

## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI SELENA FM S.A. ZA 2021 ROK**

*przyjęte przez Radę Nadzorczą Selena FM S.A. w dniu 29 kwietnia 2022 roku*

W 2021 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze swoim regulaminem, Statutem Spółki, „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz obowiązującymi przepisami prawa, kierując się przy tym słusznym interesem Spółki i dobrem jej Akcjonariuszy.

### **1. Skład Rady Nadzorczej i Komitetów Rady Nadzorczej**

#### ***Rada Nadzorcza***

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku do 26 maja 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 27 maja 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy powołało Radę Nadzorczą Spółki nowej kadencji w składzie:

- Andrzej Krämer – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Borysław Czyżak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Czesław Domarecki – Członek Rady Nadzorczej,
- Łukasz Dziekan – Członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Warych – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Wyrzykowski – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

Do 31 grudnia 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

#### ***Komitet Audytu***

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 26 maja 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

W dniu 27 maja 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Komitet Audytu w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Borysław Czyżak – Członek Komitetu Audytu,
- Paweł Wyrzykowski – Członek Komitetu Audytu.

Do 31 grudnia 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie 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 rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

### **Komitet Strategii i Innowacji**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Komitet Strategii i Innowacji funkcjonował w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 26 maja 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Strategii i Innowacji.

W dniu 27 maja 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Komitet Strategii i Innowacji w składzie:

- Andrzej Krämer – Przewodniczący Komitetu Strategii i Innowacji,
- Borysław Czyżak – Członek Komitetu Strategii i Innowacji,
- Czesław Domarecki – Członek Komitetu Strategii i Innowacji,
- Łukasz Dziekan – Członek Komitetu Strategii i Innowacji.

Do 31 grudnia 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Strategii i Innowacji.

### **Komitet Nominacji i Wynagrodzeń**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń funkcjonował w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 26 maja 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

W dniu 27 maja 2021 roku Rada Nadzorcza powołała Komitet Nominacji i Wynagrodzeń w składzie:

- Borysław Czyżak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Andrzej Krämer – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Paweł Wyrzykowski – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Do 31 grudnia 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

## **2. Spełnianie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności**

Rada Nadzorcza, powołując się na zasady „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz Statut Spółki, oświadcza, że czterech (4) spośród sześciu (6) członków Rady spełnia kryteria niezależności, o których 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) oraz wskazane w zasadzie 2.11.1. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Atrybut niezależności na podstawie złożonych w dniu 29 kwietnia 2022 roku pozostałym członkom Rady oraz Zarządowi Spółki oświadczeń, posiadają następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Borysław Czyżak,
2. Andrzej Krämer,

3. Mariusz Warych,
4. Paweł Wyrzykowski.

### **3. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej w 2021 roku**

W 2021 roku członkowie Rady Nadzorczej nadzorując i prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki oraz z jej 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.

#### ***Posiedzenia Rady Nadzorczej w 2021 roku***

Niezależnie od bieżącego wykonywania czynności nadzorczych i kontrolnych, w 2021 roku Rada Nadzorcza odbyła łącznie 7 (formalnych) posiedzeń, w tym trzy z formie tradycyjnej (stacjonarnie) a pozostałe w formie telekonferencji, łącznie podejmując podczas posiedzeń 31 uchwał.

##### 1. Posiedzenie w dniu 16 lutego 2021 roku (telekonferencja):

Rada Nadzorcza obradowała nad zmianami w Zarządzie Spółki i podjęła uchwały: w sprawie powołania Prezesa Zarządu oraz w sprawie zmian do umowy Członka Zarządu oraz wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pomiędzy nim a Spółką i upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia z nim w imieniu Spółki aneksu do umowy.

##### 2. Posiedzenie w dniu 22 kwietnia 2021 roku (telekonferencja):

Rada Nadzorcza obradowała nad wynikami sprzedażowymi i finansowymi po I kwartale 2021 roku. Dodatkowo Rada zapoznała się z informacjami Zarządu nt. wyników rocznych oraz stanowiskiem i oceną Komitetu Audytu w sprawie badania sprawozdań finansowych za 2020 rok oraz podjęła uchwały: w sprawie oświadczeń Rady Nadzorczej oraz oceny Rady Nadzorczej, a także w sprawie sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych. Ponadto Rada Nadzorcza podjęła uchwały: w sprawie przyjęcia Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2020 rok oraz w sprawie przyjęcia Zwięzłej oceny sytuacji Spółki za 2020 rok. Dodatkowo Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia rozwiązującego umowę o pracę pomiędzy Spółką a Członkiem Zarządu ds. Operacyjnych oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia w imieniu Spółki tego porozumienia, a także w sprawie powołania Członka Zarządu ds. Operacyjnych oraz w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu ds. Operacyjnych, wyrażenia zgody na zawarcie umowy pomiędzy nim a Spółką oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia z nim umowy w imieniu Spółki.

##### 3. Posiedzenie w dniu 27 maja 2021 roku (telekonferencja):

Rada Nadzorcza obradowała nad powołaniem komitetów Rady Nadzorczej i określeniem ich składu oraz podjęła uchwały: w sprawie powołania Komitetu Audytu, jego Przewodniczącego oraz poszczególnych członków Komitetu; w sprawie powołania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, jego Przewodniczącego oraz poszczególnych członków Komitetu; a także w sprawie powołania Komitetu Strategii i Innowacji, jego Przewodniczącego oraz poszczególnych członków Komitetu.

Dodatkowo Rada Nadzorcza obradowała nad powołaniem Zarządu na nową kadencję i podjęła uchwały: w sprawie stwierdzenia upływu kadencji Zarządu Spółki Selena FM S.A. oraz w sprawie powołania Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu ds. Handlowych, Wiceprezesa Zarządu ds. Marketingu i Członka Zarządu ds. Operacyjnych.

4. Posiedzenie w dniu 2 lipca 2021 roku (Warszawa):

Rada Nadzorcza obradowała nad wynikami sprzedażowymi i finansowymi po maju 2021 roku oraz nad kierunkami i celami rozwojowymi Grupy Selena na kolejne lata.

5. Posiedzenie w dniu 24 września 2021 roku (Wrocław):

Rada Nadzorcza obradowała nad wynikami sprzedażowymi i finansowymi po sierpniu 2021 roku oraz nad kluczowymi inicjatywami i projektami strategicznymi. Ponadto Rada Nadzorcza obradowała nad założeniami do budżetu Grupy Selena na 2022 rok oraz kwestiami dotyczącymi statusu realizacji projektu optymalizacji kosztów.

6. Posiedzenie w dniu 25 listopada 2021 roku (telekonferencja):

Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie odwołania Członka Zarządu.

7. Posiedzenie w dniu 10 grudnia 2021 roku (Warszawa):

Rada Nadzorcza obradowała nad wynikami sprzedażowymi i finansowymi po listopadzie 2021 roku oraz prognozą wyników za 2021 rok, a także nad funkcjonowaniem Rady w 2022 roku, w tym kalendarzem posiedzeń i istotnych spotkań Rady Nadzorczej i Komitetów w 2022 roku. Dodatkowo Rada zapoznała się z informacjami nt. planów Grupy Selena w obszarze zielonej energii, a także z oceną ryzyka wpływu potencjalnego konfliktu rosyjsko-ukraińskiego na należności i plany Grupy. Rada Nadzorcza podjęła uchwały: w sprawie zatwierdzenia rocznego planu finansowego na 2022 rok oraz w sprawie przyjęcia Regulaminu do Systemu Zarządzania Celami i Wynikami dla Zarządu Selena FM S.A.

Rada Nadzorcza w 2021 roku odbywała również liczne spotkania (w większości o charakterze nieformalnym lub roboczym) (z udziałem wszystkich lub niektórych członków Rady), na których omawiano m. in. kwestie dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019-2020 (w tym spotkania z udziałem biegłego badającego sprawozdanie), budżet na 2022 rok, system premiowania rocznego Członków Zarządu czy też cele na potrzeby MBO na 2022 rok. Kilukrotnie, przed podjęciem uchwały za pośrednictwem poczty elektronicznej, Rada Nadzorcza spotykała się w trybie roboczym celem omówienia tematów później formalnie rozpatrywanych.

W 2021 roku Rada Nadzorcza była również aktywnie zaangażowana w prace mające na celu ustalanie kierunków i celów rozwojowych Grupy Selena na kolejne lata – członkowie Rady odbywali indywidualne spotkania z poszczególnymi członkami Zarządu, a także brali udział w kilku sesjach warsztatowych i przeglądowych. Miały też miejsce dodatkowe dyskusje w zakresie fazowania finansowego, tworzenia wartości oraz kluczowych czynników wspierających wdrożenie kierunków i celów rozwojowych Grupy Selena.

### ***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 2021 roku za pośrednictwem poczty elektronicznej Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

1. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 15 stycznia 2021 roku w sprawie zmiany Polityki i Procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych Selena FM S.A. i Grupy Kapitałowej Selena;

2. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 19 lutego 2021 roku w sprawie zmiany Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A.;
3. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 24 lutego 2021 roku w sprawie zatwierdzenia celów IES dla członków Zarządu na 2021 rok;
4. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 24 lutego 2021 roku w sprawie zatwierdzenia celów Programu LTIP na Rok Bazowy 2021;
5. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. Nr 3 z dnia 24 lutego 2020 roku w sprawie wykluczeń ze wskaźnika skonsolidowanych wolnych przepływów pieniężnych Grupy Selena (Free Cash Flow FCF) stanowiącego jeden z celów Programu LTIP na Rok Bazowy 2020;
6. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 15 marca 2021 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta;
7. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 15 marca 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Credit Agricole Bank Polska S.A. aneksu do umowy linii na gwarancje i akredytywy;
8. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 30 kwietnia 2021 roku w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki Selena FM S.A. za rok obrotowy 2019 i 2020;
9. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 7 maja 2021 roku w sprawie zaopiniowania projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
10. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 7 maja 2021 roku w sprawie wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za 2020 rok;
11. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 3 z dnia 7 maja 2021 roku w sprawie rekomendacji Zarządu dotyczących udzielenia upoważnienia Zarządowi do przeprowadzenia programu skupu akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych;
12. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. Nr 4 z dnia 7 kwietnia 2021 roku w sprawie wniosku o udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2020 roku;
13. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 5 z dnia 7 maja 2021 roku w sprawie udzielenia rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu dotyczącej udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania przez nich obowiązków w 2020 roku;
14. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 20 maja 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na podwyższenie kapitału w spółce zależnej oraz na objęcie nowoutworzonych udziałów w spółce zależnej;
15. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 20 maja 2021 roku w sprawie przyjęcia zmian do Regulaminu Programu Premiowania Długoterminowego „LTIP” Grupy Selena;
16. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 24 maja 2021 roku w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej;
17. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 31 maja 2021 roku w sprawie zmiany świadczeń dodatkowych Wiceprezesa Zarządu, wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pomiędzy Spółką a Wiceprezesem Zarządu oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia w imieniu Spółki aneksu do umowy;
18. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 2 czerwca 2021 roku w sprawie zatwierdzenia realizacji celów IES Zarządu Spółki za 2020 rok;
19. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 2 czerwca 2021 roku w sprawie przyznania Premii Rocznej za 2020 rok dla Pana Krzysztofa Domareckiego (DOMARECKI);
20. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 3 z dnia 2 czerwca 2021 roku w sprawie przyznania Premii Rocznej za 2020 rok dla Pana Jacka Michalaka (MICHALAK);
21. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 4 z dnia 2 czerwca 2021 roku w sprawie przyznania Premii Rocznej za 2020 rok dla Pana Christiana Dölle (DÖLLE);
22. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 5 z dnia 2 czerwca 2021 roku w sprawie przyznania Premii Rocznej za 2020 rok dla Pana Dariusza Ciesielskiego (CIESIELSKI);
23. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 6 z dnia 2 czerwca 2021 roku w sprawie przyznania Premii Rocznej za 2020 rok dla Pana Marka Tomanka (TOMANEK);

24. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 21 czerwca 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z PKO Bank Polska S.A. aneksu do umowy limitu kredytowego wielocelowego;
25. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 21 czerwca 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie gwarancji na rzecz DOW EUROPE GmbH;
26. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 21 lipca 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na wystawienie przez Selena FM S.A. gwarancji;
27. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 30 sierpnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawiązanie przez Spółkę innej spółki i objęcie w niej udziałów;
28. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 30 sierpnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie gwarancji na rzecz DOW EUROPE GmbH;
29. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 23 września 2021 roku w sprawie powołanie Członka Zarządu ds. Personalnych;
30. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 23 września 2021 roku w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu ds. Personalnych, wyrażenia zgody na zawarcie umowy pomiędzy Spółką a Członkiem Zarządu ds. Personalnych oraz upoważnienia Członka Rady Nadzorczej do zawarcia w imieniu Spółki Umowy;
31. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 30 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy leasingu zorganizowanej części przedsiębiorstwa;
32. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 19 października 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy najmu lokalu i zmianę adresu spółki;
33. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 19 października 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy podporządkowania pożyczek;
34. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 10 listopada 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Santander Bank Polska S.A. aneksu do umowy o MultiLinie kredytową;
35. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 2 z dnia 10 listopada 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Santander Bank Polska S.A. technicznego aneksu przedłużającego do umowy o MultiLinie kredytową;
36. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 22 listopada 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a jej zagraniczną spółką zależną;
37. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a jej spółką zależną;
38. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 6 grudnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na dodatkowe świadczenie na rzecz członków Zarządu;
39. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 14 grudnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawiązanie przez Spółkę innej spółki i objęcie w niej udziałów;
40. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na dodatkowe świadczenie na rzecz członków Zarządu;
41. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 16 grudnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę udziałów w spółce „Selena Labs” sp. z o.o. od podmiotu powiązanego;
42. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 17 grudnia 2021 roku w sprawie zatwierdzenia Planu Audytu na 2022 rok;
43. Uchwała Rady Nadzorczej Selena FM S.A. nr 1 z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy pożyczki pomiędzy Selena FM S.A. a spółką ELIS CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

### **Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych**

W dniu 15 marca 2021 roku Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu, 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.

Wybór firmy audytorskiej odbył się zgodnie z przepisami, w tym wskazanymi w obowiązującej *Polityce i Procedurze wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych Selena FM S.A. i Grupy Kapitałowej Selena*. Decyzja Rady Nadzorczej została poprzedzona aktywnościami realizowanymi w ramach prac Komitetu Audytu, które wskazano w *Sprawozdaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A. z działalności w 2021 roku*.

#### **4. Podsumowanie działalności Komitetu Audytu w 2021 roku**

Informacja o działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w 2021 roku została przedstawiona w *Sprawozdaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A. z działalności w 2021 roku*, które stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

#### **5. Podsumowanie działalności Komitetu Strategii i Innowacji w 2021 roku**

W 2021 roku odbyło się jedno (formalne) posiedzenie Komitetu Strategii i Innowacji (w formie telekonferencji).

1. Posiedzenie w dniu 26 listopada 2021 roku (telekonferencja):

Komitet Strategii i Innowacji omówił kwestie monitorowania wdrożenia kierunków i celów rozwojowych Grupy Selena na kolejne lata.

Członkowie Komitetu nadzorowali proces realizacji celów i kierunków rozwoju Grupy Selena ustalonych w 2020 roku.

Z uwagi na fakt, iż Rada Nadzorcza (i w efekcie także członkowie Komitetu) była aktywnie zaangażowana w prace mające na celu ustalanie kierunków i celów rozwojowych Grupy Selena na kolejne lata, w ramach prac Komitetu odbyło się kilka spotkań (w większości o charakterze nieformalnym lub roboczym) w tematach powiązanych, tj. dotyczących priorytetyzacji projektów w Grupie Selena; kierunków i celów rozwojowych Grupy Selena w kontekście budżetu na 2022 rok, czy też projekcji finansowych.

#### **6. Podsumowanie działalności Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2021 roku**

W 2021 roku odbyły się cztery (formalne) posiedzenia Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń (wszystkie w formie telekonferencji).

1. Posiedzenie w dniu 29 stycznia 2021 roku (telekonferencja):

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń omówił kwestie stanu organizacji w stosunku do sytuacji biznesowej, przygotowania sprawozdawczości wynagrodzeń w raportach finansowych, a także dokonano przeglądu benchmarków płacowych. Dodatkowo Komitet omówił kwestie planowania sukcesji oraz przeglądu talentów, a także dokonano przeglądu polityki kontraktów menadżerskich.

2. Posiedzenie w dniu 1 lipca 2021 roku (telekonferencja):

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń omówił plan pracy Komitetu na lata 2021-2024, a także efektywność organizacji wraz z przeglądem struktury organizacyjnej i projektów Global Business Functions. Dodatkowo Komitet omówił kwestie stanu organizacji w stosunku do sytuacji biznesowej oraz podsumował przegląd półroczny celów MBO na 2021 rok.

3. Posiedzenie w dniu 22 września 2021 roku (telekonferencja):

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń podsumował szkolenia IESE oraz omówił system wynagrodzeń w Grupie Selena, a także przygotowanie do budżetu na 2022 rok w obszarze HR. Dodatkowo Komitet przedyskutował kwestie stanowiska CFO.

4. Posiedzenie w dniu 3 listopada 2021 roku (telekonferencja):

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń omówił wyniki projektu z obszaru HR (wspieranego przez doradcę zewnętrznego) i rekomendacje z nich wynikające.

Dodatkowo w ramach prac Komitetu odbyło się kilkanaście spotkań (w większości o charakterze nieformalnym lub roboczym) (z udziałem wszystkich lub niektórych członków Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń), na których omawiano kwestie dotyczące wyników badania Gallup w Grupie Selena, status realizacji celów MBO Członków Zarządu za 2020 i 2021 rok, system wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Spółce, w szczególności system premiowania rocznego i wynagradzania długoterminowego Członków Zarządu. Ponadto w 2021 roku członkowie Komitetu brali czynny udział w pracach dotyczących obsadzenia stanowisk CEO i CFO oraz rekrutacji COO.

## **7. Ocena pracy Rady Nadzorczej Selena FM S.A.**

Niniejsze sprawozdanie przedstawia główne obszary pracy Rady Nadzorczej w 2021 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, że w 2021 roku realizowała w sposób prawidłowy stały nadzór nad działalnością Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem.

W 2021 roku Członkowie Rady Nadzorczej aktywnie uczestniczyli w posiedzeniach i spotkaniach zarówno Rady, jak i Komitetów. 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 2021 roku.

## **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ SELENA FM S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W 2021 ROKU**

*przyjęte przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Selena FM S.A. w dniu 29 kwietnia 2022 roku*

W okresie od 1 stycznia do 18 lutego 2021 roku Komitet Audytu działał w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu z dnia 31 maja 2020 roku, w okresie od 19 lutego do 31 grudnia 2021 roku Komitet Audytu działał w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu z dnia 19 lutego 2021 roku.

### **1. Skład Komitetu Audytu**

Na dzień 31 grudnia 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 Komitetu Audytu, Komitet we wskazanym powyżej składzie spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust 1 i art. 129 ust 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 26 maja 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Od dnia 27 maja 2021 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Borysław Czyżak – Członek Komitetu Audytu,
- Paweł Wyrzykowski – Członek Komitetu Audytu.

W okresie od 27 maja 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

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

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. Kwalifikacje członków Komitetu Audytu w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także wiedza i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka wynikały z wykształcenia, doświadczenia oraz praktyki zawodowej posiadanych przez członków Komitetu.

### **2. Posiedzenia Komitetu Audytu w 2021 roku**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku odbył 11 posiedzeń:

- w dniu 10 lutego 2021 roku,
- w dniu 7 kwietnia 2021 roku,
- w dniu 20 kwietnia 2021 roku,
- w dniu 22 kwietnia 2021 roku,
- w dniu 10 maja 2021 roku,
- w dniu 25 maja 2021 roku,

- w dniu 23 czerwca 2021 roku,
  - w dniu 14 września 2021 roku,
  - w dniu 22 października 2021 roku,
  - w dniu 23 listopada 2021 roku,
  - w dniu 13 grudnia 2021 roku;
- oraz 3 razy podejmował uchwały za pośrednictwem poczty elektronicznej (głosowanie obiegowe):
- w dniu 25 lutego 2021 roku,
  - w dniu 26 marca 2021 roku,
  - w dniu 13 sierpnia 2021 roku.

Komitet odbywał również liczne robocze spotkania w tematach związanych z wyborem biegłego (20, 21 i 22 stycznia 2021 roku, 3 i 17 lutego 2021 roku), ustaleniami z nowym audytorem (20 i 26 sierpnia oraz 2 września 2021 roku), zarządzaniem ryzykiem (29 lipca i 6 października 2021 roku), oceną systemu kontroli wewnętrznej (29 września 2021 roku), oceną funkcji audytu wewnętrznego (28 stycznia, 21 lipca i 18 sierpnia 2021 roku) oraz rekrutacją do audytu wewnętrznego (21, 22 i 25 października 2021 roku).

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 Audytu uczestniczyli członkowie Rady Nadzorczej, Członkowie Zarządu, w szczególności Członek Zarządu właściwy ds. Finansowych (w tym jako osoba odpowiedzialna w Spółce za zarządzanie ryzykiem) oraz Prezes Spółki, a także osoby odpowiedzialne w Spółce za audyt wewnętrzny, osoba odpowiedzialna w Spółce za obszar compliance, a także przedstawiciele biegłego rewidenta. W uzasadnionych przypadkach były również dodatkowo zapraszane inne osoby (tj. dyrektorzy komórek i jednostek organizacyjnych Spółki) do poszczególnych punktów porządku obrad posiedzenia.

### 3. Zadania Komitetu Audytu realizowane w 2021 roku

Komitet Audytu jest ciałem konsultacyjnym i doradczym Rady Nadzorczej. W 2021 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) prezentacja rocznych wyników finansowych (na posiedzeniach w dniach 20 i 22 kwietnia 2021 roku);
  - b) sprawozdawczość kwartalna i półroczna (na posiedzeniach w dniach 25 maja, 14 września i 23 listopada 2021 roku);
  - c) proces zamykania sprawozdań finansowych – wyniki przeprowadzonych kontroli (na posiedzeniu w dniu 14 września 2021 roku);

- d) prezentacja inwestorska wyników rocznych i półrocznych (na posiedzeniach w dniach 22 kwietnia i 14 września 2021 roku);
- e) raportowanie XBRL (na posiedzeniach w dniach 10 lutego, 7 i 20 kwietnia oraz 23 listopada 2021 roku);
- f) raport biegłego rewidenta dot. sprawozdań finansowych (na posiedzeniach w dniach 20 i 22 kwietnia 2021 roku);
- g) dodatkowe sprawozdanie biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu (na posiedzeniu w dniu 22 kwietnia 2021 roku);
- h) rekomendacja dla Rady Nadzorczej w zakresie przyjęcia sprawozdań finansowych za 2020 rok (na posiedzeniu w dniu 22 kwietnia 2021 roku);
- i) polityka rachunkowości (na posiedzeniu w dniu 10 lutego 2021 roku);
- j) lista krytycznych zasad rachunkowości (na posiedzeniu w dniu 10 lutego 2021 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) wybór firmy audytorskiej (monitoring statusu prac, analiza złożonych ofert, rekomendacje) (podczas spotkań z oferentami w dniach 20 - 22 stycznia 2021 roku, na posiedzeniu w dniu 10 lutego 2021 roku oraz na dedykowanych spotkaniach w dniach 3 i 17 lutego 2021 roku);
- b) przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej na badanie sprawozdań finansowych Grupy Selena za lata 2021-2023 (podczas głosowania obiegowego w dniu 25 lutego 2021 roku);
- c) rekomendacje biegłego rewidenta dla Zarządu (w tym status wdrożenia i opinia nowego audytora) (na posiedzeniach w dniach 10 lutego, 7 i 20 kwietnia, 23 czerwca, 14 września i 23 listopada 2021 roku);
- d) status audytu sprawozdań finansowych za 2020 rok (na posiedzeniach w dniach 10 lutego oraz 7, 20 i 22 kwietnia 2021 roku);
- e) podsumowanie prac PWC związanych z audytem sprawozdań za 2020 rok oraz dotychczasowej współpracy członków Komitetu Audytu z PWC (na posiedzeniu w dniu 7 kwietnia 2021 roku);
- f) informacje od EY nt. statusu przejęcia procesu badania sprawozdań (na posiedzeniu w dniu 25 maja 2021 roku);
- g) raport z badania bilansu otwarcia (na posiedzeniach w dniach 23 czerwca i 14 września 2021 roku oraz podczas spotkań roboczych w dniach 20 i 26 sierpnia oraz 2 września 2021 roku);
- h) plan pracy EY dot. audytu sprawozdań finansowych za 2021 rok (na posiedzeniach w dniach 22 października i 23 listopada 2021 roku);
- i) status audytu sprawozdań finansowych za 2021 rok (na posiedzeniu w dniu 13 grudnia 2021 roku);

- j) rozszerzenie zakresu audytu o spółkę Selena Yapi w Turcji (na posiedzeniach w dniach 23 listopada i 13 grudnia 2021 roku);
- k) zatwierdzenie wykonania usługi dozwolonej przez PwC Spain (podczas głosowania obiegowego w dniu 26 marca 2021 roku);
- l) wyrażenie zgody na wypłacenie dodatkowego wynagrodzenia dla PwC za prace związane z badaniem skonsolidowanych i wybranych jednostkowych sprawozdań finansowych Grupy Selena za 2020 rok (podczas głosowania obiegowego w dniu 13 sierpnia 2021 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 i raport Systemu Kontroli Wewnętrznej za 2020 rok (na posiedzeniach w dniach 10 lutego oraz 7 kwietnia 2021 roku);
- b) ocena adekwatności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej (na posiedzeniu w dniu 20 kwietnia 2021 roku);
- c) zewnętrzny audyt Systemu Kontroli Wewnętrznej (na posiedzeniach w dniach 10 lutego, 20 kwietnia, 10 i 25 maja, 23 czerwca i 14 września 2021 roku oraz podczas spotkania roboczego w dniu 29 września 2021 roku);
- d) raport z audytu Systemu Kontroli Wewnętrznej (na posiedzeniach w dniach 23 listopada i 13 grudnia 2021 roku);
- e) raport z zarządzania ryzykiem w Grupie Selena (na posiedzeniu w dniu 10 lutego 2021 roku);
- f) proces zarządzania ryzykiem, w tym ocena adekwatności i efektywności systemu zarządzania ryzykiem w odniesieniu do istotnych ryzyk w Grupie Selena (na posiedzeniach w dniach 20 kwietnia, 22 października i 23 listopada 2021 roku oraz podczas spotkań roboczych w dniach 29 lipca i 6 października 2021 roku);
- g) opis ryzyk operacyjnych i dotyczących BHP (na posiedzeniu w dniu 23 listopada 2021 roku);
- h) raport z działalności Legal & Compliance, w tym kluczowe sprawy sądowe (na posiedzeniach w dniach 10 lutego, 25 maja i 23 listopada 2021 roku);
- i) zasoby osobowe w obszarze compliance (na posiedzeniach w dniach 10 lutego, 14 września i 13 grudnia 2021 roku);
- j) ocena procesu zarządzania ryzykiem nadużyć i defraudacji – TOP 10 ryzyk (na posiedzeniach w dniach 23 czerwca, 22 października i 23 listopada 2021 roku);
- k) ocena procesu zarządzania ryzykiem nadużyć i defraudacji – Proces raportowania zidentyfikowanych nadużyć do Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej (na posiedzeniu w dniu 23 czerwca 2021 roku);
- l) zmiany regulacyjne w zakresie ochrony sygnalistów (system zarządzania ryzykiem nadużyć) (na posiedzeniach w dniach 22 października i 13 grudnia 2021 roku);
- m) procedura whistleblowing (na posiedzeniach w dniach 10 lutego i 20 kwietnia 2021 roku);
- n) code of conduct (na posiedzeniu w dniu 10 lutego 2021 roku);
- o) kodeks etyki (na posiedzeniu w dniu 10 lutego 2021 roku);
- p) podsumowanie spraw podatkowych w 2021 roku, w tym analiza kluczowych ryzyk podatkowych w Grupie Selena (na posiedzeniu w dniu 23 listopada 2021 roku);
- q) analiza kowenantów bankowych (na posiedzeniu w dniu 20 kwietnia 2021 roku);
- r) plan działania w zakresie wdrożenia BCM (w podziale na BCP i DRP) (na posiedzeniu w dniu 23 listopada 2021 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 (wraz ze statusem wdrożenia rekomendacji) (na posiedzeniach w dniach 10 lutego, 20 kwietnia, 14 września i 13 grudnia 2021 roku);
- b) systemowa ścieżka eskalacji w przypadku opóźnień czy trwałych zaniechań we wdrażaniu rekomendacji poaudytowych (na posiedzeniu w dniu 23 czerwca 2021 roku);
- c) zewnętrzna ocena funkcjonowania audytu wewnętrznego w Grupie Selena (na posiedzeniach w dniach 10 lutego, 20 kwietnia, 10 i 25 maja oraz 23 czerwca 2021 roku oraz podczas spotkań roboczych w dniach 28 stycznia, 21 lipca i 18 sierpnia 2021 roku);
- d) raport z zewnętrznej oceny audytu wewnętrznego w Grupie Selena (w tym plan działania w oparciu o raport) (na posiedzeniach w dniach 14 września i 22 października 2021 roku);
- e) zmiany w Planie Audytu na 2021 rok (na posiedzeniu w dniu 14 września 2021 roku);
- f) Plan Audytu na 2022 rok (na posiedzeniu w dniu 13 grudnia 2021 roku);
- g) zasoby osobowe w obszarze audytu wewnętrznego (na posiedzeniach w dniach 10 maja, 14 września, 22 października, 23 listopada i 13 grudnia 2021 roku oraz podczas spotkań w ramach rekrutacji do audytu wewnętrznego w dniach 21, 22 i 25 października 2021 roku);
- h) regulacje audytu wewnętrznego (na posiedzeniach w dniach 10 lutego, 20 kwietnia, 25 maja i 23 listopada 2021 roku);
- i) analiza budżetu audytu wewnętrznego (na posiedzeniach w dniach 10 lutego i 10 maja 2021 roku).

5. Komitet obradował także nad następującymi **dotatkowymi kwestiami**:

- a) sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2020 roku (na posiedzeniach w dniu 7 i 20 kwietnia 2021 roku);
- b) Regulamin Komitetu Audytu (na posiedzeniu w dniu 10 lutego 2021 roku);
- c) ramowa agenda pracy dla Komitetu Audytu na 2021 rok (na posiedzeniach w dniach 10 lutego i 7 kwietnia 2021 roku);
- d) harmonogram prac Komitetu Audytu w 2022 roku (na posiedzeniu w dniu 23 listopada 2021 roku);
- e) ramowa agenda pracy dla Komitetu Audytu na 2022 rok (na posiedzeniu w dniu 13 grudnia 2021 roku);
- f) stosowanie Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych (na posiedzeniach w dniach 20 kwietnia, 25 maja i 23 czerwca 2021 roku);
- g) wyznaczenie i rozliczenie celów IES bazujące na zaudytowanych sprawozdaniach (w tym cele finansowe IES za 2020 rok - szczegółowa analiza wyliczenia) (na posiedzeniach w dniach 10 maja i 23 listopada 2021 roku);
- h) współpraca z biegłym rewidentem do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019-2020 (na posiedzeniu w dniu 10 lutego 2021 roku);
- i) sprawozdanie o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019 i 2020 (na posiedzeniach w dniach 7 i 20 kwietnia 2021 roku);
- j) sprawozdanie o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za 2021 rok oraz biegły rewident do jego oceny (na posiedzeniu w dniu 13 grudnia 2021 roku);
- k) podział zysku za 2020 rok (na posiedzeniu w dniu 22 kwietnia 2021 roku);
- l) budżet Komitetu Audytu na 2022 rok (na posiedzeniu w dniu 13 grudnia 2021 roku);
- m) zarządzanie IT na bazie metodyki ITIL (na posiedzeniu w dniu 23 czerwca 2021 roku);

- n) informacje ekonomiczno-finansowe nt. spółki ESG (na posiedzeniu w dniu 23 listopada 2021 roku);
- o) rezerwa na gwarancje na szczelność w ramach projektu WINS (na posiedzeniu w dniu 14 września 2021 roku);
- p) rekrutacja CFO (na posiedzeniu w dniu 22 października 2021 roku).

#### **4. Zarządzanie ryzykiem – informacja nt. obszaru oraz jego ocena**

W 2021 roku trwały intensywne prace nad poprawą efektywności systemu zarządzania ryzykiem, w tym opracowano i wdrożono *Procedury Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w Grupie Selena*. Dodatkowo dokonano zmian organizacyjnych - pełną odpowiedzialność za obszar zarządzania ryzykiem przejął obszar finansów, w tym CFO jako odpowiedzialny za proces.

Komitet zapoznał się z oceną systemu zarządzania ryzykiem przedstawioną przez CFO. Spółka rozwija i porządkuje funkcjonujący system, co należy ocenić pozytywnie, gdyż wpływa korzystnie na ograniczanie lub eliminowanie negatywnego wpływu zagrożeń na Spółkę i Grupę.

Komitet Audytu rekomenduje kontynuowanie działań mających na celu dalsze doskonalenie systemu zarządzania ryzykiem.

#### **5. System kontroli wewnętrznej – informacja nt. obszaru oraz jego ocena**

Komitet Audytu zainicjował w 2020 roku dokonanie audytu zewnętrznego systemu kontroli wewnętrznej w Grupie Selena - w 2021 roku dokonano zarówno wyboru firmy zewnętrznej do oceny, jaki i przeprowadzone ocenę, efektem której był raport z audytu systemu kontroli wewnętrznej. Raport został omówiony przez firmę zewnętrzną zarówno z Komitetem Audytu, jak i Zarządem. Dokonano przeglądu rekomendacji w nim zawartych pod kątem ich akceptacji, na podstawie zaakceptowanych rekomendacji opracowano plany działania.

Komitet zapoznał się z oceną systemu kontroli wewnętrznej przedstawioną przez audyt wewnętrzny.

Komitet Audytu rekomenduje kontynuowanie działań mających na celu dalsze doskonalenie systemu kontroli wewnętrznej.

#### **6. Audyt wewnętrzny – informacja nt. obszaru oraz jego ocena**

Komitet Audytu zainicjował w 2020 roku dokonanie oceny systemu audytu wewnętrznego w Grupie Selena - w 2021 roku dokonano zarówno wyboru firmy zewnętrznej do oceny, jaki i przeprowadzone ocenę, efektem której był raport z oceny systemu audytu wewnętrznego w Grupie Selena. Raport został omówiony przez firmę zewnętrzną zarówno z Komitetem Audytu, jak i Zarządem. Dokonano przeglądu rekomendacji w nim zawartych pod kątem ich akceptacji, na podstawie zaakceptowanych rekomendacji opracowano plany działania.

Komitet zapoznał się i zaakceptował raporty z działalności Audytu Wewnętrznego, w tym zapoznał się z informacją na temat statusu rekomendacji oraz Planem Audytów na 2022 rok. Komitet Audytu brał udział w rekrutacji do komórki audytu wewnętrznego w Spółce. Przewodniczący Komitetu odbył również indywidualne spotkania z pracownikami audytu wewnętrznego. Komitet pozytywnie ocenia fakt, iż dokonano zmiany linii raportowania audytu wewnętrznego, który od końca stycznia 2022 roku raportuje bezpośrednio do Prezesa Spółki, oraz również pozytywnie ocenia działania audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu podtrzymuje swoją rekomendację dotyczącą zwiększenia zasobów w tym obszarze w celu efektywnego wykonywania zadań wymaganych od audytu wewnętrznego.

## **7. Compliance – informacja nt. obszaru oraz jego ocena**

Funkcja compliance jest realizowana w Grupie Selena w ramach działu prawnego Spółki.

Komitet Audytu zapoznawał się regularnie z informacjami z tego obszaru, w tym omawiano raport z działalności compliance, dokonywano oceny procesu zarządzania ryzykiem nadużyć i defraudacji oraz omawiano zewnętrzne i wewnętrzne regulacje w tym obszarze. Komitet pozytywnie ocenia fakt, systematycznego rozwoju obszaru compliance oraz budowania kultury organizacyjnej w tym obszarze.

Komitet Audytu podtrzymuje swoją rekomendację dotyczącą przypisania do compliance dedykowanych zasobów do zaadresowania tego obszaru w Grupie Selena.

## **8. Sprawozdawczość finansowa - informacja nt. obszaru oraz jego ocena**

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 2021 rok oraz z działalności Grupy Kapitałowej za 2021 rok wraz z załącznikiem - oświadczeniem na temat informacji niefinansowych, 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 EY, Komitet Audytu pozostawał w kontakcie z kluczowymi osobami odpowiedzialnymi z ramienia firmy EY za badanie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy.

Komitet Audytu zapoznał się także ze sprawozdaniem końcowym dla Komitetu Audytu przygotowanym przez firmę audytorską EY z przeprowadzonego audytu za 2021 rok i spotkał się w dniach 22 października, 23 listopada i 13 grudnia 2021 roku, a także 10 lutego oraz 14 i 29 kwietnia 2022 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 2021 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.

## **9. Współpraca z biegłym rewidentem do badania sprawozdań finansowych**

W trakcie 2021 roku miała miejsce zmiana firmy audytorskiej z dotychczasowej - PWC (która dokonywała badania sprawozdań za 2020 rok) na nową – EY (która dokonywała przeglądów półrocznych sprawozdań za I półrocze 2021 rok oraz dokonywała badania sprawozdań za 2021 rok). W maju 2021 roku miało miejsce przekazanie informacji pomiędzy audytorami, a na posiedzeniu w dniu 23 czerwca 2021 roku oraz podczas spotkań roboczych z EY w III kwartale 2021 roku członkowie Komitetu Audytu omawiali z nowym audytorem tzw. bilans otwarcia.

Komitet Audytu przyjmował informację na temat niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych – kluczowy biegły rewident potwierdzał niezależności nie tylko biegłych rewidentów oddelegowanych do przeglądu sprawozdania finansowego ale i wszystkich członków zespołu, także z obszaru

wsparcia, potwierdzał także niezależność wykonywanych usług oraz niezależność z punktu widzenia relacji biznesowych EY – Grupa Selena.

Zgodnie z oświadczeniem EY 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 oraz odpowiednią uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów. EY 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 EY pisemne potwierdzenie niezależności wobec Spółki podpisane przez Wiodącego Biegłego Rewidenta.

## **10. Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych**

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 – w dniach 20, 21 i 22 stycznia 2021 roku odbyły się indywidualne spotkania z firmami, które złożyły ofertę; dokonano ostatecznych analiz ofert celem wskazania Radzie Nadzorczej dwóch rekomendowanych i preferowanej firmy audytorskiej (w dniach 3 i 17 lutego 2021 roku odbyły się spotkania robocze celem wypracowania rekomendacji wyrażonej w uchwale Komitetu Audytu). 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.

## **11. Podsumowanie**

W 2021 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 obszarów wymagających poprawy zidentyfikowanych podczas realizowanych procesów kontrolnych, mających wpływ na podwyższony poziom profilu ryzyka. Dla wszystkich istotnych zidentyfikowanych obszarów wymagających poprawy są przygotowywane plany działań adresujące te nieefektywności, które będą nadzorowane przez Zarząd i Komitet Audytu.

Komitet Audytu stwierdza, że w roku kończącym się 31 grudnia 2021 roku prawidłowo wypełniał swoje zadania, zgodnie z Regulaminem Komitetu.