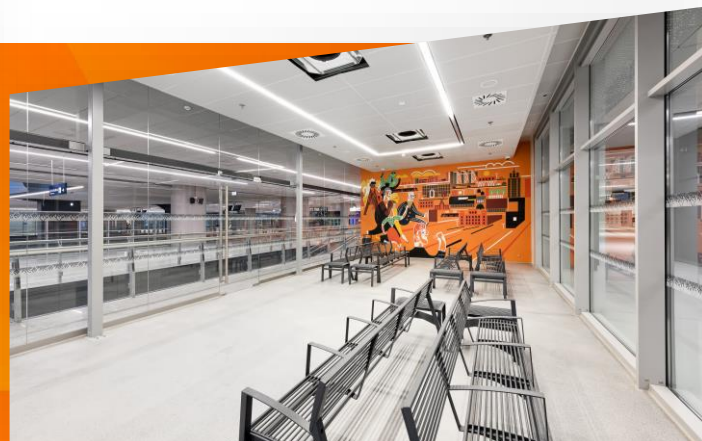




Raport Zrównoważonego Rozwoju TORPOL S.A. oraz Grupy Kapitałowej TORPOL za 2021 rok

data publikacji - 11 marca 2022 roku

Poznań



1.	Znaczenie zrównoważonego rozwoju dla TORPOL.....	3
1.1.	Wizja, misja oraz wartości	3
1.2.	Strategia Grupy Kapitałowej TORPOL	4
1.3.	Interesariusze oraz istotne zagadnienia	6
2.	Informacje korporacyjne	10
2.1.	Struktura i organizacja przedsiębiorstwa.....	10
2.2.	Organy zarządzający i nadzorujący	10
2.3.	Akcje i akcjonariat.....	11
3.	Informacje nt. działalności Grupy Kapitałowej TORPOL.....	12
3.1.	Podstawowe dane finansowe.....	12
3.2.	Podatki.....	13
3.3.	Profil działalności i rodzaj świadczonych usług.....	14
3.4.	Powiązania organizacyjne i kapitałowe Grupy Kapitałowej TORPOL	17
3.5.	Lokalizacja działalności	18
3.6.	Branża i jej perspektywy.....	18
3.7.	Konkurencja.....	18
3.8.	Wkład w rozwój infrastruktury.....	20
3.9.	Nasi Klienci.....	24
3.10.	Łańcuch dostaw.....	26
3.11.	Wykorzystanie środków publicznych	28
3.12.	Jakość świadczonych usług.....	29
3.13.	Licencjonowany przewoźnik kolejowy i podmiot odpowiedzialny za utrzymanie ECM	30
3.14.	Ryzyko działalności	30
3.15.	Przynależność do organizacji	33
4.	Środowisko.....	33
4.1.	Polityka środowiskowa.....	33
4.2.	Zużywana energia	34
4.3.	Gospodarka odpadami	36
4.4.	Emisje gazów cieplarnianych	39
4.5.	Wpływ na florę i faunę.....	40
4.6.	Wpływ prowadzonych prac na społeczności lokalne.....	41
5.	Klasyfikacja do taksonomii niefinansowej	42
5.2.	Zasady rachunkowości	42
5.3.	Ocena kwalifikowalności do systematyki zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2020/852	44
5.4.	Informacje kontekstowe.....	45
5.4.1.	Informacje kontekstowe na temat kluczowego wskaźnika wyników dotyczącego obrotu	46
5.4.2.	Informacje kontekstowe na temat kluczowego wskaźnika wyników dotyczącego nakładów inwestycyjnych	46

5.4.3. Informacje kontekstowe na temat kluczowych wskaźników wyników w odniesieniu do wydatków operacyjnych.....	48
5.5. Podsumowanie.....	49
6. Zagadnienia związane z klimatem.....	50
7. Nasza kadra.....	53
7.1. Relacje z pracownikami.....	53
7.2. Struktura zatrudnienia.....	54
7.3. Świadczenia i warunki zatrudnienia.....	56
7.4. Rozwój pracowników.....	59
7.5. Różnorodność pracowników.....	61
8. Bezpieczeństwo pracy.....	62
9. Relacje ze społecznościami lokalnymi oraz działalność charytatywna i sponsoringowa.....	64
10. Etyka oraz przeciwdziałanie korupcji.....	65
11. Wpływ pandemii Covid-19 na aspekty niefinansowe.....	68
12. Zgodność z regulacjami.....	68
13. Informacje o raporcie.....	69
13.1. O raporcie.....	69
13.2. Indeks treści GRI.....	71
14. Podpisy.....	74

1. Znaczenie zrównoważonego rozwoju dla TORPOL

1.1. Wizja, misja oraz wartości

102-1



ODPOWIEDZIALNOŚĆ

Wywiązujemy się z naszych zobowiązań wobec pracowników oraz klientów. Poczucie odpowiedzialności za podjęte zobowiązania, stan środowiska naturalnego, bezpieczeństwo oraz przestrzeganie zasad prawnych i etycznych stanowią nieodłączny element codziennego funkcjonowania firmy. Budujemy trwałe relacje z partnerami biznesowymi, akcjonariuszami oraz pracownikami poprzez transparentnie prowadzoną politykę informacyjną oraz terminową realizację prac.

PROFESJONALIZM

TORPOL od początku swojego istnienia potwierdza najwyższy profesjonalizm zarówno w charakterze generalnego wykonawcy, jak również rzetelnego pracodawcy i partnera w biznesie. Stale inwestujemy w rozwój naszych pracowników dbając jednocześnie o poszerzenie zakresu oferowanych usług. Podejmujemy niezbędne kroki, aby każdy z pracowników miał możliwość zarówno kształcenia osobistego za pośrednictwem szkoleń, jak również zdobywania praktycznych umiejętności potwierdzonych uzyskanymi uprawnieniami.

BEZPIECZEŃSTWO

Dbamy o bezpieczeństwo naszych pracowników stale podnosząc ich kwalifikacje w obszarze BHP, zapewniając odpowiednie środki ochrony oraz organizację pracy. Dążymy do stałego rozwoju standardów m.in. poprzez wdrażanie nowych inicjatyw, podnoszenie świadomości oraz odpowiedzialności członków zespołu, szczególnie w tych obszarach, w których identyfikujemy największe ryzyka.

1.2. Strategia Grupy Kapitałowej TORPOL

2 września 2019 roku przyjęta została "Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. na lata 2019 – 2023" (Strategia).

Strategia skupia się na następujących obszarach działalności:

- rynek kolejowy (w tym modernizacja i rewitalizacja linii kolejowych, utrzymanie sieci kolejowej oraz torowiska prywatne),
- rynek budownictwa kubaturowego (w tym budownictwo budynków użyteczności publicznej i rewitalizacja dworców kolejowych),
- rynek konstrukcji inżynierskich (w tym infrastruktura drogowa),
- rynek tramwajowy,
- rynek budownictwa w obszarze ropy naftowej i gazu ziemnego,
- inwestycje wspierające strategiczne kierunki rozwoju,
- strategia zrównoważonego rozwoju (CSR).

Szczegółowy opis kierunków strategicznych Grupy Kapitałowej TORPOL (Grupa, Grupa TORPOL) przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2021 rok (rozdział 5.2. Kierunki strategiczne Grupy Kapitałowej).

102-14

Strategia w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR)

TORPOL S.A. (Emitent, Spółka, TORPOL) przyjmuje jako zasadę, włączanie założeń oraz planów odnośnie działań z obszaru społecznej odpowiedzialności oraz swojego podejścia do Zrównoważonego Rozwoju do strategii korporacyjnej Spółki. TORPOL identyfikuje obszary, w ramach których realizować będzie działania z obszaru polityk zrównoważonego rozwoju oraz społecznej odpowiedzialności biznesu.

CSR zakorzeniony jest w wielu obszarach w Grupie. Strategia zrównoważonego rozwoju i odpowiedzialnego biznesu w Spółce reguluje zasady i określa podejmowanie odpowiednich działań w następujących obszarach:

- rynek, klient, produkt;
- miejsce pracy, kadra;
- środowisko naturalne;
- społeczeństwo, relacje;
- innowacyjność.

Rynek, Klient, Produkt

- efektywne zarządzanie etyką i przeciwdziałaniem korupcji oraz nadużyciom, etc. (zarządzanie ryzykiem, wartości, zasady, normy zachowań),
- działanie w oparciu o ład korporacyjny i obszar „compliance”,
- warunki współpracy i dialog z podwykonawcami i dostawcami (etyka w relacjach z dostawcami, kryteria wyboru i oceny dostawców),
- doskonalenie relacji z kluczowymi interesariuszami rynkowymi (inwestorami, klientami, administracją publiczną),
- przejrzystość komunikacji względem rynku,
- transparentna polityka informacyjna,
- rola i wkład firmy w rozwój systemu infrastruktury kolejowej/tramwajowej jako środka transportu przyjaznego dla środowiska, pozytywne efekty dla otoczenia (wpływ pośredni).

Miejsce pracy, Kadra

- relacje w miejscu pracy i dialog z pracownikami (komunikacja wewnętrzna),
- zapewnianie bezpieczeństwa pracowników (w tym podwykonawców),

- podnoszenie umiejętności i kompetencji pracowników oraz ich rozwój,
- zapewnienie wysoko wykwalifikowanej kadry, pozyskiwanie i utrzymanie talentów,
- dzielenie się wiedzą poprzez współpracę z uczelniami wyższymi oraz szkołami.

Środowisko naturalne

- zarządzanie wpływem na środowisko w trakcie realizacji inwestycji,
- zarządzanie odpadami,
- zarządzanie zużyciem zasobów (woda, papier etc.),
- redukcja zużycia energii/poziomu emisji,
- opracowanie wskaźników środowiskowych i określenie ich wartości bazowej,
- edukacja środowiskowa pracowników,
- efektywność ekologiczna maszyn/parku maszynowego (poprzez analizę emisyjności i poziomu spalania paliwa),
- dodatkowo z perspektywy budownictwa kubaturowego – efektywność ekologiczna nieruchomości (w tym efektywność energetyczna budynków, certyfikaty).

Spółeczeństwo, relacje

- dialog wokół inwestycji, odpowiedzialne zarządzanie roszczeniami,
- działania z zakresu zaangażowania społecznego (sponsoring, wolontariat, inwestycje społeczne),
- odpowiedzialna komunikacja korporacyjna, zgodna z wymogami prawnymi spółek giełdowych,
- rozwój kanałów komunikacyjnych Grupy.

Innowacyjność

W obszarze badawczo-rozwojowym celem jest inwestowanie w nowe, innowacyjne technologie poprawiające efektywność i jakość naszej pracy, a także mające przełożenie na wyniki finansowe. Na bieżąco wdrażane są nowe technologie oraz dokonywane są inwestycje w maszyny umożliwiające optymalizację procesów budowlanych. Współpraca z instytucjami, które świadczą kompleksowe usługi w pełnym zakresie certyfikacji i weryfikacji podsystemów i składników interoperacyjności systemu kolei wspiera procesy innowacyjne realizowane w Spółce. Działania prorozwojowe planowane są w ten sposób, by w parze z innowacyjnością znalazły się również szkolenia uwzględniające rozwój kompetencji dedykowanych naszym pracownikom, jak również obejmujące obszar nowości ze świata technologii budowlanej.

Priorytety Grupy TORPOL w zakresie społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) na lata 2019-2023

obszar	cele	przykładowe inicjatywy	oczekiwane efekty
kadra	budowanie kultury organizacyjnej opartej o wartości spójne dla całej Grupy zapewnienie rozwoju, motywacji i satysfakcji pracowników na rzecz ich utrzymania i wzmocnienia efektywności podniesienie poziomu bezpieczeństwa w organizacji zaangażowanie pracowników /organizacji na rzecz działań społecznych i wolontariatu pracowniczego (w tym charytatywnych) wzmacnianie wizerunku odpowiedzialnego pracodawcy	- opracowanie strategii HR dla Grupy TORPOL; - monitoring systemów benefitów niefinansowych dla pracowników; - aktualizacja systemów premiowania i wynagradzania pracowników, - wdrożenie procedur retencyjnych, - wdrożenie programu zaangażowania społecznego, - wdrożenie badania opinii/satysfakcji pracowników.	- utrzymanie pracowników przy wzrastającej konkurencyjności rynku, - wzmocnienie wewnętrznej tożsamości TORPOL jako jednej, spójnej grupy kapitałowej, - zapewnienie przyszłych kadr na poziomie majstra, operatorów maszyn torowych/ techników drogowych, kolejowych, - wzmocnienie zaufania do firmy jako wiarygodnego i pożądanego pracodawcy.

relacje	wzmocnienie wizerunku firmy godnej zaufania ze strony rynku kapitałowego (finansowego) i środowiska inwestorskiego zapewnienie transparentności i etyki prowadzenia działalności biznesowej odpowiedzialne budowanie partnerstw z podwykonawcami i partnerami biznesowymi dla efektywnej realizacji inwestycji efektywna realizacja inwestycji z poszanowaniem środowiska naturalnego i przy dialogu ze społecznością lokalną	- wzmocnienie komunikacji zewnętrznej, w tym aktualizacja strony internetowej, opracowanie polityki/ założeń komunikacji zewnętrznej/ PR); - opracowanie strategii sponsoringowej; - spisanie/ opracowanie strategii dialogu z otoczeniem społecznym przy inwestycjach - wejście w skład Respect Index/ESG Index oraz ewentualne przygotowanie do wdrożenia raportowania zintegrowanego; - wdrożenie ESEF.	- wzmocnienie reputacji i zwiększenie atrakcyjności dla potencjalnych inwestorów, źródeł finansowania (w tym w perspektywie planu emisji), - wzmocnienie świadomości marki/firmy w otoczeniu społecznym (również na innych rynkach).
---------	---	--	---

1.3. Interesariusze oraz istotne zagadnienia

103-1, 102-40, 102-42, 102-43, 102-44, 102-46, 102-47

Interesariusze

Poniżej zamieszczono informacje nt. grup interesariuszy, z którymi Grupa TORPOL uznaje relacje za istotne wraz ze wskazaniem kluczowych narzędzi dialogu.

interesariusze		formy komunikacji
interesariusze wewnętrzni	władze	- raporty sprawozdawczości zarządczej - cykliczne spotkania bezpośrednie - cykliczne spotkania w formie wideokonferencji - posiedzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej (również w formie wideokonferencji)
	pracownicy	- spotkania integracyjne - bezpośrednie spotkania - spotkania w formie wideokonferencji - komunikacja korporacyjna - kontakt z przedstawicielami pracowników - raporty bieżące i okresowe - szkolenia
	spółki wchodzące w skład Grupy TORPOL	- bezpośrednie spotkania - spotkania w formie wideokonferencji - informacje przekazywane na potrzeby konsolidacji wyników finansowych - posiedzenia organów spółek zależnych - komunikacja korporacyjna
potencjalni pracownicy	studenci/uczniowie	- udział w targach pracy - program praktyk - strona internetowa - spotkania bezpośrednie

	inni potencjalni pracownicy	– działania w zakresie rozwoju szkolnictwa zawodowego – procesy rekrutacyjne – raporty bieżące i okresowe – strona internetowa
klienci	odbiorcy usług (PKP PLK S.A. oraz podmioty zarządzające infrastrukturą kolejową i tramwajową)	– bezpośrednie spotkania związane z realizacją prac budowlanych oraz serwisem gwarancyjnym – spotkania w formie wideokonferencji – kontakt telefoniczny, mailowy korespondencyjny – raporty bieżące i okresowe oraz publikacje w mediach – udział w imprezach branżowych
dostawcy	dostawcy towarów i materiałów podwykonawcy	– bezpośrednie spotkania – spotkania w formie wideokonferencji – kontakt telefoniczny, mailowy, korespondencyjny – raporty bieżące i okresowe oraz publikacje w mediach – udział w imprezach branżowych
społeczeństwo	społeczności lokalne	– bezpośrednie spotkania informacyjne poprzedzające rozpoczęcie realizacji inwestycji – komunikaty na placach budowy – strona internetowa oraz komunikacja w mediach
	organizacje i stowarzyszenia	– aktywne uczestnictwo – bezpośrednie spotkania – spotkania w formie wideokonferencji
środowisko	podmioty związane z ochroną środowiska naturalnego	– raporty i sprawozdania dotyczące wpływu na środowisko – sprawozdawczość i ewidencja w systemach krajowych w zakresie wytwarzania odpadów i w zakresie emisji do środowiska – komunikacja w tym uzyskiwanie decyzji oraz realizacja wymagań zawartych w decyzjach otrzymanych od inwestorów w obszarze nadzoru przyrodniczego, gospodarki wodno-ściekowej, emisji i gospodarki odpadami w toku inwestycji – spotkania bezpośrednie oraz kontakt korespondencyjny
organy administracji publicznej		– raporty i sprawozdania – bezpośrednie spotkania – kontakt korespondencyjny – strona internetowa – spotkania w formie wideokonferencji
uczestnicy rynku finansowego	inwestorzy, instytucje finansowe (w tym banki oraz firmy ubezpieczeniowe);	– bezpośrednie spotkania – spotkania w formie wideokonferencji – rozmowy telefoniczne, kontakt mailowy oraz korespondencyjny – raporty bieżące i okresowe – strona internetowa – informacje prasowe
	akcjonariusze	– bezpośrednie spotkania – rozmowy telefoniczne, kontakt mailowy oraz korespondencyjny – raporty bieżące i okresowe – strona internetowa – informacje prasowe – walne zgromadzenia

Komunikacja z Interesariuszami

Podstawowe formy komunikacji Spółki z jej Interesariuszami zostały ujęte w *Polityce dialogu z Interesariuszami* i obejmują organizację spotkań bezpośrednich, kontakt mailowy, telefoniczny i korespondencyjny, broszury i foldery informacyjne czy też bieżącą aktualizację strony internetowej.

Dialog z interesariuszami wspieramy m.in. poprzez wdrożenie formularza on-line mającego służyć do zgłaszania wniosków i uwag z opcją poszanowania anonimowości. Ponadto wszystkie kluczowe dokumenty korporacyjne oraz poświęcone zagadnieniom z obszaru zrównoważonego rozwoju znajdują się na stronie internetowej Spółki.

Budowanie pozytywnych relacji z naszymi interesariuszami może się odbywać tylko za pomocą uczciwie i rzetelnie prowadzonej polityki informacyjnej w zakresie bieżącej działalności, jak również sytuacji finansowej TORPOL oraz planów i perspektyw rynkowych Grupy. W związku z obecnością na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., TORPOL przekazuje do publicznej wiadomości raporty bieżące i okresowe prezentujące aktualną sytuację operacyjną oraz finansową Grupy Kapitałowej TORPOL, zachowując równy dostęp do informacji dla wszystkich akcjonariuszy i inwestorów. Raporty te stanowią kompleksowe oraz publiczne źródło informacji nt. Grupy. TORPOL pozostaje również w bieżącym kontakcie z przedstawicielami rynku kapitałowego oraz mediów branżowych i finansowych.

W odniesieniu do inwestycji realizowanych na terenie miast/gmin, w zależności od potrzeb organizowane są spotkania z przedstawicielami społeczności lokalnych (mieszkańcami, urzędnikami) czy też regionalnymi przedstawicielami inwestorów, mające na celu głównie przybliżenie specyfiki danego kontraktu, a także sposobów polubownego rozwiązania ewentualnych spraw konfliktowych. Pracownicy TORPOL starają się komunikować rzetelnie i kierować interesariusza bezpośrednio do odpowiedniej osoby, w możliwie najszybszy sposób.

Istotne zagadnienia

W toku prac nad przygotowaniem raportu zrewidowano obszary najistotniejsze z perspektywy faktycznego wpływu na otoczenie, relacji z interesariuszami jak również wymogów prawnych.

Istotność poszczególnych obszarów została poddana analizie również w toku procesów zarządzania ryzykiem.

W wyniku powyższych działań oraz w ramach opisanej wcześniej komunikacji z Interesariuszami (w tym również podmiotami i instytucjami branżowymi) nie zidentyfikowano zmian w zakresie istotnych zagadnień w porównaniu do roku poprzedniego.

zagadnienie	istotność wewnątrz organizacji	wpływ poza organizacją	interesariusze
bezpieczeństwo i higiena pracy	wysoka	wysoka	podwykonawcy, klienci, społeczeństwo
jakość i bezpieczeństwo realizowanych obiektów	wysoka	wysoka	podwykonawcy, klienci, społeczeństwo
wpływ na lokalne otoczenie	wysoka	wysoka	społeczeństwo, podmioty związane z ochroną środowiska naturalnego
relacje z pracownikami	wysoka	niska	pracownicy i potencjalni pracownicy
prewencja zachowań nieetycznych	wysoka	wysoka	dostawcy, klienci, społeczeństwo, akcjonariusze, instytucje finansujące, organy administracji publicznej, inwestorzy
wpływ na środowisko naturalne w tym racjonalne korzystanie z zasobów, ograniczenie zanieczyszczenia oraz ingerencji środowiska	wysoka	wysoka	podmioty związane z ochroną środowiska naturalnego, społeczeństwo, organy administracji publicznej

Z uwagi na zbliżony model działania TORPOL oraz spółki zależnej Torpol Oil&Gas sp. z o.o. (TOG) prowadzącej działalność operacyjną powyższe zagadnienia odnoszą się do wszystkich segmentów działalności Grupy oraz jej lokalizacji działalności.

Zasada ostrożności oraz zachowanie należytej staranności

102-11

W relacjach z otoczeniem Grupa TORPOL działa mając na względzie, w pierwszej kolejności, bezpieczeństwo, unikanie zagrożeń i negatywnego wpływu oraz podejmowanie działań prewencyjnych. W praktyce takie podejście realizowane jest w głównej mierze dzięki stosowaniu wdrożonych Zintegrowanych Systemów Zarządzania (ZSZ). Obejmują one systemy jakości, zarządzania środowiskowego oraz bezpieczeństwa i higieny pracy w zakresie kompleksowej realizacji obiektów budownictwa komunikacyjnego ogólnego i inżynierii lądowej oraz bezpieczeństwa w ruchu kolejowym, jak również zawierają instrukcje w zakresie zachowania należytej staranności działania w poszczególnych obszarach.

Wdrażając te systemy Spółka zadeklarowała i stosuje m.in. zasady:

- spełnienia wymagań ustawodawstwa i przepisów prawnych w zakresie jakości, ochrony środowiska oraz bezpieczeństwa i higieny pracy;
- zapobiegania wypadkom przy pracy, chorobom zawodowym oraz zdarzeniom potencjalnie wypadkowym;
- zapobiegania powstawaniu zanieczyszczeń w środowisku naturalnym;
- zapewnienia zasobów i środków finansowych niezbędnych do realizacji założonych celów.

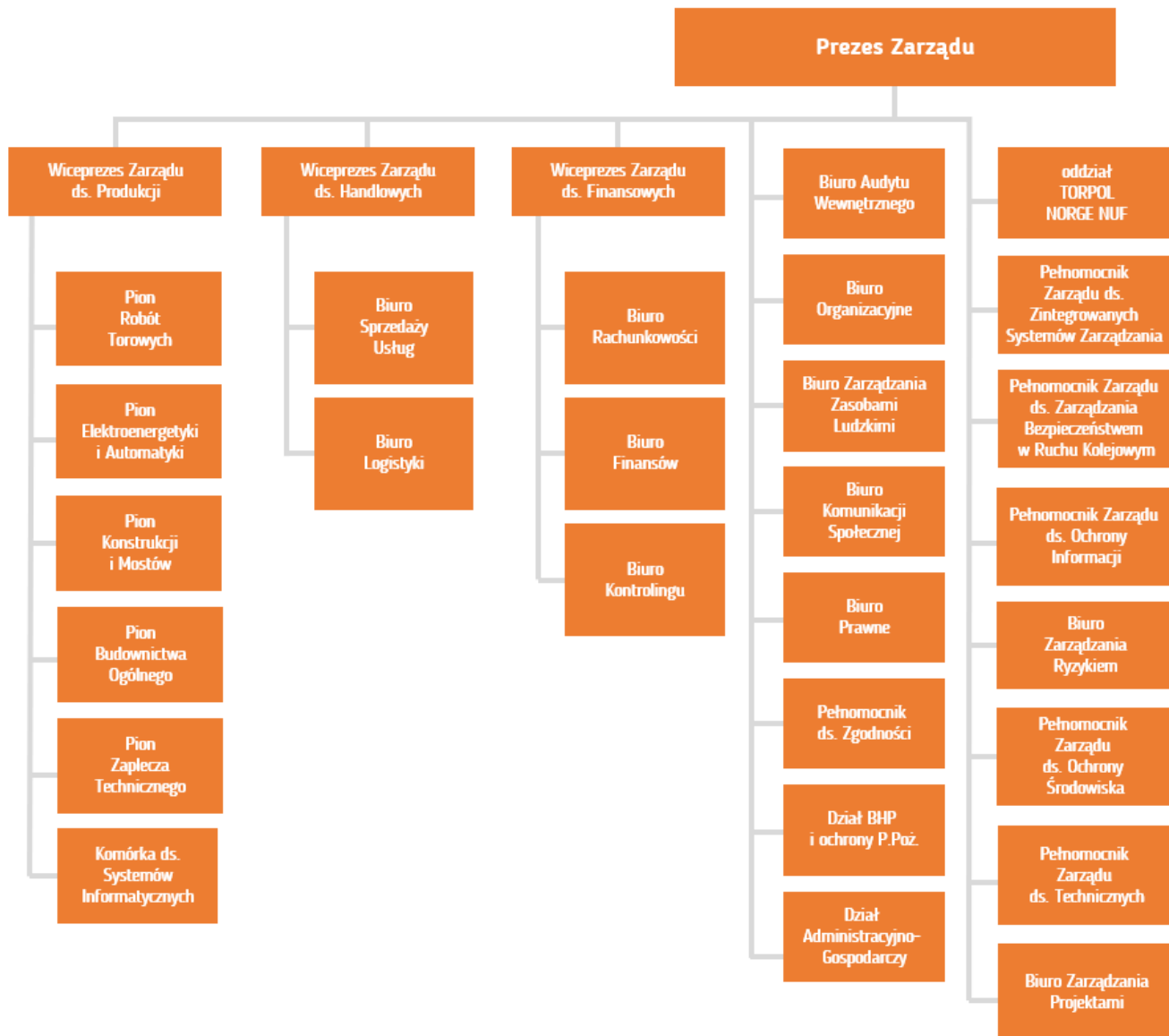
W uzupełnieniu powyższego, w oparciu o wewnętrzne regulacje (procedury, instrukcje) na każdym etapie realizacji procesów, Spółka dąży do unikania negatywnego wpływu na otoczenie. Jeżeli uniknięcie takiego wpływu nie jest możliwe to podejmowane są działania, aby na bazie posiadanych zasobów i rozwiązań był on racjonalnie ograniczany. Aspekt należytej staranności jest również uwzględniany w umowach dotyczących działalności operacyjnej Grupy tj. w szczególności umów o usługi budowlane, które zawierają zapisy obligujące wykonawcę usług budowlanych do zapewnienia zgodności z obowiązującymi przepisami jak również odnoszące się zachowania odpowiednich standardów realizacji prac budowlanych.

Efekty działań podejmowanych przez Spółkę w tym obszarze są opisywane w kolejnych punktach niniejszego raportu (Raport) dedykowanych poszczególnym zagadnieniom objętym raportowaniem.

2. Informacje korporacyjne

2.1. Struktura i organizacja przedsiębiorstwa

Poniżej zaprezentowano uproszczoną strukturę organizacyjną Spółki.



2.2. Organy zarządzający i nadzorujący

102-18

W trakcie 2021 roku oraz do dnia sporządzenia Raportu Zarząd Spółki działał w następującym składzie:

- Grzegorz Grabowski – Prezes Zarządu
- Konrad Tuliński – Wiceprezes Zarządu ds. Produkcji
- Tomasz Krupiński – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych
- Marcin Zachariasz – Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

Na koniec okresu sprawozdawczego oraz na datę sporządzenia Raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pani Monika Domańska – przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Pani Jadwiga Dyktus – sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pan Szymon Adamczyk – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Mirosław Barszcz – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Michał Grodzki – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Hapunowicz – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Adam Pawlik – członek Rady Nadzorczej.

W ramach Rady Nadzorczej Spółki utworzone zostały Komitet Audytu oraz Komitet Wynagrodzeń, których skład na dzień sporządzenia niniejszego Raportu przedstawia się następująco.

Komitet Audytu	Komitet Wynagrodzeń
Mirosław Barszcz (przewodniczący)	Jadwiga Dyktus (przewodnicząca)
Jadwiga Dyktus	Monika Domańska
Szymon Adamczyk	Tomasz Hapunowicz

Szczegółowe informacje nt. zmian w organach ich kompetencji oraz informacje nt. poszczególnych komitetów zostały zamieszczone w *Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL za 2021 rok*.

2.3. Akcje i akcjonariat

Obecność na GPW

TORPOL S.A. jest spółką, której akcje od lipca 2014 roku znajdują się w obrocie na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcje Spółki (TOR) notowane są w systemie notowań ciągłych.

Akcje Spółki ujęte są w indeksach giełdowych WIG, WIG-140, WIG-Poland, sWIG80, sWIG80TR, WIG-BUDOWNICTWO oraz InvestorMS.

W poniższej tabeli przedstawiono podsumowanie informacji nt. notowań akcji TORPOL w obrocie na GPW.

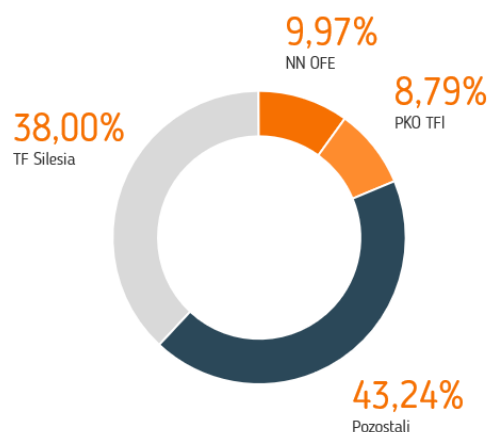
		2021	2020
liczba akcji w obrocie (szt.)		22 970 000	22 970 000
cena jednej akcji	na początek okresu	12,90	6,90 zł
	na koniec okresu	12,88	12,90 zł
kapitalizacja	na początek okresu	296,3 mln zł	158,5 mln zł
	na koniec okresu	295,9 mln zł	296,3 mln zł

Struktura akcjonariatu

102-5

Do znaczących akcjonariuszy Spółki należą przede wszystkim krajowi inwestorzy instytucjonalni. Największym akcjonariuszem Spółki jest Towarzystwo Finansowe Silesia sp. z o.o., które jest podmiotem w 100% kontrolowanym przez Skarb Państwa. Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu (na podstawie otrzymanych zawiadomień akcjonariuszy) na koniec 2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

akcjonariusz	liczba akcji/głosów
TF Silesia sp. z o.o.	8 728 600
Nationale Nederlanden OFE*	2 289 246
PKO TFI S.A.*	2 019 209
Pozostali (free float)	9 932 945
RAZEM	22 970 000



* dotyczy akcji będących w posiadaniu funduszy zarządzanych przez podmiot

3. Informacje nt. działalności Grupy Kapitałowej TORPOL

3.1. Podstawowe dane finansowe

102-7, 201-1

Bezpośrednia wartość ekonomiczna – dane skonsolidowane (dane w tys. zł)

	Grupa Kapitałowa TORPOL	2021	2020	Zmiana 2021/2020	2019
I.	przychody ze sprzedaży usług	1 118 821	1 391 634	-272 813	1 602 904
II.	przychody ze sprzedaży towarów i produktów	2 603	569	2 034	1 516
III.	pozostałe przychody operacyjne	5 990	2 741	3 249	1 614
IV.	przychody finansowe	1 472	1 703	-231	1 042
V.	Bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona (I+II+III+IV)	1 128 886	1 396 647	-267 761	1 607 076
VI.	koszt własny sprzedaży	975 965	1 292 314	-316 349	1 529 044
VII.	koszty sprzedaży	1 793	2 000	- 207	2 606
VIII.	koszty ogólnego zarządu	37 010	33 118	3 892	30 229
IX.	pozostałe koszty operacyjne	7 503	3 883	3 620	1 260

X.	płatności na rzecz inwestorów, w tym:	38 109	25 747	12 362	11 349
	dywidenda	35 144	20 673	14 471	5 743
	odsetki	2 965	5 074	- 2 109	5 606
XI.	Koszty działalności tj. wartość ekonomiczna podzielona (VI+VII+VIII+IX+X) w tym:	1 060 380	1 357 062	- 296 682	1 574 488
	wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	119 220	115 604	3 616	103 442
	inwestycje społeczne	11	853	- 842	22
XII	Wartość ekonomiczna zatrzymana tj. bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona pomniejszona o podzielną wartość ekonomiczną (V-XI)	68 506	39 585	28 921	32 588

Zaprezentowane powyżej wybrane pozycje finansowe pochodzą z rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok i prezentują informacje nt. rezultatów oraz skali działalności Grupy w okresie sprawozdawczym.

3.2. Podatki

207-1, 207-2, 207-3, 207-4

W 2021 roku Spółka przyjęła strategię podatkową. Na bazie przeprowadzonych analiz, identyfikacji i pozyskanych informacji nt. niezbędnych procedur i procesów opracowane zostały kluczowe założenia strategii podatkowej oraz sporządzone zostało sprawozdanie z realizacji polityki podatkowej, zgodne z wymogami formalnymi. Spółka publikuje na własnej stronie internetowej informację o realizowanej strategii podatkowej za zakończony rok obrotowy.

W Spółce w ramach Biura Rachunkowości wyodrębniony został Dział Podatkowy, którego podstawowym zadaniem jest zapewnienie zgodności z przepisami prawa podatkowego. Do zakresu działań Działu Podatkowego należą m.in. prowadzenie rozliczeń podatkowych, sporządzanie deklaracji i informacji podatkowych, analiza przepisów podatkowych pod kątem zdarzeń gospodarczych występujących w Spółce/Grupie Kapitałowej oraz obowiązków z nimi związanych, sporządzanie wewnętrznych informacji i wytycznych z zakresu stosowania prawa podatkowego. Spółka korzysta na bieżąco również z usług zewnętrznych doradców podatkowych. Współpraca z podmiotami zewnętrznymi ma na celu minimalizację ryzyka podatkowego i zapewnienie zgodności z obowiązującymi wymaganiami/przepisami.

Ponadto Biuro Audytu Wewnętrznego przeprowadza audyty, które stosownie do założonego planu w swoim zakresie obejmują również obszar ewentualnych ryzyk podatkowych. Na bazie raportu pokontrolnego wprowadzane są działania korygujące zgodnie z rekomendacją audytora.

Spółka na bieżąco współpracuje z organami podatkowymi i terminowo przekazuje wymagane deklaracje, dokumenty i informacje.

W latach 2020-2021 roku niemal całość przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TORPOL została zrealizowana na rynku krajowym. W trakcie 2021 roku Grupa TORPOL była obecna w Norwegii oraz Chorwacji, gdzie kontynuowany jest proces likwidacji spółki zależnej. Niemniej w krajach tych nie była prowadzona działalność operacyjna. Tym samym również rozliczenia w obszarze podatkowym dla powyższych jurysdykcji zagranicznych miały charakter symboliczny pozostając bez wpływu na całokształt rozliczeń podatkowych Grupy Kapitałowej TORPOL.

W przypadku TOG, w związku z nieprzekroczeniem limitów przychodów netto ze sprzedaży w wysokości 50 mln EUR w okresie sprawozdawczym, TOG nie jest zobowiązany do sporządzenia ani publikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej.

Poniżej zaprezentowano informację nt. rozliczeń podatkowych, które obejmują TORPOL oraz operacyjną spółkę tj. TOG (dane w tys. zł).

*TORPOL i TOG	2021	2020
przeciętne zatrudnienie	799	838
przychody ze sprzedaży od podmiotów niepowiązanych	1 121 424	1 392 203
przychody wewnątrzgrupowe z podmiotami z innych jurysdykcji	389	0
zysk brutto	101 253	58 825
aktywa materialne inne niż środki pieniężne i ekwiwalenty	523 002	634 516
podatek dochodowy zapłacony	33 151	32 181
podatek naliczony	36 673	30 926

* dane zamieszczone w tabeli dotyczą rozliczeń podatkowych za dany rok tj. dane za 2021 rok wykazane są z włączeniem zaliczek naliczonych w roku 2021, a płatnych w roku 2022.

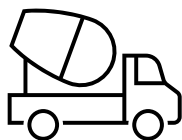
Dane dla TORPOL oraz TOG (dane w tys. zł)	2021	2020
łącznie wynagrodzenie pracowników	96 604	93 396
podatki pobrane i zapłacone w imieniu pracowników	8 222	9 524
podatki pobrane od klientów w imieniu organów skarbowych	3	69
podatki branżowe lub płatności branżowe na rzecz budżetu państwa	nd.	nd.
niepewne pozycje podatkowe (Uncertain Tax Position)	nd.	nd.

3.3. Profil działalności i rodzaj świadczonych usług

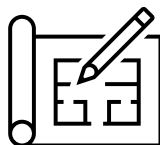
102-2

Głównym obszarem działalności Grupy jest kompleksowa budowa i modernizacja infrastruktury szynowej. Od ponad 30 lat Spółka modernizuje szlaki i linie kolejowe dostosowując ich jakość i parametry do wymogów stawianych przez unijne i międzynarodowe przepisy o ruchu kolejowym. Jesteśmy jednym z liderów polskiego rynku budowy i modernizacji infrastruktury kolejowej.

rodzaje świadczonych usług



Usługi budowlane



Projektowanie



Modernizacja i remonty

W ramach swojej działalności świadczymy również usługi z zakresu budowy, modernizacji i remontów sieci elektroenergetycznych napowietrznych i kablowych, sygnalizacji świetlnej sterowania ruchem drogowym, oświetlenia ulicznego oraz sieci telekomunikacyjnych, a także usług projektowych dotyczących inwestycji komunikacyjnych transportu szynowego i drogowego. Nasza baza sprzętowa posiada szeroki wachlarz

kilkudziesięciu specjalistycznych maszyn i urządzeń, które umożliwiają realizację większości prac w oparciu o własne zaplecze techniczne.

Nasze najważniejsze realizacje obejmują m.in. przebudowę polskiej części paneuropejskich korytarzy transportowych E20, E30, E59, E65 i E75, lokalnych centrów sterowania ruchem kolejowym w Gdańsku, Gdyni, Koninie, rozbudowę i modernizację kolejowych dostępów do portów morskich w Gdańsku (Gdańsk Zaspą Towarową oraz Gdańsk Port Północny), Szczecinie i Świnoujściu, jak również budowę linii tramwajowych na terenie Gdańska, Olsztyna i Poznania. Jako lider konsorcjum wybudowaliśmy najnowocześniejszy i największy w Polsce multimodalny dworzec Łódź Fabryczna, który jest jednocześnie jednym z najnowocześniejszych obiektów tego typu w Europie.

TORPOL posiada również wyodrębniony oddział zagraniczny w Oslo – powstały w 2010 roku. Oddział TORPOL Norge NUF w dużej mierze przejął zobowiązania z tytułu rękojmi za wady i usterki, jakie mogły pojawić się w związku z zakończonymi projektami na rynku norweskim. Aktualnie okres rękojmi z tytułu zakończonych na rynku norweskim kontraktów dobiegł końca, w związku z czym Emitent stopniowo będzie wygaszał funkcjonowanie oddziału.

Grupa Emitenta prowadzi działalność także na rynku oil&gas, za pośrednictwem spółki zależnej Torpol Oil&Gas sp. z o.o. (TOG). Spółka ta posiada unikalne doświadczenie w zakresie projektowania, produkcji i montażu instalacji do oczyszczania i uzdatniania ropy naftowej i gazu ziemnego a także instalacji dedykowanych branży przemysłowej chemicznej, energetycznej i petrochemicznej, w tym instalacji wodoru. TOG jest kompetentny, aby samodzielnie realizować cały proces inwestycyjny, począwszy od koncepcji poprzez zaprojektowanie, produkcję, wykonanie, budowę, rozruch oraz serwis wszelkich instalacji branży gazu ziemnego i ropy naftowej, a także przemysłowej chemicznej, energetycznej i petrochemicznej, w tym instalacji wodoru. Skala oraz potencjał rynkowy TOG zdefiniowany jest planami inwestycyjnymi i strategicznymi jakie będą realizowane przez kluczowych odbiorców TOG i głównych inwestorów branży obecnych na polskim rynku, takich jak PGNiG S.A., Grupa Azoty ZAK S.A., Grupa Orlen, jak również Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.

Ekspozycję Grupy TORPOL na poszczególne obszary budownictwa prezentuje poniższa grafika.



Kompetencje Grupy TORPOL obejmują:

- projektowanie, budowę oraz modernizację torowych układów kolejowych i tramwajowych oraz sieci trakcyjnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą;
- rewitalizację linii kolejowych;
- projektowanie dla przedsięwzięć z dziedziny budownictwa komunikacyjnego;
- budowę i modernizację sieci elektroenergetycznych, sygnalizacji sterowania ruchem;
- budowę systemów oświetlenia i sieci telekomunikacyjnych;
- budowę dróg i ulic z infrastrukturą oraz obiektów inżynierskich;
- projektowanie i realizację budowy instalacji do oczyszczania i uzdatniania ropy naftowej i gazu ziemnego;
- realizowane na potrzeby własne towarowe przewozy kolejowe;
- usługi budowlano – montażowe w zakresie automatyki kolejowej;
- budownictwo przemysłowe oraz budowa budynków użyteczności publicznej (dworce kolejowe).

Poniżej zamieszczono schemat, w oparciu o który realizowane są prace budowlane.



Na żadnym z rynków, na których działa Grupa Kapitałowa TORPOL (tak geograficznym jak i branżowym) usługi Grupy Kapitałowej Emitenta nie zostały objęte zakazem lub ograniczeniami w ich świadczeniu.

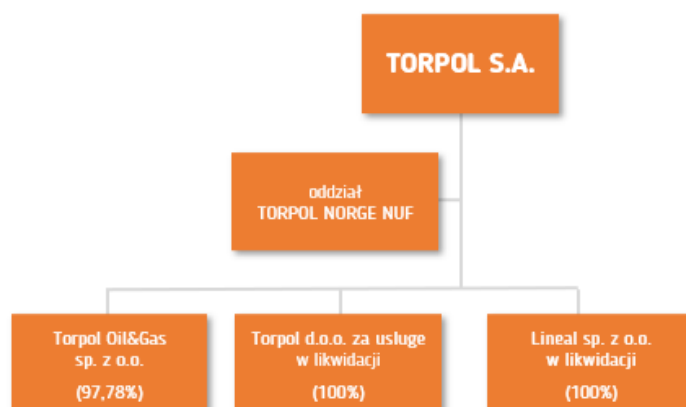
Z zastrzeżeniem konieczności realizacji prac budowlanych z zachowaniem zgodności z przepisami środowiskowymi dla poszczególnych projektów budowlanych w ramach prowadzonej działalności Grupa TORPOL nie świadczy usług, których zakres oparty zostałby wyłącznie na kryteriach środowiskowych.

3.4. Powiązania organizacyjne i kapitałowe Grupy Kapitałowej TORPOL

102-45

Skład Grupy Kapitałowej TORPOL

Emitent na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na datę Raportu posiadał udziały w następujących podmiotach.



Torpol Oil&Gas sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie pod Poznaniem – spółka specjalizuje się w projektowaniu i kompleksowej realizacji budowy instalacji do oczyszczania i uzdatniania ropy naftowej i gazu ziemnego oraz budownictwie przemysłowym, głównie dla branż energetycznej i chemicznej.

Emitent posiada również udziały Torpol d.o.o. za uslugę w likwidacji oraz Lineal Sp. z o.o. w likwidacji. Działalność tych podmiotów pozostawała nieistotna z punktu widzenia działalności Grupy TORPOL i aktualnie trwa proces ich likwidacji, który dobiega końca.

TORPOL posiada opisany wcześniej oddział zagraniczny w Oslo – Torpol Norge NUF.

Emitent jest również stroną umowy spółki NLF Torpol Astaldi s.c. (NLF) z siedzibą w Łodzi. NLF jest spółką celową, która została powołana do koordynowania i zarządzania wykonaniem robót budowlanych w ramach realizacji zakończonego kontraktu „Łódź Fabryczna”. TORPOL posiada w spółce 50% udziałów, natomiast pozostałe 50% posiada spółka WEBUILD S.p.A. (następca prawny Astaldi S.p.A.).

Poza wskazanymi powyżej udziałami w poszczególnych spółkach, Emitent nie posiada innych inwestycji kapitałowych.

W okresie sprawozdawczym jak również do dnia zatwierdzenia Raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze kapitałowej w Grupie.

Z punktu widzenia skali prowadzonej działalności oraz modelu biznesowego Grupy TORPOL działalność operacyjna prowadzona jest przez TORPOL. Jediną spółką zależną, która prowadzi działalność operacyjną jest TOG. Jednocześnie żadna ze spółek zależnych nie prowadzi przy tym działalności, która w sposób szczególny (tj. inny niż wynikałoby to z jej udziału w zatrudnieniu/skonsolidowanych przychodach ze sprzedaży) byłaby istotna z punktu widzenia zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz praktyk korupcyjnych.

3.5. Lokalizacja działalności

102-3, 102-4

Grupa TORPOL prowadzi działalność operacyjną na terenie Polski. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu. W Kostrzynie Wielkopolskim oraz Katowicach zlokalizowane są dodatkowe biura, a w Koninie mieści się baza sprzętowo – transportowa prowadzona na potrzeby utrzymania parku maszynowego. Spółka zależna TOG zlokalizowana jest w Wysogotowie k. Poznania oraz posiada 3 biura odpowiednio w Elblągu, Kędzierzynie-Koźlu i Krakowie.

Podstawowa działalność operacyjna Grupy TORPOL opiera się na realizacji projektów infrastrukturalnych zlokalizowanych w różnych obszarach Polski.

W trakcie 2021 roku TORPOL realizował istotne projekty związane z infrastrukturą kolejową i obiektami inżynierskimi m.in. w województwie pomorskim, warmińsko – mazurskim, mazowieckim, łódzkim dolnośląskim i zachodnio-pomorskim.

W Norwegii działalność w 2021 roku skupiała się w głównej mierze na świadczeniu serwisu gwarancyjnego dla projektów zrealizowanych w ubiegłych latach.

Działalność spółki zależnej TOG obejmuje realizację kontraktów na terenie całego kraju, przy czym w 2021 roku zadania o najwyższej wartości wykonywane były w województwie opolskim (Kędzierzyn-Koźle), w województwie podkarpackim (Bystrowice), w województwie kujawsko-pomorskim (Tuchola i Bajerze), w województwie lubelskim (Mełgiew-Lublin), w województwie lubuskim (Kamień Mały) oraz na terenie województwa zachodniopomorskiego (Ciechnowo).

3.6. Branża i jej perspektywy

Informacje nt. otoczenia branżowego, w którym działa Grupa TORPOL zostały zaprezentowane w rozdziale 5. *Rynek, strategia i perspektywy rozwoju w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. za 2021 rok.*

TORPOL stara się, w miarę swoich możliwości, brać czynny udział we wszelkich branżowych inicjatywach środowiskowych, których celem jest m.in. diagnozowanie problemów branży i tworzenie rekomendacji, propagowanie nowych inwestycji, integracja środowiska branży kolejowej, czy też monitorowanie otoczenia branży kolejowej w zakresie nowych ustaw i przepisów. Spółka jest również członkiem organizacji branżowych – szczegóły zostały zamieszczone w punkcie *Przynależność do organizacji* zamieszczonym w dalszej części Raportu.

Do roku 2018 obserwowano intensyfikację prac na sieci linii kolejowych, które od 2019 roku zostały wyhamowane. Z informacji prasowych podawanych PKP PLK S.A. (PKP PLK) wynika, że łączna wartość planowanych na rok 2021 inwestycji wynosiła ok. 10 mld złotych, jednakże z powodu zamrożenia środków z funduszy unijnych (POLIS/FEnIKS, CEF2) oraz Krajowego Planu Odbudowy część planowanych inwestycji musiała zostać opóźniona.

Widocznymi efektami zakończonych inwestycji jest skrócenie czasu przejazdu krajowych pociągów pasażerskich i towarowych. Nastąpiło również zwiększenie przepustowości szlaków kolejowych oraz wzrost poziomu bezpieczeństwa prowadzenia ruchu.

3.7. Konkurencja

206-1

Działania w obszarze zachowań konkurencyjnych

Jednym z czynników wpływających na rozwój branży jest istnienie wolnej i swobodnej konkurencji opartej na uczciwych zasadach biznesowego współuczestnictwa, które zostały ujęte w stosowanej przez TORPOL *Polityce uczciwej konkurencji*. Dążymy do ekspansji rynkowej wyłącznie przy zachowaniu zasad uczciwej konkurencji i wzajemnego szacunku, w granicach i z poszanowaniem regulacji prawnych w zakresie ochrony konkurencji.

Przestrzeganie zasad uczciwej konkurencji jest jednym z fundamentów prawa zamówień publicznych, w ramach, których Grupa pozyskuje kontrakty budowlane.

Niezależnie od bezpośredniego stosowania regulacji prawnych w tym obszarze Spółka w relacjach z konkurencją kieruje się m.in. następującymi wytycznymi:

- uczciwe i oparte wyłącznie na przesłankach merytorycznych konkurowanie (współzawodnictwo) na rynku,
- wyłącznie legalne sposoby i źródła pozyskiwania informacji dotyczących konkurencji (zakaz szpiegostwa przemysłowego, posługiwanie się informacjami dostępnymi publicznie),
- brak akceptacji do zawierania nieformalnych porozumień cenowych, czy też porozumień dotyczących podziału rynku,
- prowadzenie działalności w sposób, który nie niszczy reputacji konkurencji ani bezpośrednio, ani też poprzez „czarny PR”.

Element *Kodeksu Etycznego* stanowi *Polityka kształtowania relacji z odbiorcami i klientami* określająca zasady oraz zachowania pracowników Spółki jak również TORPOL jako organizacji w kontaktach z klientami i odbiorcami, w tym na etapie pozyskiwania kontraktów w drodze przetargów publicznych.

W latach 2019-2021 nie miały miejsca jakiegokolwiek incydenty z udziałem Grupy TORPOL, które byłyby związane z naruszeniem przepisów powszechnie obowiązującego prawa odnośnie zasad konkurencji, w tym decyzji wskazujących na udział Spółki w zachowaniach antykonkurencyjnych lub naruszających przepisy antymonopolowe.

Podmioty konkurencyjne

Polski rynek budownictwa kolejowego charakteryzuje się wysoką konkurencyjnością. Na rynku tym działa obecnie wiele podmiotów krajowych oraz zagranicznych. Generalnie podmioty te można podzielić na cztery zasadnicze grupy.

Pierwszą grupę tworzą spółki wyspecjalizowane w robotach kolejowych, w których segment robót kolejowych i tramwajowych stanowi podstawowe lub znaczne źródło przychodów i generowanych zysków. Grupy tych spółek posiadają własny wyspecjalizowany sprzęt do robót torowych, kadre inżynierską oraz referencje umożliwiające samodzielne przystępowanie do procedury przetargowej oraz realizację dużych wielobranżowych projektów modernizacji linii kolejowych, często o wartości powyżej 1 mld zł. TORPOL zalicza się do pierwszej grupy.

Drugą grupę stanowią średnie i mniejsze firmy posiadające własne zasoby pozwalające na udział w postępowaniach przetargowych o wielkości rzędu kilkuset mln zł (zazwyczaj ok. 200-300 mln zł). Do grupy tej należą również firmy specjalizujące się w realizacji robót ogólnobudowlanych lub obiektów inżynierskich (mosty, wiadukty drogowe i kolejowe, budowa dróg i autostrad). Podmioty te w ostatnim czasie systematycznie występują w przetargach, jednak przy większych projektach startują jedynie w konsorcjach.

Trzecią grupą są pozostałe grupy lub koncerny zagraniczne, które uczestniczą jedynie w niewielkiej, wybranej ilości postępowaniach przetargowych. Podmioty te zasadniczo nie mają własnego parku maszynowego i wykwalifikowanej kadry inżynierskiej w Polsce, dlatego podczas postępowaniach przetargowych bazują na referencjach spółek matek, pozyskanych na zachodzie i południu Europy oraz zasobach polskich konsorcjantów.

Osobną grupę stanowią spółki grupy PKP PLK (PNUIK Kraków sp. z o.o., Zakład Robót Kolejowych – DOM w Poznaniu sp. z o.o., Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. w Gdańsku, Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o.), które otrzymują dużą liczbę zleceń na roboty utrzymaniowe i rewitalizacyjne bezpośrednio od PKP PLK poza trybem przetargowym. Firmy te startują również w przetargach publicznych, w konsorcjach z innymi podmiotami udostępniając sprzęt potrzebny do spełnienia wymagań przetargowych, wzmacniając w ten sposób firmy konkurujące ze Spółką.

Realizacja wyzwań, jak należy spodziewać na rynku infrastruktury kolejowej w Polsce w najbliższych latach, wymaga od wykonawców potencjału technicznego zlokalizowanego na miejscu w postaci szerokiego i nowoczesnego parku maszynowego, zasobów ludzkich, czyli własnej doświadczonej kadry inżynierskiej z wszelkimi wymaganymi uprawnieniami budowlanymi, odpowiedniego potencjału finansowego oraz właściwej organizacji procesu budowlanego rozumianego jako kontraktacja dostawców materiałów i usług budowlanych z odpowiednim wyprzedzeniem oraz utrzymanie odpowiednio wysokiego tempa prac i dyscypliny kosztowej. Kluczową rolę pełni również efektywny dialog między zamawiającym, inżynierem kontraktu a wykonawcą.

3.8. Wkład w rozwój infrastruktury

203-1

Podstawowa działalność Grupy TORPOL obejmuje realizację projektów infrastrukturalnych w zakresie budowy oraz modernizacji infrastruktury kolejowej. Realizowane prace mają generalnie na celu zmniejszenie czasu przejazdu przy jednoczesnym zwiększeniu bezpieczeństwa oraz jakości przewozów kolejowych.

Dzięki modernizacji i rewitalizacji linii kolejowych ograniczane jest wykluczenie komunikacyjne wybranych regionów Polski, czy też zwiększana jest dostępność komunikacji dla regionów atrakcyjnych biznesowo lub turystycznie. Przykładem takich projektów są realizacje Spółki prowadzone m.in. w ramach Programu Operacyjnego Polska Wschodnia dotyczące linii kolejowych nr 31, 32, 52, 216 oraz 219.

Modernizując szlaki kolejowe wpływamy na zwiększenie atrakcyjności biznesowej poszczególnych regionów Polski, jak również zwiększamy komfort życia mieszkańców wyrażony w oszczędności czasu niezbędnego do przemieszczenia się z użyciem transportu kolejowego.

Poprawie ulega także komfort podróżowania, co jest efektem modernizacji stacji oraz przystanków. Modernizacja infrastruktury obejmuje w szczególności instalację wiat, nowego oświetlenia i informacji pasażerskiej wraz ze szczegółowym oznakowaniem. Dodatkowo dostosowujemy obiekty do potrzeb osób o ograniczonej możliwości poruszania się.

Nie do przecenienia jest również kwestia poprawy bezpieczeństwa kierowców, pasażerów i pieszych oraz ograniczenie wypadkowości na szlakach kolejowych. Realizowane projekty to nie tylko wymiana i budowa torów kolejowych, ale również modernizacja i budowa infrastruktury towarzyszącej, która zwiększa bezpieczeństwo – tak użytkowników transportu kolejowego, jak i osób trzecich mających styczność z infrastrukturą kolejową. Poprawa bezpieczeństwa związana jest w m.in. z likwidacją jednopoziomowych skrzyżowań torów i zastąpienie ich skrzyżowaniami dwupoziomowymi. Zwiększenie bezpieczeństwa ruchu kolejowego realizowane jest również poprzez zastosowanie nowoczesnych systemów sterowania ruchem kolejowym. Modernizacja oraz rewitalizacja linii kolejowych przyczynia się do zwiększenia komfortu życia społeczeństwa mieszkającego w pobliżu linii kolejowych. Nowoczesne technologie stosowane podczas tych prac przyczyniają się do ograniczenia emisji hałasu oraz wibracji.

Ważnym elementem działalności jest również rozpoczęcie w 2019 roku realizacji prac związanych z poprawą dostępu kolejowego do portów morskich w Gdańsku, Szczecinie i Świnoujściu. Porty te wpisane są w rządowy „Program rozwoju polskich portów morskich do 2030 roku”, którego celem jest trwałe umocnienie polskich portów morskich jako liderów wśród portów morskich basenu Morza Bałtyckiego. Mają one pełnić rolę kluczowych węzłów, globalnych łańcuchów dostaw dla Europy Środkowo-Wschodniej i przyczynić się do większego rozwoju społeczno-gospodarczego kraju. Prace budowlane wykonywane przez Spółkę pozwolą na zmniejszenie zagrożeń spowodowanych transportem towarów do i z portów z wykorzystaniem transportu drogowego. W konsekwencji kolejowa infrastruktura portowa będzie mogła obsługiwać dłuższe pociągi, a przewoźnicy skrócą czas załadunku i rozładunku towarów. Przełoży się to na zwiększenie ilości odprawianych ładunków, co wpłynie na wzrost konkurencyjności portów i rozwój gospodarki kraju, a kolej zyska na atrakcyjności względem innych środków transportu.

W 2021 roku prowadziliśmy prace na liniach o łącznej długości ok. 500 km, z czego ok. 350 km (tj. ok. 70%) to linie zelektryfikowane. Należy przy tym wyjaśnić, iż struktura wybudowanych szlaków kolejowych oraz zakres prac budowlanych zrealizowanych w ramach poszczególnych projektów, w tym w szczególności relacja wybudowanych/zmodernizowanych dróg kolejowych zelektryfikowanych do dróg kolejnych niepodłączonych do

sieci trakcyjnej jest pochodną decyzji zamawiających będących inwestorami dla poszczególnych kontraktów. Jednocześnie poza jakimkolwiek wpływem Emitenta pozostaje wykorzystanie oraz monitorowanie infrastruktury kolejowej w zakresie struktury towarów transportowanych szlakami kolejowymi (w tym m.in. w odniesieniu do paliw kopalnianych).

Poniżej zamieszczono informacje nt. zakresu prac oraz założonych efektów modernizacji dla największych z realizowanych inwestycji.

nazwa projektu	wybrany zakres prac	termin realizacji
E20 Warszawa – Mińsk Mazowiecki, etap I	– przebudowa 12 km torów oraz 23,5 km sieci trakcyjnej; – remont 2 wiaduktów kolejowych; – budowa 2 podziemnych przejść dla pieszych	2021
E59 Leszno Czemiń	– budowa prawie 77 km toru, 83,5 mln sieci trakcyjnej 54 rozjazdów, 13 przejazdów, likwidacja 32 przejazdów kolejowych; – budowa 14 peronów, 70 obiektów inżynierskich, 44 przepustów, 5 przejść podziemnych, 8 wiaduktów kolejowych, 3 wiaduktów drogowych, 2 mostów kolejowych;	2021
I. nr 31 gr. województwa – Czeremcha – Hajnówka	– roboty torowe na 4 stacjach kolejowych; – mechaniczne oczyszczanie tłucznia 65 km; – rozbiórka i budowa 12 obiektów inżynierskich; – remont 29 obiektów inżynierskich;	2021
I. nr 133 Trzebinia – Krzeszowice	– modernizacja 2 stacji kolejowych; – modernizacja 60,8 km torów; – modernizacja 68,9 km sieci trakcyjnej; – przebudowa 46 obiektów inżynierskich; – przebudowa 10 peronów;	2022
E59 Rawicz – Leszno	– modernizacja linii kolejowej na długości ok. 30 km; – rozbiórki torów – 53 km; – budowa torów – 52 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 68,5 km; – modernizacja obiektów inżynierskich – 52 szt.; – budowa bezkolizyjnego przejazdu w ciągu ulicy Piłsudskiego w Rawiczu; – modernizacja 4 peronów;	2022
Szczecin Port Centralny	– przebudowa stacji kolejowej Szczecin Port Centralny; – rozbiórki torów – 88 km; – rozbiórki rozjazdów – 261 szt.; – budowa torów – 61,6 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 75,4 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 5 szt.	2022
Port Świnoujście	– przebudowa stacji kolejowej Świnoujście Port; – rozbiórki torów – 31,5 km; – budowa torów – 35 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 38 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 2 szt.; – modernizacja 3 szt. peronów;	2022

Gdańsk Port Północny	– rozbiórki torów – 55 km; – budowa torów – 48,5 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 57 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 15 szt.	2022
Gdańsk Zaspas Towarowa	– rozbiórki torów – 38,5 km; – budowa torów – 24 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 25,5 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 15 szt.;	2022
Łódź Kaliska	– rozbiórki torów – 21 km; – budowa torów – 21 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 26,5 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 4 szt.	2022
Stacja Olsztyn Główny	– rozbiórki torów – 47 km; – budowa torów – 29 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 51 km; – budowa przejścia podziemnego o dł. 140 metrów łączącego dwie części miasta;	2024
Łódź tramwaj Wojska Polskiego	– modernizacja układu torowo drogowego w ciągu ulic Wojska Polskiego i Strykowskiej w Łodzi; – długość przebudowanego odcinka to ok. 4,2 km – kompleksowa przebudowa drogi wraz z torowiskiem tramwajowym; – przebudowa infrastruktury podziemnej;	2023
Zaleskie Łęgi Szczecin	– rozbudowa zaplecza technicznego obsługi taboru PKP Intercity; – budowa nowej hali przeglądów technicznych; – budowa myjni taboru z zamkniętym obiegiem wody.	2023
Koksownia Wałbrzych	– modernizacja budynków sortowni koksu poprzez zwiększenie zdolności produkcyjnych	2023
DK 61 Legionowo – Zegrze Pd.	– rozbudowa drogi krajowej 61 do parametrów drogi głównej na odcinku ok. 5 km; – rozbudowa drogi do parametrów 2x2 wraz z dodatkowymi jezdniami i infrastrukturą dla pieszych i rowerzystów. – budowa wiaduktu kolejowego oraz 2 przejść dla zwierząt.	2024
PKM Gdańsk K. Kokoszkowska	– elektryfikacja linii kolejowej; – budowa ok. 45 km nowej sieci trakcyjnej. – budowa nowego przystanku (dwa perony o długości 150 m wraz z infrastrukturą dla pasażerów i przejściem dla pieszych)	2023



Realizacja inwestycji dotyczących modernizacji infrastruktury kolejowej ma na celu zwiększenie dostępności oraz atrakcyjności tej formy komunikacji. W efekcie realizowanych w ostatnich latach inwestycji parametry techniczne szlaków kolejowych ulegają systematycznej poprawie. Proces modernizacji i budowy infrastruktury kolejowej to wielopłaszczyznowe przedsięwzięcie, w które zaangażowany jest inwestor finansujący budowę, projektanci sporządzający projekt budowlany dla inwestycji, podmioty zaangażowane przez inwestora na potrzeby nadzoru inwestycyjnego oraz wykonawca.

Natomiast TOG posiada unikalne doświadczenie w zakresie projektowania oraz wykonawstwa instalacji do oczyszczania i uzdatniania ropy naftowej i gazu ziemnego. Spółka ma kompetencje, aby samodzielnie przeprowadzić cały proces inwestycyjny, począwszy od koncepcji poprzez zaprojektowanie, realizację oraz serwis wszelkich instalacji branży gazu ziemnego i ropy naftowej, a także przemysłowej chemicznej, energetycznej i petrochemicznej, w tym instalacji wodoru. Wieloletnie doświadczenie oraz dostęp do najnowszej wiedzy oraz technologii pozwalają Spółce na tworzenie optymalnych rozwiązań pod względem poprawności procesu technologicznego, niezawodności, niskich wskaźników energetycznych, ergonomiczności, ochrony środowiska i bezpieczeństwa. Na przestrzeni ostatnich lat firma wprowadziła również kilka nowych rozwiązań związanych z zastosowaniem innowacyjnych metod stanowiących w pełni własne opracowania.

3.9. Nasi Klienci

102-6

Odbiorcy usług

W 2021 roku wiodący obszar działalności związany był z drogami kolejowymi. Obszar ten odpowiadał za 82,3% przychodów ze sprzedaży Grupy TORPOL. Głównym odbiorcą usług Grupy jest PKP PLK, który jest zarządcą krajowej sieci kolejowej.

Poniżej zamieszczono informację nt. przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TORPOL.

		2021 (tys. zł)	Udział	2020 (tys. zł)	Udział	2019 (tys. zł)	Udział
Kierunek sprzedaży	Polska	1 120 421	99,9%	1 391 614	99,9%	1 603 833	99,9%
	Zagranica	1 003	<0,1%	589	<0,1%	450	<0,1%
Razem		1 121 424		1 392 203		1 604 283	
Segment działalności	drogi kolejowe	995 851	88,8%	1 315 864	94,5%	1 561 063	97,3%
	pozostałe	125 573	11,2%	76 339	5,5%	43 357	2,7%
	działalność zaniechana	0	0,0%	0	0,0%	-137	0,0%
Razem		1 121 424		1 392 203		1 604 283	

Łańcuch wartości i beneficjenci usług

W toku realizacji podstawowej działalności Grupa TORPOL korzysta z sześciu rodzaju zasobów:



Łańcuch wartości w naszym modelu biznesowym ma wpływ na:

- dostawców materiałów, produktów i usług,
- podwykonawców (bezpośrednich oraz dalszych),
- instytucje finansujące,
- inwestorów, w tym głównych odbiorców Grupy
- wszystkie osoby i podmioty korzystające z infrastruktury kolejowej.



Ostatecznymi beneficjentami usług świadczonych przez Grupę Kapitałową Emitenta są wszystkie osoby fizyczne i podmioty korzystające z infrastruktury kolejowej oraz odbiorcy usług transportowych tak w obszarze transportu osobowego jak i towarowego.

Pomiar satysfakcji klienta

Bieżący pomiar satysfakcji klienta odbywa się poprzez analizę uwag i informacji otrzymywanych bezpośrednio od jego przedstawicieli w trakcie spotkań i narad na poszczególnych kontraktach. Po zakończeniu inwestycji w ramach protokołu odbioru oceniana jest jakość robót.

W oparciu o oceny naszych robót oraz sygnalizowane oczekiwania ze strony naszych klientów konsekwentnie prowadzimy działania zwiększające zadowolenie klientów.

Ponadto PKP PLK jako inwestor modernizacji linii kolejowych na zarządzanej infrastrukturze prowadzi nadzór nad bezpieczeństwem realizacji procesów inwestycyjnych w formie audytów własnych jednostek organizacyjnych oraz wykonawców robót.

3.10. Łańcuch dostaw

102-9, 102-10

W ramach prowadzonej przez Spółkę działalności łańcuch dostaw obejmuje:

- dostawców sprzętu, materiałów i innych nabywanych dóbr,
- wykonawców i podwykonawców świadczących usługi budowlane, doradcze, techniczne, prawne i inne,
- kontrahentów, którzy są współnikami w przedsięwzięciach lub uczestnikami konsorcjów.

W trakcie 2021 roku nie miały miejsca istotne zmiany w obszarze łańcucha dostaw.

Dokumentem funkcjonalnym w obszarze relacji z kontrahentami jest *Procedura weryfikacji kontrahenta i transakcji przed nawiązaniem współpracy oraz w trakcie jej trwania* oraz polityki wchodzące w skład *Kodeksu Etyki oraz Postępowania w Biznesie TORPOL S.A.*

Mając na uwadze lokalizację działalności oraz łańcucha dostaw, w 2021 roku nie były identyfikowane szczególne zagrożenia czy obszary naruszenia praw człowieka.

Dostawcy

204-1, 301-1, 414-1, 414-2, 408-1

Model biznesowy, w którym działa Grupa TORPOL, opiera się na długotrwałych relacjach z partnerami, którzy zapewniają strategiczne materiały na potrzeby realizacji zadań statutowych Spółki. Niemniej równolegle monitorujemy rynek dostaw i staramy się pozyskiwać nowych kontrahentów, aby zapewnić bezpieczeństwo zaopatrzenia poprzez dywersyfikację dostawców. Taka strategia pozwala nam na zagwarantowanie odpowiedniej jakości materiałów budowlanych nawet w okresach o zwiększonym popycie spowodowanym wzmożonym przerobem na poszczególnych inwestycjach.

Relacje z dostawcami budowane są w taki sposób aby były oparte na obustronnym zaufaniu, profesjonalizmie, wzajemnym poszanowaniu i odpowiedzialności za swoje działania. W celu wdrożenia stosowanych przez nas wartości w relacjach z dostawcami przyjęto *Politykę kształtowania relacji z dostawcami i podwykonawcami*, jak również dodatkowy dokument stanowiący *Zasady etyki oraz postępowania w biznesie Dostawców i Podwykonawców TORPOL S.A.*, które określają standardy współpracy w obszarze dostaw, w tym działania pożądane oraz działania zabronione w tych relacjach. Zasady, o których mowa powyżej, zostały włączone do dokumentacji obejmującej wszystkie umowy dostaw oraz zamówienia. W procesie wyboru dostawców i podwykonawców nie są uwzględniane w innej formie kryteria społeczne.

W 2021 roku nie powzięto informacji nt. wystąpienia incydentów związanych z kwestiami społecznymi u dostawców i podwykonawców Grupy, tym samym współpraca z żadnym z nich nie została zakończona w 2021 roku w wyniku naruszeń praw czy etyki w kwestiach społecznych. Mając na względzie fakt, iż łańcuch dostaw składający się na model biznesowy Grupy TORPOL w 2021 roku praktycznie nie wykraczał poza terytorium Polski, Emitent nie identyfikuje obszarów istotnego negatywnego wpływu poszczególnych uczestników tego łańcucha na kwestie społeczne w szczególności związanych z naruszeniem praw człowieka, naruszeniem wolności zrzeszania się, zawierania umów zbiorowych, pracą dzieci czy pracą przymusową.

W 2021 roku dostawy realizowane były przede wszystkim przez krajowe podmioty lub pośrednictwa zagraniczne zlokalizowane w Polsce. Udział dostaw z zagranicy w całości zaopatrzenia wynosił ok. 13%.

Realizując inwestycje, które są zlokalizowane w różnych częściach Polski, Spółka współpracuje z lokalnymi dostawcami kruszyw naturalnych (piasków, pospótek, żwirów) czy betonów. Udział powyższej grupy dostawców w całkowitych budżetach materiałowych dla poszczególnych inwestycji wynosi ok. 1,5 - 2%. Z uwagi na koszty

transportu w grupie asortymentowej kruszywa naturalne lub betony, całość dostaw realizowana jest od dostawców posiadających zakłady produkcyjne zlokalizowane w rejonach, w których wykonywane są poszczególne inwestycje budowlane.

Poza warunkami cenowymi, kluczowymi kryteriami stosowanymi przy wyborze dostawców są takie parametry jak okres gwarancji, niezawodność przy poprzednich dostawach oraz zakres przeprowadzonych badań materiałowych i jakość usług. Zasady współpracy z dostawcami oparte są na wymaganiach systemu zarządzania ujętych w normie ISO 9001. Posiadamy również wypracowany standardowy zbiór zapisów umów z dostawcami, podwykonawcami i partnerami biznesowymi, dotyczących wymogów bezpieczeństwa pracy, przeciwpożarowych, gospodarki odpadami, ochrony mienia oraz ochrony środowiska, który włączamy do zawieranych umów.

W 2021 roku TOG na terenie prowadzonych realizacji przez podwykonawców (dostawcy usług) przeprowadził 11 kontroli planowych, zakończonych protokołarnie. W efekcie kontroli wydano zalecenia podjęcia działań korygujących w zakresie poprawy warunków BHP, przepisów ppoż. i ochrony środowiska.

Strategicznymi materiałami używanymi podczas realizacji zamówień są wyroby hutnicze, (w tym szyny kolejowe i tramwajowe), jak również kruszywa (głównie tłuczeń i niesort). Na potrzeby realizacji projektów budowlanych Grupa TORPOL nabywa również podkłady strunobetonowe, rozjazdy, podrojazdnice, drut jezdny, kozły oporowe, szyny przejściowe, elementy sieci trakcyjnej (konstrukcje, osprzęt, fundamenty, liny nośne i druty), prefabrykaty peronowe oraz prefabrykaty przejazdów drogowo – kolejowych. Wskazane powyżej materiały, w tym surowce, z których są wykonane, w znacznej mierze należą do kategorii materiałów nieodnawialnych. Poniżej zamieszczono zestawienie kluczowych surowców wykorzystywanych na potrzeby realizacji krajowych inwestycji.

	Jednostka	2021	2020	2019
podkłady	szt.	48 999	54 471	319 747
beton	m ³	19 540	31 291	61 660
stal	t.	1 392	1 979	2 501
kruszywa kolejowe	t.	513 161	740 064	2 161 585
drut jezdny i lina nośna	t.	188	95	1 123
szyny	t.	2 751	7 415	15 620
rozjazdy	szt.	206	255	267

Wykorzystanie poszczególnych grup materiałów i surowców związane jest z harmonogramem prac związanych z realizacją poszczególnych inwestycji składających się na portfel zamówień Emitenta.

W 2021 roku wszystkie surowce wykorzystywane w pracach budowlanych pochodziły od dostawców zewnętrznych – w ramach Grupy TORPOL nie były wytwarzane żadne elementy konstrukcyjne. Grupa TORPOL wykonuje roboty we współpracy ze sprawdzonymi kontrahentami. Długoletnia kooperacja pozwala uzyskiwać korzystne warunki handlowe (np. w zakresie terminów dostaw, warunków płatności, w tym upustów i zabezpieczeń). Znaczna część dostaw pochodzi bezpośrednio od producentów materiałów budowlanych oraz producentów elementów infrastruktury kolejowej. W pozostałym zakresie współpracujemy z hurtowniami i pośrednikami handlowymi. Naszymi dostawcami są podmioty, pochodzące z rynków, na których prowadzimy działalność operacyjną.

W trakcie 2021 roku TORPOL współpracował z 31 dostawcami surowców i materiałów wykorzystywanych do produkcji, którym zlecono dostawę o sumarycznej wartości przekraczającej 1 mln zł netto. Łączna wysokość świadczeń wypłaconych tym dostawcom w 2021 roku wyniosła ok. 161 mln zł netto. Natomiast łączna wartość świadczeń wypłaconych wszystkim dostawcom surowców i materiałów wyniosła ok. 181 mln zł. Ponadto w 2021 roku zrealizowano nakłady inwestycyjne w wysokości 37,6 mln zł związane z zakupem specjalistycznego sprzętu do prac torowych i sieciowych, środków transportu, adaptacji nowej siedziby Spółki oraz rewizji sprzętu kolejowego i inwestycji w obszar IT.

Zależność od zasobów naturalnych

Spośród kluczowych surowców wykorzystywanych w procesie produkcyjnym, zasobami naturalnymi, których dostępność może wpłynąć na działalność operacyjną Grupy są woda, kruszywa naturalne i łamane oraz dostępność rud żelaza oraz miedzi. Wykorzystanie wskazanych powyżej zasobów naturalnych jest przy tym charakterystyczne dla dostępnych i stosowanych technologii budowlanych, które wykorzystywane są powszechnie przez podmioty branżowe.

Podwykonawcy

Grupa współpracuje ze sprawdzonymi, doświadczonymi podwykonawcami, gwarantującymi terminowość, wymaganą jakość usług oraz konkurencyjną cenę. Współpracujemy z uznanymi podmiotami z branży, gdyż mamy świadomość odpowiedzialności przed zamawiającymi, za prace i postawę naszych kontrahentów. Podobnie jak w odniesieniu do dostawców współpracujemy głównie z podwykonawcami z Polski. Co więcej przy realizacji inwestycji współpracujemy głównie z lokalnymi podwykonawcami odpowiadającymi za wykonanie poszczególnych zakresów prac składających się na dany kontrakt.

Udział podwykonawców w realizacji poszczególnych projektów budowlanych waha się w przedziale od 20% do 80% w zależności od zakresu prac przewidzianych kontraktem oraz bieżącego wykorzystania własnego parku maszynowego i zaangażowania pracowników.

W trakcie 2021 roku TORPOL współpracował z ok. 700 bezpośrednimi podwykonawcami (w tym ok. 300 podwykonawcami usług budowlanych, ok. 120 podmiotami świadczącymi usługi transportowe oraz sprzętowe i ok. 280 świadczącymi inne usługi tj. m.in. projektowanie i doradztwo), którym wypłacono łącznie ok. 490 mln zł.

Z kolei szacowana liczba pośrednich podwykonawców obejmuje rocznie ok. 100 podmiotów.

Dostawcy produktów finansowych

Inwestorzy oraz instytucje finansowe to grupa interesariuszy, która zapewnia TORPOL środki pieniężne na finansowanie działalności, inwestycje oraz wystawia gwarancje niezbędne do prowadzenia działalności w branży budowlanej.

Grupa TORPOL współpracuje z szerokim gronem instytucji finansowych, w tym z bankami, towarzystwami ubezpieczeń oraz firmami leasingowymi. Grupa korzysta przy tym z szerokiej gamy produktów finansowych, do których należą kredyty w rachunkach bieżących, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe, leasingi operacyjne i zwrotne, rachunki bankowe, transakcje wymiany walut, produkty dotyczące lokowania przejściowych nadwyżek finansowych oraz ubezpieczenia związane z działalnością operacyjną i posiadanym majątkiem.

Długoletnia współpraca z wieloma instytucjami zaowocowała zbudowaniem wizerunku firmy transparentnej i godnej zaufania. Grupa posiada wysoką zdolność kredytową, co przekłada się na korzystne warunki współpracy. W relacjach z instytucjami finansowymi zwracamy szczególną uwagę na przejrzystość, transparentność, przewidywalność, rzetelność i solidność w komunikacji. Dbamy także o równy dostęp do informacji oraz równe traktowanie wszystkich instytucji finansowych zgodnie z zasadą *pari passu*.

Wybór instytucji finansowej dokonywany jest w oparciu o oferowane parametry finansowe, elastyczność i szybkość podejmowania decyzji oraz zakres dotychczasowej współpracy.

3.11. Wykorzystanie środków publicznych

201-4

Największym akcjonariuszem Spółki jest Towarzystwo Finansowe Silesia sp. z o.o. (TF Silesia), które jest podmiotem bezpośrednio kontrolowanym przez Skarb Państwa. W poprzednich okresach sprawozdawczych TF Silesia zawarła z Emitentem umowy pożyczek, na podstawie których na dzień publikacji Raportu łączna wartość zadłużenia Spółki względem tego podmiotu wynosi 10 mln zł (na koniec grudnia 2021 roku było to 30 mln zł). Warunki udzielenia finansowania oraz oprocentowanie każdej pożyczki zostały ustalone za zasadach rynkowych.

Projekty budowlane związane z modernizacją infrastruktury kolejowej realizowane przez TORPOL finansowane są ze środków publicznych – główny odbiorca usług Grupy tj. PKP PLK jest podmiotem również kontrolowanym przez Skarb Państwa. Niemniej, pomimo powyższych powiązań, w trakcie 2021 roku TORPOL nie korzystał z jakichkolwiek preferencji dotyczących pozyskania środków publicznych – wszystkie kontrakty z PKP PLK zostały zawarte z poszanowaniem zasad równej konkurencji oraz na warunkach rynkowych poprzez pozyskanie zamówień publicznych, w większości w drodze postępowań przetargowych lub zamówień z wolnej ręki na podstawie prawa zamówień publicznych.

Spółki z Grupy Kapitałowej TORPOL nie otrzymywały pomocy finansowej ze środków publicznych w tym środków obejmujących dotacje, granty, nagrody, zwolnienia z opłat, pomoc państwowych instytucji kredytujących lub zachęt finansowych. W 2021 roku TOG skorzystała z przewidzianego w ustawie o podatku dochodowym rozliczenia strat oraz tzw. zwolnienia z zapłaty podatku u źródła. Spółki z Grupy w zeznaniu rocznym zamierzają skorzystać z ulgi dot. wydatków związanych z wdrożeniem systemu do poboru opłat e-TOLL. Korzystając z powyższych ulg spółki z Grupy nie zostały przy tym w żaden sposób uprzywilejowane względem innych podmiotów. W pozostałym zakresie spółki z Grupy nie były beneficjentem innych ulg podatkowych.

3.12. Jakość świadczonych usług

416-1, 416-2, 419-1

Jakość świadczonych usług, a więc wykonywanych przez nas prac budowlanych, przekłada się docelowo na jakość obiektów, z których korzystają przewoźnicy oraz pasażerowie. Tym samym zapewnienie oczekiwanej jakości usług jest aspektem krytycznym w działalności Grupy TORPOL. W Spółce oraz TOG wdrożono Zintegrowane Systemy Zarządzania (ZSZ), które obejmują systemy jakości, zarządzania środowiskowego oraz bezpieczeństwa i higieny pracy w zakresie kompleksowej realizacji obiektów budownictwa komunikacyjnego ogólnego i inżynierii lądowej.

Poniżej zamieszczono podsumowanie wszystkich certyfikatów ISO oraz dodatkowych certyfikatów jakościowych.

Spółka	Nazwa certyfikatu	Jednostka certyfikująca	Okres ważności
TORPOL	Certyfikat Zarządzania Jakością ISO 9001:2015	DEKRA Certification Sp. z o.o.	01-07-2024
TORPOL	Certyfikat Zarządzania Środowiskowego ISO 14001: 2015	DEKRA Certification Sp. z o.o.	01-07-2024
TORPOL	Certyfikat Zarządzania Bezpieczeństwem i Higieną Pracy PN-ISO 45001:2018	DEKRA Certification Sp. z o.o.	01-07-2024
TORPOL	Certyfikat Badania Typu WE dla sieci trakcyjnej typu YC150-2CS150	Instytut Kolejnictwa	26-07-2028
TORPOL	Certyfikat Badania Typu WE dla sieci trakcyjnej typu YwsC120-2C-M	Instytut Kolejnictwa	06-10-2028
TORPOL	Certyfikat Badania Typu WE dla sieci trakcyjnej typu C120-2C	Instytut Kolejnictwa	16-09-2028
TORPOL	Certyfikat Badania Typu WE dla sieci trakcyjnej typu C95-C	Instytut Kolejnictwa	29-07-2028
TORPOL	Certyfikat Zgodności Typu dla systemu sieci powrotnej	Instytut Kolejnictwa	Bezterminowo
TOG	System Zarządzania Jakością w Spawalnictwie zgodnie z normą PN-EN ISO 3834-2:2017	UDT-CERT	01-02-2024
TOG	Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015, PN-ISO 45001:2018	UDT-CERT	01-02-2024

Oprócz powyższych certyfikatów systemów jakości, TORPOL jako przewoźnik kolejowy, jest posiadaczem certyfikatów bezpieczeństwa umożliwiających prowadzenie przewozu towarowego oraz świadectwa bezpieczeństwa bocznic kolejowej.

Dużą wagę przywiązujemy do spełnienia wymagań jakościowych stawianych przez Unię Europejską dla branży kolejowej. Realizowane inwestycje oceniane są pod kątem spełnienia wymagań Agencji Kolejowej Unii Europejskiej wyrażonych w tak zwanej Technicznej Specyfikacji Interoperacyjności. Podsystemy interoperacyjności obejmują: infrastrukturę, infrastrukturę odnoszącą się do dostępu dla osób niepełnosprawnych, energię oraz sterowanie urządzeniami przytorowymi. Potwierdzeniem zgodności z tymi wymaganiami są certyfikaty weryfikacji WE wydawane przez jednostki notyfikowane dla poszczególnych podsystemów.

Oczekiwana jakość usług jest dodatkowo zapewniona dzięki stosowaniu instrukcji wewnętrznych opartych na zapisach Zintegrowanych Systemów Zarządzania, a także procedurom kontroli zgodnym z wytycznymi (regulacjami) zamawiających. Należy w tym miejscu wspomnieć, że w dotychczasowej historii pomiędzy TORPOL a klientami, na rzecz których zrealizowaliśmy inwestycje, nie pojawiły się jakiegokolwiek spory sądowe w zakresie jakości realizowanych robót budowlanych oraz należytego wykonania prac.

Niezależnie od powyższego, informujemy że w latach 2018-2021 nie ponieśliśmy kar lub sankcji o charakterze niefinansowym z tytułu niezgodności z prawem i regulacjami dotyczącymi świadczonych przez Spółkę usług. Nie wykazano także przypadków niezgodności z regulacjami dotyczącymi wpływu bieżącej działalności, produktów i usług na zdrowie i bezpieczeństwo publiczne.

Innowacyjność

Naszym celem jest inwestowanie w nowe, innowacyjne technologie poprawiające efektywność, jakość naszej pracy, a także mające przełożenie na wyniki finansowe. Na bieżąco wdrażamy nowe technologie oraz inwestujemy w maszyny umożliwiające optymalizację procesów budowlanych. Współpracujemy również z instytucjami, które świadczą kompleksowe usługi w pełnym zakresie certyfikacji i weryfikacji WE podsystemów i składników interoperacyjności systemu kolei. Działania prorozwojowe planujemy w ten sposób, by w parze za innowacyjnością znalazły się również szkolenia uwzględniające rozwój kompetencji dedykowanych naszym pracownikom, jak również obejmujące obszar nowości ze świata technologii budowlanej.

Działania innowacyjne prowadzimy także w obszarze modernizacji pojazdów kolejowych.

W zakresie prac badawczo – rozwojowych współpracujemy z Politechniką Poznańską, z Instytutem Kolejnictwa, z Instytutem Pojazdów Szynowych oraz z innymi instytutami naukowo badawczymi.

3.13. Licencjonowany przewoźnik kolejowy i podmiot odpowiedzialny za utrzymanie ECM

TORPOL wykonuje roboty towarzyszące w postaci przewozów towarów oraz przejazdów technologicznych maszyn oraz pełni funkcje podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie wagonów towarowych.

Spółka eksploatuje 180 wagonów towarowych i 13 pojazdów kolejowych specjalnych bez własnego napędu dla których pełni funkcję podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie ECM.

Spółka oprócz wymienionych wagonów towarowych/pojazdów kolejowych specjalnych bez własnego napędu eksploatuje pojazdy trakcyjne (lokomotywy i pojazdy kolejowe specjalne z napędem własnym).

W 2021 roku TORPOL S.A. jako podmiot odpowiedzialny za utrzymanie pojazdów trakcyjnych / pojazdów kolejowych specjalnych / wagonów towarowych wpisanych do Krajowego Rejestru Pojazdów Kolejowych wystąpił do Prezesa Urzędu Transportu Kolejowego z wnioskiem o wydanie *Certyfikatu zgodności dla podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie* dla wszystkich typów eksploatowanych pojazdów kolejowych.

3.14. Ryzyko działalności

Proces zarządzania ryzykiem

System monitorowania i raportowania ryzyka ma charakter ciągły i obejmuje wszystkie obszary funkcjonowania firmy oraz poszczególnych obszarów wpływu na otoczenie. Ponadto Emitent posiada wyodrębnioną komórkę Biura Audytu Wewnętrznego oraz Biura Zarządzania Ryzykiem, które są podległe Prezesowi Zarządu Spółki.

Zarządzanie ryzykiem odbywa się na poziomie realizowanych w Spółce procesów oraz realizowanych kontraktów. Spółka posiada stosowane procedury wewnętrzne związane z zarządzaniem ryzykiem, w tym mapę kluczowych ryzyk oraz rejestr ryzyk. Dla kluczowych ryzyk są określone wskaźniki ryzyka, za realizację których odpowiedzialni są poszczególni właściciele ryzyk (w tym komórki organizacyjne).

W obszarze zarządzania ryzykiem działalności, Spółka w 2021 roku przeprowadziła cykliczny, roczny przegląd wszystkich zidentyfikowanych ryzyk oraz systemu wdrożonego w 2019 roku. Ich efektem były zmiany w opisie wybranych ryzyk, częściowe połączenie poszczególnych ryzyk, zmiany ocen niektórych ryzyk, zmiany przypisania właścicieli wybranych ryzyk.

Zgodnie z przyjętymi założeniami Spółka na bieżąco monitoruje poszczególne ryzyka działalności oraz wdraża plany postępowania z wybranymi ryzykami, starając się ograniczyć prawdopodobieństwo ich wystąpienia oraz potencjalny wpływ na Spółkę, w przypadku ich materializacji.

Poniżej przedstawiono kluczowe ryzyka działalności Spółki jak również opis ryzyka dla zagadnień, o których mowa w art. 49 i ust. 2 pkt 7 oraz 49b ust. 2 pkt 5 ustawy o rachunkowości.

Obszar	Rodzaj ryzyka	Czynniki i działania po stronie Spółki podejmowane w celu ograniczenia skutków ryzyka
ryzyko branżowe	uzależnienie od głównego odbiorcy	– operacyjna dywersyfikacja działalności
	niewłaściwa wycena kontraktów	– zaangażowanie w proces wyceny kontraktów doświadczonej kadry – kalkulacja kosztów w oparciu o jednolite standardy i procedury
	nieuznanie przez zamawiającego robót dodatkowych	– realizacja prac zgodnie z dokumentacją przedstawioną przez inwestora – terminowe oraz zgodne z wymaganiami inwestora zgłaszanie roszczeń w zakresie robót dodatkowych
ryzyko branżowe	nieuzyskanie zwrotu kosztów pośrednich/ogólnych w okresie przedłużenia realizacji kontraktu	– negocjacje z zamawiającym dotyczące zasadności ponoszonych kosztów przy jednoczesnym ich ograniczaniu
	konkurencja	– realizacja prac o oczekiwanej jakości oraz ich terminowość – utrzymywanie wzorowych relacji z głównym odbiorcą usług świadczonych przez Spółkę
	rosnąca siła przetargowa podwykonawców	– współpraca z długoletnimi partnerami – zapewnienie terminowych rozliczeń z kontrahentami
	ryzyko incydentów korupcyjnych	– obowiązywanie polityki antykorupcyjnej oraz polityki zgodności – zasad postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów, Kodeksu Etyki oraz postępowania w biznesie, procedury anonimowego zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów, – zwiększanie świadomości pracowników poprzez cykliczne szkolenia w przedmiotowym zakresie
bezpieczeństwo	bezpieczeństwo przewozów kolejowych i utrzymanie taboru	– regulacje wewnętrzne w obszarze bezpieczeństwa przewozów kolejowych – programy poprawy bezpieczeństwa, bieżące szkolenia kadry
	bezpieczeństwo i higiena pracy	– zwiększanie świadomości pracowników i podwykonawców na temat bezpiecznego wykonywania pracy – bieżące kontrole i weryfikacja sposobu organizowania i prowadzenia prac
	ryzyko niewłaściwej ochrony aktywów zawierających dane osobowe	– procedury wewnętrzne w zakresie bezpieczeństwa danych osobowych – zwiększanie świadomości pracowników na temat bezpiecznego korzystania z zasobów – regularne audyty bezpieczeństwa

IT	cyberprzestępczość	– procedury wewnętrzne w zakresie bezpieczeństwa IT Spółki – zwiększanie świadomości pracowników Spółki na temat bezpiecznego korzystania z zasobów IT – regularne audyty bezpieczeństwa IT
jakość świadczonych usług	brak należytej staranności realizowanych robót	– zapewnienie jakości w oparciu o wdrożone Zintegrowane Systemy Zarządzania
	odpowiedzialność za potencjalnie nienależyte wykonywanie obowiązków kontraktowych / niskiej jakości prace realizowane przez podwykonawców	– współpraca wyłącznie ze sprawdzonymi, rzetelnymi i wiarygodnymi podwykonawcami, usługodawcami oraz dostawcami materiałów – sprawowanie bieżącego nadzoru nad jakością prac realizowanych przez podwykonawców
	odpowiedzialność z tytułu rękojmi i gwarancji	– realizacja prac oraz korzystanie z materiałów zgodnych z normami jakościowymi – utrzymywanie odpowiednio wysokiej jakości realizowanych prac
pracownicy	utrata kluczowej kadry menadżerskiej/ inżynierskiej	– atrakcyjne wynagrodzenie – benefity pracownicze – zapewnienie ścieżki rozwoju
materiały i surowce	brak dostępności materiałów budowlanych i/lub drastyczny wzrost ich cen	– współpraca z długoletnimi partnerami – zapewnienie dostaw z wyprzedzeniem względem momentu zapotrzebowania – kontraktacja materiałów strategicznych niezwłocznie po wyborze oferty złożonej przez Spółkę w postępowaniu przetargowym na roboty budowlane
środowisko naturalne	naruszenie przepisów w obszarze środowiska naturalnego	– realizacja inwestycji wyłącznie w zakresie przewidzianym w szczegółowych wymaganiach prawnych w tym zakresie – opracowywanie dla inwestycji dodatkowych planów ochrony środowiska – uwzględnienie obszaru środowiskowego w ramach Zintegrowanych Systemów Zarządzania
	generowanie nadmiernych zanieczyszczeń i odpadów	– prewencyjne podejście do wpływu na otoczenie naturalne (unikanie nieuzasadnionego zużycia materiałów oraz źródeł energii) – realizacja inicjatyw mających na celu ograniczenie emisji
korupcja i prawa człowieka	ryzyko związane z korupcją i naruszeniem praw człowieka	– wdrożenie wewnętrznych regulacji przeciwdziałających korupcji (m.in. polityka antykorupcyjna, przestrzeganie jasnych i transparentnych zasad współpracy z kontrahentami i ich wyboru) – odpowiedni podział kompetencyjny – działania edukacyjne – wdrożenie mechanizmu anonimowego zgłaszania nieprawidłowości (w tym praktyk korupcyjnych)
społeczeństwo	ryzyko sporów z przedstawicielami społeczności lokalnych	– prowadzenie dialogu ze społecznościami lokalnymi – podejmowanie inicjatyw rekompensujących negatywny wpływ
	ryzyko związane z płynnością	– monitoring ryzyka braku funduszy poprzez okresowe planowanie przepływów – współpraca w głównej mierze z jednostkami sektora publicznego
	ryzyko kredytowe	– dywersyfikacja źródeł finansowania, – zaliczkowanie (do 10% wartości kontraktu brutto) wybranych projektów

ryzyko finansowe	ryzyko naruszenia warunków umów finansowania	– bieżący monitoring kowenantów występujących w umowach z instytucjami finansowymi;
	ryzyko związane z gwarancją spłaty zobowiązań finansowych spółki zależnej	– systematyczna komunikacja z instytucjami finansowymi
	ryzyko możliwości nie uzyskania finansowania bądź uzyskanie go na odmiennych warunkach niż dotychczas, związane z negatywnym postrzeganiem branży budowlanej przez sektor finansowy	– bieżący monitoring sytuacji TOG
	ryzyko stopy procentowej	– transparentność i rzetelność w komunikacji z instytucjami finansowymi
	ryzyko podatkowe	– budowanie relacji z instytucjami finansowymi, prezentowanie korzystnych wyników Spółki
		– możliwość korzystania z instrumentów pochodnych dotyczących stop procentowych
		– postępowanie zgodnie z bieżącymi regulacjami i interpretacjami tworzącymi system podatkowy

Niezależnie od powyższych ujawnień szczegółowy opis wybranych ryzyk został również zamieszczony w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz TORPOL S.A. za 2021 rok*.

3.15. Przynależność do organizacji

102-12, 102-13

W trakcie 2021 roku TORPOL był członkiem następujących organizacji i stowarzyszeń:

- Izba Gospodarcza Transportu Lądowego,
- Railway Business Forum,
- Stowarzyszenie Inżynierów i Techników Komunikacji (Członek Wpierający),
- Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych.

TORPOL jest również sygnatariuszem *Deklaracji w sprawie rozwoju kultury bezpieczeństwa w transporcie kolejowym* z 2016 roku.

4. Środowisko

4.1. Polityka środowiskowa

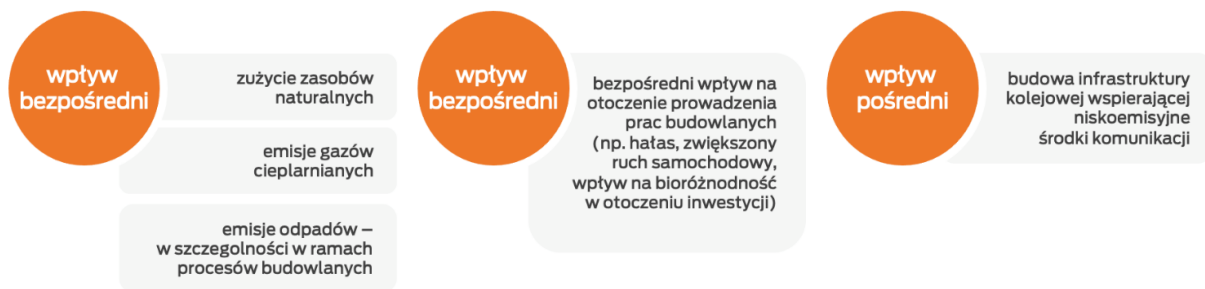
307-1, 308-1

Obszary i skala wpływu Grupy TORPOL na środowisko naturalne wynika z rodzaju prowadzonej działalności (tj. świadczenie usług budowlanych) oraz lokalizacjami, w których te usługi są świadczone.

Najistotniejszy obszar wpływu związany jest z prowadzeniem prac budowlanych oraz procesów z nimi powiązanych (tj. np. prace rozbiórkowe, przygotowanie placów budów pod roboty budowlane).

Zasady wpływu na środowisko przez TORPOL zostały ujęte w certyfikowanym systemie zarządzania. Funkcjonujący system zarządzania środowiskowego posiada zgodność z normą PN-EN ISO 14001:2015, jest częścią Zintegrowanych Systemów Zarządzania funkcjonujących w TORPOL. Powyższa norma jest wdrożona również w TOG.

Identyfikujemy następujące obszary istotnego wpływu na środowisko:



W aspekcie zarządzania wpływem na środowisko priorytetem Grupy TORPOL jest minimalizowanie negatywnego wpływu, a w sytuacji, gdy taki wpływ jest nieunikniony – dążenie do ograniczenia negatywnych skutków tego wpływu.

Ograniczenie negatywnego wpływu w praktyce związane jest np. z:

- oszczędnością zasobów i energii,
- efektywną organizacją placów budów i ich zapleczy np. w zakresie ruchu pojazdów,
- stosowaniem się pracowników Spółki i podwykonawców do zasad obowiązujących w zakresie ochrony środowiska na budowie;
- podnoszeniem świadomości środowiskowej pracowników i podwykonawców poprzez realizację programów szkoleniowych na budowach.

Corocznie podczas przeglądu zarządzania dokonywana jest ocena skuteczności działań podejmowanych w zakresie ochrony środowiska i podejmowane są decyzje dotyczące działań przyszłościowych.

W latach 2020 – 2021 ze względu na trwającą pandemię COVID-19 większość szkoleń i spotkań z pracownikami na projektach odbywało się w formie telekonferencji bądź wideokonferencji, natomiast audyty wewnętrzne oraz przeglądy realizowane były w formule tradycyjnej, z zachowaniem obostrzeń sanitarnych.

W latach 2020 – 2021 roku dostawcy oraz podwykonawcy TORPOL nie byli poddawani formalnej ocenie pod względem wpływu na środowisko.

Jednocześnie niezależnie od braku formalnych audytów przeprowadzanych u dostawców i podwykonawców, w toku współpracy w latach 2020 – 2021 roku nie zostali zidentyfikowani dostawcy, którzy mogliby zostać uznani jako źródło rzeczywistego lub potencjalnie negatywnego wpływu na środowisko.

W aktualnej strukturze mapy ryzyka związane z kwestiami środowiskowymi należą do kategorii statusu tzw. ryzyka średniego. Powyższe oznacza, iż poziom ryzyka jest monitorowany i podlega rewizji co pół roku. Zintensyfikowane zostały również działania monitorujące postępowanie pracowników w zakresie ochrony środowiska na budowach.

4.2. Zużywana energia

302-1, 302-3

Zużycie energii w większości wynika z procesów związanych z prowadzoną działalnością budowlaną oraz transportem. Źródłem zużycia energii w tym obszarze są park maszynowy, tabor oraz sprzęt wykorzystany podczas prac budowlanych, a także flota samochodowa przedsiębiorstwa. Pozostała energia zużywana jest w budynkach należących do lub wynajmowanych przez spółki z Grupy.

Poniżej zamieszczono zestawienie zużycia źródeł paliw oraz energii w TORPOL i TOG.

		jednostka	2021*	2020	2019	
zużycie paliw nieodnawialnych	olej napędowy	MWh	19 481,19	29 304,62	23 126,4	
		t	1 630,98	2 453,41	1 936,2	
	benzyna	MWh	1 526,19	1 104,07	796,6	
		t	124,02	89,72	64,7	
	olej opałowy lekki	MWh	47,13	0,00	59,8	
		t	4,20	0,00	5,0	
	gaz propan butan	MWh	0,00	78,54	52,6	
		t	0,00	5,98	4,0	
	gaz ziemny	MWh	153,48	97,70	85,0	
		t	11,51	5,98	6,1	
zużycie energii zakupionej	węgiel	MWh	270,04	175,56	178,3	
		t	41,28	28,19	31,0	
	energia elektryczna	MWh	897,72	228,24	255,6	
		energia cieplna	MWh	1 133,38	103,4	119,9
	Całkowite zużycie energii		MWh	23 509,13	31 092,14	24 674,0
	Intensywność zużycia energii wewnątrz organizacji (całkowite zużycie energii/przychody ze sprzedaży)		MWh/tys. zł	0,021	0,022	0,015
	Intensywność zużycia energii na pracownika (całkowite zużycie energii wewnątrz organizacji /pracownicy zatrudnieni na koniec okresu)		MWh/pracownik	29,1	36,2	33,8

* zmiana prezentacji w porównaniu do lat wcześniejszych zgodnie z którą w danych dla 2021 roku uwzględniono zużycie energii przez TORPOL i TOG dla których bezpośrednim płatnikiem są interesariusze Spółki

W 2021 roku zrealizowana została inwestycja obejmująca dwie niezależne instalacje fotowoltaiczne o mocach odpowiednio 29,7 kWp oraz 49,95 kWp w bazie sprzętowej w Koninie. W związku z powyższym dla powyższej instalacji TORPOL posiadał status prosumenta. Instalacje rozpoczęły działalność w listopadzie 2021 roku. W okresie listopad – grudzień 2021 wyprodukowały łącznie 630 kWh.

W pozostałym zakresie w ramach Grupy Kapitałowej nie jest wykorzystywana energia pochodząca ze źródeł odnawialnych.

Ponadto w 2021 roku w bazie sprzętowej w Koninie zrealizowane zostały prace:

- mające na celu ograniczenie strat ciepła poprzez wykonanie napraw (np. uszczelnienie posadzki) oraz remont elewacji i uzupełnienie warstwy izolacyjnej;
- obejmujące częściową modernizację sposobu oświetlenia hali warsztatowej obejmującą montaż nowych lamp ledowych w wyniku czego planowany pobór energii elektrycznej ulegnie zmniejszeniu o ok. 70% w porównaniu do dotychczas stosowanego oświetlenia – w 2021 roku zrealizowano wymianę ok. 60% z zaplanowanej modernizacji oświetlenia – pozostała część inwestycji będzie zrealizowana w 2022 roku.

4.3. Gospodarka odpadami

306-1, 306-3

W ramach prowadzonej działalności TORPOL i TOG są wytwórcami odpadów powstających w wyniku świadczenia usług w zakresie budowy, rozbiórki, remontu obiektów, czyszczenia zbiorników lub urządzeń oraz sprzątnięcia, konserwacji i napraw. Skala emisji odpadów w kolejnych okresach sprawozdawczych wynika z zakresu, rodzaju i faz prac budowlanych realizowanych w danym przedziale czasu. Tym samym suma wyemitowanych odpadów w ostatnich trzech latach wynosiła odpowiednio ok. 285 tys. ton (2019), ok. 72 tys. ton (2020) i ok. 20 tys. ton (2021).

Istotne zmniejszenie ilości wytwarzanych odpadów w okresie 2019-2021 związane jest z większym zakresem współpracy Emitenta z podwykonawcami w porównaniu z poprzednimi okresami. Zgodnie bowiem z obowiązującym prawem i wprowadzonymi zapisami umownymi wytwórcami istotnej części odpadów na budowach są podwykonawcy, którzy realizują prace budowlane. Informacja nt. odpadów wygenerowanych w 2022 roku przez podwykonawców wykonujących prace budowlane na wszystkich kontraktach realizowanych przez TORPOL zostaną zaprezentowane w kolejnym raporcie zrównoważonego rozwoju.

Poszczególne inwestycje realizowane są zgodnie z projektami przedstawionymi przez zamawiających obejmującymi szczegółowe wymagania w szczególności w zakresie budżetu stosowanych technologii budowlanych, wykorzystywanych materiałów i możliwości skorzystania z rozwiązań zamiennych. Powyższe w wpływa na ograniczenie możliwości zastosowania rozwiązań mających na celu ograniczenie emisji odpadów np. preferencje w zakresie zakupów konkretnych kategorii materiałów. Natomiast niejednokrotnie wnioskujemy o zatwierdzenie materiału z rozbiórki, który nabyłby status odpadu, a w zamian uzyskuje status materiału nadającego się do ponownego wbudowania i wykorzystania.

Ponadto własne inwestycje są optymalizowane pod kątem pro-środowiskowym mając na względzie ograniczenie zużycia energii, surowców i kosztów z nimi związanych.

Odpady generowane przez Grupę TORPOL nie stanowią odpadów budowlanych mają co do zasady charakter nieistotny. Odpady te bowiem są w głównej mierze związane z funkcjonowaniem parku maszynowego (odpady powstające w toku serwisowania i remontowania rzeczowych aktywów trwałych), poszczególnych biur i lokalizacji (główne odpady socjalno-bytowe) – łącznie szacowane są one na mniej niż 1% odpowiednio odpadów uznawanych za niebezpieczne oraz odpadów innych niż uznawane za niebezpieczne.

W ocenie Emitenta najistotniejsze obszary, w których następuje emisja odpadów na poziomie całego łańcucha wartości Grupy Torpol obejmują odpady wytwarzane przez dostawców materiałów budowlanych w procesie związanym z ich produkcją oraz przez dostawców usług podczas realizacji robót rozbiórkowych, które dotyczą modernizacji istniejących już obiektów i szlaków kolejowych oraz budowy nowych obiektów. W odniesieniu do odpadów generowanych w łańcuchu wartości nie identyfikujemy przy tym wpływu specyficznego dla Grupy Emitenta tj. odmiennego od typowego dla branży budownictwa infrastrukturalnego.

Odpady powstające w toku realizowanych prac są zagospodarowywane zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami określonymi *Instrukcją o zasadach gospodarki odpadami*, która jest częścią *Zintegrowanych Systemów Zarządzania* i jest na bieżąco aktualizowana zgodnie z aktualnie obowiązującym reżimem prawnym dotyczącym odpadów i procesów gospodarowania nimi.

Odpady wytworzone w toku realizowanej działalności są szczegółowo ewidencjonowane w ramach krajowego systemu ewidencji odpadów BDO.

Poniższe zestawienie zawiera informacje nt. odpadów zgłoszonych w systemie ewidencji dla TORPOL i TOG.

rodzaj odpadu	kod odpadu	tony		
		2021	2020	2019
odpady uznane za niebezpieczne		1 633,8	397,1	14 081,4
odpady farb i lakierów zawierających rozpuszczalniki organiczne lub inne substancje niebezpieczne	08 01 11	0,0	0,0	0,5
odpady drewna, szkła i tworzyw sztucznych zawierające substancje niebezpieczne (podkłady kolejowe)	17 02 04	1 628,7	393,0	2 371,8
olej z odwadniania olejów w separatorach	13 05 06	0	0,0	3,4
mineralne oleje silnikowe, przekładniowe i smarowe	13 02 05	2,8	2,6	2,2
filtry olejowe	16 01 07	0,1	0,3	0,4
zużyte substancje niebezpieczne inne niż wymienione w 16 02 09 - 16 02 12	16 02 13	0,2	0,0	0,0
sorbenty, materiały filtracyjne i ubrania ochronne zanieczyszczone substancjami niebezpiecznymi	15 02 02	0,5	0,6	0,6
opakowania zawierające pozostałości substancji niebezpiecznych lub nimi zanieczyszczone	15 01 10	0,2	0,4	0,3
zmieszane lub wysegregowane odpady z betonu, gruzu ceglanego, odpadowych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia zawierające substancje	17 05 03	0,0	0,0	11 702,2
niebezpieczne elementy inne niż wymienione w 16 01 07 do 16 01 11, 16 01 13 i 14 01 14	16 01 21	0,0	0,3	0,0
inne odpady z budowy, remontów i demontażu (w tym odpady zmieszane) zawierające substancje niebezpieczne	17 09 03	0,3	0,0	0,0
odpady inne niż uznane za niebezpieczne		18 268,5	71 586,6	271 128,7
odpady z przemysłu gumowego i produkcji gumy	07 02 80	0,3	0,5	4,1
gleba i ziemia w tym kamienie, inne niż wymienione w 17 05 03	17 05 04	16 016,7	67 948,0	236 046,2
odpady z betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów	17 01 01	1 108,7	2 161,0	25 636,2
elementy usunięte z zużytych urządzeń inne niż wymienione w 16 02 15	16 02 16	0,0	0,0	0,1
gruz ceglany	17 01 02	0,0	41,4	3 234,6
asfalt inny niż wymieniony w 17 03 01	17 03 02	0,0	17,2	642,0
drewno	17 02 01	45,8	747,6	4 520,0
tworzywa sztuczne	17 02 03	7,1	3,8	0,0
odpadowa papa	17 03 80	2,7	7,1	2,1
żelazo i stal	17 04 05	13,4	23,7	163,8
tłuczeń torowy (kruszywo) inny niż wymieniony w 17 05 07	17 05 08	753,6	0,0	0,0
zmieszane odpady z budowy, remontów i demontażu inne niż wymienione w 17 09 01, 17 09 02 i 17 09 03	17 09 04	264,0	198,2	1,5
sorbenty, materiały filtracyjne, tkaniny do wycierania (np. szmaty, ścierki) i ubrania ochronne inne niż wymienione w 15 02 02	15 02 03	0,5	0,1	0,4
zmieszane odpady z betonu, gruzu ceglanego, odpadowych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia inne niż wymienione w 17 01 06	17 01 07	5,0	405,6	446,5
odpady z remontów i przebudowy dróg	17 01 81	0,0	0,0	419,0
odpadowa masa roślinna	02 01 03	0,0	0,0	12,0
opakowania z tworzyw sztucznych	15 01 02	0,9	4,2	0,0
odpady poszlifierskie inne niż wymienione w 12 01 16	12 01 17	0,1	0,2	0,0
opakowania z metali	15 01 04	0,0	1,0	0,0
inne nie wymienione odpady	17 01 82	0,0	0,3	0,0
zmieszane odpady opakowaniowe	15 01 06	0,0	1,7	0,0
opakowania z papieru i tektury	15 01 01	1,7	2,0	0,0
zużyte materiały szlifierskie inne niż wymienione w 12 01 20	12 01 21	0,0	0,2	0,0
opakowania ze szkła	15 01 07	0,1	0,1	0,0

kable inne niż wymienione w 17 04 10	17 04 11	11,3	7,2	0,0
zużyte opony	16 01 03	0,2	1,6	0,0
zużyte urządzenia inne niż wymienione w 16 02 09 do 16 02 13	16 02 14	2,1	0,4	0,0
metale nieżelazne	16 01 18	0,2	0,1	0,0
inne nie wymienione elementy	16 01 22	0,5	0,4	0,0
mieszanki metali	17 04 07	0,0	1,1	0,0
odpady innych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia	17 01 03	9,1	12,0	0,0
opakowania z drewna	15 01 03	20,9	0,0	0,0
aluminium	17 04 02	0,04	0,0	0,0
miedź, brąz, mosiądz	17 04 01	3,7	0,0	0,0
suma odpadów		19 901,26	71 983,73	285 210,0
efektywność (suma w tonach/przychody ze sprzedaży w tys. zł)		0,018	0,052	0,177

Jednocześnie istotną część materiałów pochodzących z rozbiórki modernizowanej infrastruktury (np. drewno, tłuczeń, podkłady czy odpady metali) stanowią własność zamawiającego dla danej inwestycji, w związku z czym materiały te jako tzw. staroużyteczne nie stanowią odpadu TORPOL czy TOG i albo są zabudowywane na polecenie Zamawiającego bezpośrednio na danym projekcie albo stanowią własność Zamawiających deponowane we wskazanym przez niego miejscu do którego posiada on tytuł prawny.

Ochrona wód i gleb

Wpływ inwestycji realizowanych na środowisko gruntowo-wodne jest, co do zasady niewielki, a jego zasięg ogranicza się do terenu inwestycji. Bezpośrednie zużycie wody w Grupie TORPOL dotyczy w praktyce zużycia na cele socjalno-bytowe. W realizowanych procesach budowlanych bezpośrednie zużycie wody ma charakter znikomy, gdyż wykorzystujemy materiały budowlane w postaci półproduktów (np. betonu) dostarczane z zewnątrz.

Pobór wody dla potrzeb budynków biurowych będących własnością Grupy Torpol odbywa się za pośrednictwem lokalnych sieci wodociągowych. Odprowadzanie ścieków z tych budynków do oczyszczalni odbywa się poprzez system kanalizacji sanitarnej lub (w jednym przypadku) do bezodpływowego zbiornika na ścieki skąd dopiero transportowany jest pojazdami kołowymi do oczyszczalni.

W 2021 roku zużycie wody w Grupie TORPOL wyniosło ok. 3 279 m³.

Na potrzeby ograniczenia ryzyka przedostania się substancji niebezpiecznych do środowiska naturalnego w 2021 roku zakupiono 10 kontenerów wyposażonych w wanny wychwytowe i odpowiednie oznakowanie, przeznaczonych do magazynowania odpadów i substancji niebezpiecznych na budowach.

W latach 2019-2021 nie zidentyfikowano incydentów związanych ze skażeniem środowiska naturalnego w związku z wyciekami substancji niebezpiecznych.

Dla zabezpieczenia terenów, na których realizowane są kontrakty, każda budowa wyposażona jest w sorbent na wypadek rozlania się substancji niebezpiecznej, a materiały i odpady niebezpieczne magazynowane są do czasu odbioru przez uprawnionego odbiorcę nie dłużej niż 12 miesięcy, w sposób zabezpieczający przed niekontrolowanym przedostaniem się do środowiska i bez dostępu osób trzecich.

Powtórne wykorzystanie materiałów z rozbiórki

306-2, 306-4

Spółki z Grupy TORPOL nie prowadzą działalności związanej z przetwarzaniem odpadów czyli z odzyskiem, zbieraniem, czy unieszkodliwianiem odpadów. Zagospodarowanie odpadów wytworzonych przez Grupę TORPOL realizowane jest wyłącznie przez podmioty trzecie. Odpady wymagające zagospodarowania przekazywane są wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom posiadającym pozwolenia odpowiednio na zbieranie i/lub

przetwarzanie odpadów. Wszystkie odpady przekazywane są wyłącznie uprawnionym odbiorcom na podstawie wystawionych kart przekazania odpadów w systemie BDO lub protokołów przekazania odpadów, w przypadku przekazywania odpadów osobom fizycznym lub jednostkom organizacyjnym niebędącym przedsiębiorcami.

Rodzaje odpadów które zostały przekazane do odzysku osobom fizycznym lub jednostkom organizacyjnym niebędącym przedsiębiorcami obejmują:

- opakowania z drewna (kod 15 01 03) – 20,9 ton;
- drewno (kod 17 02 01) – 45,8 ton;
- gleba i ziemia (kod 17 05 04) – 3 960 ton;
- odpady betonu (kod 17 01 01) – 891,2 ton.

Wszystkie odpady drewnianych podkładów kolejowych w 2021 roku zostały przekazane ostatecznym odbiorcom do odzysku w procesach R3 i R1. Odzysk ten odbywał się w całości poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, a wszystkie odpady podlegały transportowi transgranicznemu na podstawie decyzji wydanych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska.

Na potrzeby modernizacji oraz budowy dróg kolejowych, pochodzący z rozbiórki torów tłuczeń wykorzystywany jest powtórnie w procesach budowlanych jako podsypka. Wykorzystany w ten sposób tłuczeń jest zawracany w toku procesu budowlanego/rozbiórkowego do ponownego wykorzystania zarówno w ramach własnych procesów budowlanych na danym kontrakcie. Wykorzystany w ten sposób tłuczeń nie jest klasyfikowany jako odpad – opisany proces pozwala uniknąć generowania odpadu. W trakcie 2021 roku wykorzystano ponownie na wszystkich realizowanych budowach ok. 37 250,57 ton tłucznia oraz 11 565,31 ton ziemi.

Ponadto w roku 2021 ok. 753,6 ton kruszywa dla którego, po przeprowadzeniu przez akredytowane laboratorium odpowiednich badań, nie stwierdzono przekroczeń substancji niebezpiecznych, ze względu na brak możliwości wykorzystania na budowach, przeznaczono do wywozu. Kruszywo to uzyskało zatem status odpadu innego niż niebezpieczny i przekazane zostało uprawnionym odbiorcom, ale z uwagi na fakt, iż stanowi ono cenny materiał należy przyjąć że docelowo zostało w całości poddane odzyskowi.

Część materiałów pochodzących z rozbiórek pozostała też własnością Zamawiających z przeznaczeniem do ponownego wykorzystania – tzw. materiały staroużyteczne (383,6 ton stali, 3 035,4 ton betonowych podkładów kolejowych oraz przejazdów betonowych).

4.4. Emisje gazów cieplarnianych

305-1, 305-4

Głównymi źródłami zanieczyszczeń powietrza w ramach Grupy TORPOL są kotłownie zlokalizowane w Koninie oraz Kostrzynie Wielkopolskim, nagrzewnice w bazie sprzętowej zlokalizowane w Koninie oraz emisje związane z funkcjonowaniem parku maszynowego, taboru i sprzętu kolejowego wykorzystywanego podczas prac budowlanych jak również flota samochodowa.

Raportowane emisje gazów cieplarnianych zostały obliczone zgodnie ze standardem The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard w wersji revised (GHG Protocol). Rok 2021 został uznany za rok bazowy (base year) dla raportowania emisji zgodnie ze standardem GHG Protocol.

Granice raportowanych emisji (organizational boundaries):

- w przypadku danych dla Grupy TORPOL obejmują TORPOL oraz TOG (100% emisji powyższych podmiotów);
- pozostałe podmioty wchodzące w skład Grupy TORPOL z uwagi na brak prowadzonej działalności operacyjnej zostały wyłączone z kalkulacji.

Zakres raportowanych emisji (operational boundaries):

- dla Grupy TORPOL raportowane emisje obejmują zakres 1 (tj. Scope 1 – emisje bezpośrednie związane ze zużyciem paliw kopalnianych) oraz zakres 2 (tj. Scope 2 – emisje pośrednie wynikające z wytwarzania energii dla których odbiorcą końcowym (end user) są jednostki z Grupy TORPOL;

- w odniesieniu do zakresu 1 źródłami emisji gazów cieplarnianych było spalanie paliw w budynkach i instalacjach m.in. (gaz ziemny, olej opałowy) oraz używanie paliw w pojazdach i maszynach budowlanych (benzyna i olej napędowy);
- nie zostały zidentyfikowane emisje biogeniczne;
- w przypadku zakresu 2 w 2021 roku kalkulacją objęto emisje związane z zakupami energii elektrycznej i ciepłej zużytej przez TORPOL i TOG.

Emisje w zakresie 2 zostały obliczone według metody location-based.

Zaprezentowane spalanie paliw oraz zużycie energii elektrycznej i ciepłej przez Grupę TORPOL miało miejsce wyłącznie w Polsce. Na potrzeby kalkulacji emisji związanej z paliwami oraz energią elektryczną zastosowano wskaźniki emisyjności udostępnione przez Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami natomiast dla energii ciepłej przyjęto wskaźniki emisyjności na podstawie opracowania *Energetyka ciepła w liczbach – 2020* przygotowanego przez Urząd Regulacji Energetyki. Wskazane powyżej wskaźniki emisyjności spośród gazów cieplarnianych obejmują wyłącznie CO₂. Nie jest identyfikowana emisja tzw. F-gazów (SF₆, HFC i PFC) jak również nie jest identyfikowana emisja CH₄ oraz N₂O w zakresie innym niż związanym ze spalaniem paliw kopalnianych oraz zużyciem zakupionej energii elektrycznej i ciepłej. Tym samym przyjęto, iż zaprezentowana emisja CO₂ odpowiada wartości ekwiwalentu CO₂.

Dla energii elektrycznej wyprodukowanej w ramach instalacji fotowoltaicznej przyjęto wskaźnik emisji CO₂ na poziomie 0.

zakres emisji	2021
zakres 1	MgCO ₂
emisje będące skutkiem zużycia paliw	5 713,07
emisje Zakresu 1 na 1 mln zł z przychodu	5,1
zakres 2	MgCO ₂
zużycie energii elektrycznej	626,2
zużycie energii ciepłej	114,3
łącznie Emisje w ramach Zakresu 2	740,50
emisje Zakresu 2 na 1 mln zł z przychodu	0,66
łącznie Emisje w ramach Zakresu 1+2	6 453,57
emisje Zakresów 1+2 na 1mln zł przychodu	5,77

4.5. Wpływ na florę i faunę

304-2

Podstawowa działalność Grupy TORPOL obejmuje realizację projektów budowlanych w zakresie modernizacji i budowy szlaków kolejowych. Tym samym wpływ Grupy TORPOL na środowisko odnosi się przede wszystkim do otoczenia w jakim prowadzone są prace budowlane.

Z uwagi na rozpiętość sieci torowej, jesteśmy obecni w różnych częściach kraju, przy czym część prac realizowanych jest również na obszarach chronionych tj. obszarach chronionego krajobrazu, korytarzy ekologicznych krajowych i lokalnych, rezerwatów przyrody czy parków krajobrazowych. Prace dotyczące linii kolejowych nr 31, 32, 52, 216, 219, 281, E59 LCS Leszno, Porty w Świnoujściu i Szczecinie są częściowo realizowane na obszarach należących do Obszarów Natura 2000 lub w ich pobliżu.

Na wszystkich budowach, na których jesteśmy obecni, w celu ochrony flory i fauny opracowywane są Plany ochrony środowiska na czas robót oraz zlecany jest nadzór przyrodniczy. Nie prowadzi się statystyki wykonanych prac w zakresie ochrony środowiska dla całej organizacji z uwagi na duże rozproszenie robót i różne warunki lokalizacyjne. Każda budowa prowadzi swoją dokumentację oddzielnie w formie raportów nadzoru przyrodniczego i środowiskowego. Wszystkie działania realizowane są wyłącznie w oparciu o wydane

decyzje środowiskowe oraz w uzgodnieniu z właściwymi organami odpowiadającymi za kwestie ochrony środowiska.

W latach 2020 – 2021 nie wystąpiły przypadki nałożenia na TORPOL kar wynikających z naruszenia postanowień wynikających z decyzji środowiskowych oraz postanowień odnoszących się do kwestii środowiskowych o analogicznym charakterze.

4.6. Wpływ prowadzonych prac na społeczność lokalne

Intencją TORPOL jest zapewnienie maksymalnego ograniczenia uciążliwości prowadzonych robót wobec osób trzecich czy dóbr publicznych, w szczególności poprzez odpowiednią organizację pracy oraz właściwy dobór urządzeń i sprzętu.

W ramach prac przygotowawczych do realizacji projektów organizowane są spotkania o charakterze informacyjnym z przedstawicielami społeczności lokalnych.

W ramach realizowanych inwestycji kluczowym zagadnieniem jest tworzenie ciągów transportowych poza obszarem ich oddziaływania na mieszkańców i inne przyległe instytucje publiczne i prywatne. Powyższe jest omawiane oraz uzgadniane z przedstawicielami społeczeństwa oraz zarządcami dróg.

Równocześnie, jeśli wymaga tego kontrakt, dokonywana jest inwentaryzacja istniejących obiektów (budynki, drogi) zlokalizowanych w okolicy placów budowy celem określenia ich istniejącego stanu technicznego. Inwentaryzacja jest przeprowadzana i sporządzana za wiedzą i przy udziale właścicieli obiektów. Na jej podstawie sporządzana jest dokumentacja zdjęciowa oraz opisowa. W przypadku, gdy w trakcie lub po zakończeniu prac budowlanych stwierdzone zostaną uszkodzenia względem stanu pierwotnego, które powstały w związku z wykonywaniem prac budowlanych, dokonywana jest ocena szkód, a następnie zidentyfikowane uszkodzenia są usuwane lub rekompensowane.

W celu zapewnienia bezpieczeństwa osób postronnych, które mogą znajdować się w otoczeniu realizowanych przez nas prac przestrzegamy wszelkich regulacji dotyczących ogrodzenia oraz odpowiedniego oznakowania terenu budowy.

W 2021 roku nie odnotowano znaczących przypadków odpowiedzialności TORPOL jako generalnego wykonawcy za uszkodzenia istniejącej infrastruktury w ramach realizowanych projektów budowlanych względem społeczności lokalnych, w obrębie których realizowane były projekty budowlane.

W związku z prowadzonymi robotami TORPOL podpisuje z lokalnymi samorządami porozumienia na korzystanie z dróg. W ramach porozumień Spółka zobowiązuje się na bieżąco usuwać ewentualne uszkodzenia w infrastrukturze drogowej oraz remontować wybrane fragmenty dróg po zakończeniu prac.

W wyżej opisanych przypadkach, w 2021 roku Spółka była stroną następujących umów dotyczących porozumień ze społecznościami lokalnymi:

- na linii kolejowej E 30 Kraków – Mydlniki, gdzie dokonaliśmy bieżących napraw dróg bitumicznych, znajdujących się na terenie miasta Krakowa, zapewniając jednocześnie czyszczenie dróg publicznych z ewentualnych zanieczyszczeń budowlanych, a na drogach gruntowych stosowaliśmy polewanie wodą w celu unikania zapylenia;
- w ramach realizacji kontraktu na linii E 30 Trzebinia – Krzeszowice, na zimowe utrzymanie dróg lokalnych zlokalizowanych wzdłuż szlaku Trzebinia – Krzeszowice zawartej z Zakładem Usług Komunalnych w Krzeszowicach;
- w ramach realizacji kontraktu na linii E 59 Leszno – Czempin, określającej zasady wykorzystywania dróg i ich finalnych napraw zawartej z Zarządem Dróg Powiatowych w Kościanie;
- w ramach realizacji kontraktu na linii E 59 Rawicz – Leszno, zezwalającej na korzystanie z dróg oraz ich ewentualną naprawę w przypadku pogorszenia ich jakości zawartej z gminami Rawicz oraz Bojanowo.

5. Klasyfikacja do taksonomii niefinansowej

Mając na uwadze wymogi:

- art. 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje (Rozporządzenie 852),
- rozporządzenia delegowanego Komisji UE 2021/2139 z dnia 4 czerwca 2021 r. ustanawiającego techniczne kryteria kwalifikacji służące 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 (Rozporządzenie 2139),
- art. 10 rozporządzenia delegowanego Komisji UE 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r., uzupełniającego rozporządzenie 2020/852 przez sprecyzowanie treści 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 (Rozporządzenie 2178),

- łącznie nazywanych dalej „Taksonomią niefinansową UE”, TORPOL dokonał analizy oraz ujawnia dane nt. procentowego udziału działalności gospodarczej kwalifikującej się oraz działalności gospodarczej niekwalifikującej się do systematyki Taksonomii niefinansowej UE w łącznym obrocie, nakładach inwestycyjnych i wydatkach operacyjnych oraz wymagane informacje jakościowe w zakresie w jakim dotyczą ww. wskaźników za rok obrotowy 2021.

Zgodnie z Rozporządzeniem 2178 „działalność gospodarcza kwalifikująca się do systematyki” oznacza działalność gospodarczą opisaną w aktach delegowanych przyjętych na podstawie art. 10 ust. 3, art. 11 ust. 3, art. 12 ust. 2, art. 13 ust. 2, art. 14 ust. 2 i art. 15 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2020/852, niezależnie od tego, czy taka działalność gospodarcza spełnia jakiegokolwiek lub wszystkie techniczne kryteria kwalifikacji określone w tych aktach delegowanych [tzw.: *Taxonomy-eligible economic activity*].

Na potrzeby niniejszego raportu TORPOL S.A. nie ujawnia danych nt. zgodności z systematyką.

Zgodnie z Rozporządzeniem 2178 „działalność gospodarcza zgodna z systematyką” oznacza działalność gospodarczą spełniającą wymogi określone w art. 3 Rozporządzenia 852 [tzw.: *Taxonomy-aligned economic activity*]. Mając na uwadze, że zgodnie z wymogami Taksonomii niefinansowej UE ujawnienia dotyczące zgodności będą wymagane dla raportów niefinansowych za rok 2022, TORPOL S.A. rozpoczął i kontynuuje analizy w tym zakresie, zarówno pod kątem pozyskania danych sprawozdawczych, jak również określenia wpływu zagadnienia zgodności na plany inwestycyjne oraz strategię dekarbonizacyjną Grupy Kapitałowej TORPOL.

Szczegółowe informacje dotyczące wartości (udziału) w systematyce poszczególnych KPI obrotu, capexu oraz opexu zamieszczone zostały w ramach ujawnień jakościowych zamieszczonych poniżej.

Poniżej TORPOL S.A. zamieszcza ujawnienia jakościowe towarzyszące kluczowym wskaźnikom wyników.

5.2. Zasady rachunkowości

- Sposób ustalenia i przypisania do licznika wskaźników obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych kwalifikujących się do Taksonomii niefinansowej UE.

WSKAŹNIK OBROTU

Podstawowa działalność operacyjna Grupy polega na realizacji projektów infrastrukturalnych obejmujących swoimi zakresem różne branże w ramach działalności budowlanej. W kalkulacji wskaźnika obrotu dokonano przeglądu prowadzonych projektów przez Grupę pod kątem kwalifikacji podstawowego zakresu robót w ramach danego kontraktu do Taksonomii niefinansowej UE. Na tej podstawie wyodrębniono tą część przychodów netto ze sprzedaży Grupy, która kwalifikuje się do taksonomii: odpowiednio 4.14., 6.3., 6.13., 6.14.,

6.15. oraz 7.2., przy czym ta kwalifikacja dotyczy załącznika nr 1 załącznika nr 2 do Rozporządzenia 2139 (łagodzenie zmian oraz adaptacja do zmian klimatu).

WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH

W celu kalkulacji wskaźnika dokonano oceny czy i w jakim stopniu zakupione inwestycje (przede wszystkim środki trwałe – maszyny budowlane oraz nakłady służące utrzymaniu, renowacji) przyczyniają się i są wykorzystywane w procesie realizacji działalności kwalifikujących się do taksonomii UE. Na tej podstawie wyodrębniono tę część zrealizowanych nakładów inwestycyjnych Grupy, która kwalifikuje do taksonomii: odpowiednio 4.1., 4.14., 6.3., 6.13., 6.14., 6.15 oraz 7.2., przy czym ta kwalifikacja dotyczy załącznika nr 1 oraz załącznika nr 2 do Rozporządzenia 2139 (łagodzenie zmian oraz adaptacja do zmian klimatu).

WSKAŹNIK WYDATKÓW OPERACYJNYCH

W celu kalkulacji wskaźnika dokonano weryfikacji kosztów i wydatków operacyjnych Grupy, które dotyczą utrzymania, zachowania funkcjonalności i dopuszczenia do użytku, usuwania awarii w odniesieniu do nieruchomości i środków trwałych Grupy (będących własnością Grupy lub z prawem do użytkowania przez Grupę). Następnie przeprowadzono ocenę, w jaki sposób wyodrębnione wyżej koszty/wydatki dotyczą środków trwałych wykorzystywanych w procesie działalności kwalifikującej się do taksonomii i samej działalności kwalifikującej się do taksonomii, szkoleń i rozwoju kompetencji kadry Grupy czy nakładów na badania i rozwój. Na tej podstawie wyodrębniono tę część kosztów/wydatków operacyjnych Grupy, która kwalifikuje do taksonomii (odpowiednio 4.1., 4.14., 6.3., 6.13., 6.14., 6.15, 6.4. i 7.2., przy czym ta kwalifikacja dotyczy załącznika nr 1 oraz załącznika nr 2 do Rozporządzenia 2139 (łagodzenie zmian oraz adaptacja do zmian klimatu).

- podstawa, na której obliczono obrót, nakłady inwestycyjne i wydatki operacyjne, w tym wszelkie oceny dotyczące przypisania przychodów lub nakładów do różnych rodzajów działalności gospodarczej.

WSKAŹNIK OBROTU

Podstawą do kalkulacji wskaźnika jest przychód ujęty zgodnie z międzynarodowym standardem rachunkowości (MSR) 1 pkt 82 lit. a) przyjętym rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1126/2008¹ i wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za 2021 rok.

WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH

Podstawą do kalkulacji wskaźnika są nakłady inwestycyjne, które obejmują koszty rozliczane w oparciu o:

- a) MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe, pkt 73 lit. e) ppkt (i) oraz (iii);
- b) MSR 38 wartości niematerialne, pkt 118 lit. e) ppkt (i);
- c) MSR 40 nieruchomości inwestycyjne, pkt 76 lit. a) i b) (w przypadku modelu wartości godziwej);
- d) MSR 40 nieruchomości inwestycyjne, pkt 79 lit. d) ppkt (i) oraz (ii) (w przypadku modelu opartego na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia);
- e) MSR 41 rolnictwo, pkt 50 lit. b) oraz e);
- f) MSSF 16 leasing, pkt 53 lit. h).

WSKAŹNIK WYDATKÓW OPERACYJNYCH

Podstawą do kalkulacji wskaźnika jest zestawienie całkowitych kosztów operacyjnych Grupy. Spółka korzysta z integralnego i kompleksowego systemu zarządzania zasobami przedsiębiorstwa klasy ERP. Jest to wielomodułowy system informatyczny obejmujący również moduł zarządzania projektami. Mianownik KPI opex został ustalony w oparciu o identyfikację przesłanek definicji zamieszczonych w Rozporządzeniu 2178.

¹ Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1126/2008 z dnia 3 listopada 2008 r. przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.U. L 320 z 29.11.2008, s. 1).

- odniesienia do KPI wskaźnika obrotu oraz nakładów inwestycyjnych do powiązanych pozycji Raportu.

Wartość przychodów wykorzystana do obliczenia wskaźnika obrotu jest tożsama z wartością przychodów ze sprzedaży Grupy TORPOL, która jest prezentowana w Raporcie np. w punktach poświęconych segmentom sprzedaży czy informacji nt. bezpośredniej wartości ekonomicznej.

Wartość nakładów inwestycyjnych wykorzystana do obliczenia wskaźnika nakładów inwestycyjnych jest spójna z zaprezentowaną w punkcie Łańcuch dostaw wartością poniesionych w 2021 roku przez Grupę TORPOL nakładów inwestycyjnych.

W pozostałym zakresie niniejszy raport nie zawiera odniesień do wskazanych powyżej KPI.

- informacja o zmianie zastosowania obliczeń

Grupa spełniając wymogi prawne dokonuje kalkulacji i ujawnienia wskaźników po raz pierwszy nie posiadając danych porównawczych.

- informacje na temat istotnych zmian, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym w odniesieniu do realizacji planów dotyczących nakładów inwestycyjnych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w odniesieniu do realizacji przyjętego planu inwestycyjnego Grupy Kapitałowej TORPOL na 2021 rok. Grupa dotychczas nie opracowała ani nie wdrożyła stricte planu, o którym mowa w pkt. 1.1.2.2. załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2178.

5.3. Ocena kwalifikowalności do systematyki zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2020/852

Mając na uwadze literalne brzmienie pkt 1.2.2. załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2178 emitenci objęci obowiązkiem stosowania Taksonomii niefinansowej UE zamieszczają w sprawozdaniu niefinansowym informacje dotyczące odpowiednio kwalifikacji lub zgodności działalności z systematyką Taksonomii niefinansowej UE. Powyższy wymóg będzie mieć zastosowanie do sprawozdań niefinansowych publikowanych w roku rozpoczynającym się 1 stycznia 2023 r. W 2022 roku sprawozdania niefinansowe zgodnie z art. 10 Rozporządzenia 2178 zawierają wyłącznie ujawnienia dotyczące kwalifikacji do Taksonomii niefinansowej UE. W takim też zakresie kwalifikacji do Taksonomii Spółka ujawnia w niniejszym raporcie niefinansowym TORPOL S.A. oraz Grupa Kapitałowa TORPOL.

- charakter działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki ujętej w Rozporządzeniu 2139

Podstawową działalnością Grupy jest rewitalizacja oraz modernizacja linii kolejowych i innej infrastruktury na potrzeby transportu kolejowego, która stanowiła 88,7% przychód ze sprzedaży Grupy TORPOL w 2021 roku. Drugim kluczowym elementem działalności Grupy jest również realizacja inwestycji związanych z przesyłem, dystrybucją, magazynowaniem, uzdatnianiem gazu ziemnego, która stanowiła ponad 6,3% sprzedaży ogółem Grupy Kapitałowej TORPOL w 2021 roku. Pozostała sprzedaż klasyfikowana do taksonomii (miejski transport pasażerski, renowacja dworca kolejowego oraz realizacja infrastruktury na potrzeby mobilności osobistej, logistyka rowerowa lub wspierająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny) stanowiła 0,3% skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży ogółem za poprzedni rok obrotowy.

- sposób oceny kwalifikacji do systematyki Rozporządzenia 2139

Grupa oceniała klasyfikację poszczególnych działalności weryfikując, czy i w jakim stopniu zakresy rzeczowe realizowane w ramach prowadzonych projektów są ujęte w poszczególnych kategoriach działalności opisanych w załącznikach nr 1 i 2 do Rozporządzenia 2139 w punktach odpowiednich punktach oznaczonych jako „Opis działalności”. W szczególności, nie ograniczając się jednak do tej przesłanki, oceniono, czy działalność spółek z Grupy opisana w PKD poszczególnych podmiotów, znajduje odpowiedniki w klasyfikacji kodów NACE.

W przypadku nakładów inwestycyjnych Grupa oceniała, czy w i jakim stopniu dana inwestycja (przeważnie środek trwały, np. elementy parku maszynowego) będą wykorzystywane do realizacji działalności wcześniej zakwalifikowanej do Taksonomii niefinansowej UE.

W przypadku wydatków operacyjnych Grupa oceniała w szczególności, czy w i jakim stopniu dany koszt operacyjny dotyczy bezpośrednio działalności lub środka trwałego uprzednio zakwalifikowanego do taksonomii lub procesu z nim związanego.

W odniesieniu do nakładów inwestycyjnych oraz wydatków operacyjnych związanych ze zrealizowaną przez TORPOL S.A. instalacją fotowoltaiczną, Spółka dokonała klasyfikacji do Taksonomii niefinansowej UE poprzez bezpośrednie powiązanie z opisem działalności (kodem NACE) ujętym w ww. taksonomii (pkt 4.1 załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2139).

- wyjaśnienie sposobu unikania podwójnego liczenia przy przypisywaniu w liczniku poszczególnych KPI w odniesieniu do różnych rodzajów działalności gospodarczej.

W przypadku pozycji odpowiednio: obrotu, nakładów inwestycyjnych, lub kosztów operacyjnych, które mogły jednocześnie kwalifikować się przynajmniej do dwóch rodzajów działalności (np. 6.13. i 6.15), Spółka uniknęła podwójnego liczenia danej pozycji (odpowiednio działalności/sprzedaży, nakładu inwestycyjnego lub kosztu) w taki sposób, że dana pozycja weryfikowana po raz pierwszy i zaklasyfikowana do licznika danego KPI nie była ujmowana ponownie. W takich przypadkach Grupa nie dokonywała dalszej weryfikacji w jakim stopniu dana pozycja kwalifikuje się do poszczególnych kolejnych rodzajów działalności sklasyfikowanych w Taksonomii niefinansowej UE.

- wkład w realizację wielu celów

W przypadku Grupy Kapitałowej TORPOL obrót, nakłady inwestycyjne lub odpowiednio koszty operacyjne zaklasyfikowane do licznika danego KPI kwalifikują się do dwóch ujętych w Rozporządzeniu 2139 celów środowiskowych jednocześnie (łagodzenie zmian klimatu oraz wkład w adaptację do zmian klimatu).

Są to odpowiednio pkt. 4.1., 4.14., 6.3., 6.13., 6.14., 6.15, 6.4, 7.2. załączników nr 1 i nr 2 do Rozporządzenia 2139.

W odniesieniu do wskaźnika obrotu działalność Grupy Kapitałowej TORPOL wygenerowała 1 068 929 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i kwalifikuje się do dwóch pierwszych celów środowiskowych.

W przypadku wskaźnika nakładów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej TORPOL nakłady inwestycyjne o wartości 33 564 tys. zł również kwalifikują się do dwóch pierwszych celów środowiskowych.

W przypadku wskaźnika kosztów/wydatków operacyjnych Grupy poniesione koszty operacyjne o łącznej wartości 14 718 tys. zł kwalifikują się do dwóch pierwszych celów środowiskowych.

- Dezagregacja kluczowych wskaźników wyników

Działalność Grupy opiera się przede wszystkim na realizacji projektów infrastrukturalnych (kolejowych, gazowych, kubaturowych) pozyskiwanych w głównej mierze na podstawie prawa zamówień publicznych, a spółki z Grupy, poza zrealizowaną inwestycją fotowoltaiczną i produkcją energii elektrycznej na własne potrzeby z tej inwestycji nie prowadzą działalności o charakterze produkcyjnym. Podstawowa działalność operacyjna kwalifikująca się do taksonomii stanowi 95,3% działalności Grupy w 2021 roku, natomiast działalność inwestycyjna Grupy stanowi odpowiednio 89,4% działalności kwalifikującej się. Zidentyfikowane przypadki konieczności desegregacji danych miały marginalny dla łącznej wagi poszczególnych KPI charakter i dotyczyły takich przypadków jak np. dezintegracja wynagrodzenia Pionu Zaplecza Technicznego na część związaną z bieżącą działalnością (nie ujęta w liczniku KPI Opex) oraz część związaną z naprawami i renowacją (ujęta w liczniku KPI Opex).

5.4. Informacje kontekstowe

Poniżej TORPOL S.A zamieszcza wyjaśnienia dotyczące każdego z trzech kluczowych wskaźników oraz przyczyny wszelkich zmian w tych danych liczbowych w okresie sprawozdawczym.

5.4.1. Informacje kontekstowe na temat kluczowego wskaźnika wyników dotyczącego obrotu

Wskaźnik obrotu za 2021 rok kwalifikującego się do Taksonomii niefinansowej UE dla Emitenta wynosi 96,8%, natomiast wskaźnik obrotu dla Grupy wynosi 95,3%.

Na wartość wskaźnika dla Grupy decydujący wpływ miały:

l.p.	działalność	wartość (tys. zł)	udział (%)	klasyfikacja do taksonomii
1.	infrastruktura kolejowa	996 924	88,68	6.14.
2.	dz. związana z gazem ziemnym	70 874	6,32	4.14.
3.	drogi tramwajowe	2 450	0,22	6.3., 6.15.
4.	renowacja dworca kolejowego	683	0,06	7.2.
5.	infrastruktura drogowa	448	0,04	6.13., 6.15.
6.	pozostała działalność	52 606	4,69	nie
7.	wyłączenia konsolidacyjne	-111	-0,01	nd.
RAZEM		1 121 424		

Grupa w okresie sprawozdawczym nie generowała przychodów z leasingu ani nie miała innych źródeł przychodów niż wyżej wymienione.

- informacje na temat kwot dotyczących działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki prowadzonej w celu konsumpcji własnej przedsiębiorstwa niefinansowego;

Grupa nie generuje przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej wyprodukowanej na własne potrzeby z instalacji fotowoltaicznej w Koninie. Grupa jest w tym zakresie prosumentem, wytwarzającym energię wyłącznie na potrzeby bazy sprzętowej.

- wyjaśnienie jakościowe kluczowych elementów zmian w kluczowych wskaźnikach wyników w odniesieniu do obrotu w okresie sprawozdawczym.

Grupa spełniając wymogi prawne dokonuje kalkulacji i ujawnienia wskaźników po raz pierwszy i nie posiada danych porównawczych za 2020 rok.

- papiery wartościowe emitowane w celu finansowania określonych zidentyfikowanych rodzajów działalności ujętych w systematyce

Spółki z Grupy nie emitowały obligacji ekologicznych lub innych papierów wartościowych w celu finansowania określonych zidentyfikowanych rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki.

5.4.2. Informacje kontekstowe na temat kluczowego wskaźnika wyników dotyczącego nakładów inwestycyjnych

Wskaźnik nakładów inwestycyjnych (CAPEX) za 2021 rok dla Emitenta wynosi 92%, natomiast wskaźnik dla Grupy wynosi odpowiednio 89,4%.

Na wartość wskaźnika dla Grupy decydujący wpływ miały:

l.p.	zrealizowane inwestycje	wartość (tys. zł)	udział (%)	klasyfikacja do taksonomii
1.	Maszyny i urządzenia, w tym:	31 753	84,53	
1.1.	- do projektów kolejowych	29 674	79,00	6.14.
1.2.	- do projektów zw. z g. ziemnym	13	0,03	4.14.
1.3.	- do projektów drogowych, kolejowych	1 579	4,20	6.13., 6.14., 6.15.
1.4.	- pozostałe	488	1,30	nie
2.	naprawy i rewizje	1 483	3,95	4.14.
3.	utrzymanie nieruchomości, w tym:	745	1,98	7.2.
3.1.	instalacja fotowoltaiczna Konin	224	0,60	4.1.
3.2.	remonty i renowacje	281	0,75	6.13., 6.14., 6.15., 7.2.
3.3.	Pozostałe	240	0,64	nie
4.	wyposażenie biurowe*	310	0,83	7.2.
5.	Pozostałe	3 272	8,71	nie
RAZEM		37 563		

* W przypadku nakładów inwestycyjnych dotyczących wyposażenia biurowego Grupa uznała tylko te nakłady, które były związane z adaptacją nowej siedziby Spółki w celu umożliwienia funkcjonowania i korzystania z biur.

Największą inwestycją zaklasyfikowaną do taksonomii jest zakup maszyny podbijarki szlakowo-rozjazdowej Unimat 09-4x8/4S Dynamic, o wartości 28 133 tys. zł (nakłady poniesione w 2021 roku), na potrzeby realizacji kontraktów kolejowych. Maszyna umożliwia wykonywanie prac w zakresie położenia toru i rozjazdów w płaszczyznach pionowej i poziomej wraz z jednoczesną stabilizacją konstrukcji toru. Unimat prowadzi konserwację rozjazdów zgodnie z najnowszymi technologiami, jak podnoszenie 3 szyn bez podparcia na łożu tłuczni oraz podbijania 4 szyn dla naprawy rozchodzących się torów, a dzięki użyciu 32 uniwersalnych podbijaków oraz 25 podbijaków uchylnych oraz pracy ciągłej na odcinkach z rozjazdami, maszyna posiada zwiększoną wydajność. Ponadto jest w stanie podbijać 2 podkłady w czasie podbijania toru. Unimat o długości niemal 43 m jest jedną z najdłuższych samobieżnych maszyn pracujących na polskich torach. Pomimo jej wymiarów oraz masy własnej wynoszącej 189 t, maszyna może poruszać się samodzielnie pomiędzy miejscami wykonywania robót z prędkością do 100 km/h. Zrealizowana inwestycja w znacznej mierze przyczynia się do wzrostu konkurencyjności i sprawności realizacyjnej Grupy.

- agregacja zwiększeń wartości związanych z nabyciem wskutek połączenia jednostek;

W okresie sprawozdawczym nie było przypadków nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych wskutek połączenia jednostek w ramach Grupy.

- agregacja wydatków poniesionych w związku z działalnością gospodarczą ujętą w systematyce oraz wydatki poniesione w ramach planu dotyczącego nakładów inwestycyjnych, o którym mowa w pkt 1.1.2 załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2178.

W ramach zrealizowanych inwestycji o wartości 37 563 tys. zł, nakłady inwestycyjne o łącznej wartości 33 564 tys. zł zakwalifikowano jako ujęte w Taksonomii niefinansowej UE. Wszystkie zrealizowane nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym wynikają z przyjętego planu inwestycyjnego Grupy na 2021 rok. W kolejnych okresach (w 2023 roku) Grupa zamierza opracować i wdrożyć plan inwestycyjny, o którym mowa w pkt. 1.1.2. załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2178.

Na datę Raportu Grupa nie przyjęła ww. planu inwestycyjnego na 2022 rok, jednak według wstępnych założeń Grupa planuje poniesienia nakładów inwestycyjnych w kwocie 22,9 mln zł, z tego według wstępnych szacunków do taksonomii kwalifikują się nakłady o wartości 11,2 mln zł, co stanowi ok. 48,9% wszystkich inwestycji.

- papiery wartościowe emitowane w celu finansowania określonych zidentyfikowanych rodzajów nakładów inwestycyjnych ujętych w systematyce

Spółki z Grupy nie emitowały obligacji ekologicznych lub innych papierów wartościowych w celu finansowania określonych zidentyfikowanych nakładów inwestycyjnych kwalifikujących się do systematyki.

5.4.3. Informacje kontekstowe na temat kluczowych wskaźników wyników w odniesieniu do wydatków operacyjnych

Wskaźnik kosztów/wydatków operacyjnych za 2021 rok dla Emitenta wynosi 65,7%, natomiast wskaźnik obrotu dla Grupy wynosi 65,2%.

Na wartość wskaźnika dla Grupy decydujący wpływ miały:

l.p.	działalność	wartość (tys. zł)	udział (%)
1.	wynagrodzenia, dodatki, ekwiwalenty i narzuty dla pracowników związanych z bazą magazynową sprzętową i pionem zaplecza technicznego*	10 632	47,12
2.	ochrona i administracja nieruchomości	1 622	7,19
3.	naprawy, remonty i renowacje (w tym zakup materiałów remontowych i gospodarczych), przeglądy, serwisy	1 020	4,52
4.	koszty związane z wykonaniem badań, badań laboratoryjnych, pomiarów, ekspertyz, analiz na potrzeby rozwoju	854	3,79
5.	szkolenia	380	1,68
6.	pozostałe	210	0,93
	razem koszty kwalifikowane	14 718	65,23
	koszty niezakwalifikowane**	7 844	34,77
	RAZEM	22 562	

* W kosztach kwalifikowanych ujęto proporcję, przyjmując po przeprowadzeniu wywiadu założenie, że w ramach obowiązków służbowych takiego pracownika spędza on połowę czasu na remonty, konserwację, naprawy środków trwałych związanych z działalnością zakwalifikowaną do taksonomii.

** Ze względu na uniwersalny charakter szeregu materiałów remontowych, gospodarczych czy eksploatacyjnych, a także ze względu na fakt, że szereg pozycji kosztowych dotyczy kosztów wspólnych, przez co nie można było przyporządkować danej pozycji kosztowej do konkretnego środka lub procesu (realizowanego kontraktu) kwalifikującego się do taksonomii, Grupa nie dokonywała pogłębionej oceny kwalifikacji. Dotyczy to w szczególności dużej liczby (kilka tysięcy) pomniejszych pozycji o nieistotnej wartości jednostkowej (np. rzędu kilkunastu lub kilkudziesięciu zł).

Najistotniejszą pozycję w kwalifikowanych kosztach/wydatkach operacyjnych (ok. 72,2% kosztów kwalifikowanych) stanowią koszty wynagrodzeń pracowników bazy sprzętowo-magazynowej oraz pionu zaplecza technicznego, którzy w ramach obowiązków służbowych dokonują możliwych napraw, remontów, serwisów, usuwania awarii i usterek. Po przeprowadzeniu wywiadu z kierownictwem na potrzeby raportu niefinansowego za rok 2021 przyjęto założenie, że udział ww. czynności stanowi ok. 50% wszystkich czynności realizowanych w ramach świadczenia pracy. Ponadto istotną pozycję w kwalifikowanych kosztach stanowią usługi ochrony i administracji placów budów – ok. 11,2% wartości wskaźnika a koszty zakupu materiałów remontowych, eksploatacyjnych, napraw, serwisów przeglądów – ok. 6,9% wartości wskaźnika.

- wyjaśnienie jakościowe kluczowych elementów zmian w kluczowych wskaźnikach wyników w odniesieniu do wydatków operacyjnych w okresie sprawozdawczym

Grupa spełniając wymogi prawne dokonuje kalkulacji i ujawnienia wskaźników po raz pierwszy i nie posiada danych porównawczych za 2020 rok.

- wyjaśnienie pozostałych wydatków związanych z bieżącą obsługą składników rzeczowych aktywów trwałych, które uwzględniono przy obliczaniu wydatków operacyjnych zarówno w mianowniku, jak i w liczniku.

W pozostałym zakresie kwalifikowane koszty dotyczące zakupu materiałów remontowo-gospodarczych, utrzymania nieruchomości i biur, sieci, szkoleń, badań i kosztów na rozwój stanowią ok. 9,8% kosztów kwalifikowanych.

Koszty niekwalifikowane, których łączna wartość wynosi ok. 7,6 mln zł, stanowią przede wszystkim pozycje, które ze względu na uniwersalny charakter, tzn. możliwość zastosowania do różnych prac remontowych, naprawczych, jak również do utrzymania, renowacji lub adaptacji nieruchomości, których nie można bezpośrednio dedykować do środka trwałego lub procesu zakwalifikowanego do taksonomii i są to głównie:

- ok. 5,8 mln zł – materiały remontowe, eksploatacyjne wykorzystywane do napraw, renowacji, konserwacji, serwisu, itd.;
 - ok. 1,16 mln zł – utrzymanie infrastruktury i bezpieczeństwa IT.
- wydatki operacyjne będące częścią planu dotyczącego nakładów inwestycyjnych, o których mowa w pkt 1.1.2.2. i 1.1.3.2. załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2178

Grupa dotychczas nie opracowała ani nie wdrożyła planu, o którym mowa w pkt. 1.1.2.2. załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2178.

- inwestycje w kapitał własny rozliczane we wspólnych przedsięwzięciach, zgodnie z MSSF 11 lub MSR 28

Spółka jest stroną umowy spółki NLF Torpol Astaldi s.c. (NLF). NLF jest spółką celową, która została powołana do koordynowania i zarządzania wykonaniem robót budowlanych w ramach realizacji zakończonego kontraktu „Łódź Fabryczna”, którego realizacja była wspólnym przedsięwzięciem wspólników. W pozostałych przypadkach Grupa nie ma przypadków realizacji wspólnego przedsięwzięcia.

5.5. Podsumowanie

Działalność Grupy TORPOL dotyczy realizacji inwestycji budowlanych na zlecenie podmiotów zewnętrznych. Mając powyższe na uwadze wpływ Emitenta oraz TOG na zapewnienie klasyfikacji przychodów i kosztów jako ujętych (kwalifikujących się do systematyki), a docelowo zgodnych z Taksonomią niefinansową UE jest istotnie ograniczony.

Dążenie Grupy TORPOL do zwiększania udziału poziomu przychodów oraz kosztów operacyjnych ujętych, a docelowo zgodnych z Taksonomią niefinansową UE, jako samoistnego celu skutkowałoby koniecznością rezygnacji z szeregu kontraktów budowlanych w których kryteria te nie zostały uwzględnione, w szczególności mając na względzie wieloletni cykl projektowania oraz budowy poszczególnych inwestycji. Działanie takie mogłoby skutkować ograniczeniem działalności operacyjnej Grupy Emitenta i jednocześnie wpływałoby negatywnie na strategiczny cel jakim jest stałe tworzenie wartości dodanej dla akcjonariuszy oraz dywersyfikacja działalności operacyjnej o nowe segmenty budownictwa. Intencją Grupy jest ocena przyszłych kontraktów przyjmowanych do realizacji również przez pryzmat spełniania kryteriów określonych w Taksonomii niefinansowej UE.

Spółka zakłada, iż w kolejnych latach wymagania Taksonomii niefinansowej UE odnoszące się do działalności budowlanej będą w coraz większym stopniu odzwierciedlane w projektowaniu inwestycji oraz dokumentacji wykonawczej. Kryteria Taksonomii niefinansowej UE dla działalności budowlanej, są szczegółowo analizowane z punktu widzenia technologicznych oraz operacyjnych możliwości spełnienia tych wymagań. Planowane jest systematycznie uwzględnianie w planach rozwoju działalności budowlanej oraz identyfikacji kierunków

specjalizacji celem zapewnienia możliwości obsługi konkretnych działalności ujętych w Taksonomii niefinansowej UE.

Z kolei plany inwestycyjne na kolejne okresy sprawozdawcze (począwszy od planu na 2023 rok) będą analizowane przez pryzmat konkretnych działalności lub projektów, których realizacja jest ujęta (lub docelowo zgodna) z kryteriami Taksonomii niefinansowej UE. Należy mieć przy tym na uwadze, iż profil działalności i specyfika spółek z Grupy Emitenta oraz uwarunkowania branżowe (np. dostępność odpowiednich technologii, produktów, materiałów, specyfikacja ciężkich maszyn budowlanych czy praktyka budowlana) wpływają istotnie odpowiednio na kategorie inwestycji rozwojowych i odtworzeniowych oraz wydatków operacyjnych w ramach poszczególnych perspektyw czasowych.

6. Zagadnienia związane z klimatem

Znaczenie branży budowlanej dla klimatu

Branża budowlana jest i będzie istotnym źródłem emisji gazów cieplarnianych, w szczególności w związku z rozwojem cywilizacyjnym oraz wynikającymi z niego planami intensywnej urbanizacji. Emisje gazów cieplarnianych powstałych w toku procesów operacyjnych (np. w związku z pracą parku maszynowego i transportem) mają charakter bezpośredni. Jednakże dla branży budowlanej dominujący pozostaje wpływ uwzględniający emisje w całym łańcuchu wartości tj. uwzględniając emisje związane z wyprodukowanymi materiałami budowlanymi (cement, stal), transportem czy generowanymi odpadami. Tym samym istotnym wyzwaniem pozostaje ograniczenie śladu węglowego związanego z realizacją procesów budowlanych, również w oparciu o niskoemisyjne technologie (np. „zielona stal”). Z drugiej strony efekty i wartości jakie tworzy branża budowlana ma przestrzeń aby przyczynić się do realizacji celów związanych z łagodzeniem skutków zmian klimatycznych oraz adaptacji do zmian klimatu.

Wpływ Grupy TORPOL na klimat

Grupa TORPOL identyfikuje obszary wpływu na klimat w wymiarze bezpośrednim oraz pośrednim.

W ujęciu bezpośrednim wpływ na klimat związany jest z emisją gazów cieplarnianych związanych z bezpośrednim zużyciem paliw oraz wytwarzania energii elektrycznej i ciepłej, jak również z zużyciem materiałów pomocniczych – np. opakowań foliowych. Wpływ Grupy TORPOL na klimat w ujęciu bezpośrednim jest typowy dla branży budownictwa infrastrukturalnego.

W ujęciu pośrednim wpływ Emitenta na klimat związany jest z działalnością operacyjną, czyli budową oraz modernizacją infrastruktury kolejowej, której efektem jest zwiększenie atrakcyjności korzystania z transportu kolejowego. Zwiększając atrakcyjność i dostępność transportu kolejowego (pasażerskiego i towarowego) względem innych środków transportu, przyczyniamy się pośrednio do ograniczenia emisji związanej z przemieszczaniem się ludności i towarów, co związane jest ze znacznie niższą emisją generowaną przez transport kolejowy w porównaniu do tradycyjnej komunikacji samochodowej, czy tym bardziej lotniczej. Zatem działania mające na celu zwiększenie atrakcyjności i dostępności infrastruktury kolejowej wpływają pozytywnie na ograniczenie negatywnego wpływu transportu na środowisko naturalnego oraz indywidualne emisje gazów cieplarnianych.

Emitent identyfikuje również ewentualny wpływ na podmioty współpracujące z Grupą w ramach łańcucha dostaw poprzez zwiększania świadomości klimatycznej interesariuszy, zwłaszcza znaczący ewentualny wpływ na podwykonawców. W związku z powyższym w roku 2021 kontynuowano program wsparcia merytorycznego dla firm podwykonawczych obejmujący swoim zakresem ogólne zasady postępowania obowiązujące na budowach Spółki w zakresie ochrony środowiska, w tym również dotyczące emisji. Ze względu na panującą pandemię wsparcie to było realizowane w sposób zdalny.

Równocześnie drugi z istotnych obszarów działalności Grupy TORPOL tj. świadczenie usług projektowych, montażowych lub budowlanych dla branży oil&gas pośrednio wpływa na otoczenie klimatyczne. Przejście

polskiej gospodarki w kierunku niskoemisyjnej w perspektywie najbliższych lat wymaga inwestycji w infrastrukturę gazową (nowe złoża, magazyny gazu, instalacje) tj. obszary w których specjalizuje się TOG.

Tym samym koncentracja na budownictwie infrastruktury dla branży kolejowej i oil&gas skutkuje realnym zaangażowaniem Grupy TORPOL w łagodzenie zmian klimatycznych.

Wpływ zmian klimatycznych na model biznesowy Grupy TORPOL

Zidentyfikowane ryzyka i możliwości związane z klimatem mają ograniczony wpływ na odpowiednio: model biznesowy, strategię oraz plany finansowe organizacji w perspektywie operacyjnej. Podejmowane działania związane z wpływem zmian klimatycznych dla modelu biznesowego Grupy TORPOL mają charakter analogiczny jak dla branży budownictwa infrastrukturalnego i dotyczą w szczególności monitorowania wpływu organizacji na otoczenie, rozbudowywania obszaru sprawozdawczości w obszarze klimatycznym czy analizy dostępności technologii na potrzeby realizacji projektów budowlanych. W perspektywie celów operacyjnych zmiany klimatyczne oceniane są w kategorii ograniczonego wpływu. Mając na względzie model biznesowy oraz prowadzoną działalność dla perspektywy najbliższego roku, ryzyko związane ze zmianami klimatycznymi identyfikowane jest w kategorii niskiej. Powyższe dotyczy tak ryzyka związanego z gwałtownymi zjawiskami pogodowymi (z uwagi na relatywnie niskie ryzyko wystąpienia w lokalizacjach prowadzenia działalności), jak i ryzyka operacyjnego dla zmian prawnych (w związku z relatywnie niewielkimi konsekwencjami bieżącymi).

Natomiast w perspektywie średnio- oraz długoterminowej zmiany klimatyczne i wynikające z nich działania w obszarze przejścia w kierunku niskoemisyjności stanowiąc będą jeden z kluczowych czynników kształtujących otoczenie biznesowe w branży budowlanej. W perspektywie średnio- i długoterminowej tj. w perspektywie strategicznej uwzględniamy konieczność wprowadzenia usprawnień, modyfikacji, zmian organizacyjnych oraz nakładów inwestycyjnych w celu ograniczenia negatywnego wpływu organizacji na otoczenie. W realizowanych planach inwestycyjnych uwzględniamy kryterium energochłonności danego urządzenia czy maszyny. Stale monitorujemy dostępność nowych technologii branżowych charakteryzujących się niższym śladem węglowym jak również technologii budowlanych. Należy podkreślić przy tym, iż w perspektywie strategicznej koncentracja podstawowej działalności Grupy TORPOL na usługach budowlanych dedykowanych infrastrukturze kolejowej, tramwajowej oraz oil&gas jest kierunkiem zdecydowanie perspektywicznym, mając na uwadze oczekiwany rozwój tych segmentów oraz nakładów na nie związanych.

Emitent nie identyfikuje wpływu zmian klimatycznych na lokalizację działalności w rozumieniu lokalizacji nieruchomości znajdujących się pod kontrolą Emitenta lub TOG w ramach bieżącego prowadzenia działalności operacyjnej.

Podejście zarządcze do zagadnień związanych z klimatem

W 2021 roku nie funkcjonowała sformalizowana polityka związana z klimatem.

Intencją Emitenta jest uwzględnienie zagadnień klimatycznych jako istotnego czynnika kształtującego otoczenie biznesowe w jakim prowadzona jest działalność Grupy TORPOL w ramach rewizji strategii w obszarze CSR/ESG, jak również uwzględnienie aspektów klimatycznych w mapie ryzyka oraz Kodeksie Etycznym. Intencją Spółki jest aby w ramach prac mających na celu włączenie do strategii aspektów klimatycznych przeprowadzić również ocenę odporności modelu biznesowego na potencjalne scenariusze związane z klimatem w różnych perspektywach czasowych.

Szczegółowe informacje nt. działań podejmowanych w związku z ryzykiem oraz szansami klimatycznymi jak również ich rezultaty, będą opisywane w kolejnych raportach zrównoważonego rozwoju Spółki.

Identyfikacja ryzyka związanego z aspektami klimatycznymi

Kluczowe aspekty charakteryzujące ekspozycję Grupy TORPOL na ryzyko klimatyczne są związane z:

- prowadzeniem działalności obejmującej świadczenie usług budowlanych (Grupa TORPOL),
- specjalizacją w budownictwie infrastruktury kolejowej (TORPOL),
- specjalizacją w budownictwie infrastruktury gazowej (TOG),
- lokalizacją działalności operacyjnej w Polsce (Grupa TORPOL).

W Grupie TORPOL poszczególne kategorie ryzyka klimatycznego rozpatrywane są równolegle w perspektywach odpowiednio operacyjnej (krótkoterminowej) oraz strategicznej (średnio- i długoterminowej).

perspektywa operacyjna

- ryzyko fizyczne związane z gwałtownymi zjawiskami pogodowymi (acute)

perspektywa strategiczna

- ryzyko fizyczne związane ze stopniowymi zmianami warunków klimatycznych (chronic)
- ryzyko związane z transformacją w kierunku gospodarki niskoemisyjnej (transition)

Poniżej zamieszczono informację nt. bieżącej oceny istotności poszczególnych kategorii ryzyka klimatycznego wpływających na Grupę TORPOL

	perspektywa operacyjna	perspektywa strategiczna
ryzyko fizyczne związane z gwałtownymi zjawiskami pogodowymi	niskie ryzyko wystąpienia (prawdopodobieństwo charakterystyczne dla częstotliwości występowania gwałtownych zjawisk pogodowych w Polsce)	
ryzyko fizyczne związane ze stopniowymi zmianami warunków klimatycznych	niskie ryzyko wystąpienia (lokalizacja działalności operacyjnej oraz posiadane aktywa nie są zagrożone w związku ze zmianą poziomu mórz i oceanów, a wzorce pogodowe nie mają bezpośredniego wpływu na model biznesowy Grupy)	
ryzyko związane z transformacją w kierunku gospodarki niskoemisyjnej	ryzyko niskie – dotyczy w szczególności konieczności dostosowania do bieżących wymagań regulacyjnych i sprawozdawczych	ryzyko istotnie wpływające na sytuację branży budowlanej, pozycję kosztową, źródła przychodów – związane ze zmianami prawnymi, technologicznymi oraz społecznymi w perspektywie najbliższych lat

Poniżej zamieszczono natomiast identyfikację poszczególnych kategorii ryzyka oraz szans związanych z aspektami klimatycznymi.

rodzaj ryzyka	szanse i zagrożenia
ryzyko fizyczne – związane z gwałtownymi zjawiskami pogodowymi	- zniszczenia aktywów na placach budowy lub w bazie sprzętowej – możliwość opóźnień w realizacji harmonogramów prac budowlanych - zwiększenie ryzyka związanego z bezpieczeństwem pracowników - możliwość wystąpienia zakłóceń w łańcuchu dostaw w zakresie dostępności oraz terminowości towarów, materiałów i energii - wzrost kosztów ubezpieczeń aktywów
ryzyko związane ze stopniowymi zmianami warunków klimatycznych	- uszkodzenia infrastruktury kolejowej stanowią źródło popytu w zakresie modernizacji/utrzymania infrastruktury kolejowej - zmiany w dostępności oraz cen surowców produkcyjnych (np. w zakresie dostępności zasobów wodnych czy energii elektrycznej – w szczególności w okresach intensywnych upałów oraz uszkodzeń infrastruktury wynikających z powtarzających się ze zwiększoną częstotliwością gwałtownych zjawisk pogodowych) - nasilenie wpływu skutków ryzyka fizycznego w poszczególnych lokalizacjach prowadzonej działalności - intensyfikacja wpływu na łańcuch dostaw - dostępność kluczowych dla branży zasobów naturalnych

	▪ łagodne okresy zimowe wydłużające okres prowadzenia prac budowlanych ▪ identyfikacja nowych obszarów biznesowych dla budownictwa liniowego w zakresie infrastruktury dedykowanej adaptacji do zmian klimatu (np. infrastruktura nabrzeżna, wały przeciwpowodziowe)
ryzyko związane z transformacją w kierunku gospodarki niskoemisyjnej	▪ zmiany regulacyjne mające na celu obciążenie towarów / produktów / materiałów oraz rozwiązań charakteryzujących się wysoką emisją CO₂ – wzrost cen surowców, energii oraz ograniczenie ich dostępności ▪ konieczność podjęcia inicjatyw zmierzających do ograniczenia emisji CO₂ – również w zakresie zmian w wykorzystywanej technologii budowlanej ▪ wzrost obciążeń regulacyjnych oraz sprawozdawczych w obszarze klimatycznym ▪ konieczność ponoszenia nakładów inwestycyjnych na niskoemisyjne technologie budowlane ▪ utrata wartości aktywów trwałych charakteryzujących się wysoką emisyjnością ▪ zmiany w stosowanych technologiach budowlanych przekładające się na oczekiwania zamawiających – konieczność zapewnienia ciągłości dla posiadanych technologii ▪ konieczność zagwarantowania odbiorcom coraz dłuższych okresów gwarancyjnych ma skutek wymagań rynku oraz możliwych zmian w prawie w tym zakresie ▪ zmiany w zakresie pozyskiwania finansowania, pozyskiwania kapitału na działalność obarczoną ryzykiem odmowy finansowania przedsięwzięć spoza katalogu działań spełniających cele środowiskowe w rozumieniu Taksonomii UE ▪ ryzyko braku możliwości spełniania przez działalność Grupy TORPOL technicznych kryteriów kwalifikacji dla poszczególnych działalności ▪ ryzyko związane z ekspozycją na zewnętrzne otoczenie i tym samym negatywny odbiór wizerunkowy i utrata reputacji w oczach potencjalnych klientów ▪ ryzyko związane z koniecznością inwestowania w zmiany parku maszynowego na pojazdy i maszyny budowlane o niskiej emisyjności
	▪ wzrost znaczenia infrastruktury kolejowej oraz tramwajowej w sieci komunikacyjnej – istotne nakłady na transport niskoemisyjny ▪ ułatwienia w pozyskiwaniu finansowania na inwestycje w infrastrukturę niskoemisyjną ▪ wzrost znaczenia infrastruktury gazowej ▪ wzrost znaczenia reputacji i potencjalnie wartości jako podmiotu zaangażowanego w budowę i modernizację infrastruktury niskoemisyjnej ▪ rozwój gałęzi transportu związany z elektromobilnością i paliwami alternatywnymi otwiera rynek na kontrakty związane z tą działalnością (np. elektryfikacja linii kolejowych, budowa stacji ładowania).

W procesie analizy oraz zarządzania ryzykiem dla Grupy TORPOL wybrane elementy ryzyka składającego się na ryzyko klimatyczne są analizowane przez pryzmat obszarów, których dotyczą np. na potrzeby zarządzania ryzykiem związanym z surowcami i materiałami, ryzykiem związanym z realizacją prac budowlanych czy też ryzykiem środowiskowym. Niemniej intencją jest wyodrębnienie na mapie ryzyka organizacji kategorii ryzyka klimatycznego jako odrębnego zbioru oraz objęcie go szczegółową analizą dla poszczególnych perspektyw.

Szczegółowe informacje nt. działań podejmowanych w związku z ryzykiem oraz szansami klimatycznymi jak również ich rezultaty, będą opisywane w kolejnych raportach zrównoważonego rozwoju Spółki.

7. Nasza kadra

7.1. Relacje z pracownikami

Za podstawę polityki korporacyjnej uznajemy równe traktowanie wszystkich pracowników. Grupa odrzuca wszelkie formy dyskryminacji i przemocy stawiając na otwartość jako wspólny mianownik łączący naszych pracowników i partnerów biznesowych. Dążymy do skutecznego zapobiegania sytuacjom dyskryminacji, znęcania i nierównego traktowania oraz zapewnienia poczucia bezpieczeństwa dla każdej zatrudnionej osoby w spółkach Grupy TORPOL bez względu na formę zatrudnienia. Brak dyskryminacji wyrażamy w równym dostępie do

awansów wewnętrznych, szkoleń oraz innych świadczeń i benefitów pracowniczych. Uważamy, iż wyznacznikiem premiującym pracownika jest jego zaangażowanie, lojalność wartościom Firmy oraz dbałość o dobro wspólne jakim jest pozytywny wizerunek przedsiębiorstwa.

Elementem Kodeksu Etyki są trzy niezależne polityki tj. *Polityka kształtowania relacji na linii pracodawca – pracownik*, *Polityka kształtowania relacji na linii przełożony – pracownik*, oraz *Polityka kształtowania relacji na linii pracownik – pracownik* określające wartości, zasady oraz pożądane postawy, w oparciu o które tworzone są relacje w ramach Grupy Kapitałowej.

7.2. Struktura zatrudnienia

102-8

Szczegółowe informacje nt. zatrudnienia w latach 2019-2021 zamieszczono poniżej.

	2021	2020	2019
całkowita liczba pracowników oraz osób współpracujących w Grupie, w tym:	808	860	842
- TORPOL (Polska)	690	753	768
- TORPOL (Chorwacja)	1	1	1
- TORPOL Oil&Gas	114	103	69
- TORPOL Norge	3	3	4
przeciętne zatrudnienie	772	838	735
przychód ze sprzedaży / przeciętne zatrudnienie (w tys. zł)	1 387,9	1 663,0	2 182,9

Szczegółowe informacje nt. form zatrudnienia zamieszczono poniżej.

		2021	2020	2019
całkowita liczba osób współpracujących z Grupą		808	860	842
- umowa o pracę na czas nieokreślony	łącznie	643	653	586
	kobiety	159	147	121
	mężczyźni	484	506	465
- umowa o pracę	łącznie	774	816	804
	kobiety	201	196	197
	mężczyźni	573	620	607
- kontrakty	łącznie	6	6	6
	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	6	6	6
- inne (umowy zlecenia)	łącznie	28	38	32
	kobiety	11	15	11
	mężczyźni	17	23	21

całkowita liczba osób współpracujących z TORPOL S.A.		2021	2020	2019
	suma	691	754	769
- umowa o pracę	łącznie	668	719	733
	kobiety	167	169	175
	mężczyźni	501	550	558
- umowa o pracę na czas nieokreślony	łącznie	585	618	559
	kobiety	141	136	115
	mężczyźni	444	482	444
- kontrakty	łącznie	4	4	4
	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	4	4	4
- inne (umowy zlecenia)	łącznie	19	31	32
	kobiety	9	12	11
	mężczyźni	10	19	21
pracownicy pełnoetatowi	łącznie	661	712	727
	kobiety	164	165	172
	mężczyźni	497	547	555
pracownicy inni niż pełnoetatowi	łącznie	7	7	6
	kobiety	3	4	3
	mężczyźni	4	3	3
całkowita liczba osób współpracujących z TORPOL Norge		3	3	4
- umowa o pracę	łącznie	3	3	4
	kobiety	1	1	1
	mężczyźni	2	2	3
- kontrakty	łącznie	0	0	0
- inne (umowy zlecenia)	łącznie	0	0	0
całkowita liczba osób współpracujących z TORPOL Oil&Gas		114	103	69
- umowa o pracę	łącznie	103	94	67
	kobiety	33	26	21
	mężczyźni	70	68	46
- kontrakty	łącznie	2	2	2
	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	2	2	2
- inne (umowy zlecenia)	łącznie	9	7	0
	kobiety	2	3	0
	mężczyźni	7	4	0

Struktura zatrudnienia nie ulega istotnym zmianom z tytułu sezonowości. Ewentualne tendencje w strukturze mogą pojawić się w przypadku znaczących zmian posiadanego portfela zamówień, które będą realizowane w przyszłości.

W 2021 roku Spółka współpracowała z agencjami pracy w zakresie zatrudniania pracowników tymczasowych. Pracownicy tymczasowi świadczyli pracę na rzecz prowadzonych projektów budowlanych na terenie całej Polski w ilości niezbędnej do wykonania prac w ustalonych terminach.

W 2021 roku naszymi pracownikami było 5 osób z orzeczeniem o niepełnosprawności – 4 osoby wykonywały pracę w obszarze administracji oraz 1 osoba w obszarze realizacji i nadzoru budów.

Na stanowiskach robotniczych nie zatrudniamy kobiet. Ponadto w TORPOL w ogóle nie zatrudnia się osób młodoletnich.

Lokalizacja zatrudnienia

Podstawowa działalność obejmuje realizację projektów infrastrukturalnych zlokalizowanych w różnych regionach Polski.

Poniżej zamieszczono informacje nt. podziału zatrudnienia TORPOL ze względu na miejsce zatrudnienia.

		2021	2020	2019
liczba pracowników zatrudnionych w Polsce*	łącznie	793	856	837
	kobiety	209	209	207
	mężczyźni	584	647	630
liczba pracowników zatrudnionych w Norwegii	łącznie	3	3	3
	kobiety	1	1	1
	mężczyźni	2	2	2

* zatrudnienie w Polsce obejmujące TORPOL S.A. oraz TOG

Poniżej zamieszczono informacje nt. lokalizacji zatrudnienia z punktu widzenia zatrudnienia w siedzibach kluczowych spółek z Grupy oraz pracy na terenie realizowanych inwestycji.

	2021	2020	2019
liczba pracowników świadczących pracę w biurach w Polsce	187	145	143
liczba pracowników świadczących pracę na terenach inwestycji zlokalizowanych w Polsce	606	711	694

* zatrudnienie w Polsce obejmujące TORPOL S.A. oraz TOG

7.3. Świadczenia i warunki zatrudnienia

102-41, 202-1, 201-3, 401-1, 401-2, 401-3, 402-1, 405-2

Jesteśmy rzetelnym i wiarygodnym pracodawcą, który jest świadomy znaczenia kadry dla obecnej oraz przyszłej działalności Grupy oraz jej kompetencji. Staramy się spełniać oczekiwania naszych pracowników w zakresie warunków pracy oraz wynagradzania.

Pracownikom zatrudnionym na podstawie umowy o pracę niezależnie od wymiaru czasu pracy przysługuje szereg świadczeń, do których należą:

- premie uznaniowe, zadaniowe, projektowe oraz specjalne, które są przyznawane zgodnie z Regulaminem wynagradzania,
- dodatki do wynagrodzenia związane z zajmowanymi stanowiskami,
- świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) obejmujące m.in. zapomogi, dofinansowanie wypoczynku, dofinansowanie działalności sportowo – rekreacyjnej i kulturalno – oświatowej (np. do kart Multisport),
- pakiety medyczne dla wszystkich pracowników, którzy pomyślnie przejdą okres próbny,
- możliwość przystąpienia do programu pracowniczych planów kapitałowych (PPK),
- w zależności od zajmowanego stanowiska udostępniane są telefony służbowe, sprzęt komputerowy oraz flota samochodowa,
- odprawy zgodnie z kodeksem pracy.

W 2021 roku środki przeznaczone na ZFŚS wyniosły 1 614,7 tys. zł, z czego wykorzystano 1 602,66 tys. zł, w tym na:

- zapomogi – 1485,39 tys. zł,
- dofinansowanie wypoczynku – 106,47 tys. zł,
- dofinansowanie karty Multisport – 10,8 tys. zł.

W odniesieniu do pracowników tymczasowych zakres świadczeń przysługujących takim pracownikom uzależniony jest od postanowień umownych z agencją pracy tymczasowej – najczęściej po stronie agencji pozostaje zapewnienie dojazdu do pracy, badań, szkoleń bhp i odzieży roboczej.

Długość okresu wypowiedzenia umów o pracę jest zgodna z przepisami kodeksu pracy.

W żadnej ze spółek z Grupy nie został przyjęty zbiorowy układ pracy.

TORPOL przyjął regulamin dotyczący wyboru i działania przedstawicieli pracowników w celu reprezentowania interesu pracowników, w szczególności w zakresie dokonywania w imieniu pracowników uzgodnień i konsultacji w przedmiocie gospodarowania środkami ZFŚS, działań związanych z BHP czy czasem i rozkładem pracy. Aktualnie grono przedstawicieli pracowników Spółki składa się z 3 osób.

Poniżej przedstawiono dane dotyczące rotacji oraz okresu zatrudnienia w Grupie oraz Spółce w okresie sprawozdawczym (z danymi porównawczymi za lata 2019–2020 rok).

		Grupa TORPOL w Polsce*	Grupa TORPOL w Polsce*	Grupa TORPOL w Polsce*	TORPOL	
		2021	2020	2019	2021	
przyjęcia pracowników – Polska	łącznie	do 30 lat	37	37	90	20
		od 30 do 50 lat	42	42	92	18
		powyżej 50 lat	22	22	23	14
	kobiety	do 30 lat	8	8	41	12
		od 30 do 50 lat	21	21	29	6
		powyżej 50 lat	1	1	4	4
	mężczyźni	do 30 lat	29	29	49	8
		od 30 do 50 lat	22	22	63	12
		powyżej 50 lat	20	20	19	10

			Grupa TORPOL w Polsce* 2021	Grupa TORPOL w Polsce* 2020	Grupa TORPOL w Polsce* 2019	TORPOL 2021
odejścia pracowników – Polska	łącznie	do 30 lat	28	40	29	27
		od 30 do 50 lat	51	44	30	46
		powyżej 50 lat	21	15	9	20
	kobiety	do 30 lat	10	16	15	9
		od 30 do 50 lat	14	13	6	13
		powyżej 50 lat	3	3	2	3
	mężczyźni	do 30 lat	18	24	14	18
		od 30 do 50 lat	37	31	24	33
		powyżej 50 lat	18	12	7	17
- w tym w związku z nabyciem uprawnień emerytalnych lub rentowych	łącznie		8	8	3	8
	kobiety		0	2	0	0
	mężczyźni		8	6	3	8
wskaźnik rotacji**	łącznie	do 30 lat	3,62%	4,92%	3,63%	4,04%
		od 30 do 50 lat	6,59%	5,41%	3,75%	6,89%
		powyżej 50 lat	2,71%	1,85%	1,13%	2,99%
	kobiety	do 30 lat	1,29%	1,97%	1,88%	1,35%
		od 30 do 50 lat	1,81%	1,60%	0,75%	1,95%
		powyżej 50 lat	0,39%	0,37%	0,25%	0,45%
	mężczyźni	do 30 lat	2,33%	2,95%	1,75%	2,69%
		od 30 do 50 lat	4,78%	3,81%	3,00%	4,94%
		powyżej 50 lat	2,33%	1,48%	0,88%	2,54%

Relacja pensji podstawowej kobiety do pensji mężczyzny w poszczególnych kategoriach w Spółce w Polsce*

	2021	2020	2019
robotnicze**	0,00%**	0,00%**	0,00%**
nierobotnicze	74,19%	72,18%	75,53%
kierownicze	73,83%	73,47%	72,74%
dyrektorskie	65,47%	64,69%	70,66%

* nie uwzględniono wynagrodzeń członków Zarządu

** na stanowiskach robotniczych nie są zatrudniane kobiety

Poniżej zamieszczono zestawienie informacji nt. urlopów macierzyńskich i ojcowskich pracowników TORPOL w Polsce tj. obejmujących zatrudnienie w TORPOL S.A. oraz w TOG.

	2021	2020	2019
liczba pracowników uprawnionych do urlopu	771	813	800
- macierzyńskiego	200	195	196
- ojcowskiego	571	618	604
liczba pracowników którzy skorzystali z urlopu	55	47	42
- macierzyńskiego	17	8	10
- ojcowskiego	38	39	32
liczba pracowników którzy powrócili z urlopu	44	45	33
- macierzyńskiego	6	7	1
- ojcowskiego	38	38	32
liczba pracowników którzy zakończyli pracę w ciągu 12 miesięcy po powrocie z urlopu	6	12	5
- macierzyńskiego	1	2	3
- ojcowskiego	5	10	2
liczba pracowników którzy kontynuowali pracę w ciągu 12 miesięcy po powrocie z urlopu	38	33	30
- macierzyńskiego	5	6	1
- ojcowskiego	33	27	30
wskaźnik powrotu do pracy przez pracowników którzy skorzystali z urlopu			
- macierzyńskiego	29%	75%	100%
- ojcowskiego	87%	69%	94%

relacja wynagrodzenia na najniższym szczeblu w odniesieniu do płacy minimalnej w Spółce w Polsce

	2021	2020	2019
kobiety*	nd	nd	nd
Mężczyźni	137,97%	136,68%	148,17%

* na stanowiskach budowlanych nie są zatrudniane kobiety

W historii działalności spółek z Grupy TORPOL nie zostały nałożone kary związane z naruszeniem prawa pracy.

7.4. Rozwój pracowników

404-1, 404-2, 404-3

W TORPOL dbamy o rozwój naszej kadry. W tym celu w Spółce funkcjonuje system podnoszenia kwalifikacji dla pracowników tak w ramach form szkolnych jak i pozaszkolnych (wewnętrzne i zewnętrzne szkolenia, kursy zawodowe i językowe).

Niezależnie od pełnionych stanowisk oraz funkcji przed przyznaniem premii zadaniowej wszyscy pracownicy zostają poddawani ocenie ze strony swoich przełożonych. Dodatkowo przed wypłatą premii przeprowadzono ocenę kluczowych pracowników odpowiedzialnych za zarządzanie poszczególnymi komórkami organizacyjnymi oraz realizację kontraktów w zakresie jakości i terminowości wykonywanych zadań, realizacji postanowień wynikających z regulacji wewnętrznych, zewnętrznych oraz umów, stosunku do kontrahentów, przełożonych i współpracowników.

Spółka w 2021 r. umożliwiła 310 pracownikom (122 kobietom i 188 mężczyznom) wzięcie udziału w 62 płatnych szkoleniach.

Na doksztalcenie w formach szkolnych (uczelnie wyższe, studia podyplomowe, MBA itp.) przeznaczono ok. 27 tys. zł dla 6 Pracowników Spółki.

W porównaniu z 2020 rokiem, w którym Spółka przeznaczyła ok. 290 tys. zł na 59 płatnych szkoleń dla 847 pracowników (352 kobiety i 495 mężczyzn), w 2021 roku, pomimo pandemii COVID-19, na podnoszenie kwalifikacji pracowników przeznaczono ok. 380 tys. zł.

rodzaje szkoleń w TORPOL S.A.	2021	2020	2019
szkolenia techniczne	51%	56%	47%
szkolenia finansowe	10%	8%	14%
szkolenia z zakresu zarządzania	18%	16%	2%
kursy językowe	1%	7%	1%
szkolenia dla pracowników administracji	20%	13%	36%
razem	100%	100%	100%

średnia liczba godzin szkoleniowych w TORPOL i TOG		średnia liczba godzin	liczba godzin szkoleniowych	liczba szkolonych pracowników
		2021	2021	2021
robotnicze*	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	7	279	108
nierobotnicze	kobiety	66	945	61
	mężczyźni	70	784	44
kierownicze	kobiety	9	355	39
	mężczyźni	10	89	24
dyrektorskie	kobiety	28	535	27
	mężczyźni	8	284	37

* na stanowiskach budowlanych nie są zatrudniane kobiety

TORPOL jest stroną porozumienia o współpracy z Politechniką Poznańską, w oparciu o którą m.in. organizowane są praktyki dla studentów i absolwentów, realizowana jest współpraca w obszarze organizacji wyjazdów studyjnych, warsztatów, wystaw czy też prowadzenia prac badawczych. W 2021 roku udział w Targach Pracy Politechniki Poznańskiej organizowanych przez Centrum Praktyk i Karier Studentów i Absolwentów Politechniki Poznańskiej został odwołany ze względu na sytuację epidemiczną w kraju.

W 2021 roku zatrudniliśmy pracowników z zagranicy – łącznie 46 pracowników z obywatelstwem ukraińskim. Osoby te zostały zatrudnione w przeważającej części na umowę o pracę na czas określony (zgodnie z krajowymi regulacjami dotyczącymi obcokrajowców), a ich warunki zatrudnienia są analogiczne jak dla pracowników z obywatelstwem polskim. W większości są to pracownicy na stanowiskach robotników budowlanych i elektryków.

W 2021 r. TORPOL przyjął 4 osoby na praktyki studenckie, podczas gdy w 2020 r. współpracowaliśmy w tym zakresie również z 4 osobami, a w 2019 roku z 9 osobami.

7.5. Różnorodność pracowników

405-1, 406-1

Elementem *Kodeksu Etyki* jest *Polityka różnorodności* kodyfikująca zasady, zgodnie z którą pracownicy mają możliwość realizacji zawodowej oraz rozwoju w oparciu o wzajemne zrozumienie i szacunek z poszanowaniem cech i zasad indywidualnych. Dodatkowo w ramach *Polityki antydyskryminacyjnej* określone zostały działania podejmowane przez TORPOL jako organizację, jak również przez jego pracowników w obszarze zapobiegania incydentom dyskryminacyjnym.

Bezwzględnie szanujemy prawa, godność i wolność naszych pracowników. Doceniamy kreatywność i poświęcenie każdego pracownika niezależnie od tego, jakie sprawuje stanowisko. Nie tolerujemy żadnych zachowań negatywnie wpływających na integralność psychiczną i fizyczną człowieka. Nasze postępowanie jest odzwierciedleniem kultury organizacyjnej Grupy Kapitałowej TORPOL opartej o zasady etyczne i ogólne normy moralne. W ramach *Kodeksu Etyki* przyjęte zostały *Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów* identyfikujące obszary potencjalnego występowania oraz działania jakie są wymagane w celu uniknięcia wystąpienia konfliktu interesów.

Postrzegamy naszych pracowników jako zespół i nie respektujemy pod żadnym względem dyskryminacji. Uznajemy równość wszystkich pracowników bez względu na ich indywidualne różnice. Na straży przestrzegania polityki różnorodności w TORPOL stoi Komisja ds. Etyki, która podejmuje działania mające na celu wyjaśnianie sytuacji, w których mogło dojść do naruszenia zasady równości pracowników.

W 2021 roku nie zostały zidentyfikowane incydenty związane z dyskryminacją interesariuszy wewnętrznych lub zewnętrznych.

Poniżej zaprezentowano ujawnienia nt. różnorodności organu zarządzającego oraz nadzorującego TORPOL jak również kadry pracowniczej.

Różnorodność w organach TORPOL

			2021	2020	2019
Zarząd	mężczyźni	łącznie	4	5	4
		do 30 lat	0	0	0
		od 30 do 50 lat	2	2	2
		powyżej 50 lat	2	3	2
	kobiety	łącznie	0	0	0

			2021	2020	2019
Rada Nadzorcza	mężczyźni	łącznie	6	5	5
		do 30 lat	0	0	0
		od 30 do 50 lat	4	4	4
		powyżej 50 lat	2	1	1
	kobiety	łącznie	2	2	2
		do 30 lat	0	0	0
		od 30 do 50 lat	1	1	1
		powyżej 50 lat	1	1	1

Różnorodność w kadrze pracowniczej

		Grupa TORPOL w Polsce	Grupa TORPOL w Polsce	Grupa TORPOL w Polsce
		2021	2020	2019
całkowita liczba pracowników w Polsce, w tym:	łącznie	793	856	837
	do 30 lat	158	199	220
	od 30 do 50 lat	452	483	459
	powyżej 50 lat	183	174	158
	łącznie	208	209	207
- kobiety	do 30 lat	65	68	83
	od 30 do 50 lat	128	128	111
	powyżej 50 lat	15	13	13
	łącznie	585	647	630
- mężczyźni	do 30 lat	93	131	137
	od 30 do 50 lat	324	355	348
	powyżej 50 lat	168	161	145

8. Bezpieczeństwo pracy

403-1, 403-2, 403-4, 403-5, 403-9, 403-10

W ramach przyjętej *Polityki Bezpieczeństwa i Higieny Pracy*, TORPOL uznaje za kluczowe zapewnienie bezpieczeństwa pracowników oraz współpracowników realizujących prace budowlane.

Dla właściwego zarządzania bezpieczeństwem pracy, powołane zostały tzw. Służba BHP oraz Komisja BHP.

Do zadań Służby BHP, jako organu doradczego i kontrolnego należy m.in.: kontrola warunków pracy, przestrzegania przepisów i zasad bezpieczeństwa i higieny pracy; bieżące informowanie pracodawcy o stwierdzonych zagrożeniach zawodowych, wraz z wnioskami zmierzającymi do usuwania tych zagrożeń; sporządzanie i przedstawianie pracodawcy okresowych analiz stanu bezpieczeństwa i higieny pracy zawierających propozycje przedsięwzięć technicznych i organizacyjnych mających na celu zapobieganie zagrożeniom życia i zdrowia pracowników oraz poprawę warunków pracy, udział w ustalaniu okoliczności i przyczyn wypadków przy pracy oraz w opracowywaniu wniosków wynikających z badania przyczyn i okoliczności tych wypadków oraz zachorowań na choroby zawodowe, a także kontrola realizacji tych wniosków oraz udział w dokonywaniu oceny ryzyka zawodowego.

Komisja BHP jest organem doradczym dla Zarządu Spółki w sprawach związanych z bezpieczeństwem pracy, a w jej skład wchodzi: Prezes Zarządu (lub osoba delegowana przez Prezesa), pracownik Służby BHP, lekarz sprawujący opiekę zdrowotną nad pracownikami oraz 5 przedstawicieli pracowników (1 pracownik administracji, 2 pracowników nadzoru technicznego oraz 2 pracowników fizycznych). Kompetencje komisji są uregulowane w przepisach kodeksu pracy.

TORPOL oraz TOG, mają wdrożony system zarządzania odnoszący się do bezpieczeństwa pracy. Wskazany system zarządzania bazuje na standardach branżowych oraz obowiązujących regulacjach prawnych. W kreowaniu

standardów bezpieczeństwa uczestniczą wszyscy pracownicy – nie istnieją w tym zakresie wyłączenia geograficzne lub odnoszące się do rodzaju wykonywanej pracy.

W celu ograniczenia ryzyka związanego z bezpieczeństwem pracy w odniesieniu do każdej realizowanej inwestycji sporządzane są plany bezpieczeństwa i higieny pracy oraz bezpieczeństwa i ochrony zdrowia. Dodatkowo, w odniesieniu do każdej inwestycji budowlanej realizowanej przez TORPOL, stosowane są indywidualne instrukcje bezpiecznego wykonania robót, jak również opracowywane są oceny ryzyka zawodowego odnoszące się do wszystkich stanowisk zaangażowanych w dany projekt. Ocena ta jest sporządzana przez przedstawicieli grup pracowniczych wraz z kierownictwem i pracownikami Służby BHP. Oceny ryzyka są również uzgadniane z Komisją BHP. Oceny udostępnione są pracownikom w ramach wewnętrznego systemu obiegu dokumentów. Stosujemy również procedurę wykonywania prac ze znaczącymi zagrożeniami oraz działamy w oparciu o zasady nadzoru i organizację prac przy wykonywaniu zadań w szczególnych zagrożeniach. Obowiązuje także procedura zgłaszania zagrożeń potencjalnie wypadkowych – wobec pracowników zgłaszających zagrożenia nie wyciąga się żadnych konsekwencji. W odniesieniu natomiast do możliwości zaprzestania wykonywania przez pracowników swoich obowiązków pracy w sytuacjach, w których pracownik uzna, iż mógłby doznać uszczerbku na zdrowiu lub choroby nie istnieją dedykowane polityki/procedury – zastosowanie w tym aspekcie mają przepisy powszechnie obowiązującego prawa.

Badania środowiska pracy są prowadzone systematycznie zgodnie z obowiązującymi przepisami przez uprawnione jednostki. Przedmiot tych badań obejmuje możliwe zagrożenia dla pracowników w postaci czynników fizycznych, chemicznych oraz pyłów. Z przeprowadzonych badań sporządzane są sprawozdania, a aktualne informacje w tym zakresie przekazywane są poszczególnym komórkom organizacyjnym. Ponadto prowadzone są systematyczne przeglądy obszaru bezpieczeństwa i higieny pracy na poszczególnych budowach.

Wśród osób zaangażowanych w realizację projektów regularnie budowana jest świadomość znaczenia kwestii związanych z BHP, zarówno wśród pracowników jak i podwykonawców zaangażowanych w realizację inwestycji. Pracownicy odbywają regularne szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy na podstawie opracowanych programów szkoleń. Ponadto w odniesieniu do przypadków wypadkowych odbywają się szkolenia doraźne na podstawie opracowanych informacji.

Wypadkowość

Poniżej zamieszczono informacje nt. istotnych wypadków w TORPOL.

wypadki przy pracy	2021	2020	2019
wypadki istotne ogółem, w tym:	4	16	4
- skutkujące niezdolnością do pracy	4	16	4
- ciężkie	0	0	0
- śmiertelne	0	0	0
liczba dni absencji wśród pracowników spowodowana wypadkami	1 592	702	528
wskaźniki wypadkowości	2021	2020	2019
liczba wypadków x 1.000/liczba pracowników	5,72	21,7	2,8
liczba wypadków x 1.000.000/liczba roboczogodzin	854	178	237

W 2021 roku w TOG miały miejsce 2 wypadki przy pracy. Łączny wymiar absencji chorobowej wyniósł 53 dni kalendarzowych (424 godzin). Dokonano analizy wypadków i wdrożono działania korygujące, których celem było podwyższenie świadomości pracowników stanowisk robotniczych w zakresie BHP. W jednym przypadku ponownie zapoznano pracownika z aktualną dokumentacją Oceny Ryzyka Zawodowego, mającej na celu podniesienie świadomości występujących na stanowisku pracy, zdefiniowanych i oszacowanych przez pracodawcę zagrożeń.

W celu zwiększenia bezpieczeństwa pracy zwiększona została częstotliwość szkoleń okresowych z obszaru BHP, jak również dodatkowe szkolenia realizowane bezpośrednio z udziałem kierowników inwestycji.

Wszyscy pracownicy podwykonawców zaangażowani w realizację prac budowlanych zobowiązani są do zapoznania się i przestrzegania wewnętrznych procedur BHP oraz opracowanych planów bezpieczeństwa. Uznajemy za kluczowe podejmowanie działań prewencyjnych w celu ograniczenia wypadków na realizowanych inwestycjach. Istotne wypadki niosą ze sobą bowiem konkretne szkody finansowe (koszty odszkodowań, zniszczenia sprzętu), wizerunkowe oraz organizacyjne (przestoje związane z koniecznością usunięcia skutków wypadków).

W TORPOL stosowana jest procedura ustalania okoliczności i przyczyn wypadków.

Najczęstszą przyczyną wypadków jest błąd ludzki, który wynika z niedostatecznej koncentracji i uwagi poszczególnych pracowników, jak również sytuacji stresowych. Większość wypadków miała miejsce w trakcie przemieszczania się po placach budów, podczas prac naprawczych maszyn i urządzeń oraz w trakcie prac transportowych.

Niezależnie od prowadzenia rejestru wypadków w ramach TORPOL, podwykonawcy, z którymi współpracujemy zobowiązani są do zgłaszania incydentów związanych z wypadkami śmiertelnymi, ciężkimi i zbiorowymi. Zgodnie z uzyskanymi informacjami w roku 2021 wśród podwykonawców nie zgłoszono takich wypadków.

W 2021 roku przeznaczono w TORPOL 94 godzin na szkolenia BHP. Szkolenia dla pracowników administracji i nadzoru przeprowadzono w formie samokształcenia kierowanego. W ramach samokształcenia przeprowadzono wykłady w formie konsultacji w ilości 2 godzin. Łącznie w ramach szkoleń BHP przeszkolono 21 pracowników administracyjno – biurowych oraz 43 pracowników nadzoru, w ramach szkolenia okresowego dla pracodawców i osób kierujących pracownikami. Dla stanowisk robotniczych zorganizowano szkolenie okresowe w ramach instruktażu BHP. Z uwagi na pandemię prowadzono je w małych grupach, a czas trwania szkoleń wyniósł 312 godzin – w szkoleniu wzięło udział 282 pracowników.

Z kolei w TOG w 2021 roku 16 pracowników odbyło szkolenie wstępne, a w nim instruktaż ogólny w wymiarze łącznym 176 godzin z czego 55 godzin przeznaczono na szkolenia dla 5 pracowników grupy administracyjno-biurowej i 121 godzin przeznaczono dla pracowników grupy inżyniersko-technicznej. W 2021 roku przeznaczono łącznie 587 godzin na szkolenia wewnętrzne i konsultacje w obszarze BHP (w tym szkolenie z pierwszej pomocy medycznej dla wszystkich pracowników Spółki).

Choroby zawodowe

Czynniki wpływające na choroby zawodowe związane są m.in. z przebywaniem na obszarze o podwyższonym poziomie hałasu, drgań czy zanieczyszczenia powietrza. W celu ograniczania wpływu ww. czynników miejsca prac są monitorowane poprzez systematyczne pomiary natężenia czynników fizycznych i stężenia czynników chemicznych oraz pyłów. W roku 2019 zgłoszono jedno podejrzenie choroby zawodowej – utrata słuchu z uwagi na wykonywanie prac w hałasie, a w 2020 roku powyższy przypadek został uznany jako choroba zawodowa. W pozostałym zakresie w trakcie lat 2019 – 2020 jak również w roku 2021 nie zidentyfikowano przypadków zgłoszenia i uznania chorób zawodowych.

9. Relacje ze społecznościami lokalnymi oraz działalność charytatywna i sponsoringowa

415-1, 412-1

Spółka przyjęła w 2020 r. dokument regulujący te obszary pn. *Zasady działań sponsoringowych oraz udzielania darowizn w TORPOL S.A.* Emitent publikuje informacje dotyczące zasad na stronie internetowej w zakładce dotyczącej CSR – <https://www.torpol.pl/csr/spoleczna-odpowiedzialnosc-biznesu>.

TORPOL podejmuje działalność sponsoringową w następujących obszarach:

- sport amatorski,
- nauka, technika, ekologia,
- społeczeństwo,

- wydarzenia branżowe.

We wrześniu 2021 r. Spółka zakończyła zbieranie zgłoszeń do pierwszej edycji Programu Wolontariatu Pracowniczego „Wspólnym Torem”. Program ten jest elementem strategii społecznej odpowiedzialności biznesu TORPOL S.A., który powstał w wyniku przekonania Zarządu oraz Pracowników Spółki, iż inicjatywy i działania na rzecz społeczności lokalnych są jedną z podstawowych powinności firmy odpowiedzialnej społecznie. Celem programu jest aktywizacja oraz integracja pracowników wokół działalności społecznej, a także rozwój ich umiejętności i wspieranie w działaniach na rzecz najbliższego otoczenia. Program ma formę konkursu, w którym zespoły złożone z co najmniej 2 pracowników Spółki przygotowują projekt wolontariacki na rzecz lokalnej społeczności. Podczas wyboru najlepszych projektów Komisja Programu będzie brać pod uwagę m.in. skalę i zakres zaangażowania, cel projektu oraz planowane efekty działań. Projekty mogą być realizowane na terenie całego kraju, w szczególności w miejscach, gdzie Spółka prowadzi swoją działalność. Formą wsparcia jest dofinansowanie, dzięki któremu pracownicy mogą realizować swoje projekty. Projekty zgłoszone do programu realizowane będą w 2022 roku.

W grudniu 2021 r., w nawiązaniu do dotychczasowej współpracy przy projektach niepodległościowych upamiętniających 100-lecie odzyskania niepodległości oraz wybuch Powstania Wielkopolskiego, a także w związku z ustanowieniem dnia 27 grudnia świętem państwowym upamiętniającym Zwycięskie Powstanie Wielkopolskie, Spółka oraz Wielkopolskie Muzeum Niepodległości podpisały list intencyjny dotyczący współpracy mającej na celu upamiętnienie historycznej rocznicy Powstania Wielkopolskiego. Spółka, podobnie jak to miało miejsce w 2019 roku, włączyła się w organizację inscenizacji przyjazdu Ignacego Paderewskiego do Poznania stanowiącego stały element uroczystości związanych z obchodami rocznicy wybuchu powstania.

W 2021 roku, z uwagi na panującą pandemię koronawirusa SARS-CoV-2, zarówno działalność sponsoringowa, jak również charytatywna Spółki została znacząco ograniczona. W głównej mierze działalność sponsoringowa skupiona była na wsparciu firmowych drużyn sportowych TORPOL RACING TEAM oraz TORPOL RUNNING TEAM, które także z powodu panujących obostrzeń miały ograniczone możliwości aktywności sportowej.

Nawiązując do tradycji z lat ubiegłych, przy okazji wysyłania życzeń świątecznych, Spółka korzystała z kartek, z których sprzedaży część dochodu zostaje przekazana na rzecz podopiecznych Fundacji Anny Dymnej – Mimo Wszystko.

Z kolei TOG w 2021 roku zawarł umowę darowizny z Gminą Tuchola. Przedmiot darowizny stanowiły środki pieniężne w kwocie ok 11 tys. zł. przekazane na działalność oświatową i sportową prowadzoną przez Gminę Tuchola.

W latach 2020-2021 spółki z Grupy TORPOL nie dokonywały płatności na rzecz partii politycznych, polityków lub instytucji o podobnym charakterze, jak również nie udzielały innego rodzaju wsparcia finansowego.

10. Etyka oraz przeciwdziałanie korupcji

102-16, 205-2, 205-3, 409-1

W ramach Grupy TORPOL funkcjonuje *Kodeks Etyki oraz Postępowania w Biznesie TORPOL S.A. (Kodeks Etyki)* określający podstawowe zasady, mechanizmy oraz rozwiązania urzeczywistniające politykę zrównoważonego rozwoju opartą o wrażliwość oraz ukierunkowanie przedsiębiorstwa na kwestie praw człowieka, jak również inne zagadnienia społeczne, środowiskowe, a także rozwiązania poprawiające kanony ładu korporacyjnego, w tym zgodności działania Spółki z przepisami powszechnie obowiązującego prawa.

Wskazany powyżej dokument ustanawia zasady i normy etyczne funkcjonowania TORPOL S.A. oraz jego pracowników, a także standardy podnoszenia kultury korporacyjnej w obszarze zgodności z normami prawnymi, etycznymi oraz społecznymi. Zadaniem menedżerów i kierownictwa jest zapoznanie podległych im pracowników z treścią *Kodeksu* oraz dbałość o stosowanie przez nich zasad w nim określonych. Jednocześnie odpowiedzialność za przestrzeganie postanowień *Kodeksu* spoczywa na każdym z pracowników z osobna, ponieważ każdy z nich odpowiada za funkcjonowanie Spółki w sposób zgodny z obowiązującymi normami.

Ustanowiony w Spółce *Kodeks* operuje na trzech zasadniczych płaszczyznach. Na pierwszej z nich opisane są zagadnienia składające się na obszary regulacyjne Kodeksu oraz ich znaczenie, takie jak relacje z pracownikami, społecznościami lokalnymi, czy wpływ na środowisko. Na drugiej płaszczyźnie *Kodeks* prezentuje przyjęte przez Spółkę w kluczowych obszarach polityki, będące wyrazem składanej przez TORPOL deklaracji określonego działania. Na ostatniej płaszczyźnie *Kodeks* wskazuje na szczegółowe rozwiązania przyjęte dla materializacji polityk Spółki, m.in. w postaci przyjętych regulacji wykonawczych, podjętych lub planowanych inicjatyw, aktów korporacyjnych oraz innych działań urzeczywistniających zasady i wartości.

Kodeks określa i precyzuje zbiór zasad postępowania dla wszystkich osób zatrudnionych w Spółce (zarówno na podstawie umowy o pracę, jak i osób współpracujących na podstawie zlecenia, umowy o dzieło lub innego rodzaju umowy cywilnoprawnej) na każdym szczeblu: od członków zarządu i dyrektorów po kierowników, pracowników i współpracowników wszystkich szczebli. Dokument reguluje codzienne funkcjonowanie Spółki w następujących obszarach:

- zarządzanie etyką (obejmujące stworzenie kodeksu etycznego, w tym polityki przeciwdziałania korupcji, łapownictwu i innym nadużyciom oraz uczciwej konkurencji),
- opracowanie systemu zgłaszania naruszeń („whistleblowing”),
- zarządzanie zaangażowaniem społecznym i dialogiem z otoczeniem (w tym polityka społeczna),
- polityka zarządzania zasobami ludzkimi oraz zapewnianie przestrzegania praw człowieka (ujęte zarówno w sferze polityk zasobów ludzkich (HR) dotyczących ochrony danych i tajemnicy przedsiębiorstwa, przeciwdziałania praktykom dyskryminacyjnym, znęcania się, przeciwdziałania konfliktom interesów w działalności zawodowej czy dozwolonych przejawów gościnności i proponowania / przyjmowania upominków, jak również podwykonawców/dostawców).

Intencją Spółki jest również propagowanie przyjętych w *Kodeksie* zasad i wyznawanych wartości w całym łańcuchu dostaw.

Regulacje ujęte w *Kodeksie* mają także na celu minimalizowanie ryzyka odpowiedzialności prawnej, finansowej, ekonomicznej oraz szkody interesów handlowych i imienia TORPOL, w tym także zapewnienie, że działalność osób działających w imieniu i na rzecz Spółki oparta jest o przepisy prawa i dobre obyczaje.

Zaufanie partnerów biznesowych, akcjonariuszy i pracowników stanowi jeden z kluczowych priorytetów TORPOL. Z tego powodu, w dokumencie tym zawarte zostały również opisy kompleksowych działań służących przeciwdziałaniu równego rodzaju nieprawidłowościom życia publicznego, jakimi są m.in. korupcja (łapownictwo) bądź łamanie praw człowieka i pracownika.

Celem *Kodeksu* jest również kreowanie takiej postawy i podejścia, aby pracownicy Spółki wcielali wskazane tamże wartości w życie i przejawiali je w codziennych zachowaniach i postawach, zarówno wewnątrz, jak i na zewnątrz przedsiębiorstwa. Istotna rola w tym zakresie przypada kierownictwu i menedżerom, od których oczekiwana jest postawa stanowiąca wzór godny naśladowania wśród pracowników oraz pełne zaangażowanie we wdrażanie postanowień *Kodeksu*.

Dzięki wdrożeniu wewnętrznych regulacji korporacyjnych, w tym *Polityki antykorupcyjnej*, czy też poprzez bieżące podnoszenie świadomości pracowników w ramach podejmowanych działań edukacyjnych, możliwe jest skuteczne zwalczanie wszelkich przejawów działań korupcyjnych. Spółka na bieżąco monitoruje ewentualne występowanie przypadków korupcji i łapówkarstwa celem ich zapobiegania, m.in. poprzez ustalone i przestrzegane zobiektywizowane zasady wyboru kontrahentów Spółki (m.in. zapytania ofertowe, składanie ofert, weryfikacja i ocena ofert, dokumentowanie wyboru kontrahenta), dostosowanie poziomu wynagrodzenia pracownika do zakresu kompetencji, odpowiedzialności i doświadczenia zawodowego czy określania standardów w obszarze gościnności oraz wręczenia i otrzymywania upominków.

W ramach Grupy uwzględniamy i promujemy równość wszystkich pracowników bez względu na zajmowane stanowisko, staż pracy i inne indywidualne cechy. W ramach wewnętrznych regulacji, dostosowując się do aktualnych i przyszłych wymagań prawnych, TORPOL zapewnia warunki anonimowego zgłaszania naruszeń, w tym w zakresie przeciwdziałania praktykom korupcyjnym. W tym celu w TORPOL obowiązują *Zasady anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów* jako dokument określający metodę postępowania pracowników i ich przełożonych w przypadku wystąpienia negatywnych sytuacji.

Mając przy tym świadomość tego jak doniosłe i ważne są wszelkie inicjatywy uświadamiające i edukujące w zakresie zwalczania działań korupcyjnych zachęcamy naszych partnerów do wdrożenia i stosowania podobnych praktyk antykorupcyjnych.

Każde zgłoszenie, bez względu na jego wagę i treść, stanowi przedmiot analizy i jest wewnętrznie weryfikowane przez wyznaczone osoby – Pełnomocnika ds. Zgodności i wyznaczonego Członka Zarządu. Na podstawie wstępnej weryfikacji podjęte zostają ewentualne kroki związane z postępowaniem wyjaśniającym przed Komisją ds. Etyki, a także środki zapobiegające powtórzeniu się podobnych sytuacji w przyszłości. Komisja ds. Etyki rozstrzyga zarówno przyznane jej sprawy z zakresu etyki i spraw pracowniczych, jak również stanowi ciało konsultacyjne – doradcze pozostające do stałej dyspozycji pracowników. Postępowanie przed Komisją ds. Etyki jest przeprowadzane transparentnie i ma zawsze charakter poufny. Przebieg posiedzenia ma swoje odzwierciedlenie we właściwych dokumentach, a decyzje podejmowane są w duchu kolegiałości.

W związku z wdrażaniem do polskiego porządku prawnego Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii oraz opublikowanym pod koniec października 2021 r. projektem ustawy o ochronie osób zgłaszających naruszenia prawa, po wejściu w życie ustawy wdrażającej wskazane regulacje, planowany jest kolejny przegląd i aktualizacja treści *Kodeksu* oraz *Zasad anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów* celem weryfikacji ich aktualności.

System zarządzania ryzykiem jest jednym z kluczowych obszarów ładu korporacyjnego TORPOL. Ryzyko występuje na wszystkich szczeblach przedsiębiorstwa, wobec czego w ramach *Systemu Zarządzania Ryzykiem* TORPOL dąży do zaangażowania zarówno kadry zarządzającej każdego szczebla, jak i pracowników Spółki oraz budowania dobrego środowiska wokół tego zadania. Zarządzanie ryzykiem odbywa się w TORPOL na poziomie realizowanych w Spółce procesów oraz na poziomie realizowanych przez Spółkę kontraktów. Drugi przypadek został szczegółowo określony w ramach *Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością*, analiza i zarządzanie ryzykiem w ramach *Procesu Zarządzania P-5-05*. Ponadto w Spółce określone i wprowadzone zostały jednolite zasady zarządzania ryzykiem.

Dla prawidłowej oceny i usprawnienia systemów kontroli wewnętrznej, a także aby wesprzeć kontrolę działań podejmowanych w celu osiągnięcia wyznaczonych celów, w TORPOL funkcjonuje audyt wewnętrzny, pozwalający na systematyczną ocenę wybranych obszarów działania Spółki. Wskazana jednostka w swojej działalności pełni funkcję niezależną i obiektywną. Działania audytu oparte są między innymi na analizie ryzyka występującego w toku działalności Spółki i stosowanych mechanizmów, które to ryzyko ograniczają, celem zapewnienia efektywności i skuteczności realizacji zarówno procesów podstawowych, jak również dotyczących całej Spółki. Audyt wewnętrzny zapewnia wsparcie zarządzających w procesie ciągłego doskonalenia systemu zarządzania poprzez cykliczną weryfikację, ocenę i doradztwo. Osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny przedstawia Zarządowi i Radzie Nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji wraz z odpowiednimi sprawozdaniami z realizowanych zadań. Audyt wewnętrzny ma również na celu wspieranie funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej Komitetu Audytu m.in. w realizacji monitorowania skuteczności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Przy zawieraniu pisemnych umów z podwykonawcami i dostawcami, na mocy odpowiednich klauzul kontraktowych, TORPOL zobowiązuje ich do przestrzegania Zasad etyki oraz postępowania w biznesie

Dostawców i Podwykonawców TORPOL S.A. opublikowanych na jej stronie internetowej. Wskazane powyżej zasady obejmują swoim zakresem m.in. politykę antykorupcyjną.

W latach 2018 – 2021 nie zostały zidentyfikowane przypadki korupcji z udziałem pracowników Grupy.

W obszarze praw człowieka została ustanowiona dedykowana polityka w oparciu, o którą Grupa TORPOL nie tylko promuje, jako wartości stosowania, standardy i wytyczne w obszarze ochrony praw człowieka i pracownika, ale także przestrzega w tej materii przepisów międzynarodowych i krajowych ze szczególnym uwzględnieniem kodeksu pracy.

W latach 2018-2021 w TORPOL nie miały miejsca incydenty związane z naruszeniem praw człowieka w tym w zakresie, pracy przymusowej oraz pracy dzieci.

11. Wpływ pandemii Covid-19 na aspekty niefinansowe

W związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19, w trosce o zdrowie Interesariuszy oraz pracowników, Spółka zreorganizowała swoją działalność, w szczególności poprzez ograniczenie do bezwzględnie wymaganego minimum bezpośrednich kontaktów i wykorzystanie w maksymalnym zakresie pracy zdalnej przez jak największą liczbę pracowników. Mając powyższe na uwadze Spółka zwróciła się do Interesariuszy z prośbą o możliwie jak najszerze wykorzystywanie do kontaktów z pracownikami Spółki dostępnych środków komunikacji zdalnej.

Ponadto Spółka wprowadziła z dniem 15 marca 2020 roku procedurę przeciw rozprzestrzenianiu się wirusa oraz powołała zespół ds. monitorowania wpływu zagrożenia epidemicznego na działalność Spółki. W ramach procedury dokonano oceny ryzyka zawodowego w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa i wskazano środki profilaktyczne zapobiegające jego rozprzestrzenianiu oraz określono szereg zasad i zaleceń w obszarze bezpieczeństwa i higieny pracy, dotyczących zarówno pracowników Spółki oraz jej kontrahentów. W szczególności ograniczono do bezwzględnego wymaganego minimum bezpośrednie kontakty oraz wskazano konieczność przejścia w maksymalnym zakresie na pracę zdalną przez jak największą liczbę pracowników, a w przypadku pracowników nie mogących wykonywać pracy w systemie zdalnym przejścia na system pracy rotacyjnej. Zapewniono pracownikom dostęp do odpowiednich środków bezpieczeństwa i ochrony sprzętu, zapewniających utrzymanie właściwych warunków sanitarnych. Zapewniono również dostęp do testów dla pracowników, którzy mieli kontakt z innym zakażonym pracownikiem Spółki. Spółka wypłaciła bezwrotne zapomogi losowe z tytułu wsparcia pracowników w trakcie trwania pandemii koronawirusa (pieniężne) o łącznej wysokości 613,8 tys. zł.

Dzięki wdrożeniu procedury oraz utrzymaniu zasad bezpieczeństwa, Spółka w 2021 roku nie odnotowała istotnych przypadków zachorowań wśród swoich pracowników, w szczególności związanej z pandemią koronawirusa. Pojawiające się zachorowania były jednostkowe i nie wpływały na bezpieczeństwo pracy i ciągłość oraz tempo prowadzonych robót budowlanych.

W pozostałym zakresie tj. w odniesieniu do zagadnień związanych z przeciwdziałaniem korupcji oraz prawami człowieka w ocenie Emitenta pandemia nie miała w 2021 roku wpływu na te obszary w Grupie.

12. Zgodność z regulacjami

419-1

Niewątpliwie wpływ na poszczególne obszary działalności Grupy mają liczne regulacje stanowiące wyraz oczekiwań lokalnych prawodawców oraz kontrahentów. Ryzyko braku zgodności z wymaganiami regulacyjnymi rozumiane jest przez Spółkę jako ryzyko poniesienia sankcji prawnych, gospodarczych, powstania strat finansowych bądź utraty reputacji lub wiarygodności wskutek niezastosowania się Grupy TORPOL, poszczególnych spółek lub pracowników Grupy do przepisów prawa, regulacji wewnętrznych oraz przyjętych przez Grupę standardów rynkowych.

Jako Grupa posiadamy przejrzystą oraz adekwatną do skali i charakteru prowadzonej działalności oraz podejmowanego ryzyka strukturę organizacyjną, w której podległość służbowa, zadania oraz zakres obowiązków i odpowiedzialności są wyraźnie przypisane i odpowiednio podzielone. Struktura organizacyjna obejmuje i odzwierciedla cały obszar działalności Spółki, wyraźnie wyodrębniając każdą kluczową funkcję w obrębie wykonywanych zadań. Dotyczy to zarówno podziału zadań jak i odpowiedzialności pomiędzy członkami Zarządu Spółki, a także pomiędzy komórkami organizacyjnymi centrali, poszczególnymi stanowiskami lub grupami stanowisk.

W ramach Grupy funkcjonuje *Polityka zarządzania ryzykiem braku zgodności*, która stanowi wyraz świadomości TORPOL nt. znaczenia obszaru zarządzania ryzykiem braku zgodności oraz deklaracji stosowania określonych norm postępowania oraz urzeczywistniania przynależnych do tego obszaru zasad. Polityka ta realizowana jest poprzez przyjęcie i wdrożenie szeregu powiązanych z nią szczegółowych polityk i rozwiązań z zakresu takich zagadnień jak m.in.: zapobieganie korupcji czy konfliktowi interesów, prawidłowa ochrona danych osobowych, postępowanie z mieniem firmowym, przyjmowanie prezentów i upominków oraz postępowanie pracowników zgodnie z prawem i przepisami wewnętrznymi.

W związku z przyjęciem i wdrożeniem *Kodeksu Etyki* w Spółce już od kilku lat funkcjonuje instytucja Pełnomocnika ds. Zgodności. Nadrzędną misją wyznaczonego organu jest zapobieganie utracie reputacji oraz stratom finansowym poprzez zagwarantowanie organizacji funkcjonowania zgodnego z prawem i innymi normami postępowania, a także przyjmowanie zgłoszeń w zakresie ewentualnych naruszeń.

Jednostką odpowiedzialną bezpośrednio za realizację zadań z obszaru społecznej odpowiedzialności biznesu oraz polityk zrównoważonego rozwoju zostało Biuro Komunikacji Społecznej.

Zarząd TORPOL zatwierdził i wdrożył do stosowania również *Politykę Bezpieczeństwa Informacji*, której celem jest jak najlepsze zapoznanie pracowników i współpracowników z zasadami ochrony danych osobowych oraz Instrukcję zarządzania systemami informatycznymi służącymi do przetwarzania danych osobowych w TORPOL. Wszyscy pracownicy przed rozpoczęciem pracy oprócz standardowego szkolenia z bhp i p. poż. przechodzą szkolenie z ochrony danych osobowych.

W latach 2019–2021 nie zostały nałożone na spółki z Grupy Kapitałowej TORPOL istotne kary lub sankcje pozafinansowe z tytułu niezgodności z prawem i regulacjami.

Kodeks Etyki w formie konspektu, jak również *Zasady Etyki oraz Postępowania w Biznesie Dostawców i Podwykonawców TORPOL S.A.*, *Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów w TORPOL S.A.* oraz *Zasady anonimowego zgłaszania naruszeń w TORPOL S.A.* zostały udostępnione na stronie internetowej Spółki pod linkiem <https://www.torpol.pl/csr/kodeks-etyki/>.

W latach 2018–2021 nie zostały nałożone na spółki z Grupy Kapitałowej TORPOL istotne kary lub sankcje pozafinansowe z tytułu niezgodności z prawem i regulacjami.

13. Informacje o raporcie

13.1. O raporcie

102-14, 102-48, 102-49, 102-50, 102-51, 102-52, 102-53, 102-54, 102-56

Informacje zawarte w niniejszym raporcie stanowią podsumowanie działalności Grupy TORPOL w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu w 2021 roku. Naszą intencją było podsumowanie oddziaływania na otoczenie z punktu widzenia Grupy. Z uwagi na dominujący udział prac związanych z infrastrukturą kolejową, w Raporcie zaprezentowano informacje dotyczące w głównej mierze tego obszaru działalności, który realizowany jest bezpośrednio przez TORPOL. Niezależnie od powyższego sprawozdawczość np. w obszarze środowiska jest znacznie bardziej rozwinięta na poziomie TORPOL niż operacyjnej spółki zależnej, prowadzącej działalność na znacznie mniejszą skalę. Tym samym nie wszystkie dane liczbowe niezbędne do opracowania wskaźników na poziomie całej Grupy mogły być agregowane przez spółki zależne prowadzące działalność operacyjną. W tym miejscu jednocześnie deklarujemy, iż w odniesieniu do żadnego zagadnienia uznanego za istotne nie pominięto informacji, które odnosiłyby się do spółek zależnych, a które rodziłyby istotne ryzyka dla Grupy oraz dla

otoczenia. W szczególności mowa w tym miejscu jest o jakichkolwiek incydentach związanych z odpowiedzialnością za otoczenie, wykonywane prace, prawa pracownicze i prawa człowieka czy korupcji.

List Prezesa Zarządu TORPOL S.A. uwzględniający aspekty zrównoważonego rozwoju został sporządzony w formie odrębnego dokumentu stanowiącego element rocznych raportów za 2021 rok.

Zaprezentowane informacje obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku oraz stan na dzień 31 grudnia 2021 roku. Okresem porównawczym jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz stan na dzień 31 grudnia 2020 roku, w wybranych pozycjach zamieszczone zostały również dane za rok 2019 oraz na koniec 2019 roku.

Raport został sporządzony w oparciu o wytyczne Global Reporting Initiative – GRI Standards. Przygotowując raport kierowano się zasadami GRI definiującymi jego treść oraz jakość. Raport został przygotowany zgodnie z wytycznymi GRI w wersji podstawowej *core*.

Niniejszy raport spełnia wymogi uznania za sprawozdanie na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 2-8 oraz art. 55 ust. 2b ustawy o rachunkowości. Raport ten został sporządzony jako jeden dokument odnoszący się do Jednostki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej i tym samym stanowi on integralny element skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu za rok obrotowy 2021.

Niniejszy raport został zweryfikowany wewnętrznie przez Zarząd Spółki oraz poszczególne jednostki organizacyjne bezpośrednio zaangażowane w jego przygotowanie.

Deklarujemy publikację następnych raportów w perspektywie każdego kolejnego roku.

Zachęcamy przy tym Państwa do dzielenia się swoimi uwagami i zgłaszania sugestii odnośnie przedstawionego raportu. Wszelkie uwagi oraz pytania odnoszące się do raportu prosimy kierować na adres l.sychowski@torpol.pl lub do p.odziejewicz@torpol.pl.

13.2. Indeks treści GRI

102-55

Ujawnienia o charakterze ogólnym

Ujawnienie	Opis	Str.
102-1	Nazwa organizacji	3
102-2	Główne usługi	14
102-3	Lokalizacja siedziby głównej organizacji	18
102-4	Liczba krajów, w których działa organizacja	18
102-5	Charakter własności i forma prawna	12
102-6	Rynki obsługiwane przez organizację	24
102-7	Skala organizacji	12
102-8	Liczba pracowników według rodzaju umowy, regionu i płci	54
102-9	Łańcuch dostaw	26
102-10	Znaczące zmiany w raportowanym okresie dotyczące rozmiaru, struktury, formy własności i łańcucha dostaw	26
102-11	Wyjaśnienie, czy i w jaki sposób organizacja stosuje zasadę przejrzystości	9
102-12	Zewnętrzne inicjatywy, karty lub zasady dotyczące kwestii ekonomicznych, środowiskowych lub społecznych	33
102-13	Członkostwo w stowarzyszeniach oraz organizacjach	33
102-14	Oświadczenie Zarządu TORPOL S.A. o znaczeniu zrównoważonego rozwoju dla organizacji Strategia działania w celu realizacji założeń zrównoważonego rozwoju	4
102-16	Wartości, zasady, standardy i normy zachowania ujęte w postaci kodeksów postępowania oraz kodeksów etyki	65
102-18	Struktura organu zarządzającego i nadzorującego	10
102-40	Lista grup interesariuszy angażowanych przez organizację	6
102-41	Procent wszystkich pracowników objętych zbiorowymi układami pracy	56
102-42	Podstawy identyfikacji i selekcji angażowanych grup interesariuszy	6
102-43	Podejście organizacji do angażowania interesariuszy (uwzględniając częstotliwość angażowania według typu i grupy interesariuszy)	6
102-44	Kluczowe kwestie i problemy poruszane przez interesariuszy oraz odpowiedź na nie ze strony organizacji	6
102-45	Jednostki wskazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym organizacji	17
102-46	Proces definiowania zawartości i granic raportu	6
102-47	Istotne zagadnienia objęte raportowaniem	6
102-48	Wpływ wszelkich zmian w informacjach podanych w poprzednich raportach oraz przyczyny tych zmian	69
102-49	Znaczące zmiany w zasięgu i granicach raportu względem poprzednich okresów objętych raportem	69
102-50	Okres raportowania	69
102-51	Data publikacji ostatniego raportu	69
102-52	Cykl raportowania	69
102-53	Osoba do kontaktu	69
102-54	Zgodność ze standardami GRI	69
102-55	Indeks treści GRI	71
102-56	Polityka i obecna praktyka w zakresie zewnętrznej weryfikacji raportu	69
103-1	Istotne zagadnienia wewnątrz oraz na zewnątrz organizacji	6

Ujawnienia szczegółowe

Ujawnienie	Opis	Str.
201-1	Bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona i podzielona	12
201-3	Pokrycie zobowiązań emerytalnych organizacji wynikających z programów o zdefiniowanych świadczeniach	56
201-4	Pomoc finansowa uzyskana od państwa	28
202-1	Stosunek wynagrodzenia pracowników najniższego szczebla do płacy minimalnej	56
203-1	Rozwój oraz wpływ inwestycji w infrastrukturę i usługi	20
204-1	Odsetek wydatków na lokalnych dostawców w głównych lokalizacjach prowadzenia działalności	26
205-2	Komunikacja i szkolenia poświęcone politykom i procedurom antykorupcyjnym	65
205-3	Potwierdzone przypadki korupcji	65
206-1	Podjęte kroki prawne dotyczące przypadków naruszenia zasad wolnej konkurencji, praktyk monopolistycznych	18
207-1,2,3,4	Informacje nt. podatków	13
301-1	Wykorzystywane materiały/surowce według masy	26
302-1	Zużycie energii wewnątrz organizacji	34
302-3	Intensywność zużycia energii	34
304-2	Opis znaczącego wpływu działań, produktów i usług na bioróżnorodność na obszarach chronionych i obszarach o dużej wartości pod względem bioróżnorodności znajdujących się poza obszarami chronionymi	40
305-1	Bezpośrednie emisje gazów cieplarnianych	39
305-4	Intensywność emisji gazów cieplarnianych	39
306-1	Generowanie odpadów oraz istotne obszary wpływu	36
306-2	Zarządzenie gospodarką odpadami	38
306-3	Całkowita waga odpadów według rodzaju odpadu	36
306-4	Odzysk odpadów	38
307-1	Kwota istotnych kar oraz całkowita liczba sankcji pozafinansowych z tytułu nieprzestrzegania prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska.	33
308-1	Procent nowych dostawców, którzy zostali dobrani pod kątem spełnienia kryteriów środowiskowych	33
401-1	Całkowita liczba i ujawnienia nt. zatrudnienia nowych pracowników oraz rotacji pracowników w podziale na grupy wiekowe, płeć i region	56
401-2	Świadczenia zapewniane pracownikom pełnoetatowym	56
401-3	Ujawnienia nt. powrotu do pracy i utrzymania zatrudnienia po urlopie macierzyńskim/tacierzyńskim w podziale na płeć	56
402-1	Okresy wypowiedzenia umów o pracę	56
403-1	System zarządzania systemem BHP	62
403-2	Identyfikacja ryzyk, ocena ryzyka oraz badanie wypadków	62
403-4	Udział, konsultacje oraz komunikacja pracowników w obszarze BHP	62
403-5	Szkolenia BHP	62
403-9	Wypadki przy pracy	62
403-10	Choroby zawodowe	62
404-1	Średnia liczba godzin szkoleniowych w roku przypadająca na pracownika	59

404-2	Programy rozwoju umiejętności	59
404-3	Procent pracowników otrzymujących regularne oceny swoich wyników oraz informacje rozwoju zawodowego	59
405-1	Skład kadry pracowniczej w podziale na kategorie według płci, wieku, przynależności do mniejszości i innych ujawnień nt. różnorodności	61
405-2	Stosunek stawki podstawowej i wynagrodzenia całkowitego kobiet i mężczyzn w podziale na kategorie pracowników	56
406-1	Całkowita liczba przypadków dyskryminacji (incydentów o charakterze dyskryminacyjnym)	61
408-1	Zakłady i dostawcy zidentyfikowani jako obarczeni znacznym ryzykiem wystąpienia przypadków pracy dzieci oraz działania podjęte w celu skutecznej eliminacji pracy dzieci	26
409-1	Zakłady i dostawcy zidentyfikowani jako obarczeni znacznym ryzykiem wystąpienia przypadków pracy przymusowej lub obowiązkowej	65
412-1	Całkowita liczba i procent zakładów poddanych przeglądowi pod kątem poszanowania praw człowieka lub ocenie pod kątem wpływu na poszanowanie praw człowieka	64
414-1	Udział nowych podwykonawców weryfikowanych z punktu widzenia kryteriów społecznych	26
414-2	Negatywny wpływ społeczny w łańcuchu dostaw oraz podjęte działania	26
415-1	Wsparcie udzielone na rzecz partii politycznych, polityków i instytucji o podobnym charakterze	64
416-1	Procent istotnych kategorii produktów i usług, w przypadku których poddaje się ich wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo w celu poprawy wskaźników	29
416-2	Całkowita liczba przypadków niezgodności z regulacjami oraz dobrowolnie stosowanymi kodeksami dotyczącymi wpływu produktów i usług na zdrowie i bezpieczeństwo na każdym etapie cyklu ich życia - w podziale na rodzaj skutków	29
419-1	Kwota istotnych kar oraz całkowita liczba sankcji pozafinansowych z tytułu niezgodności z prawem i regulacjami	29

14. Podpisy

imię i nazwisko	stanowisko	data złożenia podpisu	podpis
Grzegorz Grabowski	Prezes Zarządu	11.03.2022	
Konrad Tuliński	Wiceprezes Zarządu	11.03.2022	
Marcin Zachariasz	Wiceprezes Zarządu	11.03.2022	
Tomasz Krupiński	Wiceprezes Zarządu	11.03.2022	