

## 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.