

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ BEST S.A. W 2020 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 2020 r. do dnia 18 czerwca 2020 r. w skład Rady Nadzorczej BEST wchodziły następujące osoby:

- | | |
|----------------------|------------------------------------|
| 1. Andrzej Klesyk | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Leszek Pawłowicz | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. Dariusz Filar | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Mirosław Gronicki | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Karol Żbikowski | Członek Rady Nadzorczej |
| 6. Wacław Nitka | Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 18 czerwca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST podjęło uchwałę o powołaniu nowego składu Rady Nadzorczej, na nową 3-letnią wspólną kadencję. Tym samym od dnia 19 czerwca 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. oraz 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 kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej dokonana została w oparciu o pisemne oświadczenia złożone przez członków Rady Nadzorczej w 2020 roku, zgodnie z zasadą szczegółową II.Z.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (DPSN 2016). W dniu 12 kwietnia 2021 r. Pan Wacław Nitka złożył oświadczenie, w którym poinformował, że spełnia kryterium niezależności. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania żaden z pozostałych 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 2020 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.	Dariusz Filar	Przewodniczący Komitetu Audytu
2.	Wacław Nitka	Członek Komitetu Audytu
3.	Maciej Matusiak	Członek Komitetu Audytu
4.	Mirosław Gronicki	Członek Komitetu Audytu

W okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 18 czerwca 2020 r. skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- | | |
|--------------------|--------------------------------|
| 1. Dariusz Filar | Przewodniczący Komitetu Audytu |
| 2. Wacław Nitka | Członek Komitetu Audytu |
| 3. Karol Żbikowski | Członek Komitetu Audytu |

W okresie od dnia 18 sierpnia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi następujące osoby:

- | | |
|----------------------|--------------------------------|
| 1. Dariusz Filar | Przewodniczący Komitetu Audytu |
| 2. Mirosław Gronicki | Członek Komitetu Audytu |
| 3. Wacław Nitka | Członek Komitetu Audytu |
| 4. Maciej Matusiak | 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

W okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 18 czerwca 2020 r. skład Komitetu Wynagrodzeń przedstawiał się następująco:

- | | |
|----------------------|-------------------------------------|
| 1. Andrzej Klesyk | Przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń |
| 2. Mirosław Gronicki | Członek Komitetu Wynagrodzeń |
| 3. Leszek Pawłowicz | Członek Komitetu Wynagrodzeń |

W okresie od dnia 18 sierpnia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Wynagrodzeń wchodzi następujące osoby:

- | | |
|-----------------------|-------------------------------------|
| 1. Hubert Janiszewski | Przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń |
| 2. Leszek Pawłowicz | Członek Komitetu Audytu |
| 3. Mirosław Gronicki | Członek Komitetu Audytu |

II. LICZBA POSIEDZEŃ RADY I JEJ KOMITETÓW ORAZ PRZEDMIOT POSIEDZEŃ

W 2020 roku Rada Nadzorcza zebrała się pięciokrotnie:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25-29.05.2020
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	6 z 6 członków Rady (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Andrzej Klesyk, Leszek Pawłowicz, Dariusz Filar, Mirosław Gronicki, Karol Żbikowski, 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 2/2020 w przedmiocie dokonania oceny: (1) sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2019 rok, (2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2019 rok, (3) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2019 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 2019 roku;

	<ol style="list-style-type: none">2. Uchwała nr 3/2020 w przedmiocie przyjęcia pisemnego sprawozdania z wyników oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2019 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2019 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2019 roku oraz wniosku Zarządu w przedmiocie sposobu pokrycia straty osiągniętej przez Spółkę w 2019 roku;3. Uchwała nr 4/2020 w przedmiocie przyjęcia: (1) sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2019 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 5/2020 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 6/2020 w przedmiocie przyjęcia oceny jednostkowego sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2019 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2019 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki BEST S.A. w 2019 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;6. Uchwała nr 7/2020 w przedmiocie stwierdzenia utraty uprawnienia przez Uczestnika Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021 Pana Jacka Zawadzkiego do wypłaty Premii za lata obrotowe 2019-2021;7. Uchwała nr 8/2020 w przedmiocie stwierdzenia spełnienia warunków do przyznania Uczestnikom Premii za rok obrotowy 2019 na podstawie Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków
--	--

	<p>Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021 oraz przyznania Uczestnikom Premii za rok obrotowy 2019;</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. Uchwała nr 9/2020 w przedmiocie zatwierdzenia zmian w Regulaminie Zarządu BEST S.A.; 9. Uchwała nr 10/2020 w przedmiocie zmiany „Procedury okresowej oceny przez Radę Nadzorczą BEST S.A., czy transakcje zawierane przez BEST S.A. w ramach zwykłej działalności są zawierane na warunkach rynkowych” poprzez uchylenie jej dotychczasowego brzmienia oraz przyjęcie nowego brzmienia pod nazwą: „Procedura okresowej oceny przez Radę Nadzorczą BEST S.A., czy transakcje zawierane przez BEST S.A. z Podmiotem Powiązany lub Podmioty Powiązane ze Spółką Zależną w ramach zwykłej działalności są zawierane na warunkach rynkowych”; 10. Uchwała nr 11/2020 w przedmiocie wyznaczenia członkom Zarządu KPI na rok obrotowy 2020 w ramach Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021; 11. Uchwała nr 12/2020 w przedmiocie rekomendacji związanej z przyjęciem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. Polityki wynagrodzeń dla Członków Zarządu BEST S.A. oraz Rady Nadzorczej BEST S.A.; 12. Uchwała nr 13/2020 w przedmiocie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych BEST S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej BEST S.A. za lata 2020-2021.
<p>Inne omawiane zagadnienia:</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie stanu prac związanego z procesem wyboru audytora. 2. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w trybie obiegowym. 3. Przedstawienie przez Dyrektora Pionu Finansowo-Księgowego wyników finansowych Grupy Kapitałowej za 2019 rok. 4. Przedstawienie przez Przewodniczących Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń sprawozdań z działalności tych organów w 2019 r. 5. Przedstawienie przez Dyrektora Pionu HR zmian w Regulaminie Organizacyjnym BEST S.A. 6. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Wynagrodzeń informacji o stanie prac związanych z przygotowaniem Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

	<p>7. Przedstawienie przez Dyrektora Pionu Finansowo-Księgowego stanu prac związanego z procesem wyboru audytora.</p> <p>8. Potwierdzenie terminów kolejnych posiedzeń Rady Nadzorczej oraz jej komitetów w 2019 r.</p>
--	---

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	18.06.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	6 z 6 członków Rady (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu oraz Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 14/2020 w przedmiocie zmiany Regulaminu Rady Nadzorczej BEST S.A.; 2. Uchwała nr 15/2020 w przedmiocie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.; 3. Uchwała nr 16/2020 w przedmiocie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A.; 4. Uchwała nr 17/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki z Członkiem Zarządu i wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej BEST S.A. do reprezentowania Spółki jako strony niniejszego aneksu.
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 wyników finansowych Grupy Kapitałowej BEST S.A. za I kwartał 2020 r.

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	18.08.2020 r.
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, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu oraz Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 18/2020 w przedmiocie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej;

	<ol style="list-style-type: none"> 2. Uchwała nr 19/2020 w przedmiocie wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej; 3. Uchwała nr 20/2020 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej; 4. Uchwała nr 21/2020 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej; 5. Uchwała nr 22/2020 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej; 6. Uchwała nr 23/2020 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej; 7. Uchwała nr 24/2020 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej; 8. Uchwała nr 25/2020 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej; 9. Uchwała nr 26/2020 w przedmiocie wyboru Członka Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej; 10. Uchwała nr 27/2020 w przedmiocie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.; 11. Uchwała nr 28/2020 w przedmiocie wyboru przedstawiciela Rady Nadzorczej na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A.; 12. Uchwała nr 29/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki z Członkiem Zarządu i wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej BEST S.A. do reprezentowania Spółki jako strony niniejszego aneksu; 13. Uchwała nr 30/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie umowy sprzedaży samochodu osobowego przez BEST S.A. na rzecz osoby blisko związanej z Członkiem Zarządu; 14. Uchwała nr 31/2020 w przedmiocie ustalenia zasad i wysokości wynagrodzenia Prezesa Zarządu BEST S.A. Pana Krzysztofa Borusowskiego; 15. Uchwała nr 32/2020 w przedmiocie ustalenia zasad i wysokości wynagrodzenia Wiceprezesa Zarządu BEST S.A. Pana Marka Kucnera.
Inne omawiane zagadnienia:	Nie omówiono innych zagadnień.

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15.09.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.

Frekwencja:	6 z 6 członków Rady (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu BEST S.A., Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu BEST S.A., Małgorzata Włoch – Dyrektor Pionu HR, Karol Rudnicki - radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 33/2020 w przedmiocie zmiany Regulaminu Programu Motywacyjnego (Akcyjnego) dla Członków Zarządu BEST S.A.; 2. Uchwała nr 34/2020 w przedmiocie zmiany Regulaminu Programu Motywacyjnego II (Akcyjnego) dla Członka Zarządu BEST S.A.; 3. Uchwała nr 35/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki z Członkiem Zarządu i wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej BEST S.A. do reprezentowania Spółki jako strony niniejszego aneksu.
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 skróconej informacji o wynikach finansowych BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST S.A. w I półroczu 2020 r. 3. Przedstawienie przez Przewodniczącego Komitetu Audytu sprawozdania z działalności Komitetu w I półroczu 2020 r.

V POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25.11.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	6 z 6 członków Rady (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Hubert Janiszewski, Maciej Matusiak – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu BEST S.A., Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu BEST S.A., Maciej Kozdryk – radca prawny oraz Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 37/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na ustanowienie przez BEST S.A. publicznego programu emisji obligacji i emisję obligacji w ramach tego programu o łącznej wartości przekraczającej 20% kapitałów własnych BEST S.A.
Inne omawiane zagadnienia:	1. Przedstawienie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą oraz jej Komitety w trybie obiegowym od daty poprzedniego posiedzenia Rady.

	<p>2. Omówienie najważniejszych danych finansowych za III kwartał 2020 r.</p> <p>3. Ustalenie planu posiedzeń na 2021 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń.</p>
--	--

Ponadto w 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła 2 uchwały w trybie obiegowym:

Data uchwały	Przedmiot uchwały
15.01.2020 r.	Uchwała nr 1/2020 w przedmiocie wyznaczenia członka Rady Nadzorczej do reprezentowania Spółki przy zawarciu aneksu do umowy pożyczki z dnia 6 lipca 2018 r. zawartej z Markiem Kucnerem – Wiceprezesem Zarządu BEST S.A.
10.11.2020 r.	Uchwała nr 36/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki z Członkiem Zarządu i wyznaczenia Członka Rady Nadzorczej BEST S.A. do reprezentowania Spółki jako strony niniejszego aneksu

W 2020 roku Komitet Audytu zebrał się siedmiokrotnie, w tym przed publikacją raportów okresowych:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	31.01.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo-Księgowego, 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 Zwara – Menedżer w Dziale Audit & Assurance Audytora, Maciej Kozdryk – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 1/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na odwołanie Dyrektora Pionu Audytu Wewnętrznego i Kontroli; 2. Uchwała nr 2/2020 w przedmiocie wyrażenia opinii o kandydacie na stanowisko Kierownika Działu Audytu Wewnętrznego (dotychczasowa nazwa: Pion Audytu Wewnętrznego i Kontroli); 3. Uchwała nr 3/2020 w przedmiocie zarekomendowania ustanowienia w strukturze organizacyjnej BEST S.A. Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance;

	4. Uchwała nr 4/2020 w przedmiocie wyrażenia opinii o kandydacie na stanowisko Dyrektora Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance.
Inne omawiane zagadnienia:	1. Spotkanie z biegłym rewidentem celem omówienia planu rocznego badania sprawozdań finansowych BEST S.A. i Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2019 rok oraz zidentyfikowanych obszarów ryzyka. 2. Omówienie rozpoczęcia procesu wyboru audytora na kolejne lata.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	22.05.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Dariusz Filar, Wacław Nitka, Karol Żbikowski – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Robert Wolszon – kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie sprawozdania finansowego BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST S.A., Damian Zwara – Menedżer w Dziale Audit & Assurance audytora, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	Nie podjęto uchwał.
Inne omawiane zagadnienia:	Spotkanie z biegłym rewidentem celem omówienia jego niezależności oraz przebiegu i wyniku badania sprawozdań finansowych oraz omówienia sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25-29.05.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Dariusz Filar, Wacław Nitka, Karol Żbikowski – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Leszek Pawłowicz – Członek Rady Nadzorczej, Mirosław Gronicki – Członek Rady Nadzorczej, Andrzej Klesyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo-Księgowego Spółki, Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Audytu Wewnętrznego i Kontroli, Katarzyna Kłos – Kierownik Działu Audytu Wewnętrznego, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)

Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 6/2020 w przedmiocie zarekomendowania Radzie Nadzorczej dokonania pozytywnej oceny sprawozdania finansowego BEST S.A. za 2019 r. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2019 rok; 2. Uchwała nr 7/2020 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2019 roku; 3. Uchwała nr 8/2020 w przedmiocie rekomendacji wyboru podmiotu do badania jednostkowych sprawozdań finansowych BEST S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej BEST S.A. za lata 2020-2021.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ocena niezależności biegłego rewidenta. 2. Przedstawienie oraz omówienie wyników finansowych Grupy Kapitałowej BEST S.A. za 2019 rok. 3. Przedstawienie sprawozdania z wykonania Planu audytu wewnętrznego na 2019 r. 4. Przedstawienie oceny realizacji Planu audytu wewnętrznego na 2020 r. i działań podjętych w odpowiedzi na kwestie zidentyfikowane przez audytu wewnętrznego. 5. Przedstawienie informacji o stanie audytów prowadzonych na podstawie Planu audytu na 2020 rok oraz audytów ad hoc, a także przedstawienie informacji o strukturze audytu wewnętrznego oraz budżetu jednostki audytu wewnętrznego na 2020 r.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	18.06.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy.
Zaproszeni goście:	Andrzej Klesyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Mirosław Gronicki – Członek Rady Nadzorczej, Leszek Pawłowicz – Członek Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki (PFK), Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 9/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na badanie przez audytora zewnętrznego BEST S.A. systemu zarządzania ryzykiem w BEST Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.;

	2. Uchwała nr 10/2020 w przedmiocie wyrażenia zgody na świadczenie przez audytora usług w zakresie oceny sprawozdań o wynagrodzeniach BEST S.A.
Inne omawiane zagadnienia:	Zapoznanie się z wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej BEST S.A. za I kwartał 2020 r.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

V POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	18.08.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	4 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Nie dotyczy.
Zaproszeni goście:	Leszek Pawłowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Marcin Zieliński – partner / biegły rewident z ramienia Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, Natalia Dembek-Ślusarczyńska – kluczowy biegły rewident z ramienia Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	Uchwała nr 11/2020 w przedmiocie wyboru Przewodniczącego Komitetu Audytu.
Inne omawiane zagadnienia:	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 2020 r. oraz planu przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BEST S.A. za okres sprawozdawczy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2020 r.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

VI POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15.09.2020 r.
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 – Członek Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki, Marcin Zieliński –

	partner / biegły rewident z ramienia Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie oraz Natalia Dembek-Ślusarczyńska – kluczowy biegły rewident z ramienia Ernst & Young Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	Uchwała nr 12/2020 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w pierwszym półroczu 2020 r.
Inne omawiane zagadnienia:	Przedstawienie szczegółowych wyników finansowych BEST S.A. oraz Grupy Kapitałowej BEST w pierwszym półroczu 2020 r. oraz ich omówienie z biegłym rewidentem.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

VII POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25.11.2020 r.
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 – Członek Rady Nadzorczej, Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Aleksandra Żylewicz – Dyrektor Pionu Finansowo – Księgowego Spółki, Katarzyna Kłos – Kierownik Działu Audytu Wewnętrznego, Agnieszka Pakos – Dyrektor Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance, Maciej Kozdryk – radca prawny oraz Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant).
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała nr 14/2020 w przedmiocie zatwierdzenia Planu Audytu Wewnętrznego w BEST S.A. na rok 2021; 2. Uchwała nr 15/2020 w przedmiocie zatwierdzenia Planu Działań Pionu Zarządzania Ryzykiem i Compliance w BEST S.A. na rok 2021.
Inne omawiane zagadnienia:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przedstawienie i omówienie wyników finansowych za III kwartał 2020 r. 2. Przedstawienie stanu realizacji Planu audytu wewnętrznego na 2020 r. 3. Przedstawienie organizacji i struktury compliance w BEST S.A. 4. Ustalenie planu posiedzeń na 2021 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń.
Wydane zalecenia / rekomendacje	Brak

Ponadto w 2020 roku Komitet Audytu podjął 2 uchwały w trybie obiegowym:

Data uchwały	Temat uchwały
26.03.2020 r.	Uchwała nr 5/2020 w przedmiocie zatwierdzenia zmiany w Planie audytu wewnętrznego na 2020 r.
05.10.2020 r.	Uchwała nr 13/2020 w przedmiocie zatwierdzenia zmiany w Planie audytu wewnętrznego na 2020 r.

W 2020 roku Komitet Wynagrodzeń zebrał się czterokrotnie:

I POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25-29.05.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Andrzej Klesyk, Leszek Pawłowicz, Mirosław Gronicki – udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Małgorzata Włoch – Dyrektor Pionu HR, Maciej Kozdryk – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	<ol style="list-style-type: none">1. Uchwała nr 1/2020 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń w 2019 r.;2. Uchwała nr 2/2020 w przedmiocie rekomendacji związanej ze stwierdzeniem utraty uprawnienia przez Uczestnika Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021 Pana Jacka Zawadzkiego do wypłaty Premii za lata obrotowe 2019-2021;3. Uchwała nr 3/2020 w przedmiocie rekomendacji związanej z rozliczeniem premii pieniężnej za rok obrotowy 2019 dla Członków Zarządu BEST S.A. na podstawie Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021;4. Uchwała nr 4/2020 w przedmiocie rekomendacji związanej z przyjęciem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. Polityki wynagrodzeń dla Członków Zarządu BEST S.A. oraz Rady Nadzorczej BEST S.A.;5. Uchwała nr 5/2020 w przedmiocie rekomendacji w zakresie wyznaczenia KPI na rok obrotowy 2020 w ramach Regulaminu Premii Pieniężnej dla Członków Zarządu BEST S.A. na lata obrotowe 2019-2021.

Inne omawiane zagadnienia:	Przedstawienie przez Dyrektora HR stanu prac związanych z przygotowaniem Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.
-----------------------------------	---

II POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	18.08.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)
Udział w trybie telekonferencji:	Hubert Janiszewski - udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość
Zaproszeni goście:	Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu, Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu, Dariusz Filar – Członek Rady Nadzorczej, Wacław Nitka – Członek Rady Nadzorczej, Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej, Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	1. Uchwała nr 6/2020 w przedmiocie wyboru Przewodniczącego Komitetu Wynagrodzeń; 2. Uchwała nr 7/2020 w przedmiocie rekomendacji w zakresie zamierzonej zmiany wynagrodzeń Członków Zarządu.
Inne omawiane zagadnienia:	brak

III POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	15.09.2020 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:	1. Uchwała nr 8/2020 w przedmiocie rekomendacji zmiany Regulaminu Programu Motywacyjnego (Akcyjnego) dla Członków Zarządu BEST S.A.; 2. Uchwała nr 9/2020 w przedmiocie rekomendacji zmiany Regulaminu Programu Motywacyjnego II (Akcyjnego) dla Członka Zarządu BEST S.A.
Inne omawiane zagadnienia:	brak

IV POSIEDZENIE

Data posiedzenia:	25.11.2020 r.
Miejsce posiedzenia:	Siedziba BEST S.A.
Frekwencja:	3 członków Komitetu (100%)

Udział w trybie telekonferencji:	Hubert Janiszewski - udział w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość
Zaproszeni goście:	Karol Rudnicki – radca prawny (protokolant)
Podjęte uchwały:	Nie podjęto.
Inne omawiane zagadnienia:	Ustalenie planu posiedzeń na 2021 r. oraz listy tematów do omówienia podczas tych posiedzeń.

III. SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

W ocenie Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza w 2020 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.

Leszek Pawłowicz
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Hubert Janiszewski
Wiceprzewodniczący Rady
Nadzorczej

Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

Maciej Matusiak
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 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 dostępu 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.

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, akceptacje) 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.

W lutym 2020 r. w Spółce powołany został Pion Zarządzania Ryzykiem i Compliance, którego rolą jest m.in. koordynowanie działań w zakresie działań podejmowanych w celu zarządzania ryzykami w poszczególnych obszarach.

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 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 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.

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

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

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

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

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 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.

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.

Leszek Pawłowicz
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Hubert Janiszewski
Wiceprzewodniczący Rady
Nadzorczej

Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

Maciej Matusiak
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 2020 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 2020 roku (Rozdział 7 – 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.

Leszek Pawłowicz
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Hubert Janiszewski
Wiceprzewodniczący Rady
Nadzorczej

Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

Maciej Matusiak
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 2020 rok sporządzonym zgodnie z art. 49b ust. 2-8 oraz 9 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021, Poz. 217 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.

Leszek Pawłowicz
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Hubert Janiszewski
Wiceprzewodniczący Rady
Nadzorczej

Dariusz Filar
Członek Rady Nadzorczej

Miroslaw Gronicki
Członek Rady Nadzorczej

Maciej Matusiak
Członek Rady Nadzorczej

Wacław Nitka
Członek Rady Nadzorczej