

**Komisja Nadzoru Finansowego**  
**Raport bieżący Nr 4/2025**

Data sporządzenia: 20.02.2025 r.; godz. 17:52

Temat:

**Uzgodnienie planu połączenia pomiędzy BEST S.A. a Kredyt Inkaso S.A. oraz ustalenie parytetu wymiany akcji w związku z tym połączeniem**

Podstawa prawna:

Art. 17 ust. 1 MAR – informacje poufne

Treść raportu:

BEST S.A. („Spółka” lub „BEST”) informuje, że w dniu 20 lutego 2025 r. Spółka i Kredyt Inkaso S.A. z siedzibą w Warszawie („Kredyt Inkaso”) podpisały plan połączenia („Plan Połączenia”). Plan Połączenia zakłada połączenie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, to jest połączenie przez przejęcie Kredyt Inkaso (spółka przejmowana) przez BEST (spółka przejmująca), polegające na przeniesieniu całego majątku Kredyt Inkaso na Spółkę, w zamian za akcje Spółki przyznawane uprawnionym akcjonariuszom Kredyt Inkaso, z wyłączeniem BEST oraz osób działających we własnym imieniu, lecz na rachunek BEST, które zgodnie z art. 514 § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych nie nabędą żadnych akcji połączeniowych w wyniku połączenia w zamian za posiadane przez siebie akcje Kredyt Inkaso („Połączenie”) („Uprawnieni Akcjonariusze Kredyt Inkaso”). Przyznawane akcje będą akcjami nowej emisji, emitowanymi w drodze podwyższenia kapitału zakładowego Spółki („Akcje Połączeniowe”).

Spółka przeprowadzi czynności mające na celu dopuszczenie i wprowadzenie Akcji Połączeniowych do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka wskutek braku obowiązku prawnego polegającego na konieczności sporządzenia prospektu – w ramach wyłączenia przewidzianego w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. sporządzi i opublikuje dokument do celów wyłączenia, o którym mowa w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2021/528 z dnia 16 grudnia 2020 r.

Zgodnie z Planem Połączenia, Uprawnionym Akcjonariuszom Kredyt Inkaso, w zamian za posiadane przez nich akcje Kredyt Inkaso, zostaną przyznane w związku z Połączeniem Akcje Połączeniowe w następującym stosunku: 0,67537 (akcji BEST) : 1 (akcję Kredyt Inkaso) („Parytet Wymiany Akcji”). Przez powyższe należy rozumieć, że w zamian za 1 (jedną) akcję Kredyt Inkaso, Uprawnieni Akcjonariusze Kredyt Inkaso otrzymają 0,67537 akcji BEST (Akcji Połączeniowych), przy czym liczba przyznanych Akcji Połączeniowych stanowić będzie liczbę naturalną, a w zamian za nieprzyznane ułamki Akcji Połączeniowych wynikające z zastosowania Parytetu Wymiany Akcji Uprawnieni Akcjonariusze Kredyt Inkaso otrzymają dopłaty na zasadach określonych w Planie Połączenia.

Plan Połączenia oraz inne dokumenty publikowane przez Spółkę w związku z Połączeniem będą dostępne na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.best.com.pl/polaczenie-z-kredyt-inkaso-s-a/>.

**BEST S.A.**  
(pełna nazwa emitenta)

**BEST**  
(skrótowa nazwa emitenta)

**81-537**  
(kod pocztowy)

**Finanse inne (fin)**  
(sektor wg klasyfikacji GPW w  
Warszawie)

**Gdynia**  
(miejscowość)

Łużycka (ulica)	8A (numer)
(0-58) 76 99 299 (telefon)	(0-58) 76 99 226 (fax)
best@best.com.pl (e-mail)	<a href="http://www.best.com.pl">www.best.com.pl</a> (www)
585-00-11-412 (NIP)	190400344 (REGON)

**PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ:**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
20-02-2025	Krzysztof Borusowski	Prezes Zarządu	
20-02-2025	Marek Kucner	Wiceprezes Zarządu	