

Projekt uchwały zgłoszony przez akcjonariusza Pana Marka Kamolę podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Benefit Systems S.A. w dniu 10 czerwca 2026 r.

Do pkt 15) porządku obrad:

**Uchwała nr [●]/[●] 2026
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
BENEFIT SYSTEMS SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Warszawie**

z dnia 10 czerwca 2026 roku

w sprawie utworzenia Programu Motywacyjnego na lata 2026-2028

Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Benefit Systems S.A. z siedzibą w Warszawie („**Spółka**“):

- 1) mając na względzie potrzebę:
 - (i) zapewnienia należytej motywacji osobom kluczowym dla grupy kapitałowej Spółki („**Grupa Kapitałowa**” lub „**Grupa**”) – tj. członkom zarządu Spółki („**Zarząd**”) oraz członkom wyższego i średniego kierownictwa Grupy,
 - (ii) ukształtowania poziomu wynagrodzenia tych osób w sposób wspierający realizację długoterminowych celów biznesowych Spółki oraz wzrost jej wartości,
- 2) uwzględniając korzyści płynące ze ściślejszego powiązania interesów osób kluczowych dla Grupy z interesem Spółki i jej akcjonariuszy poprzez wspieranie ich uczestnictwa w akcjonariacie Spółki,

postanawia, co następuje:

§ 1.

Utworzenie Programu

1. Tworzy się w Spółce program motywacyjny na lata 2026-2028 („**Program Motywacyjny**” lub „**Program**”) dla osób kluczowych w Grupie Kapitałowej, w tym wchodzących w skład Zarządu.
2. Walne Zgromadzenie powierza radzie nadzorczej Spółki („**Rada Nadzorcza**”) przyjęcie regulaminu Programu, określającego szczegółowe zasady jego realizacji, w granicach wyznaczonych niniejszą uchwałą („**Regulamin**”).
3. Regulamin zostanie przyjęty w terminie 1 miesiąca od daty niniejszej uchwały.

§ 2.

Zasady Programu

1. Program polegać będzie na emisji przez Spółkę nie więcej niż 99.000 imiennych warrantów subskrypcyjnych („**Warranty**”), o których mowa w art. 453 § 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych.
2. Każdy z Warrantów uprawniał będzie do objęcia 1 akcji Spółki serii I („**Akcja**”).
3. Warranty emitowane będą w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z pozbawieniem prawa poboru akcjonariuszy Spółki.
4. Warranty emitowane będą w seriach, maksymalnie po 16.500 każda, przy czym:
 - a) w 2026 roku emitowane będą Warranty serii O i P (I transza);
 - b) w 2027 roku emitowane będą Warranty serii R i S (II transza);
 - c) w 2028 roku emitowane będą Warranty serii T i U (III transza);

5. Warranty emitowane będą w trzech transzach w latach 2026–2028, przy czym możliwość objęcia Akcji uzależniona będzie od osiągnięcia określonych w niniejszej uchwale wyników finansowych w następujących trzech okresach wynikowych („**Okresy Wynikowe**”):

Okres Wynikowy:	Data rozpoczęcia:	Data zakończenia:
Okres Wynikowy I	1 stycznia 2026 r.	31 grudnia 2028 r.
Okres Wynikowy II	1 stycznia 2027 r.	31 grudnia 2029 r.
Okres Wynikowy III	1 stycznia 2028 r.	31 grudnia 2030 r.

6. Dla potrzeb realizacji praw z Warrantów:

- a) „**EBITpS**” oznacza sumę Skonsolidowanych Znormalizowanych Zysków z Działalności Operacyjnej na Akcję osiągniętych w trzech kolejnych latach danego Okresu Wynikowego;
- b) „**PBTpS**” oznacza sumę Skonsolidowanych Znormalizowanych Zysków przed Opodatkowaniem na Akcję osiągniętych w trzech kolejnych latach danego Okresu Wynikowego;
- c) „**Skonsolidowany Znormalizowany Zysk z Działalności Operacyjnej na Akcję**” oznacza iloraz:
- (i) skonsolidowanego zysku z działalności operacyjnej, wykazanego w zaudytowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki, skorygowanego o wpływ: zdarzeń o charakterze jednorazowym, niepowtarzalnym lub nieoperacyjnym, rozumianych jako zdarzenia o charakterze niegotówkowym (*non-cash events*) lub związane z transakcjami M&A, zmian zasad rachunkowości w okresie pomiaru wyników, kosztów Programu, efektu hiperinflacji wynikającego ze stosowania MSR 29, amortyzacji lub rozliczenia aktywów niematerialnych (relacji z klientami) powstałych w procesie alokacji ceny nabycia (*Purchase Price Allocation*) w związku z nabyciem 100% akcji w kapitale zakładowym tureckiej spółki Mars Spor Kulübü ve Tesisleri İşletmeciliği A.Ş. oraz zysków lub strat z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych;
- oraz
- (ii) średniej ważonej liczby akcji zwykłych Spółki wykazanej w zaudytowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki;
- d) „**Skonsolidowany Znormalizowany Zysk przed Opodatkowaniem na Akcję**” oznacza iloraz:
- (i) skonsolidowanego zysku przed opodatkowaniem, wykazanego w zaudytowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki, skorygowanego o wpływ: zdarzeń o charakterze jednorazowym, niepowtarzalnym lub nieoperacyjnym, rozumianych jako zdarzenia o charakterze niegotówkowym (*non-cash events*) lub związane z transakcjami M&A, zmian zasad rachunkowości w okresie pomiaru wyników, kosztów Programu, efektu hiperinflacji wynikającego ze stosowania MSR 29, amortyzacji lub rozliczenia aktywów niematerialnych (relacji z klientami) powstałych w procesie alokacji ceny nabycia (*Purchase Price Allocation*) w związku z nabyciem 100% akcji w kapitale zakładowym tureckiej spółki Mars Spor Kulübü ve Tesisleri İşletmeciliği A.Ş. oraz zysków lub strat z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych;
- oraz
- (ii) średniej ważonej liczby akcji zwykłych Spółki wykazanej w zaudytowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki.

7. Upoważnia się Radę Nadzorczą do weryfikacji korekt skonsolidowanego zysku z działalności operacyjnej oraz skonsolidowanego zysku przed opodatkowaniem, zgodnie z ust. 6 lit c) pkt (i) oraz lit. d) pkt (i) powyżej, na potrzeby ustalenia realizacji celów wynikających z Programu, przy czym korekty takie mogą być dokonywane wyłącznie w celu uwzględnienia okoliczności wyraźnie wskazanych odpowiednio w ust. 6 lit. c) pkt (i) albo lit. d) pkt (i).

§ 3.

Osoby Uprawnione

1. Osobami uprawnionymi do objęcia Warrantów („**Osoby Uprawnione**”) będą osoby w łącznej liczbie nie większej niż 149 osób.
2. Warranty mogą zostać przyznane wyłącznie osobom kluczowym dla Grupy Kapitałowej, które – na dzień objęcia Warrantów – pozostają w stosunku pracy lub innym stosunku prawnym ze Spółką albo innym podmiotem z Grupy Kapitałowej, na podstawie którego faktycznie świadczą pracę lub usługi za wynagrodzeniem („**Stosunek Pracy**”).
3. Warranty nie mogą zostać przyznane osobie, w stosunku do której przed dniem objęcia Warrantów Stosunek Pracy został wypowiedziany, rozwiązany lub wygasł.
4. Lista Osób Uprawnionych wraz z liczbą przyznawanych im Warrantów danej serii:
 - a) w odniesieniu do członków Zarządu – ustalana jest przez Radę Nadzorczą,
 - b) w odniesieniu do pozostałych osób – ustalana jest przez Zarząd,z uwzględnieniem stanowisk, zakresu obowiązków oraz poziomu odpowiedzialności tych osób w ramach Grupy Kapitałowej.
5. Liczba Warrantów przyznanych danej Osobie Uprawnionej w ramach danej transzy jest jednakowa dla:
 - a) Warrantów serii O i P;
 - b) Warrantów serii R i S;
 - c) Warrantów serii T i U.
6. Warranty będą przyznawane i oferowane do objęcia nieodpłatnie w terminie:
 - a) 2 miesiące od daty wpisu do rejestru zmian Statutu Spółki w zakresie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki celem przyznania praw do objęcia Akcji przez posiadaczy Warrantów – w odniesieniu do Warrantów serii O i P;
 - b) do końca marca 2027 r. – w odniesieniu do Warrantów serii R i S;
 - c) do końca marca 2028 r. – w odniesieniu do Warrantów serii T i U.
7. Ustala się, że:
 - a) na członków Zarządu nie może przypadać więcej niż 50% Warrantów danej serii,
 - b) żadnej z Osób Uprawnionych nie może zostać przyznane więcej niż 10% Warrantów danej serii,przy czym Warranty danej serii nieprzyznane członkom Zarządu, decyzją Zarządu, mogą zostać przyznane pozostałym kluczowym osobom w Grupie Kapitałowej.
8. Warranty mogą zostać objęte przez Osobę Uprawnioną w terminie 2 tygodni od ich zaofiarowania do objęcia.

§ 4.

Realizacja praw z Warrantów

1. Warranty:

- a) serii O, R i T uprawniać będą do objęcia Akcji z uwagi na realizację celu dotyczącego wartości EBITpS;
- b) serii P, S i U uprawniać będą do objęcia Akcji z uwagi na realizację celu dotyczącego wartości PBTpS.

Transza I (2026 r.)

- 2. Warranty serii O uprawniać będą do objęcia Akcji w razie osiągnięcia wartości EBITpS za pełen Okres Wynikowy I w wysokości co najmniej 1 240,70 zł, przy czym, jeżeli EBITpS wyniesie co najmniej 1 116,60 zł, lecz mniej niż 1 240,70 zł, wówczas możliwe będzie wykonanie praw z 50% przyznanych danej Osobie Uprawnionej Warrantów serii O, a wielkość ta będzie wzrastać proporcjonalnie do poziomu osiągniętej wartości EBITpS według następującego wzoru, z zaokrągleniem do całkowitej liczby Warrantów:

$$X = 50 + 50 \times (\text{EBITpS} - 1\ 116,60) / 124,10$$

gdzie: „X” oznacza wartość procentową Warrantów serii O objętych przez daną Osobę Uprawnioną, z których możliwe będzie wykonanie praw do objęcia Akcji, przy czym wartość X nie może przekroczyć 100%.

- 3. Warranty serii P uprawniać będą do objęcia Akcji w razie osiągnięcia wartości PBTpS za pełen Okres Wynikowy I w wysokości co najmniej 1 078,70 zł, przy czym, jeżeli PBTpS wyniesie co najmniej 970,80 zł, lecz mniej niż 1 078,70 zł, wówczas możliwe będzie wykonanie praw z 50% przyznanych danej Osobie Uprawnionej Warrantów serii P, a wielkość ta będzie wzrastać proporcjonalnie do poziomu osiągniętej wartości PBTpS według następującego wzoru, z zaokrągleniem do całkowitej liczby Warrantów:

$$Y = 50 + 50 \times (\text{PBTpS} - 970,80) / 107,90$$

gdzie: „Y” oznacza wartość procentową Warrantów serii P objętych przez daną Osobę Uprawnioną, z których możliwe będzie wykonanie praw do objęcia Akcji, przy czym wartość Y nie może przekroczyć 100%.

Transza II (2027 r.)

- 4. Warranty serii R uprawniać będą do objęcia Akcji w razie osiągnięcia wartości EBITpS za pełen Okres Wynikowy II w wysokości co najmniej 1 422,80 zł, przy czym, jeżeli EBITpS wyniesie co najmniej 1 280,50 zł, lecz mniej niż 1 422,80 zł, wówczas możliwe będzie wykonanie praw z 50% przyznanych danej Osobie Uprawnionej Warrantów serii R, a wielkość ta będzie wzrastać proporcjonalnie do poziomu osiągniętej wartości EBITpS według następującego wzoru, z zaokrągleniem do całkowitej liczby Warrantów:

$$X = 50 + 50 \times (\text{EBITpS} - 1\ 280,50) / 142,30$$

gdzie: „X” oznacza wartość procentową Warrantów serii R objętych przez daną Osobę Uprawnioną, z których możliwe będzie wykonanie praw do objęcia Akcji, przy czym wartość X nie może przekroczyć 100%.

- 5. Warranty serii S uprawniać będą do objęcia Akcji w razie osiągnięcia wartości PBTpS za pełen Okres Wynikowy II w wysokości co najmniej 1 237,00 zł, przy czym, jeżeli PBTpS wyniesie co najmniej 1 113,30 zł, lecz mniej niż 1 237,00 zł, wówczas możliwe będzie wykonanie praw z 50% przyznanych danej Osobie Uprawnionej Warrantów serii S, a wielkość ta będzie wzrastać proporcjonalnie do poziomu osiągniętej wartości PBTpS według następującego wzoru, z zaokrągleniem do całkowitej liczby Warrantów:

$$Y = 50 + 50 \times (\text{PBTpS} - 1\ 113,30) / 123,70$$

gdzie: „Y” oznacza wartość procentową Warrantów serii S objętych przez daną Osobę Uprawnioną, z których możliwe będzie wykonanie praw do objęcia Akcji, przy czym wartość Y nie może przekroczyć 100%.

Transza III (2028 r.)

6. Warranty serii T uprawniać będą do objęcia Akcji w razie osiągnięcia wartości EBITpS za pełen Okres Wynikowy III w wysokości co najmniej 1 629,90 zł, przy czym, jeżeli EBITpS wyniesie co najmniej 1 466,90 zł, lecz mniej niż 1 629,90 zł, wówczas możliwe będzie wykonanie praw z 50% przyznanych danej Osobie Uprawnionej Warrantów serii T, a wielkość ta będzie wzrastać proporcjonalnie do poziomu osiągniętej wartości EBITpS według następującego wzoru, z zaokrągleniem do całkowitej liczby Warrantów:

$$X = 50 + 50 \times (\text{EBITpS} - 1\,466,90) / 163$$

gdzie: „X” oznacza wartość procentową Warrantów serii T objętych przez daną Osobę Uprawnioną, z których możliwe będzie wykonanie praw do objęcia Akcji, przy czym wartość X nie może przekroczyć 100%.

7. Warranty serii U uprawniać będą do objęcia Akcji w razie osiągnięcia wartości PBTpS za pełen Okres Wynikowy III w wysokości co najmniej 1 417,10 zł, przy czym, jeżeli PBTpS wyniesie co najmniej 1 275,40 zł, lecz mniej niż 1 417,10 zł, wówczas możliwe będzie wykonanie praw z 50% przyznanych danej Osobie Uprawnionej Warrantów serii U, a wielkość ta będzie wzrastać proporcjonalnie do poziomu osiągniętej wartości PBTpS według następującego wzoru, z zaokrągleniem do całkowitej liczby Warrantów:

$$Y = 50 + 50 \times (\text{PBTpS} - 1\,275,40) / 141,70$$

gdzie: „Y” oznacza wartość procentową Warrantów serii U objętych przez daną Osobę Uprawnioną, z których możliwe będzie wykonanie praw do objęcia Akcji, przy czym wartość Y nie może przekroczyć 100%.

§ 5.

Objęcie Akcji i Cena Emisyjna

1. Ustala się, że prawo do objęcia Akcji z Warrantów może być wykonane wyłącznie w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca:
 - a) w przypadku Warrantów serii O i P – w roku 2030;
 - b) w przypadku Warrantów serii R i S – w roku 2031;
 - c) w przypadku Warrantów serii T i U – w roku 2032.
2. Po bezskutecznym upływie terminu wykonania prawa do objęcia Akcji z danego Warrantu, Warrant wygasa w całości.
3. Cena emisyjna obejmowania Akcji w wykonaniu praw z Warrantów („**Cena Emisyjna**”) stanowić będzie średnią arytmetyczną cen zamknięcia akcji Spółki na rynku podstawowym GPW z okresu 1 miesiąca poprzedzającego dzień przypadający na 2 dni robocze przed dniem podjęcia niniejszej uchwały, tj. 4347,50 zł, pomniejszoną o łączną kwotę dywidend wypłaconych przez Spółkę od dnia podjęcia niniejszej uchwały do dnia objęcia Akcji, w przeliczeniu na jedną akcję Spółki.

§ 6.

Zakończenie Stosunku Pracy

1. Dla potrzeb Programu:
 - a) „**Bad Leaver**” oznacza Osobę Uprawnioną, której Stosunek Pracy ustał lub został rozwiązany ze względu na:
 - (i) ciężkie naruszenie obowiązków wynikających ze Stosunku Pracy;
 - (ii) umyślne działanie na szkodę Spółki lub innego podmiotu z Grupy Kapitałowej;
 - (iii) zaistnienie okoliczności uzasadniających rozwiązanie Stosunku Pracy bez wypowiedzenia z winy Osoby Uprawnionej;
 - (iv) umyślne naruszenie zakazu konkurencji;

- (v) umyślne naruszenie obowiązków poufności lub tajemnicy przedsiębiorstwa;
 - b) „**Good Leaver**” oznacza Osobę Uprawnioną, której Stosunek Pracy ustał lub został rozwiązany z przyczyn innych niż stanowiące przypadki Bad Leaver wyraźnie wskazane w ust. 1 lit. a) powyżej, w szczególności wskutek:
 - (i) śmierci;
 - (ii) trwałej niezdolności do pracy;
 - (iii) przejścia na emeryturę;
 - (iv) rozwiązania Stosunku Pracy z przyczyn nie dotyczących Osoby Uprawnionej;
 - (v) reorganizacji w ramach Grupy Kapitałowej;
 - (vi) rezygnacji złożonej przez Osobę Uprawnioną.
2. W przypadku zakończenia Stosunku Pracy Osoby Uprawnionej przed dniem wykonania praw z Warrantów:
- a) w przypadku zdarzenia kwalifikowanego jako Good Leaver wskutek rezygnacji złożonej przez Osobę Uprawnioną, Osoba Uprawniona zachowuje prawo do objęcia Akcji wyłącznie z takiej liczby posiadanych Warrantów, która odpowiada proporcji liczby pełnych lat kalendarzowych zakończonych w ramach danego trzyletniego Okresu Wynikowego przed dniem zakończenia Stosunku Pracy do trzech lat tego Okresu Wynikowego, tj.:
 - (i) 2026–2028 – dla Warrantów serii O i P;
 - (ii) 2027–2029 – dla Warrantów serii R i S;
 - (iii) 2028–2030 – dla Warrantów serii T i U;natomiast prawo do objęcia Akcji z pozostałych Warrantów wygasa w całości;
 - b) w przypadku każdego innego zdarzenia kwalifikowanego jako Good Leaver, Osoba Uprawniona zachowuje prawo do objęcia Akcji z posiadanych Warrantów w liczbie ustalonej proporcjonalnie do okresu pozostawania w Stosunku Pracy w ramach danego Okresu Wynikowego, tj.:
 - (i) 2026–2028 – dla Warrantów serii O i P;
 - (ii) 2027–2029 – dla Warrantów serii R i S;
 - (iii) 2028–2030 – dla Warrantów serii T i U;natomiast prawo do objęcia Akcji z pozostałych Warrantów wygasa w całości;
 - c) w przypadku zdarzenia kwalifikowanego jako Bad Leaver, Osoba Uprawniona traci w całości prawo do objęcia Akcji ze wszystkich posiadanych Warrantów.
3. Dla celów Programu:
- a) zmiana funkcji, zakresu odpowiedzialności, awans albo przesunięcie Osoby Uprawnionej w ramach Grupy Kapitałowej nie stanowią same przez się podstawy utraty praw z posiadanych Warrantów;
 - b) zmiana podstawy prawnej świadczenia pracy lub usług przez Osobę Uprawnioną, w tym zmiana jednego Stosunku Pracy na inny Stosunek Pracy z tym samym lub innym podmiotem z Grupy Kapitałowej, nie stanowi zakończenia Stosunku Pracy;
 - c) zakończenie Stosunku Pracy następuje wyłącznie w przypadku definitywnego zakończenia wszystkich stosunków prawnych stanowiących Stosunek Pracy, łączących Osobę Uprawnioną ze Spółką lub innymi podmiotami z Grupy Kapitałowej.

§ 7.
Wejście w życie

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.