

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ BEST S.A. W 2021 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.	Leszek Pawłowicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	18.06.2020 r.	N
2.	Hubert Janiszewski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	18.06.2020 r.	T
3.	Dariusz Filar	Członek Rady Nadzorczej	18.06.2020 r.	T
4.	Mirosław Gronicki	Członek Rady Nadzorczej	18.06.2020 r.	T
5.	Maciej Matusiak	Członek Rady Nadzorczej	18.06.2020 r.	T
6.	Wacław Nitka	Członek Rady Nadzorczej	18.06.2020 r.	T

W okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej BEST wchodziły następujące osoby:

1. Leszek Pawłowicz Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Hubert Janiszewski Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Dariusz Filar Członek Rady Nadzorczej
4. Mirosław Gronicki Członek Rady Nadzorczej
5. Maciej Matusiak Członek Rady Nadzorczej
6. Wacław Nitka 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 pisemne oświadczenia złożone przez członków Rady Nadzorczej w 2020 roku oraz w oparciu o oświadczenie Pana Wacława Nitka z 12 kwietnia 2021 r., w którym poinformował, że spełnia kryteria niezależności. 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 wskazane w złożonych oświadczeniach. Żaden z członków Rady Nadzorczej nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w BEST S.A.

W 2021 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 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.

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.	Dariusz Filar	Przewodniczący Komitetu Audytu
2.	Wacław Nitka	Członek Komitetu Audytu
3.	Maciej Matusiak	Członek Komitetu Audytu
4.	Mirosław Gronicki	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.	Hubert Janiszewski	Przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń
2.	Mirosław Gronicki	Członek Komitetu Wynagrodzeń
3.	Leszek Pawłowicz	Członek Komitetu Wynagrodzeń

II. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY I JEJ KOMITETÓW

W 2021 roku Rada Nadzorcza zebrała się czterokrotnie:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	13.04.2021 (protokół nr 1/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	6 z 6 członków Rady (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Leszek Pawłowicz, Hubert Janiszewski, Dariusz Filar, Mirosław Gronicki, Maciej Matusiak, Wacław Nitka – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Jacek Zawadzki – Członek Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo-Księgowego Spółki (PFK), Małgorzata Włoch – Dyrektor Pionu HR oraz Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 1/2021 w przedmiocie dokonania oceny: (1) sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2020 rok, (2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2020 rok, (3) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2020 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz dokonania oceny wniosku Zarządu BEST S.A. w przedmiocie sposobu pokrycia straty osiągniętej przez Spółkę w 2020 roku 2. Uchwała nr 2/2021 w przedmiocie przyjęcia pisemnego sprawozdania z wyników oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2020 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2020 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2020 roku oraz wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu pokrycia straty osiągniętej przez Spółkę w 2020 roku; 3. Uchwała nr 3/2021 w przedmiocie przyjęcia: (1) sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2020 r., (2) pisemnej oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, (3) oceny sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz (4) oceny racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze;

	4. Uchwała nr 4/2021 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; 5. Uchwała nr 5/2021 w przedmiocie przyjęcia oceny jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2020 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2020 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2020 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym; 6. Uchwała nr 6/2021 w przedmiocie stwierdzenia spełnienia warunków do przyznania Uczestnikom Premii za rok obrotowy 2020 na podstawie Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021 oraz przyznania Uczestnikom Premii za rok obrotowy 2020; 7. Uchwała nr 7/2021 w przedmiocie wyznaczenia członkom Zarządu KPI na rok obrotowy 2021 w ramach Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021; 8. Uchwała nr 8/2021 w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania o wynagrodzeniach za lata obrotowe 2019-2020; 9. Uchwała nr 9/2021 w przedmiocie wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej BEST S.A. do zawarcia aneksów do umów o używanie samochodów służbowych do celów prywatnych z Członkami Zarządu BEST S.A.;
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w trybie obiegowym od daty poprzedniego posiedzenia Rady. 3. Przedstawienie przez Zarząd Spółki: a. sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020, b. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2020, c. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2020 r., d. wniosku Zarządu w przedmiocie pokrycia straty osiągniętej przez Spółkę w 2020 r. 4. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Audytu uchwały Komitetu Audytu w przedmiocie zarekomendowania

	Radzie Nadzorczej oceny sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2020 r., a także wyników oceny sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2020. 5. Dokonanie przez Radę Nadzorczą oceny: a. sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020, b. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2020, c. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2020 r., - w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym; oraz d. wniosku Zarządu BEST S.A. w przedmiocie sposobu pokrycia straty osiągniętej przez Spółkę w 2020 roku oraz podjęcie uchwał wymaganych przedmiotem niniejszego punktu porządku obrad. 6. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Audytu oraz Przewodniczącego Komitetu Wynagrodzeń sprawozdań z działalności tych organów w 2020 r. 7. Przedstawienie i przyjęcie przez Radę Nadzorczą: a. sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2020 r. b. pisemnej oceny sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego; c. oceny sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych; d. oceny racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze. 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 (Dz. U. 2018, Poz. 757 t.j.). 9. Podjęcie uchwał w sprawach związanych z rozliczeniem premii pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na podstawie Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021. Wyznaczenie KPI w ramach Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021 dla Członków Zarządu BEST S.A. na rok obrotowy 2021. 10. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania o wynagrodzeniach za lata obrotowe 2019-2020. 11. Informacja o zmianach Regulaminu Organizacyjnego BEST S.A. 12. Podjęcie uchwały w przedmiocie wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do zawarcia aneksów do umów o używanie samochodu służbowego do celów prywatnych z członkami Zarządu BEST S.A. 13. 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. 14. Sprawy bieżące. 15. Wolne wnioski. 16. Zamknięcie obrad.
--	--

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	26.05.2021 r. (protokół nr 2/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	6 z 6 członków Rady (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Hubert Janiszewski – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu BEST S.A., Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu BEST S.A., Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo-Księgowego Spółki, Małgorzata Włoch – Dyrektor Pionu HR oraz Adam Laufer – radca prawny, Maciej Kozdryk – radca prawny (protokolant)

Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 12/2021 w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania o wynagrodzeniach za lata obrotowe 2019-2020 2. Uchwała nr 13/2021 w przedmiocie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. 3. Uchwała nr 14/2021 w przedmiocie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A.
Porządek obrad:	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. Omówienie wyników finansowych Grupy Kapitałowej BEST S.A. za I kwartał 2021 roku. 4. Zapoznanie się i omówienie rekomendacji biegłego rewidenta w zakresie uzupełnienia sprawozdania o wynagrodzeniach, ewentualne podjęcie uchwały o wprowadzeniu korekty do sprawozdania o wynagrodzeniach i przyjęciu jego tekstu jednolitego. 5. Rozpatrzenie i zaopiniowanie spraw mających być przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. 6. Wybór przedstawiciela Rady Nadzorczej na Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. 7. Omówienie bieżącej sytuacji inwestycji w Kredyt Inkaso S.A. oraz sytuacji rynkowej w kontekście zdarzeń związanych ze spółką GETBACK S.A. 8. Sprawy bieżące. 9. Wolne wnioski. 10. Zamknięcie obrad.

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	6.09.2021 r. (protokół nr 3/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 6 członków Rady (83%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Małgorzata Antkowiak – Dyrektor Controllingu, Maciej Kozdryk – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.

Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie informacji o wynikach finansowych BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST w pierwszym półroczu 2021 r.; ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie. 3. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Audytu sprawozdania z działalności Komitetu w pierwszym półroczu 2021 r. 4. Sprawy bieżące. 5. Wolne wnioski. 6. Zamknięcie obrad.
------------------------	---

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	24.11.2021 r. (protokół 4/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 6 członków Rady (83%)
Udział w trybie telekonferencji:	Hubert Janiszewski, Dariusz Filar, Maciej Matusiak, Wacław Nitka – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu BEST S.A., Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu BEST S.A., Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo-Księgowego, Małgorzata Włoch – Dyrektor Pionu HR, Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance oraz Adam Laufer – radca prawny, Maciej Kozdryk (protokolant)
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 16/2021 w przedmiocie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. zwołanego na 26 listopada 2021 r.; 2. Uchwała nr 17/2021 w przedmiocie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na NWZ 26.11.2021; 3. Uchwała nr 18/2021 w przedmiocie wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do potwierdzenia w imieniu BEST S.A. przyjęcia oświadczeń o wykonaniu prawa objęcia akcji.
Porządek obrad:	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 i omówienie wyników finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej BEST za III kwartał 2021 r., ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie.

	4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie spraw mających być przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. zwołanego na 26 listopada 2021 r. 5. Wybór przedstawiciela Rady Nadzorczej na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. zwołane na 26 listopada 2021 r. 6. Wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do potwierdzenia w imieniu BEST S.A. przyjęcia oświadczeń o wykonaniu prawa objęcia akcji (w wykonaniu praw wynikających z warrantów). 7. Informacja o zmianach Regulaminu Organizacyjnego BEST S.A. oraz funkcjonowaniu Komitetu Doradczego. 8. Ustalenie planu posiedzeń na 2022 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń. 9. Sprawy bieżące. 10. Wolne wnioski. 11. Zamknięcie obrad.
--	---

Ponadto w 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła 4 uchwały w trybie obiegowym:

Data uchwały	Przedmiot uchwały
26.04.2021 r.	Uchwała nr 10/2021 w przedmiocie przyznania Markowi Kucnerowi – Wiceprezesowi Zarządu BEST S.A. premii uznaniowej
28.04.2021 r.	Uchwała nr 11/2021 w przedmiocie wyznaczenia członkom Zarządu KPI na rok obrotowy 2021 w ramach Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021
25.10.2021 r.	Uchwała nr 15/2021 w przedmiocie wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do reprezentowania Spółki przy zawarciu aneksu do umowy pożyczki z dnia 6 lipca 2018 r. z późn. zm., zawartej z Krzysztofem Borusowskim - Prezesem Zarządu BEST S.A.
21.12.2021 r.	Uchwała nr 19/2021 w przedmiocie przyznania Krzysztofowi Borusowskiemu - Prezesowi Zarządu BEST S.A. oraz Markowi Kucnerowi - Wiceprezesowi Zarządu BEST S.A. premii uznaniowych

W 2021 roku Komitet Audytu zebrał się siedmiokrotnie, w tym przed publikacją raportów okresowych:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	17.02.2021 r. (protokół nr 1/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	4 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Wacław Nitka, Maciej Matusiak, Mirosław Gronicki - udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość
Zaproszeni goście:	Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki oraz z ramienia audytora Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą

	w Warszawie: Marcin Zieliński – partner / biegły rewident, Natalia Dembek-Ślusarczyńska – kluczowy biegły rewident oraz Marcin Miśkow, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Omówienie wraz z audytorem planu rocznego badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej BEST za 2020 rok oraz zidentyfikowanych obszarów ryzyka; ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie. 3. Sprawy bieżące. 4. Wolne wnioski. 5. Zamknięcie obrad.

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	30.03.2021 r. (protokół nr 2/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	4 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Dariusz Filar, Wacław Nitka, Maciej Matusiak, Mirosław Gronicki - udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość
Zaproszeni goście:	Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki oraz z ramienia audytora Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie: Marcin Zieliński – partner / biegły rewident, Natalia Dembek-Ślusarczyńska – kluczowy biegły rewident oraz Marcin Miśkow, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Spotkanie z biegłym rewidentem celem omówienia jego niezależności oraz przebiegu i wyniku badania sprawozdań finansowych oraz omówienia sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu. 3. Ocena niezależności biegłego rewidenta. 4. Sprawy bieżące. 5. Wolne wnioski. 6. Zamknięcie obrad.

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	13.04.2021 r. (protokół nr 3/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	4 członków Komitetu (100%)

Udział w trybie telekonferencji:	Dariusz Filar, Wacław Nitka, Maciej Matusiak, Mirosław Gronicki - udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz – Członek Rady Nadzorczej, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki, Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance, Katarzyna Kłos – Kierownik Działu Audytu Wewnętrznego, Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Maciej Kozdryk – radca prawny, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 1/2021 w przedmiocie zarekomendowania Radzie Nadzorczej dokonania pozytywnej oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2020 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2020 rok; 2. Uchwała nr 2/2021 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2020 roku;
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Weryfikacja sprawozdania finansowego BEST S.A. za rok obrotowy 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2020, w tym w zakresie poprawności i kompletności zawartych w nich informacji. 3. Analiza sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2020. 4. Podjęcie uchwały w przedmiocie zarekomendowania Radzie Nadzorczej oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za rok obrotowy 2020. 5. Przedstawienie przez Kierownika Działu Audytu Wewnętrznego sprawozdania z wykonania Planu audytu wewnętrznego na 2020 r. 6. Ocena realizacji Planu audytu wewnętrznego na 2021 r. i działań podjętych w odpowiedzi na kwestie zidentyfikowane przez audyt wewnętrzny. 7. Informacja o stanie audytów prowadzonych na podstawie Planu audytu na bieżący rok oraz audytów ad hoc. 8. Zatwierdzenie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2020 r. oraz dokonanie oceny pracy Komitetu w 2020 r. 9. Sprawy bieżące. 10. Wolne wnioski. 11. Zamknięcie obrad.

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	26.05.2021 r. (protokół nr 4/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	4 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy.
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Hubert Janiszewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki, Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance, Katarzyna Kłos – Kierownik Działu Audytu Wewnętrznego, Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Adam Laufer – radca prawny, Maciej Kozdryk – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Zapoznanie się z wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej BEST S.A. za I kwartał 2021 r. 3. Informacja o stanie audytów prowadzonych na podstawie Planu audytu na bieżący rok oraz audytów ad hoc. 4. Informacja o stanie realizacji Planu Działań Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance w BEST S.A. na rok 2021. 5. Sprawy bieżące. 6. Wolne wnioski. 7. Zamknięcie obrad.

V POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	16.08.2021 r. (protokół nr 5/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	4 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Maciej Matusiak - udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Hubert Janiszewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Natalia Dembek-Ślusarczyńska – kluczowy biegły rewident, Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k., Marcin Miśków – Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k., Monika Dałkowska – Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k., Adam Laufer – radca prawny (protokolant).

Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Spotkanie z audytorem Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie; omówienie planu przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego BEST S.A. za okres sprawozdawczy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2021. oraz planu przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za okres sprawozdawczy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2021 r. 3. Sprawy bieżące. 4. Wolne wnioski. 5. Zamknięcie obrad.

VI POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	06.09.2021 r. (protokół nr 6/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (75%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy.
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Hubert Janiszewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki, Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance Natalia Dembek-Ślusarczyńska – kluczowy biegły rewident, Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k., Marcin Miśków – Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k., Maciej Kozdryk – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	Uchwała nr 4/2021 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w pierwszym półroczu 2021 roku
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie przez Dyrektora Pionu informacji na temat stanu realizacji planu działań Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance na 2021 r. 3. Uchwalenie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w pierwszym półroczu 2021 r. 4. Przedstawienie szczegółowych wyników finansowych BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST w pierwszym półroczu 2021 r. oraz ich omówienie z biegłym rewidentem; ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie.

	5. Sprawy bieżące. 6. Wolne wnioski. 7. Zamknięcie obrad.
--	---

VII POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	24.11.2021 r. (protokół nr 7/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	4 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Dariusz Filar, Wacław Nitka, Maciej Matusiak, Mirosław Gronicki – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Pawłowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Hubert Janiszewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki, Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance, Agnieszka Parus – Starszy Specjalista Działu Audytu Wewnętrznego, Adam Laufer – radca prawny, Maciej Kozdryk – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 6/2021 w przedmiocie zatwierdzenia Planu Audytu Wewnętrznego w BEST S.A. na rok 2022; 2. Uchwała nr 7/2021 w przedmiocie uchwalenia zmiany Polityki świadczenia na rzecz BEST S.A. usług dozwolonych przez Audytora, podmioty powiązane z Audytorem oraz przez członka sieci Audytora; 3. Uchwała nr 8/2021 w przedmiocie zatwierdzenia Planu Działań Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance w BEST S.A. na rok 2022.
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Przedstawienie i omówienie wyników finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej BEST za III kwartał 2021 r. ewentualne podjęcie uchwał w tym przedmiocie. 3. Informacja o stanie realizacji Planu Audytu Wewnętrznego na 2021 rok. 4. Zatwierdzenie Planu Audytu Wewnętrznego na 2022 rok. 5. Informacja o stanie realizacji Planu Działań Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance na 2021 rok. 6. Zatwierdzenie Planu Działań Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance na 2022 rok. 7. Zmiana Polityki świadczenia na rzecz BEST S.A. usług dozwolonych przez Audytora, podmioty powiązane z Audytorem oraz przez członka sieci Audytora. 8. Ustalenie planu posiedzeń na 2022 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń. 9. Sprawy bieżące.

	10. Wolne wnioski. 11. Zamknięcie obrad.
--	---

Ponadto w 2021 roku Komitet Audytu podjął 2 uchwały w trybie obiegowym:

Data uchwały	Temat uchwały
11.05.2021 r.	Uchwała nr 3/2021 w przedmiocie zatwierdzenia zmiany w Planie audytu wewnętrznego BEST S.A. na 2021 r.
22.10.2021 r.	Uchwała nr 5/2021 w przedmiocie zatwierdzenia zmian w planie audytu wewnętrznego w BEST S.A. na 2021 r.

W 2021 roku Komitet Wynagrodzeń zebrał się dwukrotnie:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	13.04.2021 r. (protokół nr 1/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Hubert Janiszewski, Leszek Pawłowicz, Mirosław Gronicki – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 1/2021 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń w 2020 r.; 2. Uchwała nr 2/2021 w przedmiocie rekomendacji związanej z rozliczeniem premii pieniężnej za rok obrotowy 2020 dla Członków Zarządu BEST S.A. na podstawie Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021 3. Uchwała nr 3/2021 w przedmiocie rekomendacji w zakresie wyznaczenia KPI na rok obrotowy 2021 w ramach Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021.
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Zatwierdzenie sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń w 2020 r. 3. Rekomendacje związane z rozliczeniem premii pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na podstawie Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021.

	4. Rekomendacje związane z wyznaczeniem KPI na rok obrotowy 2021 w ramach Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021. 5. Sprawy bieżące. 6. Wolne wnioski. 7. Zamknięcie obrad.
--	--

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	24.11.2021 r. (protokół nr 2/2021)
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Hubert Janiszewski, Leszek Pawłowicz, Mirosław Gronicki – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Wacław Nitka – Członek Rady Nadzorczej, Dariusz Filar – Członek Rady Nadzorczej, Maciej Kozdryk – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	Nie podjęto.
Porządek obrad:	1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad. 2. Ustalenie planu posiedzeń na 2022 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń. 3. Sprawy bieżące. 4. Wolne wnioski. 5. Zamknięcie obrad.

Ponadto w 2021 roku Komitet Wynagrodzeń podjął 3 uchwały w trybie obiegowym:

Data uchwały	Temat uchwały
26.04.2021 r.	Uchwała nr 4/2021 w przedmiocie rekomendacji związanej z przyznaniem Markowi Kucnerowi – Wiceprezesowi Zarządu BEST S.A. premii uznaniowej
28.04.2021 r.	Uchwała nr 5/2021 w przedmiocie korekty rekomendacji w zakresie wyznaczenia KPI na rok obrotowy 2021 w ramach Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021
21.12.2021	Uchwała nr 6/2021 w przedmiocie rekomendacji związanej z przyznaniem Krzysztofowi Borusowskiemu - Prezesowi Zarządu BEST S.A. oraz Markowi Kucnerowi - Wiceprezesowi Zarządu BEST S.A. premii uznaniowych.

III. SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

W ocenie Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza w 2021 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 rozdzielenie 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 Pion 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 osiągnięciu 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 Pion Zarządzania Ryzykiem i Compliance, którego rolą jest m.in. koordynowanie działań w zakresie działań podejmowanych w celu zarządzania ryzykami w poszczególnych obszarach.

SYSTEM COMPLIANCE

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 Pion Zarządzania Ryzykiem i Compliance.

W ramach realizacji procesu compliance Pion Zarządzania Ryzykiem i Compliance stale korzysta ze wsparcia prawnego Kancelarii Radcy Prawnego Rybszleger sp. k. (Kancelaria), która to Kancelaria weryfikuje całą 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.

Pion Zarządzania Ryzykiem i Compliance ściśle współpracuje z Zespołem IOD i Kancelarią Radcy Prawnego Rybszleger sp.k. 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 Radcy Prawnego Rybszleger sp.k. w zakresie zmian w przepisach prawa w BEST sprawuje Pion Zarządzania Ryzykiem i Compliance.

Pion Zarządzania Rykiem 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 Pieniędzy, którego rolą jest podejmowanie działań zapewniających Spółce zgodność z przepisami regulującymi kwestie przeciwdziałania praniu.

Czynności wykonywane w ramach systemu compliane 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 Pion 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 w 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 administracyjnie Prezesowi Zarządu BEST.

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) § 70 ust. 6 pkt 5 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 (zwanego dalej „**Rozporządzeniem**”) regulującym zakres przedmiotowy oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącego jeden z elementów sprawozdania z działalności emitenta.

Ad. 1.

Od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2021 roku BEST S.A. podlegał zbiorowi zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, których najbardziej aktualna wersja przyjęta została 13 października 2015 roku uchwałą nr 26/1413/2015 Rady Giełdy. Zbiór ten jest dostępny na stronie internetowej poświęconej zasadom ładu korporacyjnego spółek publicznych pod adresem: https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/PDF/GPW_1015_17_DOBRE_PRAKTYKI_v2.pdf

Od 1 lipca 2021 roku BEST S.A. podlega zbiorowi zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, których najbardziej aktualna wersja. Nowe zasady ładu korporacyjnego 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 zakresie zasad ładu korporacyjnego obowiązujących do 30 czerwca 2021 roku w raporcie bieżącym nr 1/2016 z dnia 5 stycznia 2016 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości raport dotyczący niestosowania niektórych zasad szczegółowych, zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”:

W zakresie zasad ładu korporacyjnego obowiązujących od 1 lipca 2021 roku w raporcie bieżącym nr 1/2021 z dnia 28 lipca 2021 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości raport dotyczący niestosowania niektórych zasad szczegółowych, zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 4 zasad: 2.1., 2.2., 2.11.6., 4.1. Spółka podała uzasadnienie nie stosowania ww. zasad.

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 należycie, 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 2021 roku (Rozdział – Ład Korporacyjny) zawiera wszystkie elementy wymagane przez § 70 ust. 6 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 należycie, zgodnie z treścią regulacji w tym zakresie.

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

Zarząd BEST S.A. opisuje stosowaną przez Spółkę politykę sponsoringową w sprawozdaniu Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. na temat informacji niefinansowych za 2021 rok sporządzonym zgodnie z art. 49b ust. 2-8 oraz 9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zarząd wskazuje jasno określone cele prowadzonej polityki. Ponadto Zarząd wskazuje formy w jakich polityka jest realizowana, przykłady realizacji tej polityki oraz plany na przyszłość w zakresie tej polityki.

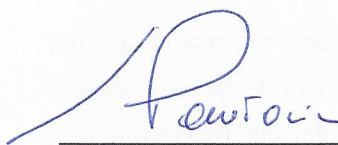
W ocenie Rady Nadzorczej polityka sponsoringowa prowadzona jest przez Zarząd BEST S.A. w sposób spójny, racjonalny, przejrzysty i konsekwentny. Dobierane cele pasują do profilu działalności Spółki oraz przyczyniają się do budowy pozytywnego jej wizerunku, zwłaszcza w miejscowościach, w których BEST S.A. prowadzi swoją działalność.

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

W dniu 28 lipca 2021 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości raport dotyczący niestosowania niektórych zasad szczegółowych, zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

W raporcie tym 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%.



Leszek Pawłowicz
Przewodniczący Rady Nadzorczej



Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej



Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

UDZIAŁ W TRYBIE BEZPOŚREDNIEGO
POROZUMIEWANIA SIĘ NA ODLEGŁOŚĆ

Hubert Janiszewski
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

UDZIAŁ W TRYBIE BEZPOŚREDNIEGO
POROZUMIEWANIA SIĘ NA ODLEGŁOŚĆ

Maciej Matusiak
Członek Rady Nadzorczej



Wacław Nitka
Członek Rady Nadzorczej