

PROJEKTY UCHWAŁ NA NADZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE BEST S.A.
ZWOŁANE NA DZIEŃ 23 WRZEŚNIA 2025 R.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 2 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z siedzibą w Gdyni („Spółka”)
z dnia 23 września 2025 roku
w przedmiocie wyboru Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

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

§ 1

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

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 4 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z siedzibą w Gdyni („Spółka”)
z dnia 23 września 2025 roku
w przedmiocie wyboru członków Komisji Skrutacyjnej

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

§ 1.

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

- 1) ☐;
- 2) ☐;
- 3) ☐.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

albo

Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z siedzibą w Gdyni („Spółka”)
z dnia 23 września 2025 roku
w przedmiocie powierzenia zliczania głosów Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia

§ 1.

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

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 5 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z siedzibą w Gdyni („Spółka”)
z dnia 23 września 2025 roku
w przedmiocie przyjęcia porządku obrad

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia przyjąć następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad.
2. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Wybór Komisji Skrutacyjnej albo powierzenie zliczania głosów Przewodniczącemu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Podjęcie uchwały w przedmiocie połączenia spółki BEST Spółka Akcyjna ze spółkami FINSANO Spółka Akcyjna oraz Kredyt Inkaso IT Solutions spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wyrażenia zgody na plan połączenia.
7. Przedstawienie przez Zarząd BEST Spółka Akcyjna dokumentacji Kredyt Inkaso Spółka akcyjna (spółki przejętej przez BEST Spółka Akcyjna w ramach połączenia z dniem 1 kwietnia 2025 r.), obejmującej:
 - a) sprawozdanie zarządu z działalności grupy kapitałowej i spółki Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.,
 - b) jednostkowe sprawozdanie finansowe Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.,
 - c) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.,
8. Podjęcie uchwały w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej i spółki Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.
9. Podjęcie uchwały w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.
10. Podjęcie uchwały w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.
11. Wolne wnioski.
12. Zamknięcie obrad.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 6 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 4

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.

z siedzibą w Gdyni („Spółka”)

z dnia 23 września 2025 roku

w przedmiocie połączenia spółki BEST Spółka Akcyjna ze spółkami FINSANO Spółka Akcyjna oraz Kredyt Inkaso IT Solutions spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wyrażenia zgody na plan połączenia

Działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 i art. 506 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), po zapoznaniu się z planem połączenia spółki BEST Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni („Spółka” lub „Spółka Przejmująca”) ze spółkami FINSANO Spółka Akcyjna oraz Kredyt Inkaso IT Solutions spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Plan Połączenia”), załącznikami do Planu Połączenia, sprawozdaniem Zarządu Spółki uzasadniającym połączenie Spółki ze spółkami FINSANO Spółka Akcyjna oraz Kredyt Inkaso IT Solutions spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a także opinią biegłego sporządzoną na podstawie art. 503 §1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („Walne Zgromadzenie”) niniejszym uchwala, co następuje:

§1.

Połączenie

1. Zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz art. 506 KSH postanawia się o połączeniu Spółki jako Spółki Przejmującej, z następującymi spółkami:
 - 1) **FINSANO Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie przy ulicy Postępu 21B (kod pocztowy: 02-676), wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000608311, NIP 5213639160, kapitał zakładowy w wysokości 66 538 775,00 PLN w całości wpłacony („FINSANO”), oraz
 - 2) **Kredyt Inkaso IT Solutions spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie przy ulicy Postępu 21B (kod pocztowy: 02-676), wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000446355, NIP 9223047109, kapitał zakładowy w wysokości 12 700 000,00 PLN w całości wpłacony („KIITS”),łącznie dalej jako „Spółki Przejmowane”,
poprzez przeniesienie całego majątku (wszystkich aktywów i pasywów) Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą zgodnie z postanowieniami Planu Połączenia („Połączenie”).
2. Zgodnie z art. 506 § 4 KSH Walne Zgromadzenie niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia. Plan Połączenia stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.

§2.

Brak podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmian Statutu Spółki

1. Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca posiada bezpośrednio wszystkie akcje w FINSANO, a jednocześnie zgodnie z art. 514 § 1 KSH Spółka Przejmująca nie może objąć akcji własnych za akcje, które posiada w FINSANO, Połączenie Spółki Przejmującej z FINSANO nastąpi bez przyznania akcji Spółki Przejmującej.
2. Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca posiada pośrednio, poprzez FINSANO, wszystkie udziały w KIITS, zaś jednoczesnemu Połączeniu ulegnie również FINSANO, Połączenie Spółki Przejmującej z KIITS

nastąpi bez przyznania akcji Spółki Przejmującej, z uwagi na zakaz obejmowania akcji własnych wynikający z art. 514 § 1 KSH.

3. Z uwagi na fakt, iż Połączenie odbywać się będzie bez przyznania akcji Spółki Przejmującej, żadne zmiany Statutu Spółki nie będą dokonywane.

§3.

Postanowienia końcowe

1. Niniejsza Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Połączenie nastąpi z chwilą wpisania Połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

PROJEKTY UCHWAŁ DOTYCZĄCE PUNKTU 8 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 5

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.

z siedzibą w Gdyni („Spółka”)

z dnia 23 września 2025 roku

w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej i spółki Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.

Na podstawie art. 393 pkt 1 oraz art. 395 § 2 pkt 1 ksh po rozpatrzeniu przedstawionego przez Zarząd sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej i spółki Kredyt Inkaso S.A. za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.:

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. zatwierdza sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej i spółki Kredyt Inkaso S.A. za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 9 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 6
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z siedzibą w Gdyni („Spółka”)
z dnia 23 września 2025 roku
w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Kredyt Inkaso Spółka
Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.

Na podstawie art. 393 pkt 1 ksh, art. 395 § 2 pkt 1 ksh po rozpatrzeniu przedstawionego przez Zarząd jednostkowego sprawozdania finansowego Kredyt Inkaso S.A. za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r. oraz zapoznaniu się z treścią Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania:

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. zatwierdza zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Kredyt Inkaso S.A. za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r., zawierające:

- 1) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 460 153 tys. zł (słownie: czterysta sześćdziesiąt milionów sto pięćdziesiąt trzy tysiące złotych),
- 2) jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku wykazujące stratę netto w kwocie 11 914 tys. zł (słownie: jedenaście milionów dziewięćset czternaście tysięcy złotych),
- 3) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 11 493 tys. zł (słownie: jedenaście milionów czterysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych),
- 4) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku wykazujące ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie 38 471 tys. zł (słownie: trzydzieści osiem milionów czterysta siedemdziesiąt jeden tysięcy złotych),
- 5) dodatkowe informacje i noty objaśniające.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY DOTYCZĄCY PUNKTU 10 PORZĄDKU OBRAD:

Uchwała nr 7
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BEST S.A.
z siedzibą w Gdyni („Spółka”)
z dnia 23 września 2025 roku
w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej
Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.

Na podstawie art. 395 § 5 ksh po rozpatrzeniu przedstawionego przez Zarząd skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Kredyt Inkaso S.A. za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r. oraz zapoznaniu się z treścią Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania:

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. zatwierdza zbadane przez biegłego rewidenta skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Kredyt Inkaso S.A. za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r. zawierające:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 786 954 tys. zł (słownie: siedemset osiemdziesiąt sześć milionów dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące złotych),
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku wykazujące stratę netto w kwocie 37 354 tys. zł (słownie: trzydzieści siedem milionów trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące złotych),
- 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 38 137 tys. zł (słownie: trzydzieści osiem milionów sto trzydzieści siedem tysięcy złotych),
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku wykazujące ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie 62 814 tys. zł (słownie: sześćdziesiąt dwa miliony osiemset czternaście tysięcy złotych),
- 5) dodatkowe informacje i noty objaśniające.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Gdynia, dnia 13 sierpnia 2025 r.

NADZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE BEST S.A.

Działając w imieniu Zarządu BEST S.A. wnosimy o podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. („NWZ”) uchwał objętych porządkiem obrad. Planowany porządek obrad NWZ:

1. Otwarcie obrad.
2. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Wybór Komisji Skrutacyjnej albo powierzenie zliczania głosów Przewodniczącemu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Podjęcie uchwały w przedmiocie połączenia spółki BEST Spółka Akcyjna ze spółkami FINSANO Spółka Akcyjna oraz Kredyt Inkaso IT Solutions spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wyrażenia zgody na plan połączenia.
7. Przedstawienie przez Zarząd BEST Spółka Akcyjna dokumentacji Kredyt Inkaso Spółka akcyjna (spółki przejętej przez BEST Spółka Akcyjna w ramach połączenia z dniem 1 kwietnia 2025 r.), obejmującej:
 - a) sprawozdanie zarządu z działalności grupy kapitałowej i spółki Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.,
 - b) jednostkowe sprawozdanie finansowe Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.,
 - c) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.,
8. Podjęcie uchwały w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej i spółki Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.
9. Podjęcie uchwały w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.
10. Podjęcie uchwały w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Kredyt Inkaso Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r.
11. Wolne wnioski.
12. Zamknięcie obrad.

UZASADNIENIE

Ad. 2-5

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

Ad. 6

Uzasadnienie podjęcia uchwały objętej punktem 6 proponowanego porządku obrad zawarte jest w Sprawozdaniu Zarządu BEST S.A. sporządzonym na podstawie art. 501 §1 Kodeksu spółek handlowych z 30 lipca 2025 r. Sprawozdanie zostało podane do publicznej wiadomości i jest dostępne nieprzerwanie (w wersji elektronicznej, z możliwością ich wydruku) do dnia zakończenia walnych zgromadzeń podejmujących uchwały połączeniowe na

stronie internetowej w dedykowanej zakładce „Połączenie wewnątrzgrupowe” dostępnej pod adresem <https://www.best.com.pl/polaczenie-best-ze-spolkami-zaleznymi/> oraz w relacjach inwestorskich Spółki w zakładce Raporty Bieżące pod adresem: https://www.best.com.pl/wp-content/uploads/2025/07/PDFsam_merge-1.pdf

Ad. 8-10

W związku z połączeniem i przejęciem z dniem 1 kwietnia 2025 r. BEST S.A. została następcą prawnym przejętej spółki – Kredyt Inkaso S.A. Tym samym Walne Zgromadzenie BEST S.A. jako następcy prawnego przejęło obowiązki organu zatwierdzającego spółki przejętej. Zgodnie z postanowieniami art. 393 pkt 1 oraz art. 395 § 2 pkt. 1) Kodeksu spółek handlowych przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia powinno być m.in. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy. Zgodnie z postanowieniami art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie może również rozpatrzyć i zatwierdzić sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej. Ostatni rok obrotowy Kredyt Inkaso S.A. zakończył się 31 marca 2025 r. Jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Kredyt Inkaso S.A. za rok obrotowy zakończony 31 marca 2025 r. zostały sporządzone 31 lipca 2025 r. Tego samego dnia wydane zostały sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdań. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. odbyło się 30 czerwca 2025 r. (w ostatnim ustawowo możliwym terminie) tj. przed sporządzeniem sprawozdań Kredyt Inkaso S.A. Tym samym BEST S.A. zwołała Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BEST S.A. m. in. w celu rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdań finansowych Kredyt Inkaso S.A. przed 30 września 2025 r. (tj. przed upływem 6 miesięcy od zakończenia roku obrotowego / dnia bilansowego).

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