spółki

§6

Przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

- 1) roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych (PKD 41.2),
- 2) działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana (PKD 62),
- 3) finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64),
- 4) ubezpieczenia, reasekuracja oraz fundusze emerytalne, z wyłączeniem obowiązkowego ubezpieczenia społecznego (PKD 65),
- 5) działalność wspomagająca usługi finansowe oraz ubezpieczenia i fundusze emerytalne (PKD 66),
- 6) działalność związana z obsługą rynku nieruchomości (PKD 68),
- 7) działalność prawnicza (PKD 69.10.Z),
- 8) działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z),
- 9) działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z),
- 10) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z),
- 11) wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek (PKD 77.11.Z),
- 12) wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (PKD 77.12.Z),
- 13) wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych (PKD 77.3),
- 14) działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej (PKD 82),
- 15) edukacja (PKD 85),
- 16) pozostała indywidualna działalność usługowa (PKD 96).

III. Kapitał zakładowy

§7

1. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi 28.480.384,00 (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery 00/100) złotych i dzieli się na 28.480.384 (słownie: dwadzieścia osiem milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery) akcji o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda.
2. Akcje są imienne lub na okaziciela.

3. Akcje Spółki dzielą się według rodzaju i uprawnień z nimi związanych w sposób następujący:
 - a) 1.680.000 (słownie: jeden milion sześćset osiemdziesiąt tysięcy) akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A;
 - b) 18.164.705 (słownie: osiemnaście milionów sto sześćdziesiąt cztery tysiące siedemset pięć) akcji na okaziciela serii B;
 - c) 108.000 (słownie: sto osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii C;
 - d) 1.362.957 (słownie: jeden milion trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset pięćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii D;
 - e) 407.400 (słownie: czterysta siedem tysięcy czterysta) akcji na okaziciela serii E;
 - f) 690.652 (słownie: sześćset dziewięćdziesiąt tysięcy sześćset pięćdziesiąt dwie) akcje na okaziciela serii G.
 - g) 128.500 (słownie: sto dwadzieścia osiem tysięcy pięćset) akcji na okaziciela serii I;
 - h) 109.800 (słownie: sto dziewięć tysięcy osiemset) akcji na okaziciela serii J;
 - i) 5.828.370 (słownie: pięć milionów osiemset dwadzieścia osiem tysięcy trzysta siedemdziesiąt) akcji na okaziciela serii K.
4. Akcje serii A zostały pokryte w całości wkładem niepieniężnym przez wniesienie do Spółki Przedsiębiorstwa Handlowego BEST w Gdyni.
5. Akcje serii B zostały pokryte w części wkładem niepieniężnym przez wniesienie do Spółki Przedsiębiorstwa Handlowego BEST w Gdyni, w części wkładem niepieniężnym przez wniesienie do Spółki majątku Trzeciego Polskiego Funduszu Rozwoju Sp. z o.o., w wyniku połączenia tej spółki z BEST S.A. oraz w części gotówką.
6. Akcje serii C zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
7. Akcje serii D zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
8. Akcje serii E zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
9. Akcje serii G zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
10. Akcje serii I zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
11. Akcje serii J zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
12. Akcje serii K zostały pokryte w całości majątkiem spółki Kredyt Inkaso S.A., w wyniku połączenia tej spółki z BEST S.A.

§ 7a

1. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 1.130.000 zł (słownie: jeden milion sto trzydzieści tysięcy złotych) i dzieli się na nie więcej niż 1.130.000 (słownie: jeden milion sto trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda.
2. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w §7a ust. 1, jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii H posiadaczom warrantów subskrypcyjnych emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2022 roku.

§7b

1. Zarząd Spółki jest upoważniony, w okresie do dnia 30 czerwca 2028 roku, do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 16.618.371,00 zł (szesnaście milionów sześćset osiemnaście

- tysięcy trzysta siedemdziesiąt jeden złotych zero groszy) (kapitał docelowy). Zarząd może wykonywać przyznane mu upoważnienie poprzez dokonanie jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego przy czym akcje mogą być obejmowane tak za wkłady pieniężne, jak i niepieniężne (aporty).
2. Zarząd decydować będzie w formie uchwały o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego. W szczególności Zarząd jest uprawniony do:
 - a. zawierania umów o subemisję inwestycyjną lub subemisję usługową lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji,
 - b. podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie dematerializacji akcji oraz zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji, praw do akcji lub praw poboru,
 - c. podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie odpowiednio emisji akcji w drodze oferty publicznej lub ubiegania się o dopuszczenie akcji, praw do akcji lub praw poboru do obrotu na rynku regulowanym.
 3. Uchwały Zarządu w sprawach ustalenia ceny emisyjnej oraz wydania akcji w zamian za wkłady niepieniężne wymagają zgody Rady Nadzorczej z tym zastrzeżeniem, że:
 - a. cena emisyjna nie więcej niż więcej niż 450.000 (słownie: czterysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji przeznaczonych do objęcia przez członków Zarządu Spółki na podstawie Regulaminu Programu Motywacyjnego przyjętego uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 20 z dnia 29 czerwca 2022 r. wynosić będzie 1 zł (jeden złoty);
 - b. cena emisyjna nie więcej niż więcej niż 235.000 (słownie: dwieście trzydzieści pięć tysięcy) akcji przeznaczonych do objęcia przez członków Zarządu Spółki na podstawie Regulaminu Programu Motywacyjnego przyjętego uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 19 z dnia 30 czerwca 2025 r. wynosić będzie 1 zł (jeden złoty);
 - c. cena emisyjna nie więcej niż więcej niż 60.000 (słownie: sześćdziesiąt tysięcy) akcji przeznaczonych do objęcia przez kluczowe osoby zaangażowane w proces integracji operacyjnej w ramach połączenia BEST S.A. z Kredyt Inkaso S.A., w tym pracowników spółek należących do Grupy Kapitałowej BEST na podstawie Regulaminu Programu Motywacyjnego przyjętego uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 20 z dnia 30 czerwca 2025 r. wynosić będzie 1 zł (jeden złoty);
 - d. cena emisyjna akcji emitowanych w celu innym niż określonych w lit a., b. lub c. powyżej nie może być niższa niż kwota równa średniemu ważonemu obrotowi kursowi akcji Spółki w notowaniach giełdowych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z okresu ostatnich trzech miesięcy.
 4. W razie dokonania podwyższenia kapitału zakładowego zgodnie z ust. 1 Zarząd upoważniony jest do pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości lub w części za zgodą Rady Nadzorczej.

- 1) Wojciech Gawdzik wniósł do Spółki jako wkład niepieniężny Przedsiębiorstwo Handlowe BEST z siedzibą w Gdyni, obejmując 500.000 akcji o łącznej wartości 2.000.000 zł,
- 2) Malwina Łukomska wniosła do Spółki wkład pieniężny w wysokości 4 zł, obejmując jedną akcję o wartości 4 zł,
- 3) Jerzy Łukomski wniósł do Spółki wkład pieniężny w wysokości 4 zł, obejmując jedną akcję o wartości 4 zł.

§9

Akcje imienne Spółki Serii A uprzywilejowane są w prawie głosu w ten sposób, że jedna akcja daje prawo do pięciu głosów w Walnym Zgromadzeniu.

§10

1. Akcje mogą być umarżane.
2. Umorzenie akcji wymaga zgody akcjonariusza, którego akcje mają być umorzone.
3. Szczegółowe warunki i tryb umarżania akcji za zgodą akcjonariusza określa każdorazowo uchwała Walnego Zgromadzenia, w szczególności podstawę prawną umorzenia oraz wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.
4. W przypadku, gdy prawa z tytułu akcji imiennych Spółki serii A staną się przedmiotem zajęcia w trybie egzekucji administracyjnej lub sądowej albo wejdą w skład masy upadłości i w wyniku zbycia tychże praw w trybie odpowiednich przepisów nie zostaną nabyte przez akcjonariusza, posiadacza akcji serii A lub osobę wskazaną przez Radę Nadzorczą Spółki, to akcje te ulegają umorzeniu bez powzięcia uchwały przez walne zgromadzenie, po upływie 60 dni od daty otrzymania przez Spółkę zawiadomienia o nabyciu praw z tychże akcji przez inną osobę niż akcjonariusz, posiadacz akcji serii A albo osoba wskazana przez Radę Nadzorczą Spółki.

§10a

1. Na kapitały Spółki składają się: kapitał zakładowy, kapitał zapasowy oraz kapitały rezerwowe, o ile zostały utworzone.
2. Kapitał zapasowy tworzy się z corocznych odpisów w wysokości co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Kapitał ten może być również zasilany środkami pochodzącymi z innych źródeł.
3. Kapitały rezerwowe mogą być tworzone niezależnie od kapitału zapasowego Spółki z odpisów z zysku za dany rok obrotowy, w wysokości ustalonej przez Walne Zgromadzenie. Kapitały te mogą być również zasilane środkami pochodzącymi z innych źródeł.

IV. Organy Spółki

§11

Organami Spółki są:

- 1) Walne Zgromadzenie,
- 2) Rada Nadzorcza,
- 3) Zarząd.

V. Walne Zgromadzenie

§12

1. Walne Zgromadzenie zwoływane jest jako zwyczajne lub nadzwyczajne.
2. Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki, w Warszawie, w Gdańsku, w Sopocie bądź w innym miejscu wskazanym w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia.

§13

1. Przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być:
 - 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy oraz sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki,
 - 2) podejmowanie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty,
 - 3) udzielanie członkom organów Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków.
2. Uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają także:
 - 1) zmiana statutu Spółki oraz ustalenie jego tekstu jednolitego,
 - 2) postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
 - 3) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
 - 4) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego Spółki,
 - 5) emitowanie obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji,
 - 6) umorzenie akcji i określenie szczegółowych warunków tego umorzenia,
 - 7) połączenie, podział lub likwidacja Spółki, wybór likwidatorów oraz sposób prowadzenia likwidacji,
 - 8) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem § 14 ust. 3 Statutu,
 - 9) ustalanie zasad wynagradzania i wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej,
 - 10) inne sprawy, zastrzeżone z mocy przepisów prawa i niniejszego Statutu do decyzji Walnego Zgromadzenia,
 - 11) ubieganie się przez Spółkę o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku alternatywnym lub na innym rynku regulowanym niż rynek regulowany prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
3. Tak długo jak akcjonariusz Spółki WPEF VI Holding 5 B.V. posiada akcje reprezentujące co najmniej 10% (dziesięć procent) kapitału zakładowego Spółki, ale nie dłużej niż do dnia przypadającego 5 lat po rejestracji przez sąd rejestrowy połączenia Spółki z Kredyt Inkaso S.A., uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki w następujących sprawach nie mogą zapaść w przypadku głosu „przeciw” oddanego przez WPEF VI Holding 5 B.V.:
 - 1) podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji Spółki, z wyłączeniem:
 - i. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z zachowaniem prawa poboru;
 - ii. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji Spółki w celu ich zaoferowania w ofercie publicznej obejmującej również istniejące akcje Spółki posiadane przez akcjonariusza Spółki WPEF VI Holding 5 B.V.; lub

- iii. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie więcej niż 826.250 (słownie: osiemset dwadzieścia sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt) akcji Spółki w celu ich zaoferowania członkom Zarządu, pracownikom lub współpracownikom Spółki lub innych podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej Spółki, a także wspólnikom spółek osobowych wchodzących w skład grupy kapitałowej Spółki, w ramach programów motywacyjnych;
- 2) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa, warrantów lub, jeżeli zgodnie z przepisami prawa wymaga to uchwały Walnego Zgromadzenia, innych instrumentów finansowych zamiennych na akcje Spółki;
- 3) połączenie, podział, przekształcenie lub likwidacja Spółki, z wyłączeniem połączenia Spółki ze spółką, w której wszystkie udziały lub akcje posiada bezpośrednio lub pośrednio Spółka;
- 4) wycofanie akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
- 5) ubieganie się przez Spółkę o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku alternatywnym lub na innym rynku regulowanym niż rynek regulowany prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
- 6) zbycie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części do podmiotu niewchodzącego w skład grupy kapitałowej Spółki; lub
- 7) zmiana Statutu Spółki obejmująca § 13 ust. 3 pkt 1) - 6) oraz § 14 ust. 3 Statutu.

VI. Rada Nadzorcza

§14

1. Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków, powoływanych i odwoływanych, z zastrzeżeniem ust. 3 poniżej, przez Walne Zgromadzenie na okres wspólnej kadencji trwającej 3 lata.
2. Przed dokonaniem zmian w składzie Rady Nadzorczej Walne Zgromadzenie określa uchwałą dokładną liczbę członków Rady.
3. Tak długo jak akcjonariusz Spółki WPEF VI Holding 5 B.V. posiada akcje reprezentujące co najmniej 10% (dziesięć procent) kapitału zakładowego Spółki, ale nie dłużej niż do dnia przypadającego 5 lat po rejestracji przez sąd rejestrowy połączenia Spółki z Kredyt Inkaso S.A., przysługuje mu uprawnienie osobiste do powoływania, odwoływania i zawieszania 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej.

§15

Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego. Wybór odbywa się bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu członków Rady Nadzorczej w głosowaniu tajnym.

§16

Rada Nadzorcza działa na podstawie uchwalonego przez siebie Regulaminu Rady Nadzorczej, który określa jej organizację i sposób wykonywania czynności. Zmiany Regulaminu Rady Nadzorczej dla swej skuteczności wymagają zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie.

§17

(skreślony)

§18

1. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej.
2. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

§19

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W razie równości głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

§20

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy:
 - 1) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania grupy kapitałowej Spółki za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
 - 2) ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty,
 - 3) składanie walnemu zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w pkt 1 i 2,
 - 4) zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności,
 - 5) ustalanie zasad wynagradzania oraz wynagrodzeń dla Członków Zarządu,
 - 6) udzielanie zgody na zajmowanie się przez członków Zarządu interesami konkurencyjnymi lub uczestnictwo w spółce konkurencyjnej,
 - 7) wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz wybór podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
 - 8) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu oraz Wiceprezesa Zarządu lub Wiceprezesów Zarządu;
 - 9) wyrażanie zgody na:
 - a) utworzenie zakładu za granicą;
 - b) zawarcie umowy kredytu, pożyczki oraz emisje obligacji, których wartość przekracza równowartość 20% kapitałów własnych Spółki;
 - c) zaciągnięcie zobowiązania innego niż wskazane w lit. b) powyżej, którego wartość przekracza równowartość 20% kapitałów własnych Spółki; zgoda nie jest wymagana dla dokonania czynności dokonywanych w ramach zwykłego zarządu, w tym w szczególności wszystkich czynności mających za przedmiot obrót wierzytelnościami;
 - d) ustanawianie zabezpieczeń, gwarancji i poręczeń o wartości przekraczającej 20% kapitałów własnych Spółki;

- e) zbycie lub obciążenie, na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych, środków trwałych, których wartość księgowa netto przekracza 20% kapitałów własnych Spółki;
 - f) nabycie i zbycie nieruchomości bądź udziału w nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego lub udziału w prawie użytkowania wieczystego, przy czym nabycie nieruchomości bądź udziału w nieruchomości lub prawa użytkowania wieczystego lub udziału w prawie użytkowania wieczystego wchodzących w skład majątku dłużnika Spółki za kwotę nie wyższą niż 20% kapitałów własnych Spółki może być dokonane przez Zarząd w oparciu o uchwałę Zarządu bez konieczności uzyskania zgody Rady Nadzorczej;
 - g) tworzenie spółek prawa handlowego.
3. W przypadku czynności wskazanych w ust. 2 pkt 9 lit. b) – e) zgoda nie jest wymagana, gdy drugą stroną czynności jest podmiot powiązany z BEST S.A. w rozumieniu Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 24, a czynność należy do transakcji typowych, zawieranych przez BEST S.A. w ramach prowadzonej działalności operacyjnej lub czynność mieści się w limitach określonych w budżecie zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.
 4. Wysokość kapitałów własnych, do których odwołują się poszczególne punkty ust. 2 pkt 9 powyżej ustalana będzie na podstawie ostatniego sprawozdania finansowego Spółki opublikowanego zgodnie z odrębnymi przepisami.
 5. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy także podejmowanie działań mających na celu budowanie pozytywnego wizerunku Spółki na rynku, w szczególności przez udział jej członków w debatach publicznych dotyczących systemów kontroli wewnętrznej, etyki w biznesie i ochrony praw konsumenta.

VII. Zarząd

§21

1. Zarząd Spółki składa się z jednego do sześciu członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą, na wniosek Prezesa Zarządu, na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Liczba członków Zarządu jest określana przez Radę Nadzorczą, zgodnie z wnioskiem Prezesa Zarządu. Rada powołując określoną osobę w skład Zarządu Spółki określa funkcję, jaką dany członek będzie pełnił (Prezes Zarządu, Wiceprezes Zarządu, Członek Zarządu), zgodnie z wnioskiem Prezesa Zarządu.
2. Jeżeli Prezes Zarządu nie złoży wniosków, o których mowa w ust. 1 powyżej, Rada Nadzorcza uprawniona jest do działania w tym zakresie z własnej inicjatywy.

§22

1. Zarząd działa na podstawie uchwalonego przez siebie Regulaminu Zarządu. Regulamin Zarządu określa organizację prac Zarządu, szczegółowe kompetencje Prezesa Zarządu oraz szczegółowy tryb podejmowania decyzji przez Zarząd. Zmiany Regulaminu Zarządu dla swej skuteczności wymagają zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
2. Zarząd zobowiązany jest uzyskać zgodę Rady Nadzorczej na dokonanie czynności wskazanych w §20 ust. 2 pkt 9 Statutu Spółki. Zgoda może być wyrażona następczo, w terminie 2 miesięcy od daty dokonania czynności.

§23

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.

§24

1. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.
2. Członkowie Zarządu mogą reprezentować drugą stronę czynności prawnej, której dokonują w imieniu Spółki jako jej zarząd lub pełnomocnicy, pod warunkiem że druga strona i Spółka należą do jednej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

VIII. Postanowienia końcowe

§25

1. Pierwsza wspólna kadencja Zarządu rozpoczyna się z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2009 rok.
2. Pierwsza wspólna kadencja Rady Nadzorczej rozpoczyna się z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2010 rok.
3. Kadencja członków Rady Nadzorczej powołanych w 2010 roku trwa rok i upływa z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółka za 2010 rok.

UZASADNIENIE
do projektów uchwał mających być przedmiotem obrad
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki BEST S.A. z siedzibą w Gdyni
w dniu 30 czerwca 2026 r.

Zarząd BEST S.A. niniejszym przedstawia uzasadnienia do projektów uchwał najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia:

Uchwały w sprawach objętych pkt 2, 4, 5 proponowanego porządku obrad, to standardowe uchwały porządkowe podejmowane w toku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Uchwały w sprawach objętych pkt 9 - 15 proponowanego porządku obrad stanowią realizację uprawnień i jednocześnie obowiązków Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia przewidzianych w art. 393 pkt 1, art. 395 § 2 pkt 1-3, art. 395 § 2¹ oraz art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych.

Uchwały w sprawach objętych pkt 16-17 proponowanego porządku obrad ma na celu obniżenie kapitału zakładowego Spółki o akcje nieobjęte w wyniku zastosowania parytetu zamiany akcji połączeniowych wyemitowanych w wyniku połączenia Spółki z Kredyt Inkaso S.A. na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. z dnia 26 marca 2025 r., zgodnie z punktem 5.1 Planu Połączenia BEST S.A. z Kredyt Inkaso S.A.

Uchwała w sprawie objętej pkt 18 proponowanego porządku obrad ma na celu sporządzenie tekstu jednolitego Statutu Spółki obejmującego zmiany Statutu w przypadku uchwalenia ich przez Walne Zgromadzenie.

Informacja o ogólnej liczbie akcji w BEST S.A. z siedzibą w Gdyni

Kapitał zakładowy Spółki w dniu ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia wynosi 28.480.549 zł i dzielił się na 28.480.549 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

Akcje Spółki w dniu ogłoszenia dzieliły się według rodzaju i uprawnień z nimi związanych w sposób następujący:

- 1) 1.680.000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A;
- 2) 18.164.705 akcji na okaziciela serii B;
- 3) 108.000 akcji na okaziciela serii C;
- 4) 1.362.957 akcji na okaziciela serii D;
- 5) 407.400 akcji na okaziciela serii E;
- 6) 690.652 akcji na okaziciela serii G;
- 7) 128.500 akcje na okaziciela serii I;
- 8) 109.800 akcji na okaziciela serii J;
- 9) 5.828.535 akcji na okaziciela serii K.

Akcje imienne serii A uprzywilejowane są w zakresie prawa głosu w ten sposób, że jedna akcja daje prawo do pięciu głosów na Walnym Zgromadzeniu. Z akcji imiennych serii A przysługuje 8.400.000 głosów.

Każda akcja na okaziciela serii B, serii C, serii D, serii E, serii G, serii I, serii J oraz serii K daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji z akcji wyemitowanych przez Spółkę przysługuje 35.200.549 głosów.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ BEST S.A. Z WYNIKÓW OCENY:

- 1) JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BEST S.A. ZA 2025 ROK
- 2) SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BEST S.A. ZA 2025 ROK
- 3) SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ I SPÓŁKI BEST S.A. W 2025 ROKU
- 4) WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU OSIĄGNIĘTEGO PRZEZ SPÓŁKĘ W 2025 ROKU

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej, wynikających z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 395 § 2 Kodeksu spółek handlowych:

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 1 kwietnia 2026 r. po przeprowadzeniu oceny następujących dokumentów:

1. Jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2025 rok, na które składają się:
 - a) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 080 147 tys. zł (słownie: dwa miliardy osiemdziesiąt milionów sto czterdzieści siedem tysięcy złotych),
 - b) jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące zysk netto w kwocie 97 026 tys. zł (słownie: dziewięćdziesiąt siedem milionów dwadzieścia sześć tysięcy złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 88 121 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt osiem milionów sto dwadzieścia jeden tysięcy złotych),
 - c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 253 433 tys. zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy miliony czterysta trzydzieści trzy tysiące złotych),
 - d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie 26 125 tys. zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów sto dwadzieścia pięć tysięcy złotych),
 - e) informacja dodatkowa.
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 rok, na które składają się:
 - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 853 983 tys. zł (słownie: dwa miliardy osiemset pięćdziesiąt trzy miliony dziewięćset osiemdziesiąt trzy tysiące złotych),
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące zysk netto w kwocie 98 279 tys. zł (słownie: dziewięćdziesiąt osiem milionów dwieście siedemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych) oraz całkowite dochody netto w kwocie 89 374 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt dziewięć milionów trzysta siedemdziesiąt cztery tysiące złotych),
 - c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 253 660 tys. zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt trzy miliony sześćset sześćdziesiąt tysięcy złotych),
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2025 roku wykazujące ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie 1 601 tys. zł (słownie: jeden milion sześćset jeden tysięcy złotych),

e) informacja dodatkowa.

3. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 roku,

- stwierdza, że przedstawione powyżej dokumenty zostały przygotowane zgodnie z księgami, dokumentami oraz zgodnie ze stanem faktycznym.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe BEST S.A. za 2025 rok oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 rok są zgodne co do formy i treści z przepisami prawa oraz statutem, a także przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST S.A. na dzień 31 grudnia 2025 roku, jak też ich wyniki finansowe za okres 12 miesięcy kończący się dnia 31 grudnia 2025 roku.

Rada Nadzorcza BEST S.A. wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. o zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 rok.

Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu oceny wniosku Zarządu BEST S.A. z dnia 1 kwietnia 2026 roku w przedmiocie sposobu podziału zysku netto osiągniętej przez BEST S.A. w 2025 roku pozytywnie go opiniuje i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BEST S.A. podjęcie uchwały w przedmiocie sposobu podziału zysku netto za 2025 rok w wysokości 97 026 050,96 złotych (słownie: dziewięćdziesiąt siedem milionów dwadzieścia sześć tysięcy pięćdziesiąt złotych 96/100) w ten sposób że cały zysk netto osiągnięty przez Spółkę w 2025 r. zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Dariusz Filar
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Leszek Pawłowicz
Wiceprzewodniczący
Rady Nadzorczej

Eva Sudol
Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

Maciej Matusiak
Członek Rady Nadzorczej

Wacław Nitka
Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Karpiński
Członek Rady Nadzorczej

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ BEST S.A. W 2025 ROKU

I. SKŁAD RADY I JEJ KOMITETÓW ORAZ SPEŁNIANIE KRYTERIÓW NIEZALEŻNOŚCI

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej BEST S.A. wchodzi:

L.p.	Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w Radzie	Data powołania na obecną kadencję	Czy spełnia kryteria niezależności (T/N)?
1.	Dariusz Filar	Przewodniczący Rady Nadzorczej	07.06.2023 r.	T
2.	Leszek Pawłowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	07.06.2023 r.	N
3.	Eva Sudol	Członek Rady Nadzorczej	07.06.2023 r.	T
4.	Mirostław Gronicki	Członek Rady Nadzorczej	07.06.2023 r.	T
5.	Maciej Matusiak	Członek Rady Nadzorczej	07.06.2023 r.	T
6.	Wacław Nitka	Członek Rady Nadzorczej	07.06.2023 r.	T
7.	Tomasz Karpiński	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2025 r.	N

Od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 30 czerwca 2025 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- | | |
|----------------------|------------------------------------|
| 1. Dariusz Filar | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Leszek Pawłowicz | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. Eva Sudol | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Mirosław Gronicki | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Maciej Matusiak | Członek Rady Nadzorczej |
| 6. Wacław Nitka | Członek Rady Nadzorczej |

Od dnia 30 czerwca 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- | | |
|----------------------|------------------------------------|
| 1. Dariusz Filar | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Leszek Pawłowicz | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. Eva Sudol | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Mirosław Gronicki | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Maciej Matusiak | Członek Rady Nadzorczej |
| 6. Wacław Nitka | Członek Rady Nadzorczej |
| 7. Tomasz Karpiński | Członek Rady Nadzorczej |

Opis kwalifikacji zawodowych członków Rady Nadzorczej dostępny jest na stronie internetowej BEST S.A. pod adresem: <https://www.best.com.pl/rada-nadzorcza>.

Ocena spełnienia, określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej dokonana została w oparciu o oświadczenia złożone przez członków Rady Nadzorczej w 2023 roku i w 2025 roku oraz na podstawie faktu, że pan Tomasz Karpiński został powołany do Rady Nadzorczej samodzielnie przez akcjonariusza na podstawie przysługującego mu uprawnienia zgodnie z §14 ust. 3 Statutu Spółki. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej powoływani są przez walne zgromadzenie i nie posiadają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania żaden z członków Rady Nadzorczej nie złożył oświadczenia o zmianie statusu w zakresie niezależności. Ponadto Rada Nadzorcza nie posiada informacji, aby istniały związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez członków Rady kryteriów niezależności inne niż opisane powyżej.

W 2025 roku żaden z Członków Rady Nadzorczej nie był delegowany do osobistego wykonywania czynności nadzoru.

Zgodnie z Informacją na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, Spółka nie opracowała i nie realizuje formalnej polityki różnorodności m. in. w odniesieniu do Rady Nadzorczej. O większości składu Rady Nadzorczej decyduje walne zgromadzenie, które przy wyborze członków Rady Nadzorczej bierze pod uwagę zwłaszcza wykształcenie oraz doświadczenie zawodowe kandydata. Jeżeli istnieje możliwość zastosowania zasad zróżnicowania składu organów, Spółka je wypełnia pomimo braku formalnej polityki w tym zakresie.

W Radzie Nadzorczej BEST S.A. funkcjonują 2 Komitety: Komitet Audytu oraz Komitet Wynagrodzeń.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BEST S.A. wchodzi:

L.p.	Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w Komitecie
1.	Wacław Nitka	Przewodniczący Komitetu Audytu
2.	Dariusz Filar	Członek Komitetu Audytu
3.	Maciej Matusiak	Członek Komitetu Audytu
4.	Eva Sudol	Członek Komitetu Audytu

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej BEST S.A. wchodzi:

L.p.	Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w Komitecie
1.	Miroslaw Gronicki	Przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń
2.	Eva Sudol	Członek Komitetu Wynagrodzeń
3.	Leszek Pawłowicz	Członek Komitetu Wynagrodzeń

II. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY I JEJ KOMITETÓW

W 2025 roku Rada Nadzorcza zebrała się pięciokrotnie:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25 kwietnia 2025 (protokół nr 6/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 6 członków Rady (83%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski, Marek Kucner – Członkowie Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo-Księgowego Spółki, Małgorzata Włoch – Dyrektor Pionu HR, Maciej Kozdryk – radca prawny, Bartosz Błaszak – Menadżer ds. AML, przedstawiciele audytora oraz Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka).
Podjęte uchwały:	<p><u>Uchwała nr 6/2025</u> w przedmiocie dokonania oceny: (1) sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2024 rok, (2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2024 rok, (3) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2024 roku wraz ze sprawozdaniem z równoważonego rozwoju w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz dokonania oceny wniosku Zarządu BEST S.A. w przedmiocie sposobu podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w 2024 roku.</p> <p><u>Uchwała nr 7/2025</u> w przedmiocie przyjęcia pisemnego sprawozdania z wyników oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2024 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2024 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2024 roku wraz ze sprawozdaniem z równoważonego rozwoju oraz wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w 2024 roku</p> <p><u>Uchwała nr 8/2025</u></p>

	<p>w przedmiocie przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2024 r.;</p> <p><u>Uchwała nr 9/2025</u></p> <p>w przedmiocie przyjęcia oświadczenia o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury firmy audytorskiej;</p> <p><u>Uchwała nr 10/2025</u></p> <p>w przedmiocie przyjęcia oceny jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2024 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2024 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2024 roku wraz ze sprawozdaniem z równoważonego rozwoju w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;</p> <p><u>Uchwała nr 11/2025</u></p> <p>w przedmiocie sporządzenia przez Radę Nadzorczą sprawozdania o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2024;</p> <p><u>Uchwała nr 12/2025</u></p> <p>w sprawie wyznaczenie poziomu EPS na rok 2025 w ramach programu motywacyjnego dla członków Zarządu BEST S.A. oraz kluczowych osób, w tym pracowników grupy kapitałowej BEST na lata obrotowe 2022-2026;</p>
<p>Porządek obrad:</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą i jej Komitety w trybie obiegowym od daty poprzedniego posiedzenia Rady. 3. Przedstawienie przez Zarząd Spółki: <ol style="list-style-type: none"> a. sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, b. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2024, c. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i spółki BEST S.A. w 2024 r. wraz ze sprawozdaniem ze zrównoważonego rozwoju, d. wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w 2024 r. 4. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Audytu uchwały Komitetu Audytu w przedmiocie zarekomendowania Radzie Nadzorczej oceny sprawozdania finansowego Spółki za

	<p>2024 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2024 r., a także wyników oceny sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024</p> <p>5. Dokonanie przez Radę Nadzorczą oceny:</p> <ul style="list-style-type: none">a. sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,b. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2024,c. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w roku 2024 wraz ze sprawozdaniem ze zrównoważonego rozwoju, - w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym; orazd. wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w 2024 r. <p>oraz podjęcie uchwał wymaganych przedmiotem niniejszego punktu porządku obrad.</p> <p>6. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Audytu oraz Przewodniczącego Komitetu Wynagrodzeń sprawozdań z działalności tych organów w 2024 r.</p> <p>7. Przedstawienie i przyjęcie przez Radę Nadzorczą sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2024 r.</p> <p>8. Podjęcie uchwał w sprawach związanych ze złożeniem przez Radę Nadzorczą oświadczeń stosownie do wymogów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.</p> <p>9. Podjęcie uchwały w sprawie sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2024 na podstawie art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółach publicznych.</p> <p>10. Ocena realizacji programów motywacyjnych istniejących w Spółce, tj. (i) Programu motywacyjnego (akcyjnego) dla członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2022 – 2024, (ii) Programu motywacyjnego dla członków Zarządu BEST S.A. oraz kluczowych osób, w tym pracowników grupy kapitałowej BEST na lata obrotowe 2022-2026 oraz podjęcie ewentualnych uchwał w tym</p>
--	---

	<p>przedmiocie, a w szczególności wyznaczenie pełnomocnika Rady Nadzorczej do reprezentowania Spółki.</p> <ol style="list-style-type: none">11. Podjęcie uchwały w sprawie wyznaczenie poziomu EPS na rok 2025 w ramach Programu motywacyjnego dla członków Zarządu BEST S.A. oraz kluczowych osób, w tym pracowników grupy kapitałowej BEST na lata obrotowe 2022-2026.12. Wyrażenie przez Radę Nadzorczą opinii w zakresie prawidłowości zakwalifikowania przeprowadzanych przez Spółkę transakcji z Podmiotami Powiązanymi lub Spółkę Zależną z Podmiotami Powiązanymi, jako zawartych w ramach odpowiednio zwykłej działalności Spółki lub Spółki Zależnej oraz opinii w zakresie rynkowości warunków, na jakich zostały przeprowadzone transakcje z Podmiotami Powiązanymi.13. Informacja Zarządu na podstawie art. 380(1) KSH o sytuacji Spółki, tj. informacja o:<ol style="list-style-type: none">a. uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;b. sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;c. postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, wskazanie wraz z uzasadnieniem ewentualnych odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków;d. transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.14. Przedstawienie przez Menedżera ds. przeciwdziałania prania pieniędzy sprawozdania rocznego o stanie ryzyka w obszarze przeciwdziałania prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu w BEST S.A.15. Przedstawienie przez członka Zarządu odpowiedzialnego za AML sprawozdania rocznego o stanie ryzyka w obszarze przeciwdziałania prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu w BEST S.A.16. Informacja o zmianach Regulaminu Organizacyjnego BEST S.A.17. Sprawy bieżące.18. Wolne wnioski.19. Zamknięcie obrad.
--	---

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	3 kwietnia 2025 r. (protokół nr 9/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 6 członków Rady (83%)
Udział w trybie telekonferencji:	Ewa Sudol, Leszek Pawłowicz, Mirosław Gronicki, Wacław Nitka
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski, Marek Kucner – Członkowie Zarządu, Maciej Kozdryk – radca prawny, Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka)
Podjęte uchwały:	<u>Uchwała nr 15/2025</u> w przedmiocie ustalenia liczebności składu Zarządu BEST S.A.; <u>Uchwała nr 16/2025</u> w przedmiocie powołania Agnieszki Pakos do pełnienia funkcji członka Zarządu BEST S.A.; <u>Uchwała nr 17/2025</u> w przedmiocie powołania Mariusza Gryglickiego do pełnienia funkcji członka Zarządu BEST S.A.; <u>Uchwała nr 18/2025</u> w przedmiocie ustalenia wysokości wynagrodzenia stałego członków Zarządu BEST S.A.;
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none">1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad.2. Podjęcie uchwały w przedmiocie ustalenia liczebności składu Zarządu BEST S.A.3. Podjęcie uchwał w przedmiocie powołania członków Zarządu BEST S.A.4. Podjęcie uchwały w przedmiocie ustalenia wysokości wynagrodzenia stałego członków Zarządu BEST S.A.5. Sprawy bieżące.6. Wolne wnioski.7. Zamknięcie obrad.

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	19 maja 2025 r. (protokół nr 10/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 6 członków Rady (83%)
Udział w trybie telekonferencji:	n/d
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski, Marek Kucner, Agnieszka Pakos, Mariusz Gryglicki - Członkowie Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor PFK,

	Maciej Kozdryk – radca prawny oraz Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka)
Podjęte uchwały:	<p><u>Uchwała nr 19/2025</u> w przedmiocie ustalenia na rok 2025 wysokości nieodpłatnego świadczenia na rzecz członków zarządu w związku z korzystaniem z samochodów służbowych do celów prywatnych;</p> <p><u>Uchwała nr 20/2025</u> w przedmiocie wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej BEST S.A. do zawarcia umów o używanie samochodów służbowych do celów prywatnych z dwoma Członkami Zarządu BEST S.A.</p> <p><u>Uchwała nr 21/2025</u> w przedmiocie wyrażenia zgody na zaciągnięcie zobowiązania przekraczającego 20% kapitałów własnych spółki</p>
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą i jej Komitety w trybie obiegowym od daty poprzedniego posiedzenia Rady. 3. Omówienie wyników finansowych Grupy Kapitałowej BEST S.A. za I kwartał 2025 roku. 4. Podjęcie uchwały w przedmiocie ustalenia na rok 2025 wysokości nieodpłatnego świadczenia na rzecz dwóch Członków Zarządu BEST S.A. w związku z korzystaniem z samochodów służbowych do celów prywatnych. 5. W przedmiocie wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej BEST S.A. do zawarcia umów o używanie samochodów służbowych do celów prywatnych z dwoma Członkami Zarządu BEST S.A. 6. Informacja Zarządu na podstawie art. 380(1) KSH o sytuacji Spółki. 7. Sprawy bieżące. 8. Wolne wnioski. 9. Zamknięcie obrad.

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15 września 2025 r. (protokół 19/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	6 z 7 członków Rady (86%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski, Marek Kucner, Agnieszka Pakos, Mariusz Gryglicki - Członkowie Zarządu, Maciej Kozdryk – radca prawny oraz

	Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka)
Podjęte uchwały:	<p><u>Uchwała nr 31/2025</u> w sprawie ustanowienia Regulaminu premii pieniężnej dla członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2025 – 2027;</p> <p><u>Uchwała nr 32/2025</u> w sprawie wyrażenia zgodny na zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości;</p> <p><u>Uchwała nr 33/2025</u> w przedmiocie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.;</p> <p><u>Uchwała nr 34/2025</u> w przedmiocie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A.</p>
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą oraz jej Komitety w trybie obiegowym od daty poprzedniego posiedzenia Rady. 3. Przedstawienie informacji o wynikach finansowych BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST w pierwszym półroczu 2025 r.; ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie. 4. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Audytu sprawozdania z działalności Komitetu w pierwszym półroczu 2025 r. 5. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok obrotowy 2025. 6. Omówienie projektu Regulaminu premii pieniężnej dla członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2025-2027 („Regulaminu”), ewentualne podjęcie uchwały w zakresie przyjęcia Regulaminu. 7. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. 8. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. w dniu 23 września 2025 r. 9. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. w dniu 23 września 2025 r.

	<p>10. Sprawy bieżące – przedstawienie informacji o aktualnej sytuacji Spółki na podstawie art. 380¹ KSH.</p> <p>11. Wolne wnioski.</p> <p>12. Zamknięcie obrad.</p>
--	---

V POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	19 listopada 2025 r. (protokół 22/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	6 z 7 członków Rady (86%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski, Marek Kucner, Agnieszka Pakos, Mariusz Gryglicki - Członkowie Zarządu, Maciej Kozdryk – radca prawny oraz Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka)
Podjęte uchwały:	<p><u>Uchwała nr 37/2025</u> w przedmiocie wyrażenia zgody na udzielenie poręczenia, którego wartość przekracza równowartość 20% kapitałów własnych BEST S.A.;</p> <p><u>Uchwała nr 38/2025</u> w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok obrotowy 2025;</p> <p><u>Uchwała nr 39/2025</u> w przedmiocie zmiany wysokości nieodpłatnego świadczenia na rok 2025 na rzecz Członka Zarządu BEST S.A. w związku z korzystaniem z samochodu służbowego do celów prywatnych;</p>
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie i omówienie wyników finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej BEST za III kwartał 2025 r., ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie. 3. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie poręczenia dla funduszy wchodzących w skład grupy kapitałowej. 4. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok obrotowy 2025. 5. Podjęcie uchwały w przedmiocie zmiany wysokości nieodpłatnego świadczenia na rok 2025 na rzecz Członka Zarządu BEST S.A. w związku z korzystaniem z samochodu służbowego do celów prywatnych.

	6. Sprawy bieżące – przedstawienie informacji o aktualnej sytuacji Spółki na podstawie art. 380 (1) KSH. 7. Ustalenie planu posiedzeń na 2026 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń. 8. Sprawy bieżące. 9. Wolne wnioski. 10. Zamknięcie obrad.
--	---

W 2025 roku Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały w trybie obiegowym:

- 1) zawarta w Protokole nr 1/2025 - Uchwała nr 1/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 16 stycznia 2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na utworzenie zagranicznej spółki zależnej;
- 2) zawarta w Protokole nr 2/2025 – Uchwała nr 2/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 5 lutego 2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie poręczenia, którego wartość przekracza równowartość 20% kapitałów własnych BEST S.A.;
- 3) zawarta w Protokole nr 3/2025 – Uchwała nr 3/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 15 lutego 2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy Pre-merger and Investment Agreement oraz wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do reprezentowania Spółki przy zawarciu tej umowy;
- 4) zawarta w Protokole nr 4/2025 – Uchwała nr 4/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 11 marca 2025 r. w przedmiocie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.;
- 5) zawarta w Protokole nr 5/2025 – Uchwała nr 5/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 11 marca 2025 r. w przedmiocie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A.;
- 6) zawarta w Protokole nr 7/2025 – Uchwała nr 13/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 28 marca 2025 r. w przedmiocie weryfikacji spełnienia warunków do otrzymania Akcji w ramach Programu Motywacyjnego;
- 7) zawarta w Protokole nr 8/2025 – Uchwała nr 14/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 28 marca 2025 r. w przedmiocie przyznania Maciejowi Bardanowi premii uznaniowej;
- 8) zawarta w Protokole nr 11/2025 – Uchwała nr 22/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 28 maja 2025 r. w przedmiocie aktualizacji sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2024 i uchwalenia tekstu jednolitego sprawozdania;
- 9) zawarta w Protokole nr 12/2025 – Uchwała nr 23/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 5 czerwca 2025 r. w sprawie przedłużenia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych BEST S.A.;
- 10) zawarta w Protokole nr 13/2025 – Uchwała nr 24/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 16 czerwca 2025 r. w sprawie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.;
- 11) zawarta w Protokole nr 14/2025 – Uchwała nr 25/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 16 czerwca 2025 r. w przedmiocie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A.;

- 12) zawarta w Protokole nr 15/2025 – Uchwała nr 26/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 11 lipca 2025 r. w przedmiocie przyznania Warrantów z Puli Podstawowej w ramach Programu Motywacyjnego;
- 13) zawarta w Protokole nr 16/2025 – Uchwała nr 27/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 11 lipca 2025 r. w przedmiocie złożenia Agnieszce Pakos – Członkowi Zarządu oraz Mariuszowi Gryglickiemu – Członkowi Zarządu, propozycji uczestnictwa na podstawie Regulaminu programu motywacyjnego dla Członków Zarządu BEST S.A. oraz kluczowych osób, w tym pracowników grupy kapitałowej BEST na lata obrotowe 2022-2026;
- 14) zawarta w Protokole nr 17/2025 – Uchwała nr 28/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 24 lipca 2025 r. w przedmiocie złożenia propozycji uczestnictwa na podstawie Regulaminu programu motywacyjnego (akcyjnego) dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2025-2027;
- 15) zawarta w Protokole nr 18/2025 – Uchwała nr 29/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 30 lipca 2025 r. w przedmiocie ustalenia poziomu KPI na rok 2025 na podstawie Regulaminu programu motywacyjnego (akcyjnego) dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2025-2027;
- 16) zawarta w Protokole nr 20/2025 – Uchwała nr 35/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 3 października 2025 r. w przedmiocie wyrażenia zgody na ustanowienie przez BEST S.A. programu emisji obligacji (bezprospektowy) i emisję obligacji w ramach tego programu o łącznej wartości przekraczającej 20% kapitałów własnych BEST S.A.;
- 17) zawarta w Protokole nr 21/2025 – Uchwała nr 36/2025 Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 3 października 2025 r. w przedmiocie wyrażenia zgody na ustanowienie przez BEST S.A. programu emisji obligacji (prospektowych) i emisję obligacji w ramach tego programu o łącznej wartości przekraczającej 20% kapitałów własnych BEST S.A..

W 2025 roku Komitet Audytu zebrał się 8 razy, w tym przed publikacją raportów okresowych:

I POSIEDZENIE

Data spotkania:	6.03.2025 r. (protokół nr 1/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja	4 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz, Mirosław Gronicki – Członkowie Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski, Marek Kucner – Członkowie Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego, Maciej Kozdryk – radca prawny, Natalia Dembek-Ślusarczyńska, Marcin Zieliński - przedstawiciele audytora - Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k., Joanna Dudko-Wojtyńska – kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej, sporządzająca protokół.
Podjęte uchwały:	brak
Omawiane zagadnienia:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad.

	<p>2. Omówienie z Ernst & Young Audit sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie wyników wstępnego badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej BEST za 2024 rok, zidentyfikowanych obszarów ryzyka, planu badania zasadniczego, oraz ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie.</p> <p>3. Omówienie z Monte Vero Audit and Advisory sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie planu prac w zakresie atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej BEST za rok obrotowy 2024, zidentyfikowanie obszarów ryzyka, oraz podjęcie ewentualnych uchwał w tym przedmiocie.</p> <p>4. Sprawy bieżące.</p> <p>5. Wolne wnioski.</p> <p>6. Zamknięcie obrad.</p>
--	---

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25.03.2025 r. (protokół nr 2/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (75%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz, Mirosław Gronicki – Członkowie Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski, Marek Kucner – Członkowie Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki, Maciej Kozdryk – radca prawny, Agnieszka Łukomska – Kierownik Działu Komunikacji, PR i IR, Anna Olejczuk-Ficek - Communication & CSR Officer, Katarzyna Kłos – Kierownik Działu Audytu Wewnętrznego, Anna Ludwichowska - Kierownik Działu Zarządzania Ryzykiem i Compliance, Agnieszka Baklarz - przedstawicielka audytora - Monte Vero Audit and Advisory sp. z o.o. z Natalia Dembek-Ślusarczyńska - przedstawicielka audytora - Ernst & Young Audit sp. z o.o. sp. k., Joanna Dudko-Wojtyńska – kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej, sporządzająca protokół.
Podjęte uchwały:	<p><u>Uchwała nr 1/2025</u> w przedmiocie zarekomendowania Radzie Nadzorczej dokonania pozytywnej oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2024 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2024 r.</p> <p><u>Uchwała nr 2/2025</u> w przedmiocie zatwierdzenia zmiany w Planie audytu wewnętrznego w BEST S.A. na 2025 r.</p> <p><u>Uchwała nr 3/2025</u></p>

	<p>w przedmiocie zatwierdzenia zmiany w Planie działań Działu Zarządzania Ryzykiem i Compliance w BEST S.A. na 2025 r.</p> <p><u>Uchwała nr 4/2025</u></p> <p>w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2024 roku.</p>
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Omówienie z audytorem przebiegu i wyniku atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej BEST za rok obrotowy 2024 oraz analiza sprawozdania audytora. Podjęcie ewentualnych uchwał w tym zakresie. Ocena niezależności audytora. 3. Weryfikacja sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2024 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2024, w tym w zakresie poprawności i kompletności zawartych w nich informacji. 4. Omówienie z audytorem przebiegu i wyniku badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej BEST za 2024 oraz analiza sprawozdania biegłego rewidenta. Podjęcie ewentualnych uchwał w tym zakresie. Ocena niezależności audytora. 5. Podjęcie uchwały w przedmiocie zarekomendowania Radzie Nadzorczej oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2024. 6. Informacja o wykonaniu Planu audytu wewnętrznego za 2024 r. 7. Wniosek o zmianę planu audytu wewnętrznego na 2025 r., ewentualne podjęcie uchwały o zmianie Planu. 8. Informacja o wykonaniu Planu działań Działu Zarządzania Ryzykiem i Compliance na 2024 r. 9. Wniosek o zmianę planu działań Działu Zarządzania Ryzykiem i Compliance na 2025 r, ewentualne podjęcie uchwały o zmianie Planu. 10. Zatwierdzenie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2024 r. oraz dokonanie oceny pracy Komitetu w 2024 r. 11. Sprawy bieżące. 12. Wolne wnioski. 13. Zamknięcie obrad.

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	19 maja 2025 r. (protokół nr 3/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (75%)

Udział w trybie telekonferencji:	brak
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz, Mirosław Gronicki - Członkowie Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski, Marek Kucner, Agnieszka Pakos, Mariusz Gryglicki – Członkowie Zarządu, Tomasz Karpiński – gość, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki, Maciej Kozdryk – radca prawny, Natalia Dembek-Ślusarczyńska i Anna Sirocka - przedstawicielki audytora - Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k., Joanna Dudko-Wojtyńska – kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej, sporządzająca protokół.
Podjęte uchwały:	<u>Uchwała nr 5/2025</u> w sprawie zmiany Polityki Wyboru Audytora w BEST S.A.
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Omówienie procesu wyboru biegłego rewidenta do badania rocznych oraz przeglądu półrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych BEST S.A. na lata 2025 – 2026. Podjęcie ewentualnych uchwał w tym przedmiocie. 3. Omówienie wyników finansowych Grupy Kapitałowej BEST S.A. za I kwartał 2025 r. 4. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Polityki Wyboru Audytora w BEST S.A. 5. Sprawy bieżące. 6. Wolne wnioski. 7. Zamknięcie obrad.

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	2 września 2025 r. (protokół nr 6/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (75%)
Udział w trybie telekonferencji:	Maciej Matusiak
Zaproszeni goście:	Anna Ludwichowska – Kierownik Działu Zarządzania Ryzykiem i Compliance, Maciej Kozdryk – radca prawny, Joanna Dudko-Wojtyńska – kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej, sporządzająca protokół.
Podjęte uchwały:	brak
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Omówienie stanu prac związanych z przygotowaniem sprawozdania zrównoważonego rozwoju za 2025 rok, oraz wyborem podmiotu do atestacji tego sprawozdania. 3. Sprawy bieżące. 4. Wolne wnioski.

	5. Zamknięcie obrad.
--	----------------------

V POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	8 września 2025 r. (protokół nr 7/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (75%)
Udział w trybie telekonferencji:	Maciej Matusiak
Zaproszeni goście:	Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego, Agnieszka Galus-Bucior – Główna Księgowa, Anna Sirocka, Monika Dałkowska, Kamila Rachwalska – Przedstawicielki Audytora, Maciej Kozdryk – radca prawny, Joanna Dudko-Wojtyńska – kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej, sporządzająca protokół.
Podjęte uchwały:	<u>brak</u>
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Spotkanie z audytorem w sprawie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego. 3. Sprawy bieżące. 4. Wolne wnioski. 5. Zamknięcie obrad.

VI POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15 września 2025 r. (protokół nr 8/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (75%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz, Mirosław Gronicki, Tomasz Karpiński – Członkowie Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski, Marek Kucner, Agnieszka Pakos – Członkowie Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego, Agnieszka Galus-Bucior – Główna Księgowa, Anna Sirocka, Monika Dałkowska – Przedstawicielki Audytora, Maciej Kozdryk – radca prawny, Joanna Dudko-Wojtyńska – kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej, sporządzająca protokół.
Podjęte uchwały:	<u>Uchwała nr 8/2025</u> w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w pierwszym półroczu 2025 r. <u>Uchwała nr 9/2025</u>

	w przedmiocie zatwierdzenia zmiany w Planie audytu wewnętrznego w BEST S.A. na 2025 r.
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie informacji o wynikach finansowych BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST w pierwszym półroczu 2025 r.; ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie. 3. Spotkanie z audytorem. 4. Uchwalenie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w pierwszym półroczu 2025 r. 5. Informacja o stanie realizacji Planu Audytu Wewnętrznego na 2025 r. 6. Rozpatrzenie wniosku o zmianę Planu Audytu Wewnętrznego na 2025 r. 7. Informacja o stanie realizacji Planu Działań Działu Zarządzania Ryzykiem i Compliance na 2025 r. 8. Podjęcie uchwały w przedmiocie rekomendacji wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok obrotowy 2025. 9. Sprawy bieżące. 10. Wolne wnioski. 11. Zamknięcie obrad.

VII POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	7 listopada 2025 r. (protokół nr 9/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (75%)
Udział w trybie telekonferencji:	Maciej Matusiak
Zaproszeni goście:	Agnieszka Pakos, Mariusz Gryglicki – Członkowie Zarządu, Anna Ludwichowska – Kierownik Działu Zarządzania Ryzykiem i Compliance, Maciej Kozdryk – radca prawny, Joanna Dudko-Wojtyńska – kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej, sporządzająca protokół.
Podjęte uchwały:	<u>Uchwała nr 10/2025</u> w przedmiocie rekomendacji wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok obrotowy 2025
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Podjęcie uchwały w przedmiocie rekomendacji wyboru podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok obrotowy 2025. 3. Sprawy bieżące.

	4. Wolne wnioski. 5. Zamknięcie obrad.
--	---

VIII POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	19 listopada 2025 r. (protokół nr 10/2025)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	4 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol
Zaproszeni goście:	Tomasz Karpiński, Leszek Pawłowicz – Członkowie Zarządu, Marek Kucner, Agnieszka Pakos, Mariusz Gryglicki – Członkowie Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo Księgowego, Maciej Kozdryk – radca prawny, Joanna Dudko-Wojtyńska – kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej, sporządzająca protokół.
Podjęte uchwały:	<u>Uchwała nr 11/2025</u> w przedmiocie zatwierdzenia Planu Audytu Wewnętrznego w BEST S.A. na rok 2026 <u>Uchwała nr 11/2025</u> w przedmiocie zatwierdzenia Planu Działań Działu Zarządzania Ryzykiem i Compliance w BEST S.A. na rok 2026
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie i omówienie wyników finansowych BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST za III kwartał 2025 roku ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie. 3. Informacja o stanie realizacji Planu Audytu Wewnętrznego na 2025 rok. 4. Zatwierdzenie Planu Audytu Wewnętrznego na 2026 rok. 5. Informacja o stanie realizacji Planu Działań Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance na 2025 rok. 6. Zatwierdzenie Planu Działań Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance na 2026 rok. 7. Ustalenie planu posiedzeń na 2026 roku oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń. 8. Sprawy bieżące. 9. Wolne wnioski. 10. Zamknięcie obrad.

Ponadto w pierwszym półroczu 2025 roku Komitet Audytu podjął uchwały w trybie obiegowym zawarte w:

- 1) Protokole nr 4/2025 - Uchwała nr 6/2025 Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 29 maja 2025 r. w przedmiocie rekomendacji przedłużenia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych BEST S.A.; oraz
- 2) Protokole nr 5/2025 - Uchwała nr 7/2025 Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 29 maja 2025 r. w przedmiocie wyrażenia zgody na świadczenie usług dozwolonych przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych BEST S.A. na rzecz podmiotów zależnych.

W 2025 roku Komitet Wynagrodzeń zebrał się 4 razy:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25 marca 2025 r. (protokół nr 1/2025)
Miejsce posiedzenia:	siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol,
Zaproszeni goście:	Dariusz Filar, Wacław Nitka – Członkowie Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski, Marek Kucner – Członkowie Zarządu, Maciej Kozdryk – radca prawny, Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka).
Podjęte uchwały:	<p><u>Uchwała nr 1/2025</u> w przedmiocie udzielenia rekomendacji Radzie Nadzorczej w zakresie wyznaczenia poziomu EPS na rok 2025 w ramach programu motywacyjnego dla członków Zarządu BEST S.A. oraz kluczowych osób, w tym pracowników grupy kapitałowej BEST na lata obrotowe 2022-2026;</p> <p><u>Uchwała nr 2/2025</u> w przedmiocie udzielenia rekomendacji związanej z sporządzeniem przez Radę Nadzorczą sprawozdania o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2024;</p> <p><u>Uchwała nr 3/2025</u> w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń w 2024 r.;</p>
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Ocena realizacji programów motywacyjnych istniejących w Spółce, tj. (i) Programu motywacyjnego (akcyjnego) dla członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2022 – 2024, (ii) Programu motywacyjnego dla członków Zarządu BEST S.A. oraz kluczowych osób, w tym pracowników grupy kapitałowej BEST na lata

	<p>obrotowe 2022-2026 oraz podjęcie ewentualnych uchwał w tym przedmiocie.</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Rekomendacje związane z podjęciem przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie wyznaczenia poziomu EPS na rok 2025 w ramach Programu motywacyjnego dla członków Zarządu BEST S.A. oraz kluczowych osób, w tym pracowników grupy kapitałowej BEST na lata obrotowe 2022-2026. 4. Rekomendacje związane z sporządzeniem przez Radę Nadzorczą sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2024 na podstawie art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. 5. Zatwierdzenie sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń w 2024 r. 6. Sprawy bieżące. 7. Wolne wnioski. 8. Zamknięcie obrad.
--	--

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	3 kwietnia 2025 r. (protokół nr 3/2025)
Miejsce posiedzenia:	siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Mirostaw Gronicki, Eva Sudol, Leszek Pawłowicz
Zaproszeni goście:	Dariusz Filar, Wacław Nitka – Członkowie Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski, Marek Kucner – Członkowie Zarządu, Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka) oraz Maciej Kozdryk – radca prawny.
Podjęte uchwały:	<u>Uchwała nr 5/2025</u> w przedmiocie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie wysokości wynagrodzenia stałego członków Zarządu BEST S.A.
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Sporządzenie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie wysokości wynagrodzenia stałego członków Zarządu BEST S.A. 3. Sprawy bieżące. 4. Wolne wnioski. 5. Zamknięcie obrad.

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15 września 2025 r. (protokół nr 4/2025)
--------------------------	--

Miejsce posiedzenia:	siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol, Leszek Pawłowicz
Zaproszeni goście:	Dariusz Filar, Wacław Nitka, Tomasz Karpiński – Członkowie Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski, Marek Kucner, Mariusz Gryglicki, Agnieszka Pakos – Członkowie Zarządu, Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka) oraz Maciej Kozdryk – radca prawny.
Podjęte uchwały:	<u>Uchwała nr 6/2025</u> w przedmiocie rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie uchwalenia Regulaminu premii pieniężnej dla członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2025-2027.
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Omówienie projektu Regulaminu premii pieniężnej dla członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2025-2027 („Regulamin”), ewentualne podjęcie uchwały w sprawie rekomendacji Komitetu Wynagrodzeń w zakresie Regulaminu. 3. Sprawy bieżące. 4. Wolne wnioski. 5. Zamknięcie obrad.

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	19 listopada 2025 r. (protokół nr 5/2025)
Miejsce posiedzenia:	siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	2 członków Komitetu (66%)
Udział w trybie telekonferencji:	Eva Sudol, Leszek Pawłowicz
Zaproszeni goście:	Dariusz Filar, Wacław Nitka, Tomasz Karpiński – Członkowie Rady Nadzorczej, Marek Kucner, Mariusz Gryglicki, Agnieszka Pakos – Członkowie Zarządu, Joanna Dudko-Wojtyńska – Kierownik Biura Zarządu i Rady Nadzorczej (protokolantka) oraz Maciej Kozdryk – radca prawny.
Podjęte uchwały:	brak
Porządek obrad:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Ustalenie planu posiedzeń na 2026 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń. 3. Sprawy bieżące. 4. Wolne wnioski. 5. Zamknięcie obrad.

W 2025 roku Komitet Wynagrodzeń podjął jedną uchwałę w trybie obiegowym zawartą w protokole nr 2/2025 - uchwała nr 4/2025 Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej BEST S.A. z dnia 28 marca 2025 r. w sprawie dzielenia rekomendacji Radzie Nadzorczej w zakresie weryfikacji spełnienia warunków do otrzymania Akcji w ramach Programu Motywacyjnego.

III. SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

W ocenie Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza w 2025 roku wykonała swoje obowiązki w sposób należyty. Posiedzenia odbywały się z częstotliwością niezbędną do prawidłowego wykonywania przez Radę Nadzorczą obowiązków. Również omawiane na posiedzeniach sprawy obejmowały wszystkie istotne dla działalności Spółki wydarzenia i obszary. Wykształcenie oraz doświadczenie zawodowe członków Rady Nadzorczej jest dopasowane do profilu działalności prowadzonej przez Spółkę. Komunikacja pomiędzy Radą Nadzorczą a Zarządem nie budzi zastrzeżeń i jest oceniana pozytywnie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza nie posiada informacji by akcjonariusze, Zarząd lub inni interesariusze Spółki zgłaszali jakiegokolwiek zastrzeżenia dotyczące działalności lub funkcjonowania Rady Nadzorczej.

IV. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Kontrola wewnętrzna to proces realizowany przez zarząd z udziałem kadry kierowniczej przedsiębiorstwa spółki i ogółu pracowników, zmierzający do uzyskania rozsądnego zapewnienia dotyczącego osiągnięcia celów organizacji w jednej lub więcej kategorii: efektywności i wydajności operacyjnej, wiarygodności sprawozdań finansowych oraz zgodności z przepisami prawa i innymi regulacjami. Z kolei system kontroli wewnętrznej zakłada stworzenie w spółce i jej przedsiębiorstwie takich mechanizmów kontrolnych, struktur organizacyjnych i hierarchicznych, procedur operacyjnych i instrukcji wewnętrznych oraz takiego podziału odpowiedzialności i sposobu pracy, aby ułatwiać osiągnięcie celów, a możliwości, okoliczności i warunki powstawania strat zostały maksymalnie utrudnione i ograniczone. Wskazuje się przy tym, że na system kontroli wewnętrznej, lokowany na pierwszej linii obrony przed nieprawidłowościami, składają się takie mechanizmy jak zasady, procedury, instrukcje, czy też techniczne mechanizmy kontrolne wbudowane w proces. Skuteczność funkcji kontroli wewnętrznej polega na zapewnieniu efektywności prowadzonych przez spółkę i z jej udziałem procesów gospodarczych w stosunku do zamierzonych celów.

W BEST S.A. funkcjonuje szereg opisanych wyżej mechanizmów, w tym:

- 1/ wdrażanie kultury odpowiedzialności i kontroli, tak aby wszyscy pracownicy rozumieli znaczenie systemu kontroli wewnętrznej i byli aktywnie zaangażowani w ten proces;

- 2/ właściwe ustalanie struktury organizacyjnej, zakresów odpowiedzialności i opisów stanowisk pracy, a także rozdzielanie funkcji mogących rodzić konflikt interesów oraz odpowiedni system rekrutacji i szkoleń pracowników;
- 3/ identyfikacja nowych ryzyk (w procesie zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego, zawierania i wykonywania umów oraz zarządzania projektami, a także związanych ze zmianami przepisów prawa);
- 4/ wprowadzanie procesów i punktów kontrolnych (cykliczne spotkania SMT, spotkania z podległymi pracownikami, ustalanie limitów, budżetów i KPI, system zatwierdzeń i autoryzacji, opiniowanie umów, system dostępów i uprawnień, inwentaryzacje czy uzgadnianie ewidencji syntetycznej z analityczną);
- 5/ zapewnienie właściwej komunikacji i cyklicznego raportowania wewnętrznych danych finansowych, operacyjnych i dotyczących zgodności, jak również zewnętrznych informacji rynkowych;
- 6/ mechanizm kontroli systemów informatycznych, bezpieczeństwa danych, w tym danych osobowych i dostępu obejmujący: wewnętrzne procedury tworzenia kopii zapasowych i odzyskiwania danych, rozwój oprogramowania i zasady nabywania, procedury konserwacji oraz fizyczne/logiczne czynniki kontrolne bezpieczeństwa dostępu;
- 7/ zapewnienie właściwej komunikacji wewnętrznej (pozioma – Senior Management Team Meeting, pionowa kaskadowa – spotkania z przełożonymi i pionowa bezpośrednia – Skip Level Meeting oraz cykliczne spotkania pracowników z zarządem a także badanie satysfakcji pracowników) oraz zewnętrznej (ustalenie osób upoważnionych do komunikacji zewnętrznej, cykliczne spotkania z inwestorami, współpraca z profesjonalnymi doradcami) w celu zapewnienia, że wszyscy pracownicy rozumieją i przestrzegają zasad wewnętrznych i procedur wpływających na ich obowiązki i zakres odpowiedzialności, oraz że stosowne informacje docierają do właściwych pracowników;
- 8/ wdrażanie modelu trzech linii obrony;
- 9/ stały monitoring systemu wewnętrznych czynników kontrolnych i procesów operacyjnych, identyfikację i ocenę ryzyk prowadzony przez Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance;
- 10/ identyfikacja i ocena ryzyk oraz ocena adekwatności i przestrzegania ustalonych zasad wewnętrznych i procedur prowadzona przez Dział Audytu Wewnętrznego.

W BEST S.A. istnieją liczne procedury i instrukcje regulujące m.in. wyżej wskazane mechanizmy.

SYSTEM ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

System zarządzania ryzykiem to proces podejmowania decyzji i realizowania zadań prowadzących do osiągnięcia przez spółkę akceptowalnego poziomu ryzyka. System zarządzania ryzykiem obejmuje identyfikację ryzyka, jego ocenę (pomiar ilościowy lub jakościowy), oszacowanie, ustalenie strategii (ograniczanie, transfer, unikanie, akceptacje) oraz monitoring i raportowanie. Skuteczność systemu zarządzania ryzykiem polega na osiąganiu rezultatów proporcjonalnych do zaangażowanych środków.

Ryzyka identyfikowane są w czterech obszarach:

- 1/ strategicznym (nadzór, planowanie i alokacja zasobów, interesariusze zewnętrzni, rynek, komunikacja i relacje inwestorskie);
- 2/ operacyjnym (procesy, pracownicy, IT, infrastruktura);

3/ finansowym (sprawozdawczości, podatkowe, płynność, kredytowe, rynkowe, struktury kapitału);

4/ prawno-regulacyjnym (compliance);

i raportowane przez dyrektorów pionów bezpośrednio członkowi Zarządu, który odpowiada za funkcjonowanie danego fragmentu systemu zarządzania ryzykiem w Spółce.

Najistotniejsze zidentyfikowane ryzyka opisane są w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST.

W Spółce funkcjonuje Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance, którego rolą jest m.in. koordynowanie działań w zakresie działań podejmowanych w celu zarządzania ryzykami w poszczególnych obszarach.

SYSTEM COMPLIANCE (ZAPEWNIENIE ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI)

System nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) służy badaniu zgodności działalności spółki we wszystkich dziedzinach i aspektach tej działalności z obowiązującym prawem, regulacjami wewnętrznymi i dobrowolnie przyjętymi standardami. Pod pojęciem prawa rozumie się nie tylko ustawy i akty niższego rzędu, ale także normy branżowe, wreszcie przepisy statutu spółki i jej regulaminów odnoszące się do organizacji spółki i obszarów objętych przedmiotem jej działalności. Pojęcie dobrowolnie przyjętych standardów obejmuje dobre praktyki oraz tzw. kodeksy etyki, branżowe lub firmowe. Compliance to ważne narzędzie biznesowe służące mitygowaniu ryzyka konsekwencji naruszeń prawa lub standardów, zapewnieniu kontynuowania działalności, ochronie konkurencyjności spółki i jej reputacji. Compliance odgrywa szczególną rolę w procesie stosowania dobrych praktyk, czyli wskazówek postępowania nieobwarowanych przymusem, lecz opartych na zaufaniu i dobrowolności (zasada comply or explain). Skuteczność nadzoru nad zgodnością działalności z prawem i regulacjami dotyczącymi spółki polega na unikaniu przez nią przypadków naruszenia prawa lub wspomnianych regulacji oraz na ochronie reputacji spółki i zaufania pokładanego w niej przez pracowników, otoczenie biznesowe i społeczne, w tym klientów, partnerów oraz innych interesariuszy.

W BEST S.A. za zapewnienie funkcjonowania systemu compliance odpowiada Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance.

W ramach realizacji procesu compliance Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance stale korzysta ze wsparcia prawnego Kancelarii Prawnej Akcil i Wspólnicy sp. k. (Kancelaria), która to Kancelaria weryfikuje kluczową legislację wewnętrzną, wzory pism, umowy oraz inne działania korporacyjne. Powyższa weryfikacja prowadzona jest przez Kancelarię każdorazowo po otrzymaniu zlecenia od podmiotu z Grupy Kapitałowej BEST. Weryfikacja przepisów wewnętrznych oraz działań korporacyjnych dokonywana jest pod kątem ich zgodności z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, aktualnym orzecnictwem, wytycznymi organów nadzoru, pozostałymi przepisami wewnętrznymi oraz postanowieniami umownymi wiążącymi dany podmiot, a w szczególności zasad etycznych związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą przez dany podmiot. Dodatkowo, w toku weryfikacji formułowane są rekomendacje dotyczące

zmiany przepisów wewnętrznych lub procesów korporacyjnych obowiązujących w danym podmiocie, w celu ich optymalizacji i usprawnienia.

Z ramienia Kancelarii dedykowana jest również osoba odpowiedzialna za nadzorowanie przestrzegania DPSN 2021 oraz weryfikację przestrzegania obowiązków ciążących na BEST S.A. jako podmiocie posiadającym zezwolenie na zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami. Osoby dedykowane z Kancelarii zajmują się również weryfikacją prawidłowości wypełniania przez BEST S.A. obowiązków wynikających z Rozporządzenia MAR.

Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance ściśle współpracuje z Zespołem IOD i Kancelarią w zakresie zapewnienia zgodności z przepisami prawa oraz monitorowania ryzyk prawnych.

Kancelaria prowadzi stały monitoring zmian otoczenia prawnego oraz bada zgodność obowiązujących w Spółce aktów legislacji wewnętrznej z przepisami prawa i niezwłocznie informuje podmioty z Grupy Kapitałowej BEST S.A. o potrzebach ich dostosowania do nowych regulacji prawnych. Nadzór nad wdrożeniem rekomendacji wydanych przez Kancelarię w zakresie zmian w przepisach prawa w BEST sprawuje Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance.

Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance prowadzi również analizę zagrożeń zewnętrznych i wewnętrznych, monitorowanie i ewidencjonowanie pojawiających się niezgodności z przyjętymi przepisami wewnętrznymi i uregulowaniami zewnętrznymi.

Spółka dostosowała swoje funkcjonowanie do Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (dalej zwanego „RODO”).

Zgodnie z brzmieniem art. 37 RODO w BEST S.A. wyznaczono inspektora ochrony danych, który wypełnia zadania w obszarze ochrony danych osobowych. Zgodnie z treścią art.39 ust. 1 RODO do zadań inspektora ochrony danych należy w szczególności:

- informowanie administratora, podmiotu przetwarzającego oraz pracowników, którzy przetwarzają dane osobowe, o obowiązkach spoczywających na nich na mocy RODO i doradzanie im w tej sprawie;
- monitorowanie przestrzegania RODO oraz wdrożonych w Grupie Kapitałowej BEST S.A. polityk w dziedzinie ochrony danych osobowych;
- podejmowania działań zwiększających świadomość, szkolenia personelu uczestniczącego w operacjach przetwarzania oraz powiązane z tym audyty;
- współpraca z Prezesem Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

Ponadto Spółka w swojej strukturze ustanowiła rolę Menedżera ds. Przeciwdziałania Praniu Pieniądzy, którego rolą jest podejmowanie działań zapewniających Spółce zgodność z przepisami regulującymi kwestie przeciwdziałania praniu.

Czynności wykonywane w ramach systemu compliance podlegają audytom przeprowadzanym okresowo przez Dział Audytu Wewnętrznego. Wyniki tych audytów raportowane są okresowo do Zarządu Spółki oraz Komitetu Audytu.

Skuteczność systemu compliance potwierdza fakt braku jakichkolwiek kar ze strony regulatorów w ostatnich latach funkcjonowania Spółki.

Komitet Audytu otrzymuje cykliczne informacje o stanie realizacji planu działań Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance oraz najistotniejszych ustaleniach.

FUNKCJA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Audyt wewnętrzny polega na systematycznej dokonywanej w sposób uporządkowany ocenie procesów zarządzania ryzykiem, kontroli i porządku organizacyjnego (w oryg. governance) i pomaga spółce osiągnąć cele dostarczając zapewnienia (w oryg. assurance) o efektywności tych procesów, a także poprzez doradztwo. Skuteczność funkcji audytu wewnętrznego polega na doskonaleniu procesów spółce objętych przezeń oceną.

W BEST S.A. za realizację systemu audytu wewnętrznego odpowiada Dział Audytu Wewnętrznego.

Funkcja audytu jest niezależna i obiektywna, realizowana zgodnie z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. Zarządzający audytem wewnętrznym funkcjonalnie podlega Komitetowi Audytu, a organizacyjnie Członkowi Zarządu BEST. W 2025 r. nastąpiła zmiana podległości audytu wewnętrznego w zakresie organizacyjnym z Prezesa Zarządu na Członka Zarządu BEST. Zmiana podległości audytu wewnętrznego z Prezesa Zarządu na Członka Zarządu ma związek z powiększeniem się Grupy Kapitałowej BEST oraz skorelowana jest z doświadczeniem i kwalifikacjami Członka Zarządu odpowiedzialnego administracyjnie z audyt wewnętrznym. Jednakże zmiana ta w żadnej mierze nie wpływa na niezależność funkcji audytu wewnętrznego. Należy podkreślić, że kierujący audytem wewnętrznym podlegał i nadal podlega funkcjonalnie przewodniczącemu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej BEST. Relacja podległości z Prezesem Zarządu, czy obecnie z Członkiem Zarządu miała i ma charakter administracyjny (organizacyjny). Wyniki prac audytu wewnętrznego (raporty i protokoły z audytu) są przekazywane jednocześnie Członkom Komitetu Audytu jak i Członkom Zarządu. Warto wskazać, że podległość kierującego komórką audytu wewnętrznego Członkowi Zarządu jest dopuszczalna według najnowszych Globalnych Standardach Audytu Wewnętrznego – IIA (wersja obowiązująca od maja 2025 r.). Wskazano w nich, że *„Optymalnym usytuowaniem gwarantującym uzyskanie takich uprawnień jest administracyjna podległość zarządzającego audytem wewnętrznym prezesowi lub osobie na równoważnym stanowisku. Podległość innemu członkowi kierownictwa wyższego szczebla może osiągnąć ten sam cel, o ile zostaną wdrożone odpowiednie zabezpieczenia. Szefowie audytu wewnętrznego w jednostkach zależnych, oddziałach i departamentach powinni mieć możliwość komunikowania się z kierownictwem wyższego szczebla w tych obszarach podległość innemu członkowi kierownictwa*

wyższego szczebla może osiągnąć ten sam cel, o ile zostaną wdrożone odpowiednie zabezpieczenia. Szefowie audytu wewnętrznego w jednostkach zależnych, oddziałach i departamentach powinni mieć możliwość komunikowania się z kierownictwem wyższego szczebla w tych obszarach". W wyniku połączenia zwiększono liczbę etatów przewidzianych dla audytorów wewnętrznych. Dział Audytu Wewnętrznego realizuje na bieżąco raportowanie wyników do Zarządu BEST oraz Komitetu Audytu działającego przy Radzie Nadzorczej.

Audyt wewnętrzny dokonuje oceny procesów Spółki, w wyniku której dostarcza zapewnienia o ich efektywności w realizacji celów Spółki. Zadania audytowe realizowane są na podstawie rocznego planu audytu, przygotowywanego w oparciu o wyniki analizy ryzyka. Plan audytu zatwierdzany jest przez Komitet Audytu.

Komitet Audytu otrzymuje cykliczne informacje o stanie realizacji planu audytu oraz najistotniejszych ustaleniach poaudytowych. Dodatkowo Komitet Audytu otrzymuje i zatwierdza roczne sprawozdanie z działalności jednostki audytu wewnętrznego.

OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujące w BEST S.A. systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcja audytu wewnętrznego są skuteczne oraz adekwatne do skali działalności prowadzonej przez BEST S.A.

W ocenie Rady Nadzorczej sytuacja Spółki jest stabilna, a jej cele i strategie biznesowe są realizowane zgodnie z założeniami prezentowanymi przez Zarząd BEST S.A. Radzie Nadzorczej podczas kolejnych posiedzeń Rady.

V. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY I PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Obowiązki informacyjne BEST S.A. dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego przez BEST S.A. określone są w:

- 1) § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy, regulującym sposób raportowania o niestosowaniu zasad ładu korporacyjnego stosownego przez spółkę giełdową;
- 2) § 72 ust. 7 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (zwanego dalej „Rozporządzeniem”) regulującym zakres

przedmiotowy oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącego jeden z elementów sprawozdania z działalności emitenta.

Ad. 1.

BEST S.A. podlega zbiorowi zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, które zostały wprowadzone uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 roku. Zbiór ten jest dostępny na stronie internetowej poświęconej zasadom ładu korporacyjnego spółek publicznych pod adresem: https://www.gpw.pl/pub/GPW/pdf/DPSN_2021.pdf

W raporcie EBI nr 1/2026 z 30 marca 2026 r. o stanie stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, BEST S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o niestosowaniu niektórych zasad oraz o zasadzie nie mającej zastosowania do BEST S.A. Spółka nie stosuje 10 zasad: 1.4.1, 1.4.2, 1.5, 2.1., 2.2., 2.11.5, 2.11.6., 4.1., 4.13 lit. c), 6.3, a zasada 3.10 nie dotyczy Spółki. W raporcie BEST S.A. podała uzasadnienie nie stosowania ww. zasad. Raport 1/2026 z dnia 30 marca 2026 r. znajdują się pod adresem <https://www.best.com.pl/-ad-korporacyjny>

Do daty sporządzenia niniejszej oceny BEST S.A. nie publikował raportu o incydentalnym naruszeniu szczegółowej zasady ładu korporacyjnego.

W ocenie Rady Nadzorczej powyższe obowiązki raportowe wynikające z Regulaminu Giełdy zostały przez BEST S.A. wypełnione należyście, zgodnie z treścią regulacji w tym zakresie.

Ad.2.

Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiące element sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 roku (Rozdział – Ład Korporacyjny) zawiera wszystkie elementy wymagane przez § 72 ust. 7 pkt 5 Rozporządzenia. Ponadto BEST S.A. publikuje oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego na swojej stronie internetowej w zakładce „Dla Inwestorów / Ład korporacyjny”.

W ocenie Rady Nadzorczej powyższe obowiązki raportowe wynikające z Rozporządzenia zostały przez BEST S.A. wypełnione należyście, zgodnie z treścią regulacji w tym zakresie.

VI. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE

W oparciu o przewidziane w art. 84a ust. 2–3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości uprawnienie, Zarząd BEST na podstawie uchwały nr 18/2026 z dnia 18 marca 2026 r. zdecydował o niewykonywaniu obowiązku przygotowywania wyodrębnionej części sprawozdania z działalności dotyczącej

sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, o której mowa w art. 55 ust. 2a w zw. z art. 49 ust. 3b oraz rozdziałem 6c Ustawy o rachunkowości oraz o rezygnacji z jej atestacji przez biegłego rewidenta w latach 2025–2026. Spółka prowadzi działania o charakterze społecznym i edukacyjnym z myślą o realizacji swoich wartości oraz polityki zaangażowania społecznego. Obejmują one m.in. wspieranie inicjatyw edukacyjnych, promowanie aktywności sportowej pracowników oraz regularne wsparcie domu dziecka w jednej z lokalizacji spółki. Poziom ponoszonych na te cele wydatków nie ma istotnego znaczenia z punktu widzenia sytuacji finansowej spółki ani interesów akcjonariuszy. Z tego względu ich szczegółowa prezentacja nie wnosi dodatkowej wartości informacyjnej do oceny działalności emitenta. W ocenie Rady Nadzorczej polityka sponsoringowa prowadzona jest przez Zarząd BEST S.A. w sposób spójny, racjonalny, przejrzysty i konsekwentny. Dobierane cele pasują do profilu działalności Spółki oraz przyczyniają się do budowy pozytywnego jej wizerunku, zwłaszcza w miejscowościach, w których BEST S.A. prowadzi swoją działalność.

VII. INFORMACJĘ NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W dniach 28 lipca 2021 roku, 29 czerwca 2022 roku i 30 marca 2026 r. Spółka przekazała do publicznej wiadomości raporty dotyczące niestosowania niektórych zasad szczegółowych, zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Spółka oświadczyła, że nie opracowała i nie realizuje formalnej polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu oraz rady nadzorczej. Podyktowane jest to bardzo stabilnym składem zarządu. O składzie rady nadzorczej decyduje walne zgromadzenie, które przy wyborze członków rady nadzorczej bierze pod uwagę zwłaszcza wykształcenie oraz doświadczenie zawodowe kandydata. Jeżeli istnieje możliwość zastosowania zasad zróżnicowania składu organów, spółka je wypełnia pomimo braku formalnej polityki w tym zakresie. Spółka dąży do stosowania zasad zróżnicowania również na stanowiskach kierowniczych. Wśród średniej i wyższej kadry zarządzającej (nie wchodzącej w skład zarządu) zapewniony jest wymóg różnorodności płci na poziomie nie niższym niż 30%.

VIII. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380(1) KSH

W ocenie Rady Nadzorczej obowiązki określone w art. 380¹ KSH realizowane są przez Zarząd BEST S.A. w sposób prawidłowy. Powyższe obowiązki weszły w życie 13 października 2022 r. Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 21 listopada 2022 r. Zarząd po raz pierwszy przedstawił stosowną informację. Rada Nadzorcza w dniu 21 listopada 2022 r. podjęła uchwałę nr 28/2022 w przedmiocie ustalenia terminów i częstotliwości przekazywania przez Zarząd BEST S.A. informacji o aktualnej sytuacji Spółki w zakresie określonym w art. 380¹ §1 pkt 1- 3 KSH. Informacje, o których mowa w 380¹ §1 pkt 4-5 KSH przekazywane są niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

IX. OCENĘ SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 §4 KSH

W ocenie Rady Nadzorczej obowiązki określone w art. 382 §4 KSH realizowane są przez Spółkę i osoby zobowiązane w sposób prawidłowy. Wszelkich informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku są przekazywane na bieżąco bez zbędnej zwłoki. Spółka w roku obrotowym 2025 nie było badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trybie określonym w art. 382¹ KSH.

Dariusz Filar
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Leszek Pawłowicz
Wiceprzewodniczący
Rady Nadzorczej

Eva Sudol
Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

Maciej Matusiak
Członek Rady Nadzorczej

Wacław Nitka
Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Karpiński
Członek Rady Nadzorczej

ZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE BEST S.A.

Działając w imieniu Zarządu BEST S.A. wnosimy o podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. uchwał. Planowany przebieg obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia:

1. Otwarcie obrad.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Wybór Komisji Skrutacyjnej albo powierzenie zliczania głosów Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Przedstawienie przez Zarząd Spółki sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r., a także wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2025 r. oraz ich rozpatrzenie.
7. Złożenie przez Radę Nadzorczą pisemnego sprawozdania z wyników oceny:
 - a) sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.;
 - b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r.;
 - c) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.;
 - d) wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2025 r.
8. Przedstawienie przez Radę Nadzorczą sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2025 r.
9. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.
10. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2025 r.
11. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2025 r.
12. Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej BEST S.A. w 2025 r.
13. Podjęcie uchwały w przedmiocie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2025.
14. Podjęcie uchwał w przedmiocie udzielenia członkom organów Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w 2025 r.
15. Podjęcie uchwały opiniującej Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2025.
16. Podjęcie uchwały w przedmiocie umorzenia akcji własnych Spółki.
17. Podjęcie uchwały w przedmiocie obniżenia wysokości kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki.
18. Podjęcie uchwały w przedmiocie sporządzenia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
19. Wolne wnioski.
20. Zamknięcie obrad.

Zarząd wnosi o podjęcie uchwały objętych powyższym porządkiem obrad.

UZASADNIENIE

Uchwały w sprawach objętych pkt 2, 4, 5 proponowanego porządku obrad, to standardowe uchwały porządkowe podejmowane w toku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Uchwały w sprawach objętych pkt 9 - 15 proponowanego porządku obrad stanowią realizację uprawnień i jednocześnie obowiązków Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia przewidzianych w art. 393 pkt 1, art. 395 § 2 pkt 1-3, art. 395 § 2¹ oraz art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych.

Uchwały w sprawach objętych pkt 16-17 proponowanego porządku obrad ma na celu obniżenie kapitału zakładowego Spółki o akcje nieobjęte w wyniku zastosowania parytetu zamiany akcji połączeniowych wyemitowanych w wyniku połączenia Spółki z Kredyt Inkaso S.A. na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. z dnia 26 marca 2025 r., zgodnie z punktem 5.1 Planu Połączenia BEST S.A. z Kredyt Inkaso S.A.

Uchwała w sprawie objętej pkt 18 proponowanego porządku obrad ma na celu sporządzenie tekstu jednolitego Statutu Spółki obejmującego zmiany Statutu w przypadku uchwalenia ich przez Walne Zgromadzenie.

W związku z powyższym wnosimy o podjęcie uchwał zgodnie z wnioskiem Zarządu.

Gdynia, dnia 29 maja 2026 r.

Gdynia, dnia 1 kwietnia 2026 r.

ZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE BEST S.A.

W związku z osiągnięciem przez BEST S.A. w roku obrotowym 2025 zysku netto w wysokości 97 026 050,96 złotych (słownie: dziewięćdziesiąt siedem milionów dwadzieścia sześć tysięcy pięćdziesiąt złotych 96/100), Zarząd BEST S.A. wnioskuje o przeznaczenie zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2025 na kapitał zapasowy.

.....
Krzysztof Borusowski
Prezes Zarządu

.....
Marek Kucner
Wiceprezes Zarządu

.....
Agnieszka Pakos
Członek Zarządu

.....
Mariusz Gryglicki
Członek Zarządu