

Informacja uzupełniająca Sprawozdanie Zarządu z działalności Selena FM S.A. za 2018 rok oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Selena FM S.A. za 2018 rok

Zarząd Selena FM S.A. informuje, że w związku z zaleceniem Komisji Nadzoru Finansowego, otrzymanym pismem z dnia 7 maja 2019 r., numer DSP.4550.8.2019.JB, podjął w dniu dzisiejszym decyzję o przekazaniu do publicznej wiadomości informacji uzupełniających, o których mowa w § 70 ust. 6 pkt 5 lit. I oraz § 71 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, do oświadczenia o stosowaniu Ładu Korporacyjnego będącego elementem Sprawozdania Zarządu z działalności Selena FM S.A. za 2018 rok (nota 4. Zasady Ładu Korporacyjnego) oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Selena FM S.A. za rok 2018 (nota 4. Zasady Ładu Korporacyjnego), opublikowanych w dniu 26 kwietnia 2019 r. w raporcie rocznym za rok 2018 oraz w skonsolidowanym raporcie rocznym za rok 2018. Informacje uzupełniające stanowią załącznik do niniejszego raportu bieżącego.

Załącznik do Raportu bieżącego nr 21/2019

Uzupełnienie Noty 4. Zasady Ładu Korporacyjnego stanowiącej element Sprawozdania Zarządu z działalności Selena FM S.A. za 2018 rok oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Selena FM S.A. za rok 2018

Komitet Audytu

W roku 2018 Komitet Audytu odbył sześć posiedzeń: 27 lutego 2018 r., 22 marca 2018 r., 11 kwietnia 2018 r., 23 maja 2018 r., 18 września 2018 r., 21 listopada 2018 r.

W odniesieniu do Członków Komitetu Audytu:

- Pan Mariusz Warych oraz Pan Stanisław Knaflewski pełniący funkcje w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 14 czerwca 2018 r.;
- Pan Mariusz Warych, oraz Pani Marlena Łubieszko-Siewruk pełniący funkcje w okresie od 15 czerwca 2018 r. do dnia publikacji Raportu rocznego Selena FM S.A. za rok 2018 oraz Skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Selena FM S.A. za rok 2018;

spełniali kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Członkami posiadającymi kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych byli w okresie od 1 stycznia 2018 r. do dnia publikacji Raportu rocznego Selena FM S.A. za rok 2018 oraz Skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Selena FM S.A. za rok 2018 - Pan Mariusz Warych oraz Pani Marlena Łubieszko-Siewruk.

Członkami posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Selena FM S.A. byli:

- Pan Stanisław Knaflewski – w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 14 czerwca 2018 r.;
- Pan Jacek Olszański – w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 14 czerwca 2018 r.;
- Pan Krzysztof Domarecki – w okresie od 15 czerwca 2018 r. do 28 lutego 2019 r.;
- Pan Andrzej Krämer – w okresie od 1 marca 2019 r. do dnia publikacji Raportu rocznego Selena FM S.A. za rok 2018 oraz Skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Selena FM S.A. za rok 2018.

Kwalifikacje członków komitetu w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także wiedza i umiejętności z zakresu branży, w której działa Selena FM S.A. wynikały z wykształcenia, doświadczenia oraz praktyki zawodowej posiadanych przez członków komitetu. Poniżej zamieszczono szczegółowe informacje dotyczące kwalifikacji w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Selena FM S.A. w odniesieniu do osób, które na dzień publikacji Raportu rocznego Selena FM S.A. za rok 2018 oraz Skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Selena FM S.A. za rok 2018 pozostawały Członkami Komitetu Audytu.

Pan Mariusz Warych - Absolwent handlu zagranicznego na Wydziale Ekonomiczno-Socjologicznym Uniwersytetu Łódzkiego, z dyplomem w zakresie Finansów i Rachunkowości na Hogeschool van Utrecht w Holandii. Uczestniczył w programie ACCA (Association of Chartered Certified Accountants), a także posiada dyplom CIA (Certified Internal Auditor). Specjalizuje się w zakresie: zarządzania, nadzoru oraz oceny efektywności prowadzonej działalności biznesowej, identyfikacji i rozwiązywania słabości finansowych i operacyjnych, zarządzania ryzykami związanymi z realizacją celów biznesowych, audytu wewnętrznego, szkoleń biznesowych oraz niezależnego członkostwa w radach nadzorczych oraz komitetach audytu. Od czerwca 2013, pełni funkcję niezależnego członka Rady Nadzorczej w Banku BGŻ BNP Paribas, gdzie przewodniczy również Komitetowi Audytu. W latach 2011 – 2012 zasiadał w Radzie Nadzorczej i Komitecie Audytu spółki JSW.

W swojej dotychczasowej karierze zawodowej piastował stanowiska Dyrektora Audytu Wewnętrznego w Europie, w spółkach: KBC Group, Aviva, Allianz, PZU oraz Dyrektora Finansowego w Citileasing oraz Handlowy-Leasing. Pracował także jako Dyktor ds. Zarządzania Ryzykiem w Deloitte oraz jako Audytor Zewnętrzny, zatrudniony przez flagowe biura firmy Ernst & Young na świecie, ze szczególną specjalizacją w zakresie usług finansowych oraz firm nowej generacji (tzw. high tech) – w Warszawie, Londynie, Toronto, Vancouver i Nowym Jorku. Od 2009 r. przewodniczy Klubowi Szefów Audytu w Polsce. Ponadto, był doradcą ds. finansowych Kongresu Polonii Kanadyjskiej w Vancouver, gdzie również prowadził audycję w Polskim Radiu NOFA.

Pani Marlena Łubieszko-Siewruk - Manager z kilkunastoletnim doświadczeniem w obszarze finansów w międzynarodowych i polskich koncernach branży produkcyjnej (sprzęt AGD, chemia budowlana, piekarnictwo). Specjalizuje się w budowaniu i rozwoju funkcji finansowych oraz współtworzeniu strategii działu finansów wspierającej cele biznesowe. Posiada tytuł magistra ekonomii (specjalność finanse i bankowość), studiowała także na Master of Business Administration (MBA) na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu. Posiada uprawnienia biegłego rewidenta od 2006 roku.

W latach 1998 – 1999 związana z firmą Fael Legrand Sp. z o.o. będącej częścią Grupy Legrand (ekspert w zakresie produktów i systemów instalacji elektrycznych oraz sieci informatycznych w budownictwie mieszkaniowym, komercyjnym i przemysłowym), gdzie obejmowała stanowisko Samodzielnej Księgowej.

W latach 1999 – 2000 była Managerem FP&A (projekt „green field”) w firmie General Electric Power Controls Sp. z o.o. odpowiedzialnym za planowanie, budżetowanie, analizę i raportowanie wyników finansowych spółki. Zajmowała się także wdrożeniem systemu SAP w zakresie kontrolingu i rozwój funkcji kontrolingowej w organizacji.

W latach 2000 – 2005 pracowała na stanowisku Głównej Księgowej w firmie Whirlpool Sp. z o.o. Do jej osiągnięć należy wdrożenie standardów raportowania Grupy Whirlpool – US GAAP, restrukturyzacja stuosobowego zespołu księgowości, reorganizacja procesów księgowych, a także wdrożenie systemu finansowo-księgowego – SAP.

W latach 2005 – 2013 związana z Selena FM S.A., gdzie pełniła rolę Dyrektora ds. księgowości i raportowania finansowego Grupy Kapitałowej. Odpowiadała za sprawozdawczość Grupy notowanej na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Od 2013 roku jest Dyrektorem ds. Finansów i Zarządzania Łańcuchem Dostaw w firmie Bama Europa Sp. z o.o., gdzie kompleksowo zarządza pionem finansów spółki (finanse, księgowość, kontroling, IT), a zarazem rozwija kompetencje zespołu finansowego. Odpowiedzialna jest również za tworzenie strategii finansowej, zarządzanie płynnością finansową, politykę cenową produktów dla kluczowego klienta oraz negocjacje i zawieranie umów z dostawcami.

Pan Andrzej Krämer - Manager wyższego szczebla z ponad 25-letnim doświadczeniem w sprzedaży, operacjach i ogólnym zarządzaniu, obejmującym szeroki zakres rynków materiałów budowlanych - w branży grzewczej i sanitarnej.

Od 1 września 2018 r. pełni funkcję Dyrektora Sprzedaży jako CCO (Chief Commercial Officer) w Logstor A/S z siedzibą w Danii, spółce będącej twórcą pionierskich rozwiązań w dziedzinie ogrzewania zdalaczynnego. Firma tworzy energooszczędne i zrównoważone systemy, zarówno te służące do transportu cieczy i gazów dla ogrzewania i chłodzenia zdalaczynnego oraz sektora przesyłowego, jak i dla branży ropy naftowej i gazu.

Absolwent Wydziału Inżynierii Sanitarnej Politechniki Warszawskiej. Karierę zawodową zaczynał w 1989 r. od własnej firmy specjalizującej się w usługach hydraulicznych, następnie w 1991 r. rozpoczął pracę w firmie Danfoss.

Przeszedł ścieżkę kariery od Dyrektora Sprzedaży w polskim Danfoss, następnie pełnił funkcję Dyrektora Zarządzającego w Danfoss Plumbing Controls w Szwecji, skąd przeniósł się do Danii, gdzie był Dyrektorem Regionalnym i potem Wiceprezesem Danfoss A/S Hydronic Balancing. Następnie, również w Danii, przeniósł się do Danfoss A/S, Residential Heating, gdzie zajmował funkcję Wiceprezesa. W latach 2017-2018 pełnił funkcję CEO w Marmite Sp. z o.o., będącej czołowym europejskim producentem umywalk, brodzików i wanien wykonanych z materiału Mineral Composite.

Zgodnie z uchwałą podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Selena FM S.A. w dniu 28 lutego 2019 r. Andrzej Krämer pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Selena FM S.A.

Świadczenie przez firmę audytorską usług dozwolonych niebędących badaniem

W roku 2018 firma audytorska świadczyła na rzecz Selena FM S.A. następujące usługi niebędące badaniem:

- usługa przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Selena FM S.A. za okres 01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. oraz;
- usługa przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Selena FM S.A. za okres 01.01.2018 r. - 30.06.2018 r.

Komitet Audytu po dokonaniu oceny niezależności firmy audytorskiej wyraził zgodę na świadczenie ww. usług.

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej

Głównymi założeniami polityki wyboru firmy audytorskiej w Selena FM S.A. są:

- maksymalny nieprzerwany okres świadczenia przez daną firmę audytorską usług badania sprawozdania finansowego wynoszący 5 lat;
- kluczowy biegły rewident nie powinien przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż pięć lat (w takim przypadku kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce po upływie co najmniej trzech lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego);
- transparentność, rzetelność i uczciwość wszystkich procedur w ramach wyboru firmy audytorskiej;
- równe szanse na wybór wszystkich firm audytorskich spełniających wymogi Spółki;

- odpowiednie przygotowanie merytoryczne i należyta staranność osób wyznaczonych w Spółce do realizacji polityki wyboru;
- dokumentowanie przeprowadzonych procedur wyboru i oceny ofert w sposób zapewniający przejrzystość wykonanych działań.

Główne założenia polityki świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem

Głównymi założeniami polityki świadczenia na rzecz Selena FM S.A. i Grupy Kapitałowej Selena FM S.A. usług dozwolonych niebędących badaniem przez firmę audytorską (przyjętej uchwałą Komitetu Audytu z dnia 20 października 2017 r.) są:

- ograniczenie zakresu dozwolonych usług niebędących badaniem zlecanych firmie audytorskiej lub podmiotom z nią powiązanym; maksymalne łączne wynagrodzenie z tytułu świadczenia takich usług jest ograniczone do 70% średniego rocznego wynagrodzenia płaconego w trzech ostatnich latach obrotowych z tytułu świadczenia usług badania ustawowego;
- wyłączenie z zakresu usług dozwolonych niebędących badaniem usług związanych z polityką podatkową Selena FM S.A. oraz spółek Grupy Selena FM S.A.;
- konieczność przeprowadzenia przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności firmy audytorskiej przy świadczeniu dozwolonych usług niebędących badaniem;
- świadczenie usług dozwolonych niebędących badaniem możliwe jest jedynie po uprzednim zatwierdzeniu przez Komitet Audytu.

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej

Zarząd Selena FM S.A. nie przedłużył umowy o badanie sprawozdania finansowego z dotychczasową firmą audytorską dokonującą badania sprawozdań finansowych za 2017 r., lecz wybrał nową firmę audytorską do badania sprawozdań finansowych (jednostkowych oraz skonsolidowanych) za lata 2018, 2019 i 2020. Rekomendacja Komitetu Audytu Spółki została sporządzona w następstwie procedury wyboru zorganizowanej przez Spółkę, spełniającej obowiązujące kryteria.