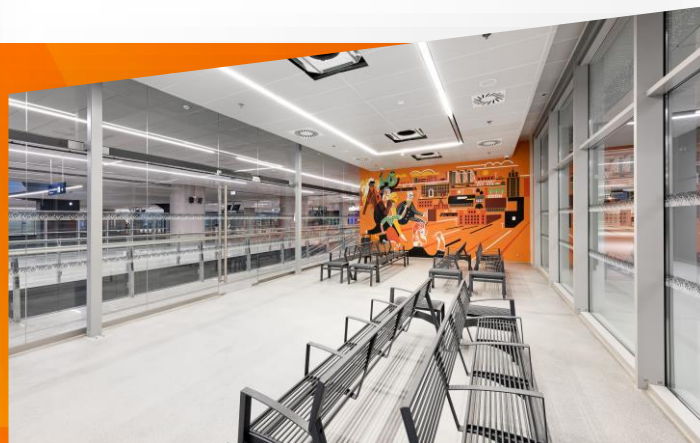




Raport Zrównoważonego Rozwoju TORPOL S.A. oraz Grupy Kapitałowej TORPOL za 2023 rok

data publikacji – 22 marca 2024 roku

Poznań



1.	Znaczenie zrównoważonego rozwoju dla TORPOL	4
1.1.	Wizja, misja oraz wartości.....	4
1.2.	Strategia Grupy Kapitałowej TORPOL	5
1.3.	Interesariusze oraz istotne zagadnienia	5
2.	Informacje korporacyjne.....	8
2.1.	Organy zarządzający i nadzorujący	8
2.2.	Akcje i akcjonariat	11
3.	Informacje nt. działalności Grupy Kapitałowej TORPOL	12
3.1.	Podstawowe dane finansowe	12
3.2.	Podatki	13
3.3.	Profil działalności i rodzaj świadczonych usług.....	14
3.4.	Powiązania organizacyjne i kapitałowe Grupy Kapitałowej TORPOL.....	15
3.5.	Lokalizacja działalności.....	15
3.6.	Branża i jej perspektywy	16
3.7.	Konkurencja	16
3.8.	Wkład w rozwój infrastruktury	18
3.9.	Nasi Klienci	21
3.10.	Łańcuch dostaw	22
3.11.	Wykorzystanie środków publicznych.....	25
3.12.	Jakość świadczonych usług	25
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.....	30
4.1.	Polityka środowiskowa	30
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	39
5.1.	Zasady rachunkowości	41
5.2.	Ocena kwalifikowalności do systematyki zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2020/852	43
5.3.	Informacje kontekstowe	46
5.3.1.	Informacje kontekstowe na temat wskaźnika obrotu	46
5.3.2.	Informacje kontekstowe na temat wskaźnika nakładów inwestycyjnych	47

5.3.3. Informacje kontekstowe na temat wskaźnika wydatków operacyjnych	48
5.3.4. Informacje uzupełniające	49
5.3.5. Minimalne Gwarancje	61
5.3.6. Tabela wyników – wskaźnik obrotu	65
5.3.7. Tabela wyników – wskaźnik nakładów inwestycyjnych	68
5.3.8. Tabela wyników – wskaźnik wydatków operacyjnych	72
5.4. Podsumowanie	74
6. Zagadnienia związane z klimatem	74
7. Nasza kadra	78
7.1. Relacje z pracownikami	78
7.2. Struktura zatrudnienia	79
7.3. Świadczenia i warunki zatrudnienia	80
7.4. Rozwój pracowników	83
7.5. Różnorodność pracowników	84
8. Bezpieczeństwo pracy	86
9. Relacje ze społecznościami lokalnymi oraz działalność charytatywna i sponsoringowa	88
10. Etyka oraz przeciwdziałanie korupcji	89
11. Zgodność z regulacjami	92
12. Informacje o raporcie	93
12.1. O raporcie	93
12.2. Indeks treści GRI	95
13. Podpisy	98

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, 2-22

Podstawowym celem strategicznym Grupy Kapitałowej TORPOL [**Grupa, Grupa TORPOL**] jest ciągłe, stabilne i systematyczne tworzenie wartości dodanej dla akcjonariuszy. Realizacja kierunków strategicznych nastawiona jest na sukcesywny wzrost przychodów ze sprzedaży przy zachowaniu satysfakcjonującego poziomu rentowności, poprzez konsekwentne budowanie pozycji rynkowej lidera na rynku infrastruktury szynowej w Polsce oraz znaczącego wykonawcy na perspektywicznych rynkach budowlanych, komplementarnych w stosunku do kompetencji i doświadczeń Grupy.

Opis kierunków strategicznych Grupy przedstawiono w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2023 rok* (rozdział 5.2. *Kierunki strategiczne Grupy Kapitałowej*).

W ramach społecznej odpowiedzialności biznesu Grupa zamierza położyć nacisk na wdrażanie efektywnych zasad i podejmowaniu odpowiednich działań w następujących obszarach:

- rynek, klient, produkt;
- miejsce pracy;
- środowisko naturalne;
- społeczeństwo;
- innowacyjność – obszar badawczo-rozwojowy.

Przyjęte kierunki zrównoważonego rozwoju zakładają również prawidłową realizację projektów infrastrukturalnych na rzecz rozwoju gospodarki i społeczeństwa, budowanie trwałego wizerunku wiarygodnego i cenionego pracodawcy na rynku pracy i partnera w lokalnym środowisku, z poszanowaniem środowiska naturalnego oraz zasad etyki.

Aktualnie Spółka jest w trakcie przygotowywania strategii rozwoju Grupy TORPOL na lata 2024-2028.

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 oraz występujących w nim procesów operacyjnych i relacji. Poniżej zamieszczono informacje nt. grup interesariuszy, z którymi Grupa uznaje relacje za istotne wraz ze wskazaniem kluczowych narzędzi dialogu.

interesariusze		formy komunikacji
interesariusze wewnętrzni	władze Spółki	– raporty sprawozdawczości zarządczej – cykliczne spotkania bezpośrednie – cykliczne spotkania w formie wideokonferencji – posiedzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej (również w formie wideokonferencji) – walne zgromadzenia akcjonariuszy
	pracownicy	– spotkania integracyjne – bezpośrednie spotkania – spotkania w formie wideokonferencji – komunikacja korporacyjna – kontakt z przedstawicielami pracowników – raporty bieżące i okresowe – szkolenia

	TORPOL OIL & GAS sp. z o.o. [TOG]	– 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
	inni potencjalni pracownicy	– działania w zakresie rozwoju szkolnictwa zawodowego – procesy rekrutacyjne – raporty bieżące i okresowe – strona internetowa
klienci	odbiorcy usług (PKP PLK S.A., inni zarządcy infrastruktury kolejowej i tramwajowej, grupa ORLEN,	– spotkania (w tym w formie wideokonferencji) związane z zawarciem i realizacją projektów budowlanych oraz serwisem gwarancyjnym – kontakt telefoniczny, mailowy, korespondencyjny – raporty bieżące i okresowe oraz publikacje w mediach – udział w imprezach, targach branżowych – współpraca w izbach gospodarczych, budowlanych
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, targach branżowych – współpraca w izbach gospodarczych, budowlanych
społeczeństwo	społeczności lokalne	– bezpośrednie spotkania informacyjne poprzedzające rozpoczęcie realizacji inwestycji – komunikaty na placach budowy – strona internetowa oraz komunikacja w mediach
	organizacje i stowarzyszenia	– 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, pisma urzędowe – bezpośrednie spotkania – kontakt korespondencyjny – strona internetowa – spotkania w formie wideokonferencji
uczestnicy rynku finansowego	inwestorzy	– bezpośrednie spotkania – spotkania w formie wideokonferencji – rozmowy telefoniczne, kontakt mailowy oraz korespondencyjny – raporty bieżące i okresowe – strona internetowa – informacje prasowe
	instytucje finansowe (banki, firmy)	– bezpośrednie spotkania – spotkania w formie wideokonferencji – rozmowy telefoniczne, kontakt mailowy oraz korespondencyjny

	ubezpieczeniowe i leasingowe);	– raporty bieżące i okresowe – 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 TORPOL S.A. [Emitent, Spółka, TORPOL] 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. Wszystkie kluczowe dokumenty korporacyjne oraz poświęcone zagadnieniom z obszaru zrównoważonego rozwoju znajdują się na stronie internetowej Spółki.

Spółka udostępniła również, na swojej stronie www, formularz on-line służący do zgłaszania ewentualnych wniosków i uwag z opcją poszanowania anonimowości.

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, zachowując równy dostęp do informacji dla wszystkich akcjonariuszy i inwestorów. Raporty te stanowią 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 zagadnień, wewnątrz organizacji jak również poza nią, które wpływają na interesariuszy Grupy. 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	<i>pracownicy, podwykonawcy, klienci, społeczeństwo</i>
jakość i bezpieczeństwo realizowanych obiektów	wysoka	wysoka	<i>podwykonawcy, klienci, społeczeństwo</i>
wpływ na lokalne otoczenie	wysoka	wysoka	<i>społeczeństwo, podmioty związane z ochroną środowiska naturalnego</i>
relacje z pracownikami	wysoka	niska	<i>pracownicy i potencjalni pracownicy</i>
prewencja zachowań nieetycznych	wysoka	wysoka	<i>dostawcy, podwykonawcy, klienci, społeczeństwo, akcjonariusze, instytucje finansujące, organy administracji publicznej, inwestorzy</i>
wpływ na środowisko naturalne w tym racjonalne korzystanie z zasobów, ograniczenie zanieczyszczenia oraz ingerencji środowiska	wysoka	wysoka	<i>podmioty związane z ochroną środowiska naturalnego, społeczeństwo, organy administracji publicznej</i>

W ocenie Emitenta prawidłowe zarządzania ryzykiem dla poszczególnych zagadnień przekłada się na, co do zasady, neutralne lub pozytywne efekty. 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. Organy zarządzające i nadzorujące

2-9, 2-10, 2-17

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki działał w następującym składzie:

- Pan Grzegorz Grabowski – prezes Zarządu,
- Pan Konrad Tuliński – wiceprezes Zarządu,
- Pan Marcin Zachariasz – wiceprezes Zarządu,
- Pan Tomasz Krupiński – wiceprezes Zarządu.

20 lipca 2023 roku do Spółki wpłynęło od Pana Grzegorza Grabowskiego, Prezesa Zarządu, datowane na ten sam dzień wypowiedzenie umowy o świadczenie usług zarządzania, które złożone zostało z zachowaniem 3-miesięcznego terminu wypowiedzenia. Wypowiedzenie uzasadnione zostało ważnymi powodami osobistymi. Z kolei w dniu 30 października 2023 roku Rada Nadzorcza Spółka podjęła uchwałę w sprawie odwołania Pana Grzegorza Grabowskiego ze składu Zarządu Spółki, w tym ze sprawowanej funkcji Prezesa Zarządu, ze skutkiem na dzień 30 października 2023 roku.

4 września 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała z dniem 15 września 2023 roku Pana Jaromira Falandysza do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Strategii.

W okresie sprawozdawczym oraz do daty publikacji Raportu nie wystąpiły inne zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

Na datę publikacji Raportu, Zarząd Spółki działał w następującym składzie:

- Pan Konrad Tuliński – wiceprezes Zarządu,
- Pan Marcin Zachariasz – wiceprezes Zarządu,
- Pan Tomasz Krupiński – wiceprezes Zarządu,
- Pan Jaromir Falandysz – wiceprezes Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku 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.

24 maja 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało zmian składu Rady Nadzorczej Spółki w ten sposób, że:

- odwołano ze składu Rady Nadzorczej Panią Monikę Domańską, Panią Jadwigę Dyktus oraz Pana Mirosława Barszcza,
- powołano do składu Rady Nadzorczej Panią Iwonę Zalewską-Malesa, Pana Radosława Kantaka oraz Pana Roberta Kowalskiego.

W okresie sprawozdawczym oraz do daty publikacji Raportu nie wystąpiły inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta. Na koniec okresu sprawozdawczego oraz na datę publikacji Raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Robert Kowalski – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Radosław Kankak – sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pani Iwona Zalewska-Malesa – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Michał Grodzki – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Szymon Adamczyk – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Hapunowicz – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Adam Pawlik – członek Rady Nadzorczej,
- Pan Marek Litwiński – członek Rady Nadzorczej.

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

Skład Komitetu Audytu:

- Pan Szymon Adamczyk (przewodniczący),
- Pan Radosław Kankak,
- Pan Adam Pawlik.

Skład Komitetu Wynagrodzeń:

- Pan Robert Kowalski (przewodniczący),
- Pan Tomasz Hapunowicz.

Szczegółowe informacje nt. osób wchodzących w skład ww. organów, ich kompetencji oraz informacje nt. poszczególnych komitetów (w tym niezależności osób wchodzących w skład Komitetu Audytu) zostały

zamieszczone w *Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2023 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 Spółki składa się z jednego lub większej liczby Członków. Liczbę Członków Zarządu każdorazowo określa Rada Nadzorcza. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na okres wspólnej kadencji wynoszącej trzy lata, liczonej w pełnych latach obrotowych. Powołanie tej samej osoby na Członka Zarządu na kolejną kadencję nie może nastąpić wcześniej niż na rok przed upływem bieżącej kadencji. Rada Nadzorcza powołuje Członków Zarządu po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego, którego celem jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata na Członka Zarządu.

Z kolei Rada Nadzorcza składa się z co najmniej pięciu Członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres wspólnej kadencji wynoszącej trzy lata, liczonej w pełnych latach obrotowych. Ustępujący Członkowie Rady Nadzorczej mogą być wybrani ponownie, lecz powołanie może nastąpić nie wcześniej niż na rok przed upływem bieżącej kadencji Członka Rady Nadzorczej. Liczbę członków Rady Nadzorczej każdorazowo określa Walne Zgromadzenie.

Większość Członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, powinna spełniać kryteria niezależności. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu działalności Spółki lub poszczególni Członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej Emitenta w skład Komitetu Wynagrodzeń wchodzi przynajmniej dwóch członków powoływanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.

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 oraz spółki TORPOL S.A. za 2023 rok*.

Zarządzanie zagadnieniami z obszaru ESG

2-13

W strukturze organizacyjnej Spółki funkcjonuje Biuro Komunikacji Społecznej, którego zakres działań obejmuje m.in. prowadzenie i utrzymywanie relacji inwestorskich, opracowywanie, koordynację i nadzór nad polityką informacyjną oraz strategią komunikacji społecznej Spółki, realizację zadań z zakresu społecznej odpowiedzialności biznesu, wykonywanie obowiązków informacyjnych przez Spółkę oraz (w zależności od potrzeb) prowadzenie badań z zakresu satysfakcji, potrzeb i oczekiwań interesariuszy Spółki, otoczenia konkurencyjnego, efektywności przepływu informacji wewnątrz 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.

Zarządzanie konfliktem interesów

2-15

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 2023 roku nie zidentyfikowano przypadków 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 Zgromadzenie Spółki podejmuje również corocznie decyzje o udzieleniu absolutorium członkom Zarządu.

Informacje nt. umów zawartych z osobami zarządzającymi oraz wynagrodzeń osób zarządzających i nadzorujących zamieszczone zostały w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2023 rok*.

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

		2023	2022
liczba akcji w obrocie (szt.)		22 970 000	22 970 000
cena jednej akcji (zł)	na początek okresu	18,52	12,88
	na koniec okresu	22,30	18,52
kapitalizacja	na początek okresu	425,4 mln zł	295,9 mln zł
	na koniec okresu	512,2 mln zł	425,4 mln zł

Struktura akcjonariatu

2-1

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu (na podstawie otrzymanych zawiadomień od akcjonariuszy) na dzień sporządzenia Raportu:

akcjonariusz	liczba akcji	liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym/głosach
Centralny Port Komunikacyjny sp. z o.o.	8 728 600	8 728 600	38,00%
Nationale Nederlanden OFE*	2 266 962	2 266 962	9,87%
PKO TFI S.A.*	2 019 209	2 019 209	8,79%
Mirbud S.A.	1 170 722	1 170 722	5,10%
Pozostali	8 784 507	8 784 507	38,24%
RAZEM	22 970 000	22 970 000	100,00%

* dotyczy akcji będących w posiadaniu funduszy zarządzanych przez podmiot

3. Informacje nt. działalności Grupy Kapitałowej TORPOL

3.1. Podstawowe dane finansowe

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

201-1

	Grupa Kapitałowa TORPOL	2023	2022	Zmiana 2023/2022	2021
I.	przychody ze sprzedaży usług	1 091 805	1 082 481	9 324	1 118 821
II.	przychody ze sprzedaży towarów i produktów	399	2 337	- 1 938	2 603
III.	pozostałe przychody operacyjne	6 573	6 341	232	5 990
IV.	przychody finansowe	25 474	22 213	3 261	1 472
V.	Bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona (I+II+III+IV)	1 124 251	1 113 372	10 879	1 128 886
VI.	koszt własny sprzedaży	934 200	825 496	108 704	975 965
VII.	koszty sprzedaży	0	818	-818	1 793
VIII.	koszty ogólnego zarządu	44 168	37 425	6 743	37 010
IX.	pozostałe koszty operacyjne	6 494	6 830	-336	7 503
X.	płatności na rzecz inwestorów, w tym:	6 394	75 565	-69 171	38 109
	- dywidenda	0	68 910	-68 910	35 144
	- odsetki	6 394	6 655	-261	2 965
XI.	Koszty działalności tj. wartość ekonomiczna podzielona (VI+VII+VIII+IX+X) w tym:	991 256	946 134	45 122	1 060 380
	wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	130 237	121 837	8 400	119 220
	inwestycje społeczne	208	377	-169	11
XII	Wartość ekonomiczna zatrzymana tj. bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona pomniejszona o podzieloną wartość ekonomiczną (V-XI)	132 995	167 238	-34 243	68 506

Zaprezentowane powyżej wybrane pozycje finansowe pochodzą z *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy TORPOL za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku* 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 i realizuje 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 strategii 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 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 prawem deklaracje, dokumenty i informacje.

W 2023 roku całość przychodów ze sprzedaży Grupy została zrealizowana na rynku krajowym. W trakcie 2023 roku Grupa była obecna w Chorwacji, gdzie kontynuowany był proces likwidacji spółki zależnej. Niemniej w tym kraju nie była prowadzona działalność operacyjna. Proces likwidacji spółki chorwackiej został zakończony w maju 2023 roku. Tym samym również rozliczenia w obszarze podatkowym dla powyższej jurysdykcji zagranicznej miały charakter symboliczny pozostając bez wpływu na całokształt rozliczeń podatkowych Grupy.

Spółka TOG, w związku z nieprzekroczeniem limitów dotyczących przychodów netto ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym, nie jest zobowiązana do sporządzenia ani publikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej. Poniżej zaprezentowano informację nt. rozliczeń podatkowych, które obejmują TORPOL oraz TOG (dane w tys. zł).

*TORPOL i TOG	2023	2022	2021
przeciętne zatrudnienie	755	777	799
przychody ze sprzedaży od podmiotów niepowiązanych	1 092 204	1 084 818	1 121 424
przychody wewnątrzgrupowe z podmiotami z innych jurysdykcji	0	0	389
zysk brutto	129 171	231 502	101 253
aktywa materialne inne niż środki pieniężne i ekwiwalenty	606 649	469 650**	504 424**
podatek dochodowy zapłacony	13 682	13 516	33 151
podatek naliczony	22 442	9 260	36 673

* dane zamieszczone w tabeli dotyczą rozliczeń podatkowych za dany rok tj. dane za 2023 rok wykazane są z włączeniem zaliczek naliczonych w roku 2023, a płatnych w roku 2024

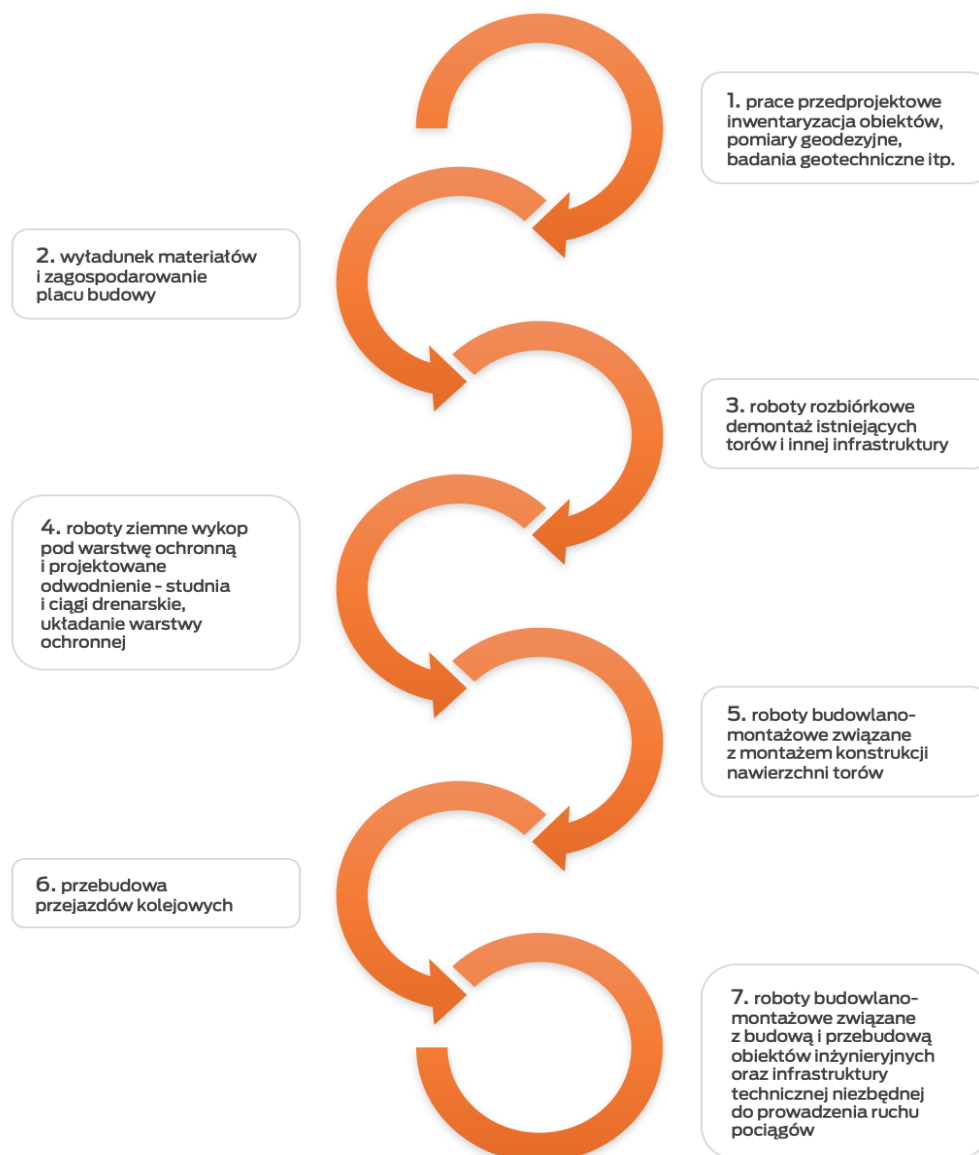
** dane skorygowane w porównaniu do danych zaprezentowanych w poprzednim Raporcie w związku z korektą zaprezentowaną w skonsolidowanym sprawozdaniu za 2023 rok

Dane dla TORPOL oraz TOG (dane w tys. zł)	2023	2022	2021
łącznie wynagrodzenie pracowników	104 833	99 378	96 604
podatki pobrane i zapłacone w imieniu pracowników	11 228	11 188	8 222
podatki pobrane od klientów w imieniu organów skarbowych	71	66	3
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 33 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 2023 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 działalności Grupy, 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 TORPOL nie świadczy usług, których zakres oparty zostałby wyłącznie na kryteriach środowiskowych.

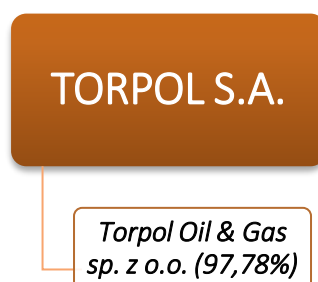
W 2023 roku nie wystąpiły zmiany w modelu biznesowym Grupy.

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 2023 roku oraz na datę publikacji Raportu:



Informacje nt. posiadanych przez Emitenta udziałów oraz zmian w składzie Grupy TORPOL w trakcie 2023 roku oraz do dnia publikacji Raportu zostały zamieszczone w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2023 rok*.

Z punktu widzenia skali prowadzonej działalności oraz modelu biznesowego Grupy TORPOL kluczowa działalność operacyjna prowadzona jest przez TORPOL. Spółka zależna TOG prowadzi działalność, której podstawowy zakres obejmuje realizację projektów w sektorze ropy naftowej i gazu ziemnego, przemysłu chemicznego, przesyłu gazu oraz w sektorze energetycznym.

3.5. Lokalizacja działalności

2-1

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

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

W 2023 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.

Działalność TOG obejmuje realizację kontraktów na terenie całego kraju, przy czym w 2023 roku zadania o najwyższej wartości wykonywane były w województwach lubuskim/wielkopolskim (Ośrodek Centralny Lubiatów, Ośrodek Centralny Międzychód), wielkopolskim (Bonikowo i Kościan, Winna Góra–gm. Miłostaw oraz Odolanów), kujawsko-pomorskim (Mogilno), lubelskim (Świdnik Duży, gmina Wólka), podkarpackim

(Terliczka – gmina Trzebowisko), dolnośląskim (Niechlów), opolskim (Kędzierzyn-Koźle) oraz zachodniopomorskim (Ciechnowo, gm. Dębno, Świnoujście oraz Zielin gmina Mieszkowice).

3.6. Branża i jej perspektywy

Informacje nt. otoczenia branżowego, w którym działa Grupa zostały zaprezentowane w rozdziale 5. *Rynek, strategia i perspektywy rozwoju w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. za 2023 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.* [**Kodeks, Kodeks Etyki**] 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 2020-2023 nie miały miejsca jakiegokolwiek incydenty z udziałem Grupy, które byłyby związane z naruszeniem przepisów powszechnie obowiązującego prawa odośnie 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, kadre 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 tej 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 krajowego 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.

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 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, zwiększana jest przepustowość linii kolejowych, skracany czas podróży pasażerskich i transportu towarowego, 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 obiekty są dostosowywane 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 2023 roku Spółka prowadziła głównie prace związane modernizacją stacji Port Świnoujście 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 kolejowych nieelektryfikowanych 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 kopalnych).

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

nazwa projektu	wybrany zakres prac	termin realizacji
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
Łódź Kaliska	– rozbiórki torów - 21 km; – budowa torów – 21 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 26,5 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 4 szt.;	2023
Stacja Olsztyn Główny	– rozbiórki torów - 47 km; – budowa torów – 29 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 51 km; – budowa przejścia podziemnego o dł. 140 m 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;	2024
Zaleskie Łęgi Szczecin	– rozbudowa zaplecza technicznego obsługi taboru PKP Intercity; – budowa nowej hali przeglądów technicznych; – budowa myjni taboru z zamkniętym obiegiem wody.	2024
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 przystanków, nowe nawierzchnie dróg i chodników	2024
Rozbudowa KRNiGZ Lubiatów	– Rozbudowa mocy produkcyjnych kopalni ropy i gazu ziemnego	2024
Przebudowa stacji Ostróda	– Budowa rozjazdów – 25 szt.; – budowa torów – 10,5 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 10,5 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 4 szt., w tym modernizacja przejścia podziemnego na perony – przebudowa 3 peronów – modernizacja systemów zabezpieczenia na 9 przejazdach kolejowych	2026
Przebudowa stacji Słupsk	– budowa rozjazdów 93 szt.; – budowa torów – 30,5 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 37 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 15 szt. – Przebudowa 4 szt. peronów	2026

Modernizacja linii kolejowej nr 38 na odcinku Giżycko – Korsze wraz z elektryfikacją	– budowa rozjazdów – 75 szt.; – budowa torów – 67 km; – budowa nowej sieci trakcyjnej – 82 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 72 szt. – Przebudowa 11 szt. peronów na 9 stacjach kolejowych i przystankach – Przebudowa 42 przejazdów kolejowych	2026
Modernizacja linii kolejowej nr 104 na odcinku Kłęczany – Marcinkowice – Nowy Sącz	– Budowa nowych rozjazdów – 11 szt.; – budowa torów – 14 km; – przebudowa sieci trakcyjnej – 14 km; – przebudowa obiektów inżynierskich – 60 szt., w tym budowa nowego przejazdu bezkolizyjnego na ul. Kolejowej w Nowym Sączu – Przebudowa 4 szt. peronów	2025
Modernizacja infrastruktury kolejowej KGHM	– Przebudowa ok. 30 km torów kolejowych i 54 rozjazdów	2026

Poniżej zamieszczono grafikę prezentującą kluczowe inwestycje realizowane przez Grupę w okresie sprawozdawczym.

Mapa inwestycji

Istotne projekty realizowane przez GK TORPOL



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.

Początkowym zakresem działalności TOG była branża ropy naftowej i gazu ziemnego, w ramach której spółka zajmowała się projektowaniem i wykonaniem instalacji do oczyszczania i uzdatniania ropy naftowej oraz gazu ziemnego. Obecnie TOG nadal posiada unikalne doświadczenie w tym obszarze, ale również nabyła kompetencje i doświadczenie w innych branżach, tj.: przemysłowej, chemicznej, energetycznej oraz petrochemicznej, w tym w instalacjach wodoru. W ramach prowadzonych kontraktów TOG kompleksowo realizuje procesy inwestycyjne, począwszy od koncepcji, poprzez zaprojektowanie, realizację oraz serwis wszelkich instalacji. Wieloletnie doświadczenie oraz posiadana przez TOG wiedza i kompetencje są

niezbędne, aby móc wspierać polskich oraz zagranicznych inwestorów w przebudowach instalacji i transformacji sektora energetycznego ku zielonej energii. Warto również zaznaczyć, że realizowane przez TOG kompletne układy technologiczne oraz niezależne urządzenia o dowolnej wielkości i konfiguracji są dedykowanymi rozwiązaniami wykorzystującymi innowacyjne technologie.

3.9. Nasi Klienci

2-6

Odbiorcy usług

W 2023 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.

		2023 (tys. zł)	Udział	2022 (tys. zł)	Udział	2021 (tys. zł)	Udział
Kierunek sprzedaży	Polska	1 092 204	100%	1 084 818	100,0%	1 120 421	99,9%
	zagranica	0	0,0%	0	0,0%	1 003	<0,1%
Razem		1 092 204	100%	1 084 818	100%	1 121 424	100%
Segment działalności	drogi kolejowe	716 899	65,6%	909 187	83,8%	995 851	88,8%
	pozostałe	375 305	34,4%	175 631	16,2%	125 573	11,2%
Razem		1 092 204	100%	1 084 818	100%	1 121 424	100%

Łańcuch wartości i beneficjenci usług

2-6

W toku realizacji podstawowej działalności Grupa korzysta z siedmiu rodzajów 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 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 2023 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 Kodeks.

Mając na uwadze lokalizację działalności oraz łańcucha dostaw, w latach 2022-2023 nie były identyfikowane szczególne zagrożenia czy obszary naruszenia praw człowieka.

Dostawcy

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

Model biznesowy Grupy opiera się na długotrwałych relacjach z partnerami, którzy zapewniają strategiczne materiały na potrzeby realizacji projektów. TORPOL stale monitoruje rynek dostaw, a poprzez dywersyfikację dostawców zapewnia bezpieczeństwo zaopatrzenia, co pozwala na zagwarantowanie odpowiedniej jakości materiałów budowlanych nawet w okresach o zwiększonym popycie spowodowanym wzmożonym przerobem na poszczególnych inwestycjach.

Relacje z dostawcami oparte są 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 opublikowano na stronie Spółki *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 2023 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 2023 roku w wyniku naruszeń praw czy etyki w kwestiach społecznych. Ponadto 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 2023 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. 2,5%-3%.

Z uwagi na koszty transportu w grupie asortymentowej kruszywa naturalne lub betony, w miarę możliwości 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. Spółka posiada wypracowany standardowy zbiór zapisów dotyczących wymogów bezpieczeństwa pracy, przeciwpożarowych, gospodarki odpadami, ochrony mienia oraz ochrony środowiska, implementowany w zawieranych umowach z partnerami biznesowymi.

W 2023 roku TOG na terenie prowadzonych realizacji przez podwykonawców (dostawcy usług) przeprowadził 4 kontrole planowane oraz 12 kontroli HSE w ramach nadzoru nad bezpieczeństwem pracy. W efekcie kontroli wydano zalecenia podjęcia działań korygujących w zakresie poprawy warunków BHP, przepisów ppoż. i ochrony środowiska. W TOG funkcjonują „Zasady etyki oraz postępowania w biznesie Dostawców Torpol Oil & Gas sp. z o.o.”

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	2023	2022	2021
podkłady	szt.	241 344	10 241	48 999
beton	m ³	15 602	15 182	19 540
stal	t.	1 700	3 330	1 392
kruszywa kolejowe	t.	216 865	324 869	513 161
drut jezdny i lina nośna	t.	566	180	188
szyny	t.	15 013	3 173	2 751
rozjazdy	szt.	63	147	206

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

W 2023 roku wszystkie surowce wykorzystywane w pracach budowlanych pochodziły od dostawców zewnętrznych – w ramach Grupy nie były wytwarzane żadne elementy konstrukcyjne. Grupa 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 z hurtowniami i pośrednikami handlowymi. Dostawcami Spółki są podmioty, pochodzące z rynków, na których prowadzi działalność operacyjną.

W trakcie 2023 roku TORPOL współpracował z 25 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 2023 roku wyniosła ok. 233 mln zł netto. Z kolei łączna wartość świadczeń wypłaconych wszystkim dostawcom surowców i materiałów wyniosła ok. 264 mln zł.

Ponadto w 2023 roku zrealizowano nakłady inwestycyjne w wysokości 31,6 mln zł związane głównie 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 2023 roku TORPOL współpracował z ok. 570 bezpośrednimi podwykonawcami (w tym ok. 320 podwykonawcami usług budowlanych, ok. 100 podmiotami świadczącymi usługi transportowe oraz sprzętowe. W pozostałym zakresie współpraca dotyczyła świadczenia na rzecz TORPOL innych usług tj. m.in. projektowania i doradztwa.

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 i inwestycje oraz wystawia gwarancje niezbędne do prowadzenia działalności w branży budowlanej.

Grupa 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, finansowe (w tym 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, wymagane zabezpieczenie, elastyczność i szybkość podejmowania decyzji oraz zakres dotychczasowej współpracy.

3.11. Wykorzystanie środków publicznych

201-4

Największym akcjonariuszem Spółki jest Centralny Port Komunikacyjny Sp. z o.o. [CPK], który jest podmiotem bezpośrednio kontrolowanym przez Skarb Państwa.

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 2023 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 2023 roku spółki z Grupy skorzystały, w przypadku podatku u źródła, z przewidzianej w ustawie o podatku dochodowym preferencji obniżenia stawki podstawowej. Korzystając z powyższej ulgi 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

Jakość świadczonych usług, a więc i wykonywanych prac budowlanych, przekłada się docelowo na jakość obiektów, z których korzystają przewoźnicy oraz pasażerowie. Spółka zajmując się kompleksową modernizacją i budową infrastruktury kształtuje transport i infrastrukturę szynową, przy spełnieniu wszystkich wymagań prawnych. 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 spółek z Grupy TORPOL.

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
TOG	System Zarządzania Jakością w Spawalnictwie zgodnie z normą PN-EN ISO 3834-2:2017	UDT-CERT	01.02.2027
TOG	Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015, PN-ISO 45001:2018	UDT-CERT	01.02.2027
TOG	Certyfikat Zgodności Zakładowej Kontroli Produkcji nr 1433-CPR-0231 (konstrukcyjne wyroby metalowe i elementy pomocnicze, konstrukcyjne elementy stalowe w klasach EXC1, EXC2 wg normy PN-EN 1090-2:2018-09, metody 1, 3a wg załącznika A do normy PN-EN 1090-1+A1:2021	UDT-CERT	bezterminowy

Duża waga przywiązywana jest do spełnienia wymagań jakościowych stawianych przez UE dla systemu kolei. Realizowane inwestycje oceniane są pod kątem spełnienia wymagań wyrażonych w *Technicznych Specyfikacjach Interoperacyjności*. Podsystemy kolejowe, których TORPOL jest wytwórcą 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. Dodatkowo spółka występuje jako producent składników interoperacyjności i budowli typu, które wchodzą w skład podsystemu *Energia*. Poniżej zamieszczono wykaz uzyskanych certyfikatów, potwierdzających jakość produkowanych elementów.

Spółka	Nazwa certyfikatu	Jednostka certyfikująca	Okres ważności
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 C95-C	Instytut Kolejnictwa	29.07.2028
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 YwsC120-2C-M	Instytut Kolejnictwa	06.10.2028
TORPOL	Certyfikat Badania Typu WE dla sieci trakcyjnej typu YwsC120-2C-M	Instytut Kolejnictwa	07.10.2029
TORPOL	Certyfikat Zgodności Typu dla systemu sieci powrotnej	Instytut Kolejnictwa	Bezterminowo

Oczekiwana jakość usług jest dodatkowo zapewniona dzięki stosowaniu instrukcji wewnętrznych opartych na zapisach Zintegrowanych Systemów Zarządzania, a także dzięki procedurom kontroli zgodnym z wytycznymi (regulacjami) zamawiających. W dotychczasowej historii pomiędzy TORPOL a klientami, na

rzecz których zrealizowano inwestycje, nie pojawiły się jakiekolwiek 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 organizacji jest inwestowanie w nowe, innowacyjne technologie poprawiające efektywność, jakość i ekonomię stosowanych rozwiązań. Inwestujemy w nowoczesne maszyny umożliwiające optymalizację procesu budowlanego.

Spółka planuje dywersyfikację swojej działalności w zakresie oferowanych rozwiązań przy budowie sieci trakcyjnej, poprzez wdrażania technologii budowy sieci na prąd przemienny 25 kV. W ramach powyższych postępowań Spółka zamierza nabywać kompetencje związane, zarówno z siecią trakcyjną prądu przemiennego, jak i systemem zasilania prądu zmiennego. Powyższe rozwiązania docelowo planowane są do zaimplementowania również na terenie Polski przy wdrażaniu kolei dużych prędkości.

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

TORPOL wykonuje roboty towarzyszące w postaci przewozów towarów oraz przejazdów technologicznych maszyn oraz pełni funkcję podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie pojazdów kolejowych (lokomotyw spalinowych, pojazdów kolejowych specjalnych oraz wagonów towarowych) w oparciu o posiadane licencje i certyfikaty:

- Licencja L/106/2021 na wykonywanie usług transportu kolejowego
- Certyfikat bezpieczeństwa PL 11 2020 0021 - CZEŚĆ A (ważny do 12.06.2025)
- Certyfikat bezpieczeństwa PL 12 2020 0032 - CZEŚĆ B (ważny do 09.09.2025)
- Certyfikat podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie PL 31 0022 0091 (ważny do 14.06.2025)

Spółka pełni funkcję podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie ECM dla 254 pojazdów kolejowych (lokomotyw spalinowych, pojazdów specjalnych, wagonów towarowych).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w jednostkach organizacyjnych i wykonawczych Spółki odpowiedzialnych za realizację przewozów kolejowych oraz utrzymanie pojazdów kolejowych w ramach struktury organizacyjnej przedsiębiorstwa. Nie zmieniła się też polityka Spółki w zakresie realizacji poszczególnych funkcji systemu zarządzania utrzymaniem przez podmiot i zlecanych innym kontrahentom na zasadzie outsourcingu:

- przeglądy poziomów P2, P3 / naprawy bieżące pojazdów specjalnych oraz wagonów towarowych realizowane są w ramach własnego warsztatu naprawczego;
- naprawy poziomów P4, P5 / naprawy awaryjne pojazdów specjalnych oraz wagonów towarowych realizowane są przez wykwalifikowanych dostawców usług naprawczych taboru kolejowego;
- przeglądy poziomów P2, P3 / naprawy poziomów P4, P5 / naprawy bieżące i awaryjne lokomotyw spalinowych realizowane są przez wykwalifikowanych dostawców usług naprawczych taboru kolejowego.

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.

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 za 2023 rok 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 istotnego 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
	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

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	odpowiedzialność za potencjalnie nienależyte wykonywanie obowiązków kontraktowych / niskiej jakości i nieterminowe prace realizowane przez podwykonawców	– zapewnienie jakości w oparciu o wdrożone Zintegrowane Systemy Zarządzania – współpraca wyłącznie ze sprawdzonymi, rzetelnymi, wiarygodnymi podwykonawcami, usługodawcami oraz dostawcami materiałów – sprawowanie bieżącego nadzoru nad jakością prac realizowanych przez podwykonawców
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
	ryzyko związane z płynnością	– okresowe planowanie przepływów pieniężnych – współpraca, w głównej mierze, z jednostkami sektora publicznego
	ryzyko kredytowe	– dywersyfikacja źródeł finansowania, – zaliczkowanie (do 10% wartości kontraktu brutto) wybranych projektów przez Zamawiającego
	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 finansowe	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
	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 2023 rok*.

3.15. Przynależność do organizacji

2-28

W trakcie 2023 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

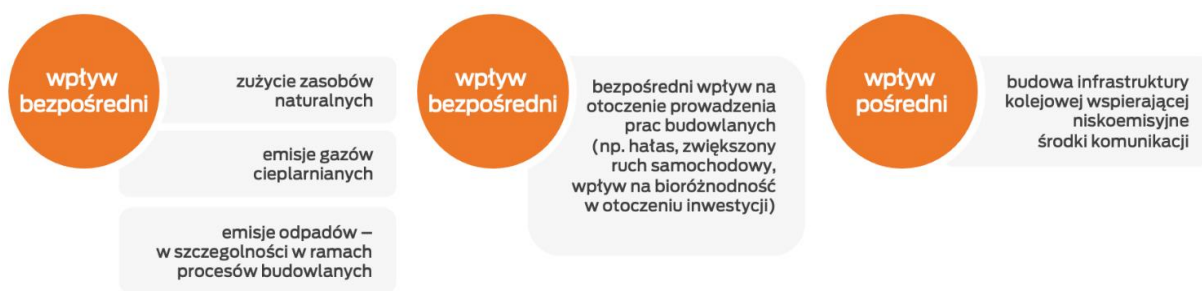
4.1. Polityka środowiskowa

308-1

Obszary i skala wpływu Grupy 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 Jakości, Ochrony Środowiska i BHP TORPOL S.A.* z 8 sierpnia 2023 roku która zastąpiła *Politykę Zintegrowanych Systemów Zarządzania jakością, środowiskiem oraz bezpieczeństwem pracy w TORPOL S.A.* z 2018 roku. Konieczność aktualizacji dokumentu polityki była podyktowana dostosowaniem zawartych w niej zobowiązań do otoczenia rynkowego. Brak odpowiednio sformułowanej polityki, uniemożliwiłby zbudowanie na jej podstawie strategii zrównoważonego rozwoju oraz wyznaczanie adekwatnych celów strategicznych i operacyjnych odpowiadających rzeczywistym potrzebom spółki. 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 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 2023 roku przeprowadzono szkolenia specjalistyczne związane z ochroną środowiska dedykowane pracownikom liniowym realizującym kontrakty i pracownikom nadzoru a także podwykonawcom (szkolenia dotyczące znaczących aspektów środowiskowych zidentyfikowanych na konkretnych projektach, szkolenia dla użytkowników BDO, szkolenia dotyczące wdrożenia *Instrukcji Is-3 PKP PLK* oraz nowej wersji *Instrukcji o zasadach gospodarki odpadami w TORPOL S.A.* z 16 sierpnia 2023 roku). Większość szkoleń miała formę tradycyjną, a tylko nieliczna część formę videokonferencji. Pracownicy szczebla kierowniczego brali też udział w szeregu szkoleń zewnętrznych. Między innymi podjęto starania o zdobycie wiedzy i kompetencji do realizacji prac/dostaw w ramach polskiego programu jądrowego (uczestnictwo w szkoleniu organizowanym przez Departament Energii Jądrowej Ministerstwa Klimatu i Środowiska wraz z Izłą Gospodarczą Energetyki i Ochrony Środowiska).

W TORPOL przeprowadzono w 2023 roku audyty wewnętrzne na zgodność z wdrożonym systemem ISO 14001, zgodnie z zatwierdzonym planem audytów. W sumie w 2023 roku w całej organizacji zidentyfikowano w ramach tych audytów 13 dużych niezgodności i 4 małe stanowiące podstawę do doskonalenia. Zwiększenie ilości identyfikowanych niezgodności wynika z faktu, iż z roku na rok pogłębianą jest szczegółowość przeprowadzanych audytów wewnętrznych tak, aby ostatecznie osiągnąć doskonale funkcjonujący system wdrożony w równym stopniu w każdej z komórek organizacyjnych. Dla wszelkich zidentyfikowanych niezgodności podejmowano natychmiastowe działania korygujące.

W latach 2022–2023 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 2022–2023 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 2023 roku 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. Takim samym audytem został objęty też na jednym z kontraktów konsorcjant Spółki.

W aktualnej strukturze mapy ryzyka związane z kwestiami środowiskowymi należą do kategorii statusu tzw. ryzyka średniego, co 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 Grupę.

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

		jednostka	2023	2022	2021
zużycie paliw nieodnawialnych	olej napędowy	MWh	15 116,07	18 352,31	19 481,19
		t	1 265,53	1 536,47	1 630,98
	benzyna	MWh	2 821,02	2 145,51	1 526,19
		t	229,25	174,35	124,02
	olej opałowy	MWh	35,82	0,00	47,13
	lekki	t	3,19	0,00	4,20
	gaz propan	MWh	5,64	3,61	0,00
	butan	t	0,43	0,28	0,00
	gaz ziemny	MWh	369,99	367,85	153,48
		t	27,75	27,59	11,51
zużycie energii zakupionej	węgiel	MWh	121,28	321,24	270,04
		t	19,00	49,11	41,28
	energia elektryczna	MWh	1 221,15	1 248	897,72
	energia cieplna	MWh	113,10	2 023,15	1 133,38
Całkowite zużycie energii		MWh	19 804,08	24 461,67	23 509,13
Intensywność zużycia energii wewnątrz organizacji (całkowite zużycie energii/przychody ze sprzedaży)		MWh/tys. zł	0,018	0,023	0,021
Intensywność zużycia energii na pracownika (całkowite zużycie energii wewnątrz organizacji /pracownicy zatrudnieni na koniec okresu)		MWh/pracownik	26,1	30,7	29,1

Dodatkowo w 2023 roku wykorzystano w procesie ogrzewania jednej z inwestycji ok. 8 m³ drewna.

W 2021 roku zrealizowana została inwestycja obejmująca dwie niezależne instalacje fotowoltaiczne o mocach odpowiednio 29,7 kWp oraz 49,95 kWp na terenie bazy sprzętowej w Koninie. W 2023 roku wyprodukowały one łącznie 81,71 MWh, z czego 20,79 MWh zostało importowanych do sieci, a pozostała część stanowiła pobór własny. Działanie instalacji pozwoliło ograniczyć emisję CO₂ o 70,4 tony – co można porównać do posadzenia 2 101 sztuk drzew.

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

W 2022 roku na terenie bazy sprzętowej do ogrzewania (C.O. i CWU) w budynkach socjalno-biurowych zamontowano pompy ciepła o mocy 2 x 19 KW – 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). Energia cieplna dostarczona w roku 2023 przez obie pompy ciepła sięgnęła wartości 52 000,1 kWh natomiast zapotrzebowanie na energię obu pomp wyniosło 14 840,9 kWh, co w rezultacie dało na uzysk energii na poziomie 37 159,2 kWh. To natomiast pozwoliło na znaczne zmniejszenie zużycia na potrzeby ogrzewania budynków w bazie sprzętowej paliwa w postaci ekogroszku z 16,8 Mg w 2022 roku do 2 Mg w 2023 roku i tym samym na znaczne ograniczenie emisji.

Ilość gazu wykorzystanego na potrzeby ogrzewania wyniosła 23 614,2 m³ a ilość zakupionego przez TORPOL węgla na cele grzewcze – łącznie 19 ton. Natomiast ilość oleju opałowego lekkiego wykorzystana w celach grzewczych wyniosła 3,8 m³.

4.3. Gospodarka odpadami

306-1, 306-3

W ramach prowadzonej działalności TORPOL i TOG są wytwórcami odpadów powstających w wyniku świadczenia usług w zakresie budowy, rozbiórki, remontu obiektów, czyszczenia zbiorników lub urządzeń oraz sprzątnięcia, konserwacji i napraw. Skala emisji odpadów w kolejnych okresach sprawozdawczych wynika z zakresu, rodzaju i faz prac budowlanych realizowanych w danym przedziale czasu. Suma wyemitowanych przez TORPOL odpadów w ostatnich trzech latach wynosiła odpowiednio, ok. 20 tys. ton w 2021 roku, ok. 11 tys. ton w 2022 roku i ok 14,5 tys. ton w 2023 roku. Ilość odpadów przekazanych ostatecznym odbiorcom przez TORPOL wyniosła 15,41 tys. ton. Różnica była wynikiem magazynowania na budowach na przełomie roku odpadów wytworzonych w roku 2022 i przekazania ich uprawnionym odbiorcom w kolejnym 2023 roku.

Wahania w ilości wytwarzanych odpadów w okresie 2021-2023 związane są z różnym zakresem robót realizowanych przez Emitenta w danym roku i różnym zakresem jego współpracy z podwykonawcami. Zgodnie z obowiązującym prawem i wprowadzonymi zapisami umownymi wytwórcami istotnej części odpadów na budowach są podwykonawcy, którzy realizują prace budowlane.

W 2023 roku przez podwykonawców wykonujących prace budowlane na wszystkich kontraktach realizowanych przez TORPOL zostały wytworzone i przekazane ostatecznym uprawnionym odbiorcom odpady w ilości ok. 346,7 tys. ton.

Poszczególne inwestycje realizowane są zgodnie z projektami (przedstawionymi lub zatwierdzonymi przez zamawiających), obejmującymi szczegółowe wymagania, w szczególności, w zakresie 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 tłuczni), 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. Odpady generowane przez Grupę 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) oraz opady opakowaniowe (grupa 15)

czy zużytych urządzeń (grupa 16) – łącznie szacowane są one na 0,2% wszystkich odpadów i odpowiednio 0,1 % odpadów uznawanych za niebezpieczne oraz 0,2% odpadów innych niż uznawane za niebezpieczne.

W ocenie Emitenta najistotniejsze obszary, w których następuje emisja odpadów na poziomie całego łańcucha wartości Grupy 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 identyfikuje się przy tym wpływu specyficznego dla Grupy 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.

TORPOL w roku 2023 monitorował sposób zagospodarowania odpadów wytwarzanych zarówno przez siebie jak i przez podwykonawców. Monitoring obejmował ilości wytwarzanych i przekazywanych uprawnionym odbiorcom odpadów oraz sposób ich zagospodarowania (podział na odpady odzyskane lub przeznaczone do odzysku oraz odpady nieprzeznaczone do odzysku – przekazane odbiorcom uprawnionym do innego sposobu zagospodarowania niż odzysk np. unieszkodliwienia czy składowania lub dla których niemożliwym jest potwierdzenie odzysków). Łączna ilość odpadów przekazanych do odzysku stanowiła 98% wszystkich odpadów wytworzonych przez Emitenta i jego podwykonawców w 2023 roku.

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	2023	tony 2022	2021
odpady uznane za niebezpieczne		2 348,0	1 129,6	1 633,8
Zużyte materiały szlifierskie zawierające substancje niebezpieczne	12 01 20	0,0	0,4	0,0
odpady drewna, szkła i tworzyw sztucznych zawierające substancje niebezpieczne (podkłady kolejowe)	17 02 04	2 344,2	1 125,3	1 628,7
mineralne oleje silnikowe, przekładniowe i smarowe	13 02 05	0,4	1,3	2,8
filtry olejowe	16 01 07	0,6	0,7	0,1
zużyte substancje niebezpieczne inne niż wymienione w 16 02 09 - 16 02 12	16 02 13	0,5	0,1	0,2
sorbenty, materiały filtracyjne i ubrania ochronne zanieczyszczone substancjami niebezpiecznymi	15 02 02	1,6	1,1	0,5
opakowania zawierające pozostałości substancji niebezpiecznych lub nimi zanieczyszczone	15 01 10	0,1	0,7	0,2
inne odpady z budowy, remontów i demontażu (w tym odpady zmieszane) zawierające substancje niebezpieczne	17 09 03	0,0	0,0	0,3
Opakowania z metali zawierające niebezpieczne porowate elementy wzmocnienia konstrukcyjnego (np. azbest), włącznie z pustymi pojemnikami ciśnieniowymi	15 01 11	0,5	0,0	0,0
odpady inne niż uznane za niebezpieczne		12 151,2	9 696,0	18 268,5
odpady z przemysłu gumowego i produkcji gumy	07 02 80	0,6	0,7	0,3
gleba i ziemia w tym kamienie, inne niż wymienione w 17 05 03	17 05 04	6 715,9	749,5	16 016,7
odpady z betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów	17 01 01	3 516,7	7 589,9	1 108,7
asfalt inny niż wymieniony w 17 03 01	17 03 02	619,3	1 126,1	0,0
drewno	17 02 01	74,7	0,3	45,8
szkło	17 02 02	0,0	3,2	0,0

tworzywa sztuczne	17 02 03	1,1	1,8	7,1
odpadowa papa	17 03 80	1,9	0,0	2,7
żelazo i stal	17 04 05	4,7	2,6	13,4
tłuczeń torowy (kruszywo) inny niż wymieniony w 17 05 07	17 05 08	0,0	0,0	753,6
zmieszane odpady z budowy, remontów i demontażu inne niż wymienione w 17 09 01, 17 09 02 i 17 09 03	17 09 04	281,6	100,1	264,0
sorbenty, materiały filtracyjne, tkaniny do wycierania (np. szmaty, ściérki) i ubrania ochronne inne niż wymienione w 15 02 02	15 02 03	0,6	0,7	0,5
zmieszane odpady z betonu, gruzu ceglanego, odpadowych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia inne niż wymienione w 17 01 06	17 01 07	263,4	10,2	5,0
opakowania z tworzyw sztucznych	15 01 02	0,6	0,6	0,9
odpady poszlifierskie inne niż wymienione w 12 01 16	12 01 17	0,0	0,0	0,1
zmieszane odpady opakowaniowe	15 01 06	6,4	0,0	0,0
opakowania z papieru i tektury	15 01 01	2,8	1,6	1,7
zużyte materiały szlifierskie inne niż wymienione w 12 01 20	12 01 21	0,0	0,1	0,0
opakowania ze szkła	15 01 07	0,2	0,2	0,1
kable inne niż wymienione w 17 04 10	17 04 11	26,1	42,3	11,3
zużyte opony	16 01 03	4,4	1,9	0,2
zużyte urządzenia inne niż wymienione w 16 02 09 do 16 02 13	16 02 14	6,5	0,0	2,1
metale nieżelazne	16 01 18	0,0	0,0	0,2
inne nie wymienione elementy	16 01 22	0,3	2,0	0,5
odpady innych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia	17 01 03	24,0	33,4	9,1
opakowania z drewna	15 01 03	14,1	32,6	20,9
aluminium	17 04 02	0,0	0,0	0,04
miedź, brąz, mosiądz	17 04 01	0,0	0,0	3,7
materiały izolacyjne	17 06 04	0,8	0,0	0,0
odpady z remontów i przebudowy dróg	17 01 81	584,7	0,0	0,0
suma odpadów		14 499,3	10 829,7	19 901,26
efektywność (suma w tonach/przychody ze sprzedaży w tys. zł)		0,013	0,010	0,018

Jednocześnie istotna część materiałów pochodzących z rozbiórki modernizowanej infrastruktury (np. drewno, tłuczeń, podkłady czy odpady metali) stanowi 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. W 2023 roku własnością zamawiającego pozostało ok. 2 902 ton materiałów z rozbiórek infrastruktury kolejowej.

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 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 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 2023 roku zużycie wody w Grupie wyniosło ok. 9 232 m³. Rok 2023 to drugi rok, w którym Spółka notuje stosunkowo duże zużycia wody w stosunku do lat ubiegłych. Jest to spowodowane 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 odpady niebezpieczne i substancje niebezpieczne magazynowane są na budowach w kontenerach wyposażonych w wanny wychwytowe, wentylację i odpowiednie oznakowanie lub w specjalnie do tego przygotowanych miejscach spełniających wymagania określone w kartach charakterystyk tych produktów.

W roku 2023 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 sorbenty 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. Na budowach na których realizowane są roboty w bezpośrednim sąsiedztwie zbiorników lub cieków wodnych dostępne są tzw. apteczki ekologiczne wyposażone między innymi w rękawy i maty sorpcyjne.

Powtórne wykorzystanie materiałów z rozbiórki

306-2, 306-4

Grupa nie prowadzi działalności związanej z przetwarzaniem odpadów czyli z odzyskiem, zbieraniem, czy unieszkodliwianiem odpadów. Zagospodarowanie odpadów wytworzonych przez Grupę 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.

Wszystkie odpady drewnianych podkładów kolejowych wytworzonych przez TORPOL w 2023 roku o masie 2 444 tys. ton zostały przekazane ostatecznym odbiorcom do odzysku w procesach R3 i R1. Odzysk ten odbywał się w całości poza granicami Polski, 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 nie jest klasyfikowany jako odpad – opisany proces pozwala uniknąć generowania odpadów, a także ogranicza konieczność zakupu materiałów nowych. W roku 2023 udało się w ten sposób ograniczyć ilość wytworzonych odpadów o 2,2 tys. ton (zmniejszenie z 113,8 tys. w 2022 roku), co wynika z różnych etapów realizacji poszczególnych kontraktów przypadających na dany rok kalendarzowy. Ze względu na duże zakresy robót ziemnych i torowych planowanych do realizacji na kontraktach w roku 2024 Spółka spodziewa się wzrostu ilości materiałów ponownie zabudowywanych w kolejnym roku sprawozdawczym.

Ponadto w roku 2023 ze względu na brak możliwości wykorzystania bezpośrednio na budowach, przeznaczono do wywozu 11 072,6 ton odpadów kruszyw wytworzonych przez TORPOL i 344 780,72 ton kruszyw wytworzonych przez podwykonawców. Do kruszyw tych zaliczono glebę i ziemię w tym kamienie, gruz betonowy, gruz ceglany 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) – 2 527,92 ton,
- złom (miedź i mosiądz) – 50,65 ton,
- podkłady betonowe i inne elementy prefabrykowane – 275,07 ton,
- podkłady drewniane – 48,50 ton.

Masa całkowita tych materiałów wyniosła 2 902,14 ton.

4.4. Emisje gazów cieplarnianych

305-1, 305-4

Głównymi źródłami zanieczyszczeń powietrza w ramach Grupy 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);
- w przypadku zakresu 2 w 2023 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 – 2022* 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	2023	2022	2021
zakres 1	Mg CO ₂	Mg CO ₂	Mg CO ₂
emisje będące skutkiem zużycia paliw	4 862,65	5 614,52	5 713,07
emisje Zakresu 1 na 1 mln zł z przychodu	4,44	5,2	5,1
zakres 2	Mg CO ₂	Mg CO ₂	Mg CO ₂
zużycie energii elektrycznej	836,5	824,4	626,2
zużycie energii ciepłej	40,9	743,1	114,3
łącznie Emisje w ramach Zakresu 2	877,4	1 567,49	740,50
emisje Zakresu 2 na 1 mln zł z przychodu	0,80	1,44	0,66
łącznie Emisje w ramach Zakresu 1+2	5 740,07	7 182,01	6 453,57
emisje Zakresów 1+2 na 1 mln zł przychodu	5,26	6,62	5,77

Emisja związana ze spalaniem drewna na potrzeby ogrzania jednej z inwestycji wyniosła ok. 8,6 MgCO₂.

Podstawowa przyczyna różnic w emisjach w zakresie 1 oraz 2 pomiędzy poszczególnymi latami wynika ze skali realizowanych prac, co z kolei związane jest przerobem na kontraktach znajdujących się w portfolio zamówień Grupy.

4.5. Wpływ na florę i faunę

304-2

Wpływ Grupy na środowisko odnosi się przede wszystkim do otoczenia w jakim prowadzone są prace budowlane. Z uwagi na rozpiętość sieci torowej, TORPOL prowadzi roboty budowlane w różnych częściach kraju, a część prac realizowana 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, a także prace realizowane na linii kolejowej nr 38 na odcinku Giżycko – Korsze, na linii kolejowej 104 na odcinku Nowy Sącz – Chabówka oraz na stacji Słupsk są częściowo realizowane na obszarach należących do Obszarów Natura 2000 lub w ich pobliżu.

Na budowach, które tego wymagały w przeszłości i tych na których umowy z zamawiającymi zostały podpisane po 1 stycznia 2023 roku w celu ochrony flory i fauny opracowywane są plany ochrony środowiska na czas robót oraz zlecani jest nadzór przyrodniczy prowadzony przez jednostki zewnętrzne. 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, bieżącej sprawozdawczości i działaniom monitoringowym. Wszystkie działania realizowane są wyłącznie w oparciu o wydane decyzje środowiskowe oraz w uzgodnieniu z właściwymi organami odpowiadającymi za kwestie ochrony środowiska.

W 2023 roku miała miejsce kontynuacja sprawy związanej z działalnością niezgodną z przepisami środowiskowymi (tj. przetwarzanie odpadów bez zezwolenia, przy czym zgodnie ze stanem faktycznym okoliczność dotyczyła oczyszczania tłuczni), która skutkowała nałożeniem na Spółkę mandatu (aktualnie w wysokości 500 tys. zł) – o czym Emitent informował w punkcie 4.5 *Raport Zrównoważonego Rozwoju TORPOL S.A. oraz Grupy Kapitałowej TORPOL za 2019 rok*. Szczegółowe informacje nt. tej okoliczności związanych z działaniami Spółki podjętymi w 2023 roku w związku z powyższą sprawą zostały zamieszczone w *Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy TORPOL za 2023 rok* w notce 34.1. W związku

z nałożeniem mandatu w 2019 roku podjęto w perspektywie kolejnych lat szereg działań wzmacniających kwestie nadzoru i sprawozdawczości środowiskowej w organizacji.

W pozostałym zakresie 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 społeczność 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 2023 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.

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),

- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r. zmieniającego 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),
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2023/2486 z dnia 27 czerwca 2023 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 poprzez ustanowienie technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu warunków, na jakich dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako wnosząca istotny wkład w zrównoważone wykorzystywanie i ochronę zasobów wodnych i morskich, w przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym, w zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrolę lub w ochronę i odbudowę bioróżnorodności i ekosystemów, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem któregośkolwiek z innych celów środowiskowych, i zmieniające rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej (Rozporządzenie 2023/2486),
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2023/2485 z dnia 27 czerwca 2023 r. zmieniającego rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 ustanawiające dodatkowe techniczne kryteria kwalifikacji służące określeniu warunków, na jakich niektóre rodzaje działalności gospodarczej kwalifikują się jako wnoszące istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu lub w adaptację do zmian klimatu, a także określeniu, czy działalność ta nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego z pozostałych celów środowiskowych (Rozporządzenie 2023/2485),

- łącznie nazywanymi dalej **Taksonomią niefinansową UE** lub **Taksonomią**, 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 w odniesieniu do dwóch celów klimatycznych tj. łagodzenie zmian klimatu oraz adaptacja do zmian klimatu (za wyjątkiem tzw. nowych działalności, które poszerzyły zakres działalności ujętych w celach klimatycznych na podstawie Rozporządzenia 2023/2485) jak również wymagane informacje jakościowe w zakresie w jakim dotyczą ww. wskaźników za rok obrotowy 2023;
- procentowego udziału działalności gospodarczej kwalifikującej się oraz działalności gospodarczej niekwalifikującej się do systematyki Taksonomii niefinansowej UE, w odniesieniu do łącznego obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych dla pozostałych celów środowiskowych Taksonomii niefinansowej (tj. działalności wskazanych w Rozporządzeniu oraz tzw. nowych działalności, które poszerzyły zakres działalności ujętych w celach klimatycznych na podstawie Rozporządzenia 2023/2485) oraz wymagane informacje jakościowe w zakresie, w jakim dotyczą ww. wskaźników za rok obrotowy 2023.

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 jakiekolwiek 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 swoim 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 tę część przychodów netto ze sprzedaży Grupy, która kwalifikuje się do taksonomii w odniesieniu do:

- celu 1 oraz celu 2 tj. łagodzenie zmian oraz adaptacja do zmian klimatu jako działalności oznaczone numerami 6.13, 6.14., 6.15. oraz 7.2.,
- celu pn. gospodarka obiegu zamkniętego jako działalność oznaczona numerem 3.2.

Nie zostały zidentyfikowane przychody ze sprzedaży, które zakwalifikowane zostałyby do pozostałych trzech środowiskowych jak również do tzw. nowych celów klimatycznych, o których mowa w Rozporządzeniu 2023/2485.

Wskaźnik nakładów inwestycyjnych

W celu kalkulacji wskaźnika dokonano oceny czy i w jakim stopniu zakupione inwestycje (przede wszystkim środki trwałe – maszyny budowlane oraz nakłady służące utrzymaniu, renowacji) przyczyniają się i są wykorzystywane w procesie realizacji działalności kwalifikujących się do taksonomii UE.

Na tej podstawie wyodrębniono tę część zrealizowanych nakładów inwestycyjnych Grupy, która kwalifikuje się do taksonomii w odniesieniu do:

- celu 1 oraz celu 2 tj. łagodzenie zmian oraz adaptacja do zmian klimatu jako działalności oznaczonych numerami 6.13, 6.14., 6.15. oraz 7.2.,
- celu pn. gospodarka obiegu zamkniętego jako działalność oznaczona numerem 3.2.

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, w szczególności rodzajów działalności wymienionych w pkt 7.3 do 7.6 załącznika I do aktu delegowanego w sprawie klimatu, jak również innych rodzajów działalności gospodarczej wymienionych w aktach delegowanych przyjętych zgodnie z art. 10 ust. 3, art. 11 ust. 3, art. 12 ust. 2, art. 13 ust. 2, art. 14 ust. 2 lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2020/852 (dalej jako nakłady inwestycyjne, o których mowa w punkcie 1.1.2.2 lit. c) Załącznika I do Rozporządzenia 2178) tj. w szczególności działalności:

- w odniesieniu do celu 1 i celu 2 tj. celów klimatycznych działalności oznaczonych numerami 6.5, 7.3 oraz 7.6 oraz
- w odniesieniu do celu, jakim jest ochrona zasobów wodnych działalności oznaczonej numerem 2.2.

W pozostałym zakresie nie zostały zidentyfikowane nakłady inwestycyjne o których mowa w punkcie 1.1.2.2 lit. c) Załącznika I do Rozporządzenia 2178 tak w odniesieniu do pozostałych 3 celów środowiskowych jak również tzw. nowych celów klimatycznych.

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. 1,7%) 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 2023 rok.

Wskaźnik nakładów inwestycyjnych

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

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

Wskaźnik wydatków operacyjnych

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

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

▪ odniesienia do KPI wskaźnika obrotu oraz nakładów inwestycyjnych do powiązanych pozycji Raportu

Wartość przychodów wykorzystana do obliczenia wskaźnika obrotu jest tożsama z wartością przychodów ze sprzedaży Grupy, 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 2023 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 spełnia wymogi prawne:

- w odniesieniu do oceny kwalifikacji do Taksonomii działalności dla 4 celów środowiskowych oraz tzw. nowych celów klimatycznych dokonuje kalkulacji i ujawnienia wskaźników po raz pierwszy nie posiadając danych porównawczych;
 - w odniesieniu do oceny zgodności z Taksonomią działalności dla 2 celów klimatycznych prezentowanych w ubiegłym roku nie zostały wprowadzone zmiany w zakresie metodologii obliczeń.
- 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 na 2023 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

Podstawową działalnością Grupy jest rewitalizacja oraz modernizacja linii kolejowych i innej infrastruktury na potrzeby transportu kolejowego oraz tramwajowego.

W ramach podstawowej działalności:

- dla celu I oraz celu II tj. celów klimatycznych Grupa TORPOL generuje przychody ze sprzedaży w ramach następujących działalności wskazanych 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
- dla celu pn. gospodarka obiegu zamkniętego uwzględniono również przychody z tytułu renowacji istniejących budynków jako działalności oznaczonej numerem 3.2;
- w pozostałym zakresie dla tzw. nowych celów klimatycznych oraz dla pozostałych 4 celów środowiskowych nie zostały zidentyfikowane działalności zakwalifikowane do Taksonomii, z których Grupa generowała w 2023 roku przychody ze sprzedaży.

Pozostała działalność Grupy 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

2022/1214 dedykowane określonej infrastrukturze dla gazu ziemnego nie obejmują działalności realizowanych przez TOG oraz Emitenta.

■ 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 przypisanych do kolejnych celów. 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 niefinansowej.

■ sposób oceny zgodności

Wskaźnik obrotu

Grupa nie realizowała w 2023 roku projektów dedykowanych adaptacji do zmian klimatu, tym samym działalność Grupy dla żadnego z kontraktów nie została wykazana jako zgodna w Taksonomią dla celu związanego z adaptacją do zmian klimatu.

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

Ponadto dla tzw. nowych celów klimatycznych oraz pozostałych celów środowiskowych przeprowadzono ocenę kwalifikacji realizowanych projektów do poszczególnych rodzajów działalności wskazanych w tych celach. W odniesieniu do nowych celów klimatycznych oraz pozostałych celów środowiskowych dla 2023 roku nie oceniano zgodności z Taksonomią.

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

Oceniając zgodność działalności Grupy 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 przetłokowania paliw kopalnych;
- w odniesieniu do oceny spełnienia przez dany kontrakt zasady nie czynienia poważnych szkód (DNSH):
 - dla celu związanego z adaptacją Grupa 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. Ponadto przeprowadzona została analiza wpływu ryzyka fizycznego związanego ze stałymi lokalizacjami prowadzenia działalności przez Grupę w 2023 roku;
 - 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 przeprowadzoną zgodnie ze wskazanymi regulacjami;
 - dla celu związanego z przejściem na gospodarkę obiegu zamkniętego spełnienie zasady DNSH wiązało się w szczególności 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 oraz zgodności z regulacjami.

Niezależnie od oceny poszczególnych działalności Grupa TORPOL przeanalizowała wymogi związane z tzw. 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 odstąpienia 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 dla celu 1 i 2), 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.

▪ wkład w realizację wielu celów

Jedynym celem w którym zidentyfikowano zgodność z Taksonomią był cel 1 tj. cel związany z łagodzeniem zmian klimatu. Tym samym w odniesieniu do żadnego ze wskaźników oraz działalności ujmowanych w ich kalkulacji w 2023 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 dezagregacji danych miały marginalny charakter dla łącznej wagi poszczególnych KPI. Tym samym nie wprowadzano dezagregacji kluczowych wskaźników wyników.

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 2023 rok zgodny z Taksonomią niefinansowej UE dla Grupy TORPOL wynosi 52%.

	2023	2022
Przychody ze sprzedaży zgodnej z Taksonomią (tys. zł)	567 565	405 314
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży (tys. zł)	1 092 204	1 084 818
Wskaźnik przychodów związanych z działalnością zgodną z Taksonomią	52,0%	37,4%

Na wartość wskaźnika dla Grupy decydujący wpływ miały:

	Działalność	2023		2022		klasyfikacja do taksonomii
		wartość (tys. zł)	Udział w całości przychodów netto ze sprzedaży(%)	wartość (tys. zł)	Udział w całości przychodów netto ze sprzedaży(%)	
1.	infrastruktura kolejowa	444 719	40,7%	363 097	33,5%	6.14 CCM
2.	Infrastruktura tramwajowa	122 846	11,2%	42 217	3,9%	6.15 CCM
RAZEM		567 565	52,0%	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

Zmiany w poziomie kluczowych wskaźników wyników wynikają ze zmiany portfela zamówień składających się z projektów infrastrukturalnych.

- 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

Poniżej zaprezentowano wskaźnik nakładów inwestycyjnych dla Grupy w zakresie zgodności z Taksonomią.

l.p.	Działalność	2023		2022		klasyfikacja do taksonomii
		Wartość (tys. zł)	udział w całości nakładów inwestycyjnych (%)	Wartość (tys. zł)	udział w całości nakładów inwestycyjnych (%)	
1.	infrastruktura kolejowa	9 641	30,5%	5 937	19,1%	6.14 CCM
2.	infrastruktura tramwajowa	2 663	8,4%	691	2,2%	6.15 CCM
3.	instalacja pompy ciepła	0	0%	152	0,5%	7.6 CCM
4.	instalacja fotowoltaiczna	85	0,3%	-	-	7.6 CCM
RAZEM		12 389		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 31 573 tys. zł, nakłady inwestycyjne o łącznej wartości 12 389 tys. zł zakwalifikowano jako zgodne z Taksonomią niefinansowej UE. Wszystkie zrealizowane nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym wynikają z przyjętego planu inwestycyjnego Grupy na 2023 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 2023 rok dla Grupy wynosi 0.

Z kolei łączna wartości wydatków operacyjnych w 2023 roku (mianownik) w Grupie wynosi 16 494 tys. zł.

Najistotniejszą pozycję w wydatkach operacyjnych w 2023 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. 47% 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. 23% całości wydatków operacyjnych. Na potrzeby raportu niefinansowego za rok 2023 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. 10,5%) oraz usługi serwisowe związane z obszarem IT (ok. 9,3%).

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

Nie wprowadzano zmian w odniesieniu do metodologii kalkulacji w odniesieniu do wydatków operacyjnych w odniesieniu do danych zaprezentowanych w poprzednim raporcie.

- 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 MSSF11 lub MSR28

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

	Część obrotu/Całkowity obrót		Część nakładów inwestycyjnych / Łączne nakłady inwestycyjne		Część wydatków operacyjnych/Łączne wydatki operacyjne	
	Zgodność z systematyką w podziale na cele*	Kwalifikowanie do systematyki w podziale na cele	Zgodność z systematyką w podziale na cele*	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele	Zgodność z systematyką w podziale na cele*	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	52%	78%	39%	82,6%	0%	0%
CCA	0%	78%	0%	82,6%	0%	0%
WTR	0%	0%	0%	1,6%	0%	0%
CE	0%	1,3%	0%	0%	0%	0%
PPC	0%	0%	0%	0%	0%	0%
BIO	0%	0%	0%	0%	0%	0%

* działalności wchodzących w skład 4 celów środowiskowych przeprowadzono wyłącznie ocenę kwalifikacji do Taksonomii

Poniżej zamieszczono informacje nt. działalności związanej z energią jądrową i gazem ziemnym.

Wskaźnik obrotu

Wiersz	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 ma 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

Kwoty podane w tys. zł

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA		Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)	
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	567 565	52,0%	567 565	52,0%	0	0%
8.	Całkowity mający zastosowanie kluczowy wskaźnik wyników	567 565	52,0%	567 565	52,0%	0	0%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA	Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)		
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	567 565	52,0%	567 565	52,0%	0	0%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	567 565	52,0%	567 565	52,0%	0	0%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA	Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)		
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	283 973	26,0%%	283 973	26,0%%	283 973	26,0%%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	283 973	26,0%%	283 973	26,0%%	283 973	26,0%%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota (tys. zł)	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 1 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 2 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 3 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 4 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 5 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 6 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej niekwalifikującej się do systematyki, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej niekwalifikującej się do systematyki w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	240 667	22,0%

Wskaźnik nakładów inwestycyjnych

Wiersz	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 ma 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

Kwoty podane w tys. zł

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA		Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)	
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	12 389	39%	12 389	39%	0	0%
8.	Całkowity mający zastosowanie kluczowy wskaźnik wyników	12 389	39%	12 389	39%	0	0%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA	Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)		
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0%	0	0%	0	0%	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	12 389	39%	12 389	39%	0	0%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	12 389	39%	12 389	39%	0	0%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA	Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)		
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	13 689	43,4%	13 689	43,4%	13 689	43,4%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	13 689	43,4%	13 689	43,4%	13 689	43,4%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota (tys. zł)	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 1 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 2 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 3 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 4 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 5 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 6 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej niekwalifikującej się do systematyki, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej niekwalifikującej się do systematyki w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	4 990	16%

Wskaźnik wydatków operacyjnych

Wiersz	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

Kwoty podane w tys. zł

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA		Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)	
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
8.	Całkowity mający zastosowanie kluczowy wskaźnik wyników	0	0%	0	0%	0	0%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA	Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)		
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0%	0	0%	0	0%	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej zgodnej z systematyką w liczniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota i udział (informacje należy przedstawić w kwotach pieniężnych i wartościach procentowych)					
		CCM + CCA	Łagodzenie zmian klimatu (CCM)		Adaptacja do zmian klimatu (CCA)		
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, o której mowa w sekcji 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z systematyką w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%	0	0%	0	0%

Wiersz	Rodzaje działalności gospodarczej	Kwota (tys. zł)	%
1.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 1 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.26 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
2.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 2 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.27 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
3.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 3 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.28 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
4.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 4 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.29 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
5.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 5 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.30 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
6.	Kwota i udział działalności gospodarczej, o której mowa w wierszu 6 wzoru 1, która jest działalnością gospodarczą niekwalifikującą się do systematyki zgodnie z sekcją 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2021/2139 w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	0	0%
7.	Kwota i udział innych rodzajów działalności gospodarczej niekwalifikującej się do systematyki, niewymienionych w wierszach 1–6 powyżej w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	16 494	100%
8.	Całkowita kwota i całkowity udział rodzajów działalności gospodarczej niekwalifikującej się do systematyki w mianowniku mającego zastosowanie kluczowego wskaźnika wyników	16 494	100%

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

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.

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.

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 powyższej ocenie uwzględniono również aspekt tzw. „końcowej odpowiedzialności”, to jest okoliczność, czy stwierdzono naruszenie zasad i praw określonych w Pakiecie Wytycznych. W odniesieniu do TORPOL w 2024 r. wystąpiło jedno zdarzenie związane z naruszeniem przepisów ochrony środowiska, opisane w pkt. 4.5 w związku z którym, w 2024 r. nałożona została kara w wysokości 500 tys. zł (kwota niematerialna dla Spółki). Stosując mechanizmy należytej staranności niezwłocznie podjęte zostały działania m.in. celem wyeliminowania analogicznych uchybień w przyszłości. Oceniając m.in. małą skalę (wagę), zakres (zasięg) oraz skutki zagadnienia – w szczególności brak występowania aspektu „nieodwracalności”, zarówno w odniesieniu do aspektu negatywnego wpływu, jak i w odniesieniu do wysokości sankcji oraz zważywszy na podjęte na przyszłość działania mitygujące oraz naprawcze, w ocenie Spółki nie wpływa to na pozytywną ocenę stopnia przestrzegania przez TORPOL minimalnych gwarancji w ujęciu globalnym.

W wymiarze proceduralnym należyta staranność w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej w ramach Grupy 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 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.

Kodeks Etyki 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

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”.

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 także 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. 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 do 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 kolegialności oraz w oparciu o obowiązujące w Spółce procedury. Strony postępowania przed komisją informowane są ich prawach, obowiązkach, dostępnych środkach oraz przebiegu postępowań. Sama zaś Komisja ds. Etyki działa w oparciu o obowiązujący ją regulamin.

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. W ramach rozwoju Systemu Zarządzania Ryzykiem w oparciu o wyniki analizy przeprowadzonej w oparciu o tzw. Matrycę Zgodności, która jest jednym z narzędzi w procesie należytej staranności w zakresie stosowania zagadnień RBC oraz ankiety w ramach dialogu z interesariuszami, mapa ryzyk poszerzana jest oraz będzie w przyszłości o kolejne aspekty, w odniesieniu do których TORPOL wywiera realny, lub może wywierać potencjalny wpływ.

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 Pełnomocnik ds. Zgodności, który wykonuje swoje funkcje przy czynnym udziale Biura Komunikacji Społecznej.

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. W 2024 r. TORPOL po raz kolejny aktualizuje Kodeks, tym razem skupiając się na jego rozbudowie o aspekty należytej staranności, tj. w tym poprzez stworzenie dodatkowej Procedury należytej staranności, której właścicielem i głównym wykonawcą jest Pełnomocnik ds. Zgodności. 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 kolejnych ryzyk dotyczących obszaru ESG do Systemu Zarządzania Ryzykiem.

5.3.6. Tabela wyników – wskaźnik obrotu

2023	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH („nie czyni poważnych szkód”) (h)										
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (a) (2)	Obrót (w tys. PLN) (3)	Część obrotu, rok 2023 (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Obrót, rok N-1 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)	
Tekst		Waluta	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/ EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/ N	%	E	T	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																				
Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	CCM 6.14	444 719	40,7%	T	N	N/ EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	40,7%			
Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny	CCM 6.15	122 846	11,2%	T	N	N/ EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	11,2%			

Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		567 565	52,0%	52,0 %	0%	0%	0%	0%	0%	T	T	T	T	T	T	T	52,0%		
W tym wspomagająca		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	T	0%	E	
W tym na rzecz przejścia		0	0%	0%						N	N	N	N	N	N	T	0%		T
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)																			
				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)										
6.14. Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	CCM 6.14, CCA 6.14	264 185	24,2%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									24,2%	
6.13. Infrastruktura na potrzeby mobilności osobistej, logistyka rowerowa	CCM 6.13, CCA 6.13	5 890	0,5%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									0,5%	

7.2. Renowacja istniejących budynków	CCM 7.2, CCA 7.2, CE 3.2	13 897	1,3%	EL	EL	N/ EL	N/EL	EL	N/EL		1,3%	
Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważone j środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		283 973	26,0%	26,0 %	26,0 %	0%	0%	1,3%	0%		26%	
A. Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		851 537	78,0%	78,0 %	78,0 %	0%	0%	1,3%	0%		78%	
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI												
Obrót z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		240 667	22,0%									
OGÓŁEM		1 092 204	100%									

5.3.7. Tabela wyników – wskaźnik nakładów inwestycyjnych

2023	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH („nie czyni poważnych szkód”) (h)										
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (a) (2)	Nakłady inwestycyjne (w tys. PLN) (3)	Odsetek nakładów inwestycyjnych, rok 2023 (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Nakłady inwestycyjne, rok N-1 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)	
Tekst		Waluta	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																				
6.14. Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	CCM 6.14	9 641	30,5 %	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								30,5%			

6.15. Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny	CCM 6.15	2 663	8,4%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								8,4%		
7.6. Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej	CCM 7.6,	85	0,3%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								0,3%		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		12 389	39%	39%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	T	39%		
W tym wspomagająca		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	T	0%	E	
W tym na rzecz przejścia		0	0%	0%						N	N	N	N	N	N	T	0%		T
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)																			
				EL; N/EL (f)	EL; N/E L (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)										

6.14. Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	CCM 6.14, CCA 6.14	8 912	28,2 %	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL		28,2%	
6.15. Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny	CCM 6.14, CCA 6.14	2 462	7,8%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL		7,8%	
6.5 Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	CCM 6.5, CCA 6.5	2 315	7,3%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL		7,3%	
2.2. Oczyszczanie ścieków komunalnych	WTR 2.2	506	1,6%	N/EL	N/E L	EL	N/EL	N/EL	N/EL		1,6%	

ROZDZIAŁ 1. Opis Grupy Kapitałowej ROZDZIAŁ 2.2.2.1.												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5.3.8. Tabela wyników – wskaźnik wydatków operacyjnych

2023	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH („nie czynić poważnych szkód”) (h)									
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (a) (2)	Wydatki operacyjne (w tys. PLN) (3)	Odsetek wydatków operacyjnych, rok 2023 (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Wydatki operacyjne, rok N-1 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
Tekst		Waluta	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/ N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI*																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		0	0%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N	N	N	N	N	N	T	0%		
W tym wspomagająca		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	T	0%	E	
W tym na rzecz przejścia		0	0%	0%						N	N	N	N	N	N	T	0%		T

A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)												
				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważone j środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%			
A. Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%			
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI												
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		16 494	100%									
OGÓŁEM		16 494	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 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) oraz zgodnych z Taksonomią niefinansową EU jest istotnie ograniczony.

Dążenie 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 prowadzonych przez Grupę, 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 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 Grupy 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 mają 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 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 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.

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 na model biznesowy Grupy 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 jako niskie i dotyczy 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 stanowić będą jeden z kluczowych czynników kształtujących otoczenie biznesowe w branży budowlanej. W perspektywie strategicznej Grupa uwzględnia konieczność wprowadzenia usprawnień, modyfikacji, zmian organizacyjnych oraz nakładów inwestycyjnych w celu ograniczenia negatywnego wpływu organizacji na otoczenie. W realizowanych planach inwestycyjnych uwzględniane jest kryterium energochłonności danego urządzenia czy maszyny. Grupa stale monitoruje 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 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 2023 roku nie funkcjonowała sformalizowana polityka związana z klimatem. Natomiast kwestie wpływu na klimat poprzez emisje zostały ogólnie uwzględnione w „*Polityce Jakości, Ochrony Środowiska i BHP TORPOL S.A.*” z dnia 8 sierpnia 2023r., która określa podjęte przez Spółkę zobowiązania środowiskowe.

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

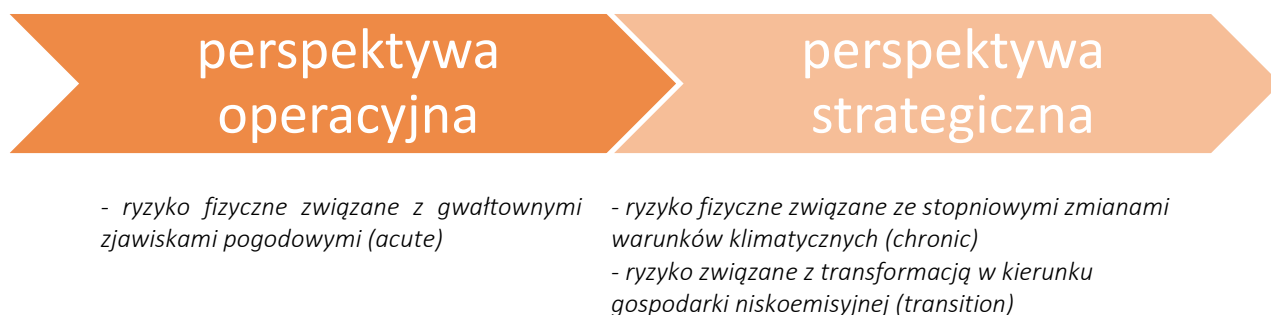
Szczegółowe informacje nt. działań podejmowanych w związku z ryzykiem oraz szansami klimatycznymi, jak również ich rezultaty, będą opisywane w kolejnych raportach zrównoważonego rozwoju.

Identyfikacja ryzyka związanego z aspektami klimatycznymi

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

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

W Grupie 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 - łagodne okresy zimowe wydłużające okres prowadzenia prac budowlanych - identyfikacja nowych obszarów biznesowych dla budownictwa liniowego w zakresie infrastruktury dedykowanej adaptacji do zmian klimatu (np. infrastruktura nabrzeżna, wały przeciwpowodziowe)
ryzyko związane z transformacją w kierunku gospodarki niskoemisyjnej	- zmiany regulacyjne mające na celu obciążenie towarów / produktów / materiałów oraz rozwiązań charakteryzujących się wysoką emisją CO₂ – wzrost cen surowców, energii oraz ograniczenie ich dostępności - konieczność podjęcia inicjatyw zmierzających do ograniczenia emisji CO₂ – również w zakresie zmian w wykorzystywanej technologii budowlanej - wzrost obciążeń regulacyjnych oraz sprawozdawczych w obszarze klimatycznym - konieczność ponoszenia nakładów inwestycyjnych na niskoemisyjne technologie budowlane - utrata wartości aktywów trwałych charakteryzujących się wysoką emisyjnością - zmiany w stosowanych technologiach budowlanych przekładające się na oczekiwania zamawiających – konieczność zapewnienia ciągłości dla posiadanych technologii - konieczność zagwarantowania odbiorcom coraz dłuższych okresów gwarancyjnych ma skutek wymagań rynku oraz możliwych zmian w prawie w tym zakresie

- zmiany w zakresie pozyskiwania finansowania, pozyskiwania kapitału na działalność 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 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. Grupa dąży 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 premującym pracownika jest jego zaangażowanie, lojalność wartościom organizacji 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.

7.2. Struktura zatrudnienia

Szczegółowe informacje nt. zatrudnienia w latach 2021-2023 zamieszczono poniżej.

2-7, 2-8

	2023	2022	2021
całkowita liczba pracowników oraz osób współpracujących w Grupie*, w tym:	782	797	808
TORPOL (Polska)	640	676	690
TOG	142	120	114
TORPOL doo za usluge (Chorwacja)	0	1	1
TORPOL Norge AS	0	0	3

* suma osób związanych z Grupą umową o pracę lub umową cywilnoprawną (kontrakty zlecenia)

Szczegółowe informacje nt. form zatrudnienia zamieszczono poniżej.

		2023	2022	2021
całkowita liczba osób współpracujących z Grupą		782	797	808
	łącznie	750	757	774
umowa o pracę	kobiety	207	199	201
	mężczyźni	543	558	573
	łącznie	6	6	6
kontrakty	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	6	6	6
	łącznie	26	31	28
inne (umowy zlecenia)	kobiety	9	15	11
	mężczyźni	17	16	17

całkowita liczba osób współpracujących z Grupą TORPOL		Grupa	TORPOL	TORPOL	
		2023		2022	2021
	suma	782	640	677	691
umowa o pracę	łącznie	750	619	639	668
	kobiety	207	162	158	167
	mężczyźni	543	457	481	501
	łącznie	645	557	600	585
umowa o pracę na czas nieokreślony	kobiety	166	135	139	141
	mężczyźni	479	422	461	444
	łącznie	6	4	4	4
kontrakty	kobiety	0	0	0	0
	mężczyźni	6	4	4	4
	łącznie	26	17	23	19
inne (umowy zlecenia)	kobiety	9	6	12	9
	mężczyźni	17	11	11	10
	łącznie	26	17	23	19

pracownicy pełnoetatowi	łącznie	739	608	639	661
	kobiety	201	156	159	164
	mężczyźni	538	452	480	497
pracownicy inni niż pełnoetatowi	łącznie	11	11	11	7
	kobiety	6	6	4	3
	mężczyźni	5	5	7	4

całkowita liczba osób współpracujących z TOG		2023	2022	2021
umowa o pracę	łącznie	131	118	103
	kobiety	45	41	33
	mężczyźni	86	77	70
kontrakty	łącznie	2	2	2
	kobiety	0	0	0
	mężczyźni	2	2	2
inne (umowy zlecenia)	łącznie	9	8	9
	kobiety	3	3	2
	mężczyźni	6	5	7

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 2023 roku Spółka okazjonalnie 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. Zaangażowanie pracowników tymczasowych w 2023 roku uległo znaczącemu zmniejszeniu w porównaniu do 2022 roku z uwagi na tymczasowe ograniczenie liczby realizowanych projektów.

W 2023 roku TORPOL zatrudniał 3 osoby z orzeczeniem o niepełnosprawności, które wykonywały pracę w obszarze administracji. Z kolei TOG w 2023 roku zatrudniał 2 osoby z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności w stopniu lekkim i umiarkowanym.

Na stanowiskach robotniczych Grupa nie zatrudnia kobiet. Ponadto w TORPOL w ogóle nie zatrudnia się osób młodocianych. W 2023 roku wszyscy pracownicy Grupy TORPOL byli zatrudnieni w Polsce.

7.3. Świadczenia i warunki zatrudnienia

2-21, 2-30, 202-1, 201-3, 401-1, 401-2, 401-3, 402-1, 405-2

TORPOL jest rzetelnym i wiarygodnym pracodawcą, który jest świadomy znaczenia kadry dla obecnej i przyszłej działalności oraz jej kompetencji. Grupa stara się spełniać oczekiwania 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 Medcover Sport),
- 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 2023 roku środki przeznaczone na ZFŚS wyniosły 1 000,05 tys. zł, z czego wykorzystano 825,5 tys. zł, w tym w szczególności na:

- zapomogi i dofinansowanie wypoczynku – 787,23 tys. zł,
- dofinansowanie do biletów na wydarzenia kulturalne/sportowe – 20,58 tys. zł,
- dofinansowanie karty Medcover Sport – 17,69 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 2021-2022).

			Grupa			TORPOL
			2023	2022	2021	2023
przyjęcia pracowników	łącznie	do 30 lat	32	32	37	23
		od 30 do 50 lat	27	107	4	15
		powyżej 50 lat	12	22	21	9
	kobiety	do 30 lat	16	14	8	14
		od 30 do 50 lat	10	51	21	6
		powyżej 50 lat	0	1	1	0
	mężczyźni	do 30 lat	16	18	29	9
		od 30 do 50 lat	17	56	22	9
		powyżej 50 lat	12	24	20	9

			Grupa			TORPOL
			2023	2022	2021	2023
odejścia pracowników	łącznie	do 30 lat	18	19	28	13
		od 30 do 50 lat	40	40	51	32
		powyżej 50 lat	29	17	21	26
	kobiety	do 30 lat	6	9	10	6
		od 30 do 50 lat	1	15	14	12
		powyżej 50 lat	1	5	3	0
	mężczyźni	do 30 lat	12	10	18	7
		od 30 do 50 lat	27	25	37	20
		powyżej 50 lat	28	12	18	26
- w tym w związku z nabyciem uprawnień emerytalnych lub rentowych	łącznie		17	5	8	16
	kobiety		0	1	0	0
	mężczyźni		17	4	8	16

Wskaźnik rotacji pracowników			TORPOL	TOG
			2023	
wskaźnik rotacji**	łącznie	do 30 lat	2,10%	3,82%
		od 30 do 50 lat	5,17%	6,11%
		powyżej 50 lat	4,20%	2,29%
	kobiety	do 30 lat	0,97%	0,00%
		od 30 do 50 lat	1,94%	0,76%
		powyżej 50 lat	0,00%	0,76%
	mężczyźni	do 30 lat	1,13%	3,82%
		od 30 do 50 lat	3,23%	5,34%
		powyżej 50 lat	4,20%	1,53%

Relacja pensji podstawowej kobiety do pensji mężczyzny* w poszczególnych kategoriach w TORPOL oraz TOG:

	TORPOL	TOG	TORPOL	
	2023		2022	2021
robotnicze**	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
nierobotnicze	68,4%	71,0%	72,0%	74,2%
kierownicze	73,0%	74,0%	69,3%	73,8%
dyrektorskie	72,1%	128,0%	67,7%	65,5%

* nie uwzględniono wynagrodzeń członków Zarządu

** na stanowiskach robotniczych nie są zatrudniane kobiety

Relacja wynagrodzenia na najniższym szczeblu w odniesieniu do płacy minimalnej w Spółce:

	2023	2022	2021
kobiety*	nd	nd	nd
mężczyźni	139,3%	144,4%	138,0%

* na stanowiskach budowlanych nie są zatrudniane kobiety

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

Wskaźnik najwyższego wynagrodzenia do mediany rocznego wynagrodzenia (uwzględniającego premie) w TORPOL wynosi 4,93.

Poniżej zamieszczono zestawienie informacji nt. urlopów macierzyńskich i ojcowskich pracowników Grupy:

	2023	2022	2021
liczba pracowników uprawnionych do urlopu	750	768	771
- macierzyńskiego	207	204	200
- ojcowskiego	543	564	571
liczba pracowników którzy skorzystali z urlopu	38	43	55
- macierzyńskiego	21	23	17
- ojcowskiego	20	28	38
liczba pracowników którzy powrócili z urlopu	27	36	44
- macierzyńskiego	9	17	6
- ojcowskiego	20	27	38
liczba pracowników którzy zakończyli pracę w ciągu 12 miesięcy po powrocie z urlopu	6	7	6
- macierzyńskiego	2	3	1
- ojcowskiego	4	4	5
liczba pracowników którzy kontynuowali pracę w ciągu 12 miesięcy po powrocie z urlopu	30	23	38
- macierzyńskiego	12	9	5
- ojcowskiego	20	22	33
wskaźnik powrotu do pracy przez pracowników którzy skorzystali z urlopu			
- macierzyńskiego	60%	39%	29%
- ojcowskiego	100%	79%	87%

7.4. Rozwój pracowników

404-1, 404-2, 404-3

TORPOL dba o rozwój 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, studia podyplomowe).

Niezależnie od pełnionych stanowisk oraz funkcji przed przyznaniem premii zadaniowej wszyscy pracownicy zostają poddawani ocenie ze strony swoich przełożonych. Dodatkowo przed wypłatą premii przeprowadzana jest ocena 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 2023 roku umożliwiła 549 pracownikom (262 kobietom i 287 mężczyznom) wzięcie udziału w 96 szkoleniach. Koszt szkoleń językowych oszacowano na kwotę 8,2 tys. zł.

Na doksztalcenie w formach szkolnych (uczelnie wyższe, studia podyplomowe, MBA itp.) przeznaczono ok. 99 tys. zł dla 13 pracowników Spółki.

W porównaniu z 2022 rokiem, w którym Spółka przeznaczyła ok. 282 tys. zł na 90 szkoleń dla 837 pracowników (309 kobietom i 528 mężczyznom) w 2023 roku na podnoszenie kwalifikacji pracowników przeznaczono ok. 335,5 tys. zł.

rodzaje szkoleń w Grupie	TORPOL			TOG
	2023	2022	2021	2023
szkolenia techniczne	52%	59%	51%	60%
szkolenia finansowe	15%	8%	10%	20%
szkolenia z zakresu zarządzania	8%	18%	18%	10%
kursy językowe	2%	0%	1%	0%
szkolenia dla pracowników administracji	23%	15%	20%	10%
Razem	100%	100%	100%	100%

średnia liczba godzin szkoleniowych w Grupie w 2023 roku		średnia liczba godzin			liczba godzin szkoleniowych			liczba szkolonych pracowników		
		Grupa	TORPOL	TOG	Grupa	TORPOL	TOG	Grupa	TORPOL	TOG
robotnicze*	kobiety	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	mężczyźni	7,3	6,0	1,4	805	593	212	126	99	27
robotnicze	kobiety	5,0	3,6	1,4	629	451	178	135	125	10
	mężczyźni	5,5	3,3	2,2	366	167	199	65	50	15
kierownicze	kobiety	4,3	3,2	1,1	300	268	32	90	84	6
	mężczyźni	6,0	4,9	1,0	304	296	8	65	60	5
dyrektorskie	kobiety	3,5	3,5	0,0	183	183	0	52	52	0
	mężczyźni	4,1	3,0	1,0	230	220	10	74	73	1

* na stanowiskach budowlanych nie są zatrudniane kobiety

Spółka prowadziła w 2023 roku programy płatnych jak również bezpłatnych praktyk zawodowych, które skierowane były do uczniów szkół średnich oraz studentów szkół wyższych w szczególności technicznych na kierunkach dotyczących budownictwa. Praktyki odbywali w Spółce z powodzeniem zarówno studenci Politechniki Poznańskiej, Gdańskiej czy Warszawskiej jak i Wojskowej Akademii Technicznej czy Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

W ubiegłym roku TORPOL przyjął 4 osoby na praktyki studenckie, podczas gdy w roku 2022 współpracowano w tym zakresie z 2 osobami. TOG ma zawarte porozumienie z Politechniką Poznańską w zakresie przyjmowania absolwentów i studentów na praktyki. W ramach ww. porozumienia przyjęta do TOG została 1 osoba.

W 2023 roku TORPOL zatrudniał pracowników z zagranicy – łącznie 46 pracowników z obywatelstwem ukraińskim. Z kolei w TOG zatrudnionych było 3 osoby z obywatelstwem ukraińskim. Osoby te zostały zatrudnione na podstawie umowy o pracę w przeważającej części na czas określony, zgodnie z krajowymi regulacjami dotyczącymi zatrudniania obcokrajowców, a ich warunki zatrudnienia były analogiczne jak dla pracowników z obywatelstwem polskim. W większości byli to pracownicy na stanowiskach robotników budowlanych i elektromonterów.

7.5. Różnorodność pracowników

405-1, 406-1

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

Grupa bezwzględnie szanuje prawa, godność i wolność naszych pracowników, docenia kreatywność i zaangażowanie każdego pracownika niezależnie od tego, jakie sprawuje stanowisko. Grupa nie toleruje żadnych zachowań negatywnie wpływających na integralność psychiczną i fizyczną człowieka. Postępowanie Grupy jest odzwierciedleniem jej kultury organizacyjnej opartej o zasady etyczne i ogólne normy moralne.

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

W 2023 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.

			2023	2022	2021
Zarząd	mężczyźni	łącznie	5	4	4
		do 30 lat	0	0	0
		od 30 do 50 lat	3	2	2
		powyżej 50 lat	2	2	2
	kobiety	łącznie	0	0	0
Rada Nadzorcza	mężczyźni	łącznie	8	6	6
		do 30 lat	0	0	0
		od 30 do 50 lat	5	3	4
		powyżej 50 lat	3	3	2
	kobiety	łącznie	3	2	2
		do 30 lat	0	0	0
		od 30 do 50 lat	2	1	1
		powyżej 50 lat	1	1	1

Różnorodność w kadrze pracowniczej

		Grupa TORPOL			TORPOL
		2023	2022	2021	2023
całkowita liczba pracowników osób współpracujących na podstawie umowy o pracę	łącznie	750	794	793	619
	do 30 lat	116	135	158	99
	od 30 do 50 lat	455	473	452	365
	powyżej 50 lat	179	186	183	155
w tym:	łącznie	207	215	208	162
- kobiety	do 30 lat	50	63	65	46
	od 30 do 50 lat	145	141	128	105
	powyżej 50 lat	12	11	15	11
w tym:	łącznie	543	579	585	457
- mężczyźni	do 30 lat	66	73	93	53
	od 30 do 50 lat	310	333	324	260
	powyżej 50 lat	167	173	168	144

8. Bezpieczeństwo pracy

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

W ramach przyjętej Polityki BHP, 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.

Służba BHP, jako organ doradczy i kontrolny, dokonuje kontroli warunków pracy, przestrzegania przepisów i zasad bezpieczeństwa i higieny pracy; na bieżąco informuje pracodawcę o stwierdzonych zagrożeniach zawodowych wraz z wnioskami zmierzającymi do usuwania tych zagrożeń; sporządza i przedstawia pracodawcy okresowe analizy stanu bezpieczeństwa i higieny pracy zawierające propozycje przedsięwzięć technicznych i organizacyjnych mające na celu zapobieganie zagrożeniom życia i zdrowia pracowników oraz poprawę warunków pracy. Ponadto bierze udział w ustalaniu okoliczności i przyczyn wypadków przy pracy, w opracowywaniu wniosków wynikających z badania przyczyn i okoliczności tych wypadków i zachorowań na choroby zawodowe, a także kontroluje realizację tych wniosków. Służba BHP uczestniczy również 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 pracowników 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 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. Stosuje się 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 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.

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	2023	2022	2021
wypadki istotne ogółem, w tym:	8	8	4
- skutkujące niezdolnością do pracy	6	6	4
- ciężkie	0	0	0
- śmiertelne	0	0	0
liczba dni absencji wśród pracowników spowodowana wypadkami	4 056	2 752	1 592
wskaźniki wypadkowości			
liczba wypadków x 1.000/liczba pracowników	12,77	12,26	5,72
liczba wypadków x 1.000.000/liczba roboczogodzin	1 972	2 907	854

W 2023 roku w TOG miały miejsce 3 wypadki przy pracy, w tym jeden komunikacyjny. Łączny wymiar absencji chorobowej wyniósł 217 dni kalendarzowych (1 736 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. Nie zaszła potrzeba aktualizacji dokumentacji Oceny Ryzyka Zawodowego na stanowiskach, w których wydarzyły się wypadki. 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 zobowiązani są do zgłaszania incydentów związanych z wypadkami śmiertelnymi, ciężkimi i zbiorowymi. Zgodnie z uzyskanymi informacjami w 2023 roku wśród podwykonawców nie zgłoszono takich wypadków.

W 2023 roku na szkolenia okresowe bhp przeznaczono w TORPOL 2 162 godzin. W ramach szkolenia okresowego dla pracowników administracyjno – biurowych realizowanego w ramach samokształcenia przeszkolono 23 pracowników, w formie konsultacji w ilości 2 godzin na każdego pracownika, co daje ogólną ilość 46 godzin.

W ramach szkolenia okresowego dla pracodawców i osób kierujących pracownikami w ramach samokształcenia kierowanego przeszkolono 70 pracowników nadzoru, w formie konsultacji w ilości 2 godzin na każdego pracownika, co daje ogólną ilość 140 godzin. Dla stanowisk robotniczych zorganizowano szkolenie okresowe w ramach instruktażu BHP. Czas trwania szkoleń wyniósł 1 976 godzin, a w szkoleniu wzięło udział 247 pracowników. W ramach instruktażu stanowiskowego przeszkolono 162 pracowników, a na szkolenie przeznaczono 1 296 godzin.

W ramach szkolenia wstępnego (instruktaż ogólny) przeszkolono 43 pracowników, a na szkolenie przeznaczono 129 godzin.

W 2023 roku 24 pracowników odbyło szkolenie wstępne w wymiarze łącznym 72 godzin, instruktaż ogólny w łącznym wymiarze 176 godzin z czego:

- 32 godziny dla osób będących w grupie pracodawcy oraz inne osoby kierujące pracownikami, w szczególności kierownicy, mistrzowie i brygadziści,
- 56 godzin dla osób w grupie pracowników fizycznych,
- 48 godzin dla osób w grupie pracowników inżynieryjno – technicznych, oraz
- 40 godzin dla osób w grupie pracowników grupy administracyjno – biurowej.

Choroby zawodowe

Czynniki wpływające na choroby zawodowe związane są m.in. z przebywaniem na obszarze o podwyższonym poziomie hałasu, drgań czy zanieczyszczenia powietrza. W celu ograniczania wpływu ww. czynników miejsca prac są monitorowane poprzez systematyczne pomiary natężenia czynników fizycznych i stężenia czynników chemicznych oraz pyłów. W pozostałym zakresie w trakcie lat 2022 – 2023 nie zidentyfikowano przypadków zgłoszenia podejrzenia choroby zawodowej jak również uznania chorób zawodowych.

9. Relacje ze społecznościami lokalnymi oraz działalność charytatywna i sponsoringowa

415-1

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.

Działalność sponsoringowa Spółki w 2023 roku skupiona była na wsparciu firmowych drużyn sportowych TORPOL RACING TEAM oraz TORPOL RUNNING TEAM, które łącznie wzięły udział w kilkunastu imprezach sportowych, w tym również o charakterze charytatywnym, jak chociażby Poland Business Run, Wings for Life World Run oraz EIKIDEN PragmatIQ.

W Spółce od 2022 roku funkcjonuje Program Wolontariatu Pracowniczego „Wspólnym Torem” stanowiący elementem strategii społecznej odpowiedzialności biznesu TORPOL S.A. Jego celem 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. Projekty zrealizowane w 2023 roku dotyczyły przytuliska dla zwierząt prowadzonego przez Fundację Ochrony Zwierząt AnimaLove w Rakoniewicach oraz przygotowania do sezonu letniego taboru należącego do Towarzystwa Przyjaciół Kolejki Średzkiej „BANA”.

W ramach udzielania darowizn Spółka w lutym 2023 roku przekazała na ręce druhów z Ochotniczej Straży Pożarnej w Wyszyni k. Turku defibrylator AED, który poprawił komfort pracy ratowników, a także bezpieczeństwo okolicznych mieszkańców. Natomiast w maju 2023 roku, przy okazji realizacji projektu wolontariatu, Spółka przekazała na rzecz Fundacji Ochrony Zwierząt AnimaLove kojec dla psów wraz z wyposażeniem.

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

Z okazji wysyłania życzeń świątecznych, Spółka skorzystała tradycyjnie z karnetów, z których sprzedaży część dochodu zostaje przekazana na rzecz podopiecznych Fundacji Anny Dymnej – Mimo Wszystko.

TOG w 2023 zawarł umowę darowizny z Klubem Sportowym Volley Poznań. Przedmiot darowizny stanowiły środki pieniężne w kwocie 6 tys. zł przekazane na organizację przedsięwzięcia – Turniej Charytatywny na rzecz Danuty Majcher. Dodatkowo TOG zawarł umowę ze Związkiem Harcerstwa Rzeczypospolitej – Okręg Wielkopolski. Przedmiot darowizny stanowiły środki pieniężne w kwocie 2 tys. zł przekazane na organizację wędrownego zimowiska harcerskiego dla dzieci i młodzieży od 11 do 18 roku życia.

W latach 2022-2023 spółki z Grupy 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

Kodeks Etyki ustanawia zasady i normy etyczne funkcjonowania zarówno TORPOL, jak i 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*). Kodeks reguluje codzienne funkcjonowanie TORPOL w następujących obszarach:

- zarządzanie etyką (w tym polityka przeciwdziałania korupcji, łapownictwu i innym nadużyciom oraz polityka 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.

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 minimalizację ryzyka ewentualnej odpowiedzialności prawnej, finansowej czy ekonomicznej oraz szkody interesów handlowych i dobrego imienia TORPOL, w tym także zapewnienie, że działalność przedstawicieli Spółki oparta jest o aktualne 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 etyczno-moralnych 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 której oczekiwana jest postawa stanowiąca wzór godny naśladowania wśród pracowników oraz pełne zaangażowanie we wdrażaniu postanowień Kodeksu.

Spółka na bieżąco monitoruje ewentualne ryzyka związane z występowaniem korupcji i łapówkarstwa (celem ich zapobiegania), np. 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 pracowników do zakresu kompetencji, odpowiedzialności i doświadczenia zawodowego czy określania standardów w obszarze gościnności oraz wręczenia i otrzymywania upominków.

Grupa promuje równość wszystkich pracowników bez względu na zajmowane stanowisko, staż pracy czy inne, indywidualne cechy każdego z nich. W ramach wewnętrznych regulacji TORPOL zapewnia warunki anonimowego zgłaszania naruszeń. 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 zgłoszenia podjęte zostają ewentualne dalsze kroki, związane z postępowaniem wyjaśniającym przed Komisją ds. Etyki. Spółka podejmuje także środki zapobiegające ewentualnemu powtarzaniu się podobnych sytuacji w przyszłości.

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 po przyjęciu oraz 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 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 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.

System zarządzania ryzykiem jest jednym z kluczowych obszarów ładu korporacyjnego. Ryzyko występuje na wszystkich szczeblach przedsiębiorstwa, wobec czego w ramach *Systemu Zarządzania Ryzykiem* TORPOL dąży do zaangażowania kadry zarządzającej każdego szczebla, jak również pozostałych 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. Zarządzanie ryzykiem zostało szczegółowo określone w ramach *Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością*, analiza i zarządzanie ryzykiem w ramach *Procesu Zarządzania P-5-05*.

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. Audyt wewnętrzny zapewnia wsparcie zarządzających w procesie ciągłego doskonalenia systemu zarządzania poprzez cykliczną weryfikację, ocenę i doradztwo. Osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny przedstawia Zarządowi i Radzie Nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji wraz z odpowiednimi sprawozdaniami z realizowanych zadań. Audyt wewnętrzny ma również na celu wspieranie funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej Komitetu Audytu m.in. w realizacji monitorowania skuteczności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Przy zawieraniu pisemnych umów z podwykonawcami i dostawcami, na mocy odpowiednich klauzul kontraktowych, TORPOL zobowiązuje ich do przestrzegania „*Zasad etyki oraz postępowania w biznesie Dostawców i Podwykonawców TORPOL S.A.*” opublikowanych na stronie internetowej Spółki. Wskazane powyżej zasady obejmują swoim zakresem m.in. politykę antykorupcyjną.

W latach 2017 – 2023 nie zostały zidentyfikowane przypadki korupcji z udziałem pracowników Grupy.

W obszarze praw człowieka została ustanowiona dedykowana polityka, w oparciu o którą Grupa 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 przepisów Kodeksu Pracy. W latach 2017-2023 w Grupie TORPOL nie miały miejsca incydenty związane z naruszeniem praw człowieka, pracy przymusowej oraz pracy dzieci.

11. Zgodność z regulacjami

2-23, 2-27

Na poszczególne obszary działalności Grupy wpływ mają liczne regulacje prawne. Ryzyko braku zgodności z wymaganiami regulacyjnymi rozumiane jest jako ryzyko poniesienia ewentualnych sankcji prawnych, ekonomiczno-gospodarczych, powstania strat finansowych bądź utraty reputacji i/lub wiarygodności w związku z niezastosowaniem się (zarówno w ujęciu poszczególnych spółek oraz pracowników Grupy) do treści obowiązujących przepisów prawa, regulacji wewnętrznych czy przyjętych przez Grupę standardów rynkowych.

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. Struktura organizacyjna Grupy (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, a także pomiędzy komórkami organizacyjnymi, poszczególnymi stanowiskami lub grupami stanowisk.

W ramach TORPOL funkcjonuje *Polityka zarządzania ryzykiem braku zgodności*, która stanowi wyraz świadomości Spółki 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 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*”).

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 2023 rok*.

W latach 2019-2023 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

12.1. O raporcie

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

Informacje zawarte w Raporcie stanowią podsumowanie działalności Grupy w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu w 2023 roku. Intencją Zarządu Spółki 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 jedynej 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 spółkę zależną. Jednocześnie, w odniesieniu do żadnego zagadnienia uznanego za istotne nie pominięto informacji, które odnosiłyby się do spółki zależnej, 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 Zarządu TORPOL S.A. uwzględniający aspekty zrównoważonego rozwoju został sporządzony w formie odrębnego dokumentu stanowiącego element rocznych raportów za 2023 rok.

Niniejszy Raport został opublikowany w dniu 22 marca 2024 roku.

Zaprezentowane informacje obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz stan na dzień 31 grudnia 2023 roku. Okresem porównawczym jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku oraz stan na dzień 31 grudnia 2022 roku, w wybranych pozycjach zamieszczone zostały również dane za rok 2021 oraz na koniec 2021 roku. W toku przygotowania Raportu nie zidentyfikowano konieczności wprowadzenia istotnych 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.

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 2023.

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

Raport nie został poddany zewnętrznej weryfikacji.

Zarząd Emitenta zachęca do dzielenia się uwagami i zgłaszania sugestii odnośnie przedstawionego raportu. Wszelkie uwagi oraz pytania odnoszące się do raportu prosimy kierować na adres e-mail: csr@torpol.pl.

12.2. Indeks treści GRI

Oświadczenie o zastosowaniu TORPOL raportuje informacje wskazane w poniższym indeksie treści GRI za okres trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku w odniesieniu do GRI Standards.

GRI 1 GRI 1: Foundation 2021

Ujawnienia o charakterze ogólnym

GRI Standard	Ujawnienie	Opis	str.
GRI 2: General Disclosures 2021	2-1	Podstawowe informacje nt. organizacji	4,12,15
	2-2	Jednostki ujęte w raportowaniu zrównoważonym	15
	2-3	Informacje o raporcie	93
	2-4	Korekty i zmiany ujawnień	93
	2-5	Zewnętrzna weryfikacja raportu	93
	2-6	Profil działalności, łańcuch wartości oraz powiązania biznesowe	14,21
	2-7	Liczba pracowników według rodzaju umowy, regionu i płci	79
	2-8	Pracownicy tymczasowi	79
	2-9	Struktura organu zarządzającego i nadzorującego	8
	2-10	Zasady powoływania osób zarządzających i nadzorujących	8
	2-12	Nadzór nad zarządzaniem zagadnieniami i strategią ESG	5
	2-13	Zarządzenia zagadnieniami ESG	10
	2-14	Zaangażowanie organu zarządzającego w proces raportowania ESG	93
	2-15	Zarządzenie konfliktem interesów	11
	2-16	Zgłaszanie naruszeń	89
	2-17	Kompetencje organu zarządzającego i nadzorującego	8
	2-18	Ocena pracy organu zarządzającego i nadzorującego	11
	2-19, 2-20	Polityka wynagrodzeń	11
	2-21	Roczny wskaźnik wynagrodzeń	80
	2-22	Strategia ESG	5
	2-23	Polityki zaangażowania w zarządzanie zagadnieniami ESG	89,92
	2-24	Stosowanie polityk zaangażowania w zarządzanie zagadnieniami ESG	89
	2-25	Procesy usuwania negatywnego wpływu - zakres działań rekompensacyjnych względem społeczności lokalnych	39
	2-26	Zgłaszanie nieprawidłowości	89
	2-27	Zgodność z regulacjami	92
	2-28	Członkostwo w stowarzyszeniach oraz organizacjach	30
	2-29	Zaangażowanie i komunikacja z interesariuszami	5
	2-30	Zbiorowy układ pracy	80
GRI 3: Material Topics 2021	3-1	Identyfikacja istotnych zagadnień	5
	3-2	Lista istotnych zagadnień	5
	3-3	Zarządzenia istotnymi zagadnieniami	5

Ujawnienia szczegółowe

GRI Standard	Ujawnienie	Opis	str.
GRI 201: Economic Performance 2016	201-1	Bezpośrednia wartość ekonomiczna wytworzona i podzielona	12
	201-3	Pokrycie zobowiązań emerytalnych organizacji wynikających z programów o zdefiniowanych świadczeniach	80
	201-4	Pomoc finansowa uzyskana od państwa	25
GRI 202: Market Presence 2016	202-1	Stosunek wynagrodzenia pracowników najniższego szczebla do płacy minimalnej	80
GRI 203: Indirect Economic Impacts 2016	203-1	Rozwój oraz wpływ inwestycji w infrastrukturę i usługi	18
GRI 204: Procurement Practices 2016	204-1	Odsetek wydatków na lokalnych dostawców w głównych lokalizacjach prowadzenia działalności	22
GRI 205: Anti-corruption 2016	205-2	Komunikacja i szkolenia poświęcone politykom i procedurom antykorupcyjnym	89
	205-3	Potwierdzone przypadki korupcji	89
GRI 206: Anti-competitive Behavior 2016	206-1	Podjęte kroki prawne dotyczące przypadków naruszenia zasad wolnej konkurencji, praktyk monopolistycznych	16
GRI 207: Tax 2019	207-1,2,3,4	Informacje nt. podatków	13
GRI 301: Materials 2016	301-1	Wykorzystywane materiały/surowce według masy	22
GRI 302: Energy 2016	302-1	Zużycie energii wewnątrz organizacji	32
	302-3	Intensywność zużycia energii	32
GRI 304: Biodiversity 2016	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	38
GRI 305: Emissions 2016	305-1	Bezpośrednie emisje gazów cieplarnianych	37
	305-4	Intensywność emisji gazów cieplarnianych	37
GRI 306: Waste 2020	306-1	Generowanie odpadów oraz istotne obszary wpływu	33
	306-2	Zarządzenie gospodarką odpadami	36
	306-3	Całkowita waga odpadów według rodzaju odpadu	33
	306-4	Odzysk odpadów	36
GRI 308: Supplier Environmental Assessment 2016	308-1	Procent nowych dostawców, którzy zostali dobrani pod kątem spełnienia kryteriów środowiskowych	30
GRI 401: Employment 2016	401-1	Całkowita liczba i ujawnienia nt. zatrudnienia nowych pracowników oraz rotacji pracowników w podziale na grupy wiekowe, płeć i region	80
	401-2	Świadczenia zapewniane pracownikom pełnoetatowym	80
	401-3	Ujawnienia nt. powrotu do pracy i utrzymania zatrudnienia po urlopie macierzyńskim / tacierzyńskim w podziale na płeć	80
GRI 402: Labor/Management Relations 2016	402-1	Okresy wypowiedzenia umów o pracę	80
	403-1	System zarządzania systemem BHP	86

GRI 403: Occupational Health and Safety 2018	403-2	Identyfikacja ryzyk, ocena ryzyka oraz badanie wypadków	86
	403-4	Udział, konsultacje oraz komunikacja pracowników w obszarze BHP	86
	403-5	Szkolenia BHP	86
	403-9	Wypadki przy pracy	86
	403-10	Choroby zawodowe	86
GRI 404: Training and Education 2016	404-1	Średnia liczba godzin szkoleniowych w roku przypadająca na pracownika	83
	404-2	Programy rozwoju umiejętności	83
	404-3	Procent pracowników otrzymujących regularne oceny swoich wyników oraz informacje rozwoju zawodowego	83
GRI 405: Diversity and Equal Opportunity 2016	405-1	Skład kadry pracowniczej w podziale na kategorie według płci, wieku, przynależności do mniejszości i innych ujawnień nt. różnorodności	84
	405-2	Stosunek stawki podstawowej i wynagrodzenia całkowitego kobiet i mężczyzn w podziale na kategorie pracowników	80
GRI 406: Non-discrimination 2016	406-1	Całkowita liczba przypadków dyskryminacji (incydentów o charakterze dyskryminacyjnym)	84
GRI 408: Child Labor 2016	408-1	Zakłady i dostawcy zidentyfikowani jako obarczeni znacznym ryzykiem wystąpienia przypadków pracy dzieci oraz działania podjęte w celu skutecznej eliminacji pracy dzieci	22
GRI 409: Forced or Compulsory Labor 2016	409-1	Zakłady i dostawcy zidentyfikowani jako obarczeni znacznym ryzykiem wystąpienia przypadków pracy przymusowej lub obowiązkowej	89
GRI 414: Supplier Social Assessment 2016	414-1	Udział nowych podwykonawców weryfikowanych z punktu widzenia kryteriów społecznych	22
	414-2	Negatywny wpływ społeczny w łańcuchu dostaw oraz podjęte działania	22
GRI 415: Public Policy 2016	415-1	Wsparcie udzielone na rzecz partii politycznych, polityków i instytucji o podobnym charakterze	88
GRI 416: Customer Health and Safety 2016	416-1	Procent istotnych kategorii produktów i usług, w przypadku których poddaje się ich wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo w celu poprawy wskaźników	25
	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	25

13. Podpisy

imię i nazwisko	stanowisko	data złożenia podpisu	podpis
Konrad Tuliński	Wiceprezes Zarządu	22.03.2024	
Marcin Zachariasz	Wiceprezes Zarządu	22.03.2024	
Tomasz Krupiński	Wiceprezes Zarządu	22.03.2024	
Jaromir Falandysz	Wiceprezes Zarządu	22.03.2024	