# Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022

# SPIS TREŚCI


**1. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ..... 4**
1.1. Podstawowe informacje o Spółce ..... 4
1.2. Produkty i usługi ..... 4
1.3. Rynki zbytu ..... 4
1.4. Jednostki powiązane i inwestycje kapitałowe ..... 4
1.5. Istotne wydarzenia ..... 4
1.6. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju ..... 4
1.7. Opis czynników ryzyka i zagrożeń ..... 5
1.8. Przewidywany rozwój jednostki ..... 5
1.9. Plany inwestycyjne ..... 5

**2. OMÓWIENIE SYTUACJI FINANSOWEJ ..... 7**
2.1. Przychody i wynik finansowy Spółki ..... 7
2.2. Sytuacja majątkowa Spółki ..... 8
2.3. Przepływy pieniężne Spółki ..... 8
2.4. Zaciągnięte kredyty i pożyczki ..... 9
2.5. Udzielone pożyczki ..... 9
2.6. Poręczenia, gwarancje, pozycje pozabilansowe ..... 10
2.7. Instrumenty finansowe i zasady zarządzania ryzykiem finansowym ..... 10
2.8. Ocena zarządzania zasobami finansowymi ..... 10

**3. POZOSTAŁE INFORMACJE ..... 12**
3.1. Znaczące umowy ..... 12
3.2. Transakcje z jednostkami powiązanymi ..... 12
3.3. Emisja papierów wartościowych ..... 12
3.4. Nabycie akcji własnych ..... 12
3.5. Realizacja prognoz ..... 12
3.6. Sprawy sporne ..... 12
3.7. Nietypowe wydarzenia i czynniki ..... 12
3.8. Zmiany zasad zarządzania jednostką ..... 12
3.9. Umowy z osobami zarządzającymi jednostką ..... 13
3.10. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących ..... 13
3.11. Akcje posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące ..... 13
3.12. Umowy wpływające na zmiany w proporcjach posiadanych akcji ..... 13
3.13. System kontroli programów akcji pracowniczych ..... 13
3.14. Informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego ..... 13
3.15. Zgodność z unijną Taksonomią działalności zrównoważonej środowiskowo ..... 13

**4. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO ..... 24**
4.1. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego i odstępstwa od zasad ..... 24
4.2. System kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej ..... 25
4.3. Znaczący akcjonariusze ..... 26
4.4. Posiadacze akcji dających specjalne uprawnienia kontrolne ..... 26
4.5. Ograniczenie dotyczące praw głosu ..... 27
4.6. Ograniczenie dotyczące przenoszenia praw własności akcji ..... 27
4.7. Zasady powoływania i uprawnienia Zarządu ..... 27
4.8. Zasady zmiany Statutu Spółki ..... 27
4.9. Walne zgromadzenie i uprawnienia akcjonariuszy ..... 27
4.10. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej ..... 29

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..... 32**

# Informacje o działalności Spółki

# 1. Informacje o działalności Spółki

## 1.1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka Selena FM S.A. (dalej również: Spółka, Jednostka Dominująca) z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Legnickiej 48A, jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000292032. Spółka została utworzona i zarejestrowana w 1993 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą Przedsiębiorstwo Budownictwa Mieszkaniowego we Wrocławiu. W 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Jednostki Dominującej zaaprobowało zmianę nazwy Spółki na Selena FM, a następnie w 2007 roku nastąpiło przekształcenie spółki Selena FM Sp. z o.o. w spółkę akcyjną - uchwalone przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki w dniu 26 września 2007 roku, a zarejestrowane 31 października 2007 roku. Spółce nadano numer statystyczny REGON 890226440. W dniu 18 kwietnia 2008 roku Spółka zadebiutowała na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Spółka nie posiada oddziałów. Miejscem prowadzenia działalności jest Polska.

## 1.2. Produkty i usługi

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jako Jednostki Dominującej w Grupie Kapitałowej Selena FM S.A. (dalej również: Grupa Selena, Grupa), jest dystrybucja produktów Grupy na rynki zagraniczne oraz krajowy (multidystrybutor), a także świadczenie na rzecz jednostek zależnych usług doradczych w zakresie zarządzania strategicznego, zarządzania finansami, IT, strategii sprzedaży oraz usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Spółka zarządza strategicznie Grupą Selena, którą tworzą jednostki opisane w nocie 1.4.

## 1.3. Rynki zbytu

W 2022 roku ponad 81% przychodów pochodzi od jednostek powiązanych (2021: ponad 79%). Sprzedaż generowana jest w Polsce (30,4 mln PLN do jednostek niepowiązanych, 313 mln PLN do jednostek powiązanych) oraz za granicą (169,8 mln PLN do jednostek niepowiązanych, 546,5 mln PLN do jednostek powiązanych), głównie w krajach, w których znajdują się siedziby jednostek należących do Grupy. Rzeczowe aktywa trwałe Spółki znajdują się w Polsce.

## 1.4. Jednostki powiązane i inwestycje kapitałowe

Wartość udziałów w jednostkach powiązanych została przedstawiona w nocie 5.2.4 jednostkowego sprawozdania finansowego Selena FM S.A. za 2022 rok.

## 1.5. Istotne wydarzenia

Informacje związane z umowami kredytowymi, inwestycjami w jednostki powiązane opisane zostały w innych punktach niniejszego sprawozdania. Wydarzenia istotne z punktu widzenia Grupy Selena zostały opisane w sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2022 rok.

## 1.6. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Działalność badawczo-rozwojowa w Grupie Selena jest realizowana przede wszystkim przez spółkę Selena Industrial Technologies sp. z o.o. Oddział 3 (uprzednio, tj. przed połączeniem zarejestrowanym 1 marca 2022 roku: Selena Labs Sp. z o.o.) (dalej: SIT Oddział 3) oraz laboratoria w Rumunii, Turcji, Hiszpanii oraz we Włoszech. W 2022 roku w SIT Oddział 3 kontynuowano prace nad rozwojem nowych produktów i technologii we wszystkich grupach produktowych, jak również wdrożono systematyczny proces testowania produktów oraz ich optymalizacji kosztowej.

## 1.7. Opis czynników ryzyka i zagrożeń

Zarząd Spółki jako Jednostka Dominująca w Grupie Selena jest odpowiedzialny za system zarządzania ryzykiem i system kontroli wewnętrznej oraz za przegląd tych systemów pod kątem operacyjnej efektywności. W Grupie Selena system kontroli wewnętrznej funkcjonuje w oparciu o 3 linie, z których każda podlega regularnej ocenie, zarówno realizowanej wewnętrznie na podstawie wypracowanych standardów, jak i prowadzonej przez zewnętrzne, wyspecjalizowane podmioty. Wypracowane i wdrożone w praktyce rozwiązania stanowią narzędzia używane do identyfikacji, oceny oraz zarządzania poszczególnymi ryzykami oraz pozwalają na kontrolę czynników wpływających na ryzyko. Z uwagi na obszar funkcjonowania oraz zakres prowadzonej działalności, nie ma możliwości całkowitej eliminacji ryzyka, w tym: oszustw oraz naruszenia prawa.

Ze względu na pełnioną przez Spółkę rolę multidystrybutora dla spółek dystrybucyjnych (Spółka zleca produkcję do producentów krajowych, od których nabywa wyroby gotowe oznaczone znakami towarowymi należącymi do Grupy Selena i sprzedaje je do dystrybutorów lokalnych), Spółka ponosi kluczowe ryzyko (rynkowe). Multidystrybutor ponosi ryzyko rezydualne związane z czynnikami zewnętrznymi, takimi jak zmienność cen surowców, zmienność popytu na rynkach i działania konkurentów.

Ryzyko geopolityczne związane z obecną sytuacją w Ukrainie zostało opisane w nocie 6.2 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok, a wpływ tejże sytuacji na założenia dotyczące kontynuacji działalności w nocie 1.2 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Ryzyka finansowe (walutowe, stopy procentowej, kredytowe i płynności) zostały opisane w nocie 6.2 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Czynniki ryzyka oraz zagrożenia z perspektywy działalności Spółki takiej jak sytuacja makroekonomiczna, inflacja oraz wpływ pandemii Covid-19 zostały opisane w nocie 1.11 sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2022 rok.

Kwestie dotyczące przeciwdziałania zmianom klimatu zostały opisane w nocie 3.15 niniejszego sprawozdania oraz w oświadczeniu na temat informacji niefinansowych będącym załącznikiem do sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2022 rok.

Czynniki ryzyka oraz zagrożenia z perspektywy działalności Grupy Selena (w tym pozostałe z perspektywy działalności Spółki) zostały opisane w sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2022 rok, w szczególności w nocie 1.11.

## 1.8. Przewidywany rozwój jednostki

Spółka nadal będzie pełnić rolę centrum planującego i koordynującego działalność Grupy Selena na całym świecie.

W 2023 roku Spółka będzie koncentrować się na wdrożeniu głównych programów strategicznych w następujących obszarach:

- utrzymanie i wzmocnienie podstawowych obszarów biznesu,
- kontynuacja poprawy efektywności operacyjnej spółek handlowych i produkcyjnych,
- koncentracja na ścisłej współpracy z użytkownikiem końcowym,
- podnoszenie konkurencyjności produktów (rozwiązań),
- realizacji transformacji cyfrowej,
- zabezpieczenie płynności finansowej Grupy Selena.

## 1.9. Plany inwestycyjne

Inwestycje Spółki w 2023 roku związane są przede wszystkim z finansowaniem i dokapitalizowaniem swoich jednostek zależnych i uzależnione są od bieżących i oczekiwanych wyników tych spółek oraz ich planów inwestycyjnych. Spółka nie wyklucza inwestycji finansowych o charakterze przejęć, jeśli okażą się atrakcyjne dla Grupy. Plany inwestycyjne Grupy Selena przedstawiono w nocie 1.13 sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za 2022 rok.

# Omówienie sytuacji finansowej

# 2. Omówienie sytuacji finansowej

## 2.1. Przychody i wynik finansowy Spółki

| Dane w tys. PLN | od 01.01.2022 do 31.12.2022 | od 01.01.2021 do 31.12.2021 | Zmiana kwotowa | Zmiana % |
|---|---|---|---|---|
| Przychody z umów z klientami | 1 059 723 | 993 642 | 66 081 | 7% |
| Koszt własny sprzedaży | 941 069 | 892 393 | 48 676 | 5% |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 118 654 | 101 249 | 17 405 | 17% |
| Koszty sprzedaży | 49 258 | 54 960 | -5 702 | -10% |
| Koszty ogólnego zarządu | 53 641 | 47 008 | 6 633 | 14% |
| Wynik na pozostałej działalności operacyjnej | -7 896 | -802 | -7 094 | 885% |
| Strata / odwrócenie straty (-) z tytułu utraty wartości należności | -14 089 | 4 545 | -18 634 | -410% |
| Strata / odwrócenie straty (-) z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych | 16 992 | 0 | 16 992 | - |
| Dywidendy od jednostek zależnych | 40 244 | 44 120 | -3 876 | -9% |
| EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja) | 52 374 | 43 724 | 8 650 | 20% |
| Zysk z działalności operacyjnej (EBIT) | 45 200 | 38 054 | 7 146 | 19% |
| Wynik na działalności finansowej, w tym: | 46 302 | 7 655 | 38 647 | 505% |
| *Strata / odwrócenie straty (-) z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek* | *-28 364* | *132* | *-28 496* | - |
| *Strata / odwrócenie straty (-) z tytułu utraty wartości udziałów* | *-11 046* | *0* | *-11 046* | - |
| Zysk brutto | 91 502 | 45 709 | 45 793 | 100% |
| Zysk netto | 90 329 | 43 545 | 46 784 | 107% |
| Całkowite dochody razem | 90 329 | 43 545 | 46 784 | 107% |

| | | | Zmiana w p.p. |
|---|---|---|---|
| Rentowność brutto sprzedaży | 11,2% | 10,2% | 1,0 |
| Koszty sprzedaży / przychody z umów z klientami | 4,6% | 5,5% | -0,9 |
| Koszty zarządu / przychody z umów z klientami | 5,1% | 4,7% | 0,4 |
| Rentowność EBITDA %* | 4,9% | 4,4% | 0,5 |
| Rentowność działalności operacyjnej (EBIT%**) | 4,3% | 3,8% | 0,5 |
| Rentowność netto | 8,5% | 4,4% | 4,1 |

** EBITDA% - EBITDA / przychody ze sprzedaży*

*** EBIT% – zysk operacyjny / przychody ze sprzedaży*

Przychody z umów z klientami w 2022 roku wyniosły 1 059,7 mln PLN i były o 66 mln PLN wyższe niż w roku 2021. Jednocześnie koszt własny sprzedaży wzrósł o 48,7 mln PLN. W rezultacie osiągnięta marża brutto na sprzedaży była o 17,4 mln PLN wyższa od marży osiągniętej w roku ubiegłym. Spółka pełni rolę multidystrybutora dla spółek dystrybucyjnych w Grupie Selena oraz kontynuuje sprzedaż do klientów z kanału Private Label.

Koszty sprzedaży w 2022 roku wyniosły 49,3 mln PLN i były niższe o 10% niż koszty sprzedaży w 2021 roku. Spadek kosztów sprzedaży w 2022 jest wynikiem wzrostu kosztów związanych z kosztami transportu i annualizacją wynagrodzeń, które to zostały zmitygowane spadkiem ponoszonych kosztów usług nabywanych w Selena Marketing w 2021 roku. Wskaźnik udziału kosztów sprzedaży do przychodów ze sprzedaży kształtował się na poziomie 4,6%.

Koszty ogólnego zarządu poniesione w 2022 roku wyniosły 53,6 mln PLN i były wyższe o 6,6 mln PLN od kosztów zarządu poniesionych w roku ubiegłym. Wzrost kosztów ogólnego zarządu wynika między innymi z realizacją koncepcji centralizacji usług wspólnych dla Grupy w jednostce dominującej, jak również annualizacji kosztów.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej z uwzględnieniem odwrócenia straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych oraz straty z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych był ujemny i wyniósł -7,9 mln PLN. Zysk z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących aktywa finansowe wyniósł 14 mln PLN, a strata z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych wyniosła 17 mln PLN.

W 2022 roku przychody z tytułu dywidendy od jednostek zależnych wyniosły 40,2 mln PLN.

Wynik na działalności finansowej wyniósł 46,3 mln PLN. Istotnymi pozycjami przychodów finansowych były odsetki od udzielonych pożyczek w wysokości 15,8 mln PLN.

Wynik na działalności finansowej został pomniejszony o koszty finansowe w kwocie 24,3 mln PLN, w tym o odsetki od kredytów i pożyczek 12 mln PLN oraz powiększony o zmianę odpisu aktualizującego wartość pożyczek w kwocie 28,4 mln PLN (szczegóły dotyczące utworzonych odpisów na pożyczki zawiera nota 6.2.3 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok) i zmiany odpisów z tytułu utraty wartości udziałów w kwocie 11 mln PLN.

## 2.2. Sytuacja majątkowa Spółki

| Dane w tys. PLN | stan na 31.12.2022 | stan na 31.12.2021 | Zmiana kwotowa | Zmiana % |
|---|---|---|---|---|
| Udziały w jednostkach zależnych | 226 799 | 144 088 | 82 711 | 57% |
| Udzielone pożyczki | 264 029 | 262 907 | 1 122 | 0% |
| Należności handlowe | 231 016 | 212 927 | 18 089 | 8% |
| Środki pieniężne | 21 339 | 785 | 20 554 | 2618% |
| Pozostałe aktywa | 252 861 | 223 311 | 29 550 | 13% |
| **Aktywa razem** | **996 044** | **844 018** | **152 026** | **18%** |
| Kapitał własny | 533 228 | 442 899 | 90 329 | 20% |
| Kredyty bankowe i pożyczki | 212 982 | 128 050 | 84 932 | 66% |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | 76 153 | 87 271 | -11 118 | -13% |
| Pozostałe zobowiązania | 173 681 | 185 798 | -12 117 | -7% |
| **Pasywa razem** | **996 044** | **844 018** | **152 026** | **18%** |
| Wskaźnik stopy zadłużenia* | 46% | 48% | | |

* suma zobowiązań / suma pasywów

Suma bilansowa na koniec 2022 roku wyniosła 996 mln PLN i była wyższa o 152 mln PLN od sumy bilansowej na koniec 2021 roku. Wzrost został spowodowany znacznym wzrostem wartości udziałów w jednostkach zależnych oraz kapitału obrotowego.

## 2.3. Przepływy pieniężne Spółki

| Dane w tys. PLN | od 01.01.2022 do 31.12.2022 | od 01.01.2021 do 31.12.2021 | Zmiana kwotowa |
|---|---|---|---|
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | -8 941 | -70 301 | 61 360 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -39 891 | 7 936 | -47 827 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 69 390 | 58 013 | 11 377 |
| **Zmiana stanu środków pieniężnych** | **20 558** | **-4 352** | **24 910** |

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej w 2022 roku wyniosły -8,9 mln PLN i były wyższe o 61,4 mln PLN niż w 2021 roku.

Ujemne saldo przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej za 2022 rok w wysokości – 39,9 mln PLN związane było przede wszystkim z nabyciem udziałów w jednostkach zależnych (70,9 mln PLN), nabyciem rzeczowych aktywów trwałych (47,9 mln PLN) i udzieleniem pożyczek (24,3 mln PLN), skompensowane spłatami pożyczek (81,4 mln PLN).

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły 69,4 mln PLN. Na saldo to złożyły się głównie wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek (170,8 mln PLN), spłaty kredytów i pożyczek (-88,3 mln PLN), zapłacone odsetki (-11,1 mln PLN) oraz spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (-2,0 mln PLN). W 2022 roku spółka nie wypłaciła akcjonariuszom dywidendy.

## 2.4. Zaciągnięte kredyty i pożyczki

Szczegółowe warunki umów kredytowych zawiera nota 5.1.4 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

W ramach umów kredytowych podpisanych przez Spółkę samodzielnie lub wspólnie z wybranymi jednostkami zależnymi, Selena FM S.A. zobowiązała się do utrzymywania określonych wskaźników finansowych na uzgodnionym z bankami poziomie. Na dzień 31 grudnia 2022 roku Selena FM S.A. utrzymała wymagane przez kredytodawców poziomy wskaźników finansowych.

| Dane w tys. PLN | | | stan na 31.12.2022 | | stan na 31.12.2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lp. | Typ kredytu | Termin spłaty | *Część długo-terminowa* | *Część krótko-terminowa* | *Część długo-terminowa* | *Część krótko-terminowa* |
| 1 | Nieodnawialny | 2024 | 24 000 | 36 401 | 7 000 | 3 000 |
| 2 | Obrotowy | 2024 | 8 585 | 18 | 23 428 | 27 960 |
| 3 | Obrotowy | 2023 | 0 | 1 398 | 0 | 0 |
| 4 | Pożyczka | 2027 | 138 901 | 916 | 0 | 0 |
| 5 | Pożyczka | 2023 | 0 | 2 763 | 28 944 | 28 980 |
| 6 | Pożyczka | 2022 | 0 | 0 | 0 | 8 738 |
| **Kredyty i pożyczki ogółem** | | | **171 486** | **41 496** | **59 372** | **68 678** |

## 2.5. Udzielone pożyczki

Spółka jako podmiot dominujący Grupy Selena FM S.A., finansuje działalność swoich spółek zależnych. Instrumentami finansowania są udzielane pożyczki wewnątrzgrupowe.

Podsumowanie zmiany stanu tych instrumentów w roku 2022 oraz 2021 przedstawiają poniższe tabele.

| Dane w tys. PLN | Wartość brutto | Strata (-) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości | Wartość netto |
|---|---|---|---|
| **stan na 1 stycznia 2022** | **348 824** | **-85 917** | **262 907** |
| Udzielenie pożyczki | 24 267 | 0 | 24 267 |
| Konwersja należności | 13 635 | 0 | 13 635 |
| Kompensata | -337 | 0 | -337 |
| Spłata kapitału | -81 419 | 26 040 | -55 379 |
| Naliczone odsetki | 15 788 | 2 324 | 18 112 |
| Zapłacone odsetki | -8 420 | 0 | -8 420 |
| Podatek u źródła | -693 | 0 | -693 |
| Różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej | 10 571 | -634 | 9 937 |
| **stan na 31.12.2022** | **322 216** | **-58 187** | **264 029** |

| Dane w tys. PLN | Wartość brutto | Strata (-) / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości | Wartość netto |
|---|---|---|---|
| **stan na 1 stycznia 2021** | **319 255** | **-85 531** | **233 724** |
| Udzielenie pożyczki | 20 013 | -173 | 19 840 |
| Konwersja należności | 4 574 | 0 | 4 574 |
| Spłata kapitału | -1 265 | 0 | -1 265 |
| Naliczone odsetki | 9 656 | 41 | 9 697 |
| Zapłacone odsetki | -5 161 | 0 | -5 161 |
| Podatek u źródła | -482 | 0 | -482 |
| Różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej | 2 234 | -254 | 1 980 |
| **stan na 31.12.2021** | **348 824** | **-85 917** | **262 907** |

Szczegóły finansowania jednostek zależnych zostały opisane w nocie 5.1.3 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

## 2.6. Poręczenia, gwarancje, pozycje pozabilansowe

Opis gwarancji i poręczeń udzielonych przez Spółkę jednostkom zależnym, zawiera nota 7.1 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok. Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń za zobowiązania jednostek niepowiązanych.

## 2.7. Instrumenty finansowe i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Szczegółowe zestawienie posiadanych przez Spółkę instrumentów finansowych zawiera nota 5.1 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Opis zasad zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce (w tym ryzykiem walutowym, ryzykiem stopy procentowej, ryzykiem kredytowym oraz ryzykiem płynności) zawiera nota 6.2 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

## 2.8. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Spółka terminowo wywiązuje się ze swoich zobowiązań, nie ma problemów z utrzymaniem płynności finansowej. W ocenie Zarządu nie występują zagrożenia w zakresie zachowania płynności finansowej i regulowania przez Spółkę zobowiązań.

# Pozostałe informacje

# 3. Pozostałe informacje

## 3.1. Znaczące umowy

Istotne dla sytuacji finansowej Spółki umowy zawarte w 2022 roku obejmują umowy kredytów bankowych (nota 2.4), umowy związane z finansowaniem jednostek zależnych (nota 2.5), umowy poręczeń dla jednostek zależnych (nota 2.6), oraz umowy dotyczące posiadanych udziałów (nota 1.4).

Umowy istotne z punktu widzenia Grupy Selena zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy za 2022 rok (nota 3.1).

## 3.2. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W 2022 roku pomiędzy Spółką a jej podmiotami zależnymi były zawierane transakcje, które miały charakter typowy i rutynowy. Ich warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej i zawierane były na warunkach rynkowych. Transakcje te, jak również transakcje z członkami organów zarządzających i nadzorujących Spółki, zostały opisane w nocie 7.2 i 7.4 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

## 3.3. Emisja papierów wartościowych

W 2022 roku Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

## 3.4. Nabycie akcji własnych

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała 1.194.834 akcji własnych o wartości nominalnej 0,05 zł każda, które stanowiły 5,23% kapitału zakładowego Spółki oraz 4,45% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (przy czym prawo głosu z akcji własnych posiadanych przez Spółkę nie może być wykonywane zgodnie z art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych).

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany w liczbie posiadanych akcji własnych.

Wykaz akcji Jednostki Dominującej posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące zawiera nota 4.3 niniejszego sprawozdania.

## 3.5. Realizacja prognoz

Spółka nie publikowała jednostkowej prognozy wyniku na 2022 rok.

## 3.6. Sprawy sporne

Spółka nie jest stroną żadnego postępowania sądowego, arbitrażowego lub administracyjnego, którego wartość stanowi co najmniej 10% jej kapitałów własnych.

## 3.7. Nietypowe wydarzenia i czynniki

Nietypowe wydarzenia wpływające na wyniki Spółki zostały opisane w notach 2.1-2.3. Nietypowe czynniki i wydarzenia dotyczące działalności Grupy Selena zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy za 2022 rok.

## 3.8. Zmiany zasad zarządzania jednostką

W 2022 roku w Spółce nie dokonano zasadniczych zmian w systemie zarządzania.

## 3.9. Umowy z osobami zarządzającymi jednostką

Jednostka Dominująca ani jednostki zależne nie zawierały istotnych umów z członkami organów zarządzających i nadzorujących spółki, których skutki nie byłyby wykazane w sprawozdaniu finansowym Jednostki Dominującej lub Grupy Selena.

## 3.10. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących

Szczegóły dotyczące wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki zawiera nota 7.4 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

## 3.11. Akcje posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę nie posiadają akcji Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu.

## 3.12. Umowy wpływające na zmiany w proporcjach posiadanych akcji

Spółka nie posiada informacji o zawartych umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

## 3.13. System kontroli programów akcji pracowniczych

W 2022 roku w spółce nie występowały programy akcji pracowniczych.

## 3.14. Informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego

W dniu 15 marca 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze firmy Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, do przeglądu półrocznego i badania rocznego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za lata 2021-2023. Umowa o badanie została zawarta w dniu 22 czerwca 2021 roku.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Selena, jak i jednostkowych sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych za lata 2021-2022 zawiera nota 8.5 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2022.

## 3.15. Zgodność z unijną Taksonomią działalności zrównoważonej środowiskowo

**Wstęp**

Rozporządzenie Parlamentu i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje wprowadziło obowiązek ujawnienia informacji dotyczących zgodności z tzw. unijną Taksonomią działalności zrównoważonej środowiskowo. Grupa Selena po raz pierwszy ujawnia w niniejszym raporcie te informacje. Wspomniane Rozporządzenie, w skrócie nazywane Taksonomią UE (systematyką), transponuje cele klimatyczne i środowiskowe Unii Europejskiej na techniczne kryteria służące ocenie czy dana działalność może być uznana jako zrównoważona w odniesieniu do 6 celów środowiskowych:

1. Łagodzenie zmian klimatu;
2. Adaptacja do zmian klimatu;
3. Zrównoważone wykorzystanie i ochrona zasobów wodnych i morskich;
4. Przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym;
5. Zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola;
6. Ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów.

**Taksonomia jest zatem systemem klasyfikacji pozwalającym na zbadanie i ujawnienie, w jakim stopniu prowadzona przez Grupę Selena działalność jest zrównoważona środowiskowo**.

Działalność prowadzona przez Grupę może być przypisana do jednej z trzech kategorii:

- działalność kwalifikująca się do systematyki, dla której stwierdzono, że spełnione są Techniczne Kryteria Kwalifikacji i Minimalne Gwarancje – jest to działalność zrównoważona środowiskowo;
- działalność kwalifikująca się do systematyki, dla której nie przeprowadzono badania Technicznych Kryteriów Kwalifikacji lub stwierdzono, że przynajmniej jedno z kryteriów nie jest spełnione, lub nie spełnione zostały Minimalne Gwarancje – jest to działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo;
- działalność niekwalifikująca się do systematyki, dla której nie istnieją Techniczne Kryteria Kwalifikacji (do kategorii tej należą m.in. te rodzaje działalności, dla których kryteria powstaną w przyszłości i wówczas działalność ta będzie kwalifikowała się do Taksonomii).

**Techniczne Kryteria Kwalifikacji** (TKK) to szczegółowe kryteria pozwalające na jednoznaczne stwierdzenie, czy dana działalność wnosi istotny wkład w jeden z celów środowiskowych i nie wyrządza poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym. TKK są zawarte w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2139[1], rozszerzonego Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2022/1214[2]. Według stanu na dzień publikacji niniejszego raportu ww. rozporządzenia zawierają kryteria istotnego wkładu w dwa cele środowiskowe (łagodzenie zmian klimatu i adaptacja do zmian klimatu) oraz kryteria niewyrządzania poważnych szkód pozostałym celom. Planowane jest wydanie przez Komisję Europejską rozporządzenia delegowanego zawierającego kryteria wnoszenia istotnego wkładu w realizację pozostałych czterech celów środowiskowych. Projekt kryteriów tych został przedstawiony przez Platformę ds. Zrównoważonego Finansowania (w marcu i listopadzie 2022 roku), jednak z uwagi na fakt, iż kryteria są w fazie projektu, niniejszy rozdział nie odnosi się do nich.

**Minimalne Gwarancje** (MG), określone w art. 18 Rozporządzenia 2020/852 są procedurami stosowanymi w celu zapewnienia przestrzegania *Wytycznych ONZ dotyczących Biznesu i Praw Człowieka* i *Wytycznych OECD dla Przedsiębiorstw Wielonarodowych*.
Każde przedsiębiorstwo, które podlega obowiązkom wynikającym z Rozporządzenia 2020/852 jest zobowiązane na podstawie art. 8 Rozporządzenia do ujawnienia trzech wskaźników:

- udział procentowy obrotu pochodzący z produktów lub usług związanych działalnością zrównoważoną środowiskowo;
- udział procentowy nakładów inwestycyjnych (CapEx) odpowiadający aktywom lub procesom związanym z działalnością zrównoważoną środowiskowo;
- udział procentowy wydatków operacyjnych (OpEx) odpowiadający aktywom lub procesom związanym z działalnością zrównoważoną środowiskowo.

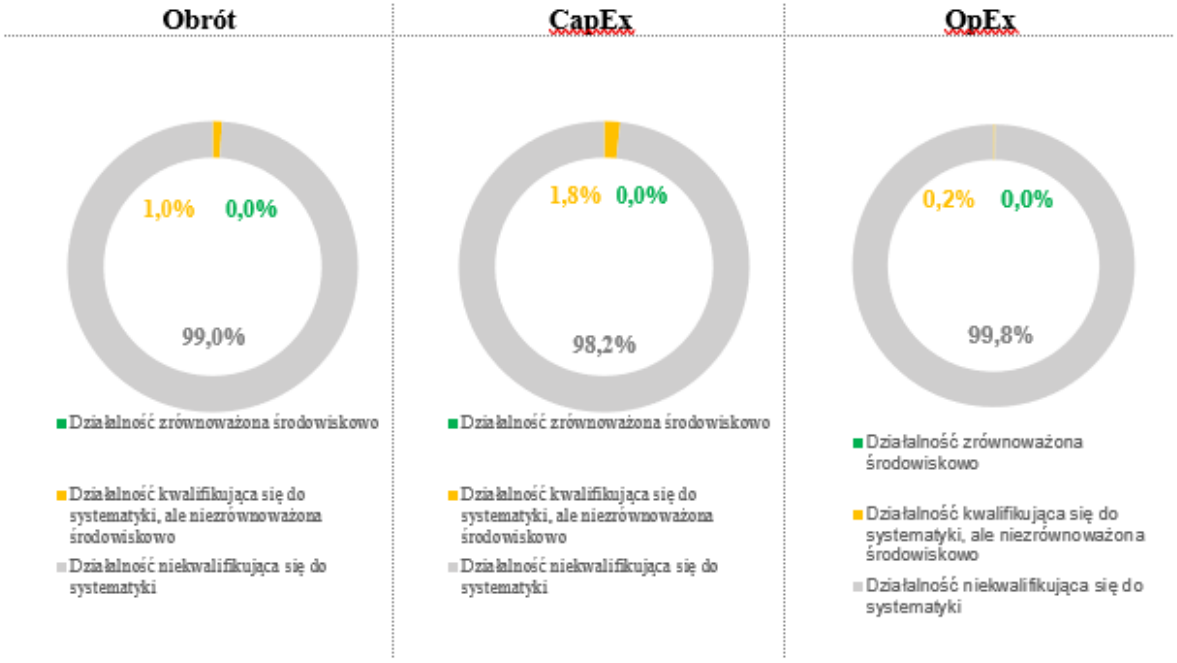
Szczegółowe wymogi dotyczące kalkulacji i ujawniania ww. wskaźników zostały określone w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178[3], tzw. akcie delegowanym do art. 8.

**Zgodność prowadzonej przez Grupę Selena działalności z systematyką**
W wyniku przeprowadzonych analiz ustalono następujący odsetek obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) zgodnych z Taksonomią.

Badanie zgodności prowadzonej przez Grupę Selena działalności z systematyką wykazało, że:

*1 Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2139 z dnia 4 czerwca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 poprzez ustanowienie technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu warunków, na jakich dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako wnosząca istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu lub w adaptację do zmian klimatu, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego z pozostałych celów środowiskowych.*
*2 Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 w odniesieniu do działalności gospodarczej w niektórych sektorach energetycznych oraz rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej.*
*3 Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 przez sprecyzowanie treści i prezentacji informacji dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej, które mają być ujawniane przez przedsiębiorstwa podlegające art. 19a lub 29a dyrektywy 2013/34/UE, oraz określenie metody spełnienia tego obowiązku ujawniania informacji.*

- z działalności zrównoważonej Grupy w 2022 roku pochodziło: 0% obrotu, 0% nakładów inwestycyjnych oraz 0% wydatków operacyjnych. Wynika to z niezgodności procesów należytej staranności w Grupie Selena z wymogami stawianymi w definicji Minimalnych Gwarancji;
- z działalności kwalifikującej się, ale niezgodnej z systematyką (niezrównoważonej środowiskowo) w 2022 roku pochodziło: 1,85% obrotu, 1,01% nakładów inwestycyjnych oraz 0,2% wydatków operacyjnych Grupy;
- z działalności nie kwalifikującej się do systematyki w 2022 roku pochodziło: 98,15% obrotu, 98,99% nakładów inwestycyjnych oraz 99,8% wydatków operacyjnych Grupy.




| | Obrót | CapEx | OpEx |
|---|---|---|---|
| Wartość w 2022 roku [mln zł] | 1 963,3 | 36,1 | 193,4 |
| działalność zrównoważona (zgodna z systematyką) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| działalność niezrównoważona (kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z nią) | 1,03% | 1,79% | 0,2% |
| działalność neutralna (niekwalifikująca się do systematyki) | 98,97% | 98,21% | 99,80% |

W dalszej części opisano proces badania zgodności z Taksonomią, zastosowane zasady rachunkowości oraz szczegółowe omówienie trzech wskaźników wyników wraz z tabelami sporządzonymi zgodnie z tzw. aktem delegowanym do art. 8, czyli Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178.

**Proces badania zgodności z Taksonomią**

Badanie zgodności z Taksonomią w Grupie Selena przeprowadzono w czteroetapowym procesie:

1. Identyfikacja
   Grupa przeprowadziła przegląd swojej całej działalności w celu ustalenia, czy, a jeśli tak to które rodzaje działalności kwalifikują się do systematyki. Przegląd dotyczył uzyskiwanych przychodów, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych. Identyfikacji poszczególnych rodzajów działalności dokonano na podstawie ich opisów zawartych w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139, które były porównywane do faktycznie prowadzonej działalności. W przypadku braku dostatecznej jednoznaczności opisu działalności, analizowano pomocniczo systematykę NACE.
2. Alokacja
   Etap ten polegał na przypisaniu do poszczególnych zidentyfikowanych w pierwszym etapie działalności wartości obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych. Szczegóły zastosowanych metod alokacji zostały opisane w rozdziale *Zasady Rachunkowości*.
3. Weryfikacja
   W etapie tym przeprowadzono dwa rodzaje badań:

- W przypadku wszystkich zidentyfikowanych rodzajów działalności przeprowadzono badanie kryteriów istotnego wkładu i niewyrządzania poważnych szkód z wykorzystaniem TKK określonych w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139. Szczegóły oceny są przedstawione w sekcji *Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji*;
- Przeprowadzona została ocena czy spełnione są Minimalne Gwarancje. Szczegóły oceny są przedstawione w sekcji *Minimalne Gwarancje*.

4. Kalkulacja
   Na podstawie informacji wynikowych z etapów drugiego i trzeciego sporządzono tabele zawierające wymagane informacje oraz opracowano niniejszą informację uzupełniającą, zgodnie z wymogami załączników I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178.
   Proces został przeprowadzony przez zespół składający się z przedstawicieli Grupy Selena ze wsparciem zewnętrznej firmy doradczej.

**Minimalne Gwarancje**

Zgodnie z art. 18 Rozporządzenia 2020/852:

„*Minimalnymi gwarancjami, o których mowa w art. 3 lit. c), są procedury stosowane przez przedsiębiorstwo prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie* ***Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych*** *oraz* ***Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka****, w tym zasad i praw określonych w* ***ośmiu podstawowych konwencjach wskazanych w Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy*** *oraz zasad i praw określonych w* ***Międzynarodowej karcie praw człowieka***.”

Badanie zgodności z Minimalnymi Gwarancjami zostało zrealizowane zgodnie z rekomendacjami zamieszczonymi w *Final Report on Minimum Safeguards* autorstwa Platform On Sustainable Finance. Zgodnie z rekomendacjami niespełnieniem Minimalnych Gwarancji jest jedna z czterech przesłanek:

1. Nieodpowiednie lub nieistniejące procesy należytej staranności w zakresie praw człowieka, w tym praw pracowniczych, korupcji, opodatkowania i uczciwej konkurencji;
2. Spółka została ostatecznie pociągnięta do odpowiedzialności lub uznana za naruszającą prawo pracy lub prawa człowieka w niektórych rodzajach spraw sądowych z zakresu prawa pracy lub praw człowieka;
3. Brak współpracy z Krajowym Punktem Kontaktowym OECD (dalej KPK OECD) w sprawie zgłoszenia przyjętego przez KPK OECD;
4. Business and Human Rights Resource Centre (BHRRC) podjęło zarzut wobec firmy, a firma nie odpowiedziała na nie w ciągu 3 miesięcy.

W procesie weryfikacji w Grupie Selena niezgodność z wyżej wymienionymi przesłankami została zbadana w następujących sposób:

- **Przesłanka 1**: Przebadano procesy należytej staranności na podstawie wewnętrznej weryfikacji istnienia i działania elementów procesu należytej staranności wynikających z ram tychże procesów zwartych w dokumentach wymienianych w definicji Minimalnych Gwarancji. Na kształt procesów należytej staranności ujęciu definicyjnym proponowanym w art. 3 lit. c) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088 wpływ mają przede wszystkim zapisy *Wytycznych ONZ dla biznesu i praw człowieka* oraz *Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych*. Weryfikacja zgodności odbyła się z użyciem narzędzia do oceny zgodności wykorzystującego metodykę oceny proponowaną przez Platform on Sustainable Finance: *World Benchmark Alliance Core UNGP indicators*. W wyniku przeprowadzonej analizy określono, że funkcjonujący w organizacji proces należytej staranności jest niekompletny. W procesie analizy przekazane zostały rekomendacje uzupełnienia brakujących elementów procesu należytej staranności.
- **Przesłanka 2**: Przesłanka druga została zweryfikowana w procesie uzupełniania odpowiedzi do przesłanki 1 poprzez sprawdzenie, czy w stosunku do osób wymienionych w treści przesłanki, w okresie którego dotyczy weryfikacja, nie zapadły prawomocne wyroki skazujące. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji stwierdzono brak informacji kwalifikujących Grupę do spełnienia warunków przesłanki 2.
- **Przesłanka 3**: Przeprowadzono weryfikację bazy zgłoszeń KPK OECD, która wykazała brak zaistniałych zgłoszeń w stosunku do Grupy w okresie, którego dotyczyła weryfikacja [http://mneguidelines.oecd.org/database/].

- **Przesłanka 4**: Przeprowadzono weryfikację bazy zgłoszeń Business and Human Rights Resource Centre (BHRRC) która wykazała brak zaistniałych zgłoszeń w stosunku do Spółki i Grupy w okresie, którego dotyczyła weryfikacja. [https://www.business-humanrights.org/en/companies].

W wyniku przeprowadzonego procesu weryfikacji wykazano niezgodność procesów należytej staranności w Grupie Selena z wymogami stawianymi w definicji Minimalnych Gwarancji. Grupa dążąc do prowadzenia działalności zrównoważonej w rozumieniu definicji zawartej w Taksonomii UE podejmie działania mające na celu kompleksowe zaadresowanie wszystkich elementów procesu należytej staranności w modelu określonym Wytycznymi ONZ dla biznesu i praw człowieka.

**Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji**

Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji była prowadzona dla wszystkich rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i polegała na analizie poszczególnych kryteriów istotnego wkładu i niewyrządzania poważnych szkód oraz sprawdzeniu, w jakim stopniu dany rodzaj działalności zgodny jest z TKK określonymi w załącznikach I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139, rozszerzonego Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2022/1214.

**Zasady rachunkowości**

W celu obliczenia odsetka obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) kwalifikujących się do systematyki i zgodnych z nią zastosowano następujące zasady.

**Obrót**

W odniesieniu do obrotu mianownik stanowiły skonsolidowane przychody Grupy Selena w 2022 roku, ujawnione w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji „Przychody z umów z klientami" w skonsolidowanym rachunku zysków i strat i opisane w nocie „3. Segmenty operacyjne oraz informacje na temat przychodów". Do licznika przypisano przychody z działalności kwalifikującej się do systematyki i jednocześnie zgodnej z nią.

**Nakłady inwestycyjne (CapEx)**

W odniesieniu do nakładów inwestycyjnych (CapEx) mianownik stanowiły nakłady inwestycyjne przede wszystkim na: modernizacja obiektów magazynowo-produkcyjnych; modernizacja i rozbudowa linii produkcyjnych, wdrożenie systemów zintegrowanego zarządzania. CapEx jest ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji „Nabycie" i opisana w notach „6.2.1.Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych" oraz „6.2.3. Wartości niematerialne". Do licznika przypisano tę część CapEx, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i jednocześnie zgodnej z nią.

**Wydatki operacyjne (OpEx)**

W odniesieniu do wydatków operacyjnych (OpEx) mianownik stanowiły wszystkie koszty służące do bieżącej obsługi aktywów Grupy i utrzymywania ich we właściwej kondycji. Zaliczone do nich zostały takie koszty, jak: koszty związane z utrzymaniem właściwego funkcjonowania budynków, urządzeń, linii technologicznych i pojazdów wykorzystywanych przez Grupę. Do licznika przypisano tę część OpEx, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i jednocześnie zgodnej z nią.

Dane wykorzystane do obliczeń pochodziły z systemu finansowo-księgowego Grupy Selena i z systemów finansowo-księgowych poszczególnych spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Selena.
Grupa uniknęła podwójnego liczenia podczas przypisywania obrotu i nakładów inwestycyjnych poprzez dokonanie stosownych wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami rachunkowymi. W przypadku wydatków operacyjnych, które w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 definiowane są w sposób nie odnoszący się do międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej, dokonano przeglądu wszystkich kont w systemie rachunkowym Grupy, a następnie zidentyfikowane pozycje spełniające definicję OpEx'u przypisano każdorazowo do danego rodzaju działalności kwalifikującej się do systematyki lub do zbioru pozostałych wydatków operacyjnych (nie kwalifikujących się do systematyki).
W trakcie analizy nie zidentyfikowano rodzajów działalności przyczyniających się do więcej niż jednego celu środowiskowego. Nie istniała w związku z tym potrzeba stosowania specjalnych procedur w celu uniknięcia podwójnego liczenia.
Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji była prowadzona dla wszystkich rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i polegała na analizie poszczególnych kryteriów istotnego wkładu i niewyrządzania

poważnych szkód. W przypadku innych rodzajów działalności, nie przekraczających progu istotności, analiza nie była prowadzona, a tego typu działalność została ujęta jako kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z nią.
Analiza wykazała brak konieczności szczegółowej dezagregacji kluczowych wskaźników wyników pomiędzy poszczególne jednostki operacyjne Grupy zgodnie z pkt 1.2.2.3. Załącznika I do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178. Więcej informacji na ten temat znajduje się w komentarzach do poszczególnych kluczowych wskaźników wyników.
Grupa nie prowadzi, nie finansuje ani nie ma ekspozycji na rodzaje działalności, o których mowa w sekcjach 4.26 – 4.31 załączników I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 (rodzaje działalności związane z wytwarzaniem energii w ramach procesów jądrowych i produkcji energii z gazowych paliw kopalnych).

**Obrót**

Grupa Selena uzyskała w 2022 roku 1 963,3 mln zł przychodów. Zdecydowana większość z nich (1 943,1 mln zł) dotyczyła działalności, które nie kwalifikują się do systematyki. Grupa zajmuje się produkcją i sprzedażą chemii budowlanej i pian montażowych, a wytwarzanie tych produktów nie znajduje się wśród działalności gospodarczych kwalifikujących się do systematyki. Pozostała część przychodów stanowiła obrót kwalifikujący się do systematyki, w tym:

- Obrót związany z działalnością 4.20. *Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii* wyniósł 0,00203 mln zł (0,0001% całkowitego obrotu);
- Obrót związany z działalnością 7.6. *Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej* wyniósł 20,23 mln zł (1,03% całkowitego obrotu).

W przypadku działalności 4.20. *Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii* ustalono, że nie spełnione zostały kryteria istotnego wkładu w łagodzenie zmiany klimatu, oraz kryteria nieczynienia poważnych szkód, więc obrót związany z tą działalnością został uznany za kwalifikujący się, ale niezgodny z systematyką.
W przypadku działalności 7.6. *Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej* potwierdzono spełnienie odpowiednich kryteriów istotnego wkładu w łagodzenie zmiany klimatu i kryteriów nieczynienia poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym, jednak wykazano niezgodność procesów należytej staranności w Grupie Selena z wymogami stawianymi w definicji Minimalnych Gwarancji.
Łącznie udział obrotu z działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 1,03%. Pozostałe 98,97% obrotu przypada na przychody z działalności niekwalifikującej się do systematyki, czyli takiej, dla której regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktu delegowanego.

**Nakłady inwestycyjne (CapEx)**

Grupa Selena zrealizowała w 2022 roku nakłady inwestycyjne w wysokości 36,1 mln zł. Zdecydowana większość z nich dotyczyła rodzajów działalności niekwalifikujących się do systematyki. Pozostała część przychodów stanowiła nakłady inwestycyjne kwalifikujące się do systematyki, w tym:

- Nakłady inwestycyjne związane z działalnością 4.20. *Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii* wyniosły 0,41 mln zł (1,15% całkowitych nakładów inwestycyjnych);
- Nakłady inwestycyjne związane z działalnością 7.6. *Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej* wyniosły 0,23 mln zł (0,64% całkowitych nakładów inwestycyjnych).

W przypadku działalności 4.20. Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii ustalono, że nie spełnione zostały kryteria istotnego wkładu w łagodzenie zmiany klimatu oraz kryteria nieczynienia poważnych szkód, więc nakłady inwestycyjne związane z tą działalnością zostały uznane za kwalifikujące się, ale niezgodne z systematyką.
W przypadku działalności 7.6. *Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialne* potwierdzono spełnienie odpowiednich kryteriów istotnego wkładu w łagodzenie zmiany klimatu i kryteriów nieczynienia poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym, jednak wykazano niezgodność procesów należytej staranności w Grupie Selena z wymogami stawianymi w definicji Minimalnych Gwarancji.
Ponadto Grupa zrealizowała nakłady inwestycyjne w wysokości 35,4 mln zł (98,21% całkowitych nakładów inwestycyjnych) związane z rodzajami działalności niekwalifikującymi się do systematyki. Były to nakłady inwestycyjne na: modernizację obiektów magazynowo-produkcyjnych; modernizację i rozbudowę linii produkcyjnych, wdrożenie systemów zintegrowanego zarządzania.
Łącznie udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 1,79%. Pozostałe 98,21% nakładów inwestycyjnych przypadało na rodzaje działalności niekwalifikujące się do systematyki, czyli takie, dla których regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktu delegowanego.

**Wydatki operacyjne (OpEx)**

Grupa poniosła w 2022 r. wydatki operacyjne w wysokości 193,7 mln zł. Zdecydowana większość z nich dotyczyła rodzajów działalności niekwalifikujących się do systematyki. Pozostała część wydatków operacyjnych stanowiła nakłady inwestycyjne kwalifikujące się do systematyki, w tym:

- Wydatki operacyjne związane z działalnością 4.20. *Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii* wyniosły 0,03 mln zł (0,01% całkowitych wydatków operacyjnych)
- Wydatki operacyjne związane z działalnością 6.5. *Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi* wyniosły 0,22 mln zł (0,11% całkowitych wydatków operacyjnych)
- Wydatki operacyjne związane z działalnością 7.6. *Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialne* wyniosły 0,13 mln zł (0,07% całkowitych wydatków operacyjnych)

W przypadku działalności 4.20. *Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii* i 6.5. *Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi* ustalono, że nie spełnione zostały kryteria istotnego wkładu w łagodzenie zmiany klimatu oraz kryteria nieczynienia poważnych szkód, więc wydatki operacyjne związane z tą działalnością zostały uznane za kwalifikujące się, ale niezgodne z systematyką.
W przypadku działalności 6.5. *Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi* ustalono, że nie spełnione zostały kryteria istotnego wkładu w łagodzenie zmiany klimatu oraz kryteria nieczynienia poważnych szkód, więc wydatki operacyjne związane z tą działalnością zostały uznane za kwalifikujące się, ale niezgodne z systematyką.
W przypadku działalności 7.6. *Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialne* potwierdzono spełnienie odpowiednich kryteriów istotnego wkładu w łagodzenie zmiany klimatu i kryteriów nieczynienia poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym, jednak wykazano niezgodność procesów należytej staranności w Grupie Selena z wymogami stawianymi w definicji Minimalnych Gwarancji.
Ponadto Grupa poniosła wydatki operacyjne w wysokości 193,4 mln zł (99,80% całkowitych wydatków operacyjnych) związane z rodzajami działalności niekwalifikującymi się do systematyki. Wydatki operacyjne były związane z koszty związane z utrzymaniem właściwego funkcjonowania budynków, urządzeń, linii technologicznych i pojazdów wykorzystywanych przez Grupę.
Łącznie udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 0,2%. Pozostałe 99,8% wydatków operacyjnych przypadało na rodzaje działalności niekwalifikujące się do systematyki, czyli takie, dla których regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktu delegowanego.

## Odsetek obrotu zgodnego z systematyką

| | | | | Kryteria dotyczące istotnego wkładu | | | | | | Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód" | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Działalność gospodarcza | Kod lub kody | Obrót (wartość bezwzględna) | Część obrotu | Łagodzenie zmian klimatu | Adaptacja do zmian klimatu | Zasoby wodne i morskie | Gospodarka o obiegu zamkniętym | Zanieczyszczenie | Bioróżnorodność i ekosystemy | Łagodzenie zmian klimatu | Adaptacja do zmian klimatu | Zasoby wodne i morskie | Gospodarka o obiegu zamkniętym | Zanieczyszczenie | Bioróżnorodność i ekosystemy | Minimalne gwarancje | Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok 2022 | Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok 2021 | Kategoria (działalność wspomagająca lub) | Kategoria (działalność na rzecz przejścia) |
| | | mln zł | % | % | % | % | % | % | % | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | % | % | E | T |
| **A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)** | | **0,0** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | | | | | | | N | **0,00%** | **n/d** | | |
| **A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii | 4.20. | 0,002 | 0,0001% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej | 7.6. | 20,2 | 1,03% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)** | | **20,2** | **1,03%** | | | | | | | | | | | | | | **1,03%** | **n/d** | | |
| **Razem (A.1.+A.2.)** | | **20,2** | **1,03%** | | | | | | | | | | | | | | **1,03%** | **n/d** | | |
| **B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)** | | **1 943,1** | **98,97%** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Razem (A+B)** | | **1 963,3** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## Odsetek nakładów inwestycyjnych (CapEx) zgodnych z systematyką

| | | | | Kryteria dotyczące istotnego wkładu | | | | | | Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód" | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Działalność gospodarcza | Kod lub kody | Nakłady inwestycyjne w ujęciu bezwzględnym | Udział procentowy nakładów inwestycyjnych | Łagodzenie zmian klimatu | Adaptacja do zmian klimatu | Zasoby wodne i morskie | Gospodarka o obiegu zamkniętym | Zanieczyszczenie | Bioróżnorodność i ekosystemy | Łagodzenie zmian klimatu | Adaptacja do zmian klimatu | Zasoby wodne i morskie | Gospodarka o obiegu zamkniętym | Zanieczyszczenie | Bioróżnorodność i ekosystemy | Minimalne gwarancje | Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok 2022 | Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok 2021 | Kategoria (działalność wspomagająca lub) | Kategoria (działalność na rzecz przejścia) |
| | | mln zł | % | % | % | % | % | % | % | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | % | % | E | T |
| **A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)** | | **0,0** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | | | | | | | | **0,00%** | **n/d** | | |
| **A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii | 4.20. | 0,4 | 1,15% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej | 7.6. | 0,2 | 0,64% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)** | | **0,6** | **1,79%** | | | | | | | | | | | | | | **1,79%** | **n/d** | | |
| **Razem (A.1.+A.2.)** | | **0,6** | **1,79%** | | | | | | | | | | | | | | **1,79%** | **n/d** | | |
| **B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)** | | **35,4** | **98,21%** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Razem (A+B)** | | **36,1** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## Odsetek wydatków operacyjnych (OpEx) zgodnych z systematyką

| | | | | Kryteria dotyczące istotnego wkładu | | | | | | | | | Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód" | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Działalność gospodarcza | Kod lub kody | Wydatki operacyjne w ujęciu bezwzględnym | Udział procentowy wydatków operacyjnych | Łagodzenie zmian klimatu | Adaptacja do zmian klimatu | Zasoby wodne i morskie | Gospodarka o obiegu zamkniętym | Zanieczyszczenie | Bioróżnorodność i ekosystemy | Łagodzenie zmian klimatu | Adaptacja do zmian klimatu | Zasoby wodne i morskie | Gospodarka o obiegu zamkniętym | Zanieczyszczenie | Bioróżnorodność i ekosystemy | Minimalne gwarancje | Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok 2022 | Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok 2021 | Kategoria (działalność wspomagająca lub) | Kategoria (działalność na rzecz przejścia) |
| | | mln zł | % | % | % | % | % | % | % | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | T/N | % | % | E | T |
| **A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)** | | **0,0** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | | | | | | | | **0,00%** | **n/d** | | |
| **A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kogeneracja energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z bioenergii | 4.20. | 0,0 | 0,01% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi | 6.5. | 0,2 | 0,11% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej | 7.6. | 0,1 | 0,07% | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)** | | **0,4** | **0,20%** | | | | | | | | | | | | | | **0,20%** | **n/d** | | |
| **Razem (A.1.+A.2.)** | | **0,4** | **0,20%** | | | | | | | | | | | | | | **0,20%** | **n/d** | | |
| **B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)** | | **193,4** | **99,80%** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Razem (A+B)** | | **193,7** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

# Zasady ładu korporacyjnego

# 4. Zasady ładu korporacyjnego

## 4.1. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego i odstępstwa od zasad

W 2022 roku Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021" (dalej: DPSN 2021) wprowadzonych Uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku, które obowiązują od 1 lipca 2021 roku (pełne brzmienie DPSN 2021 dostępne na stronie: https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/ PDF/dobre_praktyki/DPSN21_BROSZURA.pdf).

Spółka stara się stosować w praktyce Zalecenie Komisji Europejskiej 2015/208 z dnia 9 kwietnia 2014 roku w sprawie jakości sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego (podejście „przestrzegaj lub wyjaśnij") i odstępstwa od zasad ładu korporacyjnego określonych w DPSN 2021 wskazuje poniżej:

| Zasada | Wyjaśnienie odstępstwa |
|---|---|
| Zasada 1.4.<br>W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.: (...) | Zasada nie jest stosowana.<br>Ze względu na interes Grupy Spółka nie zamieszcza i nie planuje zamieszczać informacji w zakresie celów i kierunków rozwoju (zarówno jako działań planowanych, jak i realizowanych) na swojej stronie www ze względu na wrażliwość takich danych z punktu widzenia konkurencji. |
| Zasada 1.4.1.<br>objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka; | Zasada nie jest stosowana.<br>Ze względu na interes Grupy Spółka nie zamieszcza i nie planuje zamieszczać informacji w zakresie celów i kierunków rozwoju (zarówno jako działań planowanych, jak i realizowanych) na swojej stronie www ze względu na wrażliwość takich danych z punktu widzenia konkurencji. |
| Zasada 1.4.2.<br>przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości. | Zasada nie jest stosowana.<br>Ze względu na interes Grupy Spółka nie zamieszcza i nie planuje zamieszczać informacji w zakresie celów i kierunków rozwoju (zarówno jako działań planowanych, jak i realizowanych) na swojej stronie www ze względu na wrażliwość takich danych z punktu widzenia konkurencji. |
| Zasada 1.5.<br>Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków. | Zasada nie jest stosowana.<br>Spółka nie przyjęła polityki określającej działalność sponsoringową i charytatywną. Spółka prowadzi jednak aktywną działalność w tym zakresie, a informacje publikowane są na stronie www Spółki oraz w mediach społecznościowych. Poziom zaangażowania jest uzależniony od możliwości finansowych Spółki a także każdorazowo analizowany. Nie chcąc zatem wskazywać na preferencję, Spółka uznała, że ujawnianie tych wydatków nie jest uzasadnione. Dodatkowo z punktu widzenia głównych parametrów finansowych nie są to kwoty o istotnej wielkości. |
| Zasada 2.1.<br>Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%. | Zasada nie jest stosowana.<br>W Spółce nie jest zapewniony zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej. Funkcje członków organu zarządzającego i nadzorczego powierzone zostały konkretnym osobom niezależnie od ich płci, kierunku wykształcenia, narodowości czy wieku, ale według merytorycznego przygotowania oraz doświadczenia tych osób. Płeć nie jest czynnikiem wpływającym na proces decyzyjny w tym zakresie. Spółka przestrzega obowiązujących zasad niedyskryminacji w zatrudnianiu, a różnorodność jest fundamentalną wartością w grupie kapitałowej. |
| Zasada 2.2.<br>Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1. | Zasada nie jest stosowana.<br>W Spółce nie jest zapewniony zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej. Funkcje członków organu zarządzającego i nadzorczego powierzone zostały konkretnym osobom niezależnie od ich płci, kierunku wykształcenia, narodowości czy wieku, ale według merytorycznego przygotowania oraz doświadczenia tych osób. Płeć nie jest czynnikiem wpływającym na proces decyzyjny w tym zakresie. Spółka przestrzega obowiązujących zasad niedyskryminacji w zatrudnianiu, a różnorodność jest fundamentalną wartością w grupie kapitałowej. |
| *Zasada 2.11.*<br>*Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:*<br>2.11.1. informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach | Zasada nie jest stosowana.<br>W związku z niestosowaniem przez Spółkę zasady 2.1 roczne sprawozdanie rady nadzorczej nie zawiera informacji na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności. Pozostałe kwestie są uwzględniane w sprawozdaniu. |

| | |
|---|---|
| audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności; | |
| Zasada 2.11.5.<br>ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5; | Zasada nie jest stosowana.<br>W związku z niestosowaniem przez Spółkę zasady 1.5 roczne sprawozdanie rady nadzorczej nie zawiera oceny zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5. Nie mniej jednak w swoim sprawozdaniu rada nadzorcza odnosi się do kwestii związanych z działalnością sponsoringową i charytatywną. |
| Zasada 2.11.6.<br>informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. | Zasada nie jest stosowana.<br>W związku z niestosowaniem przez Spółkę zasady 2.1 roczne sprawozdanie rady nadzorczej nie zawiera informacji na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. |
| Zasada 4.1.<br>Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia. | Zasada nie jest stosowana.<br>Z uwagi na liczne czynności techniczne i organizacyjne, a także biorąc pod uwagę koszty i ryzyka takiego przedsięwzięcia, Spółka nie zapewnia Akcjonariuszom możliwości udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne). |
| Zasada 4.3.<br>Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym. | Zasada nie jest stosowana.<br>Spółka nie transmituje obrad WZA w czasie rzeczywistym ze względu na brak zgody osób uczestniczących w obradach na upublicznienie ich wizerunku. |
| Zasada 4.4.<br>Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach. | Zasada nie jest stosowana.<br>Spółka pozostawia akcjonariuszom uczestniczącym w walnym zgromadzeniu decyzję o umożliwieniu przedstawicielom mediów obecności w trakcie obrad. |
| Zasada 4.8.<br>Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem. | Zasada nie jest stosowana.<br>Spółka stosuje przepisy art. 401 § 5 KSH, zgodnie z którym każdy akcjonariusz może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. |
| *Zasada 4.9.*<br>*W przypadku gdy przedmiotem obrad walnego zgromadzenia ma być powołanie do rady nadzorczej lub powołanie rady nadzorczej nowej kadencji:*<br>4.9.1 kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki; | Zasada nie jest stosowana.<br>Kandydatury na członków Rady Nadzorczej są zgłaszane przez Akcjonariuszy podczas walnego zgromadzenia. |
| Zasada 6.2.<br>Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki. | Zasada nie jest stosowana.<br>W Spółce dla kluczowych managerów nie funkcjonuje program motywacyjny oparty na parametrach długoterminowych. W Spółce dla członków zarządu funkcjonuje program motywacyjny oparty na finansowych parametrach długoterminowych. |

## 4.2. System kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i skuteczność jego funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.

Mając na uwadze wiarygodność sporządzanych sprawozdań finansowych, Spółka wdrożyła i aktywnie rozwija system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. System ten obejmuje swoim zakresem między innymi następujące obszary:

- controlling i rachunkowość zarządczą,
- księgowość wraz ze sprawozdawczością i konsolidacją,
- prognozowanie i analizy finansowe,
- audyt wewnętrzny.

W ramach systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, funkcjonujące rozwiązania organizacyjne, procedury oraz standardy korporacyjne zapewniają skuteczność kontroli procesu sprawozdawczego i identyfikację oraz eliminowanie ryzyk w tym obszarze. Wymienić tutaj należy:

- ujednolicenie polityki rachunkowości, zasad sprawozdawczości i ewidencji księgowej,
- stosowanie usystematyzowanego modelu raportowania finansowego dla potrzeb zewnętrznych i wewnętrznych,
- jasny podział obowiązków i kompetencji służb finansowych oraz kierownictwa średniego i wyższego szczebla,
- cykliczność i formalizację procesu weryfikacji i aktualizacji założeń budżetowych oraz prognoz finansowych,

- poddawanie sprawozdań finansowych przeglądom i badaniom przez niezależnego biegłego rewidenta,
- wdrożenie wspólnej dla wszystkich spółek Grupy Selena platformy informatycznej SAP BI,
- prowadzenie wewnętrznych przeglądów poprawności informacji finansowej przygotowywanej przez jednostki należące do Grupy Selena.

Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Dyrektor Finansowy. Za organizację prac związanych z przygotowaniem rocznych i śródrocznych sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest pion finansowy Spółki. Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze znacznym wyprzedzeniem czasowym.

W cyklu miesięcznym, po zamknięciu ksiąg rachunkowych, sporządzany jest raport zawierający informację zarządczą, która prezentuje kluczowe dane finansowe i wskaźniki operacyjne segmentów biznesowych. Zarząd wraz z kadrą kierowniczą analizuje i omawia wyniki Spółki i spółek zależnych.

W cyklu kwartalnym Zarząd Spółki dokonuje weryfikacji rzetelności i aktualności budżetów rocznych oraz wewnętrznych prognoz krótkoterminowych. W razie potrzeby wraz z kierownictwem spółek wchodzących w skład Grupy Selena weryfikuje i aktualizuje przyjęte założenia budżetowe.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, Spółka poddaje swoje sprawozdania finansowe badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza z grona renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i niezależność zawodową z poszanowaniem zasad konkurencji, zgodnie z przyjętą „*Polityką i Procedurą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Selena FM Spółki Akcyjnej z siedzibą we Wrocławiu i Grupy Kapitałowej Selena*".

Wnioski z badania są prezentowane przez biegłego rewidenta Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki, a następnie publikowane w sprawozdaniu z badania. W ramach badania sprawozdań finansowych dokonywana jest również weryfikacja funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej. Wyniki, obserwacje oraz rekomendacje dotyczące usprawnień systemu kontroli wewnętrznej, które zostały zidentyfikowane podczas audytu sprawozdań finansowych są przekazywane Spółce przez biegłego rewidenta w formie listu do Zarządu. Od dnia 20 października 2017 roku nadzór nad całością procesu sprawozdawczości finansowej Spółki pełni powołany przez Radę Nadzorczą Komitet Audytu.

## 4.3. Znaczący akcjonariusze

Zgodnie z informacjami znajdującymi się w posiadaniu Spółki, na dzień publikacji niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

| Akcjonariusz | Rodzaj akcji | Liczba objętych akcji | Udział w kapitale akcyjnym | Liczba głosów | Udział w głosach na WZA*** |
|---|---|---|---|---|---|
| Syrius Investments S.a.r.l.* | Imienne uprzywilejowane | 4 000 000 | 17,52% | 8 000 000 | 29,81% |
| | Na okaziciela | 13 813 000 | 60,49% | 13 813 000 | 51,48% |
| Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A.** | Na okaziciela | 1 469 166 | 6,43% | 1 469 166 | 5,48% |

** jednostka kontrolowana przez Krzysztofa Domareckiego*
*** stan na dzień 30 grudnia 2022 roku, na podstawie zawiadomienia Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. zarządzającego łącznie Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE.*
**** z uwzględnieniem akcji własnych posiadanych przez Spółkę, dla których prawo głosu nie może być wykonywane zgodnie z art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych.*

## 4.4. Posiadacze akcji dających specjalne uprawnienia kontrolne

Nie istnieją papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki.

## 4.5. Ograniczenie dotyczące praw głosu

Prawo głosu z akcji własnych posiadanych przez Spółkę nie może być wykonywane zgodnie z art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych. Z pozostałymi akcjami Spółki nie wiążą się żadne inne ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu.

## 4.6. Ograniczenie dotyczące przenoszenia praw własności akcji

Z akcjami Spółki nie wiążą się żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia praw ich własności.

## 4.7. Zasady powoływania i uprawnienia Zarządu

Zarząd Spółki może składać się z od jednego do siedmiu członków, powoływanych na wspólną trzyletnią kadencję. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza.
Zarząd Spółki, pod przewodnictwem Prezesa, zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz. Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

We wszystkich umowach pomiędzy Spółką a członkami Zarządu oraz w sporach z nimi Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza.

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu Członków Zarządu.

Zarząd działa na podstawie Regulaminu uchwalonego przez Zarząd i zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą.

W sprawach nie przekraczających zwykłego Zarządu każdy z członków Zarządu może prowadzić sprawy Spółki samodzielnie. W sprawach przekraczających zwykły zarząd, konieczne jest podjęcie uchwały Zarządu. Ponadto Zarząd podejmuje uchwały na żądanie chociażby jednego Członka Zarządu, w szczególności w sprawach:
1) sprawozdań, wniosków i innych spraw przedkładanych Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu,
2) udzielania prokury,
3) zwoływania zwyczajnych i nadzwyczajnych posiedzeń Walnego Zgromadzenia z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej lub innych podmiotów uprawnionych stosownymi przepisami prawa lub postanowieniami Statutu oraz ustalenia porządku obrad Walnego Zgromadzenia.

Prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółki jest regulowane zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych.

## 4.8. Zasady zmiany Statutu Spółki

Do zmiany Statutu Spółki konieczna jest uchwała Walnego Zgromadzenia podjęta bezwzględną większością głosów z uwzględnienie art. 415 §3 i art. 416 §1 ksh.

## 4.9. Walne zgromadzenie i uprawnienia akcjonariuszy

Walne Zgromadzenie działa zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Walnego Zgromadzenia, które są publicznie dostępne. Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki lub w Warszawie w terminie określonym w raporcie bieżącym i na stronie www Spółki. W Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy poza akcjonariuszami mają prawo uczestniczyć członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki a także: dyrektorzy, kierownicy i inni pracownicy Spółki lub spółek zależnych zaproszeni przez Zarząd Spółki – w czasie rozpatrywania punktu porządku obrad dotyczącego aspektów leżących w zakresie odpowiedzialności tych osób; eksperci zaproszeni przez organ zwołujący Walne Zgromadzenie – w czasie rozpatrywania punktu porządku obrad dotyczącego aspektów będących przedmiotem oceny ekspertów, bądź po wyrażeniu zgody przez Akcjonariuszy reprezentujących zwykłą większość głosów – w czasie rozpatrywania innych punktów porządku obrad:

przedstawiciele mediów, inne osoby – po wyrażeniu zgody przez Akcjonariuszy – w czasie rozpatrywania określonych punktów porządku obrad bądź w czasie całych obrad Walnego Zgromadzenia.

Regulamin Walnego Zgromadzenia określa zasady wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, zadania Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia oraz jego obowiązki, zasady wyboru Komisji Skrutacyjnej oraz jej obowiązki. Głosowania na walnych zgromadzeniach są jawne. Tajne głosowanie zarządza się: przy wyborach, nad wnioskami o odwołanie członków władz Spółki, nad wnioskami o pociągnięcie do odpowiedzialności członków organów Spółki, w sprawach osobowych, na wniosek choćby jednego z obecnych uprawnionych do głosowania.

**Prawa akcjonariuszy:**

1. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie.
2. Akcjonariusz/Akcjonariusze reprezentujący przynajmniej 1/20 kapitału zakładowego mają prawo zwołania Walnego Zgromadzenia jeśli bezskutecznie żądali zwołania Walnego Zgromadzenia i zostali upoważnieni przez sąd rejestrowy do jego zwołania. Sąd wyznacza Przewodniczącego takiego Walnego Zgromadzenia.
3. Akcjonariusz/Akcjonariusze reprezentujący przynajmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia oraz zgłaszać projekty uchwał.
4. Akcjonariusz ma prawo do otrzymania odpisu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego i opinii biegłego rewidenta oraz odpisy dokumentów, wskazanych w § 15 ust. 2 pkt. a) i pkt. p) Statutu Spółki. Są one wydawane akcjonariuszom na ich żądanie, najpóźniej na piętnaście dni przed Walnym Zgromadzeniem.
5. Akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem.
6. Akcjonariusz ma prawo żądać przesłania listy zarejestrowanych na Walne Zgromadzenie na wskazany adres mailowy.
7. W Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć i wykonywać prawo głosu:
   1) Akcjonariusze uprawnieni z akcji imiennych, jeżeli zostali wpisani do księgi akcyjnej, co najmniej na tydzień przed terminem Walnego Zgromadzenia;
   2) Akcjonariusze, którzy w 16 dniu przed datą Walnego Zgromadzenia (record date) posiadali na koniec tego dnia na rachunku papierów wartościowych zdematerializowane akcje Spółki;
   3) Pełnomocnicy osób wymienionych w pkt. 2) i 3) powyżej.
8. Do podstawowych praw i obowiązków osób uprawnionych do głosowania (Akcjonariuszy lub ich pełnomocników) należy:
   1) wykonywanie w sposób nieskrępowany prawa głosu;
   2) składanie wniosków;
   3) żądanie przeprowadzenia tajnego głosowania;
   4) żądanie zaprotokołowania złożonego przez siebie sprzeciwu;
   5) żądanie przyjęcia do protokołu pisemnego oświadczenia;
   6) zadawanie pytań i żądanie wyjaśnień od obecnych na posiedzeniu Członków Zarządu, Rady Nadzorczej, biegłych rewidentów i ekspertów – w sprawach związanych z przyjętym porządkiem obrad;
   7) przestrzeganie ustalonego porządku obrad, przepisów prawa, postanowień Statutu, Regulaminu Walnego Zgromadzenia i zasad dobrych praktyk w spółkach publicznych, których przestrzeganie zadeklarowała Spółka.
9. Na wniosek Akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki, wybór Rady Nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe Walne Zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania grupami:
   1) inicjatywa w tworzeniu poszczególnych grup należy wyłącznie do Akcjonariuszy,
   2) jeden Akcjonariusz może należeć tylko do jednej grupy,
   3) minimum akcji potrzebnych do utworzenia oddzielnej grupy stanowi iloraz liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu i liczby miejsc w Radzie Nadzorczej do obsadzenia,
   4) utworzenie oddzielnej grupy Akcjonariusze zgłaszają Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia,
   5) w poszczególnych grupach dokonuje się wyboru przewodniczącego grupy, który przeprowadza wybory,
   6) przewodniczący danej grupy sporządza i podpisuje listę obecności w danej grupie, a następnie przyjmuje zgłoszenia kandydatur na członków Rady Nadzorczej i przedstawia Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia wynik wyborów w grupie,

7) Przewodniczący Walnego Zgromadzenia ogłasza wyniki wyborów podjętych w poszczególnych grupach i ustala liczbę miejsc w Radzie Nadzorczej pozostałych do obsadzenia,
8) Akcjonariusze, którzy nie weszli w skład żadnej z oddzielnych grup dokonują wyboru pozostałych Członków Rady Nadzorczej.

10. Akcjonariuszom przysługują pozostałe prawa określone w Kodeksie Spółek Handlowych.

## 4.10. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

**Zarząd Spółki**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Zarząd Spółki funkcjonował w składzie:

- Jacek Michalak – Prezes Zarządu,
- Sławomir Majchrowski – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych,
- Roman Dziuba – Członek Zarządu ds. Operacyjnych,
- Andrzej Zygadło - Członek Zarządu ds. Personalnych.

W dniu 20 września 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę, na podstawie której z dniem 1 października 2022 roku powołała do Zarządu Spółki Pana Krzysztofa Ościłowicza i powierzyła mu funkcję Członka Zarządu ds. Finansowych (CFO).

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki funkcjonował w składzie:

- Jacek Michalak – Prezes Zarządu,
- Sławomir Majchrowski – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych,
- Roman Dziuba – Członek Zarządu ds. Operacyjnych,
- Krzysztof Ościłowicz – Członek Zarządu ds. Finansowych,
- Andrzej Zygadło - Członek Zarządu ds. Personalnych.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

**Rada Nadzorcza Spółki**

Na dzień 31 grudnia 2021 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,
- Mariusz Warych – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Wyrzykowski – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

**Komitet Audytu**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

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

W ocenie Rady Nadzorczej Komitet Audytu 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 dniu 5 grudnia 2022 roku Pan Borysław Czyżak złożył rezygnację z funkcji w Komitecie Audytu ze skutkiem na 31 grudnia 2022 roku i w tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę, na podstawie której z dniem 1 stycznia 2023 roku powołała w skład Komitetu Audytu Pana Łukasza Dziekana.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

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

Na dzień 1 stycznia 2023 roku Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Mariusz Warych – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Łukasz Dziekan – Członek Komitetu Audytu,
- Paweł Wyrzykowski – Członek Komitetu Audytu.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej Komitet Audytu 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.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku odbył 10 posiedzeń:

- w dniu 15 lutego 2022 roku,
- w dniu 14 kwietnia 2022 roku,
- w dniu 29 kwietnia 2022 roku,
- w dniu 24 maja 2022 roku,
- w dniu 31 maja 2022 roku,
- w dniu 14 czerwca 2022 roku,
- w dniu 13 września 2022 roku,
- w dniu 18 października 2022 roku,
- w dniu 15 listopada 2022 roku,
- w dniu 13 grudnia 2022 roku.

Poniżej zamieszczono szczegółowe informacje dotyczące kwalifikacji w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, a które wynikały z wykształcenia, doświadczenia oraz posiadanej praktyki zawodowej, w odniesieniu do osób, które na dzień publikacji niniejszego sprawozdania pozostawały Członkami Komitetu Audytu.

Pan Mariusz Warych jest absolwentem 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 roku pełni funkcję niezależnego członka Rady Nadzorczej w BNP Paribas Bank Polska S.A., gdzie przewodniczy również Komitetowi Audytu, a także zasiada w Komitecie Ryzyka. Od czerwca 2020 roku pełni funkcję niezależnego członka Rady Nadzorczej w JSC Ukrsibbank na Ukrainie, gdzie także przewodniczy Komitetowi Audytu oraz Komitetowi Nominacji i Wynagrodzeń, a także zasiada w Komitecie Compliance. Od maja 2021 roku, pełni funkcję niezależnego członka Rady Nadzorczej w Signal Iduna Polska TU oraz Signal Iduna Życie Polska TU, gdzie jest również członkiem Komitetu 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, Aviva, Allianz, PZU oraz Dyrektora Finansowego w Citileasing oraz Handlowy-Leasing. Pracował także jako Dyrektor 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 roku przewodniczy Klubowi Szefów Audytu w Polsce. Ponadto, był doradcą ds. finansowych Kongresu Polonii Kanadyjskiej w Vancouver, gdzie również prowadził audycję w Polskim Radiu NOFA.

Pan Łukasz Dziekan jest absolwentem Wydziału Matematyki i Nauk Informacyjnych Politechniki Warszawskiej na kierunku informatyka stosowana. Karierę rozpoczynał w firmie Deloitte Advisory, gdzie zajmował się matematycznym modelowaniem ryzyka finansowego, dla największych Polskich instytucji finansowych (lata 2008-2010). W 2011 roku pracował w firmie Deloitte w Nowym Yorku, gdzie był odpowiedzialny za zarządzanie ryzykiem kredytowym firmy American Express. Następnie dołączył do firmy ZocDoc świadczącej usługi z dziedziny ochrony zdrowia będącej „jednorożcem" w terminologii firm startupowych. W latach 2013-2016 związany z firmą PwC Advisory, gdzie przez 3 lata zbudował liczący ponad 50 osób zespół doradczy zajmujący się obszarem zaawansowanej analityki danych, machine learning (uczenie maszynowe) i był pionierem we wdrażaniu takich modeli w branżach handlu detalicznego oraz branży finansowej – na rynku polskim. Od 2019 roku związany z Allegro.pl i AllegroPay gdzie pełni rolę Starszego Managera ds. AI i technologii w usługach finansowych oraz członka zarządu ds. ryzyka oraz technologii w AllegroPay – fintechowym ramieniu Allegro. Prelegent z obszaru sztucznej inteligencji i machine learning na wielu konferencjach branżowych, m.in. takich jak Data Science Summit, PyData, Azure Day, Infoshare i innych.

Pan Paweł Wyrzykowski jest absolwentem Wydziału Handlu Zagranicznego Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. W latach 1992-1998 pracował w Grupie Banku Creditanstalt w Wiedniu i Warszawie. W latach 1998-2011 kontynuował karierę zawodową w Grupie Pfleiderer AG będącej wiodącym producentem materiałów dla przemysłu meblarskiego, najpierw jako CFO, a od 2003 roku jako Prezes Zarządu Grupy Pfleiderer Grajewo S.A. W latach 2009-2011 sprawował funkcję Członka Zarządu Pfleiderer AG w Neumarkt w Niemczech. W latach 2012-2019 Prezes Zarządu w Seco/Warwick S.A. – jednego ze światowych liderów producentów pieców do obróbki chemiczno-termicznej metali.

**Komitet Strategii i Innowacji**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Komitet Strategii i Innowacji funkcjonował 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.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Strategii i Innowacji.

**Komitet Nominacji i Wynagrodzeń**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń funkcjonował w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Selena FM S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki Selena FM S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że roczne sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

**Prezes Zarządu**
**Jacek Michalak**

**Wiceprezes Zarządu**
**ds. Handlowych**
**Sławomir Majchrowski**

**Członek Zarządu**
**ds. Operacyjnych**
**Roman Dziuba**

**Członek Zarządu**
**ds. Finansowych**
**Krzysztof Ościłowicz**

**Członek Zarządu**
**ds. Personalnych**
**Andrzej Zygadło**