

## **ROCZNE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W BEST S.A. ZA ROK 2021**

---

### **WSTĘP**

Roczne sprawozdanie o wynagrodzeniach w BEST S.A. za rok 2021 (dalej „**Sprawozdanie**”) zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą BEST S.A. (dalej „**Spółka**” lub „**BEST**”) na podstawie art. 90g ustaw z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2021.1983 t.j. z dnia 2021.11.02) (dalej „**Ustawa**”) z uwzględnieniem postanowień Polityki wynagrodzeń dla członków Zarządu BEST S.A. oraz członków Rady Nadzorczej BEST S.A. przyjętej uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 r. z uwzględnieniem późniejszych zmian (tekst jednolity został przyjęty uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dnia 18 czerwca 2021 r.) (dalej „**Polityka**” lub „**Polityka Wynagrodzeń**”).

W dniu 18 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło na podstawie art. 90g ust. 6 Ustawy uchwałą nr 19 pozytywnie opiniując Sprawozdanie o wynagrodzeniach za lata obrotowe 2019 – 2020. Zwyczajne Walne Zgromadzenie nie wydało żadnych rekomendacji w zakresie zmian Polityki lub ww. sprawozdania.

Celem Sprawozdania jest przedstawienie kompleksowego przeglądu wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej, zgodnie z Polityką Wynagrodzeń.

Celem Polityki Wynagrodzeń jest ustanowienie zasad wynagradzania osób wchodzących w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki osób, w taki sposób, aby zapewnić ich wysoką motywację, a tym samym zadbać o efektywną realizację celów strategicznych, długoterminowych interesów oraz zapewnić stabilność funkcjonowania Spółki.

Spółka posiada i wykorzystuje różne narzędzia finansowe i pozafinansowe, dzięki którym dba o adekwatność wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Czynnikiem wspierającym sprawowanie efektywnego zarządzania i nadzoru, biorąc pod uwagę długoterminowe interesy Spółki oraz jej stabilność, jest ustalenie wytycznych dotyczących relacji pomiędzy stałą i zmienną częścią wynagrodzeń członków Zarządu, zachowanie proporcji wynagrodzeń względem wynagrodzeń pracowników, jak również przyznawania członkom Rady Nadzorczej wyłącznie stałego wynagrodzenia.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje następujących członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, pełniących swoje funkcje w okresie sprawozdawczym, tj. w roku obrotowym 2021:

- Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu
- Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu
- Leszek Pawłowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Hubert Janiszewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Mirosław Gronicki – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Filar – Członek Rady Nadzorczej
- Wacław Nitka – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej

Wszystkie wartości prezentowane w Sprawozdaniu są podane w złotych (PLN) oraz są kwotami brutto.

## DANE SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄCE WYNAGRODZEŃ:

**I. WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA W PODZIALE NA SKŁADNIKI, O KTÓRYCH MOWA W ART. 90D UST. 3 PKT 1, ORAZ WZAJEMNE PROPORCJE MIĘDZY TYMI SKŁADNIKAMI WYNAGRODZENIA.**

### 1. ROK 2021

1.1. Wynagrodzenie całkowite dla członków Zarządu przedstawia poniższa tabela, a poszczególne składniki wynagrodzenia opisane są w kolejnych punktach. Ponadto członkowie Zarządu otrzymali świadczenia niepieniężne opisane w punkcie 1.5:

Borusowski Krzysztof	1 845 687
Kucner Marek	2 228 530

1.2. Wynagrodzenie stałe członków Zarządu, o którym mowa w par. 4 ust. 1 Polityki:

Borusowski Krzysztof	780 000
Kucner Marek	780 000

1.3. Wynagrodzenie zmienne członków Zarządu, o którym mowa w par. 4 ust. 2 Polityki:

Borusowski Krzysztof	565 687
Kucner Marek	565 687

Współczynnik proporcji pomiędzy zmienną częścią wynagrodzenia a częścią stałą:

Borusowski Krzysztof	0,72
Kucner Marek	0,72

1.4. Prawo do udziału w programie motywacyjnym, gdzie uprawnieni członkowie Zarządu posiadali prawo do objęcia akcji BEST emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych.



Dla okresu sprawozdawczego nie został ustanowiony program motywacyjny, na podstawie którego uprawnieni członkowie Zarządu posiadali by prawo do objęcia akcji BEST emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych.

**1.5. Dodatkowe wynagrodzenie oraz inne świadczenia pieniężne i niepieniężne, o których mowa w par. 9 Polityki:**

	Współfinansowanie opieki medycznej	Współfinansowanie programu MyBenefit	Używanie samochodów służbowych do celów służbowych i prywatnych	Używanie telefonów służbowych do celów służbowych i prywatnych	Udział w szkoleniach, seminariach, konferencjach branżowych	Podróże w celach służbowych	Inne świadczenia związane z podnoszeniem kwalifikacji	Premia uznaniowa	Odprawa
Borusowski Krzysztof	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	500 000	NIE
Kucner Marek	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	882 843	NIE

W zakresie opieki medycznej, w ramach zryczałtowanej kwoty współfinansowanej przez Spółkę, uprawnionymi do korzystania ze świadczeń medycznych są również osoby najbliższe członkom Zarządu (w rozumieniu art. 90g ust. 5 Ustawy), tj. Krzysztofowi Borusowskiemu i Markowi Kucnerowi.

**2.1. Wynagrodzenie stałe członków Rady Nadzorczej, o którym mowa w par. 10 Polityki Wynagrodzeń:**

	Wynagrodzenie roczne	Wynagrodzenie miesięczne
Filar Dariusz	72 000	6 000
Gronicki Mirosław	60 000	5 000
Janiszewski Hubert	72 000	6 000
Matusiak Maciej	60 000	5 000
Nitka Wacław	60 000	5 000
Pawłowicz Leszek	84 000	7 000

Ponadto zgodnie paragrafem 10 ust. 8 Polityki wynagrodzeń, Spółka ponosi koszty związane z udziałem członków Rady Nadzorczej w jej pracach.

**II. WYJAŚNIENIE SPOSOBU, W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE JEST ZGODNE Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ, W TYM, W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI.**

Zgodnie z paragrafem 8 ust. 2 Polityki wynagrodzeń udział części zmiennej wynagrodzenia członka Zarządu względem części stałej nie może być większy niż 200%. W roku 2021 wyniósł on 72% spełniając wymagania Polityki Wynagrodzeń.

Jednocześnie zgodnie z paragrafem 7 ust. 4 Polityki Wynagrodzeń, wynagrodzenie stałe członków Zarządu nie może przekraczać 15-krotności średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego Pracownika Spółki, niebędącego członkiem Zarządu lub Rady Nadzorczej obliczonego za ostatni rok kalendarzowy, poprzedzający wypłatę wynagrodzenia.

15-krotność średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego Pracownika za 2020	Wynagrodzenie stałe członka Zarządu
1 018 060	780 000

Tym samym wynagrodzenia stałe członków Zarządu spełniały te kryteria.

Opisane powyżej ograniczenie wysokości części stałej i zmiennej wynagrodzenia członka Zarządu, wzajemne ich powiązanie i odniesienie do średniego rocznego wynagrodzeni zasadniczego Pracownika Spółki niebędącego członkiem Zarządu lub Rady Nadzorczej, w ocenie Spółki wspiera prawidłowe i skuteczne zarządzanie mające na celu realizację długookresowych celów strategicznych i wyników finansowych oraz minimalizowanie podejmowania działań o dużym poziomie ryzyka, co również ma wpływać na realizację długo terminowych interesów, stabilność oraz realizację celów strategicznych BEST Taka struktura wynagrodzenia powoduje większą koncentrację na szerszej i dłuższej perspektywie, przyczynia się do realizacji strategii biznesowej oraz podejmowania decyzji przyczyniających się do stabilnego wzrostu wartości Spółki.

Ponadto w odniesieniu do członków Rady Nadzorczej, zgodnie z par. 10 ust. 6 Polityki Wynagrodzeń, jej członkowie nie otrzymują zmiennych składników wynagrodzenia.

Zgodnie z par. 10 ust. 5 Polityki Wynagrodzeń wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej nie może przekraczać 3-krotności średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego pracowników BEST S.A. niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej za poprzedni rok kalendarzowy poprzedzający wypłatę wynagrodzenia.

3-krotność średniego rocznego wynagrodzenia zasadniczego Pracownika za 2020	Wynagrodzenie stałe członka Rady Nadzorczej
203 612	od 60 000 do 84 000

W przedstawionym roku parametr ten został zatem spełniony w odniesieniu do każdego z członków Rady Nadzorczej.

W ogólnym zarysie przyjęta Polityka Wynagrodzeń kształtuje wynagrodzenie w taki sposób, że składa się ono z tożsamyh składników, jakie występują w strukturze wynagrodzeń pracowników Spółki nie będących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej. Są nimi:

- wynagrodzenie stałe, płatne miesięcznie w terminie wypłaty dla pracowników,
- wynagrodzenie zmienne, w formie premii pieniężnej rocznej,
- premie uznaniowe.

W określeniu wysokości wynagrodzenia stałego kierujemy się, podobnie jak u pracowników, poziomem odpowiedzialności i doświadczenia członków Zarządu. Na takich samych zasadach, jak u pracowników, porównujemy wynagrodzenie członków Zarządu do median rynkowych, które pozyskujemy od współpracujących firm doradczych, dbając o to, by wynagrodzenie było na poziomie do nich zbliżonym, z uwzględnieniem wielkości Spółki i osiągniętych przez nią wyników.

Podobną analogię stosujemy przy wynagrodzeniu zmiennym w formie premii pieniężnej. Zarówno do wypłaty premii dla członków Zarządu, jak i dla pracowników nie będących członkami Zarządu ani Rady



Nadzorczej, przyjmowany jest ten sam wskaźnik, który uwalnia pulę premiovą i wyznacza w jakim procencie będzie ona uruchomiona. Zatem realizacja wskaźnika jest wspólnym celem dla członków Zarządu, jak i dla pracowników nie będących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, i tylko osiągnięcie go na odpowiednio wysokim poziomie daje możliwość wypłaty premii dla jednej i drugiej grupy.

Zarówno dla członków Zarządu, jak i dla pracowników nie będących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, istnieje możliwość uzyskania premii uznaniowej. W obydwu przypadkach premie przyznawane są za szczególne osiągnięcia i w sytuacjach wyjątkowego wysiłku poczynionego przez osobę premiovaną. Inicjatorem i zatwierdzającym premie w obydwu przypadkach są osoby nadzorujące pracę: odpowiednio Rada Nadzorcza lub przełożony pracownika.

Członkowie Rady Nadzorczej, którzy otrzymują wynagrodzenie stałe, nie są premiovani w sposób zmienny. Ich wynagrodzenia zależą od funkcji pełnionej w Radzie Nadzorczej. Wynagrodzenia są należne w sposób stały, miesięczny i są wypłacane niezależnie od liczby zwoływanych posiedzeń. Wynagrodzenie Członków Rady nie jest związane z wynikami BEST. Gwarantuje to poczucie stabilności wśród Członków Rady, pozwala im z należytą rozwagą i bez zbędnego ryzyka sprawować nadzór nad bieżącą działalnością Spółki oraz działaniami Zarządu i jego członków, a z drugiej strony pozwala na stały kontakt ze strony Spółki, która w płynny sposób może korzystać z doświadczenia osób pełniących tę funkcję.

### III. INFORMACJE NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW.

Główne kryterium wynikowe w Spółce stanowi skorygowana EBITDA gotówkowa. Jest to główny KPI uwalniający w Spółce pulę premiovą dla pracowników nieoperacyjnych objętych systemem premii rocznej. Jej poziom realizacji ściśle określa wysokość puli pozostającej do dyspozycji, a proporcje te są ogłaszane każdorazowo na spotkaniu rocznym Zarządu z Pracownikami.

Wskaźnik ten jest także tożsamy z głównym kryterium zastosowanym przy wyliczeniach wynagrodzenia zmiennego w formie premii pieniężnej dla członków Zarządu. Oznacza to, że % realizacji EBITDA ściśle wpływa na wysokość wynagrodzenia zmiennego członków Zarządu.

### IV. INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA\*, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW BEST SA NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ.

	Krzysztof Borusowski	Marek Kucner	Średnie roczne wynagrodzenie Pracowników
2021	1 845 687	2 228 530	68 942
2020	916 451	916 451	67 860
2019	960 000	960 000	64 320
2018	660 000	660 000	58 308
2017	684 000	684 000	50 112

\* podane kwoty wynagrodzeń dla członków Zarządu stanowią wynagrodzenie całkowite, podane kwoty średnie dla Pracowników to kwoty wynagrodzenia zasadniczego.

	Leszek Pawłowicz	Hubert Janiszewski	Mirostław Gronicki	Dariusz Filar	Wacław Nitka	Maciej Matusiak	Średnie roczne wynagrodzenie Pracowników
2021	84 000	72 000	60 000	72 000	60 000	60 000	68 942
2020	60 903	33 600	52 000	62 051	52 000	29 600	67 860
2019	48 000	nd	48 000	60 000	48 000	nd	64 320
2018	39 000	nd	39 000	45 000	24 250	nd	58 308
2017	30 226	nd	30 226	30 226	nd	nd	50 112

Wyniki Grupy Kapitałowej BEST za lata obrotowe 2017 - 2021:

	2017	2018	2019	2020	2021
Wynik brutto	56 060	35 632	24 681	42 377	32 780
Wynik netto	55 052	34 942	19 921	34 773	28 041
Skorygowana EBITDA gotówkowa**	147 655	172 731	173 161	215 500	218 518

\*\* bez wyniku KISA

#### V. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO TEJ SAMEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ.

	Kancelaria Radcy Prawnego Rybszleger sp.k.	BEST Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
Borusowski Krzysztof	12 000	0
Kucner Marek	12 000	0

Członkowie Zarządu BEST SA korzystali także z samochodów służbowych BEST TFI SA do celów służbowych i prywatnych.

#### VI. LICZBA PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENĘ I DATĘ WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY.

W okresie sprawozdawczym nie przyznano lub zaoferowano instrumentów finansowych.

#### VII. INFORMACJE NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA.

W okresie sprawozdawczym nie skorzystano z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

#### VIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ ORAZ ODSTĘPSTW ZASTOSOWANYCH ZGODNIE Z ART. 90F.

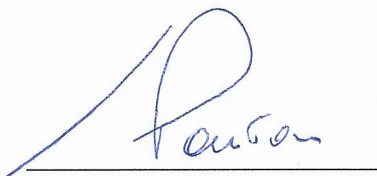
Nie zastosowano odstępstw od wdrażania oraz stosowania Polityki.



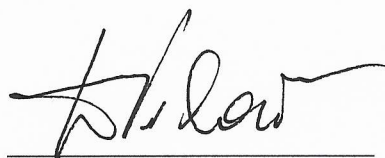
## IX. UWAGI DODATKOWE:

Członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej objęci są polisą ubezpieczeniową. Ma ona charakter grupowy, tj. nie jest przypisana imiennie danej osobie i uwzględnia zmienny skład Zarządu i Rady Nadzorczej. Polisa ubezpieczeniowa obejmuje ochroną osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej w danym okresie.

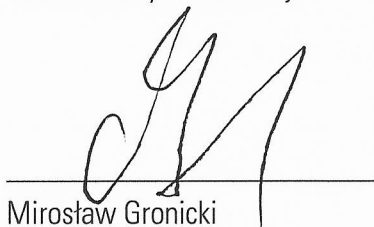
W grudniu 2021 roku Krzysztof Borusowski – Prezes Zarządu BEST oraz Marek Kucner – Wiceprezes Zarządu BEST, wykonując uprawnienia przysługujące im z tytułu warrantów (program motywacyjny obowiązujący w latach 2015-2018), złożyli oświadczenia o wykonaniu praw objęcia każdy po 135.800 akcji serii E (akcje zwykłe, na okaziciela, o wartości nominalnej 1 zł każda) w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym. Akcje te zostały objęte po ustalonej w warunkach programu cenie wynoszącej 13,40 zł/akcję. Akcje serii E wymagają rejestracji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. oraz będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym, które to proces są w toku.



Leszek Pawłowicz  
Przewodniczący Rady Nadzorczej



Dariusz Filar  
Członek Rady Nadzorczej



Mirosław Gronicki  
Członek Rady Nadzorczej

UDZIAŁ W TRYBIE BEZPOŚREDNIEGO  
POROZUMIEWANIA SIĘ NA ODLEGŁOŚĆ

Hubert Janiszewski  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

UDZIAŁ W TRYBIE BEZPOŚREDNIEGO  
POROZUMIEWANIA SIĘ NA ODLEGŁOŚĆ

Maciej Matusiak  
Członek Rady Nadzorczej



Wacław Nitka  
Członek Rady Nadzorczej

