



Raport Zrównoważonego Rozwoju TORPOL S.A. oraz Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 rok

data publikacji – 10 marca 2023 roku

Poznań



1.	Znaczenie zrównoważonego rozwoju dla TORPOL	3
1.1.	Wizja, misja oraz wartości.....	3
1.2.	Strategia Grupy Kapitałowej TORPOL	4
	Strategia w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR).....	4
1.3.	Interesariusze oraz istotne zagadnienia	6
2.	Informacje korporacyjne	9
2.1.	Struktura i organizacja przedsiębiorstwa.....	9
2.2.	Organy zarządzający i nadzorujący	10
2.3.	Akcje i akcjonariat	12
3.	Informacje nt. działalności Grupy Kapitałowej TORPOL	13
3.1.	Podstawowe dane finansowe	13
3.2.	Podatki	13
3.3.	Profil działalności i rodzaj świadczonych usług.....	15
3.4.	Powiązania organizacyjne i kapitałowe Grupy Kapitałowej TORPOL.....	16
3.5.	Lokalizacja działalności.....	16
3.6.	Branża i jej perspektywy	17
3.7.	Konkurencja	17
3.8.	Wkład w rozwój infrastruktury	19
3.9.	Nasi Klienci	21
3.10.	Łańcuch dostaw	23
3.11.	Wykorzystanie środków publicznych.....	26
3.12.	Jakość świadczonych usług	26
3.13.	Licencjonowany przewoźnik kolejowy i podmiot odpowiedzialny za utrzymanie ECM	27
3.14.	Ryzyko działalności.....	28
3.15.	Przynależność do organizacji	30
4.	Środowisko.....	31
4.1.	Polityka środowiskowa	31
4.2.	Zużywana energia	32
4.3.	Gospodarka odpadami.....	33
4.4.	Emisje gazów cieplarnianych	37
4.5.	Wpływ na florę i faunę.....	38
4.6.	Wpływ prowadzonych prac na społeczności lokalne.....	39
5.	Taksonomia niefinansowa	40
5.1.	Zasady rachunkowości	40
5.2.	Ocena kwalifikowalności do systematyki zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2020/852	42

5.3.	Informacje kontekstowe	45
5.3.1.	Informacje kontekstowe na temat wskaźnika obrotu	45
5.3.2.	Informacje kontekstowe na temat wskaźnika nakładów inwestycyjnych	46
5.3.3.	Informacje kontekstowe na temat wskaźnika wydatków operacyjnych	47
5.3.4.	Informacje uzupełniające – działania związane z energią jądrową i gazem ziemnym	48
5.3.5.	Minimalne Gwarancje	48
5.3.6.	Tabela wyników – wskaźnik obrotu	52
5.3.7.	Tabela wyników - wskaźnik nakładów inwestycyjnych	54
5.3.8.	Tabela wyników - wskaźnik wydatków operacyjnych	56
5.4.	Podsumowanie	57
6.	Zagadnienia związane z klimatem	57
7.	Nasza kadra	61
7.1.	Relacje z pracownikami	61
7.1.	Struktura zatrudnienia	61
7.2.	Świadczenia i warunki zatrudnienia	63
7.3.	Rozwój pracowników	66
7.4.	Różnorodność pracowników	68
8.	Bezpieczeństwo pracy	69
9.	Relacje ze społecznościami lokalnymi oraz działalność charytatywna i sponsoringowa	72
10.	Etyka oraz przeciwdziałanie korupcji	73
11.	Zgodność z regulacjami	77
12.	Informacje o raporcie	78
13.1.	O raporcie	78
13.2.	Indeks treści GRI	80
14.	Podpisy	83

1. Znaczenie zrównoważonego rozwoju dla TORPOL

1.1. Wizja, misja oraz wartości

2-1



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

2-12

Obowiązująca „Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. na lata 2019 – 2023” [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).

Opis kierunków strategicznych Grupy Kapitałowej TORPOL (Grupa, Grupa TORPOL) przedstawiono w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 rok* (rozdział 5.2. *Kierunki strategiczne Grupy Kapitałowej*).

Ponadto, TORPOL S.A. [Emitent, Spółka, TORPOL] informuje, że aktualnie występujące czynniki makroekonomiczne i geopolityczne (w kraju, ale również w związku z działaniami wojennymi na terenie Ukrainy) są doniosłe w opinii zarządu Spółki i generują ryzyka, które aktualnie są niemożliwe do oszacowania, a skutki ich materializacji są niezwykle trudne do przewidzenia. W sytuacji normalizacji ww. sytuacji Spółka zamierza podjąć działania zmierzające do opracowania strategii działalności Grupy na kolejne lata.

2-22

Strategia w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR)

Założenia oraz plany odnośnie działań z obszaru społecznej odpowiedzialności oraz podejście do tematyki zrównoważonego rozwoju jest elementem Strategii. 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 Kapitałowej TORPOL [Grupa, Grupa Emitenta, Grupa TORPOL]. Strategia zrównoważonego rozwoju i odpowiedzialnego biznesu 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 „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).

Społeczeństwo, 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) ujęte w Strategii

obszar	cele	przykładowe inicjatywy	oczekiwane efekty
kadra	budowanie kultury organizacyjnej opartej o wartości wspólne 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 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

2-29, 3-1, 3-2, 3-3

Interesariusze

Poszczególne grupy interesariuszy zostały zidentyfikowane w toku analizy łańcucha wartości Grupy TORPOL oraz występujących w nim procesów operacyjnych i relacji. Poniżej zamieszczono informacje nt. grup interesariuszy, z którymi Grupa TORPOL uznaje relacje za istotne wraz ze wskazaniem kluczowych narzędzi dialogu.

interesariusze	formy komunikacji
władze	– raporty sprawozdawczości zarządczej – cykliczne spotkania bezpośrednie – cykliczne spotkania w formie wideokonferencji – posiedzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej (również w formie wideokonferencji)

interesariusze wewnętrzni	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 obejmują organizację spotkań bezpośrednich, spotkań z wykorzystaniem komunikacji na odległość (wideokonferencje) kontakt mailowy, telefoniczny i korespondencyjny, broszury i foldery informacyjne oraz bieżące prowadzenie strony internetowej Spółki.

Dialog z interesariuszami wspierany jest również poprzez formularz on-line służący do zgłaszania ewentualnych 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 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. [GPW], 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. Spółka 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 niniejszego raportu [Raport] 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 której nie zidentyfikowano zmian w zakresie istotnych zagadnień w porównaniu do roku poprzedniego.

Poniżej zaprezentowano informacje nt. najistotniejszych obszarów, na które aktualnie wpływają istotne zagadnienia. Nie zidentyfikowano przy tym dodatkowych, potencjalnie istotnych zagadnień, które mogą być istotne w przyszłości, a które nie zostałyby opisane w niniejszym raporcie.

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

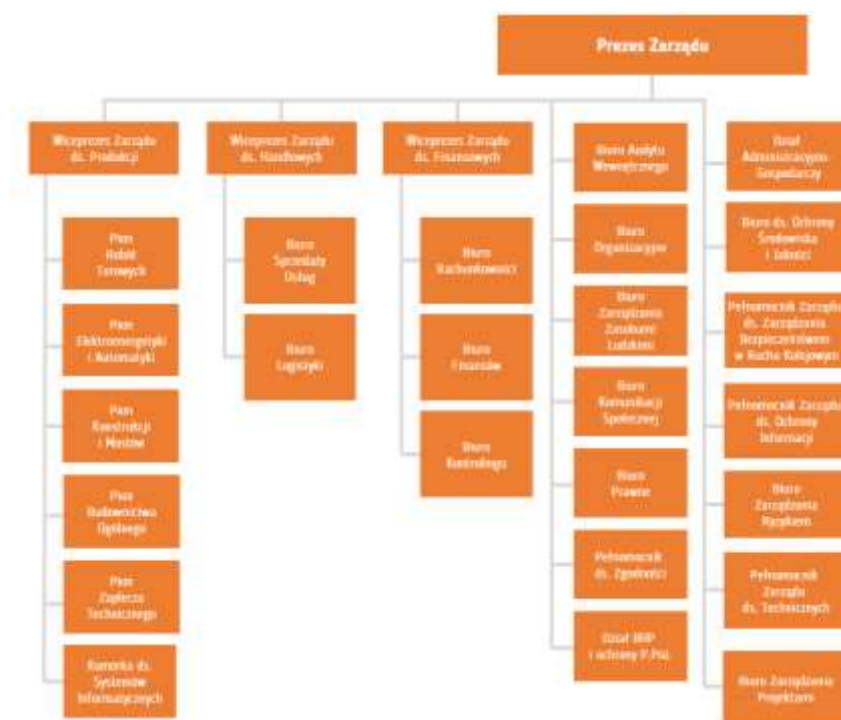
W ocenie Emitenta prawidłowe zarządzanie ryzykiem dla poszczególnych zagadnień przekłada się na, co do zasady, neutralne efekty i dopiero niewłaściwe zarządzanie ryzykiem charakteryzować się będzie potencjalnie istotnym negatywnym wpływem.

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

2. Informacje korporacyjne

2.1. Struktura i organizacja przedsiębiorstwa

Poniżej zaprezentowano uproszczoną strukturę organizacyjną Spółki.



2.2. Organy zarządzający i nadzorujący

2-9, 2-10, 2-17

W 2022 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 Marek Litwiński - 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 publikacji 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. osób wchodzących w skład ww. organów, zmianach w organach, kompetencji oraz informacje nt. poszczególnych komitetów (w tym niezależności osób wchodzących w skład Komitetu Audytu) zostały zamieszczone w *Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 rok*. Szczegółowe informacje nt. życiorysów poszczególnych osób wchodzących w skład organu zarządzającego i nadzorującego wraz z oświadczeniami nt. działalności konkurencyjnej zostały zamieszczone na stronie internetowej Spółki w sekcji *Relacje inwestorskie*.

Zarząd Emitenta składa się z jednego lub większej liczby członków. Liczbę członków zarządu każdorazowo określa Rada Nadzorcza. Prezesa Zarządu, a na jego wniosek wiceprezesów i pozostałych członków zarządu, powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na okres wspólnej kadencji wynoszącej trzy lata. Z kolei Rada Nadzorcza składa się z co najmniej pięciu członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej dwóch członków spełniających ustawowe kryteria niezależności w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Informacje nt. kompetencji poszczególnych członków Komitetu Audytu, w tym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzy i umiejętności z zakresu branży zostały zamieszczone w *Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 rok*. Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej Emitenta w skład Komitetu Wynagrodzeń wchodzi przynajmniej dwóch członków powoływanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.

Zarządzanie zagadnieniami z obszaru ESG

2-13

W strukturze organizacyjnej Emitenta funkcjonuje Biuro Komunikacji Społecznej, którego zakres działań obejmuje przede wszystkim opracowywanie, koordynację i nadzór nad strategią komunikacji społecznej Spółki, realizację zadań z zakresu społecznej odpowiedzialności biznesu oraz wynikających z założeń polityki medialnej, informacyjnej, promocyjnej i sponsoringowej Spółki, wykonywanie obowiązków informacyjnych przez Spółkę (w tym przygotowywanie określonych elementów raportów okresowych) oraz (w zależności od potrzeb) prowadzenie badań z zakresu satysfakcji, potrzeb i oczekiwań klientów Spółki, otoczenia konkurencyjnego, efektywności przepływu informacji wewnątrz Spółki, nawiązanie i prowadzenie relacji/dialogu z interesariuszami wewnętrznymi i zewnętrznymi Spółki.

Biuro Komunikacji Społecznej, jak również inne jednostki organizacyjne odpowiadające za operacyjne funkcjonowanie obszaru środowiska, zarządzania zasobami ludzkimi, BHP czy zagadnień prawnych, podlegają bezpośrednio Prezesowi Zarządu Spółki. Z kolei nadzór nad obszarem finansowym pełni Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych.

Pracownicy Spółki mają możliwość zgłaszania zagadnień związanych z obszarami ESG zarówno w trybie komunikacji z przełożonymi, jak również niezależnie od tego z wykorzystaniem dedykowanego systemu zgłaszania naruszeń.

2-15

Zarządzanie konfliktem interesów

Informacje nt. podejmowanych działań oraz regulacji wdrożonych w celu zarządzania konfliktem interesów oraz zapobiegania incydentom korupcyjnym zostały zamieszczone w punktach *Etyka oraz przeciwdziałanie korupcji i Zgodność z regulacjami*.

W 2022 roku nie zidentyfikowano przypadku wystąpienia konfliktu interesu z udziałem członka Zarządu lub Rady Nadzorczej, jak również akcjonariuszy Spółki.

Polityka wynagrodzeń

2-18, 2-19, 2-20

Szczegółowe informacje nt. zasad wynagradzania, premiowania oraz oceny pracy członków organu zarządzającego Spółki zostały ujęte w dokumencie *Polityka wynagrodzeń organów nadzorujących i zarządzających TORPOL S.A.*, który został udostępniony na stronie internetowej Spółki w sekcji *Relacje inwestorskie*. Powyższa polityka została przygotowana zgodnie z obowiązującymi regulacjami oraz przyjęta 25 czerwca 2020 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działające na podstawie art. 90d Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Z kolei ocena pracy członków Rady Nadzorczej Spółki oraz jej komitetów dokonywana jest corocznie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, w którego porządku obrad znajduje się punkt dedykowany udzieleniu absolutorium poszczególnym członkom Rady Nadzorczej. Zwyczajne Walne Zgromadzenia Spółki podejmuje również corocznie decyzje o udzieleniu absolutorium członkom Zarządu.

Ponadto informacje nt. umów zawartych z osobami zarządzającymi, informacjami nt. jak również informacje nt. wynagrodzeń osób zarządzających i nadzorujących zamieszczone zostały w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 rok*.

2.3. Akcje i akcjonariat

Obecność na GPW

Akcje TORPOL S.A. od lipca 2014 roku znajdują się w obrocie na rynku regulowanym organizowanym przez GPW. 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.

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

		2022	2021
liczba akcji w obrocie (szt.)		22 970 000	22 970 000
cena jednej akcji	na początek okresu	12,88	12,90
	na koniec okresu	18,52	12,88
kapitalizacja	na początek okresu	295,9 mln zł	296,3 mln zł
	na koniec okresu	424,4 mln zł	295,9 mln zł

Struktura akcjonariatu

2-1

Do znaczących akcjonariuszy Spółki należą przede wszystkim krajowi inwestorzy instytucjonalni. Największym akcjonariuszem Spółki jest Towarzystwo Finansowe Silesia sp. z o.o., które jest w 100% kontrolowane przez Skarb Państwa. Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu (na podstawie otrzymanych zawiadomień akcjonariuszy) na dzień publikacji Raportu:

akcjonariusz	liczba akcji	liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym/głosach
TF Silesia sp. z o.o.	8 728 600	8 728 600	38,00%
Nationale Nederlanden OFE*	2 391 884	2 391 884	10,41%
PKO TFI S.A.*	2 019 209	2 019 209	8,79%
Pozostali	9 830 307	9 830 307	42,80%
RAZEM	22 970 000	22 970 000	100,00%

* dotyczy akcji będących w posiadaniu funduszy zarządzanych przez podmiot

Ponadto, 24 stycznia 2023 r. Spółka otrzymała pismo, w którym wskazano, że w tym samym dniu pomiędzy Centralny Port Komunikacyjny sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (CPK), a Towarzystwem Finansowym Silesia sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (TFS), została zawarta przedwstępna umowa sprzedaży wszystkich akcji posiadanych przez TFS w Spółce, tj. 8.728.600 akcji, stanowiących 38,00% ogólnej liczby głosów w Spółce (Umowa). Zgodnie z ww. pismem przedmiotem Umowy jest zobowiązanie jej stron do dokonania czynności zamknięcia, w wyniku realizacji których dojdzie do kupna przez CPK wszystkich akcji należących do TFS (Czynności Zamknięcia), tym samym do przejęcia kontroli na Spółką w rozumieniu przepisów ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów (Ustawa). Jak poinformowano w piśmie, zobowiązania stron do wykonania Czynności Zamknięcia są uzależnione od standardowych w tego rodzaju transakcjach warunków zawieszających, w tym uzyskania odpowiednich zgód korporacyjnych, a także uzyskania zgody na koncentrację na zasadach i w trybie określonych w Ustawie. Szczegółowe informacje w odniesieniu do powyższej, potencjalnej transakcji zostały zawarte w raportach bieżących 3/2023 oraz 4/2023.

3. Informacje nt. działalności Grupy Kapitałowej TORPOL

3.1. Podstawowe dane finansowe

201-1

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

	Grupa Kapitałowa TORPOL	2022	2021	Zmiana 2022/2021	2020
I.	przychody ze sprzedaży usług	1 082 481	1 118 821	-36 340	1 391 634
II.	przychody ze sprzedaży towarów i produktów	2 337	2 603	-266	569
III.	pozostałe przychody operacyjne	6 341	5 990	351	2 741
IV.	przychody finansowe	22 213	1 472	20 741	1 703
V.	Bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona (I+II+III+IV)	1 113 372	1 128 886	-15 514	1 396 647
VI.	koszt własny sprzedaży	825 496	975 965	-150 469	1 292 314
VII.	koszty sprzedaży	818	1 793	-975	2 000
VIII.	koszty ogólnego zarządu	37 425	37 010	415	33 118
IX.	pozostałe koszty operacyjne	6 830	7 503	-673	3 883
X.	płatności na rzecz inwestorów, w tym:	75 565	38 109	37 456	25 747
	<i>dywidenda</i>	<i>68 910</i>	<i>35 144</i>	<i>33 766</i>	<i>20 673</i>
	<i>odsetki</i>	<i>6 655</i>	<i>2 965</i>	<i>3 690</i>	<i>5 074</i>
XI.	Koszty działalności tj. wartość ekonomiczna podzielona (VI+VII+VIII+IX+X) w tym:	946 134	1 060 380	-114 246	1 357 062
	wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	121 837	119 220	2 617	115 604
	inwestycje społeczne	377	11	366	853
XII	Wartość ekonomiczna zatrzymana tj. bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona pomniejszona o podzielną wartość ekonomiczną (V-XI)	167 238	68 506	98 732	39 585

Zaprezentowane powyżej wybrane pozycje finansowe pochodzą z rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok i prezentują informacje nt. rezultatów oraz skali działalności Grupy w okresie sprawozdawczym.

3.2. Podatki

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

Spółka posiada strategię podatkową. Na bazie przeprowadzonych analiz, identyfikacji i pozyskanych informacji nt. niezbędnych procedur i procesów opracowane zostały kluczowe założenia strategii podatkowej. Ponadto, sporządzane jest sprawozdanie z realizacji polityki podatkowej za dany rok obrotowy, zgodne z wymogami formalnymi, które jest publikowane na stronie Spółki.

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 2020-2022 niemal całość przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TORPOL została zrealizowana na rynku krajowym. W trakcie 2022 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. W 2022 roku zakończony został proces likwidacji oddziału Spółki w Norwegii, a proces likwidacji spółki chorwackiej jest na ukończeniu – Emitent zamierza złożyć wniosek o wykreślenie spółki z właściwego rejestru przedsiębiorstw w drugim kwartale 2023 roku. 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 określonych przychodów netto ze sprzedaży 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	2022	2021	2020
przeciętne zatrudnienie	777	799	838
przychody ze sprzedaży od podmiotów niepowiązanych	1 084 818	1 121 424	1 392 203
przychody wewnątrzgrupowe z podmiotami z innych jurysdykcji	0	389	0
zysk brutto	231 502	101 253	58 825
aktywa materialne inne niż środki pieniężne i ekwiwalenty	525 779	523 002	634 516
podatek dochodowy zapłacony	13 516	33 151	32 181
podatek naliczony	9 260	36 673	30 926

* dane zamieszczone w tabeli dotyczą rozliczeń podatkowych za dany rok tj. dane za 2022 rok wykazane są z włączeniem zaliczek naliczonych w roku 2022, a płatnych w roku 2023.

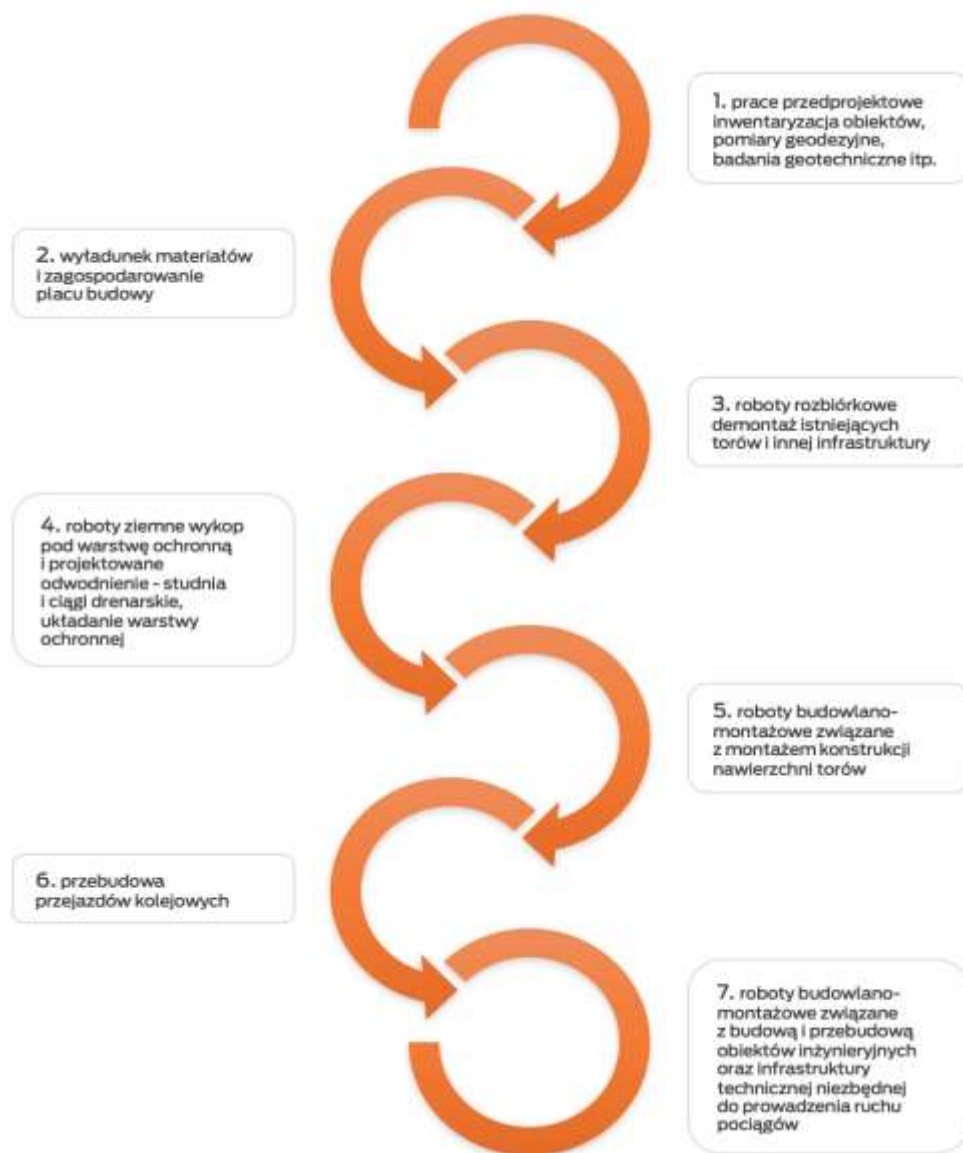
Dane dla TORPOL oraz TOG (dane w tys. zł)	2022	2021	2020
łącznie wynagrodzenie pracowników	99 378	96 604	93 396
podatki pobrane i zapłacone w imieniu pracowników	11 188	8 222	9 524
podatki pobrane od klientów w imieniu organów skarbowych	66	3	69
podatki branżowe lub płatności branżowe na rzecz budżetu Państwa	nd.	nd.	nd.
niepewne pozycje podatkowe (Uncertain Tax Position)	nd.	nd.	nd.

3.3. Profil działalności i rodzaj świadczonych usług

2-6

Głównym obszarem działalności Grupy jest kompleksowa budowa i modernizacja infrastruktury szynowej. Od ponad 32 lat Spółka modernizuje szlaki i linie kolejowe dostosowując ich jakość i parametry do wymogów stawianych przez unijne i międzynarodowe przepisy o ruchu kolejowym. TORPOL jest jednym z liderów polskiego rynku budowy i modernizacji infrastruktury kolejowej. Szczegółowy przedmiot działalności Grupy został przedstawiony w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 rok* (rozdział 2.1. Podstawowe informacje o działalności Grupy).

Poniżej zamieszczono schemat, w oparciu o który realizowane są typowe prace budowlane przez Grupę:



Na żadnym z rynków, na których działa Grupa, jej usługi 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 nie świadczy usług, których zakres oparty zostałby wyłącznie na kryteriach środowiskowych.

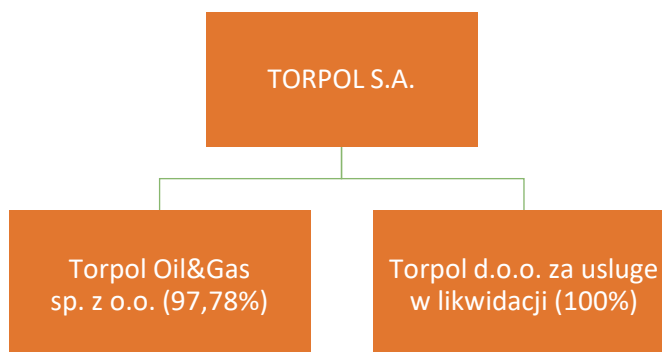
W 2022 roku nie wystąpiły zmiany w modelu biznesowym Grupy TORPOL.

3.4. Powiązania organizacyjne i kapitałowe Grupy Kapitałowej TORPOL

2-2

Skład Grupy Kapitałowej TORPOL

Poniżej przedstawiono schemat Grupy Kapitałowej TORPOL na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na datę publikacji Raportu:



Informacje nt. posiadanych przez Emitenta udziałów oraz zmian w składzie Grupy TORPOL w trakcie 2022 roku oraz do dnia publikacji Raportu zostały zamieszczone w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 rok*.

Z punktu widzenia skali prowadzonej działalności oraz modelu biznesowego Grupy TORPOL działalność operacyjna prowadzona jest przez TORPOL. Jedyną 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

2-1

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 2022 roku TORPOL realizował istotne projekty związane z infrastrukturą kolejową i obiektami inżynieryjnymi m.in. w województwie pomorskim, warmińsko – mazurskim, mazowieckim, łódzkim, dolnośląskim i zachodnio-pomorskim. Ponadto, w 2022 roku Spółka zakończyła działalność w Norwegii.

Działalność spółki zależnej TOG obejmuje realizację kontraktów na terenie całego kraju, przy czym w 2022 roku zadania o najwyższej wartości wykonywane były w województwach lubuskim/wielkopolskim (Ośrodek Centralny Lubiatów, Ośrodek Centralny Międzychód), lubuskim (Kamień Mały), wielkopolskim (Środa Wlkp., Bonikowo i Kościan, Winna Góra–gm. Miłostaw, Buszewo), opolskim (Kędzierzyn-Koźle), kujawsko-pomorskim (Tuchola, Bajerze i Mogilno), lubelskim (Mełgiew-Lublin), mazowieckim (Płock) oraz zachodniopomorskim (Ciechnowo, gm. Dębno).

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 2022 rok.*

TORPOL stara się, w zależności od potrzeb, brać czynny udział w istotnych 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.

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*. Grupa dąży 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 Etyki i postępowania w biznesie TORPOL S.A.* 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 2020-2022 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 infrastruktury kolejowej 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 istotne źródło przychodów i generowanych zysków. Grupy tych spółek posiadają własny, dostępny na miejscu, wyspecjalizowany sprzęt do robót torowych, kadrę inżynierską oraz referencje umożliwiające samodzielne przystępowanie do procedury przetargowej oraz realizację średnich i dużych wielobranżowych projektów modernizacji linii kolejowych, często o wartości powyżej 1 mld zł. TORPOL zalicza się do pierwszej grupy. Tę grupę stanowią również firmy ogólnobudowlane, które mają istotny potencjał do rozwoju na rynku budownictwa infrastruktury kolejowej. Są aktywne m.in. na rynku infrastruktury drogowej, kubaturowym oraz deweloperskim, które widząc dotychczasowe oraz planowane nakłady inwestycyjne na infrastrukturę kolejową, zdecydowały się na szersze wejście w ten segment rynku budowlanego. Ich atutem jest także zaplecze organizacyjno-prawne oraz sprzętowe i referencje udzielane często – w przypadku podmiotów zagranicznych – przez spółki matki.

Drugą grupę stanowią pozostałe podmioty (grupy lub koncerny zagraniczne), które uczestniczą jedynie w niewielkiej, wybranej ilości postępowań przetargowych. Podmioty te zasadniczo nie mają własnego parku maszynowego i wykwalifikowanej kadry inżynierskiej w Polsce, dlatego podczas postępowań przetargowych bazują na referencjach spółek matek, pozyskanych na zachodzie i południu Europy oraz polskich konsorcjantów. Jest to grupa wyróżniająca się często agresywnym podejściem cenowym do składanych ofert. Są to w większości duże koncerny międzynarodowe, które pojawiły się na rynku polskim podczas istotnych postępowań przetargowych, kiedy wzrosła ilość postępowań ogłaszanych przez zamawiających na rynku drogowym, a później kolejowym. Podmioty te korzystają głównie z potencjału konsorcjantów i potencjału podwykonawczego, w szczególności w robotach ziemnych, odwodnieniowych, pracach energetycznych, czy w zakresie robót kubaturowych i związanych z obiektami inżynieryjnymi.

Osobną grupę stanowią spółki grupy PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. [PKP PLK], które otrzymują część zleceń na roboty utrzymaniowe i rewitalizacyjne bezpośrednio od PKP PLK poza trybem przetargowym. Firmy te startują również w dużych przetargach publicznych, w konsorcjach z innymi podmiotami, udostępniając sprzęt potrzebny do spełnienia wymagań przetargowych.

Ostatnią, liczną grupę tworzą mniejsze podmioty ogólnobudowlane o znacznie mniejszej skali działalności i zatrudnienia, które są obecne w mniejszych postępowaniach przetargowych i prowadzą działalność na rynku lokalnym.

Realizacja nadchodzących wyzwań na rynku infrastruktury kolejowej w Polsce w najbliższych latach będzie wymagać 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 będzie pełnił 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 skrócenie 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.

Modernizacja szlaków kolejowych wpływa także na zwiększenie atrakcyjności biznesowej poszczególnych regionów Polski, jak również na oszczędność 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 dostosowuje się obiekty do potrzeb osób o ograniczonej możliwości poruszania się.

Istotna 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 2022 roku Spółka prowadziła głównie prace związane modernizacją stacji Szczecin Port Centralny, Świnoujście, Łódź Kaliska, Gdańsk Port Północny, Gdańsk Zaspas Towarowa oraz Olsztyn Główny. Należy dodać, 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. Ponadto, 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
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.	2023
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;	2023
Gdańsk Port Północny	– rozbiórki torów - 55 km; – budowa torów – 48,5 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 57 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 15 szt.	2022
Gdańsk Zasp 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
Przebudowa ulicy Pomorskiej we Wrocławiu	– Przebudowa ok. 1 km ulicy Pomorskiej we Wrocławiu wraz w zakresie sieci uzbrojenia podziemnego (wod-kan, sanitarne, elektroenergetyczne), budowa nowych torów tramwajowych wraz z węzłem Plac Staszica, budowa 4 nowych przystanów, nowe nawierzchnie dróg i chodników	2024
Rozbudowa KRNiGZ Łubiatów	– Rozbudowa mocy produkcyjnych kopalni ropy i gazu ziemnego	2024

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.

Historycznym zakresem działalności spółki TOG jest sektor ropy naftowej i gazu ziemnego, w którym zajmowała się projektowaniem i realizacją budowy instalacji do oczyszczania oraz uzdatniania ropy naftowej i gazu ziemnego. Obecnie TOG posiada unikalne doświadczenie zarówno w powyższym zakresie, gdzie samodzielnie przeprowadzała cały proces inwestycyjny, począwszy od koncepcji poprzez zaprojektowanie, realizację oraz serwis wszelkich instalacji branży gazu ziemnego, ropy naftowej, jak również posiada doświadczenie w branży przemysłowej, chemicznej, energetycznej oraz petrochemicznej, w tym rozwijania kompetencji w zakresie instalacji wodorowych.

Wieloletnie doświadczenie oraz posiadana przez TOG wiedza i kompetencje są niezbędne, aby móc wspierać polskich inwestorów w przebudowach instalacji i transformacji sektora energetycznego ku zielonej energii. Warto dodać, że realizowane przez TOG instalacje są nieszablonowymi, dedykowanymi rozwiązaniami wykorzystującymi innowacyjne technologie, które dostosowywane są do potrzeb inwestora.

3.9. Nasi Klienci

2-6

Odbiorcy usług

W 2022 roku wiodący obszar działalności związany był z drogami kolejowymi. Głównym odbiorcą usług Grupy jest PKP PLK, który jest zarządcą krajowej sieci kolejowej.

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

		2022 (tys. zł)	Udział	2021 (tys. zł)	Udział	2020 (tys. zł)	Udział
Kierunek sprzedaży	Polska	1 084 818	100,0%	1 120 421	99,9%	1 391 614	99,9%
	zagranica	0	0,0%	1 003	<0,1%	589	<0,1%
Razem		1 084 818		1 121 424		1 392 203	

Segment działalności	drogi kolejowe	909 187	83,8%	995 851	88,8%	1 315 864	94,5%
	pozostałe	175 631	16,2%	125 573	11,2%	76 339	5,5%
Razem		1 084 818		1 121 424		1 392 203	

Łańcuch wartości i beneficjenci usług

2-6

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 zarówno 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 klientów Spółka konsekwentnie prowadzi działania zwiększające ich zadowolenie.

Ponadto Inwestorzy na realizowanych zadaniach prowadzą nadzór nad bezpieczeństwem realizacji procesów inwestycyjnych w formie audytów własnych jednostek organizacyjnych oraz wykonawców robót.

3.10. Łańcuch dostaw

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 2022 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 2022 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. TORPOL równolegle monitoruje rynek dostaw, a poprzez dywersyfikację dostawców zapewnia bezpieczeństwo zaopatrzenia. 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 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. Intencją Spółki jest, aby 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 2022 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 2022 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 2022 roku 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 2022 roku dostawy realizowane były przede wszystkim przez krajowe podmioty lub pośrednictwa zagraniczne zlokalizowane w Polsce.

Realizując inwestycje, które są zlokalizowane w różnych częściach Polski, Spółka współpracuje z lokalnymi dostawcami kruszyw naturalnych (piasków, pospółek, 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 2022 roku TOG na terenie prowadzonych realizacji przez podwykonawców (dostawcy usług) przeprowadził 7 kontroli planowych oraz 5 kontroli HSE w ramach „Safety Walk” wspólnie ze służbami BHP jednego z inwestorów. 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, podrozdajdnice, 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	2022	2021	2020
podkłady	szt.	10 241	48 999	54 471
beton	m ³	15 182	19 540	31 291
stal	t.	3 330	1 392	1 979
kruszywa kolejowe	t.	324 869	513 161	740 064
drut jezdny i lina nośna	t.	180	188	95
szyny	t.	3 173	2 751	7 415
rozjazdy	szt.	147	206	255

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

W 2022 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 2022 roku TORPOL współpracował z 32 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 2022 roku wyniosła ok. 149 mln zł netto. Natomiast łączna wartość świadczeń wypłaconych wszystkim dostawcom surowców i materiałów wyniosła ok. 171 mln zł.

Ponadto w 2022 roku zrealizowano nakłady inwestycyjne w wysokości 31,1 mln zł związane z zakupem specjalistycznego sprzętu do prac torowych i sieciowych, środków transportu 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. Są to uznane podmioty z branży, gdyż Spółka ma świadomość odpowiedzialności przed zamawiającymi, za jakość realizowanych przez nich prac. 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 2022 roku TORPOL współpracował z ok. 570 bezpośrednimi podwykonawcami (w tym ok. 320 podwykonawcami usług budowlanych, ok. 100 podmiotami świadczącymi usługi transportowe oraz sprzętowe i ok. 400 świadczącymi inne usługi tj. m.in. projektowanie i doradztwo).

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 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. [TFS], które jest podmiotem bezpośrednio kontrolowanym przez Skarb Państwa. W poprzednich okresach sprawozdawczych TFS zawarła z Emitentem umowy pożyczek, które na dzień publikacji Raportu zostały spłacone.

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 2022 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 2022 roku TOG skorzystała z przewidzianego w ustawie o podatku dochodowym rozliczenia strat oraz tzw. zwolnienia z zapłaty podatku u źródła. 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 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 funkcjonują Zintegrowane Systemy Zarządzania (ZSZ), które obejmują systemy zarządzania jakością, 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 potwierdzających kompetencje spółki.

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

Duża waga przywiązywana jest do spełnienia wymagań jakościowych stawianych przez Unię Europejską dla systemu kolei. Realizowane inwestycje oceniane są pod kątem spełnienia wymagań wyrażonych w Technicznych Specyfikacjach Interoperacyjności. Podsystemy kolejowe, których Torpol jest producentem obejmują: infrastrukturę w tym infrastrukturę odnoszącą się do dostępu dla osób niepełnosprawnych, energię oraz sterowanie -urządzenia przytorowe. 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.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła 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

Celem spółki jest inwestowanie w nowe, innowacyjne technologie poprawiające efektywność, jakość i ekonomie stosowanych rozwiązań. Inwestujemy w nowoczesne maszyny umożliwiające optymalizację procesu budowlanego.

W 2022 roku Torpol po raz pierwszy wykorzystał *Metodę kołkowego lutowania na twardo z zastosowaniem urządzenia S30X/C/EP30 firmy SAFETRACK BAAVHAMMAR AB*, pozwalającej na znaczne przyspieszenie prac polegających na wykonywaniu połączeń międzyszynowych w obwodach powrotnych kolejowej trakcji elektrycznej.

Spółka współpracuje z Politechniką Poznańską, Instytutem Kolejnictwa, Instytutem Pojazdów Szynowych oraz z innymi instytutami naukowo-badawczymi w zakresie prac badawczo – rozwojowych oraz oceny jakości elementów i prac.

3.13. Licencjonowany przewoźnik kolejowy i podmiot odpowiedzialny za utrzymanie ECM

Emitent wykonuje roboty towarzyszące w postaci przewozów towarów oraz przejazdów technologicznych maszyn oraz pełni funkcje podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie pojazdów kolejowych (lokomotyw spalinowych, pojazdów kolejowych specjalnych oraz wagonów towarowych).

Emitent pełni funkcję podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie ECM dla 238 pojazdów kolejowych (lokomotyw spalinowych, pojazdów specjalnych, wagonów towarowych).

Funkcjonujący w Spółce Zintegrowany System Zarządzania Bezpieczeństwem i Utrzymaniem ZSZ SMS/MMS zapewnia zdolność przedsiębiorstwa do stałej identyfikacji zagrożeń we wszystkich obszarach związanych z prowadzoną działalnością przewozową i utrzymaniową oraz zarządzanie ryzykiem związanym z tymi zagrożeniami.

Właściwie opracowane i skuteczne procedury ZSZ SMS/MMS zapewniają aktywne wdrażanie środków kontroli ryzyka (rozwiązania wprowadzane przez przedsiębiorstwo, umożliwiające sprowadzenie zidentyfikowanego ryzyka do wartości akceptowalnej), a z drugiej strony monitorowanie efektywności stosowanych rozwiązań i stałe doskonalenie przyjętych procedur, instrukcji i przepisów, celem utrzymania wymaganego poziomu bezpieczeństwa prowadzonej działalności.

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 komórek organizacyjnych).

W obszarze zarządzania ryzykiem działalności, Spółka w 2022 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
	nieuzyskanie zwrotu kosztów pośrednich/ogólnych w okresie przedłużenia realizacji kontraktu	– negocjacje z zamawiającym dotyczące zasadności ponoszonych kosztów przy jednoczesnym ich ograniczaniu

ryzyko branżowe	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 finansowe	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 naruszenia warunków umów finansowania	– bieżący monitoring kowenantów występujących w umowach z instytucjami finansowymi; – systematyczna komunikacja z instytucjami finansowymi
	ryzyko związane z gwarancją spłaty zobowiązań finansowych spółki zależnej	– bieżący monitoring sytuacji TOG
	ryzyko możliwości nie uzyskania finansowania bądź uzyskanie go na odmiennych warunkach niż dotychczas, związane z negatywnym postrzeganiem branży budowlanej przez sektor finansowy	– transparentność i rzetelność w komunikacji z instytucjami finansowymi – budowanie relacji z instytucjami finansowymi, prezentowanie korzystnych wyników Spółki
	ryzyko stopy procentowej	– możliwość korzystania z instrumentów pochodnych dotyczących stop procentowych
	ryzyko podatkowe	– 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 2022 rok*.

3.15. Przynależność do organizacji

2-28

W trakcie 2022 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 lokalizacji, w których ta działalność jest prowadzona.

Najistotniejszy obszar wpływu związany jest z prowadzeniem robót budowlanych oraz realizacją procesów z nimi powiązanych (tj. np. prace rozbiórkowe, przygotowanie placów budów, dróg i przejazdów tymczasowych itp.).

Wdrożony w TORPOL system zarządzania środowiskowego zgodny z normą ISO 14001:2015 określa wymagania, których przestrzeganie zapewnia wywiązywanie się z podjętych przez spółkę zobowiązań środowiskowych ujętych w „*Polityce Zintegrowanych Systemów Zarządzania jakością, środowiskiem oraz bezpieczeństwem pracy w TORPOL S.A.*”. Polityka ta została zatwierdzona w 2018 roku. Funkcjonujący system zarządzania środowiskowego jest częścią Zintegrowanych Systemów Zarządzania funkcjonujących w TORPOL obejmujących kwestie środowiskowe, jakości i BHP. Norma ISO 14001 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 2022 roku przeprowadzono szkolenia specjalistyczne związane z ochroną środowiska (szkolenie dotyczące ochrony i zabezpieczania drzew, szkolenie dotyczące odpadów niebezpiecznych, szkolenie ogólne z zakresu ochrony środowiska dla TOG oraz szkolenie ogólne z zakresu ochrony środowiska dla Pionu

Konstrukcji i Mostów). Większość szkoleń miała formę tradycyjną, a tylko nieliczna część formę wideokonferencji. W TORPOL przeprowadzono w 2022 roku audyty wewnętrzne na zgodność z wdrożonym systemem ISO 14001, zgodnie z zatwierdzonym planem audytów. W sumie w 2022 roku w całej organizacji zidentyfikowano w ramach tych audytów 10 niezgodności i 12 elementów do doskonalenia.

W latach 2021 – 2022 roku dostawcy materiałów oraz podwykonawcy TORPOL nie byli poddawani formalnej ocenie pod względem wpływu na środowisko.

Jednocześnie niezależnie od braku formalnych audytów przeprowadzanych u dostawców materiałów i podwykonawców, w toku współpracy w latach 2021 – 2022 roku nie zostali zidentyfikowani dostawcy, którzy mogliby zostać uznani jako źródło rzeczywistego lub potencjalnie negatywnego wpływu na środowisko.

Natomiast podwykonawcy, czyli dostawcy usług byli audytowani przy okazji przeprowadzania na budowach, audytów wewnętrznych na zgodność z normą ISO 14001 i obowiązującymi w TORPOL zasadami dotyczącymi ochrony środowiska. W roku 2022 przeprowadzono cztery takie audyty. W raportach z tych audytów, w części dotyczącej ustaleń (opisów zgodności i potencjalnych miejsc wystąpienia niezgodności) przywołani zostali podwykonawcy objęci audytem.

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 i pomieszczeniach należących do lub wynajmowanych przez spółki z Grupy.

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

		<i>jednostka</i>	2022*	2021*	2020
zużycie paliw nieodnawialnych	olej	MWh	18 352,31	19 481,19	29 304,62
	napędowy	t	1 536,47	1 630,98	2 453,41
	benzyna	MWh	2 145,51	1 526,19	1 104,07
		t	174,35	124,02	89,72
	olej opałowy	MWh	0,00	47,13	0,00
	lekki	t	0,00	4,20	0,00
	gaz propan	MWh	3,61	0,00	78,54
	butan	t	0,28	0,00	5,98
	gaz ziemny	MWh	367,85	153,48	97,70
		t	27,59	11,51	5,98
	węgiel	MWh	321,24	270,04	175,56
		t	49,11	41,28	28,19
zużycie energii zakupionej	energia elektryczna	MWh	1 248	897,72	228,24
	energia cieplna	MWh	2 023,15	1 133,38	103,4
Całkowite zużycie energii		MWh	24 461,67	23 509,13	31 092,14

Intensywność zużycia energii wewnątrz organizacji (całkowite zużycie energii/przychody ze sprzedaży)	MWh/tys. zł	0,023	0,021	0,022
Intensywność zużycia energii na pracownika (całkowite zużycie energii wewnątrz organizacji /pracownicy zatrudnieni na koniec okresu)	MWh/pracownik	30,7	29,1	36,2

* 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. Rok 2022 był pierwszym pełnym rokiem działania obu instalacji. W okresie styczeń – grudzień 2022 wyprodukowały one łącznie 83,6 MWh co od początku działania instalacji pozwoliło ograniczyć emisję CO₂ o 33,364 kg – co można porównać do posadzenia 995 sztuk drzew.

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

Ponadto w 2022 roku na terenie bazy sprzętowej w Koninie wykonano prace mające na celu zmniejszenie zapotrzebowania na energię i tym samym ograniczenie emisji:

- mające na celu ograniczenie strat ciepła poprzez wymianę bram wjazdowych do hali warsztatowej (8 szt.) i wykonanie uszczelnień wjazdów (posadzki gładkie oraz uszczelnienia w świetle wymienianych bram) a także remont części elewacji i uzupełnienie warstwy izolacyjnej obejmujące montaż lamp LED na pozostałej części hali warsztatowej (kontynuacja prac z roku 2021);
- obejmujące montaż pomp ciepła o mocy 2 x 19 KW do ogrzewania (C.O. i CWU) w budynkach socjalno-biurowych – dobrana moc wystarczy do ogrzania istniejących budynków o powierzchni ok. 800 m² oraz zasobników wody użytkowej o pojemności 800 litrów. Zamontowane pompy ciepła to pompy powietrze-woda, w których czynnikiem chłodniczym jest propan, charakteryzujący się niską emisyjnością i dobrymi parametrami pracy w niskich temperaturach, a także GWP wynoszące zaledwie 3 (Współczynnik GWP czyli z ang. Global Warming Potential, to potencjał tworzenia efektu cieplarnianego, który określa, w jakim stopniu dana substancja wpływa na wielkość efektu cieplarnianego. Im niższy współczynnik GWP, tym mniejszy ma na niego wpływ.)

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 sprzątania, 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. 72 tys. ton (2020) ok. 20 tys. ton (2021) i ok. 11 tys. ton w 2022 roku.

Istotne zmniejszenie ilości wytwarzanych odpadów w okresie 2020-2022 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.

W 2022 roku przez podwykonawców wykonujących prace budowlane na wszystkich kontraktach realizowanych przez TORPOL zostały wytworzone odpady w ilości ok. 274 tys. ton.

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 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 (kruszywa, niesortu i tłucznia), który nabyłby status odpadu, a w zamian uzyskuje status materiału nadającego się do ponownego wbudowania i wykorzystania, ograniczając tym samym ilość wytworzonych w ramach danego kontraktu odpadów. W roku 2022 udało nam się ograniczyć ilość wytworzonych odpadów o 113,8 tys. ton.

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 przez Grupę TORPOL 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	2022	tony 2021	2020
odpady uznane za niebezpieczne		1 129,6	1 633,8	397,1
Zużyte materiały szlifierskie zawierające substancje niebezpieczne	12 01 20	0,4	0,0	0,0
odpady drewna, szkła i tworzyw sztucznych zawierające substancje niebezpieczne (podkłady kolejowe)	17 02 04	1 125,3	1 628,7	393,0
mineralne oleje silnikowe, przekładniowe i smarowe	13 02 05	1,3	2,8	2,6
filtry olejowe	16 01 07	0,7	0,1	0,3
zużyte substancje niebezpieczne inne niż wymienione w 16 02 09 -16 02 12	16 02 13	0,1	0,2	0,0
sorbenty, materiały filtracyjne i ubrania ochronne zanieczyszczone substancjami niebezpiecznymi	15 02 02	1,1	0,5	0,6
opakowania zawierające pozostałości substancji niebezpiecznych lub nimi zanieczyszczone	15 01 10	0,7	0,2	0,4

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	0,0	0,3
inne odpady z budowy, remontów i demontażu (w tym odpady zmieszane) zawierające substancje niebezpieczne	17 09 03	0,0	0,3	0,0
odpady inne niż uznane za niebezpieczne		9 696,0	18 268,5	71 586,6
odpady z przemysłu gumowego i produkcji gumy	07 02 80	0,7	0,3	0,5
gleba i ziemia w tym kamienie, inne niż wymienione w 17 05 03	17 05 04	749,5	16 016,7	67 948,0
odpady z betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów	17 01 01	7 589,9	1 108,7	2 161,0
gruz ceglany	17 01 02	0,0	0,0	41,4
asfalt inny niż wymieniony w 17 03 01	17 03 02	1 126,1	0,0	17,2
drewno	17 02 01	0,3	45,8	747,6
szkło	17 02 02	3,2	0,0	0,0
tworzywa sztuczne	17 02 03	1,8	7,1	3,8
odpadowa papa	17 03 80	0,0	2,7	7,1
żelazo i stal	17 04 05	2,6	13,4	23,7
tłuczeń torowy (kruszywo) inny niż wymieniony w 17 05 07	17 05 08	0,0	753,6	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	100,1	264,0	198,2
sorbenty, materiały filtracyjne, tkaniny do wycierania (np. szmaty, ścierki) i ubrania ochronne inne niż wymienione w 15 02 02	15 02 03	0,7	0,5	0,1
zmieszane odpady z betonu, gruzu ceglanego, odpadowych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia inne niż wymienione w 17 01 06	17 01 07	10,2	5,0	405,6
opakowania z tworzyw sztucznych	15 01 02	0,6	0,9	4,2
odpady poszlifierskie inne niż wymienione w 12 01 16	12 01 17	0,0	0,1	0,2
opakowania z metali	15 01 04	0,0	0,0	1,0
inne nie wymienione odpady	17 01 82	0,0	0,0	0,3
zmieszane odpady opakowaniowe	15 01 06	0,0	0,0	1,7
opakowania z papieru i tektury	15 01 01	1,6	1,7	2,0
zużyte materiały szlifierskie inne niż wymienione w 12 01 20	12 01 21	0,1	0,0	0,2
opakowania ze szkła	15 01 07	0,2	0,1	0,1
kable inne niż wymienione w 17 04 10	17 04 11	42,3	11,3	7,2
zużyte opony	16 01 03	1,9	0,2	1,6
zużyte urządzenia inne niż wymienione w 16 02 09 do 16 02 13	16 02 14	0,0	2,1	0,4
metale nieżelazne	16 01 18	0,0	0,2	0,1
inne nie wymienione elementy	16 01 22	2,0	0,5	0,4
mieszanki metali	17 04 07	0,0	0,0	1,1
odpady innych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia	17 01 03	33,4	9,1	12,0
opakowania z drewna	15 01 03	32,6	20,9	0,0
aluminium	17 04 02	0,0	0,04	0,0
miedź, brąz, mosiądz	17 04 01	0,0	3,7	0,0
suma odpadów		10 829,7	19 901,26	71 983,73
efektywność (suma w tonach/przychody ze sprzedaży w tys. zł)		0,010	0,018	0,052

Jednocześnie istotna część materiałów pochodzących z rozbiórki modernizowanej infrastruktury (np. drewno, tłuczeń, podkłady czy odpady metali) stanowią własność zamawiającego, 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 stanowiąc 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 2022 roku zużycie wody w Grupie TORPOL wyniosło ok. 7 063 m³. Wzrost zużycia wody w roku 2022 w stosunku do roku 2021 spowodowany był głównie koniecznością spełnienia wymagań kontraktowych dla budowy dworca i stacji kolejowej w Olsztynie, które obejmowały zraszanie i mycie nawierzchni drogowych (wjazdów i wyjazdów z budowy) w obrębie miasta, a także zaopatrzenia w wodę tymczasowego dworca kolejowego w Olsztynie.

Dla ograniczenia ryzyka przedostania się substancji niebezpiecznych do środowiska naturalnego w odpady niebezpieczne i substancje niebezpieczne magazynowane są na budowach w kontenerach wyposażonych w wanny wychwytowe, wentylację i odpowiednie oznakowanie.

W roku 2022 nie zidentyfikowano żadnych istotnych incydentów związanych ze skażeniem środowiska naturalnego w związku z wyciekiem 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 lub transgraniczne ich przemieszczanie. 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. Dla odpadów przemieszczanych poza granice Polski Emitent wymaga dostarczenia do rozliczenia wykonania usługi, kompletu dokumentów potwierdzających ostateczny odzysk odpadów w procesie R1-R12 lub ich unieszkodliwienie.

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

- opakowania z drewna (kod 15 01 03) – ok. 32,6 ton,
- odpady betonu (kod 17 01 01) – ok. 200 ton.

Wszystkie odpady drewnianych podkładów kolejowych wytworzonych przez TORPOL w 2022 roku o masie 1,025 tys. ton 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 2022 roku wykorzystano ponownie na wszystkich realizowanych budowach ok. 31 861,25 ton tłucznia, 10 345,00 ton niesortu i 71 568,74 ton różnego rodzaju kruszyw.

Ponadto w roku 2022 ze względu na brak możliwości wykorzystania bezpośrednio na budowach, przeznaczono do wywozu 8 339,42 ton odpadów kruszyw wytworzonych przez TORPOL i 259 711,4060 ton kruszyw wytworzonych przez podwykonawców. Wśród kruszyw tych zaliczono glebę i ziemię w tym kamienie, gruz betonowy, gruz ceglany, tłuczeń torowy oraz urobek z pogłębiania. Kruszywa te uzyskały status odpadu innego niż niebezpieczny i przekazane zostały uprawnionym odbiorcom, ale z uwagi na fakt, iż stanowią one cenny materiał należy przyjąć że docelowo zostały w całości poddane odzyskowi. Część materiałów pochodzących z rozbiórek pozostała też własnością Zamawiających z przeznaczeniem do ponownego wykorzystania – jako tzw. materiały staroużyteczne:

- złom (żelazo i stal) – 11 849,02 ton,
- złom (miedź i mosiądz) – 95,27 ton,
- beton (słupy, kostka betonowa, prefabrykaty) – 316,26 ton,
- podkłady betonowe - 1 198,75 ton,
- podkłady drewniane – 238,37 ton.

Masa całkowita tych materiałów wyniosła 13 697,67 ton.

4.4. Emisje gazów cieplarnianych

305-1, 305-4, 305-7

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).

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 2022 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	2022	2021
zakres 1	MgCO ₂	MgCO ₂
emisje będące skutkiem zużycia paliw	5 614,52	5 713,07
emisje Zakresu 1 na 1 mln zł z przychodu	5,2	5,1
zakres 2	MgCO ₂	MgCO ₂
zużycie energii elektrycznej	824,4	626,2
zużycie energii ciepłej	743,1	114,3
łącznie Emisje w ramach Zakresu 2	1 567,49	740,50
emisje Zakresu 2 na 1 mln zł z przychodu	1,44	0,66
łącznie Emisje w ramach Zakresu 1+2	7 182,01	6 453,57
emisje Zakresów 1+2 na 1 mln zł przychodu	6,62	5,77

Podstawową przyczyną różnic w emisjach w zakresie 1 oraz 2 pomiędzy rokiem 2021 a 2022 wynika ze skali realizowanych prac, co z kolei związane jest przerobem na kontraktach znajdujących się w portfolio zleceń Grupy Torpol.

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 portów w Świnoujściu i Szczecinie są częściowo realizowane na obszarach należących do Obszarów Natura 2000 lub w ich pobliżu.

Na budowach, które tego wymagają, 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 okresie sprawozdawczym 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 w tym decyzji derogacyjnych.

4.6. Wpływ prowadzonych prac na społeczności lokalne

2-25

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 2022 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 2022 roku Spółka była stroną następujących umów dotyczących porozumień ze społecznościami lokalnymi 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.

5. Taksonomia niefinansowa

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 nazywanymi 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, jak również działalności zgodnej oraz niezgodnej w łącznym obrocie, nakładach inwestycyjnych i wydatkach operacyjnych oraz wymagane informacje jakościowe w zakresie w jakim dotyczą ww. wskaźników za rok obrotowy 2022.

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*].

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*].

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

5.1. 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 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 tą część zrealizowanych nakładów inwestycyjnych Grupy, która kwalifikuje do taksonomii, odpowiednio 6.14., 6.15. oraz 7.2.

Dodatkowo jako nakłady inwestycyjne ujęte w Taksonomii uwzględniono nakłady, które nie zostały uwzględnione w wydatkach inwestycyjnych opisanych powyżej a które są związane zakupami produktów z działalności gospodarczej zgodnej z systematyką oraz indywidualnych środków umożliwiających docelowej działalności stanie się niskoemisyjną lub umożliwiającą jej ograniczenie emisji gazów cieplarnianych tj. w szczególności działalności 6.5, 7.3 oraz 7.6.

Kwalifikacja w opisanym powyżej zakresie dotyczy załącznika nr 1 oraz załącznika nr 2 do Rozporządzenia 2139 (łagodzenie zmian oraz adaptacja do zmian klimatu).

Wskaźnik wydatków operacyjnych

Na potrzeby 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). W ten sposób obliczona została łączna wartość wydatków operacyjnych zgodnych z definicją wskazaną w Taksonomii.

Jednocześnie mając na uwadze łączną niewielką istotność wydatków operacyjnych (zarówno w ujęciu nominalnym jak również na tle całości kosztów działalności tj. 1,8%) co wynika z modelu biznesowego Grupy TORPOL, Emitent zdecydował się na skorzystanie z uproszczenia w prezentacji przedmiotowego wskaźnika. Uproszczenie w prezentacji wskaźnika wydatków, o którym mowa w punkcie 1.1.3 Rozporządzenia 2178 polega na ujawnieniu wartości mianownika wskaźnika wydatków operacyjnych tj. łącznych wydatków operacyjnych oraz przypisaniu do licznika ww. wskaźnika wartości zerowej.

- 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 2022 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);

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).

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.

▪ 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.

Kategorie i pozycje nakładów inwestycyjnych uwzględnionych w analizie kwalifikacji oraz zgodności są spójne z kategoriami nakładów inwestycyjnych poniesionych w 2022 roku i zaprezentowanych w punkcie *łańcuch dostaw*.

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 w zakresie oceny ich zgodności z Taksonomią 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 2022 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.

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

▪ 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 oraz tramwajowego. W ramach podstawowej działalności z której Grupa TORPOL generuje przychody ze sprzedaży zidentyfikowano następujące działalności wskazane w Taksonomii:

- 6.14. Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego
- 6.15. Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny
- 6.13. Infrastruktura na potrzeby mobilności osobistej, logistyka rowerowa
- 7.2. renowacja istniejących budynków

Pozostała działalność Grupy TORPOL obejmuje w szczególności realizowane przez spółkę zależną TOG budownictwo przemysłowe tj. infrastrukturę do przesyłu gazu ziemnego. Gaz ziemny nie stanowi gazu niskoemisyjnego w rozumieniu właściwych regulacji unijnych i tym samym budowa infrastruktury do przesyłu gazu ziemnego nie stanowi działalności ujętej w Taksonomii. Jednocześnie działalności wskazane w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 w odniesieniu do działalności gospodarczej w niektórych sektorach

energetycznych oraz rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej (Rozporządzenie 2022/1214) dedykowane określonej infrastrukturze dla gazu ziemnego nie zawiera działalności realizowanych przez TOG oraz Emitenta. W związku z tym, tabele takie wypełnione byłyby odpowiednio wyłącznie wartościami zerowymi lub wartościami odpowiadającymi łącznej wartości poszczególnych wskaźników KPI.

Mając powyższe na uwadze Grupa TORPOL nie ujawnia tabel odnoszących się do działalności w zakresie atomu i gazu o których mowa w Rozporządzeniu 2022/1214.

■ sposób oceny kwalifikacji do systematyki

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 zgodnej z Taksonomią niefinansową.

Ponadto określone wydatki inwestycyjne zostały poddane ocenie jako nakłady inwestycyjne zakupu produktów z działalności gospodarczej zgodnej z systematyką oraz indywidualnych środków umożliwiających docelowej działalności stanie się niskoemisyjną lub umożliwiających jej ograniczenie emisji gazów cieplarnianych. Dla tej kategorii wydatków inwestycyjnych uwzględniono również aspekt wdrożenia i uruchomienia danego środka w ciągu 18 miesięcy.

W przypadku wydatków operacyjnych Grupa oceniała w szczególności, czy w i jakim stopniu dany koszt operacyjny wpisuje się w definicję wydatku operacyjnego w rozumieniu postanowień Taksonomii.

■ sposób oceny zgodności

wskaźnik obrotu

Grupa TORPOL nie realizowała w 2022 roku projektów dedykowanych adaptacji do zmian klimatu. Tym samym pomimo zakwalifikowania działalności Grupy TORPOL w oparciu o kryteria ujęte w Załączniku 2 jako działalności wskazanej w Taksonomii dla celu związanego z adaptacją do zmian klimatu Grupa TORPOL działalność ta dla żadnego z kontraktów nie została wykazana jako zgodna w Taksonomią.

Analogicznie, nie zostały zidentyfikowane na poziomie Grupy TORPOL nakłady inwestycyjne, które pomimo zaklasyfikowania do Taksonomii dla celu związanego z adaptacją do zmian klimatu jednocześnie wykazane zostałyby jako zgodne z kryteriami technicznymi dla tego celu.

Mając powyższe na uwadze dalsze wyjaśnienia oraz prezentacja informacji kontekstowych w zakresie zgodności odnosić się będzie do wskaźników dedykowanych celowi związanemu z łagodzeniem zmian klimatu.

Oceniając zgodność działalności Grupy TORPOL z Taksonomią dla celu związanego z łagodzeniem zmian klimatu:

- zidentyfikowano kontrakty budowlane, których realizacja powiązana jest z wniesieniem tzw. istotnego wkładu w łagodzenie zmian klimatu:

- dla projektów kolejowych (6.14) w szczególności kontrakty te dotyczyły elektryfikacji infrastruktury kolejowej;
- dla projektów tramwajowych (6.15) wszystkie kontrakty dotyczyły budowy infrastruktury przeznaczonej do miejskiego i podmiejskiego transportu pasażerskiego;
- żaden z projektów dedykowanych działalności obejmującej renowacją istniejących budynków (7.2) nie stanowił tzw. ważniejszej renowacji jak również nie spełniał kryterium alternatywnego, a projekt realizowany w ramach działalności 6.13 tj. infrastruktura na potrzeby mobilności osobistej, logistyka rowerowa nie spełniał kryterium istotnego wkładu.
- następnie wykluczono z dalszej analizy projekty w ramach których realizowano infrastrukturę dedykowaną wyłącznie oraz wykorzystywane w głównej mierze na potrzeby transportu lub przetadunku paliw kopalnych;
- w odniesieniu do oceny spełnienia przez dany kontrakt zasady nie czynienia poważnych szkód (DNSH):
 - dla celu związanego z adaptacją Grupa TORPOL nie dysponowała analizami scenariuszowymi dla ryzyka fizycznego w odniesieniu do poszczególnych kontraktów budowlanych, które zostałyby udostępnione przez zamawiających; niemniej Emitent przeprowadził samodzielnie, uproszczoną analizę ryzyka fizycznego związanego z klimatem w zakresie w jakim ma lub może mieć wpływ realizowane prace budowlane jak również przeprowadzona została analiza wpływu ryzyka fizycznego związanego ze stałymi lokalizacjami prowadzenia działalności przez Grupę TORPOL w 2022;
 - dla celów związanych ze zrównoważonym wykorzystywaniem i ochroną zasobów wodnych i morskich oraz ochroną i odbudową bioróżnorodności i ekosystemów spełnienie zasady DNSH wiązało się z potwierdzeniem sporządzenia odpowiedniej dokumentacji związanej z oceną oddziaływania na środowisko;
 - dla celu związanego z przejściem na gospodarkę obiegu zamkniętego spełnienie zasady DNSH wiązało się z potwierdzeniem odpowiedniego poziomu odzysku określonych odpadów dla danego projektu;
 - dla celu związanego z zapobieganiem zanieczyszczeniom i ich kontroli zastosowanie miało wykorzystanie odpowiednich środków ochrony przed zanieczyszczeniami, kurzem i hałasem.

Niezależnie od oceny poszczególnych działalności Grupa TORPOL przeanalizowała wymogi związane z Minimalnymi Gwarancjami – szczegółowe informacje w tym zakresie zostały zamieszczone w punkcie 5.4.5 *Minimalne Gwarancje*.

wskaźnik nakładów inwestycyjnych

Nakłady inwestycyjne na środki trwałe wykorzystywane do realizacji działalności budowlanej, z uwagi na możliwość wykorzystania danego środka również do realizacji zarówno działalności zgodnej z Taksonomią jak również działalności niezgodnej z Taksonomią, zostały określone jako zgodne z Taksonomią z wykorzystaniem wskaźnika bazującego na przychodach tj. uwzględniającego zidentyfikowane przychody zgodne z Taksonomią w porównaniu do całości przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe nakłady inwestycyjne niezwiązane z działalnością budowlaną zostały następnie ocenione przez pryzmat indywidualnych kryteriów związanych z zakupami produktów z działalności gospodarczej zgodnej z systematyką oraz indywidualnych środków umożliwiających docelowej działalności stanie się niskoemisyjną lub umożliwiających jej ograniczenie emisji gazów cieplarnianych.

wskaźnik wydatków operacyjnych

Zgodnie z przedstawionym wcześniej uzasadnieniem Emitent skorzystał z możliwości odstępiania od obliczenia licznika wskaźnika wydatków operacyjnych a więc wydatków operacyjnych zgodnych z Taksonomią.

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

W przypadku pozycji odpowiednio: obrotu oraz nakładów inwestycyjnych, które mogły jednocześnie kwalifikować się przynajmniej do dwóch rodzajów działalności (np. 6.14 i 6.15), Spółka uniknęła podwójnego liczenia danej pozycji (odpowiednio działalności/sprzedaży lub nakładu inwestycyjnego) w taki sposób, że dana pozycja weryfikowana po raz pierwszy i zaklasyfikowana do danej kategorii wskaźnika 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 odniesieniu do żadnego ze wskaźników oraz działalności ujmowanych w ich kalkulacji w 2022 roku nie zidentyfikowano wkładu w realizację wielu celów.

- Dezagregacja kluczowych wskaźników wyników

Działalność Grupy opiera się przede wszystkim na realizacji projektów infrastrukturalnych (w głównej mierze związanych z infrastrukturą kolejową) 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. W konsekwencji zidentyfikowane przypadki konieczności desagregacji danych miały marginalny charakter dla łącznej wagi poszczególnych KPI.

5.3. 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.

5.3.1. Informacje kontekstowe na temat wskaźnika obrotu

Wskaźnik obrotu za 2022 rok zgodny z Taksonomią niefinansowej UE dla Grupy TORPOL wynosi 37,4%.

(tys. zł)	2022
Przychody ze sprzedaży zgodnej z Taksonomią	405 314
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży	1 084 818
Wskaźnik przychodów związanych z działalnością zgodną z Taksonomią	37,4%

Na wartość wskaźnika dla Grupy decydujący wpływ miały:

I.p.	działalność	wartość (tys. zł)	udział w całości przychodów ze sprzedaży(%)	klasyfikacja do taksonomii
1.	infrastruktura kolejowa	363 097	33,5%	6.14.
2.	Infrastruktura tramwajowa	42 217	3,9%	6.15.
RAZEM		405 314	37,4%	

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 zgodnej z Taksonomią 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 zgodności po raz pierwszy i nie posiada danych porównawczych.

- papiery wartościowe emitowane w celu finansowania określonych zidentyfikowanych rodzajów działalności zgodnych z systematyką

Spółki z Grupy nie emitowały obligacji ekologicznych lub innych papierów wartościowych w celu finansowania określonych zidentyfikowanych rodzajów działalności zgodnych z systematyką.

5.3.2. Informacje kontekstowe na temat wskaźnika nakładów inwestycyjnych

Wskaźnik nakładów inwestycyjnych za 2022 rok dla Grupy wynosi odpowiednio 21,8%.

I.p.	działalność	wartość (tys. zł)	udział w całości nakładów inwestycyjnych (%)	klasyfikacja do taksonomii
1.	infrastruktura kolejowa	5 937	19,1%	6.14.
2.	infrastruktura tramwajowa	691	2,2%	6.15.
3.	instalacja pompy ciepła	152	0,5%	7.6
RAZEM		6 781		

- 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 zgodną z systematyką 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 31 156 tys. zł, nakłady inwestycyjne o łącznej wartości 6.781 tys. zł zakwalifikowano jako zgodne z Taksonomią niefinansowej UE. Wszystkie zrealizowane nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym wynikają z przyjętego planu inwestycyjnego Grupy na 2022 rok. W kolejnych okresach Grupa zamierza opracować i wdrożyć plan inwestycyjny, o którym mowa w pkt. 1.1.2. załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2178.

- papiery wartościowe emitowane w celu finansowania określonych zidentyfikowanych rodzajów nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką

Spółki z Grupy nie emitowały obligacji ekologicznych lub innych papierów wartościowych w celu finansowania określonych zidentyfikowanych nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką.

5.3.3. Informacje kontekstowe na temat wskaźnika wydatków operacyjnych

Zgodnie z przedstawionymi wyjaśnieniami Emitent skorzystał z uproszczenia w zakresie obliczenia wskaźnika wydatków operacyjnych poprzez przypisanie do licznika wartości 0. Mając powyższe na uwadze wskaźnik wydatków operacyjnych za 2022 rok dla Grupy TORPOL wynosi 0.

Natomiast łączna wartości wydatków operacyjnych w 2022 roku (mianownik) w Grupie TORPOL wynosi 15.592 tys. zł.

Najistotniejszą pozycję w wydatkach operacyjnych w 2022 roku stanowią koszty związane z funkcjonowaniem bazy sprzętowo-magazynowej oraz pionu zaplecza technicznego, w tym wydatki nieosobowe (m.in. materiały remontowe i eksploatacyjne, przeglądy i konserwacje, koszty utrzymania) stanowiły ok. 37% całości wydatków operacyjnych. Dodatkowo koszty wynagrodzeń pracowników bazy sprzętowo-magazynowej oraz pionu zaplecza technicznego, którzy w ramach obowiązków służbowych dokonują możliwych napraw, remontów, serwisów, usuwania awarii i usterek stanowiły ok. 27% całości wydatków operacyjnych. Na potrzeby raportu niefinansowego za rok 2022 przyjęto założenie, że udział ww. czynności stanowi ok. 50% wszystkich czynności realizowanych w ramach świadczenia pracy. Ponadto istotną pozycję w wydatkach operacyjnych stanowił krótkoterminowy najem nieruchomości (ok. 11%) oraz usługi serwisowe związane z obszarem IT (ok. 7%).

- 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 zgodności po raz pierwszy i nie posiada danych porównawczych.

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

Pozostałe wydatki związane z bieżącą obsługą składników rzeczowych aktywów trwałych stanowiły wydatki dotyczące zakupu materiałów remontowo-gospodarczych oraz utrzymania nieruchomości, biur oraz pojazdów (mycie, sprzątanie).

- 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 Webuild 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.

5.3.4. Informacje uzupełniające – działania związane z energią jądrową i gazem ziemnym

Działalność związana z energią jądrową		
1	Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub jest na nią ekspozycję	nie
2	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, z wykorzystaniem najlepszych dostępnych technologii, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	nie
3	Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	nie
Działalność związana z gazem ziemnym		
4	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	nie
5	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	nie
6	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	nie

5.3.5. Minimalne Gwarancje

Zgodnie z art. 18 Rozporządzenia 2020/852² minimalnymi gwarancjami są procedury stosowane przez przedsiębiorstwa prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie *Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych* [Wytyczne OECD] oraz *Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka*, w tym zasad i praw określonych w *ośmiu podstawowych konwencjach* wskazanych w *Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy* dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy oraz zasad i praw określonych w *Międzynarodowej karcie praw człowieka* [dalej łącznie jako: Pakiet Wytycznych]. Stosując procedury, o których mowa powyżej, przedsiębiorstwa przestrzegają zasady „nie czyni poważnych szkód” [DNSH], o której mowa w art. 2 pkt 17 rozporządzenia (UE) 2019/2088³.

W ocenie Spółki opartej na analizie Wytycznych OECD oraz przy uwzględnieniu zasady istotności, adekwatności, proporcjonalności oraz stopniowej konwergencji (priorytetyzacji zagadnień), we wszystkich kluczowych obszarach poszczególne działalności prowadzone przez Grupę zidentyfikowane, jako kwalifikujące się i zgodne z taksonomią niefinansową, zarówno w odniesieniu do Spółki jak i Grupy, co do zasady spełniają minimalne gwarancje, o których mowa w art. 18 Rozporządzenia 2020/852. Powyższa

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088,

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych,

ocena idzie w parze z polityką Spółki ukierunkowaną na stałe rozwijanie systemu compliance oraz wdrażanie zaawansowanych rozwiązań we wszystkich obszarach ESG wskazanych w Pakiecie Wytycznych.

Badanie spełniania minimalnych gwarancji przeprowadzone zostało przez Spółkę z uwzględnieniem m.in. oceny stopnia implementacji 6 (sześciu) kroków należytej staranności, o których mowa w *Wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej*. Ocena dokonana została w oparciu o przeprowadzenie analizy ryzyka wystąpienia negatywnego skutku dla poszczególnych zasad, wartości i praw oraz po dokonaniu oceny wagi poszczególnych zagadnień (prawdopodobieństwo wystąpienia oraz skutki negatywnego wpływu). Zgodnie z zaleceniem pominięto w analizie te ryzyka, co do których Grupa przyczynia się na małą skalę lub nieznacznie przyczynia się do ich wystąpienia (*vide komentarz nr 14 do rozdziału „Zasady ogólne” Wytycznych OECD*). Zastosowano również wnioski zawarte w *Raporcie Platformy*⁴ oraz *Raporcie TEG*⁵, zawierające wnioski oraz interpretacje dotyczące metod wdrożenia Pakietu Wytycznych oraz oceny przestrzegania minimalnych gwarancji, uwzględniając m.in. zasadę priorytetyzacji (wdrażanie w pierwszej kolejności rozwiązań względem zasad i wartości, co do których ryzyko ich naruszenia oraz negatywnego skutku są relatywnie największe) oraz proporcjonalności (z uwzględnieniem skali i struktury przedsiębiorstwa oraz tzw. „pozycji przedsiębiorstwa” w aspekcie możliwości wpływu na kooperantów). W ramach badania uwzględniono również wymóg poszanowania zasady DNSH, brak naruszenia zasad kooperacji z Krajowym Punktem Kontaktowym, o którym mowa w Części II Wytycznych OECD oraz Business & Human Rights Resource Centre. W ocenie uwzględniono również fakt nie podlegania pod „kończącą odpowiedzialność”, to jest brak prawomocnego stwierdzenia względem spółek z Grupy TORPOL naruszenia zasad i praw określonych w Pakiecie Wytycznych.

W wymiarze proceduralnym należyta staranność w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej w ramach Grupy TORPOL znajduje wyraz w adekwatnym do działalności i modelu biznesowego Grupy systemie compliance, opartym o polityki, procedury, inne regulacje i rozwiązania systemowe, którego zadaniem jest zapewnić przestrzeganie zasad, wartości i praw określonych m.in. w Pakiecie Wytycznych. Nadrzędnym aktem prawa korporacyjnego jest dokument pn. „*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 spółek z Grupy z przepisami powszechnie obowiązującego prawa.

Obowiązujący w Spółce Kodeks Etyki określa 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. Dokument reguluje funkcjonowanie TORPOL w takich obszarach jak: zarządzanie etyką (w tym polityki przeciwdziałania korupcji, łapownictwu i innym nadużyciom oraz uczciwej konkurencji), system anonimowego 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

⁴ „Final Report on Minimum Safeguards, PLATFORM ON SUSTAINABLE FINANCE, OCTOBER 2022”,

⁵ „Taxonomy: Final report of the Technical Expert Group on Sustainable Finance, March 2020”.

konfliktom interesów w działalności zawodowej czy dozwolonych przejawów gościnności i proponowania / przyjmowania upominków).

Intencją Spółki jest propagowanie przyjętych w Kodeksie Etyki zasad i wyznawanych wartości w całym łańcuchu dostaw, w tym również we współpracy z kontrahentami i dostawcami. Wyrazem tego jest m.in. wdrożenie oraz upowszechnianie *Zasad Etyki oraz Postępowania w Biznesie Dostawców i Podwykonawców TORPOL S.A.*, jak również wdrażanie (o ile to możliwe) stosownych klauzul umownych obligujących do przestrzegania zasad określonych w Kodeksie Etyki. Procesem rozciągniętym w czasie jest zbadanie i wyeliminowanie z łańcucha dostaw (w tym pośredniego) podmiotów nie respektujących zasad i praw opisanych w Pakiecie Wytycznych. Na dzień publikacji Raportu Spółka nie identyfikuje przypadków kontrahentów oraz podmiotów współpracujących bezpośrednio i nie respektujących zasad i praw wynikających z Pakietu Wytycznych, natomiast intencją Spółki jest pogłębianie analizy w tym przedmiocie oraz podnoszenie standardów.

Dzięki wdrożeniu wewnętrznych regulacji korporacyjnych, w tym Polityki antykorupcyjnej oraz systemu zgłaszania naruszeń, czy też poprzez bieżące podnoszenie świadomości pracowników w ramach podejmowanych działań edukacyjnych i szkoleń, możliwe jest skuteczne zwalczanie wszelkich przejawów działań naruszających zasady i wartości określone w Pakiecie Wytycznych. Spółka na bieżąco monitoruje ewentualne występowanie przypadków naruszenia celem ich zapobiegania. W tym celu w TORPOL przyjęte zostały *Zasady anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów* określające metodę postępowania pracowników i ich przełożonych w przypadku wystąpienia negatywnych sytuacji. Każde zgłoszenie, bez względu na jego wagę i treść, stanowi przedmiot wnikliwej analizy i jest wewnętrznie weryfikowane przez wyznaczone osoby. Na podstawie weryfikacji podjęte zostają ewentualne kroki związane z postępowaniem wyjaśniającym przed Komisją ds. Etyki (powołaną rozstrzygania przyznanym jej sprawom z zakresu szeroko rozumianej etyki i spraw pracowniczych i wydawania rekomendacji dalszych działań dla zarządu Spółki), a także środki zapobiegające powtórzeniu się podobnych sytuacji w przyszłości. Postępowanie przed Komisją ds. Etyki jest prowadzone transparentnie i ma zawsze charakter poufny. Przebieg posiedzenia ma swoje odzwierciedlenie we właściwych dokumentach, a wszystkie decyzje podejmowane są w duchu kolegiałności oraz w oparciu o obowiązujące w Spółce procedury. Strony postępowania przed komisją informowane są ich prawach, obowiązkach, dostępnych środkach oraz przebiegu postępowań.

Jednym z kluczowych obszarów ładu korporacyjnego jest również system zarządzania ryzykiem. W Spółce funkcjonuje *System Zarządzania Ryzykiem*. Intencją Spółki jest stałe aktualizowanie Systemu Zarządzania Ryzykiem, w tym o zagadnienia z obszaru ESG.

Dla prawidłowej oceny i usprawnienia systemów kontroli wewnętrznej w strukturze organizacyjnej Spółki funkcjonuje komórka audytu wewnętrznego. Audyt wewnętrzny pozwala na systematyczną ocenę wybranych obszarów działania Spółki, a w swojej działalności jest funkcją 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 i dotyczących całej Spółki.

W Spółce obowiązuje również przyjęta Strategia podatkowa. TORPOL dąży do zarządzania zagadnieniami podatkowymi w sposób, który ma na celu zapewnienie właściwej oceny skutków podatkowych prowadzonej działalności z punktu widzenia ekonomicznego oraz regulacyjnego (w tym w zakresie prawa podatkowego), z uwzględnieniem wykładni przepisów prawa prezentowanej przez organy podatkowe, sądy administracyjne oraz judykaturę. Szeroko pojęta Strategia podatkowa Spółki ma charakter konserwatywny,

zapewniający Spółce jak największe bezpieczeństwo podatkowe. Spółka z należytą starannością identyfikuje oraz wypełnia dotyczące ją obowiązki podatkowe wynikające z przepisów prawa podatkowego. Polityka podatkowa TORPOL nie zakłada ani nie jest nakierowana na unikanie opodatkowania lub uchylanie się od opodatkowania, a dokonywane przez nią transakcje mają uzasadnienie biznesowe i wynikają z działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę. Emitent nie wykorzystuje w ramach swojej działalności tzw. agresywnych optymalizacji podatkowych, w tym w szczególności nie strukturyzuje transakcji w sposób, który nie ma uzasadnienia biznesowego, w tym poprzez wykorzystanie jurysdykcji krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. Corocznie Spółka publikuje na swojej stronie internetowej w zakładce Relacje inwestorskie *Sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej*.

Grupa posiada 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.

Jednostką odpowiedzialną za realizację zadań z obszaru społecznej odpowiedzialności biznesu oraz polityk zrównoważonego rozwoju jest Biuro Komunikacji Społecznej, które wykonuje swoje funkcje przy czynnym udziale Pełnomocnika ds. Zgodności.

Informacje odnośnie pakietu polityk funkcjonujących w ramach *Kodeksu Etyki* oraz towarzyszących i uzupełniających dokumentów oraz wewnętrznych regulacji zamieszczono w pkt 11 Raportu, tj. *Zgodność z 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/>.

Podsumowując Grupa wdrożyła wielopłaszczyznowy system compliance, ukierunkowany na przestrzeganie zasad oraz praw wyrażonych m.in. w Pakiecie Wytycznych, który jest stopniowo rozwijany. Powyższe działania pozwalają stwierdzić, że Spółka w zdecydowanej większości spełnia wymogi minimalnych gwarancji, o których mowa w art. 18 Rozporządzenia 2020/852. Obszary, w których Spółka planuje zintensyfikować działania w zakresie rozwoju systemu compliance opartego o Pakiet Wytycznych jest pogłębianie ustrukturyzowanego dialogu z interesariuszami, szersza analiza łańcucha dostaw oraz implementacja ryzyk dotyczących obszaru ESG do Systemu Zarządzania Ryzykiem.

5.3.6. Tabela wyników – wskaźnik obrotu

				Kryteria wnoszenia istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządzaj znaczących szkód"										
Działalność gospodarcza (1)				Łagodzenie zmian klimatu (5) [%]	Adaptacja do zmian klimatu (6) [%]	Zasoby wodne i morskie (7) [%]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (8) [%]	Zanieczyszczenie (9) [%]	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (10) [%]	Łagodzenie zmian klimatu (11) [T/N]	Adaptacja do zmian klimatu (12) [T/N]	Zasoby wodne i morskie (13) [T/N]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14) [T/N]	Zanieczyszczenie (15) [T/N]	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (16) [T/N]	Minimalne gwarancje (17) [T/N]	Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok N (18) [%]	Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok N-1 (19) [%]	Kategoria (działalność wspomagająca) (20) [E]	Kategoria (działalność na rzecz przejścia) (21) [T]
	Kod lub kody (2)	Obrót (wartość bezwzględna) (3) [tys. zł]	Część obrotu (4) [%]																	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																				
6.14. Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	42.11.Z, 42.13.Z	363 097	33,5%	100%	0%	nd.	nd.	nd.	nd.	T	T	T	T	T	T	T	33,5%			
6.15. Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny	42.12.Z, 42.13.Z	42 217	3,9%	100%	0%	nd.	nd.	nd.	nd.	T	T	T	T	T	T	T	3,9%			
Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		405 314	37,4	100%	0%	nd.	nd.	nd.	nd.								37,4%	0,0%	0,0%	0,0%

A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)			
6.14. Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	42.11.Z, 42.13.Z	541 411	49,9%
6.13. Infrastruktura na potrzeby mobilności osobistej, logistyka rowerowa	42.11.Z	12 116	1,1%
7.2. Renowacja istniejących budynków	43.00	27 286	2,5%
Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		580 813	53,5%
Razem (A.1+A.2)		986 127	90,9%
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		98 691	9,1%
Razem (A+B)		1 084 818	100%

5.3.7. Tabela wyników – wskaźnik nakładów inwestycyjnych

				Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządzaj poważnych szkód”										
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Nakłady inwestycyjne (wartość bezwzględna) (3) [tys. zł]	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych (4) [%]	Łagodzenie zmian klimatu (5) [%]	Adaptacja do zmian klimatu (6) [%]	Zasoby wodne i morskie (7) [%]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (8) [%]	Zanieczyszczenie (9) [%]	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (10) [%]	Łagodzenie zmian klimatu (11) [T/N]	Adaptacja do zmian klimatu (12) [T/N]	Zasoby wodne i morskie (13) [T/N]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14) [T/N]	Zanieczyszczenie (15) [T/N]	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (16) [T/N]	Minimalne gwarancje (17) [T/N]	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok N (18) [%]	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok N-1 (19) [%]	Kategoria (działalność wspomagająca) (20) [E]	Kategoria (działalność na rzecz przejścia) (21) [T]
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																				
6.14. Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	42.11.Z, 42.13.Z	5 938	19,1%	100%	0%	nd.	nd.	nd.	nd.	T	T	T	T	T	T	T	19,1%			
6.15. Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny	42.12.Z, 42.13.Z	691	2,2%	100%	0%	nd.	nd.	nd.	nd.	T	T	T	T	T	T	T	2,2%			
7.6. Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej	43.Z	152	0,5%	100%	0%	nd.	nd.	nd.	nd.	T	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	T	0,5%			
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		6 781	21,8%	100%	0%	nd.	nd.	nd.	nd.								21,8%	0,0%	0,0%	0,0%
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																				

6.14. Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	42.11.Z, 42.13.Z	9 940	31,9%
6.15. Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny	42.12.Z, 42.13.Z	1 156	3,7%
6.5 Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	77.11.Z	7 052	22,6%
7.3.Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną	42.Z	496	1,6%
Nakłady inwestycyjne z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		18 644	59,8%
Razem (A.1+A.2)		25 425	81,6%
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Nakłady inwestycyjne z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		5 730	18,4%
Razem (A+B)		31 156	100%

5.3.8. Tabela wyników – wskaźnik wydatków operacyjnych

				Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządzaj poważnych szkód"										
Działalność gospodarcza (1)		Wydatki operacyjne w ujęciu bezwzględnym (3) [tys. zł]	Udział procentowy wydatków operacyjnych (4) [%]	Łagodzenie zmian klimatu (5) [%]	Adaptacja do zmian klimatu (6) [%]	Zasoby wodne i morskie (7) [%]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (8) [%]	Zanieczyszczenie (9) [%]	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (10) [%]	Łagodzenie zmian klimatu (11) [T/N]	Adaptacja do zmian klimatu (12) [T/N]	Zasoby wodne i morskie (13) [T/N]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14) [T/N]	Zanieczyszczenie (15) [T/N]	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (16) [T/N]	Minimalne gwarancje (17) [T/N]	dział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok N (18) [%]	Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok N-1 (19) [%]	Kategoria (działalność wspomagająca) (20) [E]	Kategoria (działalność na rzecz przejścia) (21) [T]
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI*																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																				
Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)	nd	0	0	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																				
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)	nd	0	0																	
Razem (A.1+A.2)	nd	0	0																	
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI*																				
Wydatki operacyjne dotyczące działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)	nd	15 592	100%																	
Razem (A+B)	nd	15 592	100%																	

* Zgodnie z wyjaśnieniem zamieszczonym w punkcie 5.1 w odniesieniu do wskaźnika wydatków operacyjnych skorzystano z uproszczenia polegającego na przypisaniu do licznika wskaźnika wartości 0 z uwagi na fakt, iż wydatki operacyjne (OpEx) nie stanowią istotnej pozycji dla modelu biznesowego Grupy TORPOL. W konsekwencji w sekcji A poszczególne pozycje zostały wskazane z wartością 0, a całość wydatków operacyjnych została ujęta w sekcji B tj. jako Wydatki operacyjne dotyczące działalności niekwalifikującej się do systematyki.

5.4. 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 EU 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 będą docelowo 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.

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 2022 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).



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
ryzyko związane z transformacją w kierunku gospodarki niskoemisyjnej	- 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) - 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 obciążoną 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 bez względu na formę zatrudnienia. Brak dyskryminacji wyrażamy w równym dostępie do awansów wewnętrznych, szkoleń oraz innych świadczeń i benefitów pracowniczych. 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.

7.1. Struktura zatrudnienia

2-7, 2-8

Szczegółowe informacje nt. zatrudnienia w latach 2020-2022 zamieszczono poniżej.

	2022	2021	2020
całkowita liczba pracowników oraz osób współpracujących w Grupie, w tym:	797	808	860
- TORPOL (Polska)	676	690	753
- TORPOL (Chorwacja)	1	1	1
- TORPOL Oil&Gas	120	114	103
- TORPOL Norge	0	3	3
przychód ze sprzedaży / przeciętne zatrudnienie (w tys. zł)	1 407,2	1 387,9	1 663,0

Szczegółowe informacje nt. form zatrudnienia zamieszczono poniżej.

		2022	2021	2020
całkowita liczba osób współpracujących z Grupą		797	808	860
	łącznie	757	774	816
- umowa o pracę	kobiety	199	201	196
	mężczyźni	558	573	620
	łącznie	6	6	6
- kontrakty	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	6	6	6
	łącznie	31	28	38
- inne (umowy zlecenia)	kobiety	15	11	15
	mężczyźni	16	17	23

całkowita liczba osób współpracujących z TORPOL S.A.		2022	2021	2020
	suma	677	691	754
- umowa o pracę	łącznie	639	668	719
	kobiety	158	167	169
	mężczyźni	481	501	550
- umowa o pracę na czas nieokreślony	łącznie	600	585	618
	kobiety	139	141	136
	mężczyźni	461	444	482
- kontrakty	łącznie	4	4	4
	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	4	4	4
- inne (umowy zlecenia)	łącznie	23	19	31
	kobiety	12	9	12
	mężczyźni	11	10	19
pracownicy pełnoetatowi	łącznie	639	661	712
	kobiety	159	164	165
	mężczyźni	480	497	547
pracownicy inni niż pełnoetatowi	łącznie	11	7	7
	kobiety	4	3	4
	mężczyźni	7	4	3
całkowita liczba osób współpracujących z TORPOL Oil&Gas		120	114	103
- umowa o pracę	łącznie	118	103	94
	kobiety	41	33	26
	mężczyźni	77	70	68

- kontrakty	łącznie	2	2	2
	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	2	2	2
- inne (umowy zlecenia)	łącznie	8	9	7
	kobiety	3	2	3
	mężczyźni	5	7	4

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 2022 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 2022 roku wykorzystano z pracowników tymczasowych w wymiarze ok. 210 jednostek ekwiwalentu rocznego etatu.

W 2022 roku zatrudnialiśmy 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 młodocianych.

Podstawowa działalność obejmuje realizację projektów infrastrukturalnych zlokalizowanych w różnych regionach Polski. W 2022 roku wszyscy pracownicy Grupy TORPOL byli zatrudnieni w Polsce.

7.2. Świadczenia i warunki zatrudnienia

2-21, 2-30, 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 2022 roku środki przeznaczone na ZFŚS wyniosły 1 012,5 tys. zł, z czego wykorzystano 928,18 tys. zł, w tym w szczególności na:

- zapomogi i dofinansowanie wypoczynku – 847,77 tys. zł,
- dofinansowanie do biletów na wydarzenia kulturalne/sportowe – 7,75 tys. zł,
- dofinansowanie karty Multisport – 20,36 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 2020-2021 rok).

			Grupa TORPOL w Polsce*	Grupa TORPOL w Polsce*	Grupa TORPOL w Polsce*	TORPOL
			2022	2021	2020	2022
.	łącznie	do 30 lat	32	37	37	18
.		od 30 do 50 lat	107	4,	4,	23
.		powyżej 50 lat	22	21	21	5
.	przyjęcia pracowników - Polska	do 30 lat	14	8	8	10
.		od 30 do 50 lat	51	21	21	14
.		powyżej 50 lat	1	1	1	1
.	mężczyźni	do 30 lat	18	29	29	8
.		od 30 do 50 lat	56	22	22	9
.		powyżej 50 lat	24	20	20	4

			Grupa TORPOL w Polsce*	Grupa TORPOL w Polsce*	Grupa TORPOL w Polsce*	TORPOL
			2022	2021	2020	2022
	łącznie	do 30 lat	19	28	40	15
		od 30 do 50 lat	40	51	44	37
		powyżej 50 lat	17	21	15	16
odejścia pracowników – Polska	kobiety	do 30 lat	9	10	16	8
		od 30 do 50 lat	15	14	13	15
		powyżej 50 lat	5	3	3	5
	mężczyźni	do 30 lat	10	18	24	7
		od 30 do 50 lat	25	37	31	22
		powyżej 50 lat	12	18	12	11
- w tym w związku z nabyciem uprawnień emerytalnych lub rentowych	łącznie		5	8	8	5
	kobiety		1	0	2	1
	mężczyźni		4	8	6	4
wskaźnik rotacji**	łącznie	do 30 lat	2,51%	3,62%	4,92%	2,31%
		od 30 do 50 lat	5,28%	6,59%	5,41%	5,69%
		powyżej 50 lat	2,25%	2,71%	1,85%	2,46%
	kobiety	do 30 lat	1,19%	1,29%	1,97%	1,23%
		od 30 do 50 lat	1,98%	1,81%	1,60%	2,31%
		powyżej 50 lat	0,66%	0,39%	0,37%	0,77%
	mężczyźni	do 30 lat	1,32%	2,33%	2,95%	1,08%
		od 30 do 50 lat	3,30%	4,78%	3,81%	3,38%
		powyżej 50 lat	1,59%	2,33%	1,48%	1,69%

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

	2022	2021	2020
robotnicze**	0,00%**	0,00%**	0,00%**
nierobotnicze	72,02%	74,19%	72,18%
kierownicze	69,33%	73,83%	73,47%
dyrektorskie	67,74%	65,47%	64,69%

* 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.

	2022	2021	2020
liczba pracowników uprawnionych do urlopu	768	771	813
- macierzyńskiego	204	200	195
- ojcowskiego	564	571	618
liczba pracowników którzy skorzystali z urlopu	43	55	47
- macierzyńskiego	23	17	8
- ojcowskiego	28	38	39
liczba pracowników którzy powrócili z urlopu	36	44	45
- macierzyńskiego	17	6	7
- ojcowskiego	27	38	38
liczba pracowników którzy zakończyli pracę w ciągu 12 miesięcy po powrocie z urlopu	7	6	12
- macierzyńskiego	3	1	2
- ojcowskiego	4	5	10
liczba pracowników którzy kontynuowali pracę w ciągu 12 miesięcy po powrocie z urlopu	23	38	33
- macierzyńskiego	9	5	6
- ojcowskiego	22	33	27
wskaźnik powrotu do pracy przez pracowników którzy skorzystali z urlopu			
- macierzyńskiego	39%	29%	75%
- ojcowskiego	79%	87%	69%

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

	2022	2021	2020
kobiety*	nd	nd	nd
mężczyźni	144,42%	137,97%	136,68%

* na stanowiskach budowlanych nie są zatrudniane kobiety

W okresie sprawozdawczym nie zostały nałożone na Grupę TORPOL kary związane z naruszeniem prawa pracy.

Wskaźnik mediany rocznego wynagrodzenia (uwzględniającego premie) zarobków do najwyższego wynagrodzenia w organizacji w TORPOL wynosi 5,18.

7.3. 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 terminowość wykonywanych zadań, realizacji postanowień wynikających z regulacji wewnętrznych, zewnętrznych oraz umów, stosunku do kontrahentów, przełożonych i współpracowników.

Spółka w 2022 roku umożliwiła 837 pracownikom (309 kobietom i 528 mężczyznom) wzięcie udziału w 90 szkoleniach.

Na doksztalcenie w formach szkolnych (uczelnie wyższe, studia podyplomowe, MBA itp.) przeznaczono ok. 38,5 tys. zł dla 8 pracowników Spółki.

W porównaniu z 2021 rokiem, w którym Spółka przeznaczyła ok. 380 tys. zł na 62 płatne szkolenia dla 310 pracowników (122 kobiety i 188 mężczyzn), w 2022 roku na podnoszenie kwalifikacji pracowników przeznaczono ok. 282 tys. zł.

rodzaje szkoleń w TORPOL S.A.	2022	2021	2020
szkolenia techniczne	59%	51%	56%
szkolenia finansowe	8%	10%	8%
szkolenia z zakresu zarządzania	18%	18%	16%
kursy językowe	0%	1%	7%
szkolenia dla pracowników administracji	15%	20%	13%
razem	100%	100%	100%

średnia liczba godzin szkoleniowych w TORPOL i TOG w 2022 roku		średnia liczba godzin	liczba godzin szkoleniowych	liczba szkolonych pracowników
robotnicze*	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	12	936	216
nierobotnicze	kobiety	12	598	131
	mężczyźni	14	388	70
kierownicze	kobiety	1	187	138
	mężczyźni	18	314	159
dyrektorskie	kobiety	3	185	60
	mężczyźni	2	176	110

* 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 2022 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 2022 roku zatrudniliśmy pracowników z zagranicy – łącznie 49 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 2022 roku TORPOL przyjął 2 osoby na praktyki studenckie, podczas gdy w latach 2020-2021 współpracowaliśmy w tym zakresie z 4 osobami.

7.4. 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 2022 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.

		2022	2021	2020
Zarząd	mężczyźni łącznie	4	4	5
	do 30 lat	0	0	0
	od 30 do 50 lat	2	2	2
	powyżej 50 lat	2	2	3
	kobiety łącznie	0	0	0

			2022	2021	2020
Rada Nadzorcza	mężczyźni	łącznie	6	6	5
		do 30 lat	0	0	0
		od 30 do 50 lat	3	4	4
		powyżej 50 lat	3	2	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
		2022	2021	2020
całkowita liczba pracowników w Polsce, w tym:	łącznie	794	793	856
	do 30 lat	135	158	199
	od 30 do 50 lat	473	452	483
	powyżej 50 lat	186	183	174
- kobiety	łącznie	215	208	209
	do 30 lat	63	65	68
	od 30 do 50 lat	141	128	128
	powyżej 50 lat	11	15	13
- mężczyźni	łącznie	579	585	647
	do 30 lat	73	93	131
	od 30 do 50 lat	333	324	355
	powyżej 50 lat	173	168	161

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 (2 pracownik administracji, 1 pracowników nadzoru technicznego oraz 2 pracowników fizycznych). Kompetencje komisji są uregulowane w przepisach kodeksu pracy. Na posiedzenia komisji zapraszani są również Dyrektorzy Pionów Technicznych.

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	2022	2021	2020
wypadki istotne ogółem, w tym:	8	4	16
- skutkujące niezdolnością do pracy	6	4	16
- ciężkie	0	0	0
- śmiertelne	0	0	0
liczba dni absencji wśród pracowników spowodowana wypadkami	2 752	1 592	702
wskaźniki wypadkowości			
liczba wypadków x 1.000/liczba pracowników	12,26	5,72	21,7
liczba wypadków x 1.000.000/liczba roboczogodzin	2 907	854	178

W 2022 roku w TOG miały miejsce 3 wypadki przy pracy. łączny wymiar absencji chorobowej wyniósł 254 dni kalendarzowych (2 192 godziny). Żaden z tych wypadków nie miał charakteru wypadku ciężkiego lub śmiertelnego. Dokonano analizy wypadków i wdrożono działania korygujące, których celem było podwyższenie świadomości pracowników stanowisk robotniczych w zakresie BHP. Ponowne analizy Oceny Ryzyka Zawodowego, mające na celu aktualizację 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 2022 wśród podwykonawców nie zgłoszono takich wypadków.

W 2022 roku na szkolenia okresowe bhp przeznaczono w TORPOL S.A. 310 godzin. W ramach szkolenia okresowego dla pracowników administracyjno – biurowych w ramach samokształcenia przeszkolono 28 pracowników. W ramach samokształcenia przeprowadzono wykłady w formie konsultacji w ilości 2 godzin co daje ogólna ilość 46 godzin.

W ramach szkolenia okresowego dla pracodawców i osób kierujących pracownikami w ramach samokształcenia kierowanego przeszkolono 45 pracowników nadzoru. W ramach samokształcenia przeprowadzono wykłady w formie konsultacji w ilości 2 godzin, co daje ogólna ilość 56 godzin. Dla stanowisk

robotniczych zorganizowano szkolenie okresowe w ramach instruktażu BHP. Czas trwania szkoleń wyniósł 208 godzin a w szkoleniu wzięło udział 253 pracowników. W ramach instruktażu stanowiskowego przeszkolono 120 pracowników a na szkolenie przeznaczono 960 godzin.

W ramach szkolenia wstępnego (instruktaż ogólny) przeszkolono 46 pracowników a na szkolenie przeznaczono 138 godzin.

Z kolei w TOG w 2022 roku 24 pracowników odbyło szkolenie wstępne w wymiarze łącznym 72h, instruktaż ogólny w wymiarze łącznym 176 godzin z czego 6 godzin przeznaczono na szkolenia dla 3 pracowników grupy administracyjno-biurowej i 168 godzin przeznaczono dla 21 pracowników grupy inżynieryjno-technicznej.

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 ograniczenia 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 – 2022 nie zidentyfikowano przypadków zgłoszenia podejrzenia choroby zawodowej jak również uznania chorób zawodowych.

9. Relacje ze społecznościami lokalnymi oraz działalność charytatywna i sponsoringowa

415-1, 412-1

W Spółce funkcjonują *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.

Początek roku 2022 to przede wszystkim wybuch wojny w Ukrainie, który zmienił obraz spokojnej do tej pory Europy i przyniósł Polsce falę uchodźców. Mając na względzie przede wszystkim los ludności cywilnej Spółka przekazała darowiznę pieniężną w wysokości 200 000 zł z przeznaczeniem na pomoc humanitarną i materialną dla ofiar wojny w Ukrainie. Pieniądze zostały przekazane na konto akcji „Pomoc dla Ukrainy” organizowanej przez CARITAS POLSKA. Środki zebrane w ramach akcji zostały przeznaczone m.in. na zaopatrzenie potrzebujących w żywność, środki higieniczne, ale także zapewnienie konkretnej pomocy materialnej, jak chociażby zakup koców, śpiworów, materaców czy kuchni polowych.

Ponadto, w ramach wewnętrznej inicjatywy skierowanej bezpośrednio do ukraińskich pracowników Spółki, zapewnione zostało im wsparcie finansowe, a także pomoc w transporcie rodzin z polskiej granicy oraz pomoc w znalezieniu i wyposażeniu mieszkań. Dodatkowo, w odpowiedzi na apel Ministerstwa Aktywów Państwowych, Spółka udostępniła również pojazdy na potrzeby transportu uchodźców z granicy.

W kwietniu 2022 r. pracownicy Spółki uczestniczyli w dwóch projektach 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 pracowników przygotowują projekt wolontariacki na rzecz lokalnej społeczności. Podczas wyboru najlepszych projektów Komisja Programu bierze 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. Pierwsze projekty zrealizowane zostały na rzecz ośrodka hipoterapii Fundacji Stworzenia Pana Smolenia w Baranówku p. Mosiną oraz Towarzystwa Przyjaciół Kolejki Średzkiej „BANA”.

W grudniu 2022 roku Spółka przekazała na ręce druhów z Ochotniczej Straży Pożarnej w Przyprostyni defibrylator AED, który poprawi komfort pracy ratowników, a także bezpieczeństwo mieszkańców gminy Zbąszyń.

Jednocześnie w nawiązaniu do dotychczasowej współpracy z Wielkopolskim Muzeum Niepodległości przy projektach upamiętniających rocznicę wybuchu Zwycięskiego Powstania Wielkopolskiego, które zostało ustanowione świętem państwowym, Spółka kolejny raz włączyła się w organizację inscenizacji przyjazdu Ignacego Paderewskiego do Poznania stanowiącego stały element uroczystości związanych z obchodami rocznicy.

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

Działalność sponsoringowa Spółki w 2022 r. skupiona była na wsparciu firmowych drużyn sportowych TORPOL RACING TEAM oraz TORPOL RUNNING TEAM, które łącznie wzięły udział w kilkudziesięciu imprezach sportowych, w tym w pięciu imprezach o charakterze charytatywnym.

TOG w 2022 zawarł umowę darowizny ze Związkiem Harcerstwa Rzeczypospolitej. Przedmiot darowizny stanowiły środki pieniężne w kwocie 2 tys. zł przekazane na organizację dorocznego ogólnopolskiego spotkania harcerzy ZHR.

W latach 2021-2022 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

2-16, 2-23, 2-24, 2-26, 205-2, 205-3, 409-1

W ramach Grupy TORPOL funkcjonuje dokument pn. „*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.

Kodeks Etyki 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 kadry kierowniczej Spółki 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 (zapewniając prawidłowe funkcjonowanie systemu *Compliance* Spółki).

Obowiązujący w Spółce Kodeks Etyki określa również 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 TORPOL w następujących obszarach:

- zarządzanie etyką (w tym polityki przeciwdziałania korupcji, łapownictwu i innym nadużyciom oraz uczciwej konkurencji),
- opracowanie systemu anonimowego 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).

Intencją Spółki jest propagowanie przyjętych w Kodeksie Etyki zasad i wyznawanych wartości w całym łańcuchu dostaw, w tym również we współpracy z kontrahentami i dostawcami.

Regulacje ujęte w Kodeksie mają także na celu minimalizowanie ryzyka ewentualnej odpowiedzialności prawnej, finansowej, ekonomicznej oraz szkody interesów handlowych i imienia TORPOL, w tym także zapewnienie, że działalność osób działających w imieniu Spółki oparta jest o przepisy prawa, najwyższe standardy moralne, a także dobre obyczaje i zasady współżycia społecznego.

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

Celem Kodeksu jest również kreowanie właściwych postaw i podejścia wśród pracowników Spółki, tak by wcielali oni 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 kadrze zarządzającej, 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 i szkoleń, 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. poprzez zapytania ofertowe, składanie ofert, proces weryfikacji i oceny 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 czy inne, indywidualne cechy każdego z nich. 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 przyjęte zostały „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 wnikliwej analizy i jest wewnętrznie weryfikowane przez wyznaczone osoby – Pełnomocnika ds. Zgodności (*Compliance Officer*), a także wyznaczonego Członka Zarządu ds. Zgodności. 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.

Trzyosobowa Komisja s.. Etyki jest organem konsultacyjno-doradczym Spółki, który rozstrzyga przyznane jej sprawy z zakresu etyki i spraw pracowniczych, pozostając przy tym 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 wszystkie decyzje podejmowane są w duchu kolegalności oraz w oparciu o obowiązujące w Spółce procedury.

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 w połowie stycznia 2023 r. kolejnym już projektem ustawy o ochronie osób zgłaszających naruszenia prawa, po wejściu w życie ustawy wdrażającej wskazane regulacje, Spółka przeprowadzi przegląd oraz aktualizację treści Kodeksu Etyki oraz Zasad anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów celem weryfikacji ich aktualności.

Zasada ostrożności oraz zachowanie należytej staranności

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.

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 .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 stronie internetowej Spółki. Wskazane powyżej zasady obejmują swoim zakresem m.in. politykę antykorupcyjną.

W latach 2018 – 2022 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 2018-2022 w Grupie TORPOL nie miały miejsca incydenty związane z naruszeniem praw człowieka w tym w zakresie, pracy przymusowej oraz pracy dzieci.

11. Zgodność z regulacjami

2-23, 2-27, 419-1

Wpływ na poszczególne obszary działalności Grupy TORPOL mają liczne regulacje stanowiące wyraz oczekiwań prawodawcy oraz kontrahentów Spółki. Ryzyko braku zgodności z wymaganiami regulacyjnymi rozumiane jest jako ryzyko poniesienia ewentualnych 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 Grupy (w tym poszczególnych Spółek w jej obrębie) obejmuje i odzwierciedla cały obszar działalności, wyraźnie wyodrębniając każdą kluczową funkcję w obrębie wykonywanych zadań. Dotyczy to zarówno podziału zadań jak i odpowiedzialności pomiędzy członkami Zarządów Spółek w obrębie Grupy, a także pomiędzy komórkami organizacyjnymi centrali TORPOL, poszczególnymi stanowiskami lub grupami stanowisk.

W ramach Grupy TORPOL funkcjonuje *Polityka zarządzania ryzykiem braku zgodności*, która stanowi wyraz świadomości w zakresie znaczenia obszaru zarządzania ryzykiem braku zgodności oraz deklaracji stosowania określonych norm postępowania oraz urzeczywistniania przynależnych do tego obszaru zasad. Polityka realizowana jest poprzez przyjęcie i wdrożenie szeregu powiązanych z nią szczegółowych polityk i rozwiązań z zakresu takich zagadnień jak:

- a) zapobieganie korupcji czy konfliktowi interesów,
- b) prawidłowa ochrona danych osobowych,
- c) postępowanie z mieniem firmowym,
- d) przyjmowanie prezentów i upominków oraz
- e) postępowanie pracowników zgodnie z prawem i przepisami wewnętrznymi.

W związku z przyjęciem i wdrożeniem Kodeksu Etyki w Spółce TORPOL już od kilku lat funkcjonuje instytucja Pełnomocnika ds. Zgodności (*Compliance Officer*). Nadrzędną misją wyznaczonego stanowiska jest zapobieganie utracie reputacji przez Spółkę oraz ewentualnym sankcjom i stratom finansowym poprzez nadzorowanie funkcjonowania Spółki w sposób zgodny z prawem i innymi normami postępowania, a także przyjmowanie zgłoszeń w zakresie ewentualnych naruszeń (zgodnie z procedurą opisaną w dokumencie „*Zasady anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów*”.

Jednostką odpowiedzialną bezpośrednio za realizację zadań z obszaru społecznej odpowiedzialności biznesu oraz polityk zrównoważonego rozwoju jest 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 również szkolenie z ochrony danych osobowych.

Poniżej zamieszczono informacje odnośnie polityk funkcjonujących w ramach *Kodeksu Etyki* oraz towarzyszących i uzupełniających dokumentów oraz wewnętrznych regulacji obejmujących w szczególności:

- Polityki zarządzania bezpieczeństwem i utrzymaniem w zakresie przewozów kolejowych, jak również polityki np. z zakresu spraw pracowniczych, w tym Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych w spółce TORPOL S.A., a w zakresie dialogu społecznego np. Regulamin wyboru i działania przedstawicieli pracowników spółki TORPOL S.A.
- Polityka kształtowania relacji z dostawcami i podwykonawcami,
- Polityka kształtowania relacji z obiorcami i klientami,
- Polityka uczciwej konkurencji,
- Polityka informacyjna (Indywidualny Standard Raportowania) oraz *Regulamin współpracy przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej TORPOL*,
- Polityka środowiskowa, jak również dokument *Ogólny opis systemu zarządzania środowiskowego*
- Polityka zaangażowania społecznego,
- Polityka dialogu z Interesariuszami,
- Polityka aktywności na forum społeczności lokalnych,
- Polityka różnorodności,
- Polityki kształtowania relacji pomiędzy pracodawcą, pracownikami i przełożonymi,
- Polityka przestrzegania praw człowieka,
- Polityka Bezpieczeństwa i Higieny Pracy,
- Polityka kształtowania relacji na linii pracodawca – pracownik,
- Polityka kształtowania relacji na linii przełożony – pracownik,
- Polityka kształtowania relacji na linii pracownik – pracownik,
- Polityka różnorodności,
- Polityka antydyskryminacyjna,
- Polityka respektowania praw człowieka,
- Polityki zgodności:
 - Polityka zarządzania ryzykiem w TORPOL S.A.,
 - Polityka zintegrowanych systemów zarządzania jakością, środowiskiem oraz bezpieczeństwem pracy,
 - Polityka zintegrowanych systemów zarządzania bezpieczeństwem i utrzymaniem w zakresie przewozów kolejowych,
 - Polityka bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w TORPOL S.A.,
 - Polityka antykorupcyjna.

Informacje nt. istotnych postępowań sądowych, których stroną są spółki z Grupy TORPOL zostały zamieszczone w *Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 rok*.

W latach 2019-2022 nie zostały nałożone na spółki z Grupy Kapitałowej TORPOL istotne kary lub sankcje pozafinansowe z tytułu niezgodności z prawem i regulacjami.

12. Informacje o raporcie

13.1. O raporcie

2-3, 2-14, 2-4, 2,5, 2-14

Informacje zawarte w niniejszym raporcie stanowią podsumowanie działalności Grupy TORPOL w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu w 2022 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.

Mając na uwadze, iż polski system prawny przewiduje co do zasady dualistyczny system organizacyjny spółki akcyjnej, charakteryzujący się obligatoryjnym podziałem funkcji zarządczych i nadzorczych pomiędzy dwa organy – zarząd i radę nadzorczą ujawnienie 2-11 nie ma zastosowania dla podmiotów funkcjonujących zgodnie z krajowymi regulacjami dotyczącymi spółek kapitałowych, gdyż (odmiennie niż w monistycznym systemie organizacyjnym spółki) członek zarządu spółki nie może być jednocześnie członkiem rady nadzorczej. Tym samym Emitent skorzystał z możliwości odstąpienia od publikacji ww. ujawnienia zgodnie z wytycznymi wskazanymi w *GRI 1 – Foundation 2021* jako ujawnienia, które nie ma zastosowania do sytuacji Emitenta.

List Prezesa Zarządu TORPOL S.A. uwzględniający aspekty zrównoważonego rozwoju został sporządzony w formie odrębnego dokumentu stanowiącego element rocznych raportów za 2022 rok.

Niniejszy Raport został opublikowany w dniu 10 marca 2023 roku.

Zaprezentowane informacje obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku oraz stan na dzień 31 grudnia 2021 roku. Okresem porównawczym jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku oraz stan na dzień 31 grudnia 2021 roku, w wybranych pozycjach zamieszczone zostały również dane za rok 2020 oraz na koniec 2020 roku. W toku przygotowania niniejszego raportu nie zidentyfikowano konieczności wprowadzenia zmian lub korekt informacji zaprezentowanych w ubiegłorocznym raporcie zrównoważonego rozwoju.

Raport został sporządzony w oparciu o wytyczne Global Reporting Initiative – GRI Standards. Przygotowując raport kierowano się zasadami GRI definiującymi jego treść oraz jakość.

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 2022.

Treść raportu, w tym informacje nt. oceny istotnych zagadnień, zostały zweryfikowane wewnętrznie przez Zarząd Spółki oraz poszczególne jednostki organizacyjne bezpośrednio zaangażowane w jego przygotowanie.

Niniejszy raport nie został poddany zewnętrznej weryfikacji.

Deklarujemy publikację następnych raportów zrównoważonego rozwoju w perspektywie każdego kolejnego roku uwzględniając przy tym obecne oraz przyszłe wymogi regulacyjne związane z raportowaniem odpowiednio niefinansowym oraz zrównoważonym.

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.
2-1	Podstawowe informacje nt. organizacji	
2-2	Jednostki ujęte w raportowaniu zrównoważonym	
2-3	Informacje o raporcie	
2-4	Korekty i zmiany ujawnień	
2-5	Zewnętrzna weryfikacja raportu	
2-6	Profil działalności, łańcuch wartości oraz powiązania biznesowe	
2-7	Liczba pracowników według rodzaju umowy, regionu i płci	
2-8	Pracownicy tymczasowi	
2-9	Struktura organu zarządzającego i nadzorującego	
2-10	Zasady powoływania osób zarządzających i nadzorujących	
2-12	Nadzór nad zarządzaniem zagadnieniami i strategią ESG	
2-13	Zarządzenia zagadnieniami ESG	
2-14	Zaangażowanie organu zarządzającego w proces raportowania ESG	
2-15	Zarządzenie konfliktem interesów	
2-16	Zgłaszanie naruszeń	
2-17	Kompetencje organu zarządzającego i nadzorującego	
2-18	Ocena pracy organu zarządzającego i nadzorującego	
2-19, 2-20	Polityka wynagrodzeń	
2-21	Roczny wskaźnik wynagrodzeń	
2-22	Strategia ESG	
2-23	Polityki zaangażowania w zarządzanie zagadnieniami ESG	
2-24	Stosowanie polityk zaangażowania w zarządzanie zagadnieniami ESG	
2-25	Procesy usuwania negatywnego wpływu - zakres działań rekompensacyjnych względem społeczności lokalnych	
2-26	Zgłaszanie nieprawidłowości	
2-27	Zgodność z regulacjami	
2-28	Członkostwo w stowarzyszeniach oraz organizacjach	
2-29	Zaangażowanie i komunikacja z interesariuszami	
2-30	Zbiorowy układ pracy	

Ujawnienia szczegółowe

Ujawnienie	Opis	str.
201-1	Bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona i podzielona	
201-3	Pokrycie zobowiązań emerytalnych organizacji wynikających z programów o zdefiniowanych świadczeniach	
201-4	Pomoc finansowa uzyskana od państwa	
202-1	Stosunek wynagrodzenia pracowników najniższego szczebla do płacy minimalnej	
203-1	Rozwój oraz wpływ inwestycji w infrastrukturę i usługi	
204-1	Odsetek wydatków na lokalnych dostawców w głównych lokalizacjach prowadzenia działalności	

205-2	Komunikacja i szkolenia poświęcone politykom i procedurom antykorupcyjnym
205-3	Potwierdzone przypadki korupcji
206-1	Podjęte kroki prawne dotyczące przypadków naruszenia zasad wolnej konkurencji, praktyk monopolistycznych
207-1,2,3,4	Informacje nt. podatków
301-1	Wykorzystywane materiały/surowce według masy
302-1	Zużycie energii wewnątrz organizacji
302-3	Intensywność zużycia energii
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
305-1	Bezpośrednie emisje gazów cieplarnianych
305-4	Intensywność emisji gazów cieplarnianych
305-7	Emisje tlenków azotu, tlenków siarki i innych znaczących emisji do powietrza
306-1	Generowanie odpadów oraz istotne obszary wpływu
306-2	Zarządzenie gospodarką odpadami
306-3	Całkowita waga odpadów według rodzaju odpadu
306-4	Odzysk odpadów
307-1	Kwota istotnych kar oraz całkowita liczba sankcji pozafinansowych z tytułu nieprzestrzegania prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska.
308-1	Procent nowych dostawców, którzy zostali dobrani pod kątem spełnienia kryteriów środowiskowych
401-1	Całkowita liczba i ujawnienia nt. zatrudnienia nowych pracowników oraz rotacji pracowników w podziale na grupy wiekowe, płeć i region
401-2	Świadczenia zapewniane pracownikom pełnoetatowym
401-3	Ujawnienia nt. powrotu do pracy i utrzymania zatrudnienia po urlopie macierzyńskim / tacierzyńskim w podziale na płeć
402-1	Okresy wypowiedzenia umów o pracę
403-1	System zarządzania systemem BHP
403-2	Identyfikacja ryzyk, ocena ryzyka oraz badanie wypadków
403-4	Udział, konsultacje oraz komunikacja pracowników w obszarze BHP
403-5	Szkolenia BHP
403-9	Wypadki przy pracy
403-10	Choroby zawodowe
404-1	Średnia liczba godzin szkoleniowych w roku przypadająca na pracownika
404-2	Programy rozwoju umiejętności
404-3	Procent pracowników otrzymujących regularne oceny swoich wyników oraz informacje rozwoju zawodowego
405-1	Skład kadry pracowniczej w podziale na kategorie według płci, wieku, przynależności do mniejszości i innych ujawnień nt. różnorodności

405-2	Stosunek stawki podstawowej i wynagrodzenia całkowitego kobiet i mężczyzn w podziale na kategorie pracowników
406-1	Całkowita liczba przypadków dyskryminacji (incydentów o charakterze dyskryminacyjnym)
408-1	Zakłady i dostawcy zidentyfikowani jako obarczeni znacznym ryzykiem wystąpienia przypadków pracy dzieci oraz działania podjęte w celu skutecznej eliminacji pracy dzieci
409-1	Zakłady i dostawcy zidentyfikowani jako obarczeni znacznym ryzykiem wystąpienia przypadków pracy przymusowej lub obowiązkowej
412-1	Całkowita liczba i procent zakładów poddanych przeglądowi pod kątem poszanowania praw człowieka lub ocenie pod kątem wpływu na poszanowanie praw człowieka
414-1	Udział nowych podwykonawców weryfikowanych z punktu widzenia kryteriów społecznych
414-2	Negatywny wpływ społeczny w łańcuchu dostaw oraz podjęte działania
415-1	Wsparcie udzielone na rzecz partii politycznych, polityków i instytucji o podobnym charakterze
416-1	Procent istotnych kategorii produktów i usług, w przypadku których poddaje się ich wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo w celu poprawy wskaźników
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
419-1	Kwota istotnych kar oraz całkowita liczba sankcji pozafinansowych z tytułu niezgodności z prawem i regulacjami

14. Podpisy

imię i nazwisko	stanowisko	data złożenia podpisu	podpis
Grzegorz Grabowski	Prezes Zarządu	10.03.2023	
Konrad Tuliński	Wiceprezes Zarządu	10.03.2023	
Marcin Zachariasz	Wiceprezes Zarządu	10.03.2023	
Tomasz Krupiński	Wiceprezes Zarządu	10.03.2023	