

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI SELENA FM S.A. ZA 2020 ROK

przyjęte przez Radę Nadzorczą Selena FM S.A. w dniu 22 kwietnia 2021 roku

W 2020 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze swoim regulaminem, Statutem Spółki, przyjętymi do stosowania przez Spółkę „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz obowiązującymi przepisami prawa, kierując się przy tym słusznym interesem Spółki i dobrem jej Akcjonariuszy.

W 2020 roku członkowie Rady Nadzorczej nadzorując i prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki oraz z kluczowymi menedżerami. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Czynności te obejmowały m.in.:

- analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych, a także prognoz finansowych Spółki w ujęciu menedżerskim;
- analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki oraz występowanie do Zarządu o sprawozdania i wyjaśnienia uzupełniające;
- spotkania Rady i Zarządu celem omówienia sytuacji Spółki oraz celów i kierunków rozwoju Grupy Selena;
- indywidualne spotkania członków Rady z członkami Zarządu poświęcone wybranym zagadnieniom operacyjnym lub finansowym Spółki;
- bieżące konsultacje między członkami Rady;
- aktywną działalność Komitetów Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej i jej Komitetów

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w składzie:

- Andrzej Krämer – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Borysław Czyżak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Czesław Domarecki – Członek Rady Nadzorczej,
- Łukasz Dziekan – Członek Rady Nadzorczej,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Warych – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu, Komitet Strategii i Innowacji oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Andrzej Krämer – Członek Komitetu Audytu,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Członek Komitetu Audytu.

Od dnia 14 maja 2020 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Borysław Czyżak – Członek Komitetu Audytu,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Członek Komitetu Audytu.

W ocenie Rady Nadzorczej Komitet Audytu we wskazanych powyżej składach spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust 1 i art. 129 ust 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Do 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Komitet Strategii i Innowacji funkcjonował w składzie:

- Andrzej Krämer – Przewodniczący Komitetu Strategii i Innowacji,
- Borysław Czyżak – Członek Komitetu Strategii i Innowacji.

Do 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Strategii i Innowacji.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń funkcjonował w składzie:

- Borysław Czyżak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Do 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Spełnianie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Rada Nadzorcza, powołując się na zalecenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz Statut Spółki, oświadcza, że czterech (4) spośród sześciu (6) członków Rady spełnia kryteria niezależności, o którym mowa w Załączniku nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) z uwzględnieniem zasady szczegółowej II.Z.4. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Atrybut niezależności na podstawie złożonych w dniu 22 kwietnia 2021 roku pozostałym członkom Rady oraz Zarządowi Spółki oświadczeń, posiadają następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Borysław Czyżak,
2. Andrzej Krämer,
3. Marlena Łubieszko-Siewruk,
4. Mariusz Warych.

Posiedzenia Rady Nadzorczej w 2020 roku

Niezależnie od bieżącego wykonywania czynności nadzorczych i kontrolnych, w 2020 roku Rada Nadzorcza odbyła łącznie 10 posiedzeń, w tym jedno z formie tradycyjnej a pozostałe, z uwagi na sytuację w zakresie COVID-19, w formie telekonferencji, łącznie podejmując podczas posiedzeń 17 uchwał.

1. Posiedzenie w dniu 21 lutego 2020 roku:

Członkowie Rady Nadzorczej odbyli wizytę w podmiotach Grupy Selena z obszaru produkcji i R&D – Libra sp. z o.o. i Selena Labs sp. z o.o. Następnie Rada obradowała nad wstępnymi wynikami sprzedażowymi i finansowymi za 2019 rok oraz czynnikami wpływającymi pozytywnie i negatywnie na generowanie zysku w Grupie Selena, a także sposobami dalszej poprawy rentowności.

2. Posiedzenie w dniu 20 marca 2020 roku (telekonferencja):

Rada Nadzorcza obradowała w szczególności nad aktualnymi wynikami sprzedażowymi i finansowymi oraz wpływem COVID-19 na sytuację biznesową Grupy Selena.

3. Posiedzenie w dniu 3 kwietnia 2020 roku (telekonferencja):

Rada Nadzorcza obradowała nad kwestiami dotyczącymi controllingu i systemu kontroli w Grupie Selena oraz wpływem COVID-19 na sytuację biznesową Grupy Selena.

4. Posiedzenie w dniu 6 maja 2020 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza obradowała nad wynikami sprzedażowymi i finansowymi po I kwartale 2020 roku oraz wpływem COVID-19 na sytuację biznesową Grupy Selena.
5. Posiedzenie w dniu 14 maja 2020 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza zapoznała się z informacjami Zarządu nt. wyników rocznych oraz stanowiskiem i oceną Komitetu Audytu w sprawie badania sprawozdań finansowych za 2019 rok oraz podjęła uchwały w sprawie oświadczeń Rady Nadzorczej oraz oceny Rady Nadzorczej, a także sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych. Ponadto Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie przyjęcia Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2019 rok oraz Zwięzłej oceny sytuacji Spółki za 2019 rok. Dodatkowo Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie zmiany składu Komitetu Audytu, powołanie Członka Zarządu ds. Operacyjnych oraz ustalenia zasad i wysokości jego wynagrodzenia, wyrażenia zgody na zawarcie umowy pomiędzy nim a Spółką oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia z nim Umowy w imieniu Spółki.
6. Posiedzenie w dniu 9 lipca 2020 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza obradowała nad aktualnymi wynikami sprzedażowymi i finansowymi oraz wpływem COVID-19 na sytuację biznesową Grupy Selena, a także nad działaniami i programami oraz strategicznymi celami i zadaniami w zakresie cen w II połowie 2020 roku. Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie potwierdzenia realizacji celów LTIP za Rok Bazowy 2019, przyjęcia Regulaminu Programu Premiowania Długoterminowego LTIP Grupy Selena oraz zatwierdzenia celów Programu LTIP na Rok Bazowy 2020. Dodatkowo Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie zatwierdzenia realizacji celów IES Zarządu Spółki za 2019 rok oraz przyznania Premii Rocznej za 2019 rok poszczególnym członkom Zarządu.
7. Posiedzenie w dniu 18 września 2020 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza obradowała nad wynikami sprzedażowymi i finansowymi po sierpniu 2020 roku oraz wpływem COVID-19 na sytuację biznesową Grupy Selena. Ponadto Rada Nadzorcza obradowała nad założeniami do budżetu Grupy Selena na 2021 rok oraz kwestiami dotyczącymi pomiaru i zarządzania udziałem w rynku.
8. Posiedzenie w dniu 29 października 2020 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza obradowała nad kwestiami dotyczącymi projektu WINS oraz kryteriami NPD.
9. Posiedzenie w dniu 11 grudnia 2020 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza obradowała nad aktualnymi wynikami sprzedażowymi i finansowymi oraz prognozą wyników za 2020 rok, a także nad budżetem Grupy Selena na 2021 rok.
10. Posiedzenie w dniu 18 grudnia 2020 roku (telekonferencja):
Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia budżetu Grupy Selena na 2021 rok.

Uchwały Rady Nadzorczej podjęte między posiedzeniami Rady

Między posiedzeniami Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 14 ust 7 Statutu Spółki i § 6 ust. 3 pkt 3) oraz ust. 6 i ust. 7 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki (dalej: Regulamin), podejmowała uchwały w trybie szczególnym, określonym w § 6 ust. 3 pkt 3) Regulaminu, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość – w 2020 roku za pośrednictwem poczty elektronicznej Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

1. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 24 stycznia 2020 roku w sprawie zatwierdzenia celów IES dla członków Zarządu na 2020 rok;
2. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 13 marca 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustanowienie prokurenta;

3. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 21 kwietnia 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Credit Agricole Bank Polska S.A. aneksu do umowy linii na gwarancje i akredytywy;
4. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 26 kwietnia 2020 roku w sprawie zatwierdzenia wykonania celów MBO Członków Zarządu za 2019 rok;
5. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 8 maja 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy konwersji pożyczki ze spółką zależną;
6. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 19 maja 2020 roku w sprawie zaopiniowania projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
7. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 19 maja 2020 roku w sprawie wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za 2019 rok;
8. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. Nr 3 z dnia 19 maja 2020 roku w sprawie wniosku o udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków;
9. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 4 z dnia 19 maja 2020 roku w sprawie udzielenia rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu dotyczącej udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania przez nich obowiązków w 2019 roku;
10. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 22 maja 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a jej spółką zależną Selena Marketing International Sp. z o.o.;
11. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 31 maja 2020 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A.;
12. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 31 maja 2020 roku w sprawie przyjęcia Polityki i Procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych Selena FM S.A. i Grupy Kapitałowej Selena;
13. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 3 z dnia 31 maja 2020 roku w sprawie przyjęcia Polityki świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem przez firmę audytorską na rzecz Selena FM S.A. i Grupy Kapitałowej Selena;
14. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 5 sierpnia 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy oraz wystawienie gwarancji przez Selena FM S.A.;
15. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 3 września 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie gwarancji na rzecz DOW EUROPE GmbH;
16. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. Nr 1 z dnia 30 września 2020 roku w sprawie potwierdzenia realizacji celów LTIP za Rok Bazowy 2019;
17. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. Nr 2 z dnia 30 września 2020 roku w sprawie zatwierdzenia celów Programu LTIP na Rok Bazowy 2020;
18. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. Nr 3 z dnia 30 września 2020 roku w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Prezesa Zarządu, wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pomiędzy Spółką a Prezesem Zarządu oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia w imieniu Spółki aneksu do umowy;
19. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. Nr 4 z dnia 30 września 2020 roku w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu, wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pomiędzy Spółką a Członkiem Zarządu oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia w imieniu Spółki aneksu do umowy;
20. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie Porozumienia Rozwiązującego Umowę o Zarządzanie pomiędzy Spółką a Wiceprezesem Zarządu ds. Sprzedaży oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia w imieniu Spółki ww. Porozumienia;
21. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie powołanie Wiceprezesa Zarządu ds. Handlowych;
22. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 3 z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagrodzenia Wiceprezesa Zarządu ds. Handlowych, wyrażenia zgody na zawarcie umowy pomiędzy Spółką a Wiceprezesem Zarządu ds. Handlowych oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia w imieniu Spółki Umowy;

23. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 15 grudnia 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a jej spółką zależną Selena S.A.;
24. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 15 grudnia 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a jej spółką zależną Selena Iberia S.L.U.;
25. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 3 z dnia 15 grudnia 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a jej spółką zależną Selena CA TOO;
26. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a spółką ELIS CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Posiedzenia Komitetu Audytu w 2020 roku

Informacja o posiedzeniach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w 2020 roku została uwzględniona w *Sprawozdaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A. z działalności w 2020 roku*, które stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Posiedzenia Komitetu Strategii i Innowacji w 2020 roku

W 2020 roku nie odbyło się żadne (formalne) posiedzenie Komitetu Strategii i Innowacji.

Członkowie Komitetu nadzorowali proces realizacji celów i kierunków rozwoju Grupy Selena na lata 2020-2022. W ramach prac Komitetu odbyło się kilka spotkań (o charakterze nieformalnym lub roboczym), na których omawiano kwestie projektów i programów strategicznych, w szczególności w obszarze sprzedaży i marketingu, a także wpływu COVID-19 na poziomie strategicznym na wyniki sprzedażowe i finansowe.

Posiedzenia Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2020 roku

W 2020 roku odbyły się dwa posiedzenia Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń (z uwagi na sytuację w zakresie COVID-19, oba w formie telekonferencji):

1. Posiedzenie w dniu 23 czerwca 2020 roku (telekonferencja):

Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń omówił kwestie stanu organizacji w stosunku do sytuacji biznesowej wraz z przeglądem struktury organizacyjnej i stanu zatrudnienia, a także wydatków i działań w obszarze HR w sytuacji COVID-19. Ponadto zapoznano się ze statusem w zakresie naliczania i zatwierdzania premii za 2019 rok oraz wyznaczania celów na 2020 rok na poziomie zarówno Zarządu, jak i całej organizacji wraz z kwestiami dotyczącymi wynagradzania długoterminowego. Dodatkowo omówiono kwestie prac Zarządu po dołączeniu nowego COO.

2. Posiedzenie w dniu 10 września 2020 roku (telekonferencja):

Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń podsumował rozmowy z Członkami Zarządu nt. stopnia realizacji ich celów MBO i IES za 2020 rok oraz omówił cele MBO na 2020 rok dla COO. Ponadto dokonano przeglądu procedur zatrudniania i wzorów umów z kadrą menedżerską/dyrektorską oraz zasad dotyczących poufności i zakazu konkurencji na poziomie zarządu oraz kadry dyrektorskiej. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń omówił również kwestie zasad współpracy z agencjami zatrudnienia i firmami doradczymi w obszarze HR oraz stan realizacji budżetu w obszarze HR.

Dodatkowo w ramach prac Komitetu odbyło się kilkanaście spotkań (w większości o charakterze nieformalnym lub roboczym), na których omawiano kwestie dotyczące wyników badania Gallup w Grupie Selena, status realizacji celów MBO za 2019 i 2020 rok Członków Zarządu, Politykę Wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Selena FM S.A., a także system premiowania rocznego i wynagradzania długoterminowego Członków Zarządu. Ponadto członkowie Komitetu brali czynny udział w rekrutacji nowych członków Zarządu, którzy dołączyli do Grupy w ciągu 2020 roku i na początku 2021 roku.

Ocena adekwatności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej w Grupie Selena w 2020 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy. Jednocześnie Rada stwierdza, że system kontroli wewnętrznej jest adekwatny i skuteczny za wyjątkiem nieprawidłowości identyfikowanych w tym zakresie podczas realizowanych

procesów kontrolnych. W odniesieniu do istotnych nieefektywności systemu kontroli wewnętrznej Rada Nadzorcza nadzorowała realizację planów działań adresujących zidentyfikowane braki.

Ocena adekwatności i efektywności systemu zarządzania ryzykiem w odniesieniu do istotnych ryzyk Grupy Selena

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka zarządza kluczowymi ryzykami wymienionymi w Sprawozdaniu finansowym Spółki Selena FM S.A. za 2020 rok (nota nr 6) oraz w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Selena za 2020 rok (nota nr 7). Rada Nadzorcza ocenia, że proces zarządzania kluczowymi ryzykami jest realizowany w sposób adekwatny do skali prowadzonej działalności oraz zgodnie z przyjętymi zasadami.

Ocena pracy Rady Nadzorczej Selena FM S.A.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia główne obszary pracy Rady Nadzorczej w 2020 roku. W ocenie Rady wszyscy jej członkowie dołożyli należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w Radzie, korzystając ze swojej najlepszej wiedzy i doświadczenia w zakresie nadzorowania spółki akcyjnej.

Przedkładając niniejsze sprawozdanie Rada Nadzorcza jednocześnie wnosi o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2020 roku.

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ SELENA FM S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W 2020 ROKU

przyjęte przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w dniu 20 kwietnia 2021 roku

W okresie od 1 stycznia do 30 maja 2020 roku Komitet Audytu działał w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu z dnia 24 czerwca 2019 roku, w okresie od 31 maja do 31 grudnia 2020 roku Komitet Audytu działał w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu z dnia 31 maja 2020 roku.

Skład Komitetu Audytu

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Andrzej Krämer – Członek Komitetu Audytu,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Członek Komitetu Audytu.

Od dnia 14 maja 2020 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Marlena Łubieszko-Siewruk – Członek Komitetu Audytu.
- Borysław Czyżak – Członek Komitetu Audytu.

W ramach oceny działalności Komitetu Audytu, członkowie Komitetu dokonali weryfikacji spełnienia przez nich kryteriów niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, jak i branży, w której działa Selena FM S.A.

W ocenie Komitetu Audytu, Komitet we wskazanych powyżej składach spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust 1 i art. 129 ust 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Do 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiły inne zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Posiedzenia Komitetu Audytu w 2020 roku

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku odbył 10 posiedzeń oraz 3 razy podejmował uchwały za pośrednictwem poczty elektronicznej, tj.:

- w dniu 15 marca 2020 roku (głosowanie obiegowe),
- w dniu 19 marca 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 20 kwietnia 2020 roku (głosowanie obiegowe),
- w dniu 7 maja 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 14 maja 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 27 maja 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 15 czerwca 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 1 lipca 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 16 września 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 9 października 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 25 listopada 2020 roku (posiedzenie),
- w dniu 1 grudnia 2020 roku (głosowanie obiegowe),
- w dniu 18 grudnia 2020 roku (posiedzenie).

Komitet Audytu wydawał rekomendacje, opinie i decyzje tzw. ustalenia podczas posiedzeń Komitetu oraz w trybie szczególnym, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

W posiedzeniach Komitetu uczestniczyli członkowie Rady Nadzorczej, Członkowie Zarządu oraz osoby odpowiedzialne za Audyt Wewnętrzny. W uzasadnionych przypadkach były również dodatkowo zapraszane inne osoby (tj. dyrektorzy komórek i jednostek organizacyjnych Spółki) do poszczególnych punktów porządku obrad posiedzenia, a także przedstawiciele biegłego rewidenta.

Zadania Komitetu Audytu realizowane w 2020 roku

Komitet Audytu jest ciałem konsultacyjnym i doradczym Rady Nadzorczej. W 2020 roku Komitet realizował następujące zadania:

1. W obszarze **monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej**, w zakresie zadań wskazanych w Regulaminie Komitetu a dotyczących:
 - oceny rzetelności informacji finansowej poprzez przegląd zmian zasad rachunkowości oraz zgodności stosowanych zasad z obowiązującymi przepisami prawa,
 - weryfikacji sprawozdań finansowych przed ich opublikowaniem, w tym dyskusje z Zarządem i biegłym rewidentem na temat poprawności i kompletności informacji i danych,
 - analizy raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych,
 - rekomendowania Radzie Nadzorczej podjęcia uchwały w przedmiocie wydania opinii o przyjęciu lub odrzuceniu rocznego sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
 - oceny procesu komunikacji informacji finansowych,
 - przedkładania zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej;Komitet obradował nad następującymi kwestiami:
 - a) sprawozdawczość kwartalna, półroczna i roczna (na posiedzeniach w dniu 7 maja, 14 maja, 15 czerwca, 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
 - b) prezentacja wyników finansowych kwartalnych, półrocznych i rocznych (na posiedzeniach w dniu 7 maja, 14 maja oraz 16 września 2020 roku);
 - c) raport biegłego rewidenta dot. sprawozdań finansowych (na posiedzeniach w dniu 14 maja oraz 16 września 2020 roku);
 - d) raport finansowy – szczegółowa analiza wraz z detalicznym wyjaśnieniem i opisem wszystkich korekt w Selena Iberia (dokonanych, planowanych oraz zidentyfikowanych a niedookreślonych) (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
 - e) dodatkowe sprawozdanie biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu (na posiedzeniu w dniu 14 maja 2020 roku);
 - f) lista krytycznych zasad rachunkowości (na posiedzeniu w dniu 25 listopada 2020 roku);
 - g) rekomendacja dla Rady Nadzorczej w zakresie przyjęcia sprawozdań finansowych za 2019 rok (na posiedzeniu w dniu 14 maja 2020 roku).
2. W obszarze **monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej**, w zakresie zadań wskazanych w Regulaminie Komitetu a dotyczących:
 - opracowywania polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
 - opracowywania polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
 - określania procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego,

- przedstawiania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru lub rezygnacji z usług podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz wysokości jego wynagrodzenia,
- dokonywania oceny niezależności i obiektywizmu biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług, niebędących badaniem sprawozdań finansowych w jednostce zainteresowania publicznego,
- nadzorowania prac wykonywanych przez biegłego rewidenta, w tym odbywanie spotkań z biegłym rewidentem w celu omówienia harmonogramu, zakresu oraz procedur podczas badania sprawozdań finansowych,
- monitorowania procesu wdrażania przez Zarząd zaleceń wydawanych przez biegłego rewidenta,
- informowania Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- dokonywania okresowej oceny pracy biegłego rewidenta;

Komitet obradował nad następującymi kwestiami:

- a) Polityka świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem przez Firmę audytorską na rzecz Selena FM S.A. i Grupy Kapitałowej Selena FM S.A. (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
- b) Polityka i Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych SELENA FM Spółki Akcyjnej z siedzibą we Wrocławiu i Grupy Kapitałowej SELENA (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
- c) wybór firmy audytorskiej (harmonogram prac, monitoring status prac, podsumowanie złożonych ofert, analiza złożonych ofert, rekomendacje i regulacje wewnętrzne) (na posiedzeniach w dniu 27 maja, 15 czerwca, 16 września, 9 października, 25 listopada oraz 18 grudnia 2020 roku);
- d) list audytora do Zarządu po badaniu sprawozdań finansowych za rok 2018 (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
- e) list audytora do Zarządu po badaniu sprawozdań finansowych za rok 2019 (na posiedzeniach w dniu 15 czerwca, 1 lipca, 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
- f) status audytu sprawozdań finansowych za 2019 rok (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
- g) status audytu sprawozdań finansowych za 2020 rok (na posiedzeniach w dniu 25 listopada oraz 18 grudnia 2020 roku);
- h) proces zamykania sprawozdań finansowych – wyniki przeprowadzonych kontroli (na posiedzeniach w dniu 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
- i) wyrażenie zgody na wykonanie usługi dozwolonej przez PWC w Turcji (podczas głosowania obiegowego w dniu 15 marca 2020 roku);
- j) wyrażenie zgody na wypłacenie dodatkowego wynagrodzenia dla PWC za prace związane z badaniem skonsolidowanych i wybranych jednostkowych sprawozdań finansowych Grupy Selena za 2019 rok (podczas głosowania obiegowego w dniu 20 kwietnia 2020 roku oraz na posiedzeniu w dniu 18 grudnia 2020 roku);
- k) zatwierdzenie wykonania usługi dozwolonej przez PWC Spain (podczas głosowania obiegowego w dniu 1 grudnia 2020 roku).

3. W obszarze **monitorowania skuteczności systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem**, w zakresie zadań wskazanych w Regulaminie Komitetu a dotyczących:

- oceny efektywności systemu kontroli wewnętrznej, w szczególności w zakresie sprawozdawczości finansowej i bezpieczeństwa wykorzystywanych technologii informatycznych,
- przeglądu raportów z oceny systemu kontroli wewnętrznej,
- monitorowania procesu zarządzania ryzykiem braku zgodności;

Komitet obradował nad następującymi kwestiami:

- a) ocena Systemu Kontroli Wewnętrznej za 2019 rok (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);

- b) status w zakresie Systemu Kontroli Wewnętrznej (na posiedzeniach w dniu 19 marca, 7 maja, 27 maja, 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
- c) audyt Systemu Kontroli Wewnętrznej (na posiedzeniach w dniu 19 marca, 27 maja, 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
- d) ocena adekwatności i efektywności systemu zarządzania ryzykiem w odniesieniu do istotnych ryzyk w Grupie Selena (na posiedzeniu w dniu 14 maja 2020 roku);
- e) ocena procesu zarządzania ryzykiem nadużyć i defraudacji (na posiedzeniach w dniu 27 maja oraz 25 listopada 2020 roku);
- f) TOP 10 ryzyk związanych z nadużyciami i defraudacjami (na posiedzeniach w dniu 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
- g) opis ryzyk operacyjnych i dotyczących BHP (na posiedzeniu w dniu 16 września 2020 roku);
- h) procedura whistleblowing (na posiedzeniach w dniu 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
- i) proces raportowania zidentyfikowanych nadużyć do Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej (na posiedzeniu w dniu 25 listopada 2020 roku);
- j) raport z zarządzania ryzykiem w Grupie Selena (na posiedzeniu w dniu 16 września 2020 roku);
- k) raport z działalności Legal & Compliance, w tym kluczowe sprawy sądowe (na posiedzeniu w dniu 16 września 2020 roku);
- l) status w zakresie regulacji wewnętrznych w kontekście ryzyk (na posiedzeniach w dniu 1 lipca oraz 16 września 2020 roku);
- m) polityka i procedury wykonawcze dla obszaru zakupów (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
- n) przegląd ryzyk w obszarze IT (na posiedzeniach w dniu 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
- o) podsumowanie spraw podatkowych w 2020 roku, w tym analiza kluczowych ryzyk podatkowych w Grupie Selena (na posiedzeniu w dniu 25 listopada 2020 roku);
- p) analiza kowenantów bankowych (na posiedzeniu w dniu 16 września 2020 roku);
- q) ocena procesu zarządzania ciągłością działania oraz plan działania w zakresie wdrożenia BCM (w podziale na BCP i DRP) (na posiedzeniach w dniu 27 maja, 16 września oraz 25 listopada 2020 roku).

4. W obszarze **monitorowania skuteczności działania audytu wewnętrznego**, w zakresie zadań wskazanych w Regulaminie Komitetu a dotyczących:

- nadzorowania pracy komórki jednostki audytu wewnętrznego,
- analizy okresowych sprawozdań z działalności audytu wewnętrznego,
- zatwierdzania rocznego planu audytów oraz zmian do niego,
- wyrażania zgody na nawiązanie lub rozwiązanie stosunku pracy z osobą odpowiedzialną za zarządzanie jednostką audytu wewnętrznego,
- zatwierdzania wysokości wynagrodzenia osoby odpowiedzialnej za zarządzanie jednostką audytu wewnętrznego,
- dokonywania oceny wysokości budżetu jednostki audytu wewnętrznego,
- zapewnienia osobie odpowiedzialnej za zarządzanie jednostką audytu wewnętrznego swobodnego dostępu do Komitetu Audytu, w tym co najmniej raz w roku, odbycie spotkania z osobą odpowiedzialną za zarządzanie jednostką audytu wewnętrznego bez udziału Zarządu;

Komitet obradował nad następującymi kwestiami:

- a) raport z działalności audytu wewnętrznego (na posiedzeniach w dniu 19 marca, 7 maja, 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
- b) status wdrożenia rekomendacji audytowych (na posiedzeniach w dniu 19 marca, 7 maja, 27 maja, 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);

- c) zewnętrzna ocena funkcjonowania komórki audytu wewnętrznego (na posiedzeniach w dniu 7 maja, 16 września oraz 25 listopada 2020 roku);
 - d) Plan Audytu na 2021 rok (na posiedzeniach w dniu 16 września, 25 listopada oraz 18 grudnia 2020 roku);
 - e) analiza budżetu audytu wewnętrznego (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
 - f) regulacje audytu wewnętrznego (na posiedzeniu w dniu 19 marca 2020 roku);
 - g) raport z audytu KPMG w Selena Iberia (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
 - h) status w zakresie audytu Microsoftu (na posiedzeniach w dniu 1 lipca oraz 16 września 2020 roku).
5. Komitet obradował także nad następującymi **dodatkowymi kwestiami**:
- a) sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2019 roku (na posiedzeniach w dniu 19 marca, 7 maja oraz 14 maja 2020 roku);
 - b) Regulamin Komitetu Audytu (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
 - c) Ramowa agenda pracy dla Komitetu Audytu na 2020 rok (na posiedzeniach w dniu 19 marca oraz 7 maja 2020 roku);
 - d) Ramowa agenda pracy dla Komitetu Audytu na 2021 rok (na posiedzeniu w dniu 18 grudnia 2020 roku);
 - e) harmonogram prac Komitetu Audytu w 2021 roku (na posiedzeniu w dniu 25 listopada 2020 roku);
 - f) zgodność z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz z Zasadami Ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych (na posiedzeniu w dniu 7 maja 2020 roku);
 - g) samoocena działalności Komitetu Audytu (UKNF - Dobre praktyki dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu - 24 grudnia 2019 – Rozdział X i XII; UKNF – Rekomendacje dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu – listopad 2010; UKNF – Zasady Ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych – 22 lipca 2014 (wybrane zasady dot. Komitetów Audytu); Stanowisko Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego w sprawie skuteczności nadzoru w spółkach publicznych – 26 czerwca 2019; Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 (wybrane rekomendacje i zasady dot. Komitetów Audytu); Ocena efektywności Komitetu Audytu (w oparciu o ankietę PWC) (na posiedzeniu w dniu 9 października 2020 roku);
 - h) cele finansowe IES za 2019 rok (szczegółowa analiza wyliczenia) (na posiedzeniach w dniu 19 marca, 27 maja oraz 15 czerwca 2020 roku);
 - i) cele finansowe IES za 2020 rok (analiza procesu i modelu przyjętego do wyliczenia celów IES) (na posiedzeniu w dniu 1 lipca 2020 roku);
 - j) sprawozdanie o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej (na posiedzeniu w dniu 25 listopada 2020 roku).

Komitet ocenia, że obszary ryzyka ważne dla działalności Spółki są poprawnie identyfikowane.

Ryzyka poddawane były identyfikacji w kluczowych obszarach stanowiących fundament modelu COSO1, który przez Spółkę został przyjęty za wiążący we wdrożonym Systemie Kontroli Wewnętrznej. Obszary poddawane regularnemu badaniu dotyczą pięciu komponentów, tj. środowisko kontroli, ocena ryzyka, czynności kontrolne, informacja i komunikacja oraz monitorowanie. Szczegóły dotyczące ryzyk zostały przedstawione w Ocenie Systemu Kontroli Wewnętrznej zaprezentowanej przez dział audytu wewnętrznego.

Komitet zapoznał się i zaakceptował raporty z działalności Audytu Wewnętrznego, w tym zapoznał się z informacją na temat statusu rekomendacji oraz Planem Audytów na 2021 rok.

Komitet Audytu oczekuje zmiany linii raportowania działu audytu wewnętrznego bezpośrednio do Prezesa Spółki oraz wzmocnienia kadrowego w celu efektywnego wykonywania zadań wymaganych od audytu wewnętrznego. Komitet Audytu zaleca utworzenie niezależnej jednostki compliance lub jednostki w ramach działu prawnego,

z dedykowanymi zasobami do monitorowania procesu zarządzania ryzykiem braku zgodności. Przewodniczący Komitetu odbył indywidualne spotkania z pracownikami audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu dokonał przeglądu zbadanych przez biegłego rewidenta okresowych rocznych sprawozdań Spółki, zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 rok oraz z działalności Grupy Kapitałowej uznając, że przedstawione dane liczbowe i informacje przedstawiają prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

W toku badań nad sprawozdaniem finansowym Selena FM S.A. oraz Grupy Selena prowadzonym przez biegłego rewidenta firmę PWC, Komitet Audytu pozostawał w kontakcie z kluczowymi osobami odpowiedzialnymi z ramienia firmy PWC za badanie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy.

Komitet Audytu zapoznał się także ze sprawozdaniem końcowym dla Komitetu Audytu przygotowanym przez firmę audytorską PWC z przeprowadzonego audytu za rok 2020 i spotkał się 25 listopada i 18 grudnia 2020 roku oraz 10 lutego, 7 kwietnia, 20 kwietnia oraz 22 kwietnia 2021 roku z kluczowym biegłym rewidentem, przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Selena, który zaprezentował wyniki i wnioski z przeprowadzonego badania. Przewodniczący Komitetu odbył indywidualne rozmowy z przedstawicielami niezależnego audytora Spółki. W ocenie Komitetu Audytu, współpraca biegłego rewidenta z Zarządem Spółki i działem księgowości przebiegała w sposób prawidłowy i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej Spółki, a sprawozdania finansowe za 2020 rok, we wszystkich istotnych aspektach, zostały sporządzone w ocenie Komitetu zgodnie z zasadami rachunkowości i odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki w sposób rzetelny. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki uznając, że wykazane dane liczbowe i zawarte w nim informacje także przedstawiają prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

Komitet Audytu przyjmował informację na temat niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki. Zgodnie z oświadczeniem PWC w trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident i firma audytorska pozostawali niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zgodnie z przepisami Ustawy o biegłych rewidentach, Uchwały Nr 2042/38/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów. PWC oświadczyło też, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą nie świadczył usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014, dla jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Komitet otrzymał też od PWC pisemne potwierdzenie niezależności wobec Spółki podpisane przez Wiodącego Biegłego Rewidenta.

W 2020 roku Komitet rozpoczął proces wyboru firmy audytorskiej na lata 2021-2023 - zatwierdzono harmonogram prac; regularnie monitorowano status prac; dokonano podsumowania i analizy złożonych ofert, a także analizy rekomendacji i regulacji wewnętrznych dotyczących wyboru audytora. Prace Komitetu Audytu w przedmiotowym zakresie były kontynuowane w 2021 roku – odbyły się spotkania z firmami, które złożyły ofertę; dokonano ostatecznych analiz ofert celem wskazania Radzie Nadzorczej dwóch rekomendowanych i preferowanej firmy audytorskiej. W dniu 15 marca 2021 roku Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu wyrażoną w Uchwale nr 1 z dnia 25 lutego 2021 roku, wybrała firmę Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie (wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 130) jako firmę audytorską na badanie sprawozdań finansowych wybranych polskich i zagranicznych podmiotów Grupy Selena za lata 2021-2023, w tym przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych jednostki dominującej Selena FM S.A. i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Selena za lata 2021-2023.

Podsumowanie

W 2020 roku Członkowie Komitetu Audytu aktywnie uczestniczyli w posiedzeniach Komitetu i wykazywali wysokie zaangażowanie dla prawidłowego wykonywania swoich obowiązków. Komitet Audytu ocenił, że Członkowie Komitetu Audytu posiadają odpowiednie kompetencje i doświadczenie pozwalające na efektywne sprawowanie funkcji Członka Komitetu Audytu.

Liczba i czas trwania posiedzeń, a także dostęp do zasobów były wystarczające, aby umożliwić Komitetowi Audytu wywiązywanie się z jego obowiązków.

Współpraca Komitetu Audytu z Zarządem, audytorem wewnętrznym oraz innymi, kluczowymi osobami w Spółce, a także biegłym rewidentem układała się pozytywnie.

Komitet Audytu ocenia system kontroli wewnętrznej w Spółce jako adekwatny i skuteczny, za wyjątkiem luk stwierdzonych podczas realizowanych procesów kontrolnych, mających wpływ na podwyższony poziom profilu ryzyka. Dla wszystkich istotnych zidentyfikowanych luk przygotowywane są plany działań adresujące te nieefektywności, które nadzorowane będą przez Zarząd i Komitet Audytu.

Komitet Audytu stwierdza, że w roku kończącym się 31 grudnia 2020 r. prawidłowo wypełniał swoje zadania, zgodnie z Regulaminem Komitetu.