

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ BEST S.A. W 2018 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.	Andrzej Klesyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej	22.05.2017 r.	T
2.	Prof. dr hab. Leszek Pawłowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	22.05.2017 r.	N
3.	Prof. dr hab. Dariusz Filar	Członek Rady Nadzorczej	22.05.2017 r.	T
4.	Mirosław Gronicki	Członek Rady Nadzorczej	22.05.2017 r.	T
5.	Karol Żbikowski	Członek Rady Nadzorczej	22.05.2017 r.	T
6.	Wacław Nitka	Członek Rady Nadzorczej	28.06.2018 r.	N

Od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 28 czerwca 2018 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Andrzej Klesyk Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Dr hab. Leszek Pawłowicz, prof. UG Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Dr hab. Dariusz Filar, prof. UG Członek Rady Nadzorczej
4. Karol Żbikowski Członek Rady Nadzorczej
5. Mirosław Gronicki Członek Rady Nadzorczej

Od dnia 28 czerwca 2018 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2018 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Andrzej Klesyk Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Dr hab. Leszek Pawłowicz, prof. UG Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Dr hab. Dariusz Filar, prof. UG Członek Rady Nadzorczej
4. Wacław Nitka Członek Rady Nadzorczej
5. Karol Żbikowski Członek Rady Nadzorczej
6. Mirosław Gronicki Członek Rady Nadzorczej

Opis kwalifikacji zawodowych członków Rady Nadzorczej dostępny jest na stronie internetowej BEST S.A. pod adresem: <http://www.best.com.pl/rada-nadzorcza,22.pl.html>.

Ocena spełnienia kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej dokonana została w oparciu o pisemne oświadczenia złożone przez członków Rady Nadzorczej w 2016, 2017 roku (w odniesieniu do Pana Karola Żbikowskiego) oraz w 2018 roku (w odniesieniu do Pana Wacława Nitki), zgodnie z zasadą szczegółową II.Z.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (DPSN 2016). 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.

W 2018 roku żaden z Członków Rady Nadzorczej nie był delegowany do osobistego wykonywania czynności nadzoru.

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.	Prof. dr hab. Dariusz Filar	Przewodniczący Komitetu Audytu
2.	Wacław Nitka	Członek Komitetu Audytu (od 06.09.2018 r.)
3.	Karol Żbikowski	Członek Komitetu Audytu

Do 6 września 2018 roku w skład Komitetu Audytu wchodził: Prof. dr hab. Dariusz Filar – Przewodniczący Komitetu, Karol Żbikowski – Członek Komitetu oraz Leszek Pawłowicz – Członek Komitetu. W dniu 6 września 2018 roku Leszek Pawłowicz złożył rezygnację z funkcji członka Komitetu Audytu oraz w tym samym dniu w skład Komitetu Audytu został powołany Wacław Nitka.

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.	Andrzej Klesyk	Przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń
2.	Mirosław Gronicki	Członek Komitetu Wynagrodzeń
3.	Leszek Pawłowicz	Członek Komitetu Wynagrodzeń (od 06.09.2018 r.)

Do 6 września 2018 roku w skład Komitetu Wynagrodzeń wchodził: Andrzej Klesyk – Przewodniczący Komitetu, Mirosław Gronicki – Członek Komitetu. W dniu 6 września 2018 r w skład Komitetu Wynagrodzeń powołany został 3 (trzeci) Członek Komitetu Wynagrodzeń Leszek Pawłowicz.

II. LICZBA POSIEDZEŃ RADY I JEJ KOMITETÓW ORAZ PRZEDMIOT POSIEDZEŃ

W 2018 roku Rada Nadzorcza zebrała się sześciokrotnie:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	22.03.2018
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 5 członków Rady (100%)
Udział w telekonferencji:	Brak

Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Barbara Rudziks – Członek Zarządu, Jacek Zawadzki – Członek Zarządu oraz Łukasz Winkowski – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 4/2018 w przedmiocie przyjęcia pisemnego sprawozdania z wyników oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2017 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2017 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2017 roku oraz wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w 2017 roku. 2. Uchwała nr 5/2018 w przedmiocie przyjęcia: (1) sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2017 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. 3. Uchwała nr 6/2018 w przedmiocie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy BEST S.A. 4. Uchwała nr 7/2018 w przedmiocie weryfikacji spełnienia warunków do otrzymania warrantów subskrypcyjnych w ramach Programów Motywacyjnych. 5. Uchwała nr 8/2018 w przedmiocie weryfikacji spełnienia warunków do otrzymania akcji fantomowych w ramach Programu Akcji Fantomowych. 6. Uchwała nr 9/2018 w przedmiocie przyznania Jackowi Zawadzkiemu premii uznaniowej.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w trybie obiegowym. 2. Przedstawienie wyników finansowych za 2017 r. Podsumowanie roku 2017 i omówienie strategii na rok 2018. 3. Przedstawienie przez Przewodniczących Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń sprawozdań z działalności tych organów w 2017 r. 4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie spraw mających być przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. 5. Omówienie inwestycji w Kredyt Inkaso S.A.

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	10.05.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 5 członków Rady (100%)

Udział w trybie telekonferencji:	Brak.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Barbara Rudziks – Członek Zarządu, Jacek Zawadzki – Członek Zarządu, Dagmara Szadowiak-Wilczewska – Menedżer ds. Zarządzania Projektami, Jarosław Galiński – Członek Zarządu BEST TFI S.A. oraz Łukasz Winkowski – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 10/2018 w przedmiocie wyznaczenia członkom Zarządu KPI na rok obrotowy 2018 w ramach Programów Motywacyjnych (Akcyjnych). 2. Uchwała nr 11/2018 w przedmiocie wyznaczenia członkom Zarządu KPI na rok obrotowy 2018 w ramach Programu Akcji Fantomowych. 3. Uchwała nr 12/2018 w sprawie zmiany Uchwały nr 1/2018 z dnia 18 stycznia 2018 r. w przedmiocie rozwiązania stosunku pracy pomiędzy Spółką a członkami Zarządu oraz kwestii powiązanych.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Omówienie wyników finansowych za I kwartał 2018 roku. 2. Omówienie inwestycji w Kredyt Inkaso S.A. 3. Omówienie sytuacji rynkowej w kontekście zdarzeń związanych ze spółką GetBack S.A. 4. Stan przygotowań GK BEST do RODO. 5. Omówienie działań związanych z weryfikacją prawidłowości wyceny wierzytelności GK BEST.

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	21.06.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 członków Rady (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Brak.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Barbara Rudziks – Członek Zarządu, Jacek Zawadzki – Członek Zarządu oraz Łukasz Winkowski – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 13/2018 w przedmiocie zatwierdzenia zmian w Regulaminie Zarządu BEST S.A.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie i omówienie projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A. 2. Omówienie wpływu sytuacji spółki GetBack S.A. na sytuację BEST S.A., w szczególności w kontekście pozyskania finansowania i nabywania portfeli wierzytelności.

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	06.09.2018 r.
--------------------------	---------------

Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	6 z 6 członków Rady (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Brak
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu BEST S.A., Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu BEST S.A., Jacek Zawadzki – Członek Zarządu BEST S.A., Małgorzata Włoch – Dyrektor Pionu HR, Łukasz Winkowski – radca prawny oraz Karol Rudnicki - radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 15/2018 w przedmiocie zmiany wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu Pana Jacka Zawadzkiego. 2. Uchwała nr 16/2018 w przedmiocie zmiany Uchwały nr 1/2018 Rady Nadzorczej z dnia 18 stycznia 2018 r. w przedmiocie rozwiązania stosunku pracy pomiędzy Spółką a Członkami Zarządu oraz kwestii powiązanych. 3. Uchwała nr 17/2018 w przedmiocie wyrażenia zgody na zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. 4. Uchwała nr 19/2018 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Audytu. 5. Uchwała nr 20/2018 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Wynagrodzeń.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w trybie obiegowym od daty poprzedniego posiedzenia Rady. 2. Przedstawienie informacji o zmianach Regulaminu Organizacyjnego BEST S.A. dokonanych od czasu ostatniego posiedzenia Rady Nadzorczej. 3. Omówienie skróconej informacji o wynikach finansowych BEST S.A. oraz grupy kapitałowej BEST S.A. w I półroczu 2018 r. 4. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Audytu sprawozdania z działalności Komitetu w I półroczu 2017 r. 5. Omówienie bieżącej sytuacji inwestycji w Kredyt Inkaso S.A. oraz sytuacji rynkowej w kontekście zdarzeń związanych ze spółką GetBack S.A.

V POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15.11.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 6 członków Rady (83,33%)
Udział w trybie telekonferencji:	Brak
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu BEST S.A., Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu BEST S.A., Jacek Zawadzki – Członek Zarządu BEST S.A., Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo-Księgowego (PFK), Marek Murawko – Młodszy Specjalista ds. Finansowych oraz Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).

Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 23/2018 w przedmiocie wyrażenia zgody na podwyższenie wynagrodzenia należnego audytorowi zewnętrznemu BEST S.A. w latach obrotowych 2018 i 2019.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w trybie obiegowym od daty poprzedniego posiedzenia Rady. 2. Omówienie najważniejszych danych finansowych za III kwartał 2018 r. 3. Omówienie bieżącej sytuacji inwestycji w Kredyt Inkaso S.A. oraz sytuacji rynkowej w kontekście zdarzeń związanych ze spółką GetBack S.A. 4. Przedstawienie informacji na temat przygotowań do budżetu za 2019 r.

VI POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	28.12.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	5 z 6 członków Rady (83,33%)
Udział w trybie telekonferencji:	Brak
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu BEST S.A., Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu BEST S.A., Jacek Zawadzki – Członek Zarządu BEST S.A., Małgorzata Antkowiak – Doradca Zarządu ds. Efektywności oraz Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 24/2018 w przedmiocie wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do zawarcia z Członkiem Zarządu umowy o używanie samochodu służbowego do celów prywatnych. 2. Uchwała nr 25/2018 w przedmiocie stwierdzenia utraty uprawnień przez uczestnika Programu Motywacyjnego (Akcyjnego) dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata 2015-2018 oraz Programu Akcji Fantomowych dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata 2016-2018 Panią Barbarę Rudziks do nabycia odpowiednio warrantów subskrypcyjnych oraz Akcji Fantomowych.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w trybie obiegowym od daty poprzedniego posiedzenia Rady. 2. Omówienie założeń do budżetu na 2019 r. 3. Omówienie planu finansowego na 2019 r. 4. Omówienie finansowych potrzeb BEST S.A. oraz źródeł pozyskania finansowania na lata 2019-2022. 5. Omówienie bieżącej sytuacji inwestycji w Kredyt Inkaso S.A. oraz sytuacji rynkowej w kontekście zdarzeń związanych ze spółką GetBack S.A.

Ponadto w 2018 roku Rada Nadzorcza podjęła 6 uchwał w trybie obiegowym:

Data uchwały	Przedmiot uchwały
18.01.2018 r.	Uchwała nr 1/2018 w przedmiocie rozwiązania stosunku pracy pomiędzy Spółką a członkami Zarządu oraz kwestii powiązanych
18.01.2018 r.	Uchwała nr 2/2018 w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy o kredyt zwiększającego zobowiązanie BEST S.A.
18.01.2018 r.	Uchwała nr 3/2018 w przedmiocie wyrażenia zgody na zwiększenie wynagrodzenia audytora zewnętrznego BEST S.A.
04.07.2018 r.	Uchwała nr 14/2018 w przedmiocie wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do reprezentowania Spółki w umowach z członkami Zarządu BEST S.A.
27.09.2018 r.	Uchwała nr 21/2018 w przedmiocie wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do reprezentowania Spółki w umowie z Członkiem Zarządu BEST S.A.
31.10.2018 r.	Uchwała nr 22/2018 w przedmiocie wyrażenia zgody na utworzenie przez BEST S.A. zagranicznej spółki zależnej.

W 2018 roku Komitet Audytu zebrał się sześciokrotnie, w tym przed publikacją raportów okresowych:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	23.02.2018
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Leszek Pawłowicz, Karol Żbikowski – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki (PFK), Robert Wolszon – kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST S.A. oraz Damian Zwara – Menedżer w Dziale Audit & Assurance Audytora, Łukasz Winkowski – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Inne omawiane zagadnienia:	1. Spotkanie z biegłym rewidentem celem omówienia planu przebiegu badania ustawowego sprawozdania rocznego BEST S.A. (jednostkowego oraz skonsolidowanego) za 2017 r. oraz stosowanych procedur.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	22.03.2018
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)

Udział w telekonferencji:	trybie	Nie dotyczy
Zaproszeni goście:		Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki (PFK), Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Audytu Wewnętrznego i Kontroli, Robert Wolszon – kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST S.A. oraz Damian Żwara – Menedżer w Dziale Audit & Assurance Audytora, Łukasz Winkowski – radca prawny (protokolał)
Podjęte uchwały:		<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 2/2018 w przedmiocie zarekomendowania Radzie Nadzorczej dokonania pozytywnej oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2017 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2017 rok. 2. Uchwała nr 3/2017 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2017 roku.
Inne omawiane zagadnienia:		<ol style="list-style-type: none"> 1. Ocena niezależności biegłego rewidenta; przebiegu i wyniku badania sprawozdań finansowych oraz omówienia sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu. 2. Zapoznanie się ze sprawozdaniem z wykonania Planu audytu wewnętrznego na 2017 r. 3. Ocena realizacji Planu audytu wewnętrznego i działań podjętych w odpowiedzi na kwestie zidentyfikowane przez audyt wewnętrzny. 4. Przedstawienie informacji o stanie audytów prowadzonych na podstawie Planu audytu na bieżący rok oraz audytów ad hoc. 5. Prezentacja przez audytora wewnętrznego struktury audytu wewnętrznego oraz budżetu jednostki audytu wewnętrznego na 2018 r.
Wydane zalecenia / rekomendacje		Brak

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	10.05.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w telekonferencji:	trybie Nie dotyczy
Zaproszeni goście:	Anna Rokita – Główny Księgowy, Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Audytu Wewnętrznego i Kontroli, Katarzyna Kołyszko – Zastępca Dyrektora Pionu Zarządzania Procesami i Rozwoju, Łukasz Winkowski – radca prawny (protokolał)
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zapoznanie się z wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej BEST S.A. za I kwartał 2018 roku. 2. Przedstawienie informacji o stanie audytów prowadzonych na podstawie Planu audytu na bieżący rok oraz audytów ad hoc. 3. Omówienie prac nad udoskonaleniem systemu zarządzania ryzykiem w Spółce.

Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak
--	------

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	06.09.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy
Zaproszeni goście:	Wacław Nitka – Członek Rady Nadzorczej, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki (PFK), Robert Wolszon oraz Tomasz Korpusik - biegli rewidenci odpowiedzialni za badanie sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST S.A., Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Audytu Wewnętrznego i Kontroli, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 5/2018 w przedmiocie rekomendacji zmiany Regulaminu Komitetu Audytu. 2. Uchwała nr 6/2018 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w pierwszym półroczu 2018 r.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie szczegółowych wyników finansowych BEST S.A. oraz grupy kapitałowej BEST S.A. w I półroczu 2018 r. oraz ich omówienie z biegłym rewidentem. 2. Przedstawienie rekomendacji dotyczących zmian Regulaminu Audytu Wewnętrznego w BEST S.A. 3. Przedstawienie wniosków z przeprowadzonych audytów oraz bieżącego stanu realizacji planu audytów.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

V POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	26.10.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Karol Żbikowski - udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki (PFK) oraz Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Omówienie sytuacji związanej z oceną sprawowania przez BEST S.A. kontroli nad BEST III NSFIZ oraz ewentualne podjęcie uchwały w tym przedmiocie.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

VI POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15.11.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Karol Żbikowski - udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki (PFK), Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Audytu Wewnętrznego i Kontroli oraz Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 7/2018 w przedmiocie zaopiniowania zamiaru podwyższenia wynagrodzenia należnego audytorowi zewnętrznemu BEST S.A. w latach obrotowych 2018 i 2019 2. Uchwała nr 8/2018 w przedmiocie wyrażenia zgody na badanie przez audytora zewnętrznego BEST S.A. systemu zarządzania ryzykiem w BEST Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. 3. Uchwała nr 9/2018 w przedmiocie zatwierdzenia zmiany w Planie audytu na 2018 r.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie i omówienie wyników finansowych za III Kwartał 2018 r. 2. Przedstawienie propozycji planu audytu wewnętrznego na 2019 r. 3. Ustalenie planu posiedzeń na 2019 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

Ponadto w 2018 roku Komitet Audytu podjął 3 uchwały w trybie obiegowym:

Data uchwały	Temat uchwały
17.01.2018 r.	Uchwała nr 1/2018 w przedmiocie rekomendacji zwiększenia wynagrodzenia audytora zewnętrznego BEST S.A..
04.07.2018 r.	Uchwała nr 4/2018 w przedmiocie zatwierdzenia zmiany w Planie audytu na 2018 r.
06.12.2018 r.	Uchwała nr 10/2018 w przedmiocie zatwierdzenia Planu Audytu Wewnętrznego w BEST S.A. na rok 2019.

W 2018 roku Komitet Wynagrodzeń zebrał się sześciokrotnie:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	18.01.2018 r.
--------------------------	---------------

Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	2 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Andrzej Klesyk, Mirosław Gronicki – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość
Zaproszeni goście:	Agnieszka Sadowska – Menadżer ds. podatków, Grzegorz Przybył – p.o. Kierownika Działu Personalnego, Łukasz Winkowski – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 1/2017 w przedmiocie zaopiniowania zamierzonego rozwiązania stosunku pracy pomiędzy Spółką a członkami Zarządu oraz uregulowania kwestii powiązanych.
Inne omawiane zagadnienia:	brak

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	22.03.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	2 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	brak
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Dorota Wesołowska – pracownik Spółki (protokolant)
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 2/2018 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń w 2017 r. 2. Uchwała nr 3/2018 w przedmiocie zarekomendowania dodatkowego wynagrodzenia dla Jacka Zawadzkiego w związku z wdrożeniem II Generacji Sigmy. 3. Uchwała nr 4/2018 w przedmiocie rekomendacji związanych z rozliczeniem programów motywacyjnych istniejących w Spółce.
Inne omawiane zagadnienia:	brak

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	10.05.2019 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	2 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	brak
Zaproszeni goście:	Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Grzegorz Przybył – Kierownik Działu Personalnego, Dorota Wesołowska – pracownik Spółki (protokolant)
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 5/2018 w przedmiocie rekomendacji korekty uchwały RN nr 1/2018. 2. Uchwała nr 6/2018 w przedmiocie rekomendacji w zakresie wyznaczenia KPI na kolejny rok obowiązywania programów motywacyjnych istniejących w Spółce.

Inne omawiane zagadnienia:	brak
-----------------------------------	------

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	06.09.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	2 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	brak
Zaproszeni goście:	Łukasz Winkowski – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 7/2018 w przedmiocie rekomendacji w zakresie zamierzonej zmiany wynagrodzeń Członków Zarządu.
Inne omawiane zagadnienia:	brak

V POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15.11.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	brak
Zaproszeni goście:	Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Inne omawiane zagadnienia:	Ustalono plan posiedzeń na 2019 r. oraz listę tematów do omówienia podczas tych posiedzeń.

VI POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	28.12.2018 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	2 członków Komitetu (66,66%)
Udział w trybie telekonferencji:	brak
Zaproszeni goście:	Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 9/2018 w przedmiocie zarekomendowania stwierdzenia utraty uprawnień przez uczestnika Programu Motywacyjnego (Akcyjnego) dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata 2015-2018 oraz Programu Akcji Fantomowych dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata 2016-2018 Panią Barbarę Rudziks do nabycia odpowiednio warrantów subskrypcyjnych oraz Akcji Fantomowych.
Inne omawiane zagadnienia:	brak

Ponadto w 2018 roku Komitet Wynagrodzeń podjął 1 uchwałę w trybie obiegowym:

Data uchwały	Temat uchwały
26.09.2018 r.	Uchwała nr 8/2018 w przedmiocie rekomendacji zawarcia porozumienia dotyczącego rozwiązania z Członkiem Zarządu stosunku powołania

III. SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

W ocenie Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza w 2018 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. Nadmienić należy, iż wszyscy członkowie Rady Nadzorczej otrzymali na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu BEST S.A. w dniu 28.06.2018 r. absolutorium ze sprawowania swoich funkcji.

Andrzej Klesyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Prof. Leszek Pawłowicz
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Prof. Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

Karol Żbikowski
Członek Rady Nadzorczej

Wacław Nitka
Członek Rady Nadzorczej

OCENA SYTUACJI SPÓŁKI, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

I. SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Zgodnie z wyjaśnieniami zawartymi w podręczniku do DPSN 2016 **kontrola wewnętrzna** to proces realizowany przez zarząd z udziałem kadry kierowniczej przedsiębiorstwa spółki i ogółu pracowników, zmierzający do uzyskania rozsądnego zapewnienia dotyczącego osiągania 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 ułatwić 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 techniki. **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 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 oraz ocenę adekwatności i przestrzegania ustalonych zasad wewnętrznych i procedur prowadzony przez Pion Audytu Wewnętrznego i Kontroli.

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

II. SYSTEM ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Zgodnie z wyjaśnieniami zawartymi w podręczniku do DPSN 2016 **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, akceptacja) oraz monitoring i raportowanie. **Skuteczność systemu zarządzania ryzykiem** polega na osiąganiu rezultatów proporcjonalnych do angażowanych 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.

III. SYSTEM COMPLIANCE

Zgodnie z wyjaśnieniami zawartymi w podręczniku do DPSN 2016 **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 unikaniu 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 realizację systemu compliance odpowiada w głównej mierze Kancelaria Rady Prawnego Rybszleger sp. k., wchodząca w skład Grupy Kapitałowej BEST S.A., której BEST S.A. jest komandytariuszem. Kancelaria wyznaczyła w ramach

swoich struktur osobę odpowiedzialną za funkcjonowanie systemu compliance w BEST S.A. Jak podkreślają wyjaśnienia zawarte w podręczniku do DPSN 2016 nie brak poglądów wskazujących na potencjalne korzyści płynące z powierzenia zadań compliance wyspecjalizowanej kancelarii prawnej, co może zapewnić spółce kompetentny nadzór zgodności działalności z prawem i innymi regulacjami, a także mogłoby wpłynąć na obniżenie kosztów działalności.

W ramach procesu compliance Kancelaria weryfikuje całą legislację wewnętrzną, wzory pism, umowy, oraz inne działania korporacyjne. Powyższa weryfikacja prowadzona jest 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 2016 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, które weszło w życie 3 lipca 2016 r.

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.

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”), które zaczęło być stosowane w dniu 25.05.2018 r.

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.

Czynności wykonywane w ramach systemu compliance podlegają audytom przeprowadzanym okresowo przez Pion Audytu Wewnętrznego i Kontroli. 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.

IV. FUNKCJA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Zgodnie z wyjaśnieniami zawartymi w podręczniku do DPSN 2016 **audyt wewnętrzny** polega na systematycznej i 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 Pion Audytu Wewnętrznego i Kontroli.

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. Ponadto audytorzy wewnętrzeni uczestniczą w kluczowych projektach Spółki pełniąc funkcje doradcze.

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

V. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

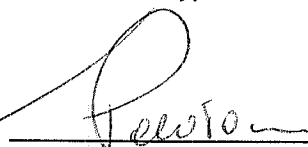
W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujące w BEST S.A. systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcja audytu wewnętrznego są skuteczne oraz adekwatne do skali działalności prowadzonej przez BEST S.A.

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.



Andrzej Klesyk

Przewodniczący Rady Nadzorczej



Prof. Leszek Pawłowicz

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



Prof. Dariusz Filar

Członek Rady Nadzorczej



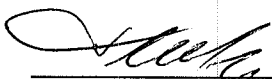
Mirosław Gronicki

Członek Rady Nadzorczej



Karol Żbikowski

Członek Rady Nadzorczej



Wacław Nitka

Członek Rady Nadzorczej

**OCENA WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH
STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ 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 (Dz.U. 2018.757 z późn. zm., zwanego dalej „**Rozporządzeniem**”) regulującym zakres przedmiotowy oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącego jeden z elementów sprawozdania z działalności emitenta.

Ad. 1.

W 2018 roku BEST S.A. nie publikowała żadnych raportów o trwałym lub incydentalnym niestosowaniu zasad ładu korporacyjnego, którym podlega.


Z uwagi na wejście w życie w dniu 1 stycznia 2016 roku nowych Zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW (**DPSN 2016**) BEST S.A. w dniu 5 stycznia 2016 r. przekazała do publicznej wiadomości poprzez system EBI raport dotyczący trwałego niestosowania kilku zasad szczegółowych zawartych w zbiorze "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016". W raporcie tym BEST S.A. wskazała, które zasady nie mają do niej zastosowania oraz których zasad trwale nie stosuje, opatrując swoje stanowisko stosownym uzasadnieniem. Ponadto, realizując zasadę I.Z.1.13 DPSN 2016, BEST S.A. opublikowała na swojej stronie internetowej „Informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 (http://www.best.com.pl/files/36/GPW_DP_PL.pdf). 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 2018 roku (Rozdział 5 – Ład Korporacyjny) zawiera wszystkie elementy wymagane przez § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia. Ponadto BEST S.A., zgodnie z zasadą I.Z.1.12 DPSN 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.



Andrzej Klesyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej


Prof. Leszek Pawłowicz
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej


Prof. Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej


Mirosław Głonicki
Członek Rady Nadzorczej

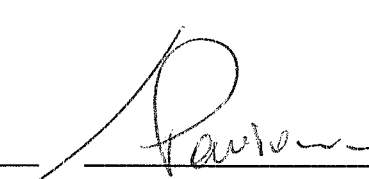

Karol Żbikowski
Członek Rady Nadzorczej


Wacław Nitka
Członek Rady Nadzorczej

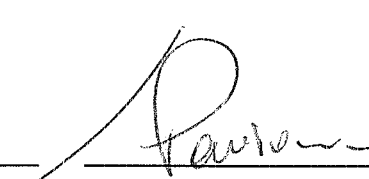
**OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ,
CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE**

Zarząd BEST S.A. opisuje stosowaną przez Spółkę politykę sponsoringową w sprawozdaniu Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. na temat informacji niefinansowych za 2018 rok sporządzonym zgodnie z art. 49b ust. 2-8 oraz 9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019, Poz. 351 t.j. z późn. zm.). 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.

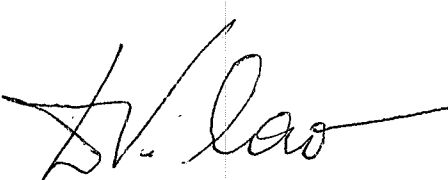
W ocenie Rady Nadzorczej polityka sponsoringowa prowadzona jest przez Zarząd BEST S.A. w sposób spójny, racjonalny, przejrzysty i konsekwentny. Dobierane cele pasują do profilu działalności Spółki oraz przyczyniają się do budowy pozytywnego jej wizerunku, zwłaszcza w miejscowościach, w których BEST S.A.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



Andrzej Klesyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej



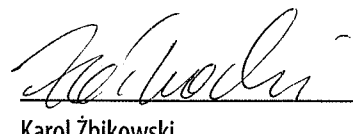
Prof. Leszek Pawłowicz
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



Prof. Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej



Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej



Karol Żbikowski
Członek Rady Nadzorczej



Wacław Nitka
Członek Rady Nadzorczej