

14 czerwca 2024 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 2023.

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 struktury organizacyjnej Towarzystwa oraz wskazuje zasady, od których stosowania odstąpiono.

Lista postanowień Zasad, od których stosowania Towarzystwo odstąpiło wraz z uzasadnieniem na dzień 31 grudnia 2023 r.:

Lp.	Zasada Ładu Korporacyjnego	Uzasadnienie odstąpienia
1.	§ 11 ust. 2	Zgodnie z § 21 ust. 4 Statutu BEST TFI S.A. zawarcie przez Towarzystwo ze spółką dominującą, spółką zależną lub spółką powiązaną transakcji, o której mowa w art. 384(1) § 1 Kodeksu spółek handlowych, nie wymaga zgody Rady Nadzorczej. Niezależnie od powyższego, Zarząd Towarzystwa na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz za każdym razem, gdy wystąpią uzasadniające to określone zdarzenia lub okoliczności, udziela Radzie Nadzorczej informacji, o których mowa w art. 380(1) §1 Kodeksu spółek handlowych, a realizacja powyższych obowiązków obejmuje także posiadane przez Zarząd informacje dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych.
2.	§ 15 ust. 1	W skład organu zarządzającego wchodzi dwóch członków 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	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 raz w każdym kwartale roku obrotowego. 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 2023. 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 niniejszą Ocenę do wiadomości Zarządowi oraz Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Towarzystwa. Ocena podlega także publikacji na stronie internetowej Towarzystwa.