



Oświadczenie o zrównoważonym rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2023

Spis treści

Część 1: ESRS 2 Informacje ogólne	7
IRO-2 Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawnienia informacji w ramach ESRS objętych oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	36
Tabela wszystkich punktów danych wynikających z innych przepisów UE	39
Część 2: Informacje o środowisku	43
Zgodność z Taksonomią Unii Europejskiej	43
Weryfikacja zgodności z minimalnymi gwarancjami	51
Analiza ryzyk klimatycznych	54
ESRS E1 Zmiany klimatu	64
ESRS E5 Wykorzystanie zasobów oraz gospodarka o obiegu zamkniętym	70
Część 3: Informacje dotyczące kwestii społecznych	81
ESRS S1 Pracownicy	81
ESRS S4 Konsumenci i użytkownicy końcowi	98
Część 4: Informacje związane z ładem korporacyjnym	113
ESRS G1 Prowadzenie działalności gospodarczej	113
Indeks danych GRI	122
Oświadczenia o przeprowadzonym procesie atestacyjnym przez firmę audytorską BDO	124



GLOBAL COSMED GmbH

w Hamburgu (Niemcy)

Osterbekstraße 90a
D-22083 **Hamburg**

- Dystrybucja produktów markowych i Eksport
- Dystrybucja marek własnych – Zachodnia Europa



Dr. Miele Cosmed Group S.A.

w Radomiu (Polska)

ul. Wielkopolska 3
26-600 **Radom**

- Biuro Zarządu
- Sprzedaż i Marketing
- Eksport
- Administracja
- Zakład produkcyjny w Radomiu



Dr. Miele Cosmed domal GmbH

w Stadtilm (Niemcy)

Ilmenauer Strasse 12
D-99326 **Stadtilm**

- Zakład produkcyjny w Stadtilm



Dr. Miele Cosmed Group S.A.

w Radomiu (Polska)

ul. Kuziennicza 15
59-400 **Jawor**

- Zakład produkcyjny w Jaworze

NASZE POWODY DO DUMY w 2023 r.:

CZYNNIKI FINANSOWE

110,7 mln
sprzedanych produktów

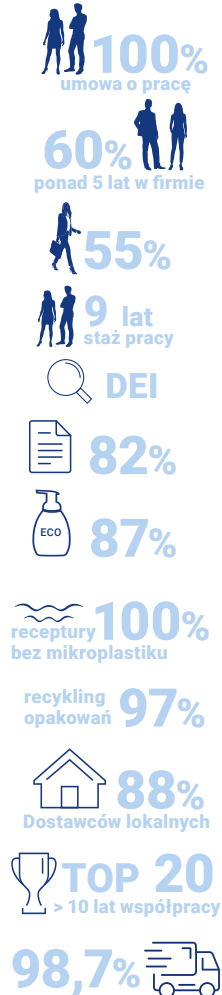
Eksportujemy produkty do
ponad **30 krajów**
na świecie

444 mln zł przychodu

39% wzrost przychodu
ze sprzedaży dla marek
Dr. Miele Cosmed Group S.A.
w ujęciu rocznym

12% wzrost przychodu
całej Grupy Kapitałowej
w ujęciu rocznym

CZYNNIKI ESG:



- Prawie 100% pracowników jest zatrudnionych na umowę o pracę, z czego 83% na umowę o pracę na czas nieokreślony.
- Ponad 60% pracowników pracuje w firmie ponad 5 lat
- 55% osób na stanowiskach managerskich (dyrektorskich i kierowniczych) to kobiety
- 9 lat – średnia długość stażu pracy
- Pierwsze badanie DEI pracowników
- 82% pracowników przeszkolonych z zakresu Kodeksu etyki
- 87% opakowań spełniających zasady ekoprojektowania
- 100% receptur kosmetyków naszych marek bez mikroplastiku
- 97% odpadów wytwarzanych w czasie produkcji poddawanych jest recyklingowi
- 88% dostawców lokalnych (z Polski i z Niemiec)
- Top 20 największych dostawców >10lat współpracy
- 98,7% wartości zakupowej materiałów do produkcji to dostawcy z Europy

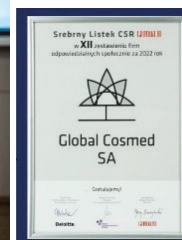
WSPÓLNIE WYPRACOWANE I PRZYJĘTE:

Polityki:

- **Różnorodności, równości i inkluzywności** Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej DEI)
- **Bioróżnorodności** Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Bioróżnorodności)
- **Konsumencka** Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Konsumencka)
- **Gospodarki Obiegu Zamkniętego** Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej GOZ)
- **Dialogu społecznego** Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Dialogu społecznego)
- **Kodeks Etyki** Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Kodeks etyki) – szkolenia we wszystkich lokalizacjach

Przegląd działań w obszarze ESG w 2023 r.

Badanie DEI



We are proud to be ranked!



**Analiza
ryzyk
TCFD**

**Pracowniczy
Konkurs
Chcieć to móc**

**Raport ESG
Lokalne święto kobiet
w Jaworze**

**Srebrny listek
Polityki
Ranking
odpowiedzialnych firm
Pracowniczy Dzień dziecka**



Badania 3 zakres - dojazdy pracowników

Badania Kultura bezpieczeństwa

Badanie dostawców Badanie interesariuszy

Prośrodowiskowe działania marek dla konsumentów:

1. Bobini i przyjaciele dla środowiska - konkurs
2. Kret – Bioróżnorodność w Twoim ogrodzie - konkurs
3. Apart – Mniej znaczy więcej - konkurs
4. Czyściochowe przedszkole – 2 scenariusze lekcji



Pracownicze szkolenia:

- z segregacji odpadów
- trzy szkolenia BHP

Święto Chleba
w Jaworze
Nagroda
Granitowy
Tulipan Radom

Szkolenia Kodeks etyki

Wydarzenia lokalne
Radom:
- Dzień
Ziemniaka
- Pedagogzy ulicy

Warsztaty dla studentów ASP
Warsztaty wew.
z bioróżnorodności

Szkolenie dostawcy

Konkurs wew.
z Kodeksu etyki
Nagroda
Lider GOZ

Spotkania integracyjne pracowników w lokalizacjach

Promocja idei #zielonej inteligencji





ESG

ESRS 2 Informacje ogólne

ESRS 2 BP-1 - Podstawa sporządzenia oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju, perspektywa czasowa, pominięcia

GRI 2-2, 3

Niniejsze Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed za rok 2023, jest odpowiedzią na wymagania obowiązującej Ustawy o rachunkowości. Raport wydawany jest co roku, tak jak w przypadku raportu finansowego obejmuje wszystkie podmioty Grupy Kapitałowej. Oba raporty przedstawiane są opinii publicznej w tym samym czasie to jest 26 kwietnia 2024 r. Raport finansowy podlega audytowi biegłego rewidenta w całości, oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju zostało poddane wstępnej atestacji w ograniczonym zakresie, o czym więcej w dalszej części dokumentu.

Informacje przedstawione w Raporcie mają zastosowanie do łańcucha wartości Grupy kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (dalej Grupa

Kapitałowa) na wyższym i niższym szczeblu, chyba że w tekście zaznaczono inaczej. Jako dostawcę definiujemy podmioty dostarczające produkty lub usługi na poziomie T1 – tier 1 (bezpośredni).

(GRI 2-1)

Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu, (ul. Wielkopolska 3, 26-600 Radom), jest Spółką kapitałową, akcyjną, publiczną w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 25 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o Spółkach publicznych. Spółki z nią powiązane mają siedziby na terytorium Polski (w Jaworze) i Niemiec (w Hamburgu i Stadtilm). Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Jednostka skorzystała z pominięcia informacji niejawnnej w zakresie:

- produktów tzw. private label – informacje objęte tajemnicą handlową (ESRS 2)
- tonażu zakupionych surowców do produkcji (ESRS E5-4)
- standardu warunków płatniczych (ESRS G1-6)

ESRS 2 BP-2 – ujawnienia informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności

1 marca 2024 roku nastąpiły zmiany w strukturze i nazwie Grupy Kapitałowej Global Cosmed na Dr. Miele Cosmed Group S.A., stąd w dalszej części używana będzie nazwa Dr. Miele Cosmed Group, chyba że kontekst tekstu wymagać będzie przywołania wcześniejszej nazwy (np.: w nazwach polityk lub danych historycznych). Dane dotyczące firmy podawane są za rok 2023, wyjątkiem są dane o strukturze zarządzenia firmą czy odnośnie do składu Zarządu firmy – te dane podano aktualne na dzień złożenia raportu.

W 2023 roku została podjęta decyzja o wygaszeniu działalności produkcyjnej w Zakładzie Produkcyjnym w Świętochłowicach z pozostawieniem funkcji logistyczno-magazynowej i przeniesieniu produkcji do pozostałych lokalizacji (Radom, Jawor, Stadtilm). Więcej informacji w ESRS S1-5.

Jednostka skorzystała z możliwości oszacowania z wykorzystaniem źródeł pośrednich w przypadku danych o emisjach w zakresie 3 w łańcuchu wartości (szczegóły podane wraz z danymi o emisjach). Wynika to z braku możliwości pozyskania informacji o emisjach od dostawców. Stąd działania edukacyjne i cele w tym zakresie przedstawione w Polityce klimatycznej. W przypadku obszarów objętych nowymi dyrektywami i rozporządzeniami (np.: CSDDD), konsekwencje dla działalności Dr. Miele Cosmed Group na tę chwilę uważamy za niepewne.

Spółka zdecydowała o skorzystaniu ze stopniowego wdrażania przepisów zgodnie z dodatkiem C do ESRS 1.

Poniżej lista wskaźników, w których z takiej możliwości korzysta.

ESRS E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44
ESRS E1-6	Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53–55
ESRS E1-9	Ekspozycja portfela odniesienia na ryzyko fizyczne związane z klimatem pkt 66
ESRS E1-9	Dezagregacja kwot pieniężnych według ostrego i stałego ryzyka fizycznego pkt 66 lit. a)
ESRS E1-9	Lokalizacja znaczących składników aktywów obciążonych istotnym ryzykiem fizycznym pkt 66 lit. c)
ESRS E1-9	Podział wartości księgowej nieruchomości według klas efektywności energetycznej pkt 67 lit. c)
ESRS E1-9	Stopień ekspozycji portfela na możliwości związane z klimatem pkt 69

GRI 2-4

Raport został przygotowany zgodnie z GRI Standards 2021. Dodatkowo, w takim zakresie jakim było to możliwe, raport przygotowano zgodnie z Europejskimi Standardami Raportowania Zrównoważonego Rozwoju (ESRS).

Rozszerzono także zakres raportowania emisji w zakresie 3.

Jednostka dokonała korekty w obszarze wskaźników energii – ilości zielonej energii, sposób liczenia.

GRI 2-5

Podane kwoty pieniężne mierzone są bezpośrednio, a poprawność wyliczeń weryfikowana jest w ramach audytu raportu finansowego. Oświadczenia dotyczące jakości produkcji i produktu opierają się o posiadane certyfikaty: ISO 9001:2015, GMP zgodnie z normą ISO 22716 i Standard IFS HPC, wszystkie poświadczone zewnętrznymi audytami jakości przeprowadzonymi przez takie jednostki jak TUV Nord czy Dekra. Podobnie w przypadku certyfikatów produktów (Ecolabel, Ecocert Cosmos Natural czy Vegan Society), gdzie prawdziwość oświadczeń zweryfikowana została przez zewnętrzne jednostki weryfikujące. W przypadku danych dotyczących RSPO podstawą ich wiarygodności jest audyt dokonany przez Control Union, akredytowaną jednostkę certyfikującą zatwierdzoną przez RSPO.

Scenariusze przedstawione w analizie ryzyk klimatycznych opierają się na dostępnej wiedzy naukowej i z racji charakteru zmian klimatycznych należy je traktować jako szacunki.

ZARZĄDZANIE ZRÓWNOWAŻONYM ROZWOJEM

ESRS 2 GOV 1 – rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

ESRS 2 GOV 2 – informacje przekazywane organom

ESRS 2 GOV 3 – uwzględnienie wyników ESG w systemach zachęt

GRI 2-9, 2-10, 2-12 do 14, 2-16 do 19

Zarząd Spółki składa się z jednego lub większej liczby członków. Członkowie Zarządu są powoływani przez Radę Nadzorczą, która każdorazowo określa liczbę członków Zarządu w czasie kadencji. Kadencja członków Zarządu jest wspólna i trwa 5 lat.

Do pełnienia funkcji członków Zarządu powoływane są osoby posiadające odpowiednie kompetencje, umiejętności i doświadczenie. Przy wyborze członków Zarządu Rada Nadzorcza dąży jednocześnie do zapewnienia różnorodności Zarządu w obszarze:

- a) wykształcenia – poprzez dobór kandydatów o szerokim spektrum wiedzy teoretycznej i dorobku naukowym;
- b) doświadczenia zawodowego – poprzez dobór kandydatów z doświadczeniem w pracy w przedsiębiorstwach o zróżnicowanym profilu działalności;
- c) wieku – poprzez wybór osób o różnorodnym poziomie doświadczenia życiowego, kompetencji społecznych.



Kryteria, procedurę wyboru oraz powołania członków Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Rady Nadzorczej określają Statut i Regulaminy tych organów.



* dane za 2024 r.

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

Poniższe dane obowiązują na dzień 26 kwietnia 2024 roku

Skład organów zarządzających i nadzorczych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group

ZARZĄD				
Magdalena Miele	Arthur Mielimonka	Kamil Szlaga	Michał Czajka	
Prezeska Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	
Członek zależny zgodnie z rozporządzeniem 2020/1816 (odpowiedzialność za realizację strategii ESG)	Członek zależny	Członek zależny	Członek zależny	
RADA NADZORCZA				
Dr Andreas Miele	Aleksandra Gawrońska	Jolanta Kubicka	Miłosz Wojszko	Michał Okoniewski
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej
Członek zależny	Członek niezależny	Członek niezależny	Członek zależny (przewodniczący Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej)	Członek niezależny
KOMITET AUDYTU – działający w ramach struktury Rady Nadzorczej				
Michał Okoniewski	Aleksandra Gawrońska		Dr Andreas Miele	
Przewodniczący Komitetu Audytu	Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu		Członek Komitetu Audytu	
Członek niezależny	Członek niezależny		Członek zależny	
KOMITET ds. ESG – organ doradczy Rady Nadzorczej (powołany w lutym 2024 r.)				
Miłosz Wojszko	Aleksandra Gawrońska		Jolanta Kubicka	
Przewodniczący Komitetu ds. ESG	Członek Komitetu ds. ESG		Członek Komitetu ds. ESG	
Członek zależny	Członek niezależny		Członek niezależny	

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

Rola i obowiązki w zakresie zrównoważonego rozwoju

1. Zarząd – szczegółowy podział kompetencji poniżej w Oświadczeniu.

Obowiązki poszczególnych członków Zarządu wynikają ze Statutu Spółki, Polityk, Procedur i Regulaminów wewnętrznych, a także z treści uchwał organów Spółki, w tym uchwały o podziale kompetencji członków Zarządu. Prezesa Zarządu Spółki nie pełni jednocześnie funkcji dyrektora zarządzającego.

Zgodnie z podziałem ról osobą odpowiedzialną za zarządzanie istotnymi oddziaływaniami, ryzykami i szansami w obszarze zrównoważonego rozwoju, za strategię i raportowanie finansowe, nadzór nad politykami ESG i realizację wyznaczonych celów jest Prezesa Zarządu. Podobnie jak pozostali członkowie Zarządu jest oceniana przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które raz w roku udziela (lub nie udziela) absolutionum.

To jej podlega Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych. Zarząd może delegować odpowiedzialności za wpływ na czynniki ESG poprzez uchwały, np. ustanawiając managerów odpowiedzialnymi za realizację poszczególnych polityk ESG.

Co więcej, Zarząd Spółki dzieli się obowiązkami związanymi z wdrażaniem poszczególnych elementów ESG. Przedstawiciel Zarządu otwierał też każde ze szkoleń Kodeksu etyki dla pracowników.

2. Rada Nadzorcza i Komitet ds. ESG

Rada wyznaczyła spośród swojego składu Komitet ds. ESG odpowiedzialny za nadzór nad obszarem zrównoważonego rozwoju. Przewodniczący Komitetu bierze udział w kwartalnych Radach ds. ESG oraz pozostaje w ciągłym dialogu z pozostałymi organami w charakterze nadzorczym. Komitet odpowiada w tym zakresie przed Radą Nadzorczą.

3. Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych

Osoba pełniąca tę funkcję odpowiada za przygotowanie i implementację strategii zrównoważonego rozwoju oraz raportowanie niefinansowe bezpośrednio przed Prezeską Zarządu.

4. Rada ds. ESG i Grupy robocze

Rada składa się z dyrektorów i managerów poszczególnych działów (zakupy, środowisko, R&D, marketing, prawo, produkcja, handel, trade marketing, logistyka, HR) oraz Prezeski Zarządu i drugiego przedstawiciela Zarządu oraz przedstawiciela Rady Nadzorczej. Spotkania prowadzi Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych, włączając w przygotowanie programu spotkania liderów Grup Roboczych i dyrektorów poszczególnych działów – w zależności od omawianego tematu. Rada odpo-

wiada za wdrożenie w życie zapisów strategii ESG: rekomenduje Zarządowi cele i działania realizujące poszczególne kierunki strategii, dba o przepływ informacji i podnoszenie kompetencji jej członków w zakresie szeroko rozumianej tematyki związanej ze zrównoważonym rozwojem (więcej o tym poniżej).

Tematyczne Grupy Robocze powoływane są przez Prezeską Zarządu i raportują do niej w ramach spotkań Rady ds. ESG. W zależności od stawianego celu odpowiadają za wdrażanie różnych kierunków strategii zrównoważonego rozwoju. W 2023 roku działały Grupy Robocze do spraw: emisji w 3 zakresie, Polityki DEI, bioróżnorodności, GOZ, dekarbonizacji i wdrożenia Polityki BHP. Na rok 2024 powołano nowe grupy robocze ds. systemu ochrony praw człowieka i ds. wdrożenia dyrektywy CSDDD. Pracę kontynuują grupy robocze ds. dekarbonizacji, bioróżnorodności i gospodarki obiegu zamkniętego.

5. Przedstawiciele Pracowników

Głównie rola konsultacyjna w obszarach pracowniczych, np. kwestii świadczeń socjalnych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, Polityki Whistleblowing, wyborze TFI prowadzącego program PPK w spółce.

Umiejętności i wiedza

Członkowie Zarządu i przedstawiciele Komitetu ds. ESG przy Radzie Nadzorczej podnoszą poziom wiedzy w obszarze zrównoważonego rozwoju poprzez udział w konferencjach, szkoleniach (także wewnętrznych), lekturę oraz pomoc ekspercką m.in. Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych.

Szczególne miejsce w procesie edukacji zajmuje **udział w spotkaniach Rady ds. ESG**, w ramach której co kwartał od 2 lat odbywa się sprawozdawczość: z działań grup roboczych, postępów w realizacji strategii ESG oraz przedstawiane są informacje prezentujące szerokie spektrum tematów kryjących się pod pojęciem zrównoważonego rozwoju. Przykłady tematów poruszanych w 2023 r. to:

- ESG na świecie (np. raporty realizacji SDG, instytucji ubezpieczeniowych czy World Economic Forum, trendy);
- przegląd legislacji unijnej oraz polityk i wymagań firm na rynku (banków, klientów);
- minimalne gwarancje;
- prawa człowieka;
- działalność na rzecz pracowników (wydarzenie, omówienie badań pracowniczych i szkoleń wewnętrznych) i społeczności lokalnych;
- kwestie środowiskowe, np. jakość powietrza, mikroplastik, granice planetarne, bioróżnorodność;
- badania konsumenckie;
- zielone IT i cyberbezpieczeństwo;
- GOZ, w tym omówienie PPWR, raportów środowiskowych pojawiających się na bieżąco na rynku;
- walka z greenwashingiem, w tym przegląd portali konsumenckich czy spraw w UOKiK;
- waga równouprawnienia płci, DEI;
- środki unijne wspierające zielony rozwój firm;
- źródła wiedzy i inspiracji (filmy, podręczniki ESG, podcasty).

Członkowie Rady angażowani są również w wypracowywanie elementów zrównoważonego rozwoju od strategii ESG (w 2021 r.) i matrycy istotności po analizę ryzyk klimatycznych, łańcucha wartości i interesariuszy.

Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych ma wykształcenie kierunkowe (studia podyplomowe SDGs w biznesie oraz studia Zasady zrównoważonego rozwoju w biznesie – transformacja klimatyczna), ukończyła liczne kursy tematyczne (m.in. Mistrzowski kurs raportowania CSRInfo oraz ESG w Praktyce Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych i Rzeczypospolitej), posiada ponad 20-letnie doświadczenie w obszarze społecznym i środowiskowym, sama wyklada tematykę zrównoważonego marketingu na studiach podyplomowych (The Chartered Institute of Marketing – CIM). Podobnie jak członkowie organów zarządczych i nadzorczych zobowiązana jest do ciągłej samoedukacji.

Przepływ informacji

Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych podlega strukturalnie Prezesce Zarządu, co zapewnia stały przepływ informacji, konsultacje (np. w zakresie tworzonych polityk) czy weryfikację istotnych dokumentów (np. procesu podwójnej istotności i matrycy istotności). Prezeska Zarządu zatwierdza treść Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju, analizy ryzyk i szans, Business Continuity Plan oraz monitoruje działania Grup Roboczych.

Ważną częścią przepływu informacji jest też bieżąca wymiana informacji w zakresie interesariuszy odnośnie ESG, w szczególności instytucji nadzorujących i klientów sieciowych (np. oczekiwania dotyczące ekoprojektowania, planów dekarbonizacji, wypełnienia oraz podpisania kodeksów i wytycznych typu AMFORI etc.). Wymiana ta odbywa się zazwyczaj na linii: dyrektorzy komórek, do których sphywają takie

oczekiwania – Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych – Zarząd).

Z kolei w zakresie oczekiwań konsumentów stałymi elementami są analiza badań konsumenckich i dzielenie się wnioskami z nich płynącymi co do min. oczekiwanych produktów, komunikacji i zaangażowania firm (przegląd badań w rozdziale ESRS S4).

Ponadto co kwartał odbywa się Rada ds. ESG, w której spotkaniach biorą udział przedstawiciele: Zarządu, Rady Nadzorczej i podstawowych komórek organizacyjnych firmy. W czasie spotkań Rady swoje działania przedstawiają poszczególne Grupy Robocze, prezentowane są informacje na temat zmian w prawie czy istotne dla biznesu wyzwania z obszaru społecznego i środowiskowego.

System wynagrodzeń

W 2023 roku system wynagrodzeń nie był powiązany z wynikami w zakresie zrównoważonego rozwoju. W najbliższym roku celem będzie wypracowanie narzędzi do implementacji dyrektywy

2023/970 z dnia 10 maja 2023 r. (czyli „Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/970 z dnia 10 maja 2023 r. w sprawie wzmocnienia stosowania zasady równości wynagrodzeń dla męż-

Do istotnych oddziaływań, ryzyk i szans, które w okresie sprawozdawczym dyskutowane były przez członków Rady ESG, Zarządu, Grup roboczych należą m.in. zmiany w prawie w obszarze ESG, zmiany klimatyczne, gospodarka obiegu zamkniętego, prawa człowieka, DEI, BHP, bioróżnorodność czy ryzyka klimatyczne.

Co roku przygotowywane są też raporty z działalności systemów i funkcji mówiące o skuteczności wdrażania polityk oraz działaniach w poszczególnych obszarach. Raporty te przygotowywane są przez wyznaczone osoby z poszczególnych obszarów i po akceptacji przyjmowane przez Zarząd uchwałą.

Informacje zawarte w sprawozdaniach oraz przekazywane w ramach kontaktów bezpośrednich i spotkań Rady ESG są bazą dla Zarządu firmy do podejmowania decyzji biznesowych, określania tzw. apetytu na ryzyko.

czyni i kobiet za taką samą pracę lub pracę o takiej samej wartości za pośrednictwem mechanizmów przejrzystości wynagrodzeń oraz mechanizmów egzekwowania”, która weszła w życie 6 czerwca 2023 r.

Zarząd – informacje biograficzne

Magdalena Miele	Arthur Mielimonka	Kamil Szlaga	Michał Czajka
Prezeska Zarządu (na stanowisku od 30 czerwca 2023r.)	Członek Zarządu (powołany do Zarządu 30 czerwca 2023r.)	Członek Zarządu (powołany do Zarządu 30 czerwca 2023r.)	Członek Zarządu (powołany do Zarządu 9 lutego 2024 r.)
<p>Magdalena Miele od 26 lat związana jest ze spółką, poświęcając się jej rozwojowi z pasją i zaangażowaniem. Doskonałą znajomość zasad funkcjonowania Grupy Kapitałowej poznała przechodząc wszystkie szczeble kariery zawodowej. Ponad 15 lat piastuje stanowiska kierownicze i związane z zarządzaniem Zespołem tworząc kulturę organizacyjną opartą na wartościach i misji. Od 1998 roku pracowała w Dziale handlu, a następnie pełniła rolę dyrektorki ds. handlu i marketingu, prokurentki oraz członkini Zarządu. Od 2008 r. była Członkiem Zarządu Global Cosmed Group S.A., zaś od 2016 do 2024 roku pełniła funkcję prezeski Zarządu tej Spółki. W latach 2009-2016 zasiadała w Radzie Nadzorczej Global Cosmed S.A. Z dniem 15 stycznia 2016r. została powołana na stanowisko wiceprezeski Zarządu Global Cosmed S.A., by 30 czerwca 2023 roku zostać powołaną na stanowisko Prezeski Zarządu. Jej długoletnie doświadczenie jest podstawą dogłębnej wiedzy o branży kosmetycznej, rynku i konsumentach. Jest też gwarantem realizacji strategii biznesowej opartej na rozwoju marek i handlu oraz konsekwentnego wdrażania zasad zrównoważonego rozwoju w codzienne funkcjonowanie firmy. Jest absolwentką Wyższej Szkoły Marketingu i Biznesu w Łodzi – Zarządzanie i Marketing.</p>	<p>Arthur Mielimonka ukończył w 2007r. studia na Friedrich-Alexander-Universität Erlangen w Norymberdze (Niemcy) – kierunek informatyka. Specjalizacja – systemy informatyczne, bazy danych, komunikacja, psychologia, ekonomia. Przebieg kariery zawodowej Arthura Mielimonka:</p> <p>2011 – obecnie – członek Zarządu w Global Cosmed GmbH, Hamburg</p> <p>2006 – obecnie – członek Zarządu w spółce Global Cosmed International GmbH, Hamburg</p> <p>2014 – obecnie – prokurent w spółce Global Cosmed Domal GmbH, Stadtilm</p> <p>2009 – 2011 – Global Cosmed GmbH, Niemcy – dyrektor zarządzający, prokurent – odpowiedzialność za zarządzanie, IT, finanse, eksport;</p> <p>2007 – 2008 – Teleca Systems GmbH Nürnberg, Niemcy – konsultant ds. oprogramowania;</p> <p>2006 – 2007 – Elektrobit Automotive GmbH, Tennenlohe, Niemcy – praktyka zawodowa oraz praca dyplomowa.</p> <p>W okresie od roku 1997 do 15 stycznia 2016r. oraz od 20 marca 2017r. do 27 czerwca 2017r. członkiem Rady Nadzorczej Emitenta - pełnił funkcję członka Rady Nadzorczej, Przewodniczącego oraz Zastępcy Przewodniczącego.</p>	<p>Kamil Szlaga w 2008r. ukończył finanse i rachunkowość przedsiębiorstw na Akademii Leona Koźmińskiego. W latach 2007–2008, 2008–2013, 2013–2014 i 2014–2016 zdobywał doświadczenie jako analityk finansowy, kolejno w DCF Consulting sp. z o.o., KBC Securities, Dom Maklerski Banku BPS S.A. i Trigon Dom Maklerski. Z Grupą Kapitałową Global Cosmed związany od 2016 roku. Od 1 kwietnia 2016r. zastępca dyrektora ds. kontrolingu. Od 1 stycznia 2021r. dyrektor ds. kontrolingu finansowego.</p> <p>18 grudnia 2020r. – 26 czerwca 2023r. – prokurent w Global Cosmed S.A.</p> <p>18 grudnia 2020r. prokurent w Global Cosmed Group S.A. Od 31 marca 2022r. AML Compliance Officer w Global Cosmed S.A. i Grupie Kapitałowej Global Cosmed. Od 23 kwietnia 2022r. prokurent w Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm (Niemcy).</p> <p>Od 1 lipca 2023r. członek zarządu Global Cosmed S.A.</p>	<p>Michał Czajka związany z Grupą Kapitałową od 2019 jako Członek Zarządu i Managing Director Global Cosmed Group S.A. odpowiedzialny za rozwój biznesu własnych brandów w Polsce i rynkach zagranicznych. Ma 25-letnie doświadczenie w branży FMCG non-food zarówno w Polsce, jak i na rynkach międzynarodowych, w tym ponad 15 lat na stanowiskach C-Level Executive. Wcześniej przez wiele lat związany z Grupą Sarantis, wiodącym europejskim producentem marek kosmetycznych, gdzie zdobył doświadczenie w zakresie sprzedaży międzynarodowej, marketingu, rozwoju i wprowadzania nowych marek na rynki lokalne i globalne oraz procesów efektywnego zarządzania przedsiębiorstwem. Jako General Manager na rynku węgierskim i polskim poza standardowymi obowiązkami związanymi z funkcją GM odpowiadał również za zrealizowane procesy akwizycji pod kątem strategicznym i egzekucyjnym, w tym operacyjne połączenie przejmowanych spółek oraz wdrożenia marek w portfolio produktowe. W latach 2015–2019 zasiadał we władzach Polskiego Związku Przemysłu Kosmetycznego, jako wiceprezes Zarządu, mając bezpośredni wpływ na ogólnopolskie działania na rzecz rozwoju przemysłu kosmetycznego w Polsce.</p>

Rada Nadzorcza – informacje biograficzne:

Dr Andreas Miele	Aleksandra Gawrońska	Jolanta Kubicka	Miłosz Wojszko	Michał Okoniewski
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej
<p>Andreas Miele jest założycielem Spółki i głównym autorem sukcesu Grupy Kapitałowej poprzez sprawowanie nadzoru właścicielskiego oraz pełnienie funkcji nadzorczych i zarządzających w podmiotach Grupy Kapitałowej. Swoją aktywność zawodową w branży kosmetycznej i chemicznej rozpoczął w roku 1986, kiedy to założył i prowadził własną Spółkę - Spółkę Global Cosmed-GmbH chemische und kosmetische Fabrik w Höttingen. Spółka ta na początku lat 90. rozpoczęła eksport do Polski produktów pod markami Apart, Bobini, Global i Mister Top. Następnie na bazie know-how nabytego w Niemczech rozpoczął działalność produkcyjną w Polsce, najpierw w Gnieźnie, w kolejnych latach w Radomiu, Jaworze, Świętochłowicach i Stadtlim. Andreas Miele jest absolwentem Uniwersytetu w Düsseldorfie i doktorem nauk społecznych i ekonomicznych Uniwersytetu w Hamburgu.</p>	<p>Pani Aleksandra Gawrońska w 1971 roku ukończyła Szkołę Główną Planowania i Statystyki w Warszawie (obecnie Szkoła Główna Handlowa w Warszawie), Wydział Finansów i Statystyki, uzyskując tytuł zawodowy magistra. Związana zawodowo z Global Cosmed S.A. od 1994 roku do 15 grudnia 2016 roku. W 1994 roku związała się zawodowo ze Spółką Global Cosmed S.A., gdzie rozpoczęła pracę na stanowisku głównego księgowego. W roku 1997 objęła funkcje dyrektora ds. finansowych oraz członka zarządu. W latach 2001–2006 pełniła obowiązki głównego księgowego, a w latach 2003–2011 prokurenta w spółce Global Cosmed S.A. W latach 2006–2011 pracowała jako zastępca dyrektora finansowego oraz główny księgowy w spółce Global Cosmed S.A. oraz od 2008 do 2011 jako dyrektor ds. finansowych w spółce Global Cosmed Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. W okresie od roku 2011 do 15 grudnia 2016 roku pełniła funkcję członka zarządu oraz dyrektora ds. finansowych.</p>	<p>Pani Jolanta Kubicka od 2010r. związana była z grupą kapitałową Global Cosmed Group. W okresie od 2010 r. do 2014 r. pełniła funkcję doradcy ds. finansowo-księgowych w Global Cosmed Group S.A., a od 2014 r. do 2016r. funkcję głównego księgowego w Global Cosmed S.A. Wcześniej pracowała na stanowisku dyrektora finansowego w spółce Fabryka Kosmetyków Miraculum S.A., a następnie Grupy Kolastyna S.A. W latach 2008–2010 pełniła funkcję członka zarządu tej Spółki. Ukończyła Uniwersytet Łódzki, Wydział Ekonomiczno-Socjologiczny. W 1991 roku uzyskała tytuł biegłego rewidenta. Ma bogate doświadczenie w obszarze sprawozdawczości finansowej oraz controllingu.</p>	<p>Pan Miłosz Mariusz Wojszko w 1999 roku ukończył Uniwersytet Warszawski, Wydział Prawa i Administracji, uzyskując tytuł magistra prawa. W latach 2008–2011 ukończył aplikację rzecznikowską i po zdaniu egzaminu kwalifikacyjnego został wpisany na listę rzeczników patentowych. W latach 1996–2001 Pan Miłosz Wojszko był zatrudniony na stanowisku prawnika w spółce ABW Sp. z o.o. / Urbańscy sp. j. Pan Miłosz Wojszko od 2002 r. jest związany zawodowo z Emitentem oraz Spółkami Grupy Kapitałowej Emitenta. Był zatrudniony w latach 2002–2008 jako specjalista ds. prawnych w spółce Global Cosmed S.A., w latach 2008–2014 jako specjalista ds. prawnych oraz rzecznik patentowy (od 2011 r.) zatrudniony w Global Cosmed Group Sp. z o.o. sp.k. oraz od 2014 do chwili obecnej jako specjalista ds. prawnych oraz rzecznik patentowy w spółce Dr. Miele Cosmed Group S.A. Pan Miłosz Wojszko pełnił funkcję członka rady nadzorczej w latach 2008–2012: jako członek rady nadzorczej w spółce GLOBAL SERVICE Sp. z o.o., w latach 2011–2017 jako członek rady nadzorczej w spółce Laboratorium Kosmetyczne MALWA Sp. z o.o. w dniach 28 czerwca 2017 r. do 31 października 2017 r. jako członek Rady Nadzorczej Global Cosmed S.A.</p>	<p>Pan Michał Okoniewski jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej, kierunku finanse i bankowość. W roku 2004 złożył egzamin dyplomowy w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów, uzyskując kwalifikacje biegłego rewidenta. W roku 2013 ukończył studia podyplomowe – metody wyceny rynku kapitałowego. W latach 1998–2000 zdobywał doświadczenie zawodowe na stanowisku asystenta biegłego rewidenta w Misters Audytor Sp. z o.o. W latach 2000–2010 współpracował z Deloitte Audyt Sp. z o.o., w tym od 2005 na stanowisku managera. W latach 2000–2009 prowadził szereg szkoleń technicznych z zakresu metodologii badania sprawozdań finansowych oraz szkoleń z zakresu polskich przepisów rachunkowych oraz MSSF. Jest autorem publikacji poświęconych MSSF oraz polskim przepisom rachunkowym. Od grudnia 2010 roku prowadzi własną działalność gospodarczą pod Spółką MOK AUDYT MICHAŁ OKONIEWSKI.</p>

Podział obowiązków Zarządu (na dzień złożenia Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju)

Prezesa Zarządu Magdalena Anita Miele	Członek Zarządu Arthur Mielimonka	Członek Zarządu Michał Czajka	Członek Zarządu Kamil Szlaga
Kierowanie i nadzór nad pracami Zarządu	Handel Private Label (omnichannel)	Sprzedaż brandy (omnichannel)	Finanse, rachunkowość, podatki i cła
Strategia biznesowa rozwoju, w tym w obszarze ESG i zmian klimatu			
Ład korporacyjny, w tym nadzór nad systemami kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i compliance oraz funkcją audytu wewnętrznego		Eksport brandy	Kontrola wewnętrzna - kontroling finansowy
Produkcja w Polsce i w Niemczech			
BHP, P.POŻ i ochrona środowiska			
R&D		Trade Marketing	Relacje inwestorskie
Kontrola Jakości			
Nadzór nad pełnomocnikiem Zarządu ds. zapewnienia jakości		Marketing	AML/CFT i sankcje gospodarcze
Łańcuch dostaw: zakupy i logistyka			
Obsługa prawna		IT	
Administracja			
Kadry i HR			
Żrównoważony rozwój i PR			

ESRS2 GOV 4 – oświadczenie dotyczące należytej staranności. GRI 2-23

Grupa Kapitałowa dokłada wszelkich starań, by sprostać oczekiwaniom przynależnym zasadom należytej staranności (NS) opisanym w Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz zaktualizowanym w czerwcu 2023 r. wytycznym OECD Guidelines for Multi-national Enterprises on Responsible Business Conduct. Szczegółowe informacje na temat realizacji poszczególnych etapów procesu NS opisane zostały w niniejszym raporcie. Szczególnym elementem monitoringu przestrzegania zasad należytej staranności jest proces oceny wypełnienia tzw. minimalnych gwarancji, osadzony w Taksonomii UE, który to szcze-

gółowy proces realizowany jest każdego roku lub częściej w sytuacji zaistnienia istotnych okoliczności. Dotyczy on wypełnienia standardów społecznych i norm etyki biznesowej w zakresie praw człowieka i pracowniczych, przeciwdziałaniu przekupstwu i korupcji, zgodności z prawem w obszarze podatków i uczciwej konkurencji.

Należyłą staranność rozumiemy jako proces, w ramach którego Spółka identyfikuje, zapobiega, łagodzi i rozlicza stosowane podejście do swojego rzeczywistego i potencjalnego negatywnego wpływu na środowisko i ludzi w całym swoim łańcuchu wartości.

Należy zaznaczyć, że system należytej staranności jest cały czas rozwijany zgodnie

z ujawnionymi lukami, naszą rosnącą wiedzą, potrzebą rynku, nowymi wymogami prawa czy aktualizacją wytycznych OECD. Dlatego w 2024 roku:

1. Powołany zostanie Komitet ds. analizy oddziaływań, ryzyk i szans, konsolidujący wiedzę wewnętrzną organizacji w tym zakresie.
2. Zweryfikujemy, czy każda z Polityk ESG ma wystarczające narzędzia wdrożenia i monitoringu.
3. Przeprowadzimy szkolenia z zakresu Polityk, które powstały w czasie realizacji aktualnej Strategii ESG, o ile już takie szkolenie się nie odbyło.

Należyta staranność - kroki	Ujawnienia	Wskaźniki
Uwzględnienie należytej staranności w zarządzaniu, strategii i modelu biznesowym*	<p>Kodeksy etyki Polityki środowiskowe (Polityka klimatyczna Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Klimatyczna), Polityka środowiskowa, GOZ, bioróżnorodności, Zintegrowany Proces Tworzenia, w skrócie ZPT) Polityki społeczne (Polityka Przestrzegania Praw Człowieka w Grupie Global (dalej Praw Człowieka), DEI, Polityka Bezpieczeństwa i Higieny Pracy (dalej BHP), Polityka zaangażowania społecznego Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Zaangażowania społecznego), Polityka dialogu społecznego Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Dialogu społecznego), Konsumencka) Polityki ładu korporacyjnego (w tym m.in. antykorupcyjna, zakupowa, whistleblowing, AML/CFT, przeciwdziałania konfliktowi interesów, Polityka łańcucha dostaw)</p>	GOV-1, GOV-2 SBM-1: Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości MDR-P w każdym ESRS: Polityki przyjęte w celu zarządzania istotnymi kwestiami związanymi ze zrównoważonym rozwojem
Współpraca z zainteresowanymi stronami, na które jednostka wywiera wpływ, na wszelkich kluczowych etapach procesu należytej staranności	Przepływ informacji o oczekiwaniach interesariuszy Identyfikacja kluczowych interesariuszy Dialog z przedstawicielami pracowników, w tym badania pracownicze Szkolenia dla pracowników Informowanie dostawców o kluczowych aspektach wdrożonych polityk (szkolenia)	ESRS 2 GOV-2 ESRS 2 SBM-2 Interesy i opinie zainteresowanych stron ESRS S1-2 Procedury współpracy z pracownikami i zgłaszania problemów ESRS S1-13 Szkolenia ESRS S4-3 Zgłaszanie uwag i remediacja ESRS G1-2 Zarządzanie stosunkami z dostawcami
Identyfikacja i ocena negatywnych oddziaływań na ludzi i środowisko	Proces mapowania łańcucha wartości w ramach procesu podwójnej istotności Identyfikacja oddziaływań w ramach procesu podwójnej istotności Inne procesy identyfikacji oddziaływań w ramach działalności biznesowej (np. procesy oceny dostawców, kanały zgłaszania nieprawidłowości, analiza realizowana w ramach minimalnych gwarancji)	IRO-1 Opis procesu służącego identyfikacji i ocenie istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości ESRS S4-3 Zgłaszanie uwag i remediacja
Działania służące zapobieganiu negatywnemu oddziaływaniu na ludzi i środowisko	Kultura organizacyjna oparta na wartościach Powoływanie grup roboczych zajmujących się wyznaczonymi obszarami (np. BHP, GOZ czy dekarbonizacja) Badanie pracownicze i dialog z przedstawicielami załogi Standardy jakości produkcji	ESRS G1-1 Kultura organizacyjna ESRS 2 GOV 1 Rola organów (Rada ESG, Grupy Robocze) ESRS S1-2 Procedury współpracy z pracownikami ESRS S4-1 Polityka konsumencka
Monitorowanie skuteczności wdrożonych działań i ich komunikacja	Kwartalne sprawozdania z działań grup roboczych i realizacji strategii ESG na Radzie ESG Procedura rozpatrywania skarg Coroczne Oświadczenie zrównoważonego rozwoju z podsumowaniem osiągniętych postępów w realizacji wyznaczonych celów	ESRS 2 GOV-1 Rola organów ESRS S4 Procesy remediacji i kanały zgłaszania problemów ESRS 2 MDR-P, MDR-M, MDR-T przy każdym z omówionych ESRS-ów

* W tym miejscu należy zaznaczyć, że Dr. Miele Cosmed Group przyjął za punkt odniesienia w tworzeniu polityk wytyczne płynące z:

- Porozumienia Paryskiego;
- Międzynarodowej Karty Praw Człowieka;
- Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy;
- Celów zrównoważonego rozwoju ONZ;

- Zasad Global Compact;
- Wytycznych Zielonego Ładu, w szczególności w obszarze GOZ, konsumenckim czy klimatycznym;
- Wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej (od czerwca 2023 r.) i wcześniejszych Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych;

- Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka;
- Regulacji krajowych
- Dobrych praktyk rynkowych: Green Claim Code, Dobrych Praktyk GPW 2021 czy standardu AA1000.

Wewnętrzny system zarządzania ryzykiem składa się z:

I linia obrony:

właściciele ryzyk – pracownicy operacyjni; są zobowiązani na bieżąco śledzić zmiany legislacyjne dotyczące obszaru ich działalności i niezwłocznie je wdrażać.

II linia obrony:

1. managerowie ryzyk/zarządzający ryzykami – dyrektorzy/kierownicy poszczególnych jednostek organizacyjnych (działów biznesowych); dokonują identyfikacji, analizy i oceny ryzyk w zarządzanych przez nich obszarach oraz zarządzają nimi; nadzorują wykonywanie polityk, procedur, regulaminów i instrukcji, budują i doskonalą systemy wewnętrzne;
2. jednostki back-office związane z zarządzaniem ryzykiem, czyli m.in.
 - a) kontrola finansowa i podatkowa (Dział Kontrolingu Finansowego);
 - b) kontrola jakości (Dział Kontroli Jakości) – zarządzanie ryzykami biznesowymi – produkcyjnymi zgodnie z metodologią FERMA;
 - c) bezpieczeństwo informacji i technologii (Dział IT);
 - d) zrównoważony rozwój (Dyrektorka ds.

- a) Zarównoważonego Rozwoju i Relacji Zewnętrznych) – zarządzanie ryzykami ESG;
 - e) HR (Dział HR);
 - f) obsługa prawna (Dział Prawny);
 - g) zdecentralizowany system Compliance:
 - AML/CFT Compliance Officer
 - Anti-Bribery & Corruption Officer i Konflikt interesów
 - Whistleblowing Compliance Officer
- Pełnią oni funkcję doradczą.

III linia obrony:

1. audytor wewnętrzny, Pełnomocnik Zarządu ds. Zapewnienia Jakości/Komitet Audytu/Zarząd; monitoring i atestacja – ocena skuteczności i adekwatności działania systemu zarządzania ryzykiem. Po zakończeniu każdego roku kalendarzowego sporządza roczne sprawozdania z działalności systemów i funkcji wraz z oceną ich skuteczności i dostarcza je bezpośrednio Radzie Nadzorczej;
2. Zarząd: obowiązek utrzymywania adekwatnego i skutecznego systemu zarządzania ryzykiem;
3. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu: monitoruje skuteczność systemu w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za systemy oraz Zarząd Spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjo-

nowania tych systemów:

W roku sprawozdawczym 2023 analizie ryzyka poddane były obszary:

1. Analiza i ocena ryzyk biznesowych w celu opracowania Business Continuity Plan;
2. Analiza i ocena ryzyk biznesowych w obszarze produkcji zgodnie z metodologią FERMA;
3. Analiza i ocena ryzyk ESG – identyfikacja, analiza i ocena ryzyk, z uwzględnieniem zasady podwójnej istotności, sporządzenie maczyzy istotności zgodnie z wymogami CSRD i ESRS;
4. Analiza i ocena ryzyk klimatycznych – zgodnie z metodologią TCFD;

Uchwałą Zarządu w 2024r. powołany zostanie do życia Komitet ds. analizy oddziaływań, ryzyk i szans odpowiadający bezpośrednio przed Prezeską Zarządu. Zadaniem powołanego organu będzie koordynacja procesów analizy ryzyka w różnych dziedzinach, weryfikacja ewentualnych luk w tym obszarze, angażowanie managerów poszczególnych linii w proces ustalania listy ryzyk, łączenie ryzyk biznesowych i ryzyk z obszaru zrównoważonego rozwoju w spójną rekomendację dla Zarządu, ustalenie spójnego systemu kontroli i procedur działania, w tym systemu zarządzania ryzykiem w odniesieniu do samego procesu raportowania.

System kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju zostanie opracowany w 2024 roku. Obecnie działa on w zakresie kontroli wewnętrznej finansowej. Weryfikacja treści raportu jest prowadzona krzyżowo z raportem finansowym i Księgą jakości – systemem zarządzania jakością w ramach bieżących przygotowań tych dokumentów, a także kontrolami danych przekazywanych podmiotom zewnętrznym (np. BDO, dane środowiskowe czy socjalne przekazywane w ramach sprawozdań i kontroli).

Tworzony system kontroli weźmie pod uwagę czynniki takie jak:

- kompletność i integralność danych,
- trafność szacunków,
- dostępność danych dotyczących łańcucha wartości,
- terminowość udostępnianych informacji.

GRI 2-7

Liczba pracowników w podziale na obszary geograficzne:

	Radom	Jawor	Świętochłowice	Stadtilm	Hamburg	Pozostali (handlowcy rozsiani po Polsce)
Liczba pracowników Suma = 536	233	156	32	77	11	27
W tym kobiety	132	86	18	37	9	10

SBM – 1 – strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

GRI 2-6

Zgodnie z wpisem w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przedmiotem przeważającej działalności gospodarczej Spółki jest produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych (PKD 20,42,Z). Zgodnie z klasyfikacją Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., Spółka działa w sektorze 500 Dobra konsumpcyjne (Makrosektor) -> 520 Odzież i kosmetyki (Sektor) -> 522 Kosmetyki i chemia gospodarcza (Subsektor). Działalność jednostki zgodnie z kodami NACE

to:

20.41.	Produkcja mydeł i detergentów, środków myjących i czyszczących
20.42.	Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych
46.45	Sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków
46.75	Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych

Dochód Spółki płynie z powyżej przedstawionej działalności.

Przychody w podziale na sektory:

Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group osiąga przychody w ramach działalności w jednym sektorze: sprzedaż i produkcja kosmetyków i chemii gospodarczej.

Kluczowe grupy klientów:

Sieci handlowe, w tym:
a. Hipermarkety, np.: KFL, CRF, AUCHAN, b. Supermarkety, np.: Polomarket, Leclerc c. Sieci drogeryjne, np.: Rossmann, Hebe, DM d. Sieci C&C, np.: Makro, SELGROS, EUROCASH e. Dyskonty, np.: Biedronka, Lidl, Dino f. E-commerce, np.: Allegro, Frisco
Dystrybucja hurtowa (hurtownie i grupy hurtowni) np.:
Polska Grupa Drogerijna, Grupa Południe, Delko

Grupa produktów	Środki pielęgnacyjne	Środki do prania, środki pomocnicze	Środki do czyszczenia i sprzątania	Biobójcze środki do dezynfekcji
	<p>mydła w płynie żele pod prysznic balsamy pielęgnacyjne kremy płyny do kąpieli szampony olejki</p>	<p>płyny do płukania koncentraty do płukania środki do prania w płynie żele do prania odplamiacze specjalistyczne środki do prania woda do prasowania środki do prania wstępnego</p>	<p>udroźniacze środki uniwersalne do domu środki do czyszczenia w sprayu płyny do czyszczenia podłóg żele WC płyny do mycia naczyń specjalistyczne środki czyszczące</p>	<p>biobójcze płyny i żele do dezynfekcji rąk oraz powierzchni oparte na wysokim udziale alkoholu asortyment B2C produkty dla B2B</p>
<p>Marki Dr. Miele Cosmed Group S.A. – dane w tabeli Private label – szczególnie objęte tajemnicą handlową</p>	<p>APART: kosmetyki myjące z funkcją pielęgnacyjną oparte na naturalnych ekstraktach z roślin pochodzących z całego świata. Markę budują linie produktowe (dla mężczyzn i kobiet) zróżnicowane pod względem funkcji i receptury. Bobini: kosmetyki myjąco-pielęgnacyjne i chusteczki nawilżane oraz detergenty do prania. Wysokiej jakości receptury, możliwie najwyższy stopień składników pochodzenia naturalnego. Wszystkie produkty są testowane dermatologicznie, a znakomita część portfolio jest hypoalergiczna. Markę tworzą trzy podstawowe linie: Baby od pierwszych dni życia, Kids powyżej pierwszego roku życia i Fun także dla starszych dzieci, ale z elementem zabawy. BIOPHEN: proekologiczne produkty do pielęgnacji ciała</p>	<p>SOFIN: seria koncentratów do płukania tkanin, produktów do prania oraz produktów dodatkowych. Produkty chronią włókna tkanin, zachowując ich elastyczność, sprężystość, miękkość czy zapach. Kapsułki do prania i płyny do prania usuwają zabrudzenia, chronią tkaniny i kolory. Bobini: detergenty do prania: proszki, kapsułki, płyny do prania, koncentrat do płukania, żel do prania</p>	<p>KRET: marka wywodzi się z granulek do udroźniania rur – w tej kategorii jest niekwestionowanym liderem rynkowym, w swoim portfolio zawiera także: żele do WC, kostki toaletowe barwiące wodę i zapachowe oraz specjalistyczne spraye do czyszczenia różnych powierzchni: Antykamień, Biel i Higiena, Odtłuszczacz. W asortymencie KRET znajduje się też linia produktów Bio, w tym aktywator do szamb i oczyszczalni przydomowych. IZO: linia środków czyszczących przeznaczonych do utrzymywania w czystości gospodarstw domowych: płyn do czyszczenia łazienki i kuchni, powierzchni szklanych, płyn uniwersalny, odkamieniacz, proszek szorujący, płyn do czyszczenia pralki, mleczka czyszczące. BIOPHEN: proekologiczne produkty do pielęgnacji ciała i środki czystości. Receptury zawierają do 99% składników pochodzenia naturalnego. Produkty są wolne od mikroplastiku, zapakowane w butelki w 100% z odzyskanego plastiku i nadające się do recyklingu, posiadają wysoko biodegradowalne formuły, a także certyfikaty ECOCERT COSMOS NATURAL (kosmetyki) i Ecolabel (środki czystości). Posiadają także certyfikat rejestracji w Vegan Society.</p>	<p>Apart: linia antybakteryjna to żele oraz spraye do dezynfekcji, mydła w płynie</p>
<p>Zmiany w 2023 (nowe/usunięte produkty)</p>	<p>APART nowe wdrożenia: 15 nowych produktów Bobini: 1 nowy produkt (chusteczki hypoalergiczne)</p>	<p>Sofin nowe wprowadzenia, rynek PL: kapsułki do prania, płyn do czyszczenia pralki</p>	<p>KRET 2 nowe wdrożenia na rynku polskim: żel do WC, Bio kostka w koszyczku IZO: wyprzedaż dwóch wariantów z linii octowej</p>	

Zmiany w 2023 (nowe/usunięte produkty)	BIOPHEN: usunięcie z portfela marki produktów pielęgnacyjnych ze względu na niesatysfakcjonującą sprzedaż	Bobini: dwa nowe projekty (płyn do prania 2,5 l i koncentrat do płukania 2,5l)	BIOPHEN: nowe wdrożenia produktów: 4 produkty (płyn uniwersalny, do łazienek, do szyb i do naczyń)	
Cele związane ze zrównoważonym rozwojem w odniesieniu do grup produktów	APART: wprowadzenie formuł bez mikroplastiku, opakowań nadających się do recyklingu Bobini: utrzymanie dotychczasowych kierunków: bez mikroplastiku, składniki pochodzenia naturalnego, wegańskość, przebadane dermatologiczne, opakowania nadające się do recyklingu	Bobini: wprowadzenie w produktach do płukania receptury wegańskiej i bez mikroplastiku. Sofin: wprowadzenie receptur wegańskich i bez mikroplastiku do płynów do płukania	BIOPHEN: wprowadzenie środków czystości o wysokiej biodegradacji, z materiałów z recyklatu lub łatwych do przetworzenia	
Ocena swoich obecnych znaczących produktów w odniesieniu do swoich celów związanych ze zrównoważonym rozwojem	APART: wycofanie z formuł mikroplastiku - 100% realizacji planu; wprowadzenie folii z monomateriału w kategorii mydeł w zapasie: 2 SKU wprowadzono pomyślnie Bobini: butelki do recyklingu, etykiety i sleeve'y łatwe w usunięciu, formuły bez mikroplastiku, wegańskie, z wysoką zawartością składników pochodzenia naturalnego	Sofin: dalszy rozwój marki w kierunku marki dbającej o środowisko i dostępnej dla osób z niepełnosprawnością wzroku – QR cody Bobini: butelki do recyklingu, sleeve'y łatwe w usunięciu, folie na kapsułki z monomateriału, formuły w większości wegańskie i bez mikroplastiku	Kret: w opakowaniach kostek materiały z recyklingu (papier, plastikowe wytłoczki), koszyczki zawierają regenerat. W przypadku etykiet sleeve wykonane są z folii rPET zawierającej do 25% materiału z recyklingu. Sleeve zawierają perforację ułatwiającą usunięcie folii przed wyrzuceniem opakowania do kosza. W miarę możliwości używamy jednomateriałowych elementów opakowań oraz nadających się do recyklingu. Receptury bez mikroplastiku. IZO: marka ma charakter ekonomiczny i nie jest optymalizowana pod kątem celów związanych ze zrównoważonym rozwojem. BIOPHEN: produkty marki wpisują się w politykę Spółki związaną z celami zrównoważonego rozwoju. Wysoce biodegradowalne, 99% składników pochodzenia naturalnego, butelka w 100% z recyklatu, certyfikat eco label, certyfikat vegan society	
W kontekście strategii biznesowej główne przyszłe wyzwania, krytyczne rozwiązania lub projekty, które mają być wprowadzone w życie, jeśli ma to znaczenie dla sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju.	APART: opakowania w pełni recyklowalne + z dodatkiem materiału z recyklatu Bobini: opakowania z udziałem recyklatu lub w pełni z niego wytworzone	Sofin: wypracowanie rozwiązań GOZ Bobini: dalsza eliminacja mikroplastiku z produktów	Kret: obserwacja rynku, dobór rozwiązań, które nie będą miały negatywnego wpływu na bezpieczeństwo produktów. BIOPHEN: zwiększenie sprzedaży produktów	

Model biznesowy

Dr. Miele Cosmed Group tworzy wartość dla swoich klientów zapewniając im produkty kosmetyczne i chemii gospodarczej zgodne z ich oczekiwaniami i najwyższej jakości, niezależnie od tego, czy w segmencie marek z logo Spółki, czy private label. Osiągamy to dzięki wysokiej etyce pracy, synergii działań biznesowych i zrównoważonego rozwoju, skuteczności realizacji strategii, wysokim standardom jakości i bezpieczeństwa, specjalizacji produkcji, efektywności zakupowej i profesjonalnemu wsparciu marketingowemu. Wielopłaszczyznowe efekty działania przynoszą zysk akcjonariuszom, zadowolenie klientów i konsumentów, lojalność pracowników i zrównoważone zarządzanie w obszarze społecznym i środowiskowym, budując Spółkę o wysokim potencjale rozwoju.

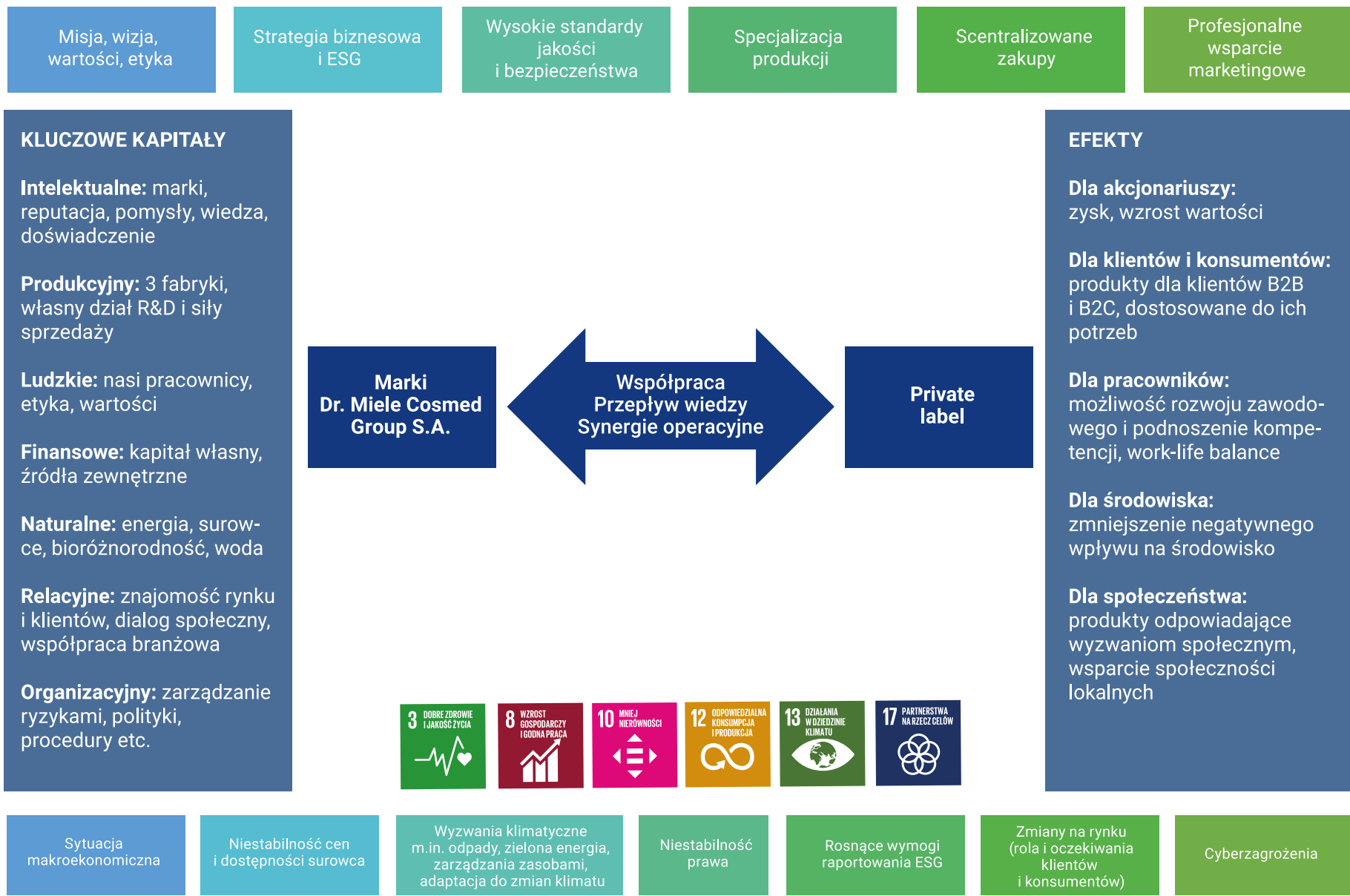


CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4



CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

Łańcuch wartości

Upstream	Produkcja			Downstream
<p>Dostawcy zasobów koniecznych do realizacji procesów produkcyjnych i sprzedażowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> • usług: IT, prawnych, telekomunikacyjnych, doradczych, reklamowych, transportowych, pocztowych etc. • surowców do tworzenia formuł naszych produktów • materiałów opakowaniowych (z tworzyw, papieru), reklamowych, etykiet itp. • maszyn i elementów koniecznych do utrzymania ruchu, sprzętu IT • produktów gotowych pod naszymi markami np.: chusteczek • mediów: wody, ciepła, energii elektrycznej • paliwa 	<p>Podmioty Grupy Kapitałowej produkujące i zajmujące się handlem przygotowanymi produktami oraz instytucje kontrolne:</p> <p>Działy operacyjne:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zakupy • R&D • kontrola jakości • marketing i trade marketing • handel • sprzedaż • BOK • logistyka (w tym transport do klienta) i magazyn • środowisko i BHP 	<p>Działy wsparcia:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zarządzanie • prawny i administracja • HR • IT • finanse i księgowość • controlling • relacje inwestorskie • zrównoważony rozwój 	<p>Instytucje nadzorcze i kontrolujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> • UOKIK • KNF • Inspekcja Pracy • Inspekcja Sanitarna • GIIF • UODO • Urząd skarbowy • ZUS • Instytucje certyfikujące • Służba Celna • Państwowa Straż Pożarna • Inspekcja Ochrony Środowiska • Urząd Miar • Urząd Dozoru Technicznego • Inspekcja Handlowa • Główny Urząd Statystyczny 	<p>Klienci kontraktujący nasze produkty – hipermarkety, supermarkety, sieci drogeryjne, sieci C&C, dyskonty, e-commerce</p> <p>Konsumenci wybierający nasze produkty na półkach sklepowych oraz użytkownicy końcowi – zgodnie z definicjami podanymi w rozdziale ESRS S4</p> <p>Odbiorcy odpadów – poprodukcyjnych i konsumenckich - zapewniający zgodność z prawem środowiskowym</p>

(GRI 2-22)

Główne filary strategii biznesowej	Relacja między strategią biznesową i zrównoważonego rozwoju	Kierunki w strategii zrównoważonego rozwoju	Cele zrównoważonego rozwoju	KPI ESG	Polityki
1. Rozwój marek Dr Miele Cosmed Group S.A.	Marki Global Cosmed odpowiadają na potrzeby konsumentów i są przyjazne dla środowiska	Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw Zintegrowany system tworzenia produktu Drabina zapewnienia jakości Zwiększenie wykorzystania materiałów ze źródeł zrównoważonych	Zrównoważone produkty, minimalizowanie ryzyk ESG w łańcuchu dostaw, najwyższa i wiarygodna jakość produktów	100% dostawców objętych zapytaniem ESG, produkty zgodne z ZPT- szereg celów liczbowych związanych z opakowaniami, utrzymanie najwyższych ocen certyfikatów jakości, liczba audytów wewnętrznych min 45, mierzalne cele związane ze składem produktów (zero mikroplastiku, olej palmowy ze zrównoważonych upraw)	IFS HPC, ISO 9001, GMP, Ekocert, RSPO; ZPT, Polityka łańcucha dostaw, Polityka bioróżnorodności, Polityka konsumencka i dialogu społecznego
2. Rozwój eksportu	Nasze produkty mają gwarantować naszym klientom zachodnioeuropejski standard jakości produktów, zachowanie zasad należytej staranności w obszarze ESG i wysoki poziom service level	Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw Dialog z partnerami biznesowymi Drabina zapewnienia jakości Sprawna obsługa klienta	Wypełnienie oczekiwań klientów w obszarze ESG m.in. poszanowanie praw człowieka w łańcuchu dostaw (w tym grupy robocze), współpraca na rzecz zrównoważonego rozwoju, niepodważalna jakość produktów i service level	100% dostawców objętych zapytaniem ESG, produkty zgodne z ZPT, utrzymanie najwyższych ocen certyfikatów jakości, wskaźnik zasadnych reklamacji względem liczby wystawionych FV nie więcej niż 1,5%, liczba audytów wewnętrznych min. 45	IFS HPC, ISO 9001, GMP, Ekocert, RSPO; ZPT, Polityka łańcucha dostaw, Polityka dialogu społecznego, Kodeks etyki, Polityka antykorupcyjna, Przeciwdziałania konfliktowi interesów, Polityka praw człowieka
3. Automatyzacja i efektywność produkcji	Oszczędzamy zasoby poprzez odpowiedzialne zarządzanie odpadami i energią w procesach produkcji oraz w logistyce	Systemy i funkcje kontroli wewnętrznej, w tym zarządzanie ryzykami Realizacja zasad GOZ Poprawa efektywności energetycznej i zmniejszenie emisji	Rozwój systemów analizy ryzyk, stała poprawa efektywności w obszarze GOZ (w tym grupy robocze), stworzenie planu dekarbonizacji	Bierząca aktualizacja analizy ryzyk, w tym środowiskowych i produkcyjnych; cele GOZ w produkcji i transporcie, plan dekarbonizacji do 2026r.	IFS HPC, ISO 9001, GMP, Ekocert, RSPO; Polityka klimatyczna, środowiskowa, gospodarki obiegu zamkniętego
4. Zespół	Budujemy kulturę organizacyjną opartą na wartościach i wspierającą realizację naszej misji	Rozwój raportowania ZR i edukacja pracowników w tym zakresie Przyjazne miejsca pracy Zaangażowanie w realizację potrzeb społecznych Stały rozwój kompetencji	Raportowanie zgodnie z CSRD - włączenie Zespołów, monitoring nastrojów pracowników - badanie, bezpieczne środowisko pracy, transparentne działania społeczne, rozwój pracowników, w tym włączanie w poprawę efektywności pracy	Coroczne szkolenia z zakresu ESG, liczba wypadków, wyniki badania DEI, liczba szkoleń na pracownika, w tym wewnętrznych	Kodeks etyki, Polityka BHP, Praw człowieka, Polityka DEI, Dialogu społecznego, Zaangażowania społecznego

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

Opinie interesariuszy

Schemat łańcucha wartości oraz interesariusze zostali wyszczególnieni w ramach pracy Rady ds. ESG. Zadanie to wykonano w 3 krokach.

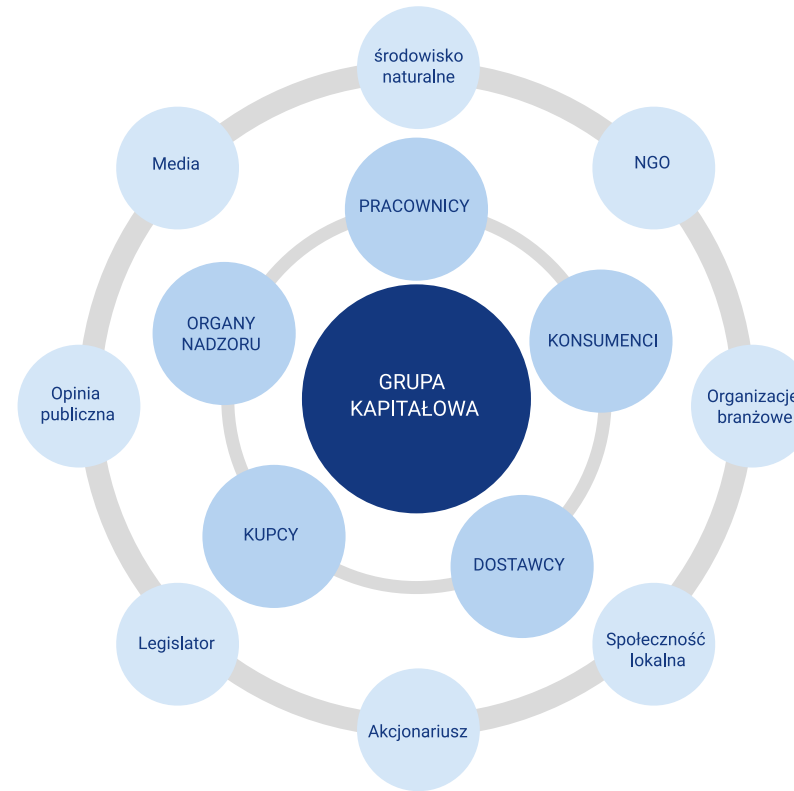
1. W ramach zadania dyrektorzy i managerowie poszczególnych działów w pierwszym kroku przeanalizowali podstawowe elementy **łańcucha wartości** (przedstawiony powyżej przy modelu biznesowym). Wypracowany model został dodatkowo zweryfikowany poprzez nałożenie na niego poszczególnych kategorii emisji zakresu 3, co dopełniło obraz, szczególnie w obszarze upstream.

2. Drugim krokiem była aktualizacja **mapy interesariuszy**.

Jesteśmy producentem kosmetyków i chemii gospodarczej, realizacja naszych planów biznesowych zależna jest od stałej wymiany informacji i oczekiwań z naszymi interesariuszami.

Opinie i interesy zainteresowanych stron analizowane są wielotorowo w ramach:

- bieżących kontaktów przede wszystkim z:
 - a) pracownikami,
 - b) dostawcami surowców i usług,
 - c) klientami,



- d) instytucjami nadzorującymi,
 - e) konsumentami oraz
 - f) mediami i opinią publiczną,
 - g) instytucjami finansowymi i akcjonariuszami,
 - h) organizacjami branżowymi i lokalnymi,
- badania opinii interesariuszy, odbywającego się każdego roku w ramach matrycy istotności;
 - analizy informacji wewnętrznych (np. analizy re-

- klamacji, analiza business continuity);
 - analizy informacji zewnętrznych (desk research) zarówno na temat branży, rynku, potrzeb konsumentów, jak i np. wytycznych ESG dla branży publikowanych przez takie podmioty jak MSCI ESG Ratings oraz Materiality MAP SASB Standard.
- Stawiamy na dialog i szeroką współpracę z różnymi grupami interesariuszy. Nasze podej-

ście opisaliśmy w Polityce zaangażowania społecznego, nasze wartości i postawy w stosunku do różnych grup wyjaśniliśmy szczegółowo w Kodeksie Etyki Grupy Kapitałowej. Wierzymy, że rozwijanie współpracy pozwala nam wypracować bardziej kompleksowe odpowiedzi na wyzwania teraźniejszości i przyszłości dzięki efektowi synergii: połączeniu wiedzy oraz doświadczeń osób i podmiotów z bliższego i dalszego otoczenia:

- Zmotywowani, dzielący się wiedzą i lojalni pracownicy to podstawa sukcesu Spółki. Rozwijamy z nimi wymianę informacji. W 2023 roku wprowadziliśmy badanie opinii pracowniczej w ramach Polityki DEI, od dwóch lat prowadzimy też szkolenia z zakresu ESG i polityk należytej staranności.
- W przypadku klientów najważniejszym sposobem pozyskiwania opinii i poznawania potrzeb jest bieżący kontakt z przedstawicielami sieci, od poznawania ich oczekiwań przetargowych poprzez spotkania i negocjacje aż po rozmowy zwrotne w przypadku zmian w nabywanym asortymencie.
- Grupą interesariuszy, która została uwidoczniła w 2023 roku, są konsumenci i użytkownicy końcowi. Ich bezpośredni wpływ na Spółkę wiąże się z rozpoczęciem sprzedaży bezpośredniej on-line oraz rozwijającymi się ruchami konsumenckimi, coraz większymi

oczekiwaniemi względem: aspektów ESG produktów, walki z greenwashingiem i zaangażowaniem się Spółki w działania z obszaru zrównoważonego rozwoju (więcej w rozdziale ESRS S4 – analiza badań). Podstawą poznawania opinii są badania konsumenckie (własne i ogólnodostępne badania opinii, płatne i bezpłatne), stały monitoring mediów, raporty sprzedażowe czy informacje konsumenckie pozyskiwane w przypadkach reklamacji. Rozwijamy też media społecznościowe i relacje PR np. z influencerami promującymi nasze produkty i realizującymi z nami testy konsumenckie.

- Jako że jesteśmy Spółką notowaną na giełdzie, szczególną grupą interesariuszy jest szeroko rozumiany rynek kapitałowy, w tym nadzorcze organy administracji publicznej i regulatorzy (Komisja Nadzoru Finansowego, Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych i Giełda Papierów Wartościowych), akcjonariusze, analitycy finansowi i media finansowe. Za działania w obszarze relacji inwestorskich odpowiada Członek Zarządu. Świadomy szczególnej kontroli, jakiej poddawane są Spółki giełdowe, pełni istotną funkcję, szczególnie w obszarze wypełniania obowiązku informacyjnego przez Spółkę.
- Kontakty i wymiana informacji z dostawcami to

nie tylko bieżące rozmowy, poznawanie oferty i negocjacje, ale też wprowadzone dwa lata temu badanie ich opinii na temat naszej Spółki w ramach badania istotności, monitorowanie spółek w ramach ankiet i spotkań audytowych oraz szkolenia z zakresu zrównoważonego rozwoju, które w 2024 roku będą dalej rozwijane.

Należy pamiętać, że fabryki Dr. Miele Cosmed Group znajdują się na terenach przemysłowych, przez co bezpośrednio nasza działalność nie oddziałuje na społeczność wokół zakładów. Stąd, choć nasza współpraca ze społecznościami (w szczególności organizacjami pozarządowymi, placówkami edukacyjnymi) jest ciągła, a nasze relacje reguluje Polityka zaangażowania społecznego, nie jest to grupa bezpośrednio oddziałująca na funkcjonowanie biznesu.

Przepływ informacji do Zarządu na temat potrzeb i oczekiwań poszczególnych interesariuszy odbywa się w ramach bieżącego kontaktu managerów odpowiedzialnych za relacje z daną grupą interesariuszy. To Zarząd Spółki podejmuje ostateczne decyzje odnośnie umów z partnerami, cen czy choćby zgody na podpisywanie kodeksów z zakresu ESG zgłaszanych np. przez klientów.

3. Trzecim krokiem było uszczegółowienie oddziaływań względem grup interesariuszy o największym wpływie na działalność Spółki. Członkowie Rady ds. ESG (dyrektorzy wszystkich działów Spółki: od zakupów przez prawo, środowisko, jakość, produkcję, logistykę i R&D do handlu) wspólnie przedyskutowali rolę, cele i wpływ interesariuszy na działalność Dr. Miele Cosmed Group. Usystematyzowana mapa interesariuszy przedstawiona poniżej została przeanalizowana i zatwierdzona przez Prezeskę Zarządu.

Interesariusze							
Najważniejsi interesariusze	Dostawcy i pracownicy w łańcuchu dostaw	Dostawcy mediów (m.in.: prąd, woda, ciepło)	Dostawcy usług transportowych	Pracownicy własni	Nadzór zewnętrzny	Kupiec	Konsument, użytkownik końcowy
Najważniejsze oddziaływanie, ryzyka, szansa	T1 – kwestie środowiskowe, pracownicy własni T2 i niżej – środowiskowe i prawa człowieka Ryzyko kursowe Zmiany klimatyczne wpływające na podaż surowców, wyczerpywanie surowców mineralnych - brak dostaw	Przerwy w dostawach lub ograniczenia Zależność od mediów zew np.: woda, prąd Cena zielonej energii Efektywność zużycia, w tym obieg zamknięty	Terminowość i efektywność Minima transportowe Emisje Odpady transportowe i opakowaniowe	Bezpieczeństwo pracowników Zadowolenie z pracy, etyka, równe traktowanie i szanse rozwojowe, pozytywny wizerunek pracodawcy Zgodność z prawem Wpływ na ilość odpadów i zużycie mediów Wpływ na wydajność Ciągłość i efektywność pracy: a) bezpieczeństwo i jakość produktu, produkcji, w tym infrastruktury b) brak dostępności surowców, brak ciągłości dostaw i zawężenie puli surowców c) wzrost innowacyjności d) technologia – efektywność materiałowa i energetyczna, większa konkurencyjność e) ekoprojektowanie	UOKIK np.: zatory płatnicze, ochrona konkurencji i konsumenta KNF – relacje inwestorskie Inspekcja Pracy, Inspekcja Sanitarna, GIIF – AML/CFT + sankcje, UODO (RODO), US, ZUS, Służba Celna, Państwowa Straż Pożarna, Inspekcja Ochrony Środowiska, Urząd Miar, Urząd Dozoru Technicznego, Inspekcja Handlowa, Główny Urząd Statystyczny – poprawne wykonywanie obowiązków, zgodność z prawem i unikanie kar Instytucje certyfikujące – wiarygodność, potwierdzenie jakości	Uczciwa reklama Procedury wycofania z rynku i reklamy Odpady opakowaniowe i transportowe Wypełnianie wymagań przetargowych (w tym ESG)	Zmiany demograficzne (np.: mniej dzieci, starsze pokolenia) Zmiany zachowań zakupowych, świadomości i oczekiwań Większa sprzedaż Budowanie siły marki Zero greenwashingu, weryfikowalność danych RODO, bezpieczeństwo danych Włączenie społeczne Badania konsumenckie Mniej odpadów Bezpieczeństwo użytkowania
Sposoby komunikacji/metody współpracy	Bezpośrednie kontakty i negocjacje, maile, zapisy pisemnie, szkolenia, newsletter, PR, skrzynki kontaktowe w tym whistleblowing	Bezpośrednia i pisemna	Bezpośrednia i pisemna	Szkolenia, spotkania, maile, newslettery, whistleblowing - różne narzędzia, bezpośrednio, grupy robocze, tablice informacyjne w miejscu pracy	Wniosek o interpretację indywidualną, infolinia, Q&A, pismo urzędowe, sprawozdanie, www, raporty bieżące i okresowe (ESPI, EBI, www)	Spotkania bezpośrednie, komunikacja elektroniczna, pośrednia, czasopisma branżowe - reklama, PR w tym konferencje, kwartalnik, BOK, wspólne inicjatywy	Strona internetowa, sklep online, reklama, social media, produkty, badania konsumenckie, sklepy internetowe, portale rekrutacyjne, działalność w społecznościach lokalnych, BOK, działania employer brandingowe, Elektroniczny System Publikacji Informacji KNF

Interesariusze							
Najważniejsze interesy interesariusza	Krótki termin płatności Brak zastoju płatniczych Wysokie marże Wysoka sprzedaż	Płynność płatnicza Spełnienie oczekiwań rynku np. co do zielonych źródeł Zapewnienie dostępności Racjonalne użytkowanie	Optymalizacja kosztów transportu Terminowość dostaw Brak zatorów płatniczych	Dobre i przewidywalne warunki pracy (socjalne, finansowe, bezpieczeństwa) i atmosfera pracy, Realizacja planu Jakość i wydajność Bezpieczeństwo produktu, procesu i pracowników	Działanie organizacji zgodnie z prawem	Marża Rotacje produktów Optymalizację kosztów Zaspokojenie potrzeb konsumentów	Realizacja potrzeb w dobrej cenie
Cele współpracy ze strony Spółki	Długoterminowe relacje Dłuższe terminy płatności Niska cena, wysoka jakość Wiarygodność Wypełnienie wymagań ESG	Ulgi w kosztach za wykorzystanie zielonej energii Optymalizacja kosztów Ciągłość dostaw	Terminowość dostaw Jakość dostaw Koszty dostaw Niskoemisyjność i efektywność	Efektywność Zaangażowanie Budowanie kultury organizacyjnej Poprawna komunikacja Zysk, efektywność Reputacja Zasoby ludzkie, w tym pozytywny wizerunek jako pracodawca	Działanie organizacji zgodnie z prawem- niepodważalna wiarygodność Pomoc w interpretacji przepisów prawa i w ocenie sposobu ich zastosowania	Wzrost biznesu Zysk Dobre relacje i wizerunek	Budowanie siły marki
Uwzględnienie wyników współpracy (w KPI relacji, w Politykach firmy)	Potwierdzenie jakości Terminowość i ciągłość dostaw Skuteczność reklamacji % objęty audytem ESG Niskie ryzyko wizerunkowe we współpracy	Efektywność wykorzystania mediów	Service level Ilość odpadów transportowych Opakowania zwrotne Ślad węglowy	Wyniki audytów wewnętrznych, kontroli wewnętrznych Szkolenia – udział i zaliczenie Liczba zgłoszeń whistleblowing Wyniki ankiety satysfakcji pracowników - DEI Zużycie/straty komponentów Ilość wyprodukowanego wyrobu gotowego ver plan produkcji	Brak upomnień i kar, zaleceń uchybień Brak kontroli w wyniku uchybień Brak donosów Brak postępowań wszczętych z urzędu	Wartość sprzedaży Rentowność Service level	Udział w rynku Wskaźnik – ilość reklamacji i zwrotów Badania konsumencie (rozpoznawalność marki)
	Kodeks etyki, Antykorupcyjna, Polityka zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG, Praw Człowieka, procedura weryfikacji kontrahenta			Kodeks etyki, Polityka DEI, Whiseblowing, BHP, Antymobbingowa, Praw człowieka, Zaangażowania społecznego, Dialogu, Przeciwdziałania konfliktowi interesów, Regulaminy pracy, Certyfikaty jakości np.: ISO 9000, zasady ekoprojektowania, polityka GOZ, Środowiskowa, Klimatyczna	Polityki podatkowe, Różnorodności organów	Kodeks etyki, Polityka Dialogu, Antykorupcyjna, Przeciwdziałania konfliktowi interesów	Kodeks etyki, Polityka konsumencka, dialogu społecznego, zaangażowania społecznego

SBM – 3 – istotne oddziaływania, ryzyka i szanse, ESRs S4 pkt 3

Główne zidentyfikowane oddziaływania, ryzyka i szanse przedstawiamy poniżej. Pod uwagę wzięte zostały obszary: środowiskowe (E), społeczne (S) i ładu korporacyjnego (G), krótko- (kr), średnio- (śr) i długoterminowe (dł) - zgodnie z definicjami w ESRs - w całym łańcuchu wartości. Każdego roku pełna lista zgłoszonych uwag: oddziaływań, szans i ryzyk przekazywana jest do Prezeski Zarządu wraz z zakończeniem procesu podwójnej istotności w celu dyskusji i dalszego nimi zarządzania. W roku 2023 analiza została poszerzona o opisy wymagane w sprawozdawczości zgodnie z ESRs.

Ustalanie listy ryzyk, szans i oddziaływań odbywa się:

- w ramach poszczególnych elementów systemu zarządzania ryzykami (co zostało szczegółowo opisane w GOV 5 – zarządzanie ryzykiem),
- analizy podwójnej istotności,
- analizy bieżącej informacji i wydarzeń.

W stosunku do lat ubiegłych zmiany istotności głównych ryzyk następują w obszarach:

- a) legislacyjnych – większe tempo przyjmowania przez Unię Europejską (dalej zamiennie z UE) nowych dyrektyw i rozporządzeń wpływających na konieczność ich monitorowania i wdra-

żania, niosąc za sobą ryzyka finansowe, wiedzy i organizacyjne;

- b) cyberprzestępczość – która zgodnie z analizami Światowego Forum Ekonomicznego staje się coraz większym zagrożeniem dla prowadzenia biznesu;
- c) adaptacja do zmian klimatu, katastrofa klimatyczna, kryzys surowcowy – wymieniane przez to samo źródło ryzyka mają być najgroźniejszymi czynnikami wpływającymi na gospodarkę nie tylko w ciągu najbliższych dwóch lat, ale i dekady. Choć skalę wpływu trudno oszacować, ich nieuchronność została niepodważalna;
- d) konsumenckim – jeszcze silniejsze podkreślenie roli tej grupy interesariuszy, zwiększenie świadomości ekologicznej i pojęcia greenwashingu, oczekiwany sposób komunikacji z markami.

Ryzyka biznesowe omówione zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group oraz w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

Poniższa lista ryzyk, szans i oczekiwań ułożona jest z perspektywy łańcucha wartości (kolejność: upstream, produkcja, downstream).



Ryzyka, szanse, oddziaływania	Per-spektywa czasowa	Ocena istotności wpływu i finansowa, powiązanie ze strategią lub modelem biznesowym	Wpływ na ludzi i środowisko	ESRS	Opis i skutki ryzyk, szans, oddziaływań, w tym finansowe	Sposób reakcji na skutki i zapewnienie odporności strategii i modelu biznesowego
Upstream						
Pochodzenie, koszt i dostępność surowców	dł	krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model	potencjalne braki w produkcji, droższe produkty ze zrównoważonych składników, zwiększenie produkcji surowców na terenach objętych monitoringiem środowiskowym i społecznym	ESRS E5, GOV1	Braki w surowcach ze zrównoważonych upraw (mniejsza podaż m.in. przez zmiany klimatyczne) + droższe niż niecertyfikowane + jakość samego surowca – mniejsza konkurencyjność	Długoterminowe kontrakty, dywersyfikacja dostawców i surowców, audyty i ewaluacja dostawców pod kątem ESG, szukanie zamienników: certyfikowanych i syntetycznych
Zarządzanie stosunkami z dostawcami jako aspekt zrównoważonego rozwoju	śr, dł	wysoka, bezpośredni wpływ na strategię i model	wpływ na pracowników - płynność produkcji	ESRS GOV1	Utrzymanie długoterminowych relacji i stabilnych dostaw przy zmienności cen, podaży surowców i sytuacji geopolitycznej na świecie	Analiza sytuacji rynkowej, dywersyfikacja dostawców/alternatywni dostawcy, zapasy magazynowe
Recyklaty	śr, dł	wysoka, bezpośredni wpływ na strategię i model	pozytywny na środowisko (więcej tworzywa wraca na rynek), trudny do oszacowania dla człowieka (za mało badań oddziaływania recyklatów na zdrowie człowieka)	ESRS E5	Braki na rynku PCR przy rosnącym popycie podczas gdy klient (szczególnie zachodni) oczekuje opakowań z recyklatów, rosnące poziomy recyklatów oczekiwane w prawie; pytania o jakość opakowania z recyklatu	Monitoring rozwoju systemu kaucyjnego, edukacja na rzecz większej zbiórki surowców u źródła, dialog z dostawcami i kupcami pod kątem ekoprojektowania i wymogów jakościowych (np.: kolorowanie opakowania, ich waga)
Produkcja						
Zarządzanie środowiskowe: odpadami, opakowaniami, substancjami, wodą	kr, śr	wysoka, bezpośrednio wpływa na sposób produkcji i projektowanie produktów	potencjalne skutki na zdrowie ludzi i stan środowiska w przypadku zanieczyszczenia wyciekami etc	ESRS E5	Koszty kar w przypadku błędów, rosnące koszty zagospodarowania, koszty związane z dostosowaniem do nowych wymagań prawnych	Polityki i procedury w poszczególnych obszarach, wdrażanie zasad GOZ, w tym poszukiwanie usprawnień operacyjnych, procesy w kierunku zamykania obiegu, edukacja pracowników
Dekarbonizacja	śr, dł	wysoka, pośrednia, w perspektywie czasowej wpływa na strategię i możliwości np.: startowania w przetargach	bezpośredni na zmiany klimatu	ESRS E1	Czasochłonność i kosztochłonność, zasoby ludzkie konieczne do stworzenia planu dekarbonizacji	Wyznaczenie Grupy roboczej ds. stworzenia planu dekarbonizacji, zakup wydajniejszych maszyn, zakup zielonej energii, działania modernizacyjne infrastruktury
Adaptacja do zmian klimatu	śr, dł	bardzo wysokie, pośrednio wpływa na model biznesowy	potencjalne zagrożenie dla pracowników i środowiska w sytuacji awarii, zanieczyszczeń infrastruktury	ESRS E1	Konieczność inwestycji w adaptację do zmian klimatu - koszty	Poszukiwanie dotacji ze środków europejskich
Luka wiedzaowa pracowników	kr, śr	bardzo wysokie, bezpośrednio wpływa na jeden z głównych zasobów - wiedzę i kompetencje	bezpośredni na ludzi, pośredni na środowisko (poprzez wdrażanie np.: nowych technologii)	ESRS S1	Stale rosnąca wielkość i różnorodność kompetencji, których wymaga rynek i klienci	Budowanie kultury organizacyjnej nastawionej na wymianę informacji, samoedukację, ciągły rozwój kompetencji

Ryzyka, szanse, oddziaływania	Per-spektywa czasowa	Ocena istotności wpływu i finansowa, powiązanie ze strategią lub modelem biznesowym	Wpływ na ludzi i środowisko	ESRS	Opis i skutki ryzyk, szans, oddziaływań, w tym finansowe	Sposób reakcji na skutki i zapewnienie odporności strategii i modelu biznesowego
Produkcja						
Błędy prawne	kr, śr	bardzo wysokie, bezpośrednio wpływa na płynność działania	ograniczony	ESRS GOV1	Zmiany prawne – ilość i szybkość zmian wpływają na ryzyko błędu lub niedopełnienia obowiązków, kontrole i ryzyka reputacyjne	Współpraca z organizacjami branżowymi monitorującymi zmiany w naszym imieniu, monitoring prawny właścicieli poszczególnych ryzyk w 1 linii obrony, polityki i procedury weryfikacyjne procesów
Cyberbezpieczeństwo	kr, śr, dł	bardzo wysoka, pośrednio wpływa na strategię - bezpieczeństwo IT produkcji czy RODO	częściowe na ludzi w zakresie RODO, pośrednie na środowisko - ślad węglowy z procesów IT	GOV1	Ryzyko ataków hakerskich paraliżujących infrastrukturę IT, księgową i produkcyjną, kary za wyciek danych	Polityki i procedury IT, zabezpieczenia programowe i sprzętowe
Zasoby ludzkie	kr	wysoka, bezpośrednio - od pracowników i ich kompetencji zależy jakość i bezpieczeństwo produktów	zasadnicze, szczególnie na ich dobrostan i work-life balance	ESRS S1	Konkurencja na rynku o pracownika, konieczność tworzenia miejsca pracy opartego na wartościach, zatrzymującego ludzi, bezpiecznego, przestrzegającego prawa człowieka	Kultura organizacyjna budująca zaufanie i lojalność, benefity, uczciwe warunki pracy, bezpieczne warunki pracy
Downstream						
Wiarygodność komunikacji konsumenckiej	kr	wysoka i bezpośrednio wpływająca na strategię	duży na człowieka (może być i pozytywny i negatywny w zależności od działań firmy)	ESRS S4	Znajomość naszych brandów i ograniczenie ryzyka posądzenia o greenwashing	Polityka konsumencka, monitoring zmian prawa, szkolenia z zakresu greenwashingu, certyfikacja produktów
Ekologiczność i wysoka jakość produktów, innowacyjność	kr, śr	krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model	Produkty z ograniczonym negatywnym wpływem na środowisko, produkty pozytywnie wypełniające oczekiwania konsumentów	ESRS S4	Coraz wyższa świadomość konsumenta i oczekiwania względem produktu i opakowania, większa aktywność ruchów konsumenckich i weryfikacja oświadczeń firmy	Eliminacja mikroplastiku, certyfikacja produktów i opakowań, aktywna komunikacja brandów (prezentowanie naszego podejścia- ZPT/ekoprojektowanie, edukacja) i dialog z konsumentami
Zmiany zasad w stosunkach z klientem	kr, śr	krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model	wpływ na konkurencyjność oferty dla konsumenta projektowanie procesów i samych produktów	GOV1	Ostra gra rynkowa sieci, sukcesja właściciela; wymagania przetargowe sieci handlowych np.: coraz wyższe wymagania dotyczące czynników środowiskowych (np.: recyklatu) czy należytej staranności (przerzucanie na producenta odpowiedzialności za wypełnienie obowiązków praw człowieka czy środowiska przez dostawców T1 i niżej), presja cenowa	Wypełnienie oczekiwań klienta proponując produkty wyprzedzające zmiany legislacyjne

ESRS2 IRO-1 – opis procesu służącego identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, ryzyk i szans.

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

Tegoroczne badanie zostało po raz pierwszy wykonane zgodnie z wytycznymi dotyczącymi podwójnej istotności zawartymi w dyrektywie CSRD. Przeprowadzone zostało między listopadem 2023 r. a styczniem 2024r.

Poszczególne kroki:

1. określenie kontekstu działania organizacji i granic raportowania;
2. wybór interesariuszy do badania;
3. wprowadzenie interesariuszy w kontekst nowego podejścia zgodne z CSRD, dodatkiem A ESRS 1 (AR16) – w ocenie uwzględniono wszystkie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem wymienione w dodatku;
4. identyfikacja potencjalnych wpływów, ryzyk i szans przez interesariuszy – stworzenie listy tematów do dalszej szczegółowej oceny - biorący udział w badaniu respondenci (wymienieni poniżej) mieli za zadanie wskazać kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem, rzeczywiste i potencjalne, pozytywne i negatywne oddziaływania, ryzyka i szanse wpływające na środowisko, ludzi i sposób zarządzania, w perspektywie krótko-, średnio- lub długoterminowej, związane z operacjami własnymi Dr.

Miele Cosmed Group S.A. lub jej łańcuchem wartości, w tym za pośrednictwem produktów Dr. Miele Cosmed Group S.A. i relacji biznesowych.

5. ocena istotności wpływów, ryzyka i możliwości w skali 0–5 dla każdego z 2 poniżej wymienionych kryteriów:
 - I. Istotność oddziaływania oceniano poprzez pryzmat:
 - a. skali – jak silne jest to oddziaływanie, dotkliwość;
 - b. zakresu – szerokość oddziaływania, czyli jak duży obszar czy grupę osób obejmuje czynnik;
 - c. prawdopodobieństwa zaistnienia;
 - d. nieodwracalności.
 - II. Oddziaływanie finansowe rozważono pod kątem:
 - a. prawdopodobieństwa zaistnienia,
 - b. skutków finansowych.

Elementy ocenione jako krytyczne, bardzo ważne lub ważne zostały ujawnione powyżej.

6. Ustalenie priorytetów i ostateczne potwierdzenie z Zarządem – w czasie badania ustalono listę oddziaływań uporządkowaną zgodnie z hierarchią dotkliwości oddziaływania i finansową. Końcowa lista wskazanych czyn-

ników o największym wpływie oddziaływania i finansowym (skala punktowa) została przedstawiona do akceptacji Zarządowi, a po przyjęciu opisana i zaprezentowana powyżej.

Metody badawcze użyte w czasie procesu podwójnej istotności:

- wywiady indywidualne (eksperti zewnętrzni – przedstawiciele organizacji branżowych),
- wywiady zespołowe (interesariusze wewnętrzni – pracownicy najważniejszych działów),
- ankieta on-line (interesariusze zewnętrzni – dostawcy, kupcy, media, opinia publiczna, organizacje pozarządowe).

Należy zaznaczyć, że powyżej wybrane przez interesariuszy obszary są takie same jak w roku wcześniejszym oraz tożsame z podstawowymi kierunkami wyznaczonymi w ramach **Strategii zrównoważonego rozwoju**, która w roku 2024 wchodzi w trzeci, końcowy rok realizacji. Poniżej przypominamy najważniejsze filary tejże strategii. Realizację strategii traktujemy jako wypełnienie oczekiwań interesariuszy, w szczególności klientów i konsumentów oraz szansę na znalezienie przewag konkurencyjnych.

#ODPOWIEDZIALNE ZARZĄDZANIE

Łączy nas misja i wartości. To one wyznaczają kierunki działania. Poprzez tworzenie najlepszych praktyk w obszarze zarządzania firmą, w łańcuchu wartości, tworząc transparentny, wysokiej jakości system raportowania i łącząc pracowników wszystkich działów w zintegrowany system, wspieramy osiągnięcie wyznaczonych celów biznesowych i ESG.

Nasze kierunki działania:

1. Systemy i funkcje kontroli wewnętrznej, w tym zarządzanie ryzykami ESG
2. Rozwój raportowania ZR i edukacji pracowników w tym zakresie
3. Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw
4. Zintegrowany system tworzenia produktów

#ZIELONE GC

Wyprodukowanie i dostarczenie konsumentom wysokiej jakości produktów do codziennego użytku niesie ze sobą określone skutki ekologiczne. Dlatego dążymy do minimalizacji naszego wpływu środowiskowego adoptując zasady gospodarki obiegu zamkniętego do każdego elementu działalności operacyjnej. Rozumiemy też, że już wkrótce efektywność energetyczna i niski ślad węglowy będą stanowiły o konkurencyjności marek i produktów.

Nasze kierunki działania:

1. Realizacja zasad gospodarki obiegu zamkniętego w zakresie:
 - Projektowania produktu
 - Produkcji
 - Dystrybucji
 - Odpowiedzialnej konsumpcji
 - Recyklingu
2. Łagodzenie zmian klimatu:
 - Poprawa efektywności energetycznej i zmniejszenie emisji
 - Zwiększenie wykorzystywania materiałów ze źródeł zrównoważonych

#PRZEZ LUDZI DLA LUDZI

Dobry biznes to ten oparty na jasnych zasadach i korzystnych, trwałych relacjach. Chcemy przede wszystkim być solidnym pracodawcą tworzącym kulturę szacunku i bezpieczne miejsce pracy. Wierzymy w efekt synergii, który możliwy jest tylko dzięki dialogowi ze wszystkimi interesariuszami. Realizacja złożonych celów zrównoważonego rozwoju wymaga współpracy, partnerstwa, bo tylko razem jesteśmy w stanie udźwignąć koszty ekonomiczne, społeczne i środowiskowe koniecznych zmian w modelu konsumpcji globalnych zasobów.

Nasze kierunki działania:

1. Przyjazne miejsce pracy
 - Solidny pracodawca
 - Stała poprawa warunków BHP
2. Dialog z partnerami biznesowymi, organizacjami branżowymi i giełdowymi
3. Zaangażowanie w realizację potrzeb społecznych

#JAKOŚĆ GWARANTOWANA PRZEZ GC

To co nas wyróżnia, to wyjątkowa dbałość o jakość na każdym etapie produkcji. Chcemy ugruntowywać i doskonalić praktyki z tym związane, budować kulturę współodpowiedzialności włączającą każdego pracownika w tworzenie produktów, z których mogą być dumni.

Nasze kierunki działania:

1. Drabina zapewnienia jakości tj.:
 - Kontrola i audyty zewnętrzne
 - Wewnętrzny system kontroli jakości i bezpieczeństwa
 - Kontrole międzydziałowe
 - Kultura zapewnienia jakości
2. Sprawna obsługa klienta
3. Stały rozwój kompetencji

ESRS2 IRO 2 – wymogi dotyczące ujawnienia informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju

Każda polityka powstaje w dialogu, w ramach ustanowionych w ramach Rady ESG grup roboczych (np. w 2023 była to Grupa ds. bioróżnorodności, GOZ, DEI) bądź w zespołach zadaniowych (Zespół ds. Polityki konsumenckiej). W ramach tych prac ustanawiane są cele jakościowe i ilościowe. Każda polityka, jej cele, zasięg i priorytety są weryfikowane przez Zarząd, a po uwzględnieniu uwag ostateczna wersja przy-

mowana jest uchwałą Zarządu, podawana do publicznej wiadomości w ramach komunikacji wewnętrznej oraz zewnętrznej, umieszczana na stronie korporacyjnej.

Wszystkie polityki ESG z obszaru społecznego i środowiskowego dostępne są na stronie internetowej Spółki w zakładce Zrównoważony rozwój – Polityki ESG. Polityki z obszaru ładu korporacyjnego zamieszczane są w części na internetowej stronie korporacyjnej w zakładce Relacje inwestorskie – Ład korporacyjny – Dokumenty korporacyjne.

Wszystkie cele wyznaczone w obszarze zrównoważonego rozwoju są akceptowane przez organ zarządczy Dr. Miele Cosmed Group S.A., a ich realizacja jest monitorowana i sprawozdawana w ramach corocznego oświadczenia zrównoważonego rozwoju.

IRO-2 – wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawnienia informacji w ramach ESRS objętych oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju

Wymóg	Wymóg
ESRS 2	str.
BP-1 – Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	7
BP-2 – Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	7
GOV-1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	9
GOV-2 – Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	9
GOV-3 – Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	9
GOV-4 – Oświadczenie dotyczące należytej staranności	16
GOV-5 – Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	18
SBM-1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	19
SBM-2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron	26, 83
SBM-3 – Istotne oddziaływanie, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	30, 83
IRO-1 – Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, istotnego ryzyka i istotnych możliwości	33, 65, 71
IRO-2 – Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	36
MDR-P – Polityki przyjęte w celu zarządzania istotnymi kwestiami związanymi ze zrównoważonym rozwojem	64, 70, 81, 98, 113
MDR-A – Działania i zasoby w odniesieniu do istotnych kwestii związanych ze zrównoważonym rozwojem	64, 70, 81, 98, 113
MDR-M – Wskaźniki w odniesieniu do istotnych kwestii związanych ze zrównoważonym rozwojem	64, 70, 82, 98, 114
MDR-T – Monitorowanie skuteczności polityk i działań z wykorzystaniem celów	64, 70, 81, 98, 113
Wykaz punktów danych zawartych w standardach przekrojowych i standardach tematycznych, które wynikają z innych przepisów UE	36

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

ESRS E1	str.
ESRS E1-1 – Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu	65
ESRS E1-2 – Polityki związane z łagodzeniem zmian klimatu	65
ESRS E1-3 – Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	65
ESRS E1-4 – Cele związane z łagodzeniem zmian klimatu i przystosowaniem się do niej	65
ESRS E1-5 – Zużycie energii i koszyk energetyczny	69
ESRS E1-6 – Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2, 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	66
ESRS E1-7 – Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla	69
ESRS E1-8 – Wewnętrzne ustalenie opłat za emisję gazów cieplarnianych	69
ESRS E5	
E5-1 – Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	72
E5-2 – Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	72
E5-3 – Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	73
E5-4 – Wpływy zasobów	76
E5-5 – Wypływy zasobów	77
ESRS S1	
S1-1 – Polityki związane z własną siłą roboczą	85
S1-2 – Procedury współpracy z własnymi pracownikami i przedstawicielami pracowników w zakresie oddziaływania	86
S1-3 – Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez pracowników jednostki	86
S1-4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań na własnych pracownikach oraz stosowanie podejść służących ograniczeniu istotnego ryzyka i wykorzystywaniu istotnych możliwości związanych z własną siłą roboczą oraz skuteczność tych działań	87
S1-5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi oddziaływaniami, zwiększania pozytywnych oddziaływań oraz zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi możliwościami	87
S1-6 – Charakterystyka pracowników jednostki	89
S1-8 – Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	91

ESRS S1	str.
S1-9 – Wskaźniki różnorodności	91
S1-10 – Odpowiednie płace	92
S1-11 – Ochrona socjalna	92
S1-12 – Osoby z niepełnosprawnościami	92
S1-13 – Wskaźniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	92
S1-14 – Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy	94
S1-15 – Wskaźniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	95
S1-16 – Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	95
S1-17 – Incydenty, skargi i poważne oddziaływania na przestrzeganie praw człowieka	96
ESRS S4	
S4-1 – Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi	102
S4-2 – Procesy współpracy w zakresie oddziaływań z konsumentami i użytkownikami końcowymi	108
S4-3 – Procesy remediacji negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez konsumentów i użytkowników końcowych	110
S4-4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnym ryzykiem i wykorzystywaniu istotnych możliwości związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań	100, 109
S4-5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi oddziaływaniami, zwiększania pozytywnych oddziaływań oraz zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi możliwościami	101
ESRS G1	
G1-1 – Kultura korporacyjna i polityki prowadzenia działalności gospodarczej	114
G1-2 – Zarządzanie stosunkami z dostawcami	118
G1-3 – Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie	120
G1-4 – Potwierdzony incydent związany z korupcją lub przekupstwem	121
G1-5 – Wpływ polityczny i działalność lobbingsowa	121
G1-6 – Praktyki płatnicze	121

Tabela wszystkich punktów danych wynikających z innych przepisów UE

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	
ESRS 2 GOV-1 Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć pkt 21 lit. d)	Istotne
ESRS 2 GOV-1 Odsetek członków zarządu, którzy są niezależni pkt 21 lit. e	Istotne
ESRS 2 GOV-4 Oświadczenie w sprawie należytej staranności pkt 30	Istotne
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z działaniami dotyczącymi paliw kopalnych pkt 40 lit. d) ppkt (i)	Nieistotne
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z produkcją chemikaliów pkt 40 lit. d) ppkt (ii)	Nieistotne
ESRS 2 SBM-1 Udział w działalności związanej z kontrowersyjną bronią pkt 40 lit. d) ppkt (iii)	Nieistotne
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z uprawą i produkcją tytoniu pkt 40 lit. d) ppkt (iv)	Nieistotne
ESRS E1-1 Plan transformacji służący osiągnięciu neutralności klimatycznej do 2050 r. pkt 14	Istotne
ESRS E1-1 Jednostki wykluczone z zakresu obowiązywania wskaźników referencyjnych dostosowanych do porozumienia paryskiego pkt 16 lit. g)	Istotne
ESRS E1-4 Cele redukcji emisji gazów cieplarnianych pkt 34	Istotne
ESRS E1-5 Zużycie energii z kopalnych źródeł zdezagregowane w podziale na źródła (dotyczy wyłącznie sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat) pkt 38	Nieistotne
ESRS E1-5 Zużycie energii i koszyk energetyczny pkt 37	Istotne
ESRS E1-5 Energochłonność powiązana z działaniami podejmowanymi w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat pkt 40–43	Nieistotne
ESRS E1-6 Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44	Istotne
ESRS E1-6 Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53–55	Istotne
ESRS E1-7 Usuwanie gazów cieplarnianych i jednostki emisji dwutlenku węgla pkt 56	Istotne
ESRS E1-9 Ekspozycja portfela odniesienia na ryzyko fizyczne związane z klimatem pkt 66	Istotne
ESRS E1-9 Dezagregacja kwot pieniężnych według ostrego i stałego ryzyka fizycznego pkt 66 lit. a)	Istotne
ESRS E1-9 Lokalizacja znaczących składników aktywów obciążonych istotnym ryzykiem fizycznym pkt 66 lit. c)	Istotne
ESRS E1-9 Podział wartości księgowej nieruchomości według klas efektywności energetycznej pkt 67 lit. c)	Istotne
ESRS E1-9 Stopień ekspozycji portfela na możliwości związane z klimatem pkt 69	Istotne

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	
ESRS E2-4 Ilość każdego czynnika zanieczyszczającego wymienionego w załączniku II do rozporządzenia w sprawie E-PRTR (Europejski Rejestr Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń) emitowanego do powietrza, wody i gleby, pkt 28	Nieistotne
ESRS E3-1 Woda i zasoby morskie pkt 9	Nieistotne
ESRS E3-1 Specjalna polityka pkt 13	Nieistotne
ESRS E3-1 Zrównoważone praktyki w dziedzinie mórz i oceanów pkt 14	Nieistotne
ESRS E3-4 Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu pkt 28 lit. c)	Nieistotne
ESRS E3-4 Całkowite zużycie wody w m3 na przychód netto z własnych operacji pkt 29	Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. a) pkt (i)	Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. b)	Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. c)	Nieistotne
ESRS E4-2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie gruntów/rolnictwa pkt 24 lit. b)	Nieistotne
ESRS E4-2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie oceanów/mórz pkt 24 lit. c)	Nieistotne
ESRS E4-2 Polityki na rzecz przeciwdziałania wylesianiu pkt 24 lit. d)	Nieistotne
ESRS E5-5 Odpady niepoddawane recyklingowi pkt 37 lit. d)	Istotne
ESRS E5-5 Odpady niebezpieczne i odpady promieniotwórcze pkt 39	Istotne
ESRS 2 SBM-3-S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej pkt 14 lit. f)	Nieistotne
ESRS 2 SBM-3-S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci pkt 14 lit. g)	Nieistotne
ESRS S1-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 20	Istotne
ESRS S1-1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 21	Istotne
ESRS S1-1 Procedury i środki na rzecz zapobiegania handlowi ludźmi pkt 22	Istotne
ESRS S1-1 Polityka lub system zarządzania służące zapobieganiu wypadkom przy pracy pkt 23	Istotne
ESRS S1-3 Mechanizmy rozpatrywania skarg pkt 32 lit. c)	Istotne
ESRS S1-14 Liczba zgonów związanych z pracą oraz liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą pkt 88 lit. b) i c)	Istotne
ESRS S1-14 Liczba dni straconych z powodu urazów, wypadków, ofiar śmiertelnych lub chorób pkt 88 lit. e)	Istotne

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	
ESRS S1-16 Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami pkt 97 lit. a)	Istotne
ESRS S1-16 Nadmierny poziom wynagrodzenia dyrektora generalnego pkt 97 lit. b)	Istotne
ESRS S1-17 Przypadki dyskryminacji pkt 103 lit. a)	Istotne
ESRS S1-17 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 104 lit. a)	Istotne
ESRS 2 SBM-3-S2 Znaczące ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej w łańcuchu wartości pkt 11 lit. b)	Nieistotne
ESRS S2-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 17	Nieistotne
ESRS S2-1 Polityki związane z pracownikami w łańcuchu wartości pkt 18	Nieistotne
ESRS S2-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 19	Nieistotne
ESRS S2-1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 19	Nieistotne
ESRS S2-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu pkt 36	Nieistotne
ESRS S3-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 16	Nieistotne
ESRS S3-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, zasad MOP lub wytycznych OECD pkt 17	Nieistotne
ESRS S3-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 36	Nieistotne
ESRS S4-1 Polityka odnosząca się do konsumentów i użytkowników końcowych pkt 16	Istotne
ESRS S4-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 17	Istotne
ESRS S4-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 35	Istotne
ESRS G1-1 Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji pkt 10 lit. b)	Istotne
ESRS G1-1 Ochrona sygnalistów pkt 10 lit. d)	Istotne
ESRS G1-4 Grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw pkt 24 lit. a)	Istotne
ESRS G1-4 Normy w zakresie przeciwdziałania korupcji i przekupstwu pkt 24 lit. b)	Istotne

Część 2: Informacje o środowisku

Zgodność z Taksonomią Unii Europejskiej

Grupa Dr. Miele Cosmed Group ujawnia w niniejszym raporcie informacje dotyczące zgodności z tzw. unijną Taksonomią działalności zrównoważonej środowiskowo („Taksonomia UE”). Taksonomia UE to system jednolitej klasyfikacji służący ustaleniu, czy dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo. Nakłada na firmy będące jednostkami zainteresowania publicznego zgodnie z definicją dyrektywy NFRD obowiązek ujawnienia, czy i w jakim stopniu ich działalność biznesowa jest zgodna z założeniami Taksonomii UE. Spółki powinny określić udział procentowy obrotu pochodzący z produktów lub usług związanych z działalnością zrównoważoną środowiskowo oraz udział procentowy nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) w danym roku sprawozdawczym odpowiadający aktywom lub procesom związanym z działalnością zrównoważoną środowiskowo. Obowiązek ten wynika z Rozporządzenia Par-

lamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje i Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 roku uzupełniającego Rozporządzenie 2020/852 przez określenie treści i prezentacji informacji dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej, które mają być ujawniane przez przedsiębiorstwa podlegające art. 19a lub 29a dyrektywy 2013/34/UE, oraz określenie metody spełnienia tego obowiązku ujawniania informacji. Rozporządzenie 2021/2178 zawiera szczegółowe metody kalkulacji i ujawniania ww. wskaźników procentowych.

Rozporządzenie 2020/852, zwane w skrócie Taksonomią UE (systematyką), przenosi cele klimatyczne i środowiskowe Unii Europejskiej na techniczne kryteria służące ocenie czy dana działalność może być uznana jako zrównoważo-

na w odniesieniu do 6 celów środowiskowych:

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

Taksonomia, tym samym, stanowi system klasyfikacji, który pozwala zbadać i ujawnić, w jakim stopniu działalność prowadzona przez Grupę Dr. Miele Cosmed Group jest zrównoważona środowiskowo.

Ustalając, czy działalność jest zrównoważona środowiskowo, należy zbadać, czy spełnia ona wszystkie cztery przesłanki:

- wnoszenia przez działalność istotnego wkładu w realizację co najmniej jednego celu środowiskowego;
- niewyrządzania przez działalność poważnych szkód dla żadnego z pozostałych celów środowiskowych;
- prowadzenia działalności zgodnie z minimalnymi gwarancjami, m.in. przestrzegania Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowościowych i Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Deklaracji Organizacji Pracy i Międzynarodowej Karty Praw Człowieka (szerzej opisane poniżej);
- spełnienie technicznych kryteriów kwalifikacji.

Techniczne kryteria kwalifikacji to szczegółowe kryteria, które pozwalają jednoznacznie stwierdzić, czy dany rodzaj działalności wnosi istotny wkład w jeden z celów środowiskowych i nie wyrządza poważnych szkód pozostałym celom. Kryteria te wynikają z aktów prawnych:

- Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2139 z dnia 4 czerwca 2021 roku (wraz z późniejszymi zmianami) – określane jako „rozporządzenie delegowane dotyczące kwestii

klimatycznych”, które zawiera kryteria istotnego wkładu w dwa cele środowiskowe – łagodzenie zmian klimatu i adaptacja do zmian klimatu oraz kryteria niewyrządzania poważnych szkód pozostałym celom środowiskowym,

- Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2023/2486 z dnia 27 czerwca 2023 roku – określane jako „rozporządzenie delegowane dotyczące kwestii środowiskowych”, które zawiera kryteria istotnego wkładu oraz kryteria niewyrządzania poważnych szkód w zakresie pozostałych czterech celów środowiskowych: zrównoważone wykorzystywanie i ochrona zasobów wodnych i morskich, przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym, zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola, ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów.

Każdy rodzaj działalności prowadzony przez Grupę może zostać przypisany do jednej z trzech kategorii:

- działalność kwalifikująca się do systematyki – czyli taka, dla której stwierdzono, że spełnia techniczne kryteria kwalifikacji i minimalne gwarancje – uznawana za działalność zrównoważoną środowiskowo;
- działalność kwalifikująca się do systematyki,

dla której nie przeprowadzono badania technicznych kryteriów kwalifikacji lub stwierdzono, że przynajmniej jedno z kryteriów nie zostało spełnione lub nie zostały spełnione minimalne gwarancje – uznawana za kwalifikującą się do systematyki, ale niezrównoważoną środowiskowo;

- działalność niekwalifikująca się do systematyki, czyli m.in. taka dla której nie istnieją techniczne kryteria kwalifikacji.

Proces badania zgodności z Taksonomią

Zgodnie z wymogami prawnymi Grupa przeprowadziła analizę prowadzonej działalności pod kątem kwalifikowalności do systematyki Taksonomii UE dla wszystkich celów.

Weryfikacja zgodności z technicznymi kryteriami kwalifikacji została przeprowadzona dla każdej ze zidentyfikowanych działalności i polegała na analizie kryteriów istotnego wkładu w sześć celów środowiskowych, kryteriów dotyczących zasad niewyrządzania poważnych szkód oraz spełniania minimalnych gwarancji.

W pierwszej kolejności Grupa dokonała przeglądu całej prowadzonej działalności i ustalenie czy (i ew. które) rodzaje działalności kwalifikują się do systematyki. Przenalizowano uzyskiwane przez spółki wchodzące w skład Grupy przychody oraz poniesione nakłady inwestycyjne i wydatki operacyjne i porównano je z opisami zamieszczonymi w Rozporządzeniach delegowanych (UE) 2021/2139 oraz 2023/2486, a w przypadku braku jednoznacznego opisu działalności dodatkowo skorzystano z klasyfikacji działalności gospodarczej NACE (Rozporządzenie (WE) 1893/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 20 grudnia 2006 roku).

Następnie do poszczególnych zidentyfikowanych działalności Grupa przypisała wartości obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych zgodnie z opisanymi poniżej zasadami rachunkowości. W analizie Grupa wstępnie ustaliła poziom istotności na poziomie 1% przychodów lub odpowiedniej wartości referencyjnej (OpEx, CapEx) Grupy, który może być obniżony w wyniku analizy jakościowej danych wymagających ujawnienia (nawet jeżeli nie przekraczają poziomu istotności).

W dalszej kolejności dla zidentyfikowanych rodzajów działalności Grupa przeanalizowała ocenę kryteriów istotnego wkładu i niewyrządzania poważnych szkód w oparciu o techniczne kryteria kwalifikacji określone w odpowiednich rozporządzeniach delegowanych oraz ocenę spełnienia minimalnych gwarancji.

W wyniku przeprowadzonej analizy i oceny, opisanej powyżej, Grupa przygotowała zaprezentowane poniżej tabele zgodnie z wymogami załączników Rozporządzenia delegowanego 2021/2178.

Zasady rachunkowości

Aby obliczyć procentowy udział obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych dla poszczególnych działalności w całkowitej wartości referencyjnej, zebraliśmy dane bezpośrednio z systemu finansowo-księgowego Grupy Kapitałowej.

Procedura konsolidacyjna wyklucza ryzyko podwójnego liczenia dla całkowitych przychodów, nakładów inwestycyjnych oraz wydatków operacyjnych, które stanowią wartości referencyjne do obliczania udziałów procentowych. W przypadku wydatków operacyjnych, które w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 definiowane są w sposób nieodnoszący się do międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej, dokonano przeglądu wszystkich kont w systemie rachunkowym Grupy, a następnie zidentyfikowane zostały pozycje spełniające definicję wydatków operacyjnych (OpEx), które przypisano do danego rodzaju działalności kwalifikującej się do systematyki lub do pozostałych wydatków operacyjnych (niekwalifikujących się).

Przy ustalaniu mianownika poszczególnych wskaźników wzięto pod uwagę: skonsolidowane

przychody Grupy, w zakresie wydatków operacyjnych – koszty służące bieżącej obsłudze aktywów Grupy i ich utrzymania w odpowiednim stanie, w zakresie nakładów inwestycyjnych – nakłady na modernizację lub nabycie aktywów trwałych.

W wyniku analizy Grupa nie zidentyfikowała rodzajów działalności przyczyniających się do więcej niż jednego celu środowiskowego. W przypadku rodzajów działalności, niekwalifikujących się do systematyki i nie przekraczających poziomu istotności Grupa nie przeprowadzała weryfikacji zgodności z technicznymi kryteriami kwalifikacji.

Podstawowa działalność gospodarcza Grupy Kapitałowej nie jest objęta zakresem działalności zdefiniowanym obecnie dla celów taksonomicznych.

Zgodnie z systemem klasyfikacji działalności NACE nasza podstawowa działalność mieści się przede wszystkim w kodzie:

- 20.41. Produkcja mydeł i detergentów, środków myjących i czyszczących,
- 20.42. Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych.

(w praktyce korzystamy z usług i zakupów opisanych w szerokim zakresie kodów, stąd zosta-

ła przeprowadzona szczegółowa analiza całej klasyfikacji NACE i jej odniesienie do klasyfikacji taksonomii).

Zatem Grupa Kapitałowa uzyskuje **przychody** przede wszystkim ze sprzedaży kosmetyków i produktów chemii gospodarczej, które nie kwalifikują się do unijnej Taksonomii (Rozporządzenie Delegowane Komisji UE 2021/2139 i 2023/2486). Jedynym rodzajem działalności, który kwalifikuje się w ww. zakresie do unijnej Taksonomii, są usługi transportowe (6.5. Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi). Przychód z tytułu sprzedaży usług transportowych wyniósł w 2023 roku 870 tys. PLN co stanowi 0,2% całkowitych przychodów i ze względu na przyjęty próg istotności (1 % przychodów Grupy) nie jest on uwzględniany w wyliczeniach wskaźników. Podstawę wyliczenia stanowiły całkowite skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 r.

Nakłady inwestycyjne (CapEX)

Podstawę wyliczenia stanowiły nakłady inwestycyjne rozliczane w poszczególnych spółkach Grupy. Całkowita kwota nakładów inwestycyjnych została zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

za 2023 r. Do licznika przypisano tę część nakładów inwestycyjnych, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do Taksonomii.

Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką) związane są z punktem 8.2. Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązanej, nakłady w tej pozycji wyniosły 248 tys. PLN.

Nakłady na działalność kwalifikującą się do systematyki, ale niezrównoważoną środowiskowo, związane są z punktem 7.3. Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną związaną głównie z modernizacją budynków. Nakłady te wyniosły w 2023 roku 432 tys. PLN.

Wydatki operacyjne (OpEx) w rozumieniu rozporządzenia 2021/2178 stanowią bezpośrednie, nieskapitalizowane koszty związane z pracami badawczo-rozwojowymi, działaniami w zakresie renowacji budynków, leasingiem krótkoterminowym, konserwacją i naprawami oraz wszelkie inne bezpośrednie wewnętrzne i zewnętrzne wydatki związane z bieżącą obsługą składników rzeczowych aktywów trwałych niezbędne do zapewnienia ciągłego i efektywnego funkcjonowania tych aktywów. Do licznika przypisano działania z kategorii 7.3. Montaż,

konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną, w szczególności chodzi o remonty budynków obejmujące montaż drzwi automatycznych, wymianę okien i oświetlenia. Wydatki na ten cel to 878 tys. PLN. Ponadto ponieśliśmy wydatki w kwocie 94 tys. PLN na naprawę palet, kosze do segregacji odpadów, szkolenia ESG. Jednak ze względu na wielkość tych wydatków kwalifikujemy ich jako niespełniających próg istotności.

Wydatki operacyjne uwzględnione w mianowniku obejmują koszty związane z utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych w dobrym stanie. Zostały tu przypisane głównie koszty napraw i remontów urządzeń – linii produkcyjnych, wózków widłowych, napraw i przeglądów samochodów oraz koszty konserwacji i remontów budynków.

Publikowane informacje dotyczące alokowanych wartości finansowych dla działalności opierają się na naszej najlepszej wiedzy i interpretacji rozporządzeń dotyczących raportowania według Taksonomii Unii Europejskiej.

Podsumowanie kluczowych wyników wskaźników

Wartość w 2023 r w tys PLN	OBRÓT		CAPEX		OPEX	
	%	tys PLN	%	tys PLN	%	tys PLN
Działalność kwalifikująca się i zgodna z systematyką	0	0	2,5	248	0	0
Działalność kwalifikująca się ale niezgodna z systematyką	0	0	4,5	432	6	878
Działalność niekwalifikująca się do systematyki	100	444 477	93	9 010	94	13 799



Udział procentowy obrotu Grupy Global zgodnego z systematyką w roku obrotowym 2023

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Obrót (wartość bezwzględna)	Część obrotu	Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód”							Kategoria (działalność wspomagająca)	Kategoria („działalność na rzecz przejęcia”)		
				Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Różnorodnośćbiologiczna i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Różnorodnośćbiologiczna i ekosystemy	Minimalne gwarancje	Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok 2022		Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok 2023	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																					
A1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																					
Zbieranie i transport odpadów innych niż niebezpieczne we frakcjach segregowanych	5.5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N	N	N	N	N	N	N/A				
Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką)(A1.)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	N	N	N	N	N	N/A	0	0,02			
A2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo																					
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	6.5.	0	0	0	0	0	0	0	0												
Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		0	0	0	0	0	0	0	0								0	0,24			
Razem (A.1 + A.2)		0	0														0	0,26			
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																					
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		444 477	100																		
Razem (A+B)		444 477	100																		

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

Udział procentowy nakładów inwestycyjnych Grupy Global zgodnych z systematyką w roku obrotowym 2023

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Kryteria dotyczące istotnego wkładu								Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód”								Kategoria (działalność na rzecz przejścia*)			
		Nakłady inwestycyjne w ujęciu bezwzględny	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Różnorodność biologiczna i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Różnorodność biologiczna i ekosystemy	Minimalne gwarancje	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok 2023	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok 2022	Kategoria (działalność wspomaganą)	E	T
		TYS PLN	%	%	%	%	%	%	%	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	%	E	T	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																					
A1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																					
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązanej	8.2.	248	2,5	0	100	0	0	0	0	N/A	T	N/A	N/A	N/A	N/A	T					
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)(A1.)		248	2,5	0	100	0	0	0	0	N/A	T	N/A	N/A	N/A	N/A	T	2,5	2			
A2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo																					
Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną	7.3.	432	4,5	100	0	0	0	0	0												
Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		432	4,5	100	0	0	0	0	0								4,5	3,1			
Razem (A.1 + A.2)		680	7														7	5,1			
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																					
Nakłady inwestycyjne z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		9 010	93																		
Razem (A+B)		9 690	100																		

Udział procentowy wydatków operacyjnych Grupy Global zgodnych z systematyką w roku obrotowym 2023

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Wydatki operacyjne (wartość bezwzględna)	Udział procentowy wydatków operacyjnych	Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód”							Kategoria (działalność wspomagająca)	Kategoria („działalność na rzecz przejścia”)		
				Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Różnorodność biologiczna i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Różnorodność biologiczna i ekosystemy	Minimalne gwarancje	Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok 2023		Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok 2022	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																					
A1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																					
Wydatki operacyjne z działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)(A1.)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0			
A2. Działalność kwalifikująca się do systemtyki, ale niezrównoważona środowiskowo																					
Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną	7.3.	878	6	100	0	0	0	0	0												
Wydatki operacyjne z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		878	6	100	0	0	0	0	0								6	0,8			
Razem (A.1 + A.2)		878	6														6	0,8			
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																					
Wydatki operacyjne z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		13 799	94																		
Razem (A+B)		14 677	100																		

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

Weryfikacja zgodności z minimalnymi gwarancjami

(GRI 3-3)

Podstawa działania

Rozporządzenie o Taksonomii UE nakłada na Spółki objęte raportowaniem obowiązek wypełnienia tzw. Minimalnych Gwarancji. Ich celem jest zapobieganie uznawania zielonych inwestycji za „zrównoważone”, jeśli wiążą się one z negatywnym wpływem na prawa człowieka, w tym prawa pracownicze, z praktykami korupcyjnymi lub są powiązane z niezgodnościami z przepisami podatkowymi lub praktykami antykonkurencyjnymi.

Zgodnie z treścią artykułu 18 Rozporządzenia 2020/852, Minimalne Gwarancje to procedury stosowane przez przedsiębiorstwo prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, w tym zasad i praw określonych w ośmiu podstawowych konwencjach wskazanych w Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy oraz zasad i praw określonych w Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka.

Zmiany w stosunku do roku wcześniejszego

8 czerwca 2023 roku opublikowano aktualizację wyżej wskazanego dokumentu pod nazwą Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych dotyczące odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej. Idąc za poszerzonymi wskazaniem dotyczącymi np. dostosowania się do celów klimatycznych, bioróżnorodności, rozwoju raportowania, oddziaływania naszych produktów na użytkowników czy np. ochrony ich danych, stosowanych praktyk marketingowych, zweryfikowano także te obszary. Analizując je w kontekście wyników analizy oddziaływania, ryzyk i szans finalnie:

- Powołano Grupę roboczą do spraw zapewnienia zgodności działania Grupy Kapitałowej z prawami człowieka w łańcuchu wartości, która ma m.in. zaktualizować istniejącą Politykę Praw Człowieka i zarekomendować wprowadzenie odpowiednich procesów należytej staranności pod kątem ich spójności z nowymi wytycznymi OECD (zadanie na 2024r.).
- W 2024 r. powołano Komitet ds. ESG przy Ra-

dzie Nadzorczej, którego zadaniem jest monitorowanie i nadzór nad zapewnieniem zgodności działalności organizacji z wymogami minimalnych gwarancji i praw człowieka.

Ponadto wytyczne OECD zostały uzupełnione o dodatkowe kwestie, które również stały się przedmiotem naszych starań:

- W ramach pracy Grupy Roboczej stworzono Politykę bioróżnorodności opisującą nasze oddziaływanie w tej dziedzinie (w 2024 roku Grupa będzie kontynuowała działania w celu stworzenia procedur implementacyjnych).
- Zespół zadaniowy przygotował Politykę konsumencką wskazując na obszary naszej odpowiedzialności w zakresie m.in. bezpieczeństwa produktu czy komunikacji oraz opiniował stworzoną Politykę dialogu społecznego.
- Przygotowano Oświadczenie zrównoważonego rozwoju za 2023 rok w oparciu o standard Global Reporting Initiative oraz w dużej części w oparciu o nowy europejski standard wprowadzony dyrektywą CSRD.

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

Należyta staranność w Dr. Miele Cosmed Group S.A.

Nasze działania opierają się na przyjętych: Kodeksie etyki, Politykach i procedurach, Strategii zrównoważonego rozwoju, w której ramach m.in. weryfikujemy luki w systemie zarządzania i tworzymy narzędzia/mechanizmy pozwalające na zapewnienie należytego systemu zarządzania. Odpowiedzialność za realizację działań przypisana jest do członków Zarządu. Zarząd dokonał podziału kompetencji pomiędzy swoich członków, podział ten jest przedstawiony w części ogólnej oświadczenia (ESRS 2).

Proces badania zgodności z minimalnymi gwarancjami składał się z:

1. **przeglądu systemów:** każdego roku liderzy odpowiedzialni za każdy z systemów składają stosowne sprawozdanie z działalności.
2. **weryfikacji wytycznych:** na bieżąco odbywa się monitoring zmian w wytycznych, na których podstawie Dr. Miele Cosmed Group S.A. powinien dokonać definicji minimalnych gwarancji i ich przestrzegania.
3. **badania zgodności:** przeprowadzono analizę zgodności, w tym przegląd polityk, procedur i instrukcji dotyczących obszarów objętych minimalnymi gwarancjami oraz zaistnienia

„poważnych naruszeń” lub zgłoszeń do Krajowego Punktu Kontaktowego OECD lub Business and Human Resource Centre. Badanie prowadzone jest na podstawie stworzonego w 2022 roku narzędzia do oceny na bazie Raportu Platform on Sustainable Finance „Draft Report on Minimum Safeguards”.

W ramach badania zgodności minimalnych gwarancji w Grupie Kapitałowej stwierdzono (a twierdzenie poparto weryfikacją zewnętrzną), że Spółka stosuje i systematycznie wdraża rozwiązania oraz procedury, które mają zapewnić prowadzenie działalności zgodnie z rekomendacjami wskazanymi w wyżej wymienionych dokumentach i w zgodzie z zapisami Raportu Platform on Sustainable Finance. W szczególności, jeśli chodzi o działania w podstawowych obszarach Dr. Miele Cosmed Group S.A.:

1. Prawa człowieka, w tym prawa pracownicze

- posiada niezbędne Polityki i procedury w zakresie należytej staranności:

- Kodeks etyki,
- Politykę praw człowieka,
- Politykę zgłaszania nadużyć (Whistleblowing – szczegóły w ESRS G1),

- Politykę zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG,
- Politykę różnorodności, równości i inkluzywności,
- Politykę konsumencką,
- Regulamin pracy,
- Regulamin wynagradzania,
- Politykę różnorodności Zarządu i Rady Nadzorczej,
- Politykę BHP,
- Księgę jakości ISO.

Spółka nie została wezwana przez Krajowy Punkt kontaktowy OECD czy Business and Human Resource Centre.

W spółce funkcjonuje system zgłaszania nadużyć, który został skutecznie wdrożony poprzez szkolenia i szeroką komunikację (więcej w rozdziale ESRS G1). Więcej o kwestiach pracowniczych w rozdziale ESRS S1.

2. Korupcja i uczciwa konkurencja - przestrzega obowiązujących przepisów i regulacji dotyczących uczciwej konkurencji, w tym posiada stosowne zapisy w Kodeksie etyki; żaden z managerów Spółki nie został skazany za naruszenie zasad uczciwej konkurencji. Spółka posiada niezbędne Polityki i procedury w zakresie należytej staranności (szczegóły w ESRS G1) takie jak:

- Polityka antykorupcyjna,
- Polityka przeciwdziałania konfliktowi interesów.

Żaden z managerów Spółki nie został skazany za działania korupcyjne.

3. Podatki - przestrzega przepisów podatkowych i posiada niezbędne Polityki i procedury w zakresie należytej staranności. Spółka prowadzi podstawową działalność produkcyjną i sprzedażową, struktura Grupy Kapitałowej jest uproszczona co wspiera transparentność przepływów podatkowych, dodatkowo udokumentowaną w czasie audytów podatkowych. Spółka posiada także:

- Procedurę realizacji obowiązków przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu (AML/CFT),

- Procedurę wewnętrzną w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- Procedurę wewnętrzną zasad i trybu płatności na rzecz kontrahentów (MPP),
- Procedurę wewnętrzną weryfikacji kontrahentów i transakcji (Procedura VAT - KYC),
- Strategię podatkową.

Spółka nie została uznana winną naruszeń praw podatkowych.

Realizacja zasad należytej staranności to proces kompleksowy, ciągły i proaktywny, stąd w kolejnych miesiącach przeprowadzimy dodatkowe działania mające na celu pełną weryfikację wpływu Spółki na obszary objęte minimalnymi gwarancjami. Wśród planowanych działań jest wykonanie pełnego badania Human Rights Impact Assessment czy stworzenie polityki/procedury należytej staranności dla Grupy Kapitałowej wraz z przeglądem zgodności wszystkich polityk z wytycznymi zaktualizowanego dokumentu OECD.



Analiza ryzyk klimatycznych

Wstęp

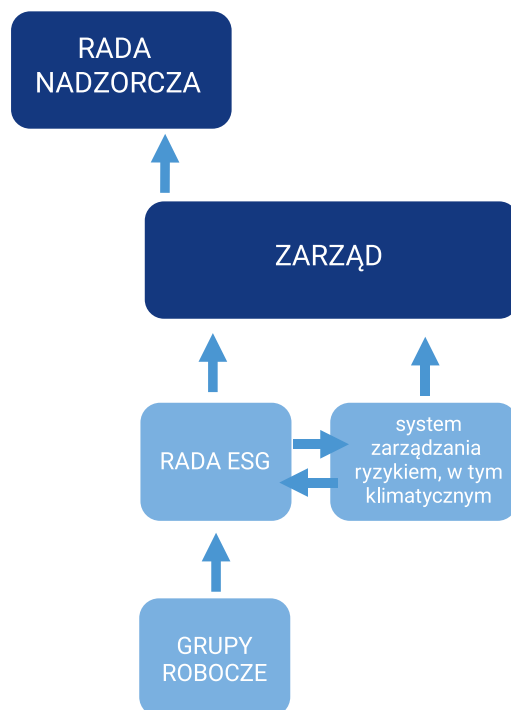
Przedstawiamy Państwu pierwszą analizę ryzyk klimatycznych przygotowaną zgodnie z wytycznymi Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD). Rekomendacje te mają dwa podstawowe cele: zapewnienie wysoko jakościowych ujawnień klimatycznych przedsiębiorstw i zachęcenie przedsiębiorstw do aktywnego włączenia kwestii klimatycznych w zarządzanie przedsiębiorstwem, uwzględniając zasadę podwójnej istotności, tj. wpływu biznesu na klimat oraz klimatu na biznes. Zarówno rozwijamy system analizy ryzyk, jak i włączamy coraz większą liczbę managerów Spółki w proces, tak by analiza stała się dla nich codziennym przewodnikiem w wyznaczaniu strategii i taktyki w podległych im obszarach. Zdajemy sobie też sprawę, że dobre przygotowanie do ujawnień klimatycznych to też karta przetargowa w rozmowie z instytucjami finansowymi. Branża ta oczekuje od Spółki ujawniania kluczowych obszarów ryzyka klimatycznego i ich wpływu na finanse, a od audytorów oceny tych obszarów w procesie badania sprawozdań finansowych.

Ład korporacyjny

#nadzór Zarządu nad zagrożeniami i możliwościami związanymi z klimatem

Ciałem odpowiedzialnym za nadzór nad ryzykami i szansami związanymi z klimatem jest **Prezeska Zarządu** Dr. Miele Cosmed Group S.A. odpowiedzialna za zarządzanie zakładami produkcyjnymi, w tym zarządzanie mediami energetycznymi i ochroną środowiska oraz osoba, w której rękach jest odpowiedzialność za system zarządzania ryzykami i strategią zrównoważonego rozwoju.

Zadaniem **Rady Nadzorczej** jest weryfikowanie strategii biznesowej. Przy podejmowaniu decyzji Rada bierze pod uwagę długoterminowe cele Spółki i analizy przygotowane przez wyspecjalizowane Grupy Robocze.



#rola kierownictwa w ocenie ryzyk i szans związanych z klimatem i zarządzania nimi

Ciałem doradczym i opiniotwórczym, ale też wykonawczym jest **Rada ds. ESG** Dr. Miele Cosmed Group S.A., w której skład wchodzi, poza wspomnianymi członkami Zarządu, dyrektorzy poszczególnych działów w Spółce. W ramach kwartalnych spotkań Rady analizowane są najważniejsze bieżące tematy z obszaru ESG i klimatu, w tym nowe ustawodawstwo oraz wpływ tych czynników na potencjał rozwoju biznesu. Członkowie Rady jako właściciele poszczególnych obszarów osobiście angażują się w proces identyfikacji ryzyk klimatycznych dla tych obszarów w perspektywie krótko-, średnio- i długoterminowej oraz ocenę wpływu każdego z ryzyk na działalność biznesową Spółki. Regularne spotka-

nia Rady są też okazją do przedstawienia Zarządowi postępów realizacji wyznaczonych celów.

Na zlecenie Zarządu Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju prowadzi proces analizy ryzyk klimatycznych, projektując całość badania, edukacji i włączenia w proces identyfikacji ryzyk członków Rady ds. ESG Dr. Miele Cosmed Group S.A.. Ocena zidentyfikowanych ryzyk odbywa się w ramach podgrupy zadaniowej złożonej z Pełnomocniczki Zarządu ds. zapewnienia jakości, Kierowniczką ds. ochrony środowiska i Dyrektorki ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych. Wspólnie przygotowana analiza poddawana jest do oceny i akceptacji Zarządu. Organy te na jej podstawie decydują o dalszych strategicznych kierunkach rozwoju, krokach biznesowych i finansowych.

Zdajemy sobie sprawę, że proces ten, szczególnie w obszarze inwestycji na rzecz łagodzenia zmian klimatu czy naszej adaptacji do nich, wymaga czasu, poszerzenia wiedzy i wyliczeń w kolejnych miesiącach. Funkcjonujemy w bardzo dynamicznym otoczeniu rynkowym: ciągłych zmian w prawie, powstawania nowych technologii, produktów finansowych, zmian postaw konsumentów. W związku z tym obecnie jest za wcześnie, by precyzyjnie określić wpływ ryzyk klimatycznych na model biznesowy i określić odporność strategii na nie.

Strategia

#wpływ ryzyk i szans związanych z klimatem na działalność, strategię i planowanie finansowe organizacji

Uznając za decydujące postanowienia Porozumienia Paryskiego, a co za tym idzie:

- widząc potrzebę skutecznego reagowania na pilne zagrożenia powodowane przez zmiany klimatu,
- rozumiejąc konieczność stosowania zrównoważonych wzorców produkcji,
- przyznając, że zmiany klimatu stanowią wspólny problem ludzkości,

Grupa Kapitałowa przyjęła Politykę klimatyczną, której celem jest określenie naszej strategii dojścia do neutralnej klimatycznie produkcji, sposobu zarządzania tym procesem, celów szczegółowych i ścieżek ich realizacji.

Obserwując tworzące się ustawodawstwo i trendy rynkowe uznajemy, że ograniczenie wielkości śladu węglowego produktów i produkcji jest jedną z dróg budowy długookresowej przewagi konkurencyjnej. Analizując wpływ zmian klimatu na Spółki Grupy Kapitałowej, wyznaczamy szereg ryzyk i szans klimatycznych istotnych z punktu widzenia przyszłego rozwoju oraz zarzą-

dzania produkcją i portfolio. Odpowiedzialność za prawidłową i całościową diagnozę wpływu czynników związanych ze zmianami klimatu na biznes, plan działania i jego implementację spoczywa na Zarządzie i podlegających mu Grupach Roboczych (w tym Grupa Robocza ds. dekarbonizacji) prowadzonych przez wskazanych managerów. Wychodząc naprzeciw rosnącej presji legislacyjnej i rynkowej w obszarze zapobiegania zmianom klimatycznym, Grupy Robocze jako jedno ze swoich zadań przyjmują bieżący monitoring tychże wymogów, samoedukację i dzielenie się wiedzą, tak by każdy członek naszego Zespołu był ambasadorem realizacji tej Polityki.

Celem Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group jest osiągnięcie wyznaczonych przez Porozumienia Paryskie celów dekarbonizacyjnych do 2050 roku. By to osiągnąć, do końca 2026 roku powstanie szczegółowy Plan dekarbonizacji przedstawiający inwestycje ujęte w perspektywie długookresowej, uwzględniający plan budżetowy oparty na środkach własnych i/lub dotacjach zewnętrznych, opracowany zgodnie z metodologią SBTi. Jest to minimalny okres konieczny do rozpoznania i pozyskania niezbędnej wiedzy specjalistycznej, wykonania analizy pod kątem technicznym i weryfikacji mechanizmów finansowania.

Dodatkowe cele stawiamy sobie w obszarze emisji w łańcuchu wartości. W tym zakresie nasze cele to:

- policzenie emisji Zakresu 3 (wszystkie kategorie), w tym włączenie naszych dostawców w działania edukacyjne na ten temat, do końca 2024 roku.
- wyznaczenie planu dekarbonizacji Spółek Grupy Kapitałowej do końca 2026 roku oraz zaangażowanie co najmniej 40% naszych największych dostawców w ciągu 5 lat (do 2028r.) w wyznaczenie ich celów klimatycznych w Zakresie 1 i 2.

Biorąc pod uwagę znaczące nakłady finansowe potrzebne do realizacji tych ambitnych celów oraz dostęp do technologii, wiedzy i wielkość podaży zielonych źródeł energii, nasze działania realizowane będą w obszarach:

1. **modernizacja naszych fabryk** na rzecz zwiększenia efektywności energetycznej,
2. **poprawy efektywności energetycznej procesów produkcyjnych** i okołoprodukcyjnych poprzez eliminację marnotrawstwa z procesów,
3. **zwiększanie udziału energii pochodzącej z zielonych źródeł energii,**

Wobec wciąż rozwijającej się technologii i upowszechniania kolejnych narzędzi służących obniżaniu naszego śladu węglowego, niniejszą listę traktujemy jako otwartą.

Analiza scenariuszowa

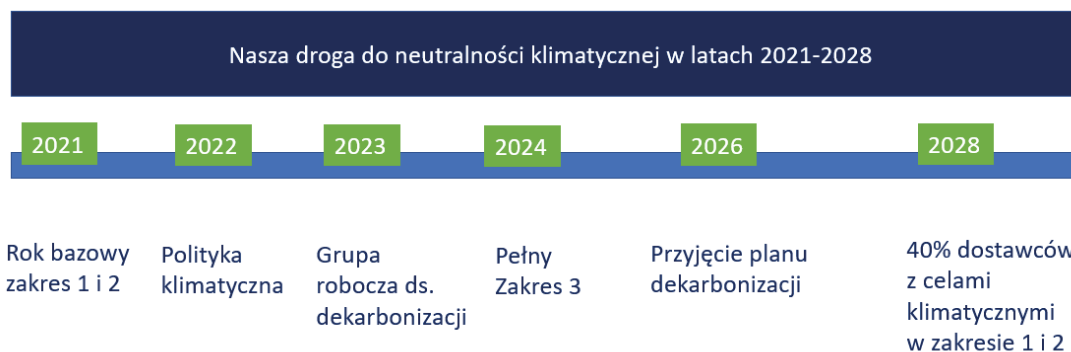
Poniżej prezentujemy analizę scenariuszową wpływu ryzyk (transformacyjnych i fizycznych) oraz szans na działalność Dr. Miele Cosmed Group S.A.

Najistotniejszym wnioskiem z przeprowadzonej analizy ryzyk jest ich ogromny wpływ na naszą działalność w perspektywie średnio- i długoterminowej. O ile obecnie spotykamy się z punktowymi perturbacjami wywołanymi przez gwałtowne zjawiska przyrodnicze w łańcuchu dostaw (zaburzenia w produkcji części

surowców naturalnych czy w transporcie), permanentny problem z dostępnością zasobów wodnych czy w dostawie energii będą w sposób bezpośredni oddziaływać na naszą strategię i planowane działania w perspektywie najbliższej dekady.

Stąd w ramach budowania odporności biznesu na skutki zmian nasza odpowiedź to:

- przyjęcie Polityki klimatycznej i wyznaczenie w niej celów;
- powołanie Grupy Roboczej ds. dekarbonizacji i zaangażowanie w ten proces przedstawicieli naszych spółek;
- edukacja pracowników, szczególnie kadry managerskiej i włączanie ich w procesy m.in. analizy ryzyk dla lepszego zrozumienia zmian w otaczającym nas świecie.



Rys. Harmonogram prac nad planem dekarbonizacji.

Poniżej prezentujemy listę wyodrębnionych najważniejszych ryzyk (ocena 4 i 3, bez ocen na poziomie 1 w którejkolwiek z perspektyw czasowych), przy czym:

1. **Ryzyka fizyczne** rozumiane są jako te, które mogą bezpośrednio oddziaływać na aktywa lub łańcuchy dostaw poprzez zmiany wzorców pogodowych (zagrożenia chroniczne) oraz wzrost liczby i gwałtowności ostrych zjawisk pogodowych (zagrożenia gwałtowne).
2. **Ryzyka transformacyjne** – to te wiążące się bezpośrednio z transformacją w stronę gospodarki niskoemisyjnej, czyli ryzyka:
 - a) regulacyjne i prawne – związane z wdrażaniem nowych regulacji wspierających transformację klimatyczną, a także z potencjalnymi sporami sądowymi na tle wpływu organizacji na środowisko;
 - b) technologiczne – związane ze wdrożeniem nowych, innowacyjnych rozwiązań, które mogą decydować o przewadze konkurencyjnej przedsiębiorstw oraz zmianach strukturalnych w ramach sektorów;
 - c) rynkowe – związane ze zmianami w popycie i podaży surowców, produktów oraz usług;
 - d) reputacyjne – związane ze zmianą postrzegania organizacji przez interesariuszy, w tym klientów lub społeczności lokalne, zmiana upodobań konsumenckich.
3. **Szanse** – czyli nowe możliwości, jakie zmiany klimatu mogą przynieść, to:
 - a) oszczędność zasobów – związane z obniżeniem kosztów operacyjnych ze względu na poprawę efektywności organizacyjnej (m.in. w kategoriach zużycia energii i materiałów);
 - b) źródła energii – związane z uniezależnieniem się od zewnętrznych nośników energii oraz potencjalnego obniżenia kosztów zakupu energii elektrycznej w średnim i długim terminie;
 - c) produkty i usługi – związane z budową przewagi konkurencyjnej w ramach nowych segmentów rynkowych, w tym wynikających ze zmian preferencji partnerów biznesowych i klientów;
 - d) rynki – związane z wykorzystaniem zmian klimatycznych jako elementu umożliwiającego pozyskanie nowych rynków zbytu;
 - e) odporność biznesu – związane z lepszym przygotowaniem organizacji do nadchodzących zmian klimatycznych, a także pośrednio do innych zjawisk zewnętrznych wpływających np. na stabilność dostaw (w tym surowców i energii).

#ryzyka i szanse związane z klimatem, które organizacja zidentyfikowała w krótkim, średnim i długim okresie

#odporność strategii organizacji, biorąc pod uwagę różne scenariusze związane z klimatem



Obszar	Ryzyko transformacyjne	Ryzyko fizyczne	Szanse	Mitygacja	Ocena obszaru (1-3 lata)	Ocena obszaru (2025-30)	2030 +
					krótko	średnio	długo
Surowce do produkcji	obowiązki związane z bioróżnorodnością – braki i wyższe ceny surowców ze zrównoważonych źródeł	mniejsza podaż surowców roślinnych związana z wysuszeniem terenów uprawnych, zalewaniem np.: wysp, na których uprawia się olej palmowy	wyбір konsumentów produktów bardziej eko, wegańskich; nowe modele biznesowe współpracy z dostawcami	inwestycje we współpracę z dostawcami, także w rozwój zrównoważonych upraw	2	3	4
Produkcja i dystrybucja	koszty modernizacji i zakupu bardziej energooszczędnych maszyn do produktów /opakowań nowego typu (wymóg prawne, starzenie się maszyn)	czasowe i przewlekłe problemy z dostępem mediów	szybsza modernizacja, nowsze technologie - długofalowy niższy koszt i większa konkurencyjność	monitoring dostępności mediów, przedinwestycyjna ocena możliwości instalacji maszyny/linii (pod kątem energożerości), inwestycje w nowe technologie wytwarzania zielonej energii	4	4	4
Produkcja i dystrybucja		pustynnienie, susze - decyzje środowiskowe zmniejszające dostępność wody w określonej klasie czystości, czasowe braki wody i niskie ciśnienie w sieci przy jednoczesnym rozwoju rynku sprzedaży (popyt) i wielkości miast; zatrzymanie możliwości rozbudowy fabryk przez brak dostępu do wody na cele przeciwpożarowe	nowe modele produktów - np.: koncentraty, mydła w kostce etc.	ściśła, partnerska współpraca z dostawcą wody (Wodociągi miejskie), działania optymalizacyjne zużycie wody w skali mikro (działania niskobudżetowe, wymagające dyscypliny w zakresie zużycia wody)	3	4	4

	konieczność zakupu energii elektrycznej z zielonych źródeł (większy popyt na rynku na zieloną energię niż podaż)	ograniczona produkcja w wyniku uszkodzeń infrastruktury (np.: wichury), działań wojennych, niepokojów społecznych (strajki)	inwestycje we własne źródła wytwarzania energii - długoterminowa wyższa konkurencyjność, zespolone systemy ostrzegania i procedury działania przed w wypadku np.: wichury czy nawałnicy zagrażającej infrastrukturę OZE i nie tylko	zdobywanie wiedzy (szkolenia, webinary, konferencje) i rozszerzania bazy kontaktów z dziedziny Zielonej energii, monitoring giełdy energii i surowców	2	3	3
	wydolność energetyczna elektrowni konwencjonalnych	ograniczona dostępność paliw kopalnianych - brak surowca u lokalnych wytwórców energii i ciepła	konsolidacja podmiotów w klastry, które umożliwią wspólne zielone inwestycje	śledzenie komunikatów Urzędu Regulującego, komunikacja z dystrybutorami i sprzedawcami energii, monitoring giełdy energii i surowców	2	2	3
Portfolio	konieczność wycofania opakowań z tworzyw sztucznych lub duże obciążenia dla producentów wprowadzających takie opakowania na rynek (ROP)		innowacje w opakowaniach/tworzywach opakowaniowych do środków płynnych i nowoczesne formy dystrybucji (np.: refilomaty)	dostosowywanie opakowań z wyprzedzeniem (np. przejście na monofolię w chusteczkach nawilżanych), dbałość o kompatybilność składowych opakowania pod kątem recyklingu	3	3	2
Badania i rozwój	zmiany w prawie (np.: zmiana Rozporządzenia kosmetycznego i powiązanych aktów prawnych związanych z Zielonym Ładem): zakaz stosowania wielu surowców w kosmetykach, wpływający na deklaracje stosowane dla produktów (np. formuła bez mikroplastiku), częste zmiany receptur, ponoszenie kosztów badań i zmian etykiet	susze, powodzenie i inne zjawiska wpływające na brak surowców a przez to produkowanie tylko „niezbędnych” kosmetyków / zniknięcie z rynku niektórych form kosmetyków	tworzenie innowacyjnych receptur i nowych form produktów, wykorzystujących „bezpieczne” surowce, czyli nie zagrożone wycofaniem, upraszczanie receptur, mniej surowców np.: wody w produkcji	stałe śledzenie zmian w prawie, członkostwo w stowarzyszeniach branżowych, udział w grupach roboczych, udział w konsultacjach UE, uczestnictwo w konferencjach i szkoleniach, dialog z dostawcami	4	4	3

Zidentyfikowane ryzyka przeanalizowane zostały w kontekście scenariusza silnej mitygacji (wzrost temperatury o maks. +2 stopnie) oraz scenariusza business as usual (wzrost temperatury o min. 4 stopnie lub więcej). Zdajemy sobie sprawę, że nasilenie skutków zmian klimatycznych w obszarze ryzyk fizycznych i transformacyjnych może się zasadniczo różnić w zależności od przyjętego scenariusza (dla scenariusza +2 stopnie większe koszty transformacyjne, dla scenariusza +4 stopnie – większe ryzyka fizyczne, a mniejsze transformacyjne związane np. z legislacją, inwestycjami w technologie etc.). Najważniejsze ryzyka dla naszej działalności przedstawiamy obok.

Scenariusz +2 stopnie

- Bardzo wysokie koszty inwestycji w zieloną energię i innowacyjne, energooszczędne technologie
- Rewolucja w opakowaniach produktów
- Rosnące koszty surowców, szczególnie z upraw monitorowanych pod kątem ESG
- Gwałtowny wzrost wiedzy społeczeństwa o zagrożeniach klimatycznych - ryzyka reputacyjne
- Wieloletnie zobowiązania finansowe na pokrycie kosztów transformacji energetycznej
- Większa konkurencyjność firm z innych kontynentów, gdzie obciążenia transformacyjne nie są tak silne

Scenariusz +4 stopnie

- Brak surowców do produkcji (pochodzenia naturalnego, w tym wody), zagrożenia bioróżnorodności
- Migracje klimatyczne - zmiany na rynku pracy
- Konieczność relokacji fabryk w związku z degradacją środowiska
- Duże ryzyka fizyczne dla fabryk, transportu towarów i ich przetrzymywania
- Wyeksploatowanie surowców naturalnych
- Krótszy przewidywany czas życia - zmiany w strukturach rynku

rys 31. Ryzyka klimatyczne w scenariuszy +2 i +4 stopnie.

Zarządzanie ryzykami klimatycznymi

#procesy organizacji dotyczące zarządzania ryzykiem związanym z klimatem

#w jaki sposób procesy identyfikacji, oceny i zarządzania ryzykiem związanym z klimatem są zintegrowane z ogólnym zarządzaniem ryzykiem w organizacji

W obszarze zarządzania w Dr. Miele Cosmed Group S.A. funkcjonują 3 systemy i jedna funkcja, w tym system zarządzania ryzykiem. Zgodnie z decyzją Zarządu Spółki został on rozbudowany o dodatkowe trzy obszary:

1. analizę ryzyk ESG i klimatycznych, za które odpowiedzialna jest Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych;
2. analizę ryzyk w obszarze praw człowieka – realizacja w 2024r.;
3. analizę ryzyk związanych z bioróżnorodnością będącą w rękach Managerki R&D – realizacja w 2024r..

W ten sposób analiza ryzyk klimatycznych została wpisana w system zarządzania ryzykiem biznesowym.

#procesy organizacji w zakresie identyfikacji i oceny ryzyk związanych z klimatem

Analiza ryzyk klimatycznych była procesem wielostopniowym, a myślą jej przyświecającą

było zbadanie wrażliwości Dr. Miele Cosmed Group S.A., modelu biznesowego i tworzonego portfolio na zmiany klimatyczne oraz stworzenie tła dla przyszłych decyzji zarządczych. W tym celu w cały proces włączeni byli członkowie Zarządu, dyrektorzy i członkowie zespołów kluczowych działów Spółki: zakupów, R&D, jakości, środowiska, IT, handlu, marketingu, produkcji, zrównoważonego rozwoju.

Pierwszym krokiem było przeprowadzenie szkolenia dla wszystkich powyżej wymienionych dotyczącego zmian klimatycznych i ich skutków, regulacji prawnych, w tym np. Porozumienia Paryskiego oraz samej metodologii analizy ryzyk zgodnie z rekomendacjami TCFD. Bazę wiedzy stanowiły:

- raporty IPCC;
- informacje publikowane na takich portalach jak www.naukaoklimacie.pl;
- raport „Zmiany temperatury i opadu na obszarze Polski w warunkach przyszłego klimatu do

roku 2100”;

- wskazania ESRS E1 i Taksonomii UE;
- raport „Managing environmental, social and governance risks in non-life insurance business” UNEP Finance Initiative i PSI;
- „Barometr ujawnień ryzyk klimatycznych Polska 2022” EY i „Klimat ryzyka. Jak prewencja i ubezpieczenia mogą ograniczyć wpływ katastrof naturalnych na otoczenie?” Deloitte i PIU;
- publikacja „Za pięć dwunasta koniec świata. Kryzys klimatyczno-ekologiczny głosem wielu nauk” pod redakcją Kasia Jasikowska i Michał Pałasz etc.

Poszczególne jednostki organizacyjne miały określony czas na pracę indywidualną w ramach swoich komórek. Ich zadaniem było zarówno rozpoznanie ryzyk transformacyjnych i fizycznych oraz szans w 3 perspektywach: krótko-, średnio- i długoterminowej, jak i ich wstępna ocena w skali 1-4 wg poniżej podanej zasady.

Ocena ryzyka i szansy od 1 (niskie) do 4 (bardzo wysokie) jest wypadkową:

- a. prawdopodobieństwa wydarzenia się prognozowanego ryzyka;
 - b. wpływu na organizację (finansowego, fizycznego, reputacyjnego, bezpieczeństwa etc.).
- Skala jest ta sama dla ryzyk i dla szans.

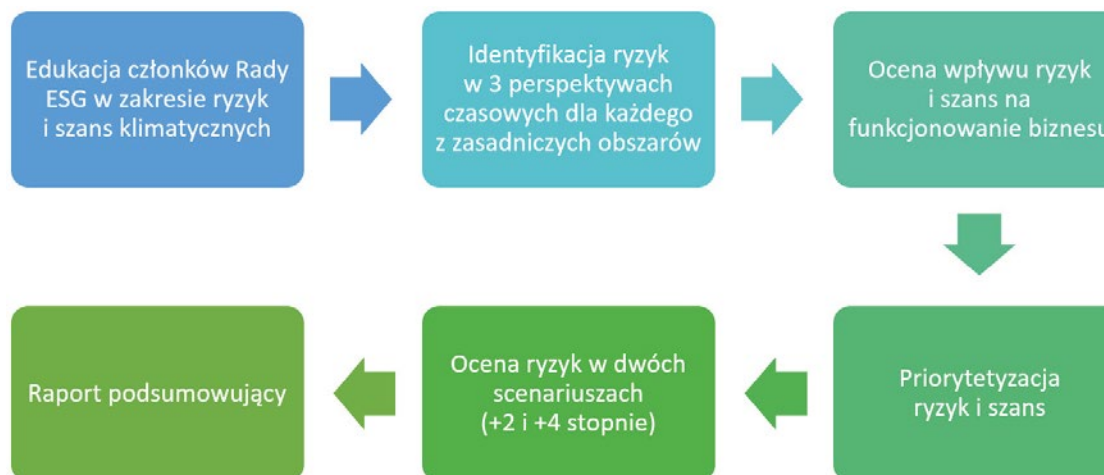
Opracowane ryzyka zostały zespolone przez Dyrektorkę ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych odpowiedzialną za proces. Kolejnym krokiem była priorytetyzacja ryzyk i ich weryfikacja w ramach podgrupy składającej się z Pełnomocniczki Zarządu ds. zapewnienia jakości, Kierowniczką ds. Ochrony Środowiska i Dyrektorki ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych. Końcowe wnioski przedstawione zostały Zarządowi, po akceptacji – Radzie Nadzorczej oraz w kolejnym kroku – opinii publicznej.

Analiza scenariuszowa będzie powtarzana nie rzadziej niż co 3 lata, a przegląd ryzyk odbywać się będzie corocznie, chyba że rozwój sytuacji na rynku wymusi częstszą analizę. Proces analizy ryzyk klimatycznych w Dr. Miele Cosmed Group S.A.

PRAWDOPODOBIENSTWO, ŻE RYZYKO WYSTĄPI \ \ WPLYW KONSEKWENCJE DLA GC	ZNIKOME	MAŁE	UMIARKOWANE	DUŻE	BARDZO DUŻE
Prawie pewne (76% - 100%)	2	2	4	4	4
Prawdopodobne (51% - 75%)	1	2	3	4	4
Umiarkowane (26% - 50%)	1	2	2	3	4
Mało prawdopodobne (6% - 25%)	1	1	2	2	3
Znikome (0% - 5%)	1	1	1	1	3

Rys 32. Skala oceny ryzyk

Proces analizy ryzyk klimatycznych w Dr. Miele Cosmed Group S.A.



Metryki

#zakres emisji gazów cieplarnianych

#wskaźniki stosowane przez organizację do oceny ryzyk i szans związanych z klimatem zgodnie ze strategią i procesem zarządzania ryzykiem

Podstawowym wskaźnikiem pomiaru wpływu Spółki na klimat jest wartość ekwiwalentu śladu węglowego w zakresie 1, 2 i 3. Rokiem bazowym do obliczania emisji w Zakresie 1 i 2 jest 2021. W 2022 roku po raz pierwszy obliczyliśmy emisje w Zakresie 3 części kategorii (szczegóły poniżej). Metodologią używaną do obliczenia śladu węglowego jest GHG Protocol.

#cele stosowane przez organizację do zarządzania ryzykiem i szansami związanymi z klimatem oraz wyniki w stosunku do celów

Monitorujemy zużycie zasobów, procesy produkcji tworzenia portfolio i produkcję odpadów, wyznaczając cele służące minimalizowaniu naszego wpływu na otoczenie. Przykładem jest wyznaczenie celów związanych z używaniem materiałów opakowaniowych nadających się do recyklingu i wykonanych z recyklatów.

Wprowadziliśmy też Zintegrowany System Tworzenia Produktu, który wspiera nas w ekoprojektowaniu produktów z uwzględnieniem naszego śladu węglowego. Obecnie działa Grupa Robocza ds. ograniczenia odpadów transportowych i ekspozycyjnych, co również ma korzystnie wpłynąć na nasz bilans emisji w 3 zakresie.



ESRS E1 Zmiany klimatu

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

MDR - P, MDR- A, MDR - T	
Obszar	Środowisko – ESRS 1
Ryzyka i szanse	Dekarbonizacja, adaptacja do zmian klimatu
Polityki	Polityka klimatyczna (2022)
Działania 2023 r.	Analiza ryzyk klimatycznych zgodnie z TCFD Grupa Robocza ds. planu dekarbonizacji (plan ma zostać stworzony, a jego cele zatwierdzone przez SBTi do 2026 r.)
Planowane działania 2024 r.	Prace Grupy ds. dekarbonizacji. Poszukiwanie dotacji na zwiększenie energooszczędności działalności i niższą emisyjność
Zakres	Cały łańcuch wartości, emisje w 3 zakresach
Perspektywa czasowa	Docelowo 2050

Najważniejsze polityki, MDR-M					
Nazwa i kluczowe oddziaływania, na które odpowiada	Kluczowe treści	Cel (w tym metoda ustalania, atestacja)	Zakres	Zarządzanie	Rok bazowy
Polityka klimatyczna; rosnąca temperatura na świecie i konieczność zahamowania jej wzrostu poprzez zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych	Wyznacza 3 kierunki realizacji celów: modernizację fabryk, poprawę efektywności energetycznej, zwiększenie udziału energii pochodzącej z zielonych źródeł	Plan dekarbonizacji – do końca 2026 r., 40% najważniejszych dostawców z celami klimatycznymi w zakresie 1 i 2 – 2028 r. Policzenie 3 zakresu do końca 2024 r. Cel ustalony przez Zarząd w odpowiedzi na sytuację rynkową, bez atestacji, sam plan dekarbonizacji będzie poddany atestacji SBTi	Cały łańcuch wartości, emisje w 3 zakresach	Wyznaczony członek Zarządu; Lider Grupy Roboczej ds. dekarbonizacji; raportowanie wewnętrznie w ramach Rady ds. ESG co kwartał i co roku w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2022

ESRS 2 IRO -1 – Opis procesów identyfikacji i oceny ryzyk, szans i oddziaływań

Stosowna analiza została przeprowadzona w styczniu 2023 roku. użytą do niej metodologią było Task Force on Climate-Related Financial Disclosure (TCFD). Szczegóły analizy przedstawiono w niniejszym oświadczeniu we wcześniejszym rozdziale.

ESRS E1-1 – plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu

Plan transformacji zostanie stworzony do 2026 roku, o czym mówi Polityka klimatyczna Grupy Kapitałowej omówiona poniżej.

ESRS E1-2 – Polityki związane z łagodzeniem zmian klimatu

W 2022 roku Zarząd przyjął Politykę klimatyczną Grupy Kapitałowej. Celem dokumentu jest określenie naszej strategii dojścia do neutralności klimatycznej produkcji, sposobu zarządzania tym procesem, celów szczegółowych i ścieżek ich realizacji zgodnie z zapisami Porozumienia Paryskiego.

Odpowiedzialność za prawidłową i całościową diagnozę wpływu czynników związanych ze zmianami klimatu na biznes, plan działania i jego implementację spoczęła na wyznaczonym członku Zarządu i podlegającej mu Grupie

Roboczej prowadzonej przez wyznaczonego menedżera.

Biorąc pod uwagę znaczące nakłady finansowe potrzebne do realizacji tych ambitnych celów oraz dostęp do technologii, wiedzy i wielkość podaży zielonych źródeł energii, nasze działania realizowane będą w obszarach:

A. Łagodzenie zmian klimatu, przystosowanie się do zmian klimatu, efektywność energetyczna:

1. modernizacji naszych fabryk na rzecz zwiększania efektywności energetycznej,
2. poprawy efektywności energetycznej procesów produkcyjnych i okołoprodukcyjnych poprzez eliminację marnotrawstwa energii z procesów,

B. Wykorzystanie energii odnawialnej:

3. zwiększania udziału energii pochodzącej z zielonych źródeł energii.

Wobec wciąż rozwijającej się technologii i upowszechniania kolejnych narzędzi służących obniżaniu naszego śladu węglowego niniejszą listę traktujemy jako otwartą. Grupa Kapitałowa o postęпах raportuje w corocznym Raporcie/Oświadczeniu o zrównoważonym rozwoju, a odbiorcami tych informacji są zarówno interesariusze wewnętrzni (członkowie Rady Nadzorczej, pracownicy), jak i zewnętrzni (akcjonariusze, instytucje finansowe etc.)

ESRS E1-3 Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej

Od 2023 roku nieprzerwanie działa Grupa Robocza ds. planu dekarbonizacji, która swoje działania co kwartał referuje w ramach Rady ds. ESG. Zadaniem Grupy jest zebranie niezbędnych informacji potrzebnych do wyznaczenia ścieżki dekarbonizacji, ułożenie planu i pozytywna weryfikacja przez ekspertów Science Based Target Initiative.

Równocześnie realizowane są zadania inwestycyjne mające na celu poprawę współczynników energochłonności. W 2023 roku działania te objęły przede wszystkim naszą fabrykę w Stadtilm, o czym piszemy w części poświęconej Taksonomii UE.

W przypadku niemieckiej fabryki kupujemy gwarancje pochodzenia zielonej energii dla całości produkcji.

Rozpoczęto także działania w kierunku bardziej ekologicznej floty, wymianę aut na hybrydowe rozpoczęto w Hamburgu.

ESRS E1-4 – cele związane z łagodzeniem zmian klimatu i przystosowaniem się do niej.

Celem Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group S.A. jest osiągnięcie wyznaczonych przez Porozumienia Paryskie celów dekarbonizacyjnych do 2050 roku. By to osiągnąć, do

końca 2026 roku powstanie szczegółowy Plan dekarbonizacji przedstawiający inwestycje ujęte w perspektywie długookresowej, uwzględniający plan budżetowy oparty na środkach własnych i dotacjach zewnętrznych, opracowany zgodnie z metodologią SBTi. Jest to minimalny okres konieczny do rozpoznania i pozyskania niezbędnej wiedzy specjalistycznej, wykonania analizy pod kątem technicznym i weryfikacji mechanizmów finansowania.

Dodatkowe cele stawiamy sobie w obszarze emisji w łańcuchu wartości. W tym zakresie **nasze cele** to:

- policzenie emisji Zakresu 3 (wszystkie kategorie do końca 2024 roku), w tym włączenie naszych dostawców w działania edukacyjne na ten temat;
- wyznaczenie planu dekarbonizacji Grupy Kapitałowej do końca 2026 roku oraz zaangażowanie co najmniej 40% naszych największych dostawców w ciągu 5 lat (do 2028 roku) w wyznaczenie ich celów klimatycznych w Zakresie 1 i 2.

*UWAGA: Korekta roku 2021, 2022

Korekta emisji za zakresu 1 błędnie policzono produkcję ciepła w latach 2021 i 2022

Korekta w ilości zakupionego ciepła i wyliczeniu emisji w Zakresie 2.

Korekta w emisji energii elektrycznej w Zakładach w Polsce - w związku z brakiem certyfikatów całą energia została policzona jako energia pochodząca ze źródeł nieodnawialnych.

ESRS E1-6 Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1,2,3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych (GRI 305-1, 2)

	ZAKRESY	Jednostka	Emisje 2021	Emisje 2022	Emisje 2023
	Zakres 1*	tCO2eq	1 605,49	1 316,06	1 638,06
W tym	Stacjonarne spalanie paliw (piece)	tCO2eq	1027,61	837,90	1 158,85
	Emisja z floty	tCO2eq	500,617	478,16	479,21
	Emisje niezorganizowane (klimatyzacje)	tCO2eq	77,26	0,00	0,00
	Zakres 2**	tCO2eq	5741,38	5 778,10	2 798,47
W tym	Energia elektryczna	tCO2eq	4873,13	5 021,96	2 201,20
	Energia cieplna zakup	tCO2eq	868,25	756,14	597,27
	SUMA Zakres 1 i 2	tCO2eq	7346,87	7094,16	4436,53
ZAKRES 3					
	KATEGORIA	EMISJE 2022	EMISJE 2023		
	UPSTREAM	[t CO2eq]	[t CO2eq]		
	3.1. Zakupione surowce i usługi	-	pracujemy nad danymi na rok 2024		
	3.2. Środki trwałe	-	pracujemy nad danymi na rok 2024		
	3.3. Emisje związane z energią i paliwami	343,71	297,11		
	3.4. Transport i dystrybucja	15900,431	20055,91		
	3.5. Odpady	16,04425269	14,480		
	3.6. Podróże służbowe	-	pracujemy nad danymi na rok 2024		
	3.7. Dojazdy pracowników	-	430,913		
	3.8. Leasing	-	pracujemy nad danymi na rok 2024		
	DOWNSTREAM	[t CO2eq]	[t CO2eq]		
	3.9. Transport i dystrybucja	2432,687	2522,17		
	3.10. Przetwarzanie sprzedanych produktów	nie dotyczy	nie dotyczy		
	3.11. Użytkowanie produktów sprzedanych	-	pracujemy nad danymi na rok 2024		
	3.12. Postępowanie ze sprzedanymi produktami po ich cyklu życia	-	pracujemy nad danymi na rok 2024		
	3.13. Leasing	nie dotyczy	nie dotyczy		
	3.14. Franczyza	nie dotyczy	nie dotyczy		
	SUMA ZAKRES 3	18692,87225	23320,587		

Emisje gazów cieplarnianych w Zakresie 1, 2 i 3 zostały obliczone z wykorzystaniem metodyki GHG Protocol.

Zakres 1 (ang. Scope 1) – w skład zakresu wchodzi emisje bezpośrednie powstałe w wyniku spalania paliw w źródłach stacjonarnych lub mobilnych będących własnością Spółki bądź przez nią nadzorowanych, emisje powstałe z procesów technologicznych, a także te z ułatwiania się czynników chłodniczych. Zastosowano wskaźniki z baz danych KOBIZE oraz DEFRA

Zakres 2 (ang. Scope 2) – w skład zakresu wchodzi emisje pośrednie powstałe w wyniku zużycia energii elektrycznej (zakupionej z zewnątrz), ciepła i chłodu.

Zastosowano wskaźniki z baz danych KOBIZE oraz dostawcy energii elektrycznej, obliczenia metodą market based.

Zakres 3 (ang. Scope 3) – w skład zakresu wchodzi inne pośrednie emisje powstałe w całym łańcuchu wartości, np. emisje związane z paliwami i energią nieujęte w Zakresach 1–2, w wyniku wytworzenia i transportu surowców lub produktów, zagospodarowania odpadów, dojazdów pracowników. Do obliczenia emisji zastosowano wskaźniki z baz danych DEFRA.



ŹRÓDŁO EMISJI	METODA OBLICZENIOWA	ŹRÓDŁO DANYCH WEJŚCIOWYCH	ŹRÓDŁO WSKAŹNIKA EMISJI
ZAKRES 1			
Paliwa używane w procesach technologicznych	Location-based	Faktury, zużycie paliwa w odpowiednich jednostkach	KOBIZE - wskaźnik dotyczący średniej emisyjności
Paliwa i czynniki chłodnicze wykorzystane w budynkach i samochodach będących własnością Grupy Kapitałowej	Average- data	Karty paliwowe, faktury dot. zakupu paliwa w odpowiednich jednostkach sprzedaży	DEFRA - wskaźniki dotyczące emisji paliw w odpowiednich jednostkach 2023
ZAKRES 2			
Zakupiona energia elektryczna i ciepła	Market based dla energii elektrycznej i Average- data dla energii cieplnej	Faktury, zużycie źródeł w odpowiednich jednostkach	Tauron - wskaźnik za rok 2023 dla energii elektrycznej, DEFRA - wskaźniki dotyczące emisji dla energii cieplnej za 2023
ZAKRES 3			
ZAKRES 3.3 EMISJE ZWIĄZANE Z ENERGIĄ I PALIWAMI NIEUJĘTYMI W ZAKRESIE 1 I 2			
Emisje WTT – związane z wygenerowaniem, transportem oraz dystrybucją zakupionych i zużytych paliw i energii w budynkach i pojazdach własnych	Average- data	Analogicznie dane jak do Zakresu 1 i 2	DEFRA - wskaźniki dotyczące emisji paliw w odpowiednich jednostkach na rok 2023
KATEGORIA 3.4 Transport i dystrybucja od dostawców			
Transport zakupionych materiałów od dostawców do magazynów Grupy Kapitałowej.	Distance-based	Baza zakupionego towaru SAP (rodzaj transportu, masa przewiezionego ładunku)	DEFRA - wskaźniki dla transportu drogą morską
KATEGORIA 3.5 Odpady generowane podczas działalności			
Odpady powstające podczas produkcji (butelki z tworzyw, kartony, folie)	Average- data	Baza Danych o odpadach (BDO), odpady po kodach, oświadczenie odbiorców odpadów o sposobie zagospodarowania odpadów	DEFRA - wskaźniki dla procesów utylizacji odpadów
KATEGORIA 3.7 Transport pracowników			
Transport pracowników do miejsca pracy	Average- data oraz ekstrapolację	Dane na temat podróży pozyskano od pracowników na podstawie ankiety, na podstawie odpowiedzi uzyskano informację na temat km przebytych w jedną stronę, które zostały przemnożone przez 2, rodzaju transportu i rodzaju nośnika paliwa. Informację na temat ilości dni pracy w biurze uzyskano z Działu Kadr. w Ankiecie wzięło udział 122 osoby korzystające z samochodów prywatnych. Obliczone na podstawie odpowiedzi wartości dla każdego środka transportu ekstrapolowano na 100 % na pracowników z Polski i Niemiec. Emisja z dojazdów pracowników korzystających z samochodów służbowych została ujęta w Zakresie 1.	DEFRA - wskaźniki dotyczące emisji paliw w odpowiednich jednostkach na rok 2023
Praca zdalna	Average- data	Na podstawie informacji z Działu Kadr określono liczbę dni spędzonych przez pracowników na pracy zdalnej. Emisja została wyliczona na podstawie założenia pracy w trybie 8 godz. z użyciem sprzętu komputerowego przeliczona przez wskaźnik emisji na godzinę pracy.	DEFRA - wskaźniki dotyczące pracy w trybie home-office 2023
KATEGORIA 3.9 Transport i dystrybucja -downstream			
Transport zakupionych wyrobów do magazynów klientów	Distance-based	Dane transportowe na podstawie przejechanych km	DEFRA - wskaźniki dla transportu drogą lądową
KATEGORIA 3.10 Przetwarzanie sprzedanych produktów		→	Spółka sprzedaje tylko wyroby gotowe, nie sprzedajemy półproduktów
KATEGORIA 3.13 Aktywa oddane w najem (Leasingi)		→	Grupa Kapitałowa nie oddaje aktywów w najem
KATEGORIA 3.14 Franczyzy		→	Grupa Kapitałowa nie jest franczyzodawcą
KATEGORIA 3.15 Inwestycje		→	Spółka nie posiada inwestycji kapitałowych poza Grupą kapitałową.

ESRS E1-5 Zużycie energii
(GRI 302-1)

Energia elektryczna	Jednostka miary	SUMA 2021	2021%	Suma 2022	2022%	Suma 2023	2023%
Energia elektryczna SUMA	MWh	8 425,30	100%	8632,11	100%	5606,55	100%
w tym energia ze źródeł odnawialnych	MWh	743,20	9%	872,70	10%	1090,70	19%
w tym energia ze źródeł nieodnawialnych	MWh	7 684,10	91%	7759,41	90%	4515,85	81%

(GRI 305-4)

Wskaźnik intensywności gazów cieplarnianych to ilość emisji gazów cieplarnianych na jednostkę aktywności gospodarczej. Za jednostkę przyjmujemy liczbę 100 tys. wyprodukowanych kosmetyków i produktów chemii gospodarczej w naszych fabrykach, niezależnie od tego, czy są to marki z naszym logo, czy private label.

Intensywność emisji na ilość szt. sprzedanych					
2021		2022		2023	
na 1 szt.	na 100 000 szt.	na 1 szt.	na 100 000 szt.	na 1 szt.	na 100 000 szt.
0,0000627938	6,27937607	0,0000650568	6,505678507	0,00004007100	4,0070999207

ESRS E1-7 – projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczenia emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla

Spółka nie stosowała metod wychwytu gazów cieplarnianych w swoich operacjach ani nie zakupiła jednostek emisji dwutlenku węgla.

ESRS E1-8 – wewnętrzne ustalenie opłat za emisję gazów cieplarnianych

Spółka nie stosuje wewnętrznych systemów ustalania opłat za emisje gazów cieplarnianych.

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

ESRS E5 Wykorzystanie zasobów oraz gospodarka o obiegu zamkniętym

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

MDR – P, MDR – A, MDR – T	
Obszar	Środowisko – ESRS 5
Ryzyka i szanse	Pochodzenie, koszt i dostępność surowców, recyklaty, zarządzanie środowiskowe: odpadami, opakowaniami, substancjami, wodą
Polityki	Polityka GOZ (2023), Bioróżnorodności (2023), ZPT (2022)
Działania	Wdrażanie ZPT – Zintegrowany Proces Tworzenia Produktu, aktualizacja mapy odpadów, powołanie i działanie Grupy ds. wdrożenia GOZ w produkcji i transporcie, poszerzone zbieranie danych od dostawców dotyczące surowców, zmiana formuł produktów – usunięcie mikroplastiku, szkolenia z zakresu segregacji odpadów dla pracowników
Planowane działania 2024 r.	Wyznaczenie celów GOZ w obszarze produkcji i logistyki. Dokończenie procesu należytej staranności w obszarze bioróżnorodności (procedura, implementacja, monitoring, raportowanie) Aktualizacja ZPT – Zintegrowanego Programu Tworzenia produktów o wytyczne rynku niemieckiego
Zakres	GOZ - produkcja; Bioróżnorodność – łańcuch dostaw, produkcja, downstream
Perspektywa czasowa	Procesy ciągłe

Najważniejsze polityki, MDR-M					
Nazwa i kluczowe oddziaływania, na które odpowiada	Kluczowe treści	Cel (w tym metoda ustalania, atestacja)	Zakres	Zarządzanie	Rok bazowy
Polityka gospodarki obiegu zamkniętego – zarządzanie odpadami, ekologiczność produktów, 12 SDGs	Definiuje szereg działań na rzecz przejścia w kierunku gospodarki cyrkularnej, efektywnego używania odnawialnych i nieodnawialnych zasobów naturalnych oraz stabilnego i ekologicznego zarządzania chemikaliami	Cele będą wyznaczone w 2024 roku	Produkcja	Wyznaczony członek zarządu; Kierownik ds. BHP i ochrony środowiska, raportowanie wewnętrzne w ramach Rady ds. ESG co kwartał i co rok w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2023
Polityka bioróżnorodności – pochodzenie surowca, ekologiczność produktów, COP 15, granice planetarne	Polityka uzupełnia politykę GOZ i ZPT w 3 obszarach: łańcuch dostaw (m.in. monitoring zakupu surowców), produkcja (m.in. zgodność z prawem, systemy zabezpieczające), użytkowanie produktów (m.in. edukacja konsumentów, eliminacja mikroplastiku)	Cele: olej palmowy z certyfikatem RSPO w produktach produkowanych w naszych fabrykach – nie mniej niż 80%, cel ustanowiony przez Zarząd, atestacja zewn. RSPO	Łańcuch wartości	Wyznaczony Członek Zarządu; R&D Manager; raportowanie wewnętrzne w ramach Rady ds. ESG co kwartał i co rok w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2023
ZPT, czyli Zintegrowany Proces Tworzenia – ekologiczność produktu, recyklaty, 12 SDGs	Bazujące na piramidzie postępowania z odpadami wyznaczenie zasad tworzenia produktów: prostota, ekonomiczność, wydłużenie cyklu życia opakowania, recyklowalność, umożliwienie konsumentowi segregację	Cel: przygotowywanie produktów zgodnie z wytycznymi, szczegółowe cele opisane w ESRS E5, cele ustanowione przez Zarząd, bez atestacji zewn.	Portfolio produktów	Członek Zarządu odpowiedzialny za marketing; Brand managerowie; raportowanie co roku w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2022

ESRS 2 IRO 1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką obiegu zamkniętego GRI 304

W spółce w 2023 roku działały dwie Grupy Robocze, których zadaniem była m.in. identyfikacja oddziaływań, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów i GOZ: Grupa Robocza ds. wdrożenia GOZ w produkcji i logistyce oraz Grupa Robocza ds. bioróżnorodności. W ramach dyskusji opartej na metodologii LEAP wybrano najważniejsze oddziaływania w łańcuchu wartości zarówno na naszą działalność, jak i naszej działalności na otoczenie (zgodnie z tabelą obok). Charakterystyka poszczególnych najważniejszych ryzyk wyznaczonych w ramach Grup Roboczych oraz w ramach pracy nad matrycą istotności znajduje się w analizie ryzyk w części ESRS2. Wsparciem w naszych pracach były konsultacje z doświadczonym przyrodnikiem, z którym wspólnie przeanalizowaliśmy nasz potencjalny i rzeczywisty wpływ na otoczenie w łańcuchu wartości.

Wpływ w łańcuchu wartości			
	Upstream	Produkcja	Downstream
GOZ	<ul style="list-style-type: none"> Wybór dostawców i dostępność surowców (w tym ze zrównoważonych źródeł, z certyfikatami) Ilość dostępnego na rynku tworzywa z recyklingu 	<ul style="list-style-type: none"> Odpady produkcyjne Ścieki Odpady komunalne z biur Opakowania produktów Odpady – kompletacja, np. zepsute standy Optymalizacja w gospodarce magazynowej Zachowanie dostępu do wody do procesów produkcyjnych 	<ul style="list-style-type: none"> Oczekiwania prawne, klientów i konsumentów co do opakowania produktu i opakowania transportowego Standy – kierunek: tylko z materiałów do recyklingu Zmniejszenie ilości folii do streczowania Postępowanie z odpadami opakowaniowymi
Bioróżnorodność	<ul style="list-style-type: none"> Ochrona środowiska/bioróżnorodności uwzględniana jest w czasie pozyskiwania surowców – zabezpieczenia i wymogi w umowach i przetargach (np. protokół z Nagoi, Konwencja Waszyngtońska) jako baza do paszportów surowców, docelowo stworzenie listy surowców* z podziałem na np: surowce pochodzenia roślinnego, mineralnego/nieodnawialne oraz surowce syntetyczne, gatunki inwazyjne (jeśli dotyczy) Lista surowców roślinnych na tzw. czerwonych listach Lista surowców z krajów podwyższonego ryzyka i ze zrównoważonych upraw. 	<ul style="list-style-type: none"> Zapisy w operatach środowiskowych Karty postępowania z surowcami Lista surowców mających negatywny wpływ na środowisko Lista procedur w przypadku np. wycieku z cysterny czy na produkcji Dostęp i postępowanie z wodą, w tym zabezpieczenia przeciwpożarowe 	<ul style="list-style-type: none"> Oddziaływanie produktów na środowisko w czasie używania, np. polityka wychodzenia z mikroplastiku Biodegradowalność produktów

*większość kupowanych przez nas składników jest mieszaninami, pozyskanie informacji o pochodzeniu każdego składnika może okazać się skrajnie trudnym zadaniem, jeśli wręcz niemożliwym do wykonania.

E5-1 – Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym.

Podstawowe trzy dokumenty dotyczące omawianego obszaru to:

1. Polityka gospodarki obiegu zamkniętego Grupy Kapitałowej Global Cosmed – określa zarówno główne dokumenty, których wytycznymi kierujemy się w naszym myśleniu i działaniu o GOZ, jak i najważniejsze działania, m.in. nacisk na ekoprojektowanie i używanie materiałów pochodzących z recyklingu;

2. Polityka bioróżnorodności – definiuje naszą odpowiedzialność za pozyskiwanie, przetwarzanie i wprowadzanie na rynek surowców, w tym pozyskiwanie surowców ze zrównoważonych upraw (np. oleju palmowego) i wykorzystywanie zasobów odnawialnych i nieodnawialnych.

3. Zintegrowany Proces Tworzenia produktu, w skrócie ZPT – to dokument definiujący zasady ekoprojektowania, w tym np. minimalizowanie zużycia surowca czy przedłużenie cyklu życia i recyklowalności opakowań jednostkowych produktów.

Obie polityki dostępne są na naszej stronie internetowej, podobnie jak omówienie zasad ZPT (zakładka Zrównoważony rozwój).

E5-2 – Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym

Spółka na bieżąco monitoruje powstające na rynku nowe modele biznesowe związane ze sposobem użytkowania surowców i dóbr, w szczególności działania i publikacje wydawane przez Fundację Ellen MacArthur i Polski Pakt Plastikowy. Analiza najważniejszych raportów czy pojawiających się trendów (np. refilomaty, z których kupuje się kosmetyki myjące do własnych opakowań) przedstawiana jest w czasie kwartalnych spotkań Rady ESG.

Obecnie poszukujemy usprawnień organizacyjnych i możliwości zmniejszenia ilości odpadów poprzez m.in. skuteczniejsze procesy produkcji (mniej odpadów typu zlewki), polepszenie efektywności energetycznej na jednostkę wytwarzania czy ekoprojektowanie (monomateriały, promowanie opakowań typu refill – mniejsze zużycie zasobów, koncentraty pozwalające na oszczędzanie wody). Wszystkie te działania przekładają się na oszczędności finansowe w produkcji i mniejsze zużycie zasobów.

Z drugiej strony część działań wiąże się wyższymi kosztami. Chodzi przede wszystkim o:

- zakup surowców wytworzonych na bazie oleju palmowego ze zrównoważonych źródeł – z certyfikatem RSPO,
- zakup opakowań z recyklatem,
- zakup zielonej energii,
- zakup bardziej efektywnych maszyn,
- zakup folii do opakowań typu refille z monomateriału.

W związku z tym poniesienie lub nieponiesienie tych kosztów zależne jest od decyzji klientów zamawiających produkty private label (zgoda na poniesienie wyższych kosztów bardziej zrównoważonych surowców) i dostępu własnych środków.

Ważną rolę odgrywa Grupa Robocza ds. zmniejszenia ilości odpadów z produkcji i w logistyce. W skład Grupy wchodzi pracownicy działów: środowiska, handlu, trade marketingu, zrównoważonego rozwoju, w spotkaniach biorą też udział pracownicy produkcji i logistyki. Systematycznie członkowie Grupy analizują po kolei każdy z obszarów działania Spółki od produkcji przez kompletację, od trade marketingu do e-commerce, weryfikując powstające odpady

i szukając sposobu ich uniknięcia. Przykładem wypracowanych rozwiązań jest sposób pakowania chusteczek Bobini. Do tej pory zestawy pakowane były w folię, a w efekcie prac Grupy chusteczki będą owijane jedynie cienką banderolą. Innym przykładem jest poszukiwanie już dziś sposobów wdrożenia wielorazowych opakowań transportowych między zakładami. W tym celu pozyskaliśmy z rynku różne modele tzw. fartuchów – to płat materiału zabezpieczający palety z produktami w transporcie. Mimo testowania kilku rozwiązań, łącznie z próbą stworzenia własnego „fartucha” z surowców naturalnych (juta), do tej pory nie uzyskaliśmy efektu, który dawałby taki sam poziom zabezpieczenia produktów w transporcie jak owijanie palet folią stretch.

Działania Spółki		
Upstream	Produkcja	Downstream
<ul style="list-style-type: none"> • Nacisk na poszukiwanie dostawców lokalnych, np. surowców czy opakowań – mniejsze emisje • Audyt środowiskowy dostawców • Monitoring rynku surowców i ze zrównoważonych źródeł – Dział Zakupów • Edukacja dostawców • Odpady transportowe – zawracanie obiegu 	<ul style="list-style-type: none"> • Ekoprojektowanie, np. zmniejszanie wielkości opakowań, dostosowywanie do mniejszej ilości wolnej przestrzeni • Refile – mniej tworzywa w stosunku do butelki, zakup maszyny do refili monomateriałowych • Działania Grupy Roboczej ds. eliminacji odpadów z produkcji np. szczegółowa analiza powstających odpadów i możliwości ich uniknięcia lub przekazania do recyklingu, zawrócenia i ponownego wykorzystania • Zwiększanie segregacji odpadów komunalnych w biurach i na produkcji, w tym edukacja pracowników • Opakowania z recyklatu • Wprowadzenie w miejsce stretchu wielorazowych tac do transportu wewnątrzzakładowego 	<ul style="list-style-type: none"> • Początek działań na rzecz współpracy z sieciami w celu eliminacji odpadów transportowych • Edukacja na temat zrównoważonej konsumpcji • Włączenie się w inicjatywę partnerskie (Carrefour i Cosmetics Europe) – edukacja • Działania na rzecz usunięcia mikroplastiku z produkowanych przez nas kosmetyków i chemii gospodarczej



Etap projektowania dla recyklingu

Spółka w 2022 roku przyjęła założenia związane z ekoprojektowaniem produktów. Na bazie Zintegrowanego Procesu Tworzenia wyznaczone zostały cele związane z materiałami, z których tworzymy opakowania naszych produktów, używanymi klejami i papierem.

Tworzywa wykorzystywane w opakowaniach jednostkowych	Tworzywa wykorzystywane w zamknięciach i etykietach	Recyklat w opakowaniach
<p>Cel: 100%</p> <p>87% butelek/opakowań jednostkowych naszych produktów zrobione jest z materiałów preferowanych pod kątem recyklingu (LPDP, HDPE, PP, PET)</p>	<p>Cel: 100%</p> <p>99% etykiet i 84% zamknięć opakowań naszych produktów zrobione jest z monomateriałów preferowanych pod kątem recyklingu (LPDP, HDPE, PP, PET, papier)</p>	<p>Cel: >25%</p> <p>Stopniowo wprowadzamy opakowania z recyklatem, w chwili obecnej 14% opakowań jednostkowych zawiera recyklat, z czego większość jest w 100% zrobiona z recyklatu</p>
Tworzywa barwione w masie sadzą	Kleje rozpuszczalne w wodzie w temp. 85st. C lub Hot Melt	Farby na liście EuPia
<p>Cel: 100%</p> <p>99% naszych opakowań nie jest barwione sadzą</p>	<p>Cel: 100%</p> <p>99% naszych etykiet spełnia te warunki</p>	<p>Cel: 100%</p> <p>100% stosowanych farby spełnia standardy EuPia i nie znajdują się na liście wykluczenia</p>

Etap produkcji

Wyznaczaniem bieżących celów w zakresie GOZ w produkcji zajmuje się Grupa Robocza ds. odpadów produkcyjnych i transportowych. Cele, jakie miała wyznaczone na 2023 r., to m.in. zaktualizowanie mapy odpadów oraz wyznaczenie na podstawie bieżącej analizy celów działań i wdrożenie ich w zgodzie z piramidą postępowania z odpadami. Przykłady:

1. Uniknięcia powstawania odpadów – przykładem jest zastosowanie „nakładek paletowych i tac z tworzywa sztucznego” wielokrotnego użytku. Dzięki wprowadzeniu ich w zakładzie w Radomiu w 2023 roku:

- zmniejszyliśmy zużycie tac przekładkowych z tektury z 19 221 szt. w roku 2022 do 8030 szt. w roku 2023,
- zmniejszyliśmy zużycia folii stretch do zabezpieczenia półproduktu podczas transportu wewnętrznego o około 350 kilogramów w skali roku,
- praktycznie wyeliminowano przypadki uszkodzenia i wylania się płynu w przypadku potrącenia palety podczas transportu i podczas kompletacji wyrobu.

2. Powtórne wykorzystanie materiałów – przykładem są tzw. tace, czyli karton, na którym ustawiane są przez dostawców butelki na paletach. Tace zwrotne w ramach obiegu zamkniętego wracają do dostawców. Tace niezwrótne wykorzystujemy w 100% jako przekładki między warstwami produktów na paletach wychodzących z zakładu.

3. Zawracanie do obiegu odpadów – przykładem realizowanym z udziałem partnerów zewnętrznych są maty wejściowe i czyściwo serwisowane przez Spółki zewnętrzne w obiegu zamkniętym. To także papier woskowy z etykiet – od 2019 roku uczestniczymy w programie RAFCYCLE by UPM Raflatac, zbierając podkład z etykiet używanych w Radomiu i Jaworze. Podkłady z etykiet (papier woskowy) przetwarzane są w pulpę, z której produkowane są ponownie podkłady do produkcji etykiet, kolorowe czasopisma i broszury. Cykl można powtarzać wielokrotnie, w ten sposób zmniejszamy ilość produkowanych odpadów, przyczyniając się do zmniejszenia ilości wycinanych w ciągu roku drzew potrzebnych do produkcji wyrobów papierowych. W roku 2023 zakład w Radomiu zebrał 18 ton papieru woskowego, co uratowało 234 drzewa przed ścięciem, zakład w Jaworze zebrał 34 tony papieru, tj. 442 ocalałe drzewa.

Jednocześnie to działanie pomogło zmniejszyć ilość emisji CO₂ o 11 ton.

4. Minimalizacja wykorzystania surowców pierwotnych - jednym z obszarów poddanych analizie w ramach prac Grupy Roboczej ds. odpadów były reklamy typu standy. Sieci handlowe i konsumenci oczekują tego typu form reklamy. Ze względów biznesowych jeszcze nie ma możliwości rezygnacji z tej formy prezentacji produktów. Akcje sprzedażowe charakteryzują się dużą rotacją i zmianą form graficznych, co ogranicza możliwości wielokrotnego użytku. Grupa Robocza przeanalizowała omawiane przestrzenne formy reklam (kartonowe regały typu stand) i powstające z nich odpady. Do tej pory były one przygotowywane z tektury powlekaniej (63% materiałów), bielonej i szarej, z doklejanymi listwami cenowymi z PVC. Spółka zdecydowała się na uproszczenie standów poprzez zastosowanie tylko tektury bielonej i szarej z udziałem materiału z recyklingu. Listwy PVC zamieniono na tekturowe nakładki. Dla sieci handlowych przygotowywana jest instrukcja o sposobie poddania standów recyklingowi.

5. Zrównoważone pozyskiwanie surowców - Zarząd i pracownicy Spółki są świadomi tego, jak ważne jest pozyskiwanie surowców ze źró-

deł zrównoważonych. W celu zachowania łańcucha dostaw surowców wytwarzanych na bazie oleju palmowego i oleju z ziaren palmowych Spółka została członkiem RSPO oraz uzyskała certyfikat RSPO zgodny z modelem MB, co roku potwierdzany poprzez pozytywne przejście audytu przeprowadzanego przez audytora akredytowanego przez RSPO. Duża część surowców wytwarzanych na bazie oleju palmowego oraz oleju z ziaren palmowych kupowana jest z certyfikatem RSPO MB. Jako Spółka posiadająca certyfikat RSPO mamy również możliwość sprzedawania produktów z oświadczeniem RSPO MB.

6. Gospodarowanie odpadami, w tym ich przygotowanie do odpowiedniego przetworzenia - w 2023 roku wprowadziliśmy system segregacji odpadów komunalnych w naszych biurach. Wymianie pojemników na te do segregowania towarzyszyły szkolenia dla pracowników w biurach, w fabrykach i on-line (dla pracowników działów handlowych).

Etap użytkowania

Mikroplastik w produktach

Poza wymienionymi wyżej celami związanymi z tworzeniem opakowań nadających się do recyklingu, Spółka podjęła także decyzję o usunięciu ze swoich produktów mikroplastiku. W 2023 roku Dział R&D pracował nad zmianami formuł kosmetyków myjących, w wyniku czego wszystkie nasze mydła i żele mają nowe formuły wolne od mikrocząstek polimerów syntetycznych. Analogiczną ścieżkę wyznaczano dla produktów chemii gospodarczej oraz produktów przygotowywanych dla naszych klientów (private label). Rozpoczęte procesy będą kontynuowane w 2024 roku.

ESRS E5-4- wpływy zasobów

Całkowita masa materiałów zakupionych do produkcji naszych produktów objęta jest tajemnicą Spółki. Obok prezentujemy procentowy udział zakupu każdej z najważniejszych kategorii zakupowych.

FORMUŁA BEZ MIKROPLASTIKU

Kosmetyki myjące: **APART bobini**

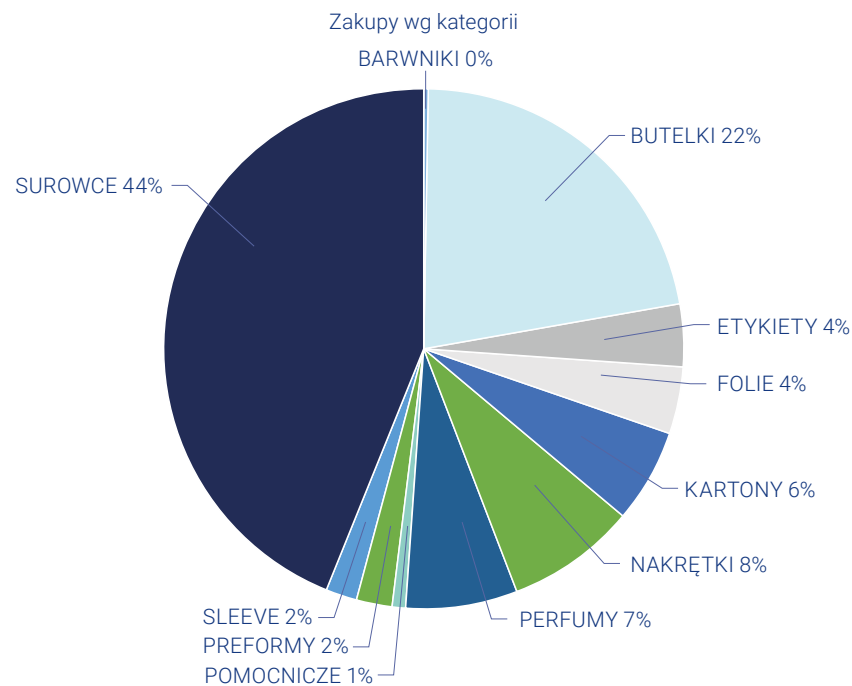
Chemia gospodarcza: **bobini Sofin**
Koncentraty do płukania

Produkty marek: **IZO kret BIOPHON**

W trakcie wymiany receptur

Chemia gospodarcza: Płyn do prania **bobini Sofin**

Zaproponowaliśmy naszym klientom zmianę receptur na taką bez mikroplastiku, większość zgód uzyskana, trwa praca nad nowymi recepturami.



Surowcem w naszych produktach jest też woda. Nasze fabryki w Radomiu i Jaworze (oraz do 2023 roku w Świętochłowicach) korzystają z zasobów wodnych od dostawców zewnętrznych (Wodociągi Miejskie w Radomiu, ZWIK JAWOR, Chorzowsko-Świętochłowickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji) na podstawie indywidualnie zawartych umów. Zasoby wodne pochodzą ze źródeł podziemnych. Fabryka w Stadtilm korzysta z dwóch źródeł: z wody pochodzącej od dostawcy publicznego – WAZV Arnstadt und Umgebung i z zasobów pochodzących z własnej studni głębinowej.

GRI 303-3

ŹRÓDŁO WODY	Łączny pobór wody w m3 w roku 2022						Łączny pobór wody w m3 w roku 2023					
	Radom	Jawor	Świętochłowice	Stadtilm	GCG*	razem/ źródło	Radom	Jawor	Świętochłowice	Stadtilm	GCG*	razem / źródło
Woda z sieci	48 408	31 624	9 929	24 413	694	115 068	37 763	40 493	4 525	30 456	526,94	113 764
Woda ze studni głębinowej	0	0	0	105	0	105	0	0	0	99	0	99
Inne źródła	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem / Zakład	48 408	31 624	9 929	24 518	694	115 173	37 763	40 493	4 525	30 555	526,94	113 863

GCG* - Global Cosmed Group

ESRS E5-5 – wpływy zasobów

Produkty wprowadzane na rynek

W 2022 roku wprowadziliśmy wytyczne ekoprojektowania, zwane potocznie ZPT. Punktem wyjścia do Zintegrowanego Procesu Tworzenia były następujące parametry:

- 1. Bezpieczeństwo produktów** - to priorytet niepodlegający kompromisom;
- 2. Ekonomiczność** - np. mniejsze opakowania i skoncentrowane formuły, prostota;
- 3. Wydłużenie cyklu życia opakowania** - np. większość korków w opakowaniach naszych kosmetyków można odkręcić by napełnić ponownie butelkę produktem z refila;
- 4. Recyklowalność opakowań** - używanie określonych tworzyw (PP, LDPE, HDPE, PET), maksymalizacja możliwości produkcji opakowań

monomateriałowych, transparentnych lub białych etc.

- 5. Ograniczenie odpadów** - tworzenie możliwości wyboru przez konsumenta produktów w opakowaniach typu refil, które w stosunku do tradycyjnego opakowania o tej samej pojemności obniżają ilość używanego tworzywa nawet o ponad 80%;
- 6. Recyklat** - poszerzenie listy opakowań z recyklatem;
- 7. Komunikacja** - m.in. na temat tego, w jaki sposób prawidłowo wyrzucić puste opakowanie;
- 8. Logistyka** – szukanie rozwiązań, dzięki którym zwiększymy efektywność w obszarze transportu;

9. Ergonomia - dbałość nie tylko o estetykę, ale też wygodę użycia i praktyczne wykorzystanie do ostatniej kropli produktu przez każdego konsumenta.

Nasze podejście do tworzenia produktów opisaliśmy i publicznie przedstawiliśmy w komunikacji zewnętrznej czy w naszych mediach, a tym samym uczyniliśmy publicznym zobowiązanie wobec naszych interesariuszy.

Zasadam tym podlegają wszystkie produkty naszych marek. W przypadku marek produkowanych na zlecenie innych spółek (private label) stosujemy te same zasady, chyba że nie ma takiej zgody ze strony zlecającego. Łącznie rocznie na rynek prowadzamy ponad 110,7 mln produktów w opakowaniach.

Odpady produkcyjne

(GRI 306-3)

Zgodnie z piramidą postępowania z odpadami, przede wszystkim dążymy do uniknięcia powstawania odpadów, a jeśli już się pojawią, do ich wielokrotnego wykorzystania. Jeśli jednak nie ma możliwości zawrócenia odpadu do obiegu, naszym zadaniem jest jego utylizacja zgodnie z literą prawa i przy wsparciu lokalnych spółek specjalistycznych zarejestrowanych w bazie BDO, w podziale na odpady niebezpieczne i inne niż niebezpieczne. Zgodnie z przepisami dot. ochrony środowiska w Polsce, od 2019 roku jesteśmy zarejestrowani w bazie BDO, w której znajdują się karty przekazania odpadów, prowadzona jest ewidencja odpadów oraz gromadzone są sprawozdania do właściwego Marszałka województwa zgodnie z lokalizacją prowadzonej działalności.

Odpady niebezpieczne poddawane są procesom neutralizacji lub utylizacji zgodnie z zaleceniami przyjętymi w decyzjach (spalanie lub składowanie w wyznaczonych do tego miejscach). Odpady takie jak tworzywa, metal czy papier przekazywane są do procesów recyklingu.

W 2023 roku została przeprowadzona analiza odbiorców odpadów. W jej wyniku Spółka zdecydowała o zakończeniu współpracy z jedną z firmą, niedającą wystarczającej informacji na temat postępowania z odbieranymi odpadami.

Rodzaj surowca	Łączna ilość odpadów		W tym niebezpieczne	Sposób zagospodarowania
Recykling – 97%				
Papier	t	311,06	0	Recykling
Tworzywa sztuczne	t	171,86	27,425	Recykling
Odpady z betonu	t	12,85	0	Recykling
Metal / Złom	t	18,1	0	Recykling
Odpady wielkogabarytowe	t	3,54	0	Recykling
Drewno	t	17,8	0	Recykling
Odpady płynne 1 ścieki przemysłowe bez kodu	m3	2519,88	0	Oczyszczalnia
Odpady płynne 2 ścieki przemysłowe w kodzie odpadu	m3	645,29	0	Oczyszczalnia
Szkło	t	0,75	0	Recykling
Spalanie – 2,4%				
Tworzywa sztuczne 2*	t	87,69	6,93	Spalanie
Czyściwo**	t	6,52	0	Spalanie
Inne – 0,6%				
Odpady, o których zagospodarowaniu brak informacji od odbiorców odpadów	t	22,01	0	x
SUMA		3817,35	0	

*Tworzywo sztuczne 2 – dotyczy opakowań zanieczyszczonych środkami chemicznymi używanymi do produkcji chemii gospodarczej i kosmetyków.

**Czyściwo - dotyczy wyłącznie materiałów używanych przy produkcji Kreta, co wyklucza ponowne użycie. Czyściwo używane do produkcji kosmetyków i pozostałej chemii gospodarczej przekazywane jest w obiegu zamkniętym.

ODPADY	RADOM		JAWOR		ŚWIĘTOCHŁOWICE		STADTILM/HAMBURG		Razem	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Odpady niebezpieczne (Mg)	0	1,23	212,92	33,42	0,22	0	0	0	213,14	34,65
Odpady inne niż niebezpieczne (Mg)	503,2	526,91	365,4	661,93	111,2	39,25	46	34,82	1025,85	1262,91
Suma Mg w podziale na Zakład i rok	503,18	528,14	578,4	695,35	111,4	39,25	46	34,82	1238,99	1297,57

Ścieki z naszych zakładów odprowadzane są do kanalizacji miejskiej na podstawie umów zawartych z odbiorcami i na podstawie ustalonych wskaźników jakości. Badania ścieków przemysłowych zlecamy certyfikowanym laboratoriom zewnętrznym. Zakład w Radomiu nie posiada własnej oczyszczalni. W związku z tym, w celu ograniczenia ilości zanieczyszczeń

w rzucanych ściekach do kanalizacji miejskiej, w 2018 roku podpisaliśmy umowę z oczyszczalnią ścieków w Zgierzu, która specjalizuje się w neutralizacji zanieczyszczeń w ściekach przemysłowych – te przekraczające dopuszczalne wskaźniki wywożone są cysterną do oczyszczalni. Podobnie jest w zakładzie w Stadtilm, gdzie wszystkie ścieki produkcyjne są gromadzone

w bezpiecznym zbiorniku bezodpornym i utylizowane w oczyszczalni ścieków. Zakład w Jaworze posiada swoją stację uśredniania, tak aby ściek miał uzgodnione parametry i mógł być odprowadzony do kanalizacji.

*GCG- Global Cosmed Group

ŚCIEKI	2021					2022				
	RADOM	JAWOR	ŚWIĘTOCHŁOWICE	STADTILM	GCG*	RADOM	JAWOR	ŚWIĘTOCHŁOWICE	STADTILM	GCG*
Ścieki odprowadzone do kanalizacji miejskiej na podstawie umowy	14 435	14 337	9 929	455	694	11 685	14 788	4 525	1 184	526,94
Inny sposób neutralizacji ścieku	216,08	0	0	1 994	0	187,88	0	0	2 332	0
Razem	14 651	14 337	9 929	2 449	694	11 873	14 788	4 525	3 516	527
Suma za rok 2021	42 060					35 229				

GCG* - Global Cosmed Group



Część 3: Informacje dotyczące kwestii społecznych

ESRS S1 Pracownicy

MDR - P, MDR- A, MDR - T	
Obszar	Społeczny ESRS S1
Ryzyka i szanse	Luka wiedzy pracowników, zasoby ludzkie
Polityki	Polityka Praw Człowieka, BHP, DEI, Dialogu społecznego
Działania	Kodeks etyki – szkolenia całego Zespołu, Grupa Robocza ds. Polityka DEI, pierwsze badanie pracowników Weryfikacja konieczności aktualizacji Polityki Przestrzegania Praw Człowieka
Planowane działania 2024 r.	Badanie opinii pracowniczej Grupa Robocza ds. systemu praw człowieka Grupa ds. wdrożenia dyrektywy CSDD (po przyjęciu końcowej wersji dokumentu)
Zakres	Pracownicy Spółki
Perspektywa czasowa	Proces ciągły

Najważniejsze polityki, MDR-M					
Nazwa i kluczowe oddziaływania, na które odpowiada	Kluczowe treści	Cel (w tym metoda ustalania, atestacja)	Zakres	Zarządzanie	Rok bazowy
Polityka BHP – bezpieczne środowisko pracy jako podstawowe prawo człowieka	Główne kierunki: zapobieganie wypadkom, zaangażowanie całej załogi, zgodność z prawem, dialog, niezbędne środki, podnoszenie kwalifikacji, ćwiczenia i szkolenia etc.	Utrzymanie i ciągłe rozwijanie systemu bezpieczeństwa i higieny pracy – zmniejszanie liczby wypadków rok do roku, cel ustalony przez Zarząd, bez atestacji zewn.	Pracownicy Spółki	Wyznaczony członek Zarządu; Kierownik BHP Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group S.A., ciało wspierające: Komisja BHP;	2022
Polityka Praw Człowieka; spełnienie podstawowych wymagań prowadzenia biznesu – przestrzegania praw człowieka, konieczność weryfikacji Polityki z 2020 roku	Priorytety Spółki: różnorodność, bezpieczne środowisko pracy, zero tolerancji dla przemocy, wyzysku, dyskryminacji, zgodność z prawem, uczciwe wynagrodzenie i czas pracy, przejrzyste regulacje wewnętrzne, dialog, odpowiedzialność	Cel: analiza ryzyk zgodnie z HRIA, aktualizacja polityki w 2024 roku, wdrożenie aneksów z dostawcami w tym zakresie i wyznaczenie mierzalnych celów, cel ustanowiony przez Zarząd, bez atestacji zewn.	Łańcuch wartości	Docelowo Rzecznik ds. praw człowieka; analiza minimalnych gwarancji w ramach raportowania taksonomicznego, bieżące raportowanie do Zarządu w razie konieczności i w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2020
Polityka różnorodności, inkluzywności i równości - zasoby ludzkie, wiedza i doświadczenie pracowników są najważniejszym kapitałem Dr. Miele Cosmed Group S.A., a jego utrzymanie warunkiem realizacji celów biznesowych	Punktem wyjścia budowania kultury organizacyjnej są misja, wartości i postawy Spółki, zdefiniowanie, czym jest różnorodność, równość i inkluzywność, określenie zobowiązań pracowników, kierowników i zarządu w tym obszarze	Cel: coroczny monitoring opinii pracowników (badanie) w obszarze wypełnienia zasad DEI	Pracownicy Spółki	Wyznaczony członek Zarządu; DEI officer przy wsparciu Rzecznika Etyki, Whistleblowing Compliance Officera; w razie potrzeb Zarząd powołuje Grupy Robocze; Coroczne sprawozdanie w ramach weryfikacji systemów (wewn.) i w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju (zewn.)	2023
Polityka dialogu społecznego – wypełnienie założeń należytej staranności	Podstawowe zasady dialogu społecznego, metody wzmocnienia dialogu społecznego w obszarach komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej	Cel: coroczny proces analizy istotności prowadzony w dialogu i z pozytywną oceną audytora	Łańcuch wartości	Wyznaczony członek Zarządu; osoba odpowiedzialna za wdrożenie Polityki dialogu społecznego; raportowanie wewnętrznie bieżące przed Zarządem, raportowanie co roku w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2023

ESRS 2 SBM-2 – interesy i opinie zainteresowanych stron

Zatrudniamy prawie 550 osób, zapewniając im bezpieczne środowisko pracy (realizacja 8. Celu zrównoważonego rozwoju ONZ – Wzrost gospodarczy i godna praca). Poczucie odpowiedzialności za bezpieczeństwo finansowe i fizyczne Zespołu, jego opinie i sytuacja na rynku pracy wpływają na:

- naszą misję – podkreślamy w niej czołową wagę naszych pracowników dla zapewnienia najwyższej jakości produktów, w ten sposób stawiamy pracowników w centrum naszej uwagi;
- nasz model biznesowy i strategię – Zespół to jeden z czterech filarów strategii biznesowej, a jego utrzymanie i rozwój są jednymi z głównych kapitałów Spółki;
- strategię ESG w obszarze budowania Zespołu, opartego na jasnych postawach i wartościach;
- dominującą formę zatrudnienia – umowa o pracę;
- podejście do BHP – implementacja Polityki w tym zakresie;
- przestrzeganie zasad różnorodności i równości w miejscu pracy – co ma odzwierciedlenie w Politykach DEI i Praw człowieka;
- poszanowanie praw pracowników do wyrażenia opinii – stąd m.in. bezpieczny kanał zgła-

szania nieprawidłowości zgodny z Polityką Whistleblowing oraz Procedurą zgłaszania skarg i wniosków.

ESRS 2 SBM-3 – oddziaływania, ryzyko, szanse, związki ze strategią i modelem biznesowym, opis rodzajów pracowników

(Pkt 13) Pracownicy są naszym podstawowym zasobem, a ich brak lub rotacja bezpośrednio wpływa na bieżące funkcjonowanie Spółki i prowadzoną działalność. Dlatego konkurencja i dostępność pracowników na rynku pracy to podstawowe ryzyka z tego obszaru. Kolejnym ryzykiem są rosnące koszty utrzymania pracowników, zarówno ze względu na zmiany w prawie pracy (wyższe koszty własne pracodawcy związane z podniesieniem płacy minimalnej, większą ilością dodatkowych dni wolnych od pracy), jak i oczekiwane przez pracowników benefity.

(Pkt 14) **Opis rodzajów pracowników:**

- **Prawie 100 % pracowników jest zatrudnionych na umowę o pracę, z czego 83% na umowę o pracę na czas nieokreślony. W niepełnym wymiarze czasu pracy pracuje niespełna 4,5% osób. Struktura zatrudnienia wg płci to 55% kobiet i 45% mężczyzn.** Większość osób zatrudnionych w poszczególnych lokalizacjach to mieszkańcy miejscowości

lub ich najbliższych okolic, w których mamy zakłady produkcyjne.

- Spółka korzysta również z outsourcingu usług. Spółki zewnętrzne za pośrednictwem swoich pracowników wykonują część zleceń produkcyjnych.
- W okresie wakacji Spółka zatrudniania uczącą się pełnoletnią młodzież przy prostych pracach na produkcji.
- Naczelne zasady obowiązujące w stosunku do pracowników to życzliwość i równe traktowanie niezależnie od wieku, formy zatrudnienia, lokalizacji czy płci. Najważniejsze przy awansie są kompetencje, wiedza i umiejętności, co pokazuje struktura zatrudnienia na stanowiskach kierowniczych, gdzie odsetek kobiet i mężczyzn jest zbliżony (szczegóły poniżej w ESRS S1-9).
- Rozwijamy też obszar szkoleń, w szczególności wewnętrznych, zachęcamy pracowników do samorozwoju i samoedukacji, co ma odzwierciedlenie w coraz wyższym wskaźniku szkoleń (o czym dalej).
- Działania jednostki w zakresie klimatu nie mają wpływu na wielkość zatrudnienia. Zgodnie z celami biznesowymi zwiększenie automatyzacji wpłynąć ma na zwiększenie produktywności i bezpieczeństwa pracy.

- Nasza działalność produkcyjna odbywa się na terenie Polski i Niemiec, gdzie standardem jest ochrona dzieci i brak pracy przymusowej, postępowanie w zgodzie z Kartą Praw Człowieka i pod nadzorem w tym zakresie instytucji rządowych.
- Identyfikujemy pewne ryzyka i szanse pracownicze w obszarach produkcji, w szczególności związane z produkcją chemii gospodarczej. Aktualne zmiany w przepisach Unii Europejskiej dot. wymagań i klasyfikacji surowców czynią temat skomplikowanym i rozwojowym, a to za sprawą faktu, że część substancji używanych w produkcji może zmienić swoją klasyfikację z bezpiecznych na te, które mogą być niebezpieczne dla zdrowia człowieka.

Obecnie na stanowiskach pracy, gdzie produkowana jest chemia gospodarcza, wykonujemy zgodnie z wymogami prawa pomiary czynników chemicznych oraz wykonujemy ocenę ryzyka z uwzględnieniem czynników chemicznych na stanowiskach pracy. Analizujemy czas narażenia, jak również środki chemiczne, jakie są stosowane w naszych procesach technologicznych. Nasi pracownicy na bieżąco są informowani o wynikach badań, mają dostęp do kart charakterystyki.

W roku 2023 nie stwierdzono przekroczeń dot. pomiarów narażenia na czynniki chemiczne.

Ryzyka związane z występowaniem czynników chemicznych na stanowiskach pracy	Szanse
brak poprawnej identyfikacji zagrożeń przy pracy z substancjami chemicznymi	wzrost świadomości kadry kierowniczej, pracowników dot. zagrożeń podczas pracy z surowcami i wyrobami chemicznymi (ocena ryzyka, szkolenia, znajomość kart charakterystyki)
stosowanie substancji chemicznych o działaniu mutogennym i rakotwórczym	wzrost świadomości pracowników o środkach ochrony indywidualnej i zbiorowej, poszukiwanie zamienników surowców sklasyfikowanych jako bezpieczne
wzrost produkcji, wzrost czasu narażenia	minimalizowanie czasu narażenia, nowe receptury, nowe technologie
ryzyko pojawienia się chorób zawodowych	okresowe przeglądy techniczne zabezpieczeń, opracowanie i rozwój nowej technologii produkcyjnej, inwestycja w nowe, bezpieczne maszyny i urządzenia minimalizujące ryzyko kontaktu z czynnikami chemicznymi
błędne skierowania na badania lekarskie	bieżąca kontrola stanu zdrowia pracowników, stanu bhp, reagowanie na wszelkie odchylenia
brak szkoleń, brak świadomości i informacji	terminowe wykonywanie szkoleń przeznaczonych dla grup ze szczególnym uwzględnieniem osób narażonych na czynniki chemiczne
wzrost wypadkowości wynikający z braku wiedzy	potrzeba zwiększenia liczby i jakości przeprowadzania szkoleń, dobieranie szkoleń tematycznych ze względu na narażenie
brak wniosków powypadkowych	analizowanie, zapobieganie, wprowadzanie dodatkowych zabezpieczeń, zmniejszanie lub zapobieganie ponownemu wystąpieniu wypadku
brak prowadzenia dokumentacji dot. narażenia	tworzenie i przechowywanie dokumentacji (rejestrów) zgodnie z wymaganiami prawnymi

ESRS S1-1 – polityki związane z pracownikami

W Dr. Miele Cosmed Group S.A. funkcjonuje szereg polityk i procedur obejmujących wszystkich pracowników. Dotyczą one prawa pracy, etyki, bezpieczeństwa, zagadnień z obszaru kultury organizacyjnej, prawa do równości, bezpieczeństwa, ochrony przed dyskryminacją, prywatności etc. Ich podstawą są Międzynarodowa Karta Praw Człowieka, Deklaracja Międzynarodowej Organizacji Pracy, Wytyczne ONZ dotyczące biznesu i praw człowieka czy Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych dotyczące odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej (w szczególności rozdział IV – Prawa Człowieka i rozdział V – Zatrudnienie i relacje z pracownikami):

- Wyraźne odniesienie do zakazu pracy przymusowej czy pracy dzieci zapisane jest w Polityce Praw Człowieka, a także w odniesieniu do pracowników innych Spółka, w Polityce zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG. Polityka Whistleblowing wdraża narzędzia zgłaszania potencjalnych nadużyć m.in. w tych zakresach.
- Zapobieganiu wypadkom przy pracy poświęcona jest Polityka BHP Grupy Kapitałowej.
- Polityka ukierunkowana na wyeliminowanie dyskryminacji, promowanie równych szans i włączenie społeczne to Polityka różnorodności, równości i inkluzji – DEI Grupy

Kapitałowej. Polityka ta powstała w 2023 roku na podstawie pracy specjalnej Grupy Roboczej w ramach Rady ESG i opinii pracowników wyrażonych w szerokim badaniu ankietowym, zostanie wdrożona poprzez cykl szkoleń w roku 2024. Badanie opinii pracowników będzie kontynuowane, aby sprawdzić ocenę działań podjętych przez pracodawcę w obszarach takich jak np. równości szans awansu, zapobiegania dyskryminacji czy respektowania wartości Spółki przez pracowników i kierowników.

Temat ten obecny jest także w Kodeksie Etyki, który został wdrożony w 2023 roku szkoleniami dla wszystkich pracowników.

Zgodnie z zasadami należytej staranności polityki mają przypisaną osobę odpowiedzialną za ich wdrożenie, nadzorującego członka zarządu. W 2024 roku stojącym przed nami zadaniem jest uzupełnienie systemu należytej staranności, tj. m.in. stworzenie narzędzi implementacji i komunikacji wszystkich polityk ESG (tam, gdzie jeszcze ich nie ma) poprzez np.:

- szkolenia dla pracowników z zakresu stosowania Polityk (docelowo co 2 lata);
- badania opinii pracowników (coroczne badanie DEI);
- informacje w wewnętrznym kwartalnym biuletynie pracowniczym i na plakatach na tablicach ogłoszeń;

- informacje o politykach w mediach społecznościowych (posty, film) i na stronie www;
- szkolenia dla przedstawicieli dostawców z zakresu dotyczących ich polityk wraz z obowiązkiem udostępnienia ich pracownikom plakatu informacyjnego o naszych kanałach Whistleblowing.

Dokumenty podstawowe i obowiązkowe dla wszystkich pracowników	Dokumenty podstawowe z zakresu prawa pracy
Kodeks Etyki	Regulamin Wynagradzania
Polityka Whistleblowing	Regulamin Pracy
Polityka DEI	Regulamin ZFŚS
Polityka BHP	Regulamin Pracy Zdalnej
Polityka ochrony danych osobowych	
Polityka Zarządzania Konfliktem Interesów	
Polityka dialogu społecznego	
Polityka Praw Człowieka	
Polityka zaangażowania społecznego	

Funkcjonują też Polityki z obszaru np. ładu korporacyjnego, które dotyczą kompetencji czy sposobów realizacji zadań na konkretnych wybranych stanowiskach i wówczas obejmują one wybrane grupy pracownicze. Przykłady takich polityk: bioróżnorodności, klimatyczna, antykorupcji.

ESRS S1-2 – procedury współpracy z pracownikami

Nasz Zespół i jego pomysły, wiedza i doświadczenie to podstawowy kapitał naszej Spółki, zarówno część modelu biznesowego, jak i jeden z czterech filarów strategii biznesowej, element dający szansę na budowanie przewagi konkurencyjnej i umożliwiający płynne funkcjonowanie Spółki.

Kultura organizacyjna Dr. Miele Cosmed Group S.A. opiera się na przyjętych wartościach, dialogu, dążeniu do płynnej komunikacji, wymiany informacji i odpowiedzialności.

Mówią o tym m.in.:

- **Kodeks Etyki** (osoba odpowiedzialna za wdrożenie: Rzecznik etyki),
- **Polityka dialogu społecznego** (osoba odpowiedzialna: Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych),
- **Polityka Whistleblowing** (osoba odpowiedzialna: Whistleblowing Officer),
- **Polityka zaangażowania społecznego** (osoba odpowiedzialna: Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych).

Jako że dialog i płynny przepływ informacji mają być jednym z motorów rozwoju Spółki, wdrożone zostały narzędzia umożliwiające pracownikom wyrażenie swojej opinii i podzielenie się sugestiami. W 2023 roku były to:

- badanie ankietowe w zakresie oczekiwań i opinii co do kultury organizacyjnej, w szczególności dotyczące kwestii równości, różnorodności i inkluzywności (w kolejnych latach badanie będzie przeprowadzane raz w roku i będzie służyć weryfikacji działania Polityki DEI);
- spotkania szkoleniowe połączone z warsztatami i wymianą opinii, w tym np. w zakresie etyki czy ESG; szkolenia odbywają się w każdym roku;
- badania fokusowe dotyczące kultury bezpieczeństwa i jakości produkcji i produktu, cykliczne;
- badanie na temat dojazdu pracowników do pracy (potrzebne do obliczenia kategorii „dojazdu pracowników” w tzw. zakresie 3), jednorazowe;
- badanie istotności, w którym udział wzięli przedstawiciele większości działów w Spółki, coroczne;
- pracownicy mają też możliwość zgłoszenia nieprawidłowości w ramach procedury Whistleblowing (imiennie i anonimowo) oraz uwagi w ramach Procedury zgłaszania skarg, wniosków na bieżąco.

ESRS S1-3 – procesy niwelowania i zgłaszania problemów

W Dr. Miele Cosmed Group S.A. funkcjonuje **Polityka Whistleblowing**, która reguluje kwestie zgłaszania nieprawidłowości. Jej zakres, w tym kanały zgłaszania problemów i procesy reagowania na nie, opisane zostały szczegółowo w rozdziale o Ładzie korporacyjnym, część: Zgłaszanie naruszeń. Warto przy tym zaznaczyć, że podstawową zasadą jest poszanowanie praw naszych pracowników, a co za tym idzie niedopuszczenie do stworzenia warunków powodujących negatywne oddziaływanie na któregokolwiek z nich. Jeśli jednak dojdzie do naruszenia, żadne zgłoszenie nie pozostaje nierozwiązane, każdy pracownik ma prawo do informacji zwrotnej.

Weryfikujemy znajomość wiedzy o kanałach Whistleblowing za pomocą pytania w badaniu DEI – realizowane we wszystkich lokalizacjach w Polsce i w Niemczech.

ESRS S1-4 działania dotyczące istotnych oddziaływań, ESRS S1-5- mierniki i cele

Mitygacja negatywnych oddziaływań zaczyna się od analizy ryzyk, szans i oddziaływań, zarówno kwestii pracowniczych na Spółkę, jak i Spółkę na pracownika.

Prawa człowieka to wartość nadrzędna i niepodlegająca dyskusji, stąd z założenia dążymy do pełnego przestrzegania praw człowieka i pracownika, budowania bezpiecznego i przyjaznego środowiska pracy oraz kultury organizacyjnej wspierającej wartości i postawy promowane przez Grupę Kapitałową.

Szereg polityk i procedur z zakresu praw człowieka, praw pracowniczych czy budowanie kultury organizacyjnej opartej na wartościach ma służyć **mitygacji wymienionych ryzyk** (ograniczenia oddziaływań negatywnych, zwiększenia pozytywnego oddziaływania i zarządzania ryzykami) dotyczących pracowników. Stąd m.in.:

- Dochowujemy najwyższej staranności w obszarze przestrzegania prawa pracy i praw człowieka – w 2023 roku nie otrzymaliśmy żadnych kar (miernik: liczba zasadnych skarg, kary administracyjne).
- Monitorujemy na bieżąco zmianę przepisów prawa w kwestiach pracowniczych, tak by przewidzieć stosowne środki finansowe za-

Ryzyka, szanse, oddziaływania	Obszar, czas	Opis	Strategia ograniczenia ryzyka	Powiązane kontrole, mierniki
Luka w wiedzy pracowników	S/ kr, śr	Stale rosnąca wielkość i różnorodność kompetencji, których wymagają rynek i klienci	Budowanie kultury organizacyjnej nastawionej na wymianę informacji, samoedukację, ciągły rozwój kompetencji	Wskaźniki liczby szkoleń; szkolenia, wewnętrzna ocena szkoleń, testy wiedzy po szkoleniach
Zmiany w prawie pracy	S/ kr, śr	Wyższe koszty własne pracodawcy, konieczność zapewnienia dodatkowej obsady na stanowiskach pracy	Stały monitoring zmian, trudno przewidzieć wszystkie skutki nowych dyrektyw i rozporządzeń, stąd elastyczność finansowa i operacyjna wydaje się najlepszym sposobem przygotowania	Potencjalna weryfikacja przy okazji kontroli ZUS lub PIP
Zasoby ludzkie	S/ kr	Konkurencja na rynku o pracownika	Kultura organizacyjna budująca zaufanie i lojalność, bezpieczeństwo, benefity, uczciwe warunki pracy	Kontrole wewnętrzne wskaźników: rotacji pracowników, absencji, średniej długości pracy, wypadkowości

bezpieczające terminową realizację zobowiązań Spółki.

- Promowane postawy mają uczynić miejsce pracy przyjaznym, a skuteczność działań weryfikujemy w ramach badania pracowników (miernik: wyniki badania opinii pracowniczej).
- Organizujemy wydarzenia integracyjne budujące kulturę wzajemnej życzliwości oraz animujemy aktywności pracownicze, organizując dla nich konkursy (miernik: frekwencja)
- Rozwijamy benefity pracownicze (miernik: badanie opinii w ramach ankiety DEI).

- Na bieżąco informujemy pracowników o tym, co dzieje się w Spółce poprzez stronę internetową, newsletter pracowniczy, newslettery tematyczne, spotkania bezpośrednie, szkolenia tematyczne dla wybranych grup pracowników i całej załogi (miernik: frekwencja na szkoleniach, realizacja harmonogramu wydania newsletterów).
- Co roku przygotowujemy plan szkoleń, coraz większy nacisk kładziemy też na szkolenia wewnętrzne, tak by pracownicy będący pierwszą linią obrony czuli się właściwie przygotowani do swoich obowiązków. W 2024

roku planowane są m.in. szkolenia z zakresu DEI czy dialogu społecznego (miernik: liczba godzin szkoleniowych na pracownika).

- Dokładamy starań, by tworzyć bezpieczne miejsce pracy, każdego roku poprawiając infrastrukturę Spółki i automatyzując procesy produkcyjne, a także prowadząc szkolenia z zakresu BHP. W 2024 roku m.in. realizujemy remont części socjalnych w Jaworze, kontynuujemy także modernizacje w Stadtilm (miernik: zrealizowane inwestycje).
- Włączamy pracowników w realizację działań z zakresu ESG, m.in. prowadząc edukację np. na temat segregacji odpadów czy planowane o oszczędzaniu energii (miernik: frekwencja na szkoleniach).

W 2023 roku została podjęta decyzja o wygaszeniu działalności produkcyjnej w Zakładzie Produkcyjnym w Świętochłowicach (przy pozostawieniu działalności logistycznej i magazynowej) i przeniesieniu produkcji do pozostałych lokalizacji (Radom, Jawor, Stadtilm). Wszyscy pracownicy Zakładu w Świętochłowicach otrzymali propozycję relokacji do pozostałych Zakładów Produkcyjnych z możliwością wyboru miejsca pracy. Nikt z nich nie skorzystał z tej możliwości. Jednocześnie zadbano o to, aby

pracownicy odpowiednio wcześniej otrzymali zarówno informację o planowanych działaniach, jak i stosowne wsparcie finansowe. Przez ostatnie 8 miesięcy działalności zakładu wypłacano dodatkowe świadczenia pieniężne, a przy rozwiązaniu umów każdy z pracowników otrzymał odpłatę pieniężną.

Pracownicy ci otrzymali wypowiedzenia zmieniające, dające im możliwość dalszego zatrudnienia w spółce w innych lokalizacjach. Trzy osoby, odwołały się do sądu pracy wnioskując o wypłatę odszkodowania z tytułu niezgodnego z prawem rozwiązania stosunku pracy. Spółka zawarła z nimi ugody sądowe kończąc spory z pracownikami w sposób polubowny.

Jeśli chodzi o zasoby Grupy Kapitałowej poświęcone kwestiom pracowniczym, dział HR to 4 pracowników w 3 lokalizacjach: 2 osoby w Radomiu i po jednej w Jaworze i Stadtilm. Są to osoby, które zajmują się kompleksowo obsługą kadrową pracowników, prowadzą rekrutację, nadzorują i organizują szkolenia zewnętrzne dla pracowników, opracowują i odpowiadają za regulacje wewnętrzne z obszaru prawa pracy, weryfikują ich aktualność i przestrzeganie. Niezależnie od działu HR, dla spółek polskich prowadzona jest rachuba płac, która jest ulokowana w dziale księgowości - 2 wyspecjalizowa-

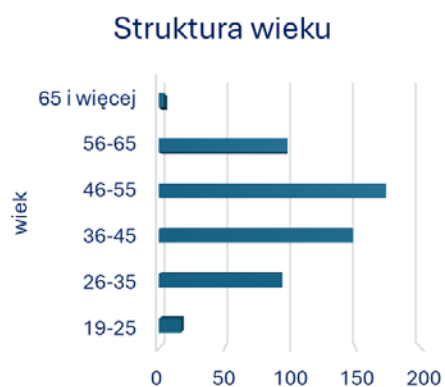
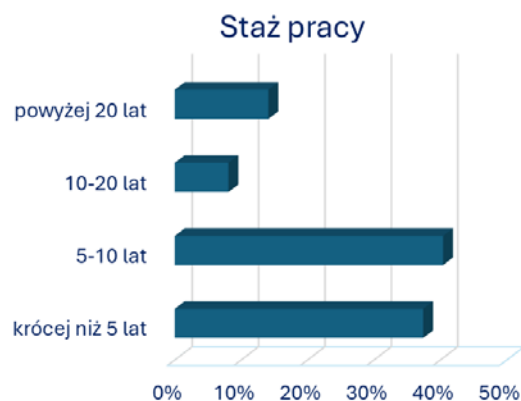
nych pracowników. W Zakładzie Produkcyjnym w Stadtilm za naliczanie wynagrodzeń odpowiada pracownik zespołu HR, natomiast Spółkę ulokowaną w Hamburgu obsługuje w tym zakresie biuro zewnętrzne.

Celem Grupy Kapitałowej jest budowanie kompetentnego, zaangażowanego zespołu, który zna i identyfikuje się z misją Spółki i jej wartościami. Drogą do jego realizacji są szkolenia zarówno w obszarze rozwoju zawodowego, jak i szkolenia wewnętrzne z wprowadzanych regulacji i polityk (miernik: liczba godzin szkoleniowych), udział pracowników w realizacji międzydziałowych projektów (miernik: Grupy Robocze w ramach Rady ESG), dialog z pracownikami poprzez coroczne badanie opinii (miernik: liczba uczestników ankiety), włączanie pracowników w działania Spółki na zewnątrz, np. podczas pikników, festynów, targów (miernik: frekwencja).

ESRS S1-6 – charakterystyka pracowników jednostki
GRI 2-7 – b, GRI 2-8

Liczba pracowników stałych, okresowych, pełnoetatowych, niepełnoetatowych wg podziału na kraj

Kraj	Ilość zatrudnionych
Polska	448
Niemcy	88



Liczba pracowników stałych, okresowych, pełnoetatowych, niepełnoetatowych – wg podziału na płeć i region

Zatrudnienie	średnia roczna						
zatrudnieni ogółem	536						
Kobiety	292						
Mężczyźni	244						
w tym:		Radom	Jawor	Święto- chłowice	Pozostali (Polska)	Stadtilm	Hamburg
zatrudnieni na czas nie- określony	446	152	109	28	69	77	11
Kobiety	243	76	58	17	46	37	9
Mężczyźni	203	76	51	11	23	40	2
zatrudnieni na czas okre- ślony	90	41	39	4	6	0	0
Kobiety	49	26	20	1	2	0	0
Mężczyźni	41	15	19	3	4	0	0
zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy	512	187	147	32	69	69	8
Kobiety	274	97	77	18	43	32	7
Mężczyźni	238	90	70	14	26	37	1
zatrudnieni na część etatu	24	6	1	0	6	8	3
Kobiety	18	5	1	0	5	5	2
Mężczyźni	6	1	0	0	1	3	1

- Dane wyliczone jako średnia arytmetyczna za rok 2023.
- Pozostali pracownicy – w tej kategorii znajdują się przedstawiciele handlowi w regionach nieprzypisani do żadnej z lokalizacji.
- W 2023 na umowę zlecenie pracowało 47 osób, w tym 15 kobiet. Były to umowy krót-

kookresowe zawierane najczęściej z osobami uczącymi się (między 18. a 26. rokiem życia) w celu wykonywania dorywczej pracy w okresie wakacji. Najczęściej osoby te były wsparciem przy prostych pracach na produkcji. Podano łączną liczbę osób wykonujących pracę w tej formie w ciągu roku kalendarzowego

ROTACJA PRACOWNIKÓW	
liczba osób zwolnionych	147
pracownicy, którzy sami odeszli (K+M)	64
pracownicy zwolnieni przez pracodawcę (K+M)	83
liczba zwolnionych kobiet, w tym:	68
do 30 lat	12
30–50 lat	34
powyżej 50 lat	22
liczba zwolnionych mężczyzn, w tym:	79
do 30 lat	27
30–50 lat	33
powyżej 50 lat	19
liczba nowo zatrudnionych	149
Kobiet, w tym:	71
do 30 lat	19
30–50 lat	40
powyżej 50 lat	12
mężczyzn, w tym:	78
do 30 lat	27
30–50 lat	43
powyżej 50 lat	8

- W 2023 wygaszana była działalność produkcyjna w Zakładzie Produkcyjnym w Świętochłowicach (z pozostawieniem działalności logistyczno – magazynowej), wiązało się to z koniecznością zwolnienia z przyczyn leżących po stronie pracodawcy 49 osób. Fluktuacja w całej Grupie Kapitałowej wyniosła 21,44%, natomiast bez uwzględnienia pracowników zwolnionych w ramach zamknięcia produkcji w Zakładzie Produkcyjnym w Świętochłowicach pozostaje na poziomie 14,2%.
- Jednocześnie przeniesienie produkcji do pozostałych lokalizacji zwiększyło zapotrzebowanie na pracowników w pozostałych zakładach produkcyjnych, stąd wzrost liczby osób zatrudnionych. Trudny rynek pracownika powoduje, że fluktuacja nowo zatrudnionych jest na bardzo wysokim poziomie (ok. 50% nowo zatrudnionych nie przepracowuje okresu próbnego lub nie jest zatrudniana po okresie).

ESRS S1-8

GRI 2-30

W naszej Spółce nie było inicjatywy powołania związków zawodowych i – co za tym idzie – nie mamy również obowiązku zawierania układów zbiorowych pracy.

Niemniej wprowadzone zostały narzędzia prowadzenia dialogu z pracownikami. W Spółce w 2022 roku wybrano przedstawicieli pracowników, z którymi konsultowane są m.in. kwestie podziału środków funduszu socjalnego.

ESRS S1-9 wskaźniki różnorodności

GRI 405

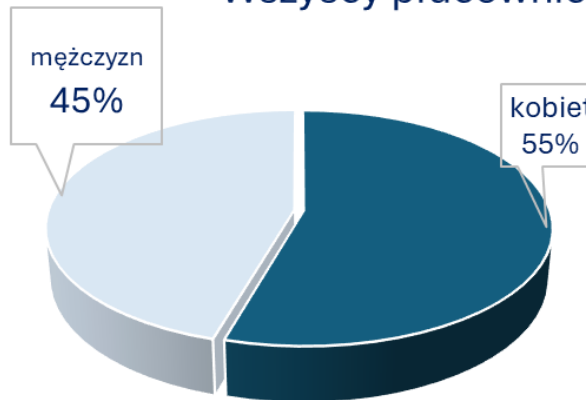
Pracownicy w podziale na wiek	
poniżej 30 lat	62 osoby
31–50 lat	295 osoby
51 lat i więcej	179 osób

ESRS S1-9 wskaźniki różnorodności

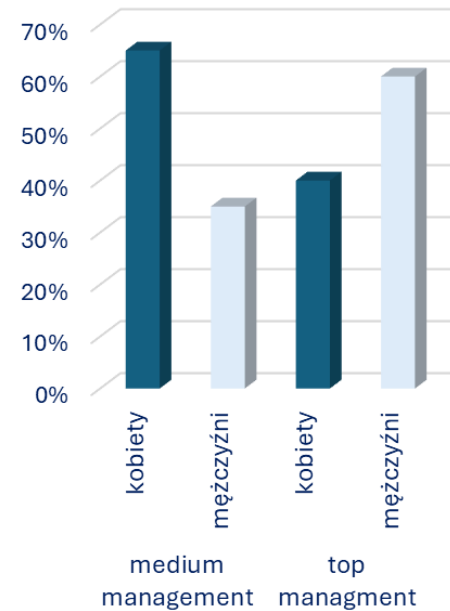
GRI 405

Różnorodność w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej GC S.A. (stan na 31/12/2023)	Liczba osób	Udział %
Skład Zarządu	1 kobieta	33%
	2 mężczyźni	67%
	2 osoby w przedziale wieku 30–50 lat	67%
	1 osoba w wieku powyżej 50. roku życia	33%
Skład Rady Nadzorczej	2 kobiety	40%
	3 mężczyźni	60%
	5 osób w wieku powyżej 50. roku życia	100%

Wszyscy pracownicy



Kadra menadżerska



CZĘŚĆ 1
CZĘŚĆ 2
CZĘŚĆ 3
CZĘŚĆ 4

ESRS S1-10 – odpowiednie płace

Wszyscy pracownicy mają zapewnione adekwatne płace zgodnie z mającymi zastosowanie wskaźnikami referencyjnymi (zastosowano wskaźnik najniższego wynagrodzenia do wynagrodzenia minimalnego, który wynosi 102%).

ESRS S1-11 Ochrona socjalna

Wszyscy pracownicy są objęci ochroną socjalną w ramach ubezpieczeń wynikających z zawartych ze Spółkami umów o pracę. W zależności od rodzaju świadczeń są one finansowane przez Spółkę lub ze środków publicznych.

(GRI 401-2)

Zgodnie z wewnętrznymi zasadami zapewniamy pracownikom dostęp do świadczeń dodatkowych. Rodzaj wsparcia różni się w Spółkach Grupy Kapitałowej i jest wypadkową ich możliwości, a także potrzeb i oczekiwań pracowników:

- dofinansowanie letniego wypoczynku,
- nagradzanie długiego stażu pracy świadczeniami jubileuszowymi,
- dofinansowanie szkoleń i studiów podyplomowych,
- możliwość zakupu produktów Spółki w atrakcyjnych cenach,
- kursy językowe prowadzone w godzinach pracy i finansowane przez pracodawcę,

- elastyczny czas pracy dla młodych rodziców,
- dofinansowanie okularów korekcyjnych,
- możliwość korzystania stale lub w razie potrzeby z samochodów służbowych wchodzących w skład floty,
- możliwość pracy zdalnej w piątki lub ustalone dni.

ESRS S1-12 Osoby z niepełnosprawnościami

Odsetek zatrudnionych w Grupie Kapitałowej pracowników z niepełnosprawnościami wynosi 1,3% (3 mężczyzn i 4 kobiety). Niski odsetek związany jest z rodzajem prowadzonej działalności (produkcja – praca z maszynami w ruchu, głównie stojąca, wymagająca dużego skupienia, sprawności ruchowej, schylania, dźwigania). Ponadto osoby z umiarkowanym i znacznym stopniem niepełnosprawności mają ograniczony czas pracy 7/35 zamiast 8/40, co oznacza trudności w układaniu grafików przy pracy zmianowej. Niestety, infrastruktura (zarówno na produkcji, jak i w biurach) jest niedostosowana dla osób z niepełnosprawnością ruchową. Niemniej mamy i mieliśmy zatrudnione osoby niepełnosprawne, nigdy ich nie dyskryminujemy, jeśli tylko ich ograniczenia pozwalają na wykonywanie pracy, którą oferujemy.

Staramy się uwzględniać potrzeby osób z niepełnosprawnościami projektując nasze

produkty (stąd pierwszy na rynku produkt zaprojektowany tak, by osoby z niepełnosprawnością wzroku mogły zapoznać się z etykietą produktu – tzw. Sofin z kropką).

ESRS S1-13 Wskaźniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności

GRI 404-1, 2-20- a

W naszej spółce funkcjonują **3 rodzaje szkoleń:**

1. Wstępne – chodzi przede wszystkim o szkolenia z zakresu prawa pracy czy BHP, obejmują 100% pracowników, odbywają się w pierwszym dniu pracy. Zależy nam na tym, by nowi pracownicy dobrze czuli się w zespole od pierwszego dnia pracy, dlatego już przed zatrudnieniem przygotowujemy dla każdego indywidualny program adaptacyjny. Sprawny onboarding to klucz do dobrego startu w nowym miejscu pracy. Pakiet dla pracowników zawiera wszystkie wewnętrzne dokumenty, regulacje, jest na bieżąco uzupełniany o wdrażane w Spółce polityki i kodeksy. Każdy z nowo zatrudnionych pracowników jest z nim zapoznawany w momencie zatrudnienia.

2. Stanowiskowe – szkolenia pod konkretnie stanowiska:

- a) Kształcimy osoby odpowiedzialne za systemy zarządzania jakością, audytorów wewnętrznych i osoby nadzorujące systemy jakości.

Szkolenia odbywają się w cyklach, ostatnie odbyły się w 2022 r., kiedy to przeszkolono 21 pracowników na audytorów wewnętrznych IFS HCP i GMP, ISO 26000.

- b) W związku z wypracowaniem w ciągu ostatnich 2 lat szeregu polityk z zakresu zrównoważonego rozwoju, zgodnie z wytycznymi OECD stopniowo wprowadzamy je poprzez szkolenia dla osób objętych tymi politykami. Np. w przypadku wdrażania Kodeksu Etyki czy Polityki DEI szkolenia obejmują wszystkich pracowników, w przypadku Polityki konsumenckiej – głównie osoby odpowiedzialne za produkty.
- c) Dyrektorzy, szefowie i doświadczeni pracownicy poszczególnych działów dzielą się wiedzą z nowymi i mniej doświadczonymi pracownikami, to również proces ciągłego szkolenia i doskonalenia umiejętności. Dzielnie się wiedzą wynika z zasad przyjętych w Spółce i szeroko rozumianej kultury współpracy w działach.

3. Ogólnorozwojowe:

- a) w Spółce od 2014 roku prowadzone są kursy językowe dla pracowników. Od roku 2016 Spółka zatrudnia na etacie lektora, który prowadzi kurs języka niemieckiego dla pracowników w godzinach ich pracy. Wszystkie koszty dodatkowe (podręczniki, pomoce naukowe)

pokrywa pracodawca. W ciągu kilku lat z tej możliwości skorzystało około 60 pracowników.

- b) Pracownicy korzystają ze wsparcia przy podnoszeniu kwalifikacji w formie szkoleń zewnętrznych, kursów specjalistycznych, studiów podyplomowych. Przykładowy zakres szkoleń zewnętrznych obejmował: finanse i księgowość, kadry i płace, systemy IT, przepisy prawa, dekarbonizację, kontrolę jakości.
- c) Jako Spółka członkowska SEG (Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych) mamy dostęp do platformy szkoleniowej i nasi pracownicy na

bieżąco uzupełniają swoją wiedzę, korzystając z oferty przygotowanej na ich platformie. W 2023 roku w sumie odbyto 135 godzin szkoleniowych.

- d) Popularyzujemy i zachęcamy pracowników do samorozwoju i korzystania z wiedzy dostępnej w formie webinarów i szkoleń online. W 2023 z tej formy samokształcenia skorzystało 20 osób, które zrealizowały 360 godzin webinarów (dane pochodzą z danych zebranych od pracowników, którzy udostępniili je pracodawcy).

SZKOLENIA	SUMA	Średnia na osobę/rok
Liczba godzin szkoleniowych	3691	6,9
W tym kobiety	2177	7,5
W tym mężczyźni	1514	6,2

Suma zaewidencjonowanych godzin szkoleniowych dla wszystkich zatrudnionych w ciągu roku (bez obowiązkowych szkoleń BHP).

Przykładowe tematy szkoleń wewnętrznych: Kodeks Etyki, Ppoż., pierwsza pomoc, poważne awarie środowiskowe, walka z greenwashingiem, segregacja odpadów.

Podczas rocznego przeglądu wynagrodzeń, którego dokonujemy na koniec każdego roku kalendarzowego, staramy się sprawiedliwie i obiektywnie ocenić pracę naszych pracowni-

ków, opierając naszą ocenę na ich wynikach, zaangażowaniu i umiejętnościach. Analizujemy wynagrodzenia zebrane w matrycy wynagrodzeń – jest to przekrojowe zestawienie wszystkich pracowników z podziałem na lokalizację, dział, stanowisko, staż pracy, aktualne wynagrodzenie i rekomendację przełożonego co do jego zmiany. Rekomendacja przygotowywana

jest przez przełożonych, ponieważ to oni najlepiej znają swoich pracowników, na bieżąco śledzą ich rozwój, zaangażowanie, poziom realizacji celów i zadań. Zestawienie wszystkich tych danych w macyrycy daje pełny obraz rozkładu wynagrodzeń w Spółce i pozwala na podjęcie decyzji o zmianach, tak aby były spójne w całej organizacji i w poszczególnych jej działach. Macyryca pozwala w łatwy sposób wychwycić i skorygować dysproporcje wynagrodzeń między osobami na równorzędnych stanowiskach.

W chwili obecnej nie ma przeglądu wyników i rozwoju kariery pracowników.

Na lata 2024–2025 zaplanowane są działania przygotowujące Spółkę do wejścia w życie „Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/970 z dnia 10 maja 2023 r. w sprawie wzmocnienia stosowania zasady równości wynagrodzeń dla mężczyzn i kobiet za taką samą pracę lub pracę o takiej samej wartości za pośrednictwem mechanizmów przejrzystości wynagrodzeń oraz mechanizmów egzekwowania”, która weszła w życie 6 czerwca 2023 r. Państwa członkowskie UE mają 3 lata na wdrożenie przepisów wynikających z dyrektywy – termin upływa 7 czerwca 2026 r. W ramach przygotowania do implementacji nowych przepisów zaczniemy od mapowania stanowisk pracy, tzn. zbudowa-

nia macyrycy kompetencji i umiejętności oraz audytu luki płacowej.

(GRI 2-20)

Proces ustalania wynagrodzeń pracowników jest kompetencją Zarządu Spółki. Rada Nadzorcza decyduje o wynagrodzeniach Członków

Zarządu. O wysokości wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej decyduje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

ESRS S1-14 Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy

Wskaźnik	Liczba
Liczba ofiar śmiertelnych w wyniku urazów związanych z pracą i złego stanu zdrowia związanego z pracą;	0
Liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu;	Liczba wypadków z naszych zakładów – 9 Wskaźnik urazów – 10,458 Wskaźnik urazów związanych z pracą podlegających rejestracji (wszystkie lokalizacje) = liczba zarejestrowanych urazów (wypadków)/ przez liczbę przepracowanych godzin x wskaźnik 1 000 000 = 10,458
W odniesieniu do pracowników jednostki liczba przypadków złego stanu zdrowia związanego z pracą podlegających zgłoszeniu , z zastrzeżeniem ograniczeń prawnych dotyczących gromadzenia danych;	W prawie polskim pracodawca ma obowiązek prowadzenia rejestru chorób zawodowych na podstawie informacji pochodzącej z Sanepidu. W naszych Zakładach nie było takich zgłoszeń w ostatnim roku. Kolejny aspekt to zapisy dot. badań lekarskich wstępnych, okresowych lub kontrolnych. Jeśli lekarz medycyny pracy dokona zapisu o dostosowaniu warunków pracy w związku z pogorszeniem stanu zdrowia, to mamy obowiązek rejestrowania takiego przypadku. W 2023 roku nie mieliśmy takiego zalecenia po badaniu.
W odniesieniu do pracowników jednostki liczba dni straconych z powodu urazów związanych z pracą i ofiar śmiertelnych w wyniku złego stanu zdrowia związanego z pracą i ofiar śmiertelnych w wyniku złego stanu zdrowia: 103	Liczba dni straconych z powodu urazów (dot. 9 wypadków ze wszystkich lokalizacji) – 266 dni Nie było ofiar śmiertelnych i ofiar w wyniku złego stanu zdrowia.
objęcia systemem bezpieczeństwa i higieny pracy: odsetek własnych pracowników jednostki objętych systemem zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy, który opracowano na podstawie wymogów prawnych lub uznanych norm lub wytycznych i który poddano wewnętrznemu audytowi lub certyfikacji przez stronę zewnętrzną.	Wszyscy nasi pracownicy i pracownicy Spółki zewnętrznych objęci są systemem zarządzania BHP, zgodnie z wymogami prawnymi. Nie jesteśmy objęci audytem zewnętrznym, ponieważ nie mamy certyfikacji dot. systemu bhp z norm ISO 18001 oraz ISO 45001. Przy audytach jakościowych wprowadzamy elementy audytów w obszarze bhp i ochrony środowiska.

ESRS S1-15 Wskaźnik równowagi między życiem zawodowym a prywatnym

Zgodnie z przepisami prawa polskiego implementowanego do przepisów wewnętrznych jednostki, pracownikom przysługują dodatkowe dni wolne od pracy na opiekę nad dzieckiem do 14. roku życia (2 dni na rok); z tytułu działania siły wyższej (2 dni na rok); bezpłatny urlop opiekuńczy (5 dni na rok); elastyczna organizacja czasu pracy; urlop macierzyński, rodzicielski, ojcowski i wychowawczy.

Wszyscy pracownicy są uprawnieni do korzystania z urlopów i dni wolnych ze względów rodzinnych, 30% pracowników skorzystało z takiej możliwości.

ESRS S1-16- Wskaźniki wynagrodzenia (luka płacowa)

Luka płacowa wyrażona jako odsetek średniego poziomu wynagrodzenia pracowników płci męskiej wynosi dla wszystkich spółek Grupy Kapitałowej 116,43%.

GRI 2-21

Do wskaźnika rocznego całkowitego wynagrodzenia najlepiej zarabiającej osoby do mediany wynagrodzeń wszystkich pracowników Spółka nie posiada metodologii, która pozwoliłaby przedstawić dane adekwatnie do struktury organizacyjnej Spółki. Prace nad metodologią będą kontynuowane w kolejnych miesiącach.

Wskaźnik równości wynagrodzeń w roku 2023 wynosi 16,43% i jest niższy w stosunku do roku 2022 o 12 punktów procentowych. Jest to efekt działań podjętych przez Spółkę (podwyżki wynagrodzeń zasadniczych) w celu wyrównania dysproporcji wynagrodzeń kobiet do mężczyzn.

Dla wyliczenia wskaźnika równości wynagrodzeń przyjęto sumę wynagrodzeń w podziale na płeć, wypłaconych pracownikom w ciągu roku kalendarzowego z uwzględnieniem elementów stałych (stałe wynagrodzenie zasadnicze) i zmiennych jak premie, dodatki za pracę w godzinach nadliczbowych, nocnych, nagrody. Wskaźnik wyliczony został odrębnie dla każdej ze spółek, a następnie w celu wyliczenia wskaźnika dla Grupy Kapitałowej przemnożony przez wagi. Wagą jest stosunek średniej liczby zatrudnionych w każdej ze spółek do średniej liczby zatrudnionych w Grupie Kapitałowej.

Trudność w raportowaniu tego wskaźnika skłoniła Spółkę do podjęcia działania polegającego na przeprowadzeniu wartościowania stanowisk pracy. Projekt pozwoli na szczegółową analizę tego obszaru i opracowanie planu działań korygujących.

Wewnętrzne regulacje dotyczące wynagrodzeń zawarte są w Regulaminie wynagradzania. Regulacje dotyczące rekrutacji, zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych, zawarte są w Księdze Jakości i opisane w Procedurze nr 1/2 Zarządzanie Zasobami Ludzkimi pkt. 4.1.

Wskaźnik	Liczba
Całkowita liczba przypadków dystryminacji, w tym molestowania , zgłoszonych w okresie sprawozdawczym	0
Liczbę skarg złożonych za pośrednictwem kanałów zgłaszania problemów przez osoby należące do własnych pracowników jednostki (w tym mechanizmów rozpatrywania skarg) oraz, w stosownych przypadkach, do krajowych punktów kontaktowych ds. Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych dotyczących spraw określonych w pkt 2 niniejszego standardu, z wyłączeniem skarg już zgłoszonych w lit. a) powyżej;	Liczba skarb złożonych za pomocą kanałów Whistleblowing – 4 Skargi złożone w krajowym punkcie OECD – 0
Łączna kwota grzywien, kar i odszkodowań za szkody powstałe w wyniku incydentów i skarg ujawnionych powyżej oraz uzgodnienie takich ujawnionych kwot z najistotniejszą kwotą przedstawioną w sprawozdaniu finansowym;	0
Liczba poważnych incydentów dotyczących poszanowania praw człowieka związanych z siłą roboczą jednostki w okresie sprawozdawczym, w tym wskazanie, ile z nich stanowi przypadki nieprzestrzegania Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy lub Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych;	0
Łączną kwotę grzywien, kar i odszkodowań za szkody powstałe w wyniku incydentów opisanych w lit. a) powyżej wraz z uzgodnieniem ujawnionych kwot z najistotniejszą kwotą przedstawioną w sprawozdaniu finansowym;	0

Zgłaszanie naruszeń w Grupie Kapitałowej odbywa się w oparciu o Politykę Whistleblowing Global Cosmed S.A. (obecnie Dr. Miele Cosmed Group S.A.) z dnia 31 marca 2022 r tj. politykę zgłaszania naruszeń prawa w Global Cosmed S.A. (obecnie Dr. Miele Cosmed Group S.A.). W 2023 r. wpłynęły 4 zgłoszenia, dotyczyły głównie organizacji i porządku w procesie pracy. Do rozpoznawania zgłaszanych nieprawidłowości powołano Grupę Roboczą, która w 2023r. działała w następującym składzie: Prezes Zarządu Global Cosmed S.A. (obecnie Dr. Miele Cosmed Group S.A.), Członek Rady Nadzorczej Global Cosmed S.A. (obecnie Dr. Miele Cosmed Group S.A.) i Whistleblowing Compliance Officer. Po przeprowadzeniu postępowań wyjaśniających jedno naruszenie zostało uznane za zasadne, w przypadku pozostałych trzech nie potwierdzono nieprawidłowości. W przypadku naruszenia, które zostało uznane za zasadne, Grupa Robocza zarekomendowała podjęcie określonych działań zmierzających do takiej organizacji pracy, aby nie dochodziło do naruszeń przepisów w przyszłości.

(GRI 2-28)

Jesteśmy aktywnym członkiem następujących organizacji:

1. Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych – to organizacja dbająca o rozwój polskiego rynku kapitałowego oraz reprezentująca interesy spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Służy środowisku emitentów wiedzą i doradztwem w zakresie regulacji rynku giełdowego oraz praw i powinności uczestniczących w nim spółek. Obecnie SEG skupia około 250 spółek notowanych na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych oraz alternatywnym rynku NewConnect, reprezentujących ponad 90 proc. kapitalizacji emitentów krajowych. Dr. Miele Cosmed Group S.A. stał się członkiem Stowarzyszenia w dniu 15 listopada 2021 r. W ramach współpracy korzystamy ze szkoleń SEG, jak również pomagamy je tworzyć prezentując nasze praktyki.

2. Polskiego Związku Przemysłu Kosmetycznego – to jedyna organizacja w Polsce, która reprezentuje i wspiera cele strategiczne przedsiębiorców wyłącznie branży kosmetycznej. Od 2002 r. jest aktywnym głosem sektora w procesie stanowienia prawa. Skutecznie współpracuje na co dzień z instytucjami administracji polskiej i europejskiej, a razem z firmami

członkowskimi wypracowuje i wdraża rozwiązania, które prowadzą do rozwoju polskiego rynku kosmetycznego. W ramach naszego zaangażowania przedstawiciel Spółki jest członkiem Grupy ds. Zielonego Ładu i Grupy Opakowania w Zielonym Ładzie.

3. The Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) – organizacja powstała w 2004 r. w celu promowania wzrostu i stosowania zrównoważonych produktów z oleju palmowego poprzez globalne standardy i zarządzanie włączające licznych interesariuszy. RSPO skupia obecnie 4706 członków z 94 krajów.

4. The International Association for Soaps, Detergents and Maintenance Products (AISE) – międzynarodowa inicjatywa producentów mydeł, detergentów i środków czystości, realizująca edukację związaną z bezpiecznym używaniem płynów, mydeł, proszków do prania etc. poprzez oznakowanie produktów ostrzegawczymi piktogramami.

5. Inicjatywa Partnerstwo na rzecz realizacji Celów zrównoważonego rozwoju Ministerstwa Rozwoju i Technologii – jej celem jest promocja celów zrównoważonego rozwoju ONZ. Spośród 17 Celów i 169 zadań wyznaczonych przez ONZ Dr. Miele Cosmed Group S.A. zwrócił uwa-

gę na 4, tj. godna praca (Cel 8), zrównoważona konsumpcja (Cel 12), odpowiedzialna polityka środowiskowa (Cel 13) i współdziałanie na rzecz lepszego jutra (Cel 17).

6. Inicjatywa Commit for Our Planet – zainaugurowana 7 grudnia 2022 roku przez Stowarzyszenie Cosmetics Europe. Jej celem jest zmniejszenie śladu środowiskowego sektora kosmetycznego w Europie. Inicjatywa obejmuje konkretne zobowiązania w ramach trzech tematów: klimat, opakowania i natura, które pomogą dokonać postępu w całym łańcuchu wartości.

7. Stowarzyszenie Agencji Reklamowych – od lutego 2023 roku bierzemy udział w Grupach Roboczych mających na celu wdrażanie zasad zrównoważonego rozwoju i raportowania w środowisku marketingowym, szczególnym obszarem zainteresowania jest walka z greenwashingiem (ESRS S4).

ESRS S4 Konsumenci i użytkownicy końcowi

CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

MDR - P, MDR- A, MDR - T	
Obszar	Społeczny ESRS S4
Ryzyka i szanse	Wiarygodność komunikacji konsumenckiej, ekologiczność i wysoka jakość produktów, innowacyjność
Polityki	Polityka Konsumencka, Dialogu społecznego
Działania	Utrzymanie najwyższych ocen z audytów zewnętrznych, powyżej 95% z IFS HPC Wprowadzenie audytów wewnętrznych z zakresu Bezpieczeństwa Produktu i Kultury Bezpieczeństwa Produktu Szkolenia z zakresu greenwashingu Stworzenie 2 programów edukacyjnych na temat odpowiedzialnej konsumpcji i ekozachowania
Planowane działania 2024 r.	Monitoring i implementacja dyrektyw tj. Consumer Empowerment i Green Claims Rozwijanie działań edukacyjnych, w tym zielonej inteligencji Monitoring systemu certyfikacji produkcji i produktu
Zakres	Konsumenci i użytkownicy końcowi
Perspektywa czasowa	Proces ciągły

Najważniejsze polityki, MDR-M					
Nazwa i kluczowe oddziaływania, na które odpowiada	Kluczowe treści	Cel (w tym metoda ustalania, atestacja)	Zakres	Zarządzanie	Rok bazowy
Polityka Konsumencka – rola konsumenta, budowa świadomości brandów, kultura bezpieczeństwa i jakości produktu, certyfikaty produktów, poprawna komunikacja, unikanie greenwashingu	Zdefiniowanie odpowiedzialności względem konsumenta: bezpieczeństwo, w tym zabezpieczenie potrzeb konsumenta; komunikacja – jasne i rzetelna dwustronna; zrównoważona konsumpcja, inkluzywność	Cel: utrzymanie najwyższych ocen z audytów produkcji (powyżej 95% IFS HPC) - cel ustanowiony przez Zarząd, atestacja zewnętrzna systemu IFS; roczne cele jakościowe działu marketingu związane z edukacją, w tym zieloną inteligencją, ustanowione przez managerki działu, bez atestacji zewn.	Upstream	Członek Zarządu odpowiedzialny za marketing; raportowanie co roku w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2023
Polityka dialogu społecznego – wypełnienie założeń należytej staranności	Podstawowe zasady dialogu społecznego, metody wzmocnienia dialogu społecznego w obszarach komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej	Cel: coroczny proces analizy istotności prowadzony w dialogu i z pozytywną oceną audytora, cel ustanowiony wewnętrznie, jakościowy	Łańcuch wartości	Wyznaczony członek Zarządu; Social dialog officer; wewnętrznie bieżące przed Zarządem, raportowanie co roku w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2023

GRI 417, 418

Najważniejszym ryzykiem dla konsumentów i użytkowników końcowych jest to dotyczące jakości produktów oraz wprowadzania w błąd np. poprzez greenwashing.

W roku 2023 zostały przygotowane dwie polityki, które systematyzują podejścia Dr. Miele Cosmed Group S.A. do:

a. konsumentów (osoby fizyczne, które nabywają, konsumują lub wykorzystują nasze produkty do użytku osobistego – dla siebie samych albo dla innych osób – a nie w celu odsprzedaży); W przypadku każdej z marek konsument jest inaczej definiowany (np. matki w przypadku produktów Bobini, członkowie gospodarstw domowych w przypadku Sofin etc.). Naczelną zasadą jest tworzenie oferty dostępnej dla masowego konsumenta produktów wypełniających wszelkie prawne nakazy związane z jakością i bezpieczeństwem, których komunikacja oparta jest na weryfikowalnych oświadczeniach oraz niewykluczającej niko go, a przy tym odpowiadającej na rosnące oczekiwania co do prośrodowiskowego charakteru produktów;

b. użytkownika końcowego (osoby fizyczne, które docelowo korzystają lub mają docelowo korzystać z produktu), np. członkowie gospodarstwa domowego w przypadku pozostałych

produktów Spółki, kosmetyków i chemii gospodarczej, dzieci w przypadku produktów Bobini. Dzieci są w szczególny sposób zauważane i chronione, np. poprzez wewnętrzną zasadę niekierowania do nich komunikacji jako osób nieletnich i niemogących samodzielnie podejmować decyzji zakupowych.

ESRS S4 pkt 2

W ramach warsztatów z udziałem pracowników działów: marketingu, trade marketingu, handlu, R&D i środowiska opracowaliśmy Politykę konsumentką, za której realizację odpowiada wyznaczony uchwałą Zarządu jej członek. Drugim dokumentem jest Polityka dialogu społecznego, za której realizację Zarząd uchwałą uczynił odpowiedzialną Dyrektorkę ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych.

W ramach przygotowania Polityk:

- przeprowadzono przegląd obecnych praktyk Spółki w obszarze: jakości produktów i ich bezpieczeństwa, konsumentkim, polityk Spółki, w tym społecznych (np. Kodeks etyki, misja i wartości, Polityka jakości, Polityki zaangażowania społecznego Global Cosmed czy Polityki DEI, RODO, Whistleblowing, zjawisko zielonej inteligencji), dyskutowano też działania konku-

rencji na rynku;

- dokonano przeglądu najważniejszych kierunków dobrych praktyk (Cele zrównoważonego rozwoju ONZ – Cel 3 dobre zdrowie i jakość życia, Cel 10 – mniej nierówności czy Cel 12 – odpowiedzialna konsumpcja), legislacyjnych (europejskiego New Deal for Consumers i Green Deal) i dobrych praktyk (m.in. zaktualizowanych Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych dotyczące odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej, w szczególności rozdział o interesach konsumenta i o konkurencji);
- przeanalizowano raporty i praktyki rynkowe w obszarze komunikacji, takie jak: Raport UNGC Etyczna i odpowiedzialna komunikacja w biznesie, Ad Zero, Green Claims Code i idea zielonej inteligencji etc.
- przeprowadzono szczegółową analizę oddziaływań na konsumenta, pozytywnych i negatywnych, ryzyk i szans (przedstawione poniżej i w ramach analizy ryzyk w rozdziale 1);
- w przypadku analizy potencjalnych oddziaływań negatywnych przeanalizowano możliwe wskaźniki zmniejszające oddziaływanie negatywne, środki naprawcze i skutki finansowe.

Oddziaływania, ryzyka, szanse, mitygacja, cele i mierniki

ESRS S4 pkt 1, 3, 9, ESRS S4-4

Najważniejsze oddziaływania pozytywne i działania realizowane w ich ramach:

1. produkty Spółki:

- czystość w gospodarstwie domowym: skuteczność, wygoda, szybkość, produkty przyjazne dla środowiska (bez mikroplastiku, biodegradowalne, ze składników ze zrównoważonych upraw, pochodzenia naturalnego, w opakowaniach nadających się do recyklingu);
- wsparcie w utrzymaniu higieny osobistej;
- prawo do dostępu do produktów dla wszystkich – szeroka sieć dystrybucji, w tym sklepy internetowe.

2. komunikacja marketingowa:

- odpowiedzialne praktyki marketingowe, np. szczegółowa informacja o sposobie użytkowania, dobrowolne oznaczenia bezpieczeństwa, certyfikaty produktów;
- edukacja: dobre ekonawyki, zielona inteligencja;
- wyrównywanie szans społecznych: Sofin z rozwiązaniem dla osób niewidomych, strona www Bobini z udogodnieniami dla osób z niepełnosprawnościami;

- udział przedstawicieli Grupy Kapitałowej w inicjatywach ukierunkowanych na odpowiedzialny marketing (Grupy Robocze w Stowarzyszeniu Agencji Reklamowych, promocja zielonej inteligencji) i bezpieczeństwo produktów (Grupy Robocze przy Polskim Związku Przemysłu Kosmetycznego).

Do najważniejszych oddziaływań negatywnych na konsumentów i na biznes zaliczono jak poniżej.

Oddziaływanie negatywne	KPI zmniejszający oddział negatywne	Środki naprawcze i mierzenie ich skuteczności dla klienta	Potencjalne skutki finansowe
Odpady opakowaniowe (systemowe)	% opakowań nadających się do recyklingu	ZPT i coroczny przegląd wdrożenia zasad	Opłata projektowana w ramach ROP
Reklamacje wynikające z wadliwości produktu ze względu na złe zaprojektowanie, błędy jakościowe lub błędy w technologii np.: niedokręcona butelka, nieszczelne refile etc. (systemowe)	% zasadnych reklamacji	Drabina zachowania jakości	Refundowanie badań, wysyłki produktów, pokrycie kosztów zwrotów/wymiany/wycofania, koszt utylizacji w wypadku wycofania
Ujawnienie danych konsumenckich/wyciek danych (systemowe)	Liczba wycieków danych – tak/nie	Procedury IT i RODO	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r- kara pieniężna w wysokości do 10 000 000 EUR, a w przypadku przedsiębiorstwa – w wysokości do 2 % jego całkowitego rocznego światowego obrotu z poprzedniego roku obrotowego, przy czym zastosowanie ma kwota wyższa.
Wprowadzenie w błąd w reklamie (systemowe)	Kary administracyjne – tak/nie	Polityka konsumencka	Potencjalne kary UOKiK, Kary z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów z dnia 16 lutego 2007 r.
Spadek sprzedaży naszych produktów (powszechne)	Plany sprzedażowe	Wyniki sprzedażowe	Osiągnięcie lub nie zamierzonych celów

O konsumencie myślimy holistycznie pod względem jego potrzeb, ale też motywacji do użytkowania różnych kategorii produktowych. Dlatego wielką wagę przywiązujemy do śledzenia badań opinii i zachowań konsumenckich, choć czasem te 2 elementy zdają się nie iść w parze.

Wszelkie badania konsumenckie pokazują duży wpływ kwestii mieszczących się w literach ESG na wybory konsumentów, niezależnie od tego, czy są to badania krajowe, czy globalne. W badaniu Capgenimi „How sustainability is fundamentally changing consumer preferences” wskazano, że 79% konsumentów zmienia swoje zachowania zakupowe pod wpływem czynników ESG, 80% robi to, chcąc ratować planetę dla przyszłych pokoleń. W badaniu IBM „Consumers want it all: Hybrid shopping, sustainability, and purpose-driven brands” widać, że choć połowa konsumentów deklaruje chęć zapłaty więcej za produkty zrównoważone, to tylko 1/3 to robi. Nie zmienia to faktu, że produkty takie są postrzegane jako lepszej jakości i dają poczucie pozytywnego wpływu na otoczenie. Globalnie rośnie też grupa konsumentów (purpose-driven consumers), którzy szukają produktów zgodnych z ich systemem wartości, są skłonni zmienić swoje zachowania ze względów środowiskowych, zwracają większą uwagę np.

na kwestie recyklingu. Dostrzegają to sami marketerzy, o czym czytamy w badaniu „Strategiczna przezroczność w trudnych czasach” Chartered Institute of Marketing. Większość badanych CIMO¹ zgadza się ze stwierdzeniem, że dzięki marketingowi opartemu na zrównoważonym rozwoju oraz markom opartym na wartościach Spółki będą uzyskiwać lepsze wyniki rynkowe i umacniać swoją przewagę konkurencyjną. Dla ponad 40% zrównoważony rozwój ma znaczenie i wpływa na ich strategię. 40% badanych jest przekonanych, że marka oparta na wartościach już dzisiaj w dużym stopniu wpływa na decyzje klientów, a wpływ ten będzie rósł. Dzięki markom opartym na wartościach możliwe jest generowanie wyższej retencji i trwalszych relacji z klientami, silniejszej pozycji konkurencyjnej czy wyższej odróżnialności na rynku.

Patrząc na dostępne na rynku segmentacje konsumentów (Badanie Ziemia nie atakuje, Edelman Trust Barometer czy Zymetria), zmiany klimatu i zanieczyszczenia środowiska to jedne z głównych bolączek konsumentów. Jednocześnie coroczne badanie Ekobarometr pokazuje stały wzrost świadomości pojęć takich jak greenwashing, ale też pozytywne odniesienie do reklam odwołujących się do ekologii.

Nasze marki i realizowane przez nie strategie są konsekwencją diagnozy rynku i zachowań

konsumenckich. Stąd nasze portfolio uwzględnia zarówno potrzeby konsumenckie dotyczące jakości czy ekologiczności produktów, jak i wielkość portfeli.

ESRS S4-5 – cele i mierniki

Na bazie analiz wyżej wymienionych badań oczekiwania konsumenckich i analiz wewnętrznych:

- Potwierdzono, że przestrzeganie zasad odpowiedzialnej komunikacji, dostarczanie bezpiecznych i dobrej jakości produktów, budowanie dostępności produktów bez dyskryminacji z jakiegokolwiek powodu oraz tworzenie portfolio spełniającego oczekiwania coraz bardziej świadomego konsumenta, szczególnie w obszarze środowiskowym, to elementy bezpośrednio wpływające na nasze działania i jednocześnie wynikające z przyjętego: modelu biznesowego i strategii biznesowej. Od realizacji tych założeń zależy spełnienie oczekiwań klientów, konsumentów i użytkowników końcowych, a co za tym idzie, ich decyzje zakupowe i wynik finansowy Spółki.
- Stworzono Politykę konsumencką, której celem było zdefiniowanie naszej odpowiedzialności względem konsumentów i użytkowników końcowych.

¹CIMO – absolwenci i posiadacze najbardziej prestiżowych na świecie kwalifikacji profesjonalnych w dziedzinie marketingu – The Chartered Institute of Marketing (CIM)

• Wyznaczono na 2024 rok:

- A) Cel dotyczący standardów jakości** – utrzymanie najwyższych ocen z audytów zewnętrznych, powyżej 95% z IFS HPC (miernik: wyniki audytu IFS HPC);
- B) Nowy cel dotyczący ekologiczności produktów** – zero mikroplastiku w produktach private label - warunek: zgoda klientów (miernik: liczba zgód na zmianę receptury);
- C) Nowy cel komunikacji** – edukacja konsumenta oraz klientów w zakresie prośrodowiskowych aspektów naszych produktów brandowych w ramach kampanii w mediach społecznościowych (cykliczne posty na IG/FB marki Apart i Bobini) oraz m.in. publikacji w prasie branżowej (miernik: liczba publikacji).

Skuteczność realizacji celów zaraportowana będzie w raporcie na rok 2024.

Polityka konsumencka

ESRS S4-1

Trzy podstawowe obszary wskazane w Polityce to:

1. Bezpieczeństwo

Nasze podejście do bezpieczeństwa definiuje już nasza misja. Punktem wyjścia jest tu stały monitoring potrzeb, oddziaływań (pozytywnych, negatywnych, finansowych), ryzyk i szans związanych z realizacją potrzeb konsumentów – opinie wpływają na kształt naszego portfolio od projektowania poprzez produkcję, sprzedaż i komunikację. Naczelne znaczenie ma zabezpieczenie potrzeb konsumenta w dziedzinie dbania o higienę osobistą i czystość w domu. Jakość, bezpieczeństwo i skuteczność produktów wpisane są w DNA Spółki, podobnie jak odpowiedzialne praktyki sprzedażowe. Więcej o sposobie zapewnienia jakości poniżej.

2. Komunikacja

Nasze zobowiązanie to tworzenie jasnej, rzetelnej komunikacji, w szczególności dotyczącej składu i użytkowania produktów. Naszą siłą i przewagą rynkową jest zaspokajanie potrzeb konsumenckich dzięki produktom, dla których wszystkie deklaracje przygotowane są zgodnie z naszą najlepszą wiedzą czy też potwierdzone

w niezależnych laboratoriach. Stosujemy przy tym zasady zielonej inteligencji, tj. uczymy konsumenta znaczenia komunikatów zamieszczanych na opakowaniach, dzięki czemu może on dokonać bardziej świadomych wyborów. Nasze zobowiązanie to też otwarta komunikacja dwustronna, dbająca przy tym o zachowanie bezpieczeństwa danych osobowych naszych konsumentów (RODO).

3. Zrównoważona konsumpcja, inkluzyjność

Uznajemy za zasadnicze i niepodważalne prawa człowieka zapisane w Karcie Praw Człowieka, w tym prawo do równego i pełnego szacunku traktowania czy poszanowania poglądów.

Tworząc przekazy reklamowe, uwzględniamy kontekst społeczny i kulturowy, w którym żyją odbiorcy. Staramy się tworzyć produkty, z których mogą korzystać wszyscy konsumenci.

Naszą rolę widzimy w budowaniu zrównoważonej konsumpcji np. poprzez dostarczanie produktów wspierających troskę klienta o środowisko (np. opakowania spełniające wymogi ekoprojektowania i Zintegrowanego Procesu Tworzenia Produktu, tzw. ZPT) i treści budujące bardziej zrównoważone nawyki konsumentów i użytkowników końcowych.

Za wdrożenie niniejszych zasad odpowiedzialny jest cały Zespół Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group S.A., w szczególności pracownicy

działów: R&D, zakupów, kontroli jakości, marketingu, zrównoważonego rozwoju, sprzedaży czy biura obsługi klienta, pod kierownictwem członka Zarządu i wyznaczonych pełnomocników obywatelskich.

Polityki i dokumenty związane z konsumentami:

- **Kodeks etyki** (opis rozdział: ESRS G1-1);
- **Polityka zaangażowania społecznego** (opis rozdział: ESRS S1);
- **ZPT** – dostarczenie konsumentowi produktów spełniających kryteria środowiskowe (opis rozdział: ESRS E5);
- **standardy jakościowe produkcji i produktu**, dobre praktyki związane z reklamacjami (opis poniżej);
- **ISO 26000** – prawa człowieka, zagadnienia konsumenckie, zaangażowanie społeczne;
- **Polityka Whistleblowing** (opis rozdział: ESRS G1-1);
- **Polityka ochrony danych osobowych** – Spółka posiada wdrożone procedury i polityki w zakresie ochrony danych obejmujące: ochronę danych osobowych przetwarzanych przez Spółkę, ochronę danych poufnych stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa Spółki (w tym informacji pozyskanych od klientów) i bezpieczeństwa danych przechowywanych

w systemach IT Spółki. Celem Spółki w zakresie ochrony danych jest minimalizacja ryzyka ujawnienia tych danych osobom niepowołanym. W tym celu Spółka stosuje szereg zabezpieczeń technicznych i organizacyjnych z zakresu IT. Obowiązujące polityki przewidują także procedury postępowania na wypadek nieuprawnionego ujawnienia danych chronionych w zakresie ochrony danych oraz działania mające na celu sprawdzenie skuteczności wdrożonych procedur (cykliczne audyty wewnętrzne).

Osobą odpowiedzialną za wdrożenie i monitoring polityki jest starszy prawnik.

- **Polityki z zakresu cyberbezpieczeństwa** – zakładają wprowadzenie procedur dotyczących dostępu do systemów informatycznych, nadawania i odbierania uprawnień do zasobów informatycznych oraz przyjmowanie i odejścia pracowników. Celem tych procedur jest uporządkowanie procesu i poprawienie bezpieczeństwa danych oraz usprawnienie procesu przepływu informacji, np. poprzez szkolenia pracowników w tym zakresie. Osobą odpowiedzialną za wdrożenie i monitoring polityki jest Dyrektor IT.
- **Wytyczne dotyczące komunikacji poważnych przypadków niepożądanych (SUE) zgodnie z rozporządzeniem 1223/2009/WE** – Artykuł 23 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego

i Rady (WE) 1223/2009 dotyczącego produktów kosmetycznych nakłada na osoby odpowiedzialne za produkt obowiązek zgłaszania ciężkich działań niepożądanych właściwemu organowi państwa członkowskiego, w którym wystąpiło takie działanie. Zgłoszenie musi uwzględniać, poza opisem ciężkiego działania niepożądanego, nazwę produktu kosmetycznego, którego ono dotyczy oraz opis działań naprawczych podjętych w związku z nim.

- **Rozporządzenie kosmetyczne 1223/2009** – procedura na tej podstawie – ankieta zgłaszania uczuleń. W celu dostosowania się do wymogów artykułu 23 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) 1223/2009 osoba odpowiedzialna musi dokonać oceny, czy dane zgłoszenie konsumenckie jest zasadne oraz czy należy zakwalifikować je jako ciężki przypadek niepożądany. W związku z tym została stworzona ankieta, która jest wysyłana do każdego klienta zgłaszającego reakcję niepożądaną po zastosowaniu kosmetyku. W zależności od odpowiedzi klienta na pytania zawarte w ankiecie niezasadne zgłoszenia są zamykane, natomiast w pozostałych przypadkach podejmowane są dalsze kroki w celu wyjaśnienia ich przyczyny, określenia stopnia ich ciężkości oraz dokonania działań naprawczych.

- **Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 20 lutego 2019 r.** w sprawie ośrodka administrującego Systemem Informowania o Ciężkich Działaniach Niepożądanych Spowodowanych Stosowaniem Produktów Kosmetycznych – na taki ośrodek został wyznaczony Instytut Medycyny Pracy im. prof. dr. med. Jerzego Nofera w Łodzi.

- **Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) 2023/988** w sprawie ogólnego bezpieczeństwa produktów – Artykuł 26 powyższego rozporządzenia mówi o konieczności zgłaszania produktów niebezpiecznych, stwarzających poważne ryzyko, za pośrednictwem systemu wczesnego ostrzegania Safety Gate.

- **Wytyczne dla przemysłu kosmetycznego dotyczące zarządzania zgłoszeniami przypadków niepożądanych** – Polski Związek Pracodawców Prywatnych Branży Kosmetycznej – procedura dotycząca zarządzania zgłoszeniami przypadków niepożądanych została opracowana na podstawie wytycznych Komisji Europejskiej w sprawie zgłaszania ciężkich działań niepożądanych.

- **Procedura 11/10** – Reklamacje od klienta (opis poniżej)

W okresie raportowym nie odnotowano incydentów nieprzestrzegania Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz Wytycznych OECD.

Kultura bezpieczeństwa produktów i jakości

Stawiamy sobie najwyższe wymagania w obszarze jakości produktów i ich bezpieczeństwa, zgodności ze specyfikacją i prawem. Naszym produktom chcemy zapewnić m.in.:

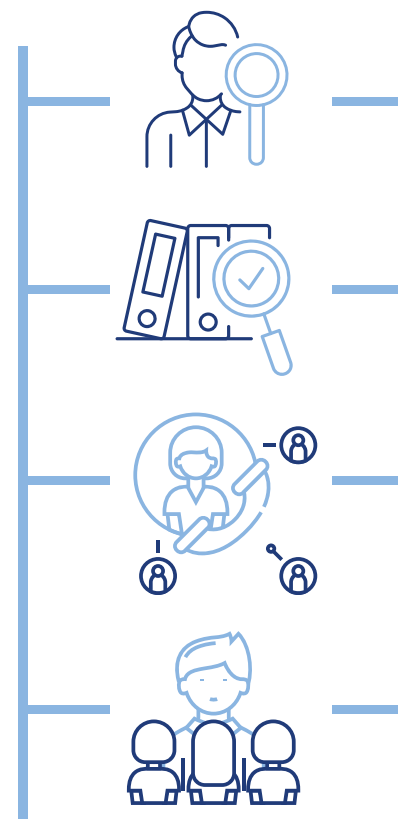
- Jak najwyższą zawartość składników pochodzenia naturalnego, w tym pochodzących ze źródeł odnawialnych;
- Formuły wegańskie, w tym bez GMO;
- Skład produktów bez mikroplastiku;
- Pełną recyklowalność opakowań.

Drabina zapewnienia jakości to obrazowy opis naszego podejścia do budowy powtarzalnej, najwyższej jakości każdego produktu. Każdy jej szczebel jest ważny i wymagany dla zachowania konkurencyjności. Drabina zapewnienia jakości składa się z:

- 1. kontroli i audytów zewnętrznych;**
- 2. wewnętrznego systemu kontroli jakości i bezpieczeństwa;**
- 3. audytów międzydziałowych;**
- 4. włączenia każdego pracownika w budowę i ciągłe doskonalenie procesów.**

(GRI 2-9)

Zarząd nadzoruje obszar zarządzania jakością, przydziela co roku środki finansowe na funkcjonowanie systemu zarządzania jakością i certyfikację systemów zarządzania jakością.



Kontrola i audyty zewnętrzne

W celu zapewnienia odpowiedniej jakości produktów i usług gwarancyjnych w naszych zakładach Zarząd Spółki zdecydował o wprowadzeniu i utrzymaniu normy: ISO 9001:2015 oraz standardu IFS HPC. W zakładzie produkującym kosmetyki w Radomiu wprowadzono dodatkowo normę ISO 22716 (GMP), która została również zaimplementowana pod koniec roku 2023 w zakładzie produkcyjnym w Stadtilm.

Uzyskany certyfikat **ISO 9001:2015** świadczy o wiarygodności, funkcjonalności i ciągłym doskonaleniu jakości.

System Dobrej Praktyki Produkcyjnej (GMP) zgodnie z normą **ISO 22716** jest narzędziem, które potwierdza spełnienie wymagań prawnych, kładzie nacisk na jakość i bezpieczeństwo produktów kosmetycznych, na kontrolę na każdym etapie procesu produkcyjnego, na prawidłowe warunki magazynowania oraz na higienę środowiska pracy i procesów technologicznych, w tym higienę pracowników.

Standard IFS HPC (International Featured Standard Household and Personal Care Standard) odpowiada na rosnące wymagania sieci handlowych w stosunku do jakości i bezpieczeństwa dla konsumenta końcowego. Obejmuje szereg obszarów istotnych z punktu widzenia

zarządzania przedsiębiorstwem, jakości i bezpieczeństwa, tj. odpowiedzialność kadry zarządzającej, system zarządzania jakością, zasobami, bezpieczeństwo, higienę itd.

Certyfikacja wg tych wytycznych jest potwierdzeniem, że dostarczamy na rynek produkty bezpieczne dla konsumenta, najwyższej jakości, które cenią i którym ufają kupcy i konsumenci.

System zarządzania jakością jest kontrolowany przez jednostki zewnętrzne takie jak DEKRA, TÜV SUD, TÜV Nord, jak również przez naszych odbiorców: sieci handlowe, m.in. Lidl, Biedronka, REWE, TESCO.

W czasie audytów sprawdzana jest zgodność dokumentacji jakościowej, produkcyjnej, magazynowej, szkolenia pracowników, a także właściwe warunki czystości produkcji, system zarządzania odpadami, nadzór nad szkodnikami. Co ważne, sprawdzane elementy uwzględniają specyficzne wymagania odbiorców naszych produktów.

W proces audytowania zaangażowani są pracownicy działów Produkcji, Jakości, R&D, Magazynów, Zakupów, Bezpieczeństwa i Higieny Pracy, H&R, kierownictwo zakładów, a także pracownicy poszczególnych etapów procesu produkcyjnego oraz magazynowego.

Jakość produktów, ich prośrodowiskowy charakter i transparentną komunikację opartą na zewnętrznych certyfikatach budujemy już na poziomie projektowania produktów i zakupu składników:

1. Certyfikowane składniki – wspieramy odpowiedzialne zarządzanie zasobami, kupując większość surowców wytworzonych z oleju palmowego z certyfikatem RSPO (jesteśmy członkiem The Roundtable on Sustainable Palm Oil) i papier z certyfikatem FSC.

2. Odpowiedzialne oznaczenia – jesteśmy członkiem A.I.S.E. – międzynarodowej inicjatywy producentów mydeł, detergentów i środków czystości, realizującej edukację związaną z bezpiecznym używaniem płynów, mydeł, proszków do prania etc. poprzez oznakowanie produktów ostrzegawczymi piktogramami.

3. Zweryfikowane formuły – wybrane produkty posiadają certyfikację Ecolabel (potwierdza, że produkt jest przyjazny środowisku), ECOCERT Cosmos Natural (m.in. potwierdza, że min 95% składników jest pochodzenia naturalnego), Certyfikat rejestracji Vegan Society (potwierdzenie wypełnienia wymagań produktów wegańskich).

Wewnętrzny system kontroli jakości i bezpieczeństwa

(GRI 2-25)

Wszystkie działania dotyczące kosmetyków spełniają wymogi Ustawy o Produktach Kosmetycznych, Dyrektywy Kosmetycznej Unii Europejskiej oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady dotyczące produktów kosmetycznych, a działania dotyczące produktów chemii gospodarczej spełniają wymogi Rozporządzenia Parlamentu i Komisji UE w sprawie detergentów oraz przepisów dotyczących substancji i preparatów niebezpiecznych i pro-

duktów biobójczych. W przypadku produktów sprzedawanych poza granice UE muszą one być dostosowywane pod kątem składników oraz oznakowania do wymagań prawnych danego kraju. Dział R&D na bieżąco śledzi i adaptuje zmiany przepisów. W tym przypadku nieodzownym elementem jest ścisła współpraca z klientem, dystrybutorem oraz, jeśli to konieczne, z niezależnymi laboratoriami lub instytucjami. Dział Jakości dokonuje weryfikacji na każdym etapie procesu produkcyjnego, począwszy od kontroli jakości dostaw (surowców i opakowań) poprzez kontrolę międzyoperacyjną półwyrobu, a następnie kontrolę ostateczną wyrobu goto-

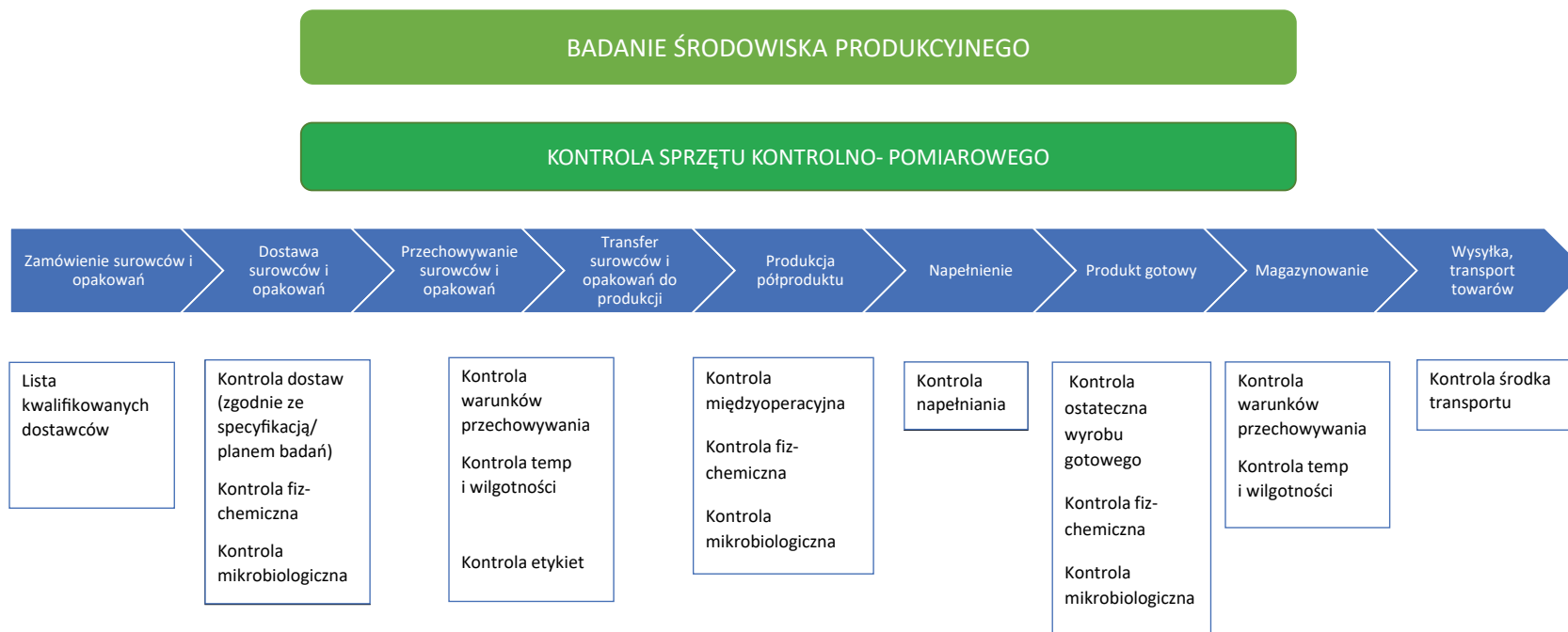
wego. Sprawuje również nadzór nad kontrolą sprzętu kontrolno-pomiarowego stosowanego w laboratoriach.

(GRI 416)

Kontroli jakości pod względem bezpieczeństwa i skutków zdrowotnych podlega 100% produkowanych przez nas produktów. 100% produkowanych przez nas kosmetyków jest przebadana dermatologicznie.

(GRI 2-27, GRI 417)

W 2023 roku nie została nałożona żadna kara odnosząca się do jakości produktów.



Wewnętrzne audyty międzydziałowe

W naszych zakładach przeprowadzane są audyty wewnętrzne, które pomagają organizacji w ciągłym doskonaleniu oraz osiągnięciu zamierzonych celów poprzez systematyczną i metodyczną ocenę wszystkich procesów zachodzących w organizacji. Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną. Jego celem jest wspieranie kierownictwa w realizacji zadań, potwierdzenie stabilności, skuteczności oraz zgodności systemu zarządzania jakością z wymaganiami określonymi w normach ISO 9001:2015, ISO 22716 i standardem IFS HPC.

Audyty wewnętrzne realizowane są zgodnie z harmonogramem audytów w każdej lokalizacji przez przeszkolonych audytorów wewnętrznych – pracowników różnych działów.

Włączenie każdego pracownika w budowę i ciągłe doskonalenie procesów

W Dr. Miele Cosmed Group S.A. kierujemy się zasadą trzech linii obrony. Najważniejszą, pierwszą linią obrony przed ryzykami jest ich mitygacja na poziomie każdego z pracowników. Dlatego to z nimi rozmawiamy o sposobie pracy i o tym, w jaki sposób uczynić ją jeszcze bardziej efektywną, bezpieczną i skuteczną w zapewnieniu najwyższej jakości produktów. Stąd, poza bieżącą działalnością wyższych szczebli drabiny zapewnienia jakości związanych np.

z audytami zewnętrznymi i wewnętrznymi, w raportowanym roku przeprowadziliśmy dwa działania ukierunkowane na uzyskanie wkładu od pracowników liniowych:

1. W pierwszym kwartale 2023 roku sfinalizowaliśmy pilotażowy **program dla pracowników „Chcieć to móc”**, w ramach którego zgłaszali oni pomysły dotyczące zwiększenia efektywności pracy, bezpieczeństwa i ochrony środowiska.
2. Jesienią przeprowadzone zostało po raz pierwszy **badanie jakościowe dotyczące kultury bezpieczeństwa i jakości produktu**. Odbiliśmy spotkania z pracownikami w Radomiu i Jaworze, które pozwoliły na zidentyfikowanie problemów, luk w działaniu systemu na wybranych do analizy obszarach (produkcja, magazyny, utrzymanie ruchu). Problemy te zostały opisane i przeanalizowane. Celem Spółki jest ich wyeliminowanie lub zmniejszenie ryzyka. Na podstawie badania jakościowego zidentyfikowani zostali liderzy (są nimi mistrzowie/brygadziści), którzy są odpowiedzialni za zmianę produkcyjną i którym pracownicy ufają.



Komunikacja i zrównoważona konsumpcja

ESRS S4-2 – procesy współpracy

Za właściwą realizację kontaktów z konsumentami i użytkownikami końcowymi odpowiadają:

1. Członek zarządu odpowiedzialny za realizację Polityki konsumenckiej (obszar marketingu i handlu),
2. Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych (obszar dialogu społecznego i zaangażowania lokalnego),
3. Specjalistka ds. social mediów (obszar komunikacji w mediach społecznościowych),
4. Osoby pełniące nadzór nad procesami reklamacyjnymi (w zależności od lokalizacji i rodzaju produktu),
5. Whistleblowing officer (obszar zgłaszania nadużyć),
6. Managerka ds. R&D (obszar weryfikacji komunikatów produktowych),
7. Dyrektor ds. IT (obszar bezpieczeństwa danych).

Procesy współpracy z konsumentami:

A. Kontakty bezpośrednie:

- badania konsumenckie – projektowo;
- postępowanie reklamacyjne – współpraca bieżąca;
- edukacja (eventy, konkursy, programy edukacyjne w placówkach) – projektowo;
- konkursy konsumenckie – projektowo;
- komunikacja w social media – współpraca bieżąca;
- odpowiadanie na opinie konsumenckie np. w mediach społecznościowych czy sklepach online – współpraca bieżąca;
- testowanie produktów (samplingi, niebieskie pudełko, influencerzy) – projektowo;
- wydarzenia w przestrzeni publicznej – projektowo.

B. Kontakty pośrednie:

- procedury wycofania produktu z rynku – incydentalnie;
- komunikacja Public Relation, materiały ATL i BTL, raport zrównoważonego rozwoju, katalogi Spółki – bieżąca współpraca;
- darowizny – bieżąca współpraca.

Kanały zgłaszania uwag:

- Kanał Whistleblowing na internetowej stronie korporacyjnej;
- Emaille odnoszące się do poszczególnych marek na każdym opakowaniu;
- Biuro Obsługi Klienta;
- Social media – LinkedIn, FB etc. (np. ilość i jakość reakcji, trendy na podstawie podsumowań kampanii medialnych);
- strony internetowe marek;
- skrzynka pr@dr-miele.eu i ir@dr-miele.eu;
- sklepy internetowe;
- klienci – retail;
- portale rekrutacyjne;
- osobiście w czasie wydarzeń/eventów.

Spółka nie prowadzi badań znajomości kanałów zgłaszania uwag wśród konsumentów i użytkowników końcowych.

ESRS S4-4 Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań

W ramach dodatkowych działań prowadzonych przez Dr. Miele Cosmed Group S.A. mających na celu pozytywne przyczynienie się do poprawy korzyści czerpanych przez konsumentów lub użytkowników końcowych w wymiarze społecznym istotne jest prowadzenie działań z obszaru zielonej inteligencji. Zielona inteligencja (ZI) to idea budowania wiarygodnej komunikacji, opartej na transparentnych kryteriach, wolnej od greenwashingu, bazującej na potwierdzonych zewnętrznie certyfikatach. Zgodnie z danymi przedstawionymi przez Komisję Europejską 53% oświadczeń o tematyce środowiskowej daje wątpliwą lub wprowadzającą w błąd informację. Dlatego prowadzimy bardzo szeroką komunikację z konsumentami, innymi firmami (wykłady, webinary, artykuły) i studentami marketingu (The Chartered Institute of Marketing) zachęcającą do włączania ZI do swoich strategii marek. Przykładowe działania:

- stworzenie zakładki tematycznej na www.dr-miele.eu/zrownowazony-rozwoj/kupuj-swiadomie/;
- uporządkowanie piktogramów w całym portfolio marek Dr. Miele Cosmed Group S.A., opisy piktogramów na www, posty w mediach społecznościowych;

- ze Stowarzyszeniem Emitentów Giełdowych organizacja webinaru na ten temat, artykułu w „Parkiecie”;
- wprowadzenie tematu do programu studiów podyplomowych The Chartered Institute of Marketing – ścieżka zrównoważony marketing;
- prezentacja tematu na licznych konferencjach;
- promocja znajomości piktogramów na wydarzeniach organizowanych przez Spółkę np. w postaci wielkoformatowej gry planszowej dla rodzin;
- scenariusze lekcji, m.in. w programie „Czyściochowe przedszkole Rossmanna”.

Ponadto w 2023 roku przeprowadzono szkolenie dla pracowników działów: marketingu, prawnego, trade marketingu, R&D, handlu z zakresu greenwashingu i jego zapobiegania. Mieliśmy też możliwość wysłuchania stanowiska społecznej Rady Reklamy odnośnie do wspomnianego wyżej zjawiska, kodeksu reklamy rozszerzonego w marcu 2023 roku o kwestie środowiskowe i aktualnie toczących się spraw w tym zakresie.

Reprezentantka Dr. Miele Cosmed Group S.A. jest członkiem Grup Roboczych ds. ESG przy Stowarzyszeniu Agencji Reklamowych, gdzie współtworzy standardy odpowiedzialno-

ści branży, dzieli się dobrymi praktykami i czerpie z zasobów sieci agencji na całym świecie.



CZĘŚĆ 1

CZĘŚĆ 2

CZĘŚĆ 3

CZĘŚĆ 4

Zgłaszanie uwag i remediacja

ESRS S4-3 – zgłaszanie uwag i remediacja

(GRI 2-25)

W przypadku uwag interesariusze Dr. Miele Cosmed Group S.A. mogą skorzystać z dwóch kanałów zgłaszania uwag i współpracy w obszarze remediacji:

1. Kanał Whistleblowing
2. Obsługa klienta - BOK

Kanał Whistleblowing

Działania na podstawie Polityki zgłaszania naruszeń Whistleblowing. Nieprawidłowości mogą być zgłaszane poprzez wiadomość e-mail, wypełnienie formularza na stronie internetowej Spółki, zgłoszenie w formie papierowej, umieszczone w Whistleblowing box lub osobiście podczas rozmowy. Mechanizm umożliwia dokonywanie zgłoszeń anonimowo i potwierdza system ochrony osób zgłaszających naruszenia. Jest on dostępny również dla dostawców, odbiorców i osób trzecich. Więcej informacji w części ESRS G1-1.

Obsługa klienta

W celu możliwie najszybszej i merytorycznie najpełniejszej obsługi reklamacji, skarg i uwag, rozpatrywane są one przez pracowników Biura Obsługi Klienta w bliskiej współpracy z Działem Jakości i Marketingiem.

Reklamacje dotyczące jakości produktu

rozpatrywane są w ramach Działu Jakości we współpracy z Działem R&D. Trafiają tu zarówno pytania od konsumentów indywidualnych, jak i B2B. Kanały komunikacji są ogólnodostępne i łatwe do znalezienia: na każdym opakowaniu, na stronie Spółki. Na tejże samej stronie znajdują się m.in. karty charakterystyki produktów chemii gospodarczej, a także elementy edukacji ekologicznej i zrównoważonej konsumpcji.

Jak wygląda ścieżka obsługi zapytań reklamacyjnych?

1. Na opakowaniach produktów Dr. Miele Cosmed Group S.A. konsument znajdzie informację (adres e-mail, social media marek i/lub adres strony internetowej), gdzie i jak może składać uwagi i reklamacje. Produkty produkowane jako marki własne posiadają zapisy zgodnie ze zleceniem zamawiającego co do oznaczenia i standardu odpowiedzi na uwagi.

2. Następnie zgłoszenie trafia do Brand Managera, KAM, Area Sales Managera lub Dyrektora Sprzedaży i w zależności od produktu do Działu Jakości w Radomiu lub Jaworze.
3. W zależności od rodzaju reklamacji może zaistnieć konieczność zebrania dodatkowych informacji od klienta czy próbek reklamowanego produktu.
4. Zgłaszający dostaje najczęściej informację zwrotną w ciągu kilku do kilkunastu dni.
5. Dział Jakości dokonuje analizy i rejestracji wszystkich reklamacji jakościowych.

W roku 2023 otrzymaliśmy 16 reklamacji jakościowych w Polsce (23 reklamacje w 2022 roku) i 13 reklamacji w Niemczech (15 reklamacji w roku 2022).

Analiza charakteru zgłaszanych problemów jest podstawą do wprowadzania działań naprawczych w przyszłości.

I. Jeśli chodzi o **produkty kosmetyczne**, najczęściej reklamacji dotyczyło podrażnień po użyciu produktów. Produkt wprowadzony na rynek musi pozytywnie przejść badania dermatologiczne realizowane przez zewnętrzne niezależne laboratoria badawcze. Zostają również wykonane raporty bezpieczeństwa dla produktu przez niezależnego Safety Assessora. Ponadto każda partia surowców i produktów gotowych jest badana pod względem mikrobiologicznym

i fizykochemicznym. Zachowanie tych wszystkich etapów badań nie wyklucza jednak indywidualnych przypadków wystąpienia reakcji alergicznej bądź podrażnienia skóry konsumentów. Środek mitygujący – jasna komunikacja na produkcie i w mediach wspierających komunikację marek.

II. Reklamacje dotyczące **produktów chemii gospodarczej** wynikają z niewłaściwego użytkowania produktów przez klientów. Użytkownik końcowy często nie zapoznaje się ze sposobem użycia produktu podanym na etykiecie, co skutkuje negatywnymi reperkusjami, których

doświadcza, nie stosując się do wskazań producenta. Drugą przyczyną reklamacji jest nieszczelność opakowań.

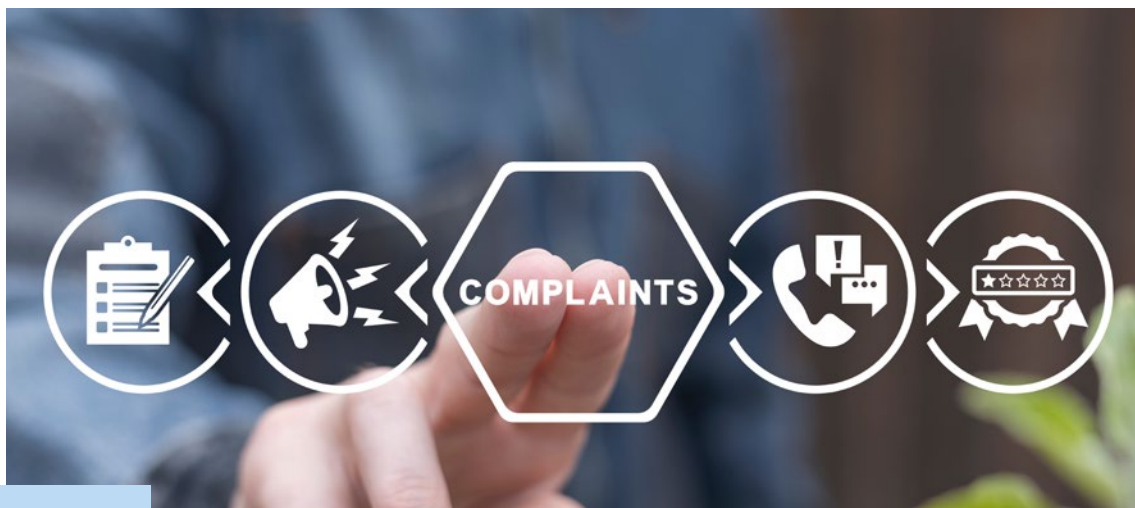
Środek mitygujący: jasne oznaczenia, edukacja na temat rozumienia tych oznaczeń – zielona inteligencja, stały monitoring jakości produkcji i wdrażanie usprawnień.

Dodatkowym kanałem zgłaszania uwag jest Biuro Obsługi Klienta, gdzie spływają reklamacje operacyjne od klientów sieciowych i rynku tradycyjnego.

Dotyczyć one mogą błędów:

- magazynowych;
- logistycznych;
- administracyjnych, w tym fakturowania.

Obsługiwane są w Biurze Obsługi Klienta w Radomiu i Jaworze (sprzedaż na terenie Polski oraz Niemiec i export). To tu trafia 100% uwag od klientów B2B, dzięki czemu system raportowania jest szybki, kompletny i odporny na błędy.



Część 4: Informacje związane z ładem korporacyjnym

ESRS G1: Prowadzenie działalności gospodarczej

MDR - P, MDR- A, MDR - T	
Obszar	Ład korporacyjny ESRS G1
Ryzyka i szanse	Pochodzenie, koszt i dostępność surowców, dostawcy, błędy prawne, cyberbezpieczeństwo, zmiany zasad w stosunkach z klientem
Polityki	Kodeks Etyki, Polityka Whistleblowing, Polityka dostawców, Polityka antykorupcyjna
Działania	Analiza minimalnych gwarancji w obszarach: prawa człowieka, podatki, uczciwa konkurencja i korupcji Przyjęte kolejne Polityki compliance Przeprowadzona analiza ryzyk biznesowych w celu przygotowania Business Continuity plan Analiza ryzyk bioróżnorodności i praw człowieka (wstępne działania- wybór metodologii) Badanie dostawców i ich szkolenie z zakresu ESG
Planowane działania 2024 r.	Stworzenie Polityki należytej staranności dla Grupy Kapitałowej. Badanie dostawców, cykl przeznaczonych dla nich szkoleń na temat sposobu wdrożenia założeń zrównoważonego rozwoju Aneks do umów z dostawcami dotyczące wypełnienia minimalnych gwarancji (zadanie przeniesione z 2023 z powodu braku przyjęcia CSDDD) Powołanie Komitetu ds. analizy oddziaływań, ryzyk i szans Wypracowanie systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju, w tym praca nad narzędziami informatycznymi do raportowania
Zakres	Łańcuch wartości
Perspektywa czasowa	Proces ciągły

Najważniejsze polityki, MDR-M					
Nazwa i kluczowe oddziaływania, na które odpowiada	Kluczowe treści	Cel (w tym metoda ustalania, atestacja)	Zakres	Zarządzanie	Rok bazowy
Kodeks etyki	Zasady etyki oczekiwane względem najważniejszych grup interesariuszy	Wyznaczenie standardów zachowań – metoda jakościowa oparta na dialogu z pracownikami, bez atestacji zewn.	Łańcuch wartości	Wyznaczony członek Zarządu; Rzeczniczka Etyki	2022
Polityka zrównoważonego łańcucha dostaw – budowanie trwałych relacji z dostawcami jako mitygacja ryzyk w tym zakresie; odpowiadanie na wymagania prawa (np. CSDDD)	Wyznaczone minimalne wymagania dla dostawców w obszarze praw człowieka i ochrony środowiska	100% dostawców objętych badaniem ESG każdego roku, cel wyznaczony wewnętrznie, bez atestacji zewn.	Łańcuch dostaw	Wyznaczony członek zarządu; Anti-bribery & Corruption Compliance Officer; raportowanie co roku w ramach Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju	2022
Polityka Whistleblowing	Czym jest whistleblowing, kto i na jakich zasadach może zostać sygnalistą, co jest naruszeniem, jak je zgłaszać i jak wygląda proces rozpatrywania	Zapewnienie możliwości zgłoszenia nadużyć w sposób anonimowy i jawny a przez to usprawnienie procesów w Spółce, cel jakościowy ustanowiony wewnętrznie, bez atestacji zewn.	Łańcuch wartości	Wyznaczony członek zarządu; Whistleblowing Compliance Officer	2022

ESRS G1-1 Polityki dotyczące prowadzenia działalności gospodarczej i kultura organizacyjna

Kulturę organizacyjną Dr. Miele Cosmed Group S.A. i całej Grupy Kapitałowej tworzą: **misja, wizja i wartości**. Ich znaczenie jest podkreślane przez Zarząd na oficjalnych i mniej formalnych spotkaniach z pracownikami (tone from the top).

Wizja:


GloboLOVE wartości,
bezpieczny świat dla pokoleń.

Misja:

dostarczanie produktów najwyższej jakości,
tworzonych przez ludzi - dla ludzi, przy użyciu
najnowocześniejszych technologii
i z troską o środowisko.

Nasze postawy:

#życzliwość #szacunek
#odpowiedzialność #rozwój

Nasze wartości:



1. JAKOŚĆ



2. INNOWACJE



3. LUDZIE



4. ZRÓWNOWAŻONY
ROZWÓJ

(GRI 2-26, GRI 2-23)

W 2022 roku przeprowadzono konsultacje z pracownikami wszystkich szczebli i spółek Grupy Kapitałowej (inkluzja), co pozwoliło stworzyć katalog własnych wartości, które staramy się promować. Wartości te są naszymi wytycznymi w codziennej pracy, w szczególności w tworzeniu wewnętrznych systemów zarządzania poszczególnymi obszarami działalności organizacji. Wartości i postawy zostały sformalizowane w **Kodeks Etyki Grupy Kapitałowej Global Cosmed** (dalej: Kodeks Etyki).

Kodeks Etyki został przyjęty uchwałą Zarządu Global Cosmed S.A. z dnia 21 grudnia 2022 roku, a następnie wprowadzony i ogłoszony zarządzeniem Prezesa Zarządu z dnia 18 stycznia 2023 roku. Jednocześnie Spółka dominująca podjęła uchwałę zalecającą pozostałym Spółkom Grupy Kapitałowej przyjęcie Kodeksu Etyki. Zgodnie z tym zaleceniem w 2022 i 2023 roku Kodeks Etyki przyjęły i wprowadziły uchwałami i zarządzeniami odpowiednich organów wszystkie Spółki Grupy Kapitałowej w Polsce i w Niemczech. Kodeks Etyki został zakomunikowany pracownikom poprzez wywieszenie jego treści na tablicach ogłoszeń we wszystkich zakładach produkcyjnych oraz w budynkach administracyjnych, a także za pośrednictwem poczty elektronicznej. Kodeks Etyki został również opubli-

kowany na korporacyjnej stronie internetowej. W drugiej połowie 2023 roku przeprowadzono pierwszy cykl szkoleń z Kodeksu Etyki. Szkolenia stacjonarne i online zaoferowano wszystkim pracownikom i członkom Zarządów i Rad Nadzorczych, wszystkich spółek Grupy Kapitałowej w Polsce i w Niemczech. Na szkolenia zgłosiło się 439 z 531 pracowników (odsetek przeszkolonych: 82%).

Zgodnie z treścią Kodeksu Etyki każdy pracownik jest zobowiązany odbyć szkolenie nie rzadziej niż raz na dwa lata. Od każdego przeszkolonego pracownika odebrano oświadczenie o zapoznaniu się z Kodeksem Etyki i zobowiązaniu się do jego stosowania. Komunikacja wartości organizacji została wzmocniona informacjami publikowanymi w biuletynach pracowniczych oraz konkursem dla dzieci pracowników z okazji pierwszej rocznicy przyjęcia Kodeksu Etyki.

Kodeks Etyki jest kierowany do wszystkich interesariuszy, począwszy od pracowników (niezależnie od formy zatrudnienia), po dostawców, odbiorców, konsumentów, konkurencję, akcjonariuszy, organy administracji etc. Mówi zarówno o naszych zobowiązaniach względem nich, jak i o oczekiwaniach z naszej strony. Ważnym elementem dokumentu jest informacja o kanałach zgłaszania naruszeń zasad etycznych (anonimowe i imienne) i zasady odpowiedzialności

za naruszenia.

Obszar etyki podlega Prezes Zarządu Dr. Miele Cosmed Group S.A. Operacyjnie wspierają ją **Rzeczniczka Etyki** (zarządzanie systemem etycznym, doradztwo, komunikacja i szkolenia) i **Whistleblowing Compliance Officer** (obsługa systemu zgłaszania naruszeń, postępowania wyjaśniające).



Kodeks etyki Grupy Kapitałowej Global Cosmed



Zgłaszanie naruszeń

Posiadamy dwa dokumenty regulujące kwestię zgłaszania nadużyć:

1. Procedurę 1/5 składania skarg i wniosków przez pracowników. Pracownicy mogą składać skargi i wnioski związane z funkcjonowaniem zakładu produkcyjnego, wykonywaną pracą i niekwalifikujące się do zgłoszeń przez kanał Whistleblowing do zamykanej skrzynki umieszczonej w ogólnodostępnym pomieszczeniu socjalnym. Wnioski mogą być składane anonimowo.

2. Politykę Whistleblowing – przyjętą w 2022 roku; jej celem jest ustanowienie oraz wprowadzenie rozwiązań umożliwiających wszystkim pracownikom, członkom organów statutowych oraz podmiotom uprawnionym zgłaszanie nieprawidłowości w działalności spółek lub działalności ich pracowników bądź innych podmiotów powiązanych lub współpracujących ze Spółkami. Polityka ma na celu ograniczenie ryzyka wystąpienia nieprawidłowości w działalności Grupy Kapitałowej. Za wykonywanie czynności nadzoru odpowiedzialny jest Whistleblowing Compliance Officer. Nieprawidłowości mogą

być zgłaszane poprzez wiadomość e-mail, wypełnienie formularza na stronie internetowej Spółki, zgłoszenie w formie papierowej umieszczone w Whistleblowing box lub osobiście podczas rozmowy. Mechanizm umożliwia dokonywanie zgłoszeń anonimowo i potwierdza system ochrony osób zgłaszających naruszenia. Jest on dostępny również dla dostawców, odbiorców i osób trzecich.



za pośrednictwem poczty elektronicznej poprzez wysłanie wiadomości na adres:
naruszenia@dr-miele.eu



poprzez uzupełnienie aktywnego formularza dedykowanego do zgłaszania nieprawidłowości na stronie internetowej – www.dr-miele.eu (możliwość zgłoszenia anonimowego),

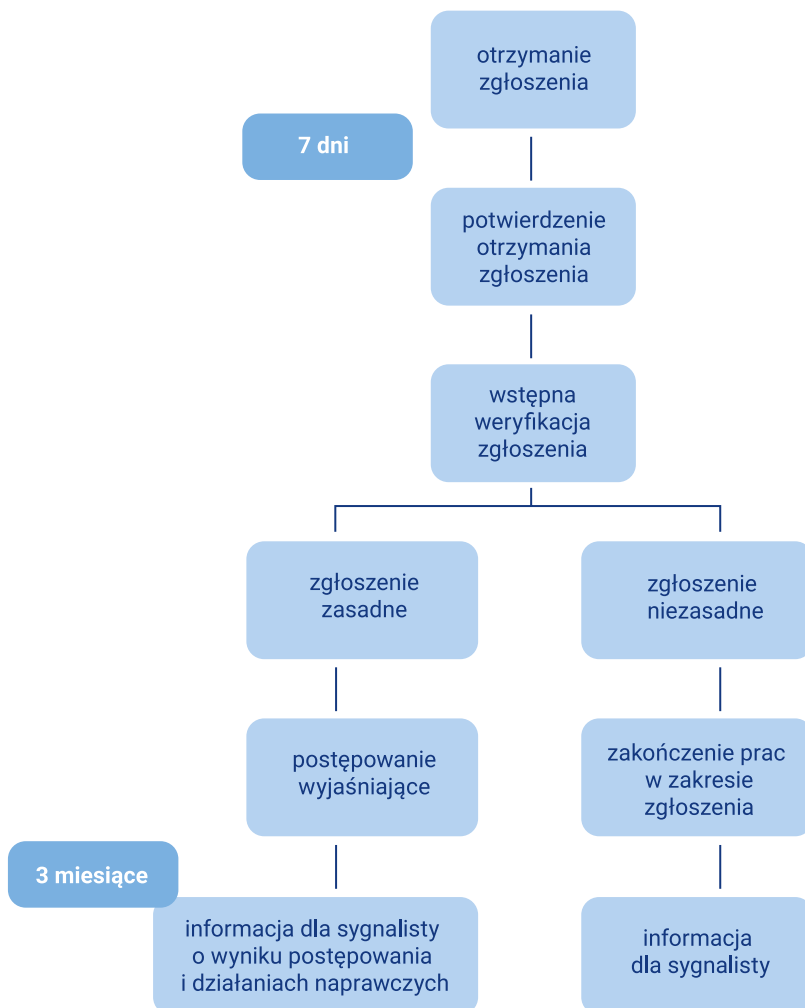


poprzez uzupełnienie papierowego Formularza i umieszczenie go w Whistleblowing box (skrzynka podawcza powieszona w ogólnie dostępnym miejscu oznaczona: Whistleblowing box (możliwość zgłoszenia anonimowego))



poprzez bezpośrednie spotkanie z Whistleblowing Compliance Officerem bądź innym przedstawicielem wskazanym przez Whistleblowing Compliance Officer, bądź też poprzez rozmowę telefoniczną (tel: 48 389 41 37) lub z wykorzystaniem środków komunikacji bezpośredniej z ww. osobami.

Zgłaszane nieprawidłowości są rozpatrywane przez powołaną do tego celu Grupę Roboczą, w której skład wchodzi: Członek Zarządu, Członek Rady Nadzorczej i Whistleblowing Compliance Officer. Szczegółowy schemat postępowania w przypadku zgłoszenia poniżej.



W 2023 roku przyjęto 4 zasadne zgłoszenia za pomocą tegoż kanału (szczegóły opisane w ESRS S1-17).

Wdrożenie Polityki Whistleblowing odbyło się w ramach komunikacji wewnętrznej poprzez cykl szkoleń dla wszystkich pracowników we wszystkich lokalizacjach w 2022 roku oraz w ramach komunikacji zewnętrznej poprzez działania PR. W naszych lokalizacjach dostępne są plakaty informacyjne, informacja jest też przekazywana każdemu nowemu pracownikowi. Informacje na temat liczby zgłoszonych spraw raportowane są corocznie w ramach raportu zrównoważonego rozwoju.

Aby sprawdzić, czy pracownicy znają kanały zgłaszania, stosowne pytanie ujęte jest w corocznym badaniu opinii pracowniczej.

Środki mające na celu ochronę własnych pracowników, którzy są sygnalistami – ochrona osób ujawniających zapewniana jest przez Dr. Miele Cosmed Group S.A., a szczegóły opisane są w §8 (obowiązek zachowania poufności), §9 (Ochrona ujawniającego) i §10 (Ochrona danych osobowych) Polityki Whistleblowing.

ESRS G1-2 Zarządzanie stosunkami z dostawcami i oddziaływanie na łańcuch wartości

Podległy bezpośrednio Prezesowi Zarządu dział zakupów i pracujący w nim kupcy odpowiadają za negocjacje warunków handlowych dla wszystkich lokalizacji. Pozwala to na osiągnięcie efektu skali, zapewnienie lepszych warunków handlowych i większą kontrolę i transparentność prowadzonych procesów zakupowych.

Podstawową formą wyłaniania dostawców są konkursy ofert. W ocenie dostawcy brane są pod uwagę takie parametry jak: jakość, terminowość dostaw i dostępność, warunki handlowe, dokumentacja oraz zorientowanie na kwestie zrównoważonego rozwoju.

Dążymy do ograniczenia kręgu dostawców i współpracy z tymi, którzy są gotowi zawrzeć stałą umowę regulującą zasady współpracy pomiędzy stronami. Wybierane są rzetelne firmy o ugruntowanej pozycji rynkowej i szerokim zapleczu technologicznym oraz gwarantujące najwyższą jakość surowców. To, co szczególnie cenimy sobie we współpracy z naszymi dostawcami, to możliwość wymiany doświadczeń w obszarze wpływu środowiskowego, innowacji i dialog nawet w najtrudniejszych kwestiach. W ten sposób budujemy zaufanie – kapitał, który jest bezcenny.

Podstawowe Polityki, procedury i dobre praktyki, którymi kierujemy się w obszarze zakupowym, to:

- Polityka zakupowa wypływająca ze standardu ISO 9001;
- Polityka antykorupcyjna;
- Kodeks Etyki Pracownika w zakresie kontaktu z Kontrahentami;
- Polityka zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG;
- Kodeks Etyki;
- Polityka Whistleblowing;
- Kodeks amfori BSCI;
- Procedury ISO: planowanie zakupów i wybór dostawców, ocena i kwalifikacja dostawców, składanie zamówień i dostaw, reklamacje dostawców; każda z procedur zawiera elementy postępowania zgodnie z czynnikami ESG;
- Długoterminowe deklaracje dostawców o źródle pochodzenia materiałów.

Zapobieganie opóźnieniom w płatności

Terminowe, zgodne z umowami płatności to fundament budowania długoterminowych relacji z dostawcami. To dla nas priorytet i podstawa prowadzenia biznesu. Jako duży przedsiębiorca podlegamy Ustawie o zapobieganiu zatorom płatniczym nadzorowanej przez Ministerstwo Rozwoju i Technologii. Stąd przestrzeganie prawa to kwestia zarówno zarządzania ryzykami, jak i kwestia naszej reputacji. Poza tym terminowe wypełnianie warunków płatności to wyższa ocena Spółki w ratingach firm ubezpieczających transakcje handlowe, co bezpośrednio wpływa na wysokość limitów kupieckich i możliwość rozwoju biznesu.

By terminowo regulować należność:

- zapewniamy płynny obieg dokumentów umożliwiający respektowanie umownych terminów płatności, korzystając z technologicznych rozwiązań elektronicznego obiegu dokumentów między nami a kontrahentami;
- sprawdzamy poprawności faktur bezpośrednio u opiekunów merytorycznych;
- weryfikujemy terminowości rozliczeń z dostawcami w SAP;
- zapewniamy płynną komunikację między dzia-

tem finansowym a opiekunami merytorycznymi oraz responsywność na linii dostawca – Spółka w przypadku wątpliwości czy braków w dokumentacji (np. bezpośrednie kontakty zapisane w umowach).

Stosunki z dostawcami

Polityka zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG oraz implementująca ją procedura regulują nasze oczekiwania i sposób pracy z dostawcami pod kątem kwestii takich jak prawa człowieka czy ochrona środowiska. Dokumenty potwierdzają naszą deklarację kierowania się powszechnie przyjętymi zasadami zrównoważonego rozwoju zapisanymi m.in. w Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka, wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowościowych czy Wytycznych ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka.

Zgodnie z analizą ryzyk od strony biznesowej wyzwaniem dla Spółki jest utrzymanie długoterminowych relacji i stabilnych dostaw przy zmienności cen, podaży surowców i sytuacji geopolitycznej na świecie. Z drugiej strony, zgodnie z Kodeksem etyki i generalnym podejściem Spółki naszym celem jest prowadzenie działalności gospodarczej w taki sposób, by nie przyczyniała się – bezpośrednio czy pośrednio – do

naruszania praw człowieka czy zanieczyszczenia środowiska. Dlatego od siebie i od naszych dostawców oczekujemy przestrzegania:

I. Praw związanych z bezpieczeństwem pracy:

- zakazu pracy nieletnich;
- zakazu pracy przymusowej i stosowania fizycznych i psychicznych praktyk dyscyplinujących, w tym mobbingu czy molestowania;
- zachowania równouprawnienia i zakazu dyskryminacji ze względu na płeć, wiek, rasę, wyznanie, narodowość, poglądy, przekonania polityczne, przynależność związkową, pochodzenie etniczne, niepełnosprawność, orientację seksualną, zatrudnienie na czas określony lub nieokreślony, zatrudnienie w pełnym lub niepełnym wymiarze czasu pracy czy jakiegokolwiek inne kryteria społeczne i polityczne;
- prawa do bezpiecznych warunków pracy;
- prawa do godnej płacy i odpoczynku;
- prawa do zrzeszania się i dialogu.

II. Praw związanych z ochroną środowiska:

- monitoringu oddziaływania na środowisko prowadzonej działalności, analizy i oceny ryzyk oraz szans w tym zakresie, działań mitygujących;
- działań na rzecz dekarbonizacji i zeroemisyjności prowadzonej działalności zgodnie z Po-

rozumieniami Paryskimi;

- ochrony bioróżnorodności i dobrostanu zwierząt;
- odpowiedzialnego postępowania z odpadami (w tym wdrażanie zasad gospodarki obiegu zamkniętego), wodą i ściekami oraz pełnej współpracy w obszarze audytowania czynników ESG a w przypadku trudności – dialogu i wspólnego poszukiwania dróg prowadzących do pełnej zgodności z powyższymi zasadami.

Aktywnie angażujemy się w przestrzeganie obowiązujących zasad:

1. Stworzyliśmy strukturę organizacyjną odpowiedzialną za obszar będący przedmiotem tej Polityki, nadzorowany przez wyznaczonego Członka Zarządu i na bieżąco zarządzany przez Anti-Bribery & Corruption Compliance Officer.
2. Wybór nowego dostawcy oparty jest na badaniu Know Your Client (KYC) oraz ankiecie wypełnianej przez uprawnionego członka zespołu Zakupów. Częścią tego badania jest pytanie o kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem.
3. Zgodnie z Polityką dostawcy poddawani są audytom przeprowadzanym przez uprawnionych do tego celu pracowników naszej organizacji. Z racji dużej liczby dostawców możemy w taki sposób zweryfikować niewielką część

kontrahentów. Pozostali są objęci ankietami, które uwzględniają kwestie zrównoważonego rozwoju.

4. W ramach corocznych szkoleń edukujemy naszych dostawców i pracowników co do znaczenia zasad ESG dla rozwoju biznesu, wypełnienia oczekiwań konsumentów i rynku.

5. Zapewniamy mechanizm zgłaszania naruszeń dla wszystkich interesariuszy.

6. Tworzymy i wdrażamy polityki i procedury regulujące obszary objęte największym ryzykiem naruszeń, m.in. Politykę antykorupcyjną, Politykę Whistleblowing, Procedurę Przeciwdziałania Praniu Pieniędzy i Finansowaniu Terroryzmu, Politykę praw człowieka itp.

Polityka dostępna jest publicznie na naszej stronie internetowej w zakładce Zrównoważony rozwój – Polityki ESG. Dostawcy zostali o niej poinformowani w czasie szkolenia, poprzez mailing i media społecznościowe.

ESRS G1-3 Zapobieganie korupcji i przekupstwu (GRI 2-15)

Obszarem najbardziej zagrożonym korupcją i przekupstwem jest obszar zakupów, w którym potencjalnie spotkać można próby nieuczciwej konkurencji oraz działania zmierzające do osiągnięcia zysku, pozyskanie kontraktu od Dr. Miele Cosmed Group S.A.. Drugi obszar narażony na

czynniki korupcji to handel.

W Dr. Miele Cosmed Group S.A. funkcjonują trzy polityki obejmujące obszar walki/zapobiegania korupcji i przekupstwu:

1. Polityka antykorupcyjna – przyjęta w 2022 roku; założeniem wprowadzenia Polityk Antykorupcyjnych jest wyeliminowanie lub ograniczenie ryzyka wystąpienia przypadków dokonywania przez osoby działające w imieniu lub na rzecz spółek Grupy Kapitałowej korupcji, kumoterstwa, nepotyzmu, jak również mitygacja ryzyk związanych z ww. zdarzeniami inicjowanymi z zewnątrz. W celu osiągnięcia wskazanych celów Polityki adresowane są do wszystkich Pracowników bez względu na wymiar i staż pracy, zajmowane stanowisko czy poziom odpowiedzialności, a także do wszystkich partnerów biznesowych.

Wykonywanie czynności nadzoru powierzone jest kontrolerowi piastującemu stanowisko Anti-Bribery & Corruption Compliance Officer.

2. Procedura realizacji obowiązków przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (AML/CFT) przyjęta w 2022 roku; związana jest z faktem, iż Dr. Miele Cosmed Group S.A. identyfikuje się jako instytucja obowiązana na gruncie art. 2 ust. 1 pkt 17 Ustawy

z dnia 1 marca 2018 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w związku z prowadzeniem działalności w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych na rzecz spółek powiązanych („Ustawa AML”).

Zarząd wyznaczył AML Officera odpowiedzialnego za zapewnienie zgodności działalności Spółki oraz jej pracowników i innych osób wykonujących czynności na rzecz Spółki z przepisami Ustawy AML.

3. Polityka i procedury zarządzania konfliktem interesów – procedury zarządzania konfliktem interesów członków organów spółek oraz ich pracowników zostały zawarte w Kodeksie Spółek Handlowych, Statucie Spółki, Regulaminach tych organów, Kodeksie Etyki Pracownika w zakresie kontaktu z Kontrahentami. Została także przyjęta Polityka i procedura przeciwdziałania konfliktowi interesów. Osobą odpowiedzialną za wdrożenie polityki jest Anti-Bribery & Corruption Compliance Officer

W przypadku zgłoszenia podejrzenia zaistnienia korupcji obowiązuje ścieżka tożsama z procedurą Whistleblowing, tzn. w ciągu maks. 7 dni zgłaszający otrzymuje potwierdzenie jego przyjęcia. Kolejnym krokiem jest weryfikacja tego

zgłoszenia. Jeżeli jest ono niezasadne, prace nad nim są wstrzymywane i osoba zgłaszająca otrzymuje stosowną informację. W przypadku zasadności zgłoszenia prowadzone jest postępowanie wyjaśniające. Trwa ono z założenia do 3 miesięcy. Po jego zakończeniu sygnalista otrzymuje informację o stwierdzonym stanie faktycznym oraz o działaniach naprawczych podejmowanych przez Spółkę.

Nasi pracownicy (działy handlowe i menedżerowie z całej Spółki z Polski i Niemiec) zostali zapoznani z Polityką zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG w czasie spotkania w styczniu 2023 roku, dostawcy zostali przeszkoleni w ramach corocznego szkolenia w grudniu 2023 roku. Na 2024 rok zaplanowano przeprowadzenie szkoleń z zakresu zapobiegania korupcji i konfliktowi interesu dla całej organizacji, stosowne informacje będą także przekazane dostawcom usług i produktów.

ESRS G1-4 Incydenty związane z korupcją i przepustem (GRI 2-27)

Do dziś Spółka nie zarejestrowała przypadków korupcji. W 2023 roku Spółka nie została obciążona żadnymi karami administracyjnymi.

Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group nie posiada polityki w zakresie dobrostanu zwierząt, gdyż obszar ten nie jest kluczowy w działalności Spółki.

ESRS G1-5 – Wpływ polityczny i działalność lobbingowa (GRI 415-1)

Nie angażujemy się w działalność polityczną.

ESRS G1-6 – Praktyki płatnicze

W 2023 roku nie braliśmy udziału w postępowaniach sądowych związanych z opóźnieniami płatniczymi. Standard warunków płatniczych stanowi tajemnicę handlową Spółki i nie jest ujawniany zgodnie z ESRS 1 pkt 7.7.



Raport Dr. Miele Cosmed Group S.A. został opracowany zgodnie ze standardem GRI, obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

Standard GRI	Wskaźnik	uwagi
Wskaźniki podstawowe		
GRI 2: General Disclosures 2021	GRI 2-1 Dane organizacyjne	7
	GRI 2-2 Podmioty objęte raportowaniem	7
	GRI 2-3 Cykl raportowania i kontakt	m.sulek-domańska@globalcosmed.eu
	GRI 2-4 Zmiany w zakresach informacji	10, Grupa Kapitałowa po raz pierwszy raportuje zgodnie z wytycznymi ESRS
	GRI 2-5 Weryfikacja zewnętrzna	8
	GRI 2-6 Rodzaje działalności, łańcuch wartości i inne relacje biznesowe	19
	GRI 2-7 Podstawowe wskaźniki dotyczące pracowników etatowych	19, 89
	GRI 2-8 Podstawowe wskaźniki dotyczące pracowników nieetatowych	89
	GRI 2-9 Struktura zarządcza, w tym odpowiedzialność za ESG	9, 104
	GRI 2-10 Proces nominowania i wyboru członków najwyższego ciała zarządczego	9
	GRI 2-11 Przewodniczący najwyższego organu zarządzającego	8
	GRI 2-12 Rola najwyższych organów zarządzania w zarządzaniu i nadzorowaniu ESG	9
	GRI 2-13 Delegowana odpowiedzialność za wpływ na czynniki ESG	9
	GRI 2-14 Rola najwyższych organów zarządzających w raportowaniu niefinansowym	9
	GRI 2-15 Konfliktu interesu	120
	GRI 2-16 Komunikacja kwestii krytycznych	6, Zgodnie z procedurami Systemu Zarządzania Jakością; Zarząd bezzwłocznie informowany jest przez dyrektorów poszczególnych działów, w razie wystąpienia zdarzeń powodujących ryzyko zaburzenia bieżącej działalności Spółki.
	GRI 2-17 Sposoby poszerzania wiedzy, umiejętności i doświadczenia Zarządu w zakresie zrównoważonego rozwoju	9
	GRI 2-18 Ocena pracy najwyższego organu zarządzającego	9
	GRI 2-19 Polityka wynagrodzeń dla członków Zarządu i głównych managerów	9, czynniki ESG nie mają wpływu na wynagrodzenie
	GRI 2-20 Proces ustalania wynagrodzeń	92, 94
	GRI 2-21 Wskaźnik równości wynagrodzenia	95

Strategia, polityki, praktyki			
GRI 2: General Disclosures 2021	GRI 2-22 Oświadczenie Zarządu odnośnie do istotności zrównoważonego rozwoju dla organizacji i strategii rozwoju	25 zgodnie z https://www.globalreporting.org/media/z2vmxbks/gri-standards-and-esrs-draft-interopability-index_20231130-final.pdf	
	GRI 2-23 Zobowiązania firmy w zakresie odpowiedzialnego prowadzenia działalności gospodarczej	16, 34, 115	
	GRI 2-24 Osadzenie zobowiązań dotyczących polityk	34	
	GRI 2-25 Remediacja negatywnego wpływu, identyfikowanie i rozpatrywanie skarg	106, 110,	
	GRI 2-26 Mechanizm zasięgnięcia porady i zgłaszania wątpliwości	115	
	GRI 2-27 Liczba przypadków i suma kar za nieprzestrzeganie prawa i regulacji w okresie raportowanym	106, 121	
	GRI 2-28 Członkostwo w organizacjach	97	
	Zaangażowanie interesariuszy		
	GRI 2-29 Podejście do zaangażowania interesariuszy	33	
	GRI 2-30 Układy zbiorowe	91	
	Zagadnienia szczegółowe (materials topics)		
	GRI 3-1 Proces analizy istotności i priorytetyzacja	33	
	GRI 3-2 Lista istotnych zagadnień	33	
	GRI 3-3 Zarządzanie istotnymi zagadnieniami	34, 51	
Inne			
GRI 302: Energy 2016	GRI 302-1 Zużycie energii	69	
GRI 303: Water and Effluents 2018	GRI 303-3 Zużycie wody	77	
GRI 304: Biodiversity 2016	304 Bioróżnorodność	71	
GRI 305: Emissions 2016	305-1,2 Emisje zakresu 1 i 2	66	
GRI 305: Emissions 2016	305-4 Wskaźnik intensywności gazów dla zakresu 1 i 2	69	
GRI 306: Waste 2020	306-3 Zarządzanie odpadami	78	
GRI 401: Employment 2016	Świadczenia dodatkowe	92	
GRI 404: Training and Education 2016	Średnia godzin szkoleniowych na pracownika	92	
GRI 405: Diversity and Equal Opportunity 2016	405 Wskaźniki różnorodności	91	
GRI 415: Public Policy 2016	415-1 zaangażowanie polityczne	121	
GRI 416: Customer Health and Safety 2016	416 systemy zapewnienia bezpieczeństwa produktu	106	
GRI 417: Marketing and Labeling 2016	417 informacje konsumenckie – raportowany częściowo	99, 106	
GRI 418: Customer Privacy 2016	418 Ochrona prywatności	99	

Oświadczenia o przeprowadzonym procesie atestacyjnym przez firmę audytorską BDO

W ramach wstępnych prac atestacyjnych, przygotowujących Spółkę i Grupę do pełnego raportowania w przyszłym roku zgodnie z wymogami dyrektywy CSRD (i jej implementacją do polskiego ustawodawstwa) i standardami raportowania zrównoważonego rozwoju - ESRS, niezależnej weryfikacji poddane zostały następujące obszary:

- zgodność z Taksonomią UE, w tym zgodność z minimalnymi gwarancjami;
- zgodność ujawnień ogólnych z ESRS 2;
- wskaźniki ESRS: S1-1, S1-2, S1-3, S1-4, S1-5, S1-6, S1-8, S1-9, S1-10, S1-11, S1-12, S1-13, S1-14, S1-15, S1-16, S1-17;
- wskaźniki ESRS: S4-1, S4-2, S4-3, S4-4, S4-5;
- pomiar śladu węglowego w zakresie 1 i 2.

Zwracamy uwagę, że niniejsze Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej nie zostało poddane pełnej atestacji, o której mowa w dyrektywie CSRD.



Dr. Miele Cosmed Group S.A.
ul. Wielkopolska 3
26-600 Radom
tel. +48 48 384 58 01

www.dr-miele.eu