

29 czerwca 2023 r.

### Ocena stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego

Rada Nadzorcza BEST TFI S.A. („**Towarzystwo**”), działając na podstawie § 27 Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych przyjętych przez Komisję Nadzoru Finansowego („**Zasady**”), przeprowadziła ocenę stosowania przez Towarzystwo Zasad w roku 2022.

Zasady stanowią zbiór zasad określających relacje wewnętrzne i zewnętrzne instytucji nadzorowanych, w tym relacje z udziałowcami i klientami, ich organizację, funkcjonowanie nadzoru wewnętrznego oraz kluczowych systemów i funkcji wewnętrznych, a także organów statutowych i zasad ich współdziałania.

Zgodnie z przyjętymi przez Towarzystwo Zasadami, informacja o stosowaniu przez Towarzystwo Zasad jest zamieszczana na stronie internetowej Towarzystwa. Wraz z informacją o stosowaniu Zasad, zamieszcza się także schemat jej struktury organizacyjnej oraz wskazuje zasady, które nie są stosowane lub są stosowane częściowo.

Lista postanowień Zasad, od których stosowania Towarzystwo odstąpiło lub stosuje częściowo wraz z uzasadnieniem na dzień 31 grudnia 2022 r.:

Lp.	Zasada Ładu Korporacyjnego	Zakres stosowania	Uzasadnienie odstąpienia od stosowania lub stosowania częściowo
1.	§ 11 ust. 2	Stosuje się częściowo	Od września 2022 r. Zarząd na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz każdorazowo jeśli zajdzie taka konieczność przekazuje organowi nadzorującemu informacje zgodnie z art. 380' KSH, które obejmują informacje dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych. Dodatkowo w każdym przypadku, w których wartość transakcji zawartej pomiędzy Towarzystwem a spółką dominującą przekracza 10% sumy aktywów TFI, organ nadzorujący wyraża zgodę na zawarcie takiej transakcji.
2.	§ 15 ust. 1	Nie stosuje się	W skład organu zarządzającego wchodzi 2 członkowie zarządu. W obecnym stanie faktycznym organ zarządzający efektywnie wykonuje swoją rolę. Towarzystwo nie wyklucza możliwości zastosowania się do powyższej zasady ponownie w przyszłości.
3.	§ 25 ust. 1	Nie stosuje się	Uzasadnieniem odstąpienia od stosowania przedmiotowej zasady jest sposób organizacji współpracy między Zarządem Towarzystwa a Radą Nadzorczą. Utrzymuje się w stosowaniu zasadę, że posiedzenia Rady Nadzorczej winny być zwoływane w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż cztery razy w roku obrotowym. Przyjęta zasada współpracy jest adekwatna do charakteru i skali prowadzonej przez Towarzystwo działalności.

Biorąc pod uwagę zasadę proporcjonalności wynikającą ze skali, charakteru i specyfiki działalności Towarzystwa, Rada Nadzorcza uznaje za zasadne przyjęcie przez Towarzystwo katalogu wyłączeń opisanych powyżej.

W oparciu o własną wiedzę Członków Rady Nadzorczej pozyskaną w ramach wykonywania nadzoru nad działalnością Towarzystwa, ocenę działań własnych jako organu nadzorującego oraz informację Zarządu w zakresie stosowania Zasad w Towarzystwie, Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie przestrzeganie Zasad w roku 2022. W ocenie Rady Nadzorczej i zgodnie z jej najlepszą wiedzą Zasady przyjęte do stosowania przez Towarzystwo funkcjonują w zakresie zgodnym z informacją przedstawioną przez Towarzystwo.

Zgodnie z § 27 Zasad Rada Nadzorcza przekazuje Ocenę do wiadomości Zarządowi oraz Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Towarzystwa. Ocena podlega także publikacji na stronie internetowej Towarzystwa.