

Forma do mydła z 1824 roku
Fabryka Rummlera - Jawor

200 lat tradycji
mydlarskich firmy
w Jaworze



Dr. Miele
G R O U P

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z działalności grupy kapitałowej
Dr. Miele Cosmed Group



za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku



1824



Dr. Miele
G R O U P

2024

W 2024 roku Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group obchodziła 200 lat tradycji mydlarskich w Jaworze. To tutaj w 1884 roku powstała fabryka, która stała się zaczątkiem dla naszych dzisiejszych zakładów. Wyjątkowe obchody były ważnym wydarzeniem w życiu Jawora, społeczności lokalnej i naszych pracowników. Pozwoliły też na zaprezentowanie nowej nazwy, pod którą od ubiegłego roku funkcjonuje Grupa Kapitałowa.

Wracając pamięcią do tego ważnego wydarzenia, w dokumencie wykorzystano zdjęcia uwieczniające obchody.

Spis treści



1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	7	17. Informacje o podstawowych produktach, towarach i usługach	33
2. Ogólna charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej	11	18. Informacje o rynkach zbytu	33
3. Istotne zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem	11	19. Informacje o zawartych w okresie objętym sprawozdaniem skonsolidowanym umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej	34
4. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	16	20. Informacje o podmiotach powiązanych w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group ..	34
5. Wybrane dane finansowe, ocena zarządzania zasobami finansowymi ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Grupa Kapitałowa podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom	16	21. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji	35
6. Przewidywany rozwój Grupy, zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Grupy	18	22. Informacje o udzielonych w danym okresie pożyczkach	35
7. Instrumenty finansowe	19	23. Informacje o otrzymanych w danym okresie pożyczkach	35
8. Struktura głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych	20	24. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach	35
9. Istotne pozycje pozabilansowe	20	25. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie a publikowanymi prognozami	35
10. Ryzyka i zagrożenia, które mogą wpłynąć na rozwój i wyniki Grupy	20	26. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	35
11. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	22	27. Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej	35
12. Opis głównych cech stosowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych	24	28. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki oraz informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego	36
13. Powoływanie i odwoływanie osób zarządzających oraz ich uprawnienia	27	29. Ocena czynników i ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na wyniki finansowe Grupy za rok obrotowy	36
14. Opis zasad zmiany statutu Spółek Grupy Kapitałowej	30	30. Zmiana w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem	36
15. Sposób działania Walnego Zgromadzenia	30	31. Umowy zawarte pomiędzy Grupą a osobami zarządzającymi	36
16. Postępowania sądowe i arbitrażowe	32		

32. Wartość wynagrodzeń wypłaconych osobom zarządzającym	36	43. Kluczowe zasoby niematerialne	39
33. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Jednostki Dominującej, przez osoby zarządzające i nadzorujące	36	44. Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024	40
34. Informacja o ograniczeniach dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych	37	ESRS 2 – ogólne ujawnienia informacyjne	43
35. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Jednostki Dominującej lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej	37	Informacje o środowisku	78
36. Informacje o znanych Grupie umowach, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy	37	Ujawnienie informacji zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (rozporządzenie w sprawie systematyki)	79
37. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	37	ESRS E1 Zmiana klimatu	91
38. Firma audytorska	38	ESRS E3 Woda i zasoby morskie	100
39. Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy, odrębnie za badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdania finansowego, usługi doradztwa podatkowego i pozostałe usługi	38	ESRS E5 Wykorzystanie zasobów oraz gospodarka obiegu zamkniętego	103
40. Informacja o sporządzeniu sprawozdania na temat informacji niefinansowych	38	Informacje dotyczące kwestii społecznych	109
41. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy	38	ESRS S1 Własne zasoby pracownicze	110
42. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej	39	ESRS S4 Konsumenty i użytkownicy końcowi	120
		Informacje związane z ładem korporacyjnym	129
		ESRS G1 Postępowanie w biznesie	130
		IRO – 2 – Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawnienia informacji w ramach ESRS objętych oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	138
		Tabela wszystkich punktów danych wynikających z innych przepisów UE	142
		Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z atestacji Oświadczenia	150
		Słownik pojęć i definicji	154

Ten dokument jest kopią w formacie pdf oficjalnego Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za okres sprawozdawczości od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku, który został sporządzony w formacie xhtml.



Sprawozdanie z działalności Zarządu

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

Grupa Kapitałowa zrzesza firmy produkujące i dystrybuujące wyroby kosmetyczne i chemię gospodarczą. Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group jest jednym z wiodących producentów FMCG w Europie strategicznie ukierunkowanym na tworzenie i sprzedaż własnych marek współpracując równolegle z największymi detalistami w dziedzinie rozwoju i produkcji B2B.

Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej i sporządzającą sprawozdanie skonsolidowane jest Dr. Miele Cosmed Group S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”) (poprzednio: Global Cosmed Spółka Akcyjna).

Według stanu na dzień bilansowy roku Jednostka Dominująca posiadała bezpośrednio i pośrednio udziały w następujących jednostkach

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2024r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2023r.
Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)	Dr. Miele Domal GmbH (poprzednio: Dr. Miele Cosmed domal GmbH)	Stadtilm, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)	Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtilm, Niemcy	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu.		100%
Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)	Global Cosmed Group S.A.	Jawor, Polska	Sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących		100%
Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)	Dr. Miele Cosmed Germany GmbH (poprzednio: Global Cosmed Germany GmbH)	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100%	100% (Dr. MCG S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)
Dr. Miele Cosmed Germany GmbH (poprzednio: Global Cosmed Germany GmbH)	Dr. Miele Cosmed GmbH (poprzednio Global Cosmed GmbH)	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (Dr. MCG S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG GmbH)	100% (Dr. MCG S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)
Dr. Miele Cosmed GmbH (poprzednio Global Cosmed GmbH)	Global Cosmed Qingdao Ltd.	Qingdao Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.		100% (Dr. MCG S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GCG GmbH i GC GmbH)

Struktura organizacji Grupy została przedstawiona w punkcie 1.3 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024.

Wszystkie wyżej wymienione spółki zależne konsolidowane są metodą pełną. W okresie sprawozdawczym doszło do zmian w strukturze udziałowej Grupy Kapitałowej. W okresie objętym sprawozdaniem doszło do zmian w strukturze udziałowej jednostek Grupy Kapitałowej. Z dniem 1 marca 2024 roku, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód z Lublinie z siedzibą w Świdniku dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców KRS połączenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) z siedzibą w Radomiu i Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, poprzez przeniesienie całego majątku Global Cosmed Group S.A. na Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.). Z dniem 20 maja 2024 roku Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu, zbyła na rzecz podmiotu niepowiązanego z Grupą Kapitałową Dr. Miele Cosmed Group, 100% udziałów w Global Cosmed Qingdao Ltd. W dniu 15 października 2024 roku doszło do wpisu w rejestrze połączenia się Dr. Miele Cosmed domal GmbH oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 r., godz. 00.00 (dzień połączenia), zmianie uległa nazwa Spółki Przejmującej z Dr. Miele Cosmed domal GmbH na Dr. Miele Domal GmbH.

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej - Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed Spółka Akcyjna) została zawiązana jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, pod pierwotną nazwą Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe „GLOBAL MZZ” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Repertorium A Nr 10.926/90 z dnia 6.07.1990r. – akt notarialny) i wpisana do Rejestru Handlowego B przez Sąd Rejonowy w Radomiu, V Wydział Gospodarczy w dniu 13.07.1990r. (postanowienie w sprawie rejestracji w RHB – Sygn. akt V. Ns. Rej. H. 217/90, RHB 737).

W obecnej formie prawnej, jako spółka akcyjna, funkcjonuje po przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością – „GLOBAL COSMED” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fabryki Kosmetyczne i Chemiczne z siedzibą w Radomiu, zarejestrowanej przez Sąd Rejonowy w Radomiu, V Wydział Gospodarczy w Rejestrze Handlowym B pod numerem RHB 737, w spółkę akcyjną – „GLOBAL COSMED” Spółka Akcyjna Fabryki Kosmetyczne i Chemiczne (Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników o przekształceniu – Repertorium A Nr 6346/97 z dnia 21.08.1997 r. – akt notarialny). Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 03.10.2001 r. (Sygn. akt WA XXI NS-REJ. KRS/2387/1/823) Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (KRS 0000049539). Od dnia 30.12.2010 r. do 29.02.2024r. Spółka funkcjonowała pod nazwą Global Cosmed Spółka Akcyjna (Sygn. akt WA.XIV NS-REJ.KRS/026260/10/569 – postanowienie z dnia 29.12.2010 r.; data wpisu – 30.12.2010 r.). Od dnia 01.03.2024 r. Spółka funkcjonuje pod aktualną nazwą Dr. Miele Cosmed Group Spółka Akcyjna (Sygn. akt LU.VI NS-REJ.KRS/004228/24/350).

Spółka posiada następujący numer identyfikacji podatkowej NIP 796-006-93-71 oraz numer REGON 670990050.

Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych,
- sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków,
- sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych,
- produkcja mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących.

Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group jest jednym z wiodących, średnich producentów FMCG w Europie w zakresie produkcji asortymentu chemicznego i kosmetycznego.

Dzięki szerokiej ofercie wyspecjalizowanych artykułów chemii gospodarczej i kosmetyków realizuje potrzeby konsumentów dotyczące pielęgnacji, higieny i czystości w gospodarstwach domowych. Innowacyjne receptury, bogate, ponad 200-letnie doświadczenie i międzynarodowy zespół specjalistów wpływają na ostateczny proces produkcji asortymentu, który doceniają kontrahenci w Polsce i na rynkach międzynarodowych oraz ostateczni konsumenci. Siedziby Spółek z Grupy Kapitałowej zlokalizowane są w Polsce i w Niemczech.

Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group – siedziby w Polsce i w Niemczech (stan na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu)



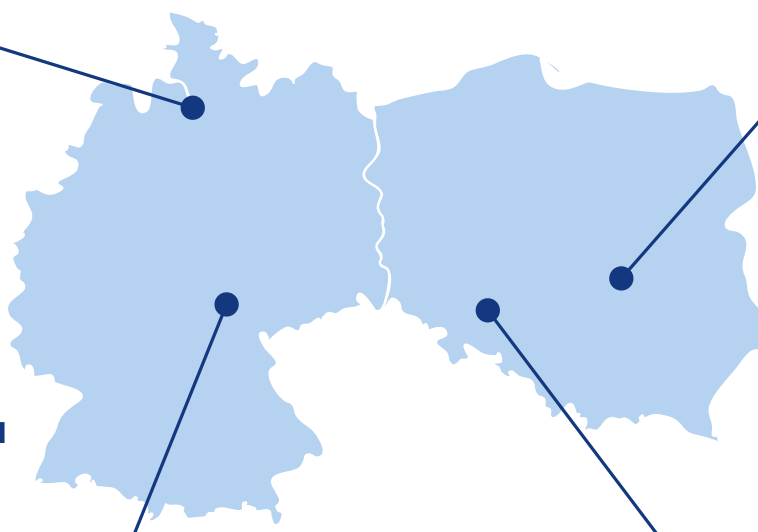
Dr. Miele Cosmed GmbH
(Niemcy)

Osterbekstraße 90a
D-22083 **Hamburg**

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

Dr. Miele Cosmed Germany GmbH
(Niemcy)

Osterbekstraße 90a
D-22083 **Hamburg**



Dr. Miele Cosmed Group S.A.
(Polska)

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

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



Dr. Miele Domal GmbH
(Niemcy)

Ilmenauer Strasse 12
D-99326 **Stadtilm**

- Zakład produkcyjny w Stadtilm



Dr. Miele Cosmed Group S.A.
(Polska)

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

- Zakład produkcyjny w Jaworze

Zarządy Spółek Grupy Kapitałowej

Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Zarząd Spółki składał się z następujących osób:

- Magdalena Miele – Prezes Zarządu
- Arthur Mielimonka – Członek Zarządu
- Kamil Szlaga – Członek Zarządu
- Michał Czajka – Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Zarząd Spółki składał się z następujących osób:

- Magdalena Miele – Prezes Zarządu
- Arthur Mielimonka – Członek Zarządu
- Kamil Szlaga – Członek Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Rada Nadzorcza Spółki w dniu 9 lutego 2024 roku podjęła uchwałę o powołaniu z dniem połączenia Spółki ze Spółką zależną - Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, Pana Michała Grzegorza Czajki do składu Zarządu i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki składała się z następujących osób:

- Andreas Miele – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jolanta Kubicka – Członek Rady Nadzorczej
- Miłosz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej
- Grażyna Łyżwińska – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki składała się z następujących osób:

- Andreas Miele – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jolanta Kubicka – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Okoniewski – Członek Rady Nadzorczej
- Miłosz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Zarząd Spółki w dniu 20 maja 2024 roku otrzymał od Pana Michała Okoniewskiego – Członka Rady Nadzorczej Spółki i Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej i Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, ze skutkiem na koniec dnia, w którym odbędzie się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki rozpatrujące i zatwierdzające sprawozdania za rok obrotowy 2023. Wobec rezygnacji złożonej przez Członka Rady Nadzorczej Pana Michała Okoniewskiego, Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 25 czerwca 2024 roku, powołało ze skutkiem od dnia 26 czerwca

2024 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Grażynę Łyżwińską i powierzyło jej funkcję Członka Rady Nadzorczej.

Prokurenci

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka posiadała także następujące osoby reprezentujące jako prokurentów:

- Dorota Krużel – prokura łączna od 29 czerwca 2017 roku

Komitet Audytu

Komitet Audytu na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółki składał się z następujących osób:

- Aleksandra Gawrońska – Przewodnicząca Komitetu Audytu
- Andreas Miele – Zastępca Przewodniczącej Komitetu Audytu
- Jolanta Kubicka – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu na dzień 31 grudnia 2023 roku składał się z:

- Michał Okoniewski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
- Andreas Miele – Członek Komitetu Audytu

Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji. W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej. Wobec rezygnacji złożonej przez Członka

Rady Nadzorczej Pana Michała Okoniewskiego i Przewodniczącego Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza Dr. Miele Cosmed Group S.A. w dniu 27 czerwca 2024 roku, powołała ze skutkiem od dnia 28 czerwca 2024 roku na Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Panią Jolantę Eugenię Kubicką.

1.1. Skład organów jednostek zależnych

Dr. Miele Domal GmbH (poprzednio: Dr. Miele Cosmed domal GmbH)

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Zarząd Spółki Dr. Miele Domal GmbH (poprzednio: Dr. Miele Cosmed domal GmbH) składał się z następujących osób:

- Andreas Miele – Członek Zarządu

Dr. Miele Cosmed Germany GmbH (poprzednio: Global Cosmed Germany GmbH)

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Zarząd Spółki Dr. Miele Cosmed Germany GmbH (poprzednio: Global Cosmed Germany GmbH) składał się z następujących osób:

- Andreas Miele – Członek Zarządu
- Arthur Mielimonka – Członek Zarządu

Dr. Miele Cosmed GmbH (poprzednio: Global Cosmed GmbH)

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Zarząd Spółki Dr. Miele Cosmed GmbH (poprzednio: Global Cosmed GmbH) składał się z następujących osób:

- Andreas Miele – Członek Zarządu
- Magdalena Miele – Członek Zarządu
- Arthur Mielimonka – Członek Zarządu

Spółki zależne: Dr. Miele Cosmed GmbH, Dr. Miele Cosmed Germany GmbH oraz Dr. Miele Domal GmbH nie posiadają Rad Nadzorczych.

2. Ogólna charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa oferuje produkty najwyższej jakości, zyskując zadowolenie i uznanie klientów na rynkach macierzystych, czyli w Polsce i Niemczech, jak również eksporcie. Koncentruje się na rozwoju i umacnianiu pozycji swoich marek: Apart, Sofin, Bobini Baby, Bobini czy Kret. Oferuje również szereg produktów w markach prywatnych, współpracując z dużymi koncernami.

Zakłady produkcyjne Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa posiada łącznie trzy zakłady produkcyjne: w Radomiu, Jaworze oraz w Stadtilm w Niemczech.

Grupa Kapitałowa ponosi istotne nakłady na ciągłe udoskonalanie i rozwój produktów. Poprzez laboratoria badawczo-rozwojowe, a także korzystanie z doświadczeń i infrastruktury trzech zakładów produkcyjnych rozmieszczonych w Polsce i w Niemczech, stara się przy użyciu najnowocześniejszych technologii i z troską o środowisko naturalne, nieustannie dbać o rozwój swoich produktów, tworząc innowacyjne koncepty produktowo-marketingowe zasilające brandy i wzbogacające ofertę biznesową. Grupa Kapitałowa skupia się również na budowie wizerunku marek wierząc,

że jest to zasadniczy czynnik sukcesu. Poprzez aktywność poza granicami kraju, sukcesywnie buduje ich rozpoznawalność jako brandów o charakterze globalnym. Zarazem Jednostka Dominująca nadal rozwija swoją aktywność w segmencie private label.

Dostarcza wyroby do praktycznie wszystkich liczących się na terenie kraju i regionu graczy rynkowych, takich jak sieć Lidl, Rossmann. Dzięki zaangażowaniu zespołu niemieckiej Spółki Dr. Miele Cosmed GmbH (poprzednio: Global Cosmed GmbH) oraz dzięki potencjałowi przejętego w 2014 roku zakładu produkcyjnego Dr. Miele Domal GmbH (poprzednio: Dr. Miele Cosmed domal GmbH), realizowane są również zamówienia na rzecz najważniejszych sieci handlowych na terenie Niemiec, Austrii i Szwajcarii.

Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) jest Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej, jej korzenie sięgają początków lat 90-tych. Spółka zadebiutowała na parkiecie głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie w lipcu 2013 roku, jako producent i dystrybutor artykułów kosmetycznych i chemicznych z segmentu private label, wytwarzanych na rzecz największych krajowych i międzynarodowych sieci handlowych.

3. Istotne zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, że w dniu 30 stycznia 2024 roku, zostały zaatakowane jej systemy informatyczne i Spółek zależnych. W efekcie ataku hakerskiego zablokowane zostało działanie niektórych systemów informatycznych. Zarząd podjął natychmiastowe kroki zmierzające do wyeliminowania zagrożenia i przywrócenia normalnego funkcjonowania Jednostki Dominującej. O zaistniałej sytuacji poinformowane zostały organy ścigania i odpowiednie

służby państwowe. Wskazane zdarzenie nie miało wpływu na kompletność i integralność sprawozdania finansowego.

W dniu 8 lutego 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie połączenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) z siedzibą w Radomiu jako spółki przejmującej ze spółką Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze jako spółką przejmowaną oraz wyraziło zgodę na plan połączenia tych spółek oraz Uchwałę nr 4 w sprawie zmiany Statutu Spółki.

W dniu 9 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej podjęła uchwałę o powołaniu z dniem połączenia Spółki ze spółką zależną - Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, Pana Michała Grzegorza Czajki do składu Zarządu i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu.

W dniu 9 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej podjęła uchwałę na mocy której powołała Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej Spółki w składzie:

- 1) Pan Miłosz Wojszko – Przewodniczący Komitetu,
- 2) Pani Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu,
- 3) Pani Jolanta Kubicka – Członek Komitetu.

W dniu 13 lutego 2024 roku Kamil Szlaga Członek Zarządu Jednostki Dominującej dokonał transakcji nabycia 44 700 akcji zwykłych Jednostki Dominującej dopuszczonych do obrotu.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 1 marca 2024 roku Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców zmiany Statutu Spółki, w tym m.in. zmiany § 1 ust. 1 Statutu Spółki, tj. zmiany firmy, pod którą działa Spółka.

Po dokonaniu rejestracji, § 1 ust. 1 Statutu Spółki ma brzmienie:

„Firma Spółki brzmi: Dr. Miele Cosmed Group Spółka Akcyjna.”

Zmiany Statutu Spółki zostały dokonane na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 8 lutego 2024 roku.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu, poprzednio: Global Cosmed S.A. poinformował również, że zmianie uległ adres strony internetowej oraz adres e-mail. Obecny adres strony internetowej Spółki to: www.dr-miele.eu. Obecny adres e-mail Spółki to: board.office@dr-miele.eu.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, że w dniu 10 kwietnia 2024 r. podjął uchwałę o przyjęciu polityki dywidendowej na lata 2024-2026.

Celem polityki dywidendowej jest określenie zasad kontrybucji akcjonariuszy w wypracowanym zysku Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, jako przewidywanego zwrotu z inwestycji.

Zarząd Jednostki Dominującej, corocznie wnioskować będzie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o wypłacanie w poszczególnych latach dywidendy w wysokości nie niższej niż 35% skonsolidowanego zysku netto.

W swojej rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia Zarząd każdorazowo będzie uwzględniał między innymi

następujące istotne czynniki, mające wpływ na wysokość dywidendy podlegającej wypłacie:

1. potrzeby inwestycyjne związane z rozwojem Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, w szczególności poprzez realizację nowych projektów w zgodzie ze strategią włączając w to potencjalne akwizycje,
2. potrzeby płynnościowe Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group uzależnione od aktualnych i oczekiwanych warunków rynkowych i regulacyjnych,
3. wysokość zobowiązań z tytułu bieżącej działalności i obsługi zobowiązań kredytowych,
4. zobowiązania wynikające z zawartych umów dotyczących finansowania działalności Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, w szczególności umów kredytowych,
5. wpływy z tytułu dywidend otrzymywanych przez Jednostkę Dominującą od jej podmiotów zależnych,
6. optymalizację struktury finansowania działalności Grupy Kapitałowej,
7. kowenanty zawarte w umowach z instytucjami finansującymi.

Zarząd poinformował, iż nie wyklucza w przyszłości podjęcia uchwały w przedmiocie zawieszenia stosowanej w Spółce polityki dywidendowej w odniesieniu do roku, w którym wystąpi nadzwyczajna i niezależna od władz Grupy Kapitałowej sytuacja skutkująca trudnościami ekonomiczno-finansowymi Jednostki Dominującej.

Decyzję o podziale zysku, w tym o wypłacie i wysokości dywidendy, podejmuje każdorazowo Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Polityka dywidendowa znajduje zastosowanie począwszy od podziału zysku netto za rok obrotowy kończący się z dniem 31 grudnia 2023 roku. Zarząd Jednostki Dominującej poinformował o uzyska-

niu przez zawartą wcześniej umowę pomiędzy Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu – jednostkę zależną od Jednostki Dominującej, a Rossmann GmbH, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2024. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do Rossmann GmbH, progu 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej. Przedmiotem umowy jest sprzedaż kosmetyków i produktów chemii gospodarczej produkowanych w zakładach produkcyjnych Grupy Kapitałowej.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 29 kwietnia 2024 roku podjął uchwałę o przyjęciu Strategii biznesowej Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group. Strategia biznesowa oparta jest na 4 kluczowych założeniach:

- Poziomie satysfakcji biznesowej w obszarach: konsumenci, partnerzy biznesowi i akcjonariusze.
- Rozwoju organicznym – zarówno w ramach obecnych kompetencji produkcyjnych oraz nowych związanych z trwającymi modernizacjami naszych fabryk.
- Rozwoju geograficznym – zakładającym zarówno ekspansję geograficzną jak również poprawę jakości dystrybucji na aktualnych rynkach eksportowych oraz skokowy rozwój dystrybucji na rynku niemieckim, który z racji własnych struktur operacyjnych jest naszym rynkiem macierzystym.
- ESG – zgodną z obowiązującą strategią ESG w Grupie Kapitałowej.

Określenie filarów strategii biznesowej porządkuje i wyznacza priorytety działań dla wszystkich pracowników Grupy Kapitałowej wyznaczając cele średnioterminowe. Za realizację strategii odpowiadają imiennie

członkowie Zarządu przypisani w strukturze organizacyjnej do poszczególnych zakresów odpowiedzialności. Jednostka Dominująca spodziewa się następujących efektów Strategii biznesowej i ich wpływu na przyszłą sytuację Spółki oraz Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group:

- Kontynuację trendu wzrostu skonsolidowanych przychodów w przedziale od 10% do 15% w ujęciu rocznym, ostatecznie uzależnionego od zmiennego otoczenia konkurencyjnego, z założeniem podwojenia obrotu w perspektywie kilku lat
- Skokowego rozwoju sprzedaży naszych marek na rynku niemieckim dzięki rozwojowi dystrybucji oraz wprowadzeniu nowych kategorii produktowych z aktualnego portfolio Grupy Kapitałowej
- Podwojenia liczby rynków eksportowych w perspektywie 3 lat
- Prognoza wyników obejmowała rok 2024 i zakładała przychód skonsolidowany ze sprzedaży 539 mln PLN oraz skonsolidowaną EBITDA 60 mln PLN. Dynamicznie zmieniająca się sytuacja rynkowa w kategoriach produkowanych przez Grupę Kapitałową oraz możliwość wystąpienia szeregu czynników o charakterze zewnętrznym ogranicza możliwości przedstawienia szacunków w dłuższej perspektywie czasowej.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 20 maja 2024 roku otrzymał od Pana Michała Okoniewskiego – Członka Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej i Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej i Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, ze skutkiem na koniec dnia, w którym odbędzie się Zwyczajne Walne

Zgromadzenie Spółki rozpatrujące i zatwierdzające sprawozdania za rok obrotowy 2023.

W dniu 10 czerwca 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. podpisała z ING Bank Śląski Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, Aneks nr 10 z dnia 10.06.2024 roku do Umowy Wieloproduktowej nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 roku, wprowadzającego istotne zmiany ww. umowy. Zawarty aneks przedłuża okres trwania umowy do dnia 25.05.2026 roku, a ponadto zwiększa wysokość limitu kredytu obrotowego odnawialnego do kwoty 35 000 000 PLN, z sublimitami:

1. sublimit w wysokości:

35 000 000 PLN, dostępny w okresie dostępności limitu kredytowego do wykorzystania na następujące produkty:

a. kredyty obrotowe w rachunku bankowym złotowym prowadzonym na rzecz Dr. Miele Cosmed Group S.A. do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia równego wysokości dostępnego sublimitu;

2. sublimit w wysokości:

6 000 000 EUR dostępny w okresie dostępności limitu kredytowego do wykorzystania na następujące produkty:

a. kredyty obrotowe w rachunku bankowym w EUR do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia równego wysokości dostępnego sublimitu.

W dniu 25 czerwca 2024 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A.. Wobec rezygnacji złożonej przez Członka Rady Nadzorczej Pana Michała Okoniewskiego, Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 25 czerwca 2024 roku, powołało

ze skutkiem od dnia 26 czerwca 2024 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Grażynę Łyżwińską i powierzyło jej funkcję Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, zmianę nr 5 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia 27 maja 2021 roku. Zmiana nr 5 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia 27 maja 2021 roku przedłuża okres udostępnienia kredytu do dnia 07.07.2025 r., a ponadto podwyższa limit kredytowy o 4 mln zł do kwoty 16 mln PLN.

W dniu 11 lipca 2024 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu poinformował, o uzyskaniu przez wcześniej zawartą umowę przez Spółkę z Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska sp. z o.o., statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2024. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska sp. z o.o., progu 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

W dniu 29 sierpnia 2024 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu poinformował, iż w dniu 28 sierpnia 2024 roku:

1. Zgromadzenie Wspólników jednostki zależnej od Dr. Miele Cosmed Group S.A. – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm (Niemcy), podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki z kwoty 1 000 000 EUR, o kwotę 1 900 000 EUR, do kwoty 2 900 000 EUR. Podwyższenie kapitału zakła-

dowego jest dokonywane ze środków spółki i zostanie zrealizowane w ten sposób, że Dr. Miele Cosmed Group S.A. otrzyma 1 900 000 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed domal GmbH, o wartości nominalnej 1 EUR każdy, o numerach od 1 000 001 do 2 900 000;

2. Osoby uprawnione do reprezentacji jednostek zależnych – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmująca”) oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmowana”), zawarły umowę o połączeniu tych Spółek, na podstawie której Spółka Przejmowana przenosi cały swój majątek wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami, z wyłączeniem likwidacji, w drodze połączenia przez przejęcie, zgodnie z §§ 2 Nr. 1 i 46 i nast. UmwG, na Spółkę Przejmującą. Połączenie nastąpi w drodze emisji nowych udziałów, o numerach od 2 900 001 do 7 100 000 w Spółce Przejmującej, o wartości nominalnej 1 EUR każdy (łącznie 4 200 000 EUR). Nowe udziały przysługiwać będą jednemu wspólnikowi Spółki Przejmującej, tj. Dr. Miele Cosmed Group S.A. Nowe udziały będą uczestniczyć w zyskach Spółki Przejmującej od 1 stycznia 2024 roku. W tym celu Spółka Przejmująca podwyższy swój kapitał zakładowy z kwoty 2 900 000 EUR, o kwotę 4 200 000 EUR, do kwoty 7 100 000 EUR, uwzględniając wcześniej podwyższony kapitał zakładowy ze środków spółki. Stosunek wymiany połączenia wynosi 1:21. Dr. Miele Cosmed Group S.A. wniesie wkład na pokrycie nowych udziałów poprzez przeniesienie całości aktywów Spółki Przejmowanej, zgodnie z wyżej wymienioną umową o połączeniu spółek, na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej na dzień 31 grudnia 2023 r.

Połączenie jednostek zależnych ma nastąpić

ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 r., godz. 00.00. (dzień połączenia).

3. Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej wyraziło zgodę na zawarcie umowy o połączeniu spółek.

4. Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej wyraziło zgodę na zawarcie umowy o połączeniu spółek oraz na odstąpieniu od sporządzenia sprawozdania z połączenia (§ 8 UmwG), przeprowadzenia audytu połączenia (§ 9 ust. 3 w związku z § 8 ust. 2 UmwG) i sporządzenia sprawozdania z audytu (§ 12 ust. 3 UmwG), prawa do powództwa przeciwko ważności uchwały (§ 16 ust. 2 UmwG) oraz włączenia oferty rekompensaty do umowy połączenia (§ 29 UmwG).

Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej podjęło również uchwały o:

- podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 2 900 000 EUR, o kwotę 4 200 000 EUR, do kwoty 7 100 000 EUR, z uwzględnieniem uchwalonego uprzednio podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej ze środków Spółki (w wykonaniu zobowiązania wynikającego z umowy o połączeniu Spółek);
- zmianie nazwy Spółki Przejmującej na Dr. Miele Domal GmbH;
- zmianie umowy spółki w sposób uwzględniający treść powyższych uchwał.

Połączenie Spółek działających na rynku niemieckim uprości struktury organizacyjne całej Grupy Kapitałowej oraz zmniejszy koszty jej funkcjonowania. Koncentracja aktywów produkcyjnych oraz nieruchomości w ramach jednego podmiotu ułatwi rozwój na rynku niemieckim, który jest strategicznym obszarem dla Grupy Kapitałowej. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 15 października 2024 r. w rejestrze handlowym Spółki Przejmującej.

W dniu 2 września 2024 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu poinformował, o uzyskaniu przez zawartą wcześniej umowę pomiędzy Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu – jednostkę zależną od Dr. Miele Cosmed Group S.A., a dm-drogerie markt GmbH + Co.KG, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2024. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do dm-drogerie markt GmbH + Co.KG, prognozy 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu w dniu 30 września 2024 roku podjął uchwałę w sprawie podjęcia działań zmierzających do nabycia akcji własnych wyemitowanych przez Dr. Miele Cosmed Group S.A., w ramach obowiązujących przepisów prawa. Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. jednocześnie poinformował, że złoży wniosek do Walnego Zgromadzenia o podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych Spółki, określenia warunków nabywania akcji własnych przez Spółkę oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych, na następujących warunkach:

a. planowana do nabycia liczba i rodzaj akcji własnych: 2.000.000 akcji. Przedmiotem odkupu będą wyłącznie w pełni opłacone akcje zwykłe na okaziciela, zdematerializowane, oznaczone kodem PLGLBLC00011, dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;

b. procentowy udział przedmiotowych akcji własnych w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów

wynikających ze wszystkich akcji Spółki: udział przedmiotowych akcji własnych w kapitale zakładowym: 2,29%; udział przedmiotowych akcji własnych w ogólnej liczbie głosów: 1,91269%;

c. planowany termin przeprowadzenia skupu akcji własnych i sposób jego przeprowadzenia wraz ze wskazaniem sposobu finansowania przedmiotowego skupu: odkup akcji własnych jest planowany do przeprowadzenia w okresie od dnia następnego po dniu podjęcia uchwały przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem uwzględnienia okresów zamkniętych, do dnia 31 grudnia 2026 r., chyba że wcześniej:

a. nabyte zostaną wszystkie akcje przeznaczone do nabycia lub środki przeznaczone na nabycie akcji zostaną w całości wyczerpane, lub

b. Zarząd Spółki, kierując się interesem Spółki, podejmie decyzję w zakresie całkowitej bądź częściowej rezygnacji z odkupu akcji własnych lub o zakończeniu realizacji Programu odkupu akcji własnych przed terminem, o którym mowa powyżej.

W przypadku podjęcia decyzji o zakończeniu realizacji Programu odkupu akcji własnych, Zarząd Spółki informuje o zaistniałym fakcie w drodze raportu bieżącego. Zarządowi przysługuje prawo do podjęcia uchwały o zawieszeniu realizacji Programu odkupu akcji własnych w każdym czasie. Odkup akcji własnych będzie przeprowadzony na podstawie Regulaminu programu odkupu akcji własnych ustalonego i przyjętego przez Zarząd. Odkup będzie finansowany z kapitału rezerwowego utworzonego na ten cel w uchwale Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. uznaje, że nabycie akcji własnych jest atrakcyjną inwestycją przy obecnym poziomie wyceny rynkowej oraz zwiększy dystrybucję środków pieniężnych do akcjonariuszy. Ponadto skup

akcji własnych pozytywnie wpłynie na elastyczność w zarządzaniu kapitałem – stworzy to możliwość wykorzystania posiadanych akcji własnych w przyszłości: na cele strategii akwizycyjnych; w przypadku realizowania nowych projektów wymagających zaangażowania inwestorów zewnętrznych lub do realizacji programów motywacyjnych. Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. wyznaczył następujące cele planowanego nabycia akcji własnych:

a. wzmocnienie wartości dla akcjonariuszy – poprzez nabycie akcji, Spółka będzie mogła podnieść wartość jednostkową akcji pozostałych w obrocie, co zwiększy zysk i dywidendę przypadającą na akcjonariusza.

b. umożliwienie akcjonariuszom zamknięcia inwestycji- realizacja skupu pozwoli na bardziej płynną realizację transakcji dla akcjonariuszy chcących zamknąć inwestycję.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 36/2024 z dnia 29 sierpnia 2024 r. w sprawie połączenia jednostek zależnych i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, poinformował, iż w dniu 15 października 2024 r. sąd rejestrowy Dr. Miele Cosmed domal GmbH w Stadtilm, dokonał zmiany wpisu w rejestrze handlowym, polegającym na:

1. podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki do kwoty 7 100 000 EUR;

2. połączenia jednostek zależnych – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmująca”) oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmowana”), zgodnie z zawartą przez te Spółki umową o połączeniu, na podstawie której Spółka Przejmowana przenosi cały swój majątek wraz ze wszystkimi prawami

i obowiązkami, z wyłączeniem likwidacji, w drodze połączenia przez przejęcie, zgodnie z §§ 2 Nr. 1 i 46 i nast. UmwG, na Spółkę Przejmującą. Połączenie jednostek zależnych następuje ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 r., godz. 00.00 (dzień połączenia);

3. zmianie nazwy Spółki Przejmującej z Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm na Dr. Miele Domal GmbH z siedzibą w Stadtilm.

W dniu 30 października 2024 roku nadzwyczajnego Walne Zgromadzenie Dr. Miele Cosmed Group S.A. podjęło Uchwałę nr 3 nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych Spółki, określenia warunków nabywania akcji własnych przez Spółkę oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych. W ramach zgody objętej uchwałą, Spółka uprawniona jest do nabycia akcji Spółki stanowiących nie więcej niż 2,29 % kapitału zakładowego Spółki, tj. maksymalnie 2 000 000 (dwa miliony) w pełni pokrytych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN. Cena nabycia jednej Akcji Własnej nie będzie niższa niż 2 PLN oraz wyższa niż 7 PLN. Cena za nabycie Akcji Własnych zostanie pokryta z kapitału rezerwowego na nabycie Akcji Własnych, utworzonego na podstawie § 2 niniejszej uchwały z kapitału zapasowego pocho-

dzącego z zysku za poprzednie lata obrotowe, przy czym łączna kwota, którą Spółka przeznaczy na nabycie Akcji Własnych, powiększona o koszty ich nabycia, nie przekroczy kwoty 14 000 000 PLN. Nabyte przez Spółkę akcje własne będą mogły zostać przeznaczone do:

- umorzenia akcji własnych Spółki i obniżenia kapitału zakładowego Spółki;
- dalszej odsprzedaży Akcji Własnych Spółki;
- wykonania zobowiązań z dłużnych instrumentów finansowych wymiennych na akcje;
- wykonania zobowiązań z programów motywacyjnych. Zarząd upoważniony jest do wielokrotnego nabywania Akcji Własnych w okresie od dnia podjęcia niniejszej uchwały, z zastrzeżeniem uwzględnienia okresów zamkniętych, do dnia 31 grudnia 2026 roku, jednak nie dłużej niż do wyczerpania środków zgromadzonych na kapitale rezerwowym utworzonym zgodnie z § 2 niniejszej uchwały, przeznaczonych na nabycie Akcji Własnych lub też do momentu nabycia akcji w liczbie wskazanej w powyższym ust. 1 pkt. 1 powyżej, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi pierwsze.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. w dniu 15 listopada 2024 roku poinformował, o uzyskaniu przez zawartą wcześniej umowę pomiędzy Spółką, a Dino Polska S.A. z siedzibą w Krotoszynie, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2024. Umowa została uznana za

znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do Dino Polska S.A., progu 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

4. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Grupa Kapitałowa posiada laboratoria zlokalizowane w Polsce oraz Niemczech dedykowane do produktów „private label” oraz marek własnych (brandowych). Zapewnia najwyższą jakość swoich wyrobów zatrudniając wysoko wykwalifikowanych chemików.

Rok 2024 był kolejnym owocnym okresem dla Grupy Kapitałowej w dziedzinie badań i rozwoju. Szczegóły na temat rozwoju portfolio Grupy Kapitałowej zostały opisane w 44. Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024, w części: w SBM – 1 – strategia, model biznesowy i łańcuch wartości.

5. Wybrane dane finansowe, ocena zarządzania zasobami finansowymi ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Grupa Kapitałowa podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom

Poniżej zaprezentowane zostały skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej dotyczące okresu 01.01. – 31.12.2024 roku oraz dane porównywalne:

WYBRANE DANE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	kwoty w tys. PLN		kwoty w tys. EUR	
	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Przychody ze sprzedaży	488 352	444 477	113 459	98 153
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	48 616	33 045	11 295	7 297
III. Zysk (strata) brutto	43 359	27 200	10 074	6 007
IV. Zysk (strata) netto	35 992	22 221	8 362	4 907

WYBRANE DANE Z BILANSU	kwoty w tys. PLN		kwoty w tys. EUR	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	277 703	261 244	64 990	60 084
Aktywa obrotowe	127 136	121 175	29 753	27 869
Zapasy	58 126	51 096	13 603	11 752
Należności z tyt. dostaw i usług	37 369	46 168	8 745	10 618
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 406	14 297	4 776	3 288
Aktywa ogółem	404 839	382 419	94 743	87 953
Kapitał własny	258 825	234 394	60 572	53 908
Zobowiązania długoterminowe ogółem	25 977	29 567	6 079	6 800
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	120 037	118 458	28 092	27 245

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2024 – 31.12.2024 roku i okres 1.01.2023 – 31.12.2023 roku zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

I. Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – wg kursu średniego NBP obowiązującego na ostatni dzień okresu bilansowego:

kurs na 31.12.2024 roku wynosił za 1 EUR – 4,2730

kurs na 31.12.2023 roku wynosił za 1 EUR – 4,3480

II. Poszczególne pozycje sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – wg średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku:

średnia arytmetyczna średnich kursów za 2024 rok wyniosła: 4,3042

średnia arytmetyczna średnich kursów za 2023 rok wyniosła: 4,5284

Osiągnięte przez Grupę Kapitałową w okresie 01.01. – 31.12.2024 roku oraz w roku 2023 wybrane wskaźniki finansowe zostały przedstawione poniżej wraz z metodologią ich wyliczenia:

WYSZCZEGÓLNIENIE	j.m.	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	%	7,37	5,00
Rentowność sprzedaży brutto (wynik na sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	%	9,47	7,47
Szybkość obrotu należności (należności z tytułu dostaw i usług x 365/przychody ze sprzedaży)	dni	27,9	37,4
Szybkość obrotu zapasów (zapasy x 365 / przychody ze sprzedaży)	dni	43,4	41,4
Płynność I (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)	Wsk.	1,06	1,02
Płynność II (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	Wsk.	0,57	0,59

Zobowiązania kredytowe obsługiwane są terminowo i w ciągu najbliższych 12 miesięcy Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje zagrożeń dla możliwości finansowania działalności operacyjnej w Grupie Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej ocenia sytuację finansową Grupy Kapitałowej jako stabilną i pozytywnie ocenia perspektywę jej dalszego rozwoju. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej obecna sytuacja Grupy Kapitałowej nie stanowi zagrożenia dla dalszej kontynuacji działalności. Oprócz rynku krajowego Grupa obecnie sprzedaje produkty marek własnych w kilkunastu krajach na trzech kontynentach, z czego największe pod względem obrotów są rynki zachodnioeuropejski i południowokoreański.

6. Przewidywany rozwój Grupy, zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Grupy

Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group jest zintegrowanym producentem i dystrybutorem chemii gospodarczej i produktów kosmetycznych w Europie, o zdywersyfikowanym strumieniu przychodów, pod względem odbiorców, asortymentu i rynków zbytu. Grupa Kapitałowa jest strategicznie ukierunkowana na tworzenie i sprzedaż własnych marek. Grupa Kapitałowa współpracuje z największymi sieciami hurtowymi i detalicznymi w Europie oraz angażujemy się globalne kontrakty dystrybucyjne zarówno naszych brandów jak również rozwijając i produkując artykuły kosmetyczne i chemii gospodarczej na zasadzie produkcji kontraktowej private label. Międzynarodowy zespół ekspertów, przy użyciu najnowocześniejszych technologii nieustannie tworzy innowacyjne koncepty produktowo-marketingowe wzbogacając naszą ofertę biznesową. Odpowiedzialność za środowisko pracowników i aspekty społeczne są podstawowymi wartościami decyzji biznesowych dla Grupy Kapitałowej.

W obu segmentach działalności (brandy i marki prywatne) celem jest długoterminowa współpraca z partnerami biznesowymi, dzięki profesjonalnemu i najwyższej jakości serwisowi w zakresie: obsługi klienta, dostarczanych produktów, obsługi logistycznej oraz zapewnienia pełnej dostępności produktu.

Zdywersyfikowane portfolio oraz liczne kategorie produktowe pozwalają na wykorzystanie efektu skali oraz wpływają na synergie operacyjne pomiędzy markami należącymi do Grupy Kapitałowej a markami prywatnymi.

Nowoczesne centra badawczo-rozwojowe zlokalizowane w Polsce oraz w Niemczech oraz profesjonalne wsparcie marketingowe gwarantują, że produkty Grupy Kapitałowej odzwierciedlają i odpowiadają potrzebom konkretnych rynków, na których Grupa Kapitałowa jest obecna.

Produkty Grupy Kapitałowej są sprzedawane do ponad 40 krajów na świecie. Eksport to jeden z kluczowych filarów strategii rozwoju. Grupa Kapitałowa aktywnie poszukuje nowych rynków w zakresie współpracy z dystrybutorami, jak również na bazie bezpośrednich umów handlowych z międzynarodowymi klientami detalicznymi.

Nieodłącznym elementem rozwoju Grupy Kapitałowej jest strategia zrównoważonego rozwoju. Jest to szereg wyborów, które determinują sposób, w jaki Grupa Kapitałowa zamierza osiągnąć założone cele biznesowe, w zgodzie z globalnymi celami i praktykami środowiskowymi, społecznymi i ładu korporacyjnego.

Czynniki świadczące o możliwości rozwoju i konsolidacji branży przez Grupę Kapitałową:

- potencjał wzrostu rynku;
- rozdrobnienie rynku;
- doświadczenia firmy i pozycja lidera w produkcji dużych kategorii produktowych.

Wśród podstawowych zagrożeń i ryzyk, mogących, w ocenie Grupy Kapitałowej, mieć wpływ na osiągnięte w przyszłych okresach wyniki finansowe należy wymienić:

Ryzyka związane z działalnością Grupy Kapitałowej:

- ryzyko niezrealizowania strategii Jednostki Dominującej;
- ryzyko związane z panującymi tendencjami wzrostu cen na kluczowe komponenty produkowanych wyrobów;
- ryzyko związane z uzależnieniem od głównego odbiorcy;
- ryzyko związane z zapisami umów z kontrahentami;
- ryzyko związane z zagrożeniem zdrowia lub życia konsumentów;
- ryzyko związane z pracami badawczo-rozwojowymi nad nowymi produktami;
- ryzyko związane z awarią linii produkcyjnych;
- ryzyko związane z zanieczyszczeniem środowiska;
- ryzyko nieterminowego regulowania należności przez kontrahentów.

Ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Grupa Kapitałowa prowadzi działalność:

- ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną;
- ryzyko związane ze wzrostem stóp procentowych;
- ryzyko związane ze zmianą przepisów prawnych oraz ich interpretacji;
- ryzyko związane ze zdarzeniami nadzwyczajnymi, losowymi oraz zmianami pogodowymi;
- ryzyko związane ze znacznymi zmianami kursów walut;

- ryzyko związane z panującymi tendencjami na rynku kosmetyków i produktów chemii gospodarczej;
- ryzyko związane z nasileniem konkurencji.

Wyżej wymienione czynniki, między innymi, stanowią o ryzyku i zagrożeniach dla działalności Grupy Kapitałowej (opis poniżej w punkcie 10). Założenie kontynuacji działalności Spółek Grupy Kapitałowej uzależnione jest od powodzenia działań Zarządu Jednostki Dominującej opisanych w nocie 2.2 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco obserwuje zagrożenia i ryzyko wewnętrzne i zewnętrzne, mogące mieć znaczący wpływ na działalność Grupy Kapitałowej. W przypadku wystąpienia zagrożeń podejmuje działania, aby w jak najbardziej efektywny sposób realizować zamierzone cele Grupy.

7. Instrumenty finansowe

Działalność Grupy Kapitałowej jest narażona na szereg ryzyk związanych z instrumentami finansowymi. Wśród nich wyróżniamy w szczególności a) ryzyko kredytowe, b) ryzyko płynności oraz c) ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko cen towarów, stopy procentowej, walutowe.

a. ryzyko kredytowe

Przez ryzyko kredytowe rozumie się prawdopodobieństwo nieterminowego lub całkowitego braku wywiązania się kontrahenta Grupy ze zobowiązań. Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez strony trzecie warunków umowy dotyczących instrumentów finansowych jest zasadniczo ograniczone do ewentualnych kwot, o które zobowiązania stron trzecich przewyższają zobowiązania Spółek Grupy. Grupa posiada ekspozycję na ryzyko kredytowe z tytułu:

- zaciągniętych kredytów;

- należności handlowych;
- udzielonych pożyczek;
- depozytów bankowych;
- zawartych finansowych instrumentów pochodnych.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe równa jest wartości księgowej aktywów finansowych (należności, pożyczki udzielone, środki pieniężne). Ich wartość na dzień bilansowy została przedstawiona w nocie 7.2. Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group. Grupa opiera swoje finansowanie o zmienną stopę procentową. W zależności od waluty finansowania są to 1M WIBOR lub EURIBOR powiększone o marżę. Marża ta, odzwierciedla ryzyko związane z finansowaniem Spółek Grupy i na dzień bilansowy nie przekracza 3 punktów procentowych, co nie ma istotnego wpływu na działanie Spółek Grupy.

Grupa Kapitałowa nie uważa, aby bieżąca koncentracja ryzyka kredytowego była znacząca. Grupa przeprowadza bieżące oceny zdolności kredytowej swoich odbiorców i zasadniczo nie wymaga żadnych zabezpieczeń. Kredyt kupiecki udzielany jest odbiorcom, którzy posiadają pozytywną historię spłat z poprzednich okresów, zadeklarowali wystarczająco duże obroty ze Spółką z Grupy oraz posiadają zdolność kredytową ocenioną na podstawie źródeł wewnętrznych lub zewnętrznych. Grupa przeprowadza ciągłą ocenę segmentów branżowych rynku, koncentrując się na ich płynności i wiarygodności kredytowej, modyfikuje swoją politykę kredytową, aby odpowiadała bieżącym i spodziewanym warunkom panującym na rynku.

Grupa definiuje swoją ekspozycję na ryzyko kredytowe jako całość nierozliczonych należności (wraz z saldami przeterminowanymi) i monitoruje salda regularnie w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta

dokonyującego płatności. Grupa nie ubezpiecza swoich należności.

b. ryzyko płynności

Według Grupy Kapitałowej obecny stan środków pieniężnych, depozytów bankowych o terminie zapadalności powyżej trzech miesięcy, łatwo zbywalnych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz środki pieniężne z działalności operacyjnej będą wystarczające na sfinansowanie niezbędnych potrzeb. Niemniej jednak, jeśli spowolnienie gospodarcze albo trudności finansowe klientów przełożą się negatywnie na środki pozyskiwane z działalności operacyjnej, Grupa zrewiduje swoje potrzeby finansowe tak aby zapewnić, że jej istniejące zobowiązania finansowe będą wypełniane w przewidywalnej przyszłości. Na dzień bilansowy Grupa dysponowała środkami pieniężnymi w kwocie: według stanu na dzień 31.12.2024 roku – 20 406 tys. PLN, według stanu na dzień 31.12.2023 roku – 14 297 tys. PLN. Grupa Kapitałowa na dzień bilansowy posiadała niewykorzystane limity kredytowe w rachunkach bieżących w kwocie 4 029 tys. PLN. Terminy zapadalności zobowiązań zostały przedstawione w nocie 6.3, dotyczącej ryzyka płynności w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym Spółki Grupy Kapitałowej terminowo spłacały zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie wystąpiły przypadki naruszeń umów, które mogłyby skutkować przyspieszeniem terminu wymagalności zobowiązań oraz leasingów.

c. ryzyko rynkowe (obejmujące ryzyko cen towarów, stopy procentowej, walutowe)

Ryzyko cen towarów

Przez ryzyko cen towarów rozumie się prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany cen towarów na wynik finansowy. Grupa narażona jest na ryzyko zmian cen nabywanych towarów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie stosowała instrumentów finansowych ani innych metod służących zabezpieczeniu się przed ryzykiem zmiany cen towarów ze względu na ich niską, w ocenie Grupy, efektywność w stosunku do kosztu.

Ryzyko stóp procentowych

Przez ryzyko stóp procentowych rozumie się prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany stóp procentowych na wynik finansowy Grupy. Narażenie na ryzyko zmiany stopy procentowej powstaje w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami. Głównymi pozycjami oprocentowanymi są zobowiązania z tytułu kredytów oraz leasingów.

Grupa Kapitałowa opiera swoje finansowanie o zmienną stopę procentową. W zależności od waluty finansowania są to 1M WIBOR lub EURIBOR powiększone o marżę. Marża ta odzwierciedla ryzyko związane z finansowaniem Grupy i na dzień bilansowy nie przekracza 3 punktów procentowych.

Ryzyko stopy procentowej, wynikające z pozostałych pozycji bilansowych nie było znaczące.

Informacje o instrumentach narażonych na ryzyko stopy procentowej zostały ujawnione w nocie 6. Zarządzanie ryzykiem finansowym w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group S.A.

Ryzyko walutowe

Przez ryzyko walutowe rozumie się prawdopodobień-

stwo niekorzystnego wpływu zmiany kursów walutowych na wynik finansowy. Przychody Grupy ze sprzedaży wyrażone są w złotych polskich oraz w walucie obcej. Ryzyko zmiany kursu walut powstaje głównie na zobowiązaniach wobec dostawców zagranicznych, które wyrażone są głównie w EUR, należnościach z tytułu sprzedaży oraz środkach pieniężnych i ich ekwiwalentach. Pozostałe aktywa, zobowiązania i koszty wyrażone są głównie w złotych polskich. Głównym celem podejmowanych działań zabezpieczających przed ryzykiem walutowym jest ochrona przed wahaniami kursów wymiany, które towarzyszą realizowanym w obcych walutach płatnościom za dostawy. Grupa stosuje tzw. hedging naturalny i dąży do zrównoważenia przychodów w walutach obcych z kosztami. Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe została przedstawiona w nocie 6.1 w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group S.A.

8. Struktura głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają lokat kapitałowych.

9. Istotne pozycje pozabilansowe

Istotne pozycje pozabilansowe Spółek Grupy Kapitałowej zostały opisane w nocie 23 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok obrotowy 2024.

10. Ryzyka i zagrożenia, które mogą wpłynąć na rozwój i wyniki Grupy

- Ryzyko związane z nasileniem konkurencji

Na rynku kosmetycznym zaobserwować można silną konkurencję zarówno wśród przedsiębiorstw krajowych, jak i zagranicznych. Szczególnie dużą konkurencją dla Jednostki Dominującej stanowią spółki zależne od podmiotów zagranicznych, które dysponując większymi środkami finansowymi, są w stanie efektywniej zdobywać klientów na rynku kosmetycznym i chemii gospodarczej dzięki wysokim nakładom na promocję i oferowanie produktów wysokiej jakości po cenach akceptowanych przez konsumentów.

- Ryzyko związane z panującymi tendencjami na rynku kosmetyków

Rynek kosmetyczny staje się coraz bardziej wymagający. Konsumenty oczekują od producentów starannego przygotowania wprowadzanych serii kosmetyków, które obecnie muszą zaspokajać ściśle sprecyzowane potrzeby odbiorców. Zabieg wprowadzenia na rynek produktu bądź serii kosmetycznej musi być wspomagany poprzez skuteczną kampanię marketingową.

Na rynku kosmetycznym jest coraz mniej produktów uniwersalnych. Firmy kosmetyczne oprócz specjalistycznych produktów starają się zaoferować potencjalnemu klientowi określony styl życia. Sam „czas życia” wprowadzanej serii kosmetycznej w niektórych przypadkach nie przekracza roku, stąd też firmy kosmetyczne muszą szybko reagować na sygnały otrzymywane od konsumentów. Pojawia się wówczas konieczność zastąpienia przez Grupę niepopularnej serii kosmetyków nowymi produktami co pociąga za sobą kolejne zabiegi marketingowe i akcje promujące.

Takie działania mogą być mało skuteczne w porównaniu z działaniami marketingowymi konkurencji, co prowadzić może w efekcie do utraty klientów przez Grupę Kapitałową, a przez to osiągnięcie niższych przychodów i wyników.

- Ryzyko związane z pracami badawczo-rozwojowymi nad nowymi produktami

Silna konkurencja na rynku sprawia, iż przedsiębiorstwa muszą ulepszać stosowane receptury, które stanowią podstawę jakościowo dobrych kosmetyków oraz mają duży wpływ na ich cenę. Presja ze strony konkurencji stwarza konieczność ponoszenia nakładów na badania i rozwój, które mają na celu opracowanie coraz lepszych kosmetyków. Nie zawsze wysiłki w opracowanie dobrego jakościowo produktu, atrakcyjnego cenowo znajdują oczekiwane przez Grupę zainteresowanie konsumentów.

- Ryzyko związane z rynkiem finansowym

W perspektywie kilkuletniej, istotnym zagadnieniem w tej dziedzinie jest możliwość finansowania ze strony instytucji bankowych. Grupa może finansować podstawową działalność z bieżących przychodów, lecz zakładając dynamiczny rozwój poprzez między innymi modernizację linii produkcyjnych koniecznością jest wsparcie instytucji bankowych.

- Ryzyko związane z panującymi tendencjami wzrostu cen na kluczowe komponenty produkowanych wyrobów

W ostatnich latach można zaobserwować znaczne wahania cen surowców i opakowań wykorzystywanych do produkcji kosmetyków. Sytuacja ta jest w szczególności związana z licznymi anomaliami pogodowymi

oraz klęskami żywiołowymi, które spowodowały straty w uprawach oraz niskie zbiory komponentów wykorzystywanych do produkcji środków powierzchniowo czynnych, substancji aktywnych i kompozycji zapachowych oraz niestabilną sytuacją w krajach eksportujących ropę naftową.

Wzrost kosztów produkcji może doprowadzić do podniesienia cen produktów oferowanych przez Grupę, co z kolei może doprowadzić do znacznego spadku popytu na jego produkty oraz zmniejszenia przychodów ze sprzedaży.

- Ryzyko niezrealizowania strategii Grupy Kapitałowej

Głównym celem strategii Grupy jest wzrost wartości akcji Spółek Grupy Kapitałowej poprzez zwiększenie przychodów ze sprzedaży w kraju i za granicą, ekspansję na nowe rynki zagraniczne oraz wzrost rentowności prowadzonej działalności. Podstawą realizacji tej strategii są planowane inwestycje w środki trwałe oraz przyjęta koncepcja rozwoju Grupy. Realizacja inwestycji pozwoli zwiększyć zdolności produkcyjne oraz zmniejszyć jednostkowe koszty produkcji dzięki efektowi skali.

Istnieje ryzyko niepowodzenia realizacji tej strategii. Ryzyko to jest nierozdzielnie związane z rodzajem prowadzonej działalności. Negatywny wpływ na skuteczność realizacji strategii mogą mieć czynniki zewnętrzne, a w szczególności:

- spadek popytu na towary i produkty Grupy;
- wzrost konkurencji na rynku krajowym i europejskim;
- pogorszenie sytuacji gospodarczej;
- inne zdarzenia, które były podstawą do zdefiniowania opisanych w tym rozdziale czynników ryzyka.

- Ryzyko związane z uzależnieniem od głównego odbiorcy

Odbiorcami Grupy są duże międzynarodowe oraz krajowe sieci handlowe/dyskontowe i ich łączny udział w przychodach ze sprzedaży wyrobów i towarów jest znaczący. Grupa sprzedaje także produkty pod własnymi markami. Istnieje zatem potencjalne ryzyko, iż utrata jednego z tych odbiorców może w istotny sposób wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe. Z drugiej jednak strony, Grupa systematycznie rozbudowuje swoje portfolio produktowe w ramach współpracy z danym klientem przez co ryzyko utraty wszystkich produktów maleje. Ponadto, Grupa systematycznie poszukuje i pozyskuje nowych kontrahentów. Rozwój marek własnych (brandy) jest przeciwwagą dla marki prywatnej.

- Ryzyko związane z zapisami umów z kontrahentami

Umowy z głównymi kontrahentami są obostrzone postanowieniami dotyczącymi kar umownych za nieprzestrzeganie przez Grupę postanowień tych umów. Wysokość kar może osiągnąć poziom od kilkudziesięciu tysięcy do kilku milionów złotych. Konieczność zapłaty kar umownych mogłaby mieć negatywny wpływ na działalność finansową.

- Ryzyko związane z zanieczyszczeniem środowiska

Ze względu na charakter działalności Grupy, istnieje ryzyko przedostania się większej ilości detergentów do środowiska w wyniku nieszczelności bądź uszkodzenia instalacji, zbiorników magazynowych lub pojemników, w których przechowywane są surowce i półprodukty lub rozlania surowców w czasie ich rozładunku. Zdarzenie takie może stanowić zagrożenie dla zdrowia

ludzi i zwierząt. Naruszenie przepisów może wiązać się z koniecznością poniesienia odpowiedzialności karnej oraz zapłaty odszkodowań, co może przełożyć się na pogorszenie wyników.

- Ryzyko nieterminowego regulowania należności przez kontrahentów

Terminowe regulowanie należności przez kontrahentów ma istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej. Wpływ należności umożliwia finansowanie bieżącej działalności operacyjnej. Istnieje ryzyko, iż kluczowi kontrahenci będą regulować należności nieterminowo, co spowoduje ryzyko pogorszenia płynności finansowej.

- Ryzyko związane ze wzrostem stóp procentowych
W celu zapewnienia dynamicznego rozwoju Grupy Kapitałowej niezbędne jest korzystanie z finansowania zewnętrznego, wykorzystywanego m.in. w celu zakupu nowych oraz modernizacji istniejących linii produkcyjnych. W związku z tym, Grupa Kapitałowa jest stroną umów kredytowych opartych o zmienne stopy procentowe. Zmiany stóp procentowych mogą niekorzystnie wpływać na poziom kosztów obsługi zobowiązań kredytowych, a także na poziom przychodów związanych z lokowaniem nadwyżek finansowych a tym samym na wynik finansowy.

- Ryzyko związane ze zmianami klimatycznymi
Z uwagi na coraz bardziej odczuwalne, niekorzystne globalne skutki zmiany klimatu, 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 strategii dojścia do neutralnej klimatycznie produkcji oraz sposobu zarządzania tym procesem. Biorąc pod uwagę znaczące nakłady finansowe potrzebne do realizacji tych celów oraz dostęp do technologii, wiedzy i wielkość podaży zielonych źródeł energii, działania realizowane będą w obszarach: zwiększenia efektywności energetycznej poprzez modernizację fabryk, poprawy efektywności energetycznej procesów produkcyjnych i okołoprodukcyjnych poprzez eliminację marnotrawstwa oraz zwiększania udziału energii pochodzącej z zielonych źródeł energii.

- Ryzyko związane ze znacznymi zmianami kursów walut
Znaczna część przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej generowana jest w obrocie zagranicznym. Grupa Kapitałowa jest również importerem, zarówno surowców wykorzystywanych do produkcji, jak również maszyn i urządzeń wykorzystywanych w liniach produkcyjnych. Transakcje i rozliczenia w obrocie zagranicznym dokonywane są w walutach obcych, w związku z czym należności i zobowiązania są przeliczane na walutę krajową według kursu właściwej waluty, obowiązującego w danym dniu. Grupa nie może wykluczyć ryzyka wystąpienia istotnej ekspozycji na wahania kursów walut, co może przełożyć się na wyniki finansowe.

Zarząd zidentyfikował również ryzyka związane bezpośrednio z sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy, które mogą wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Do ryzyk tych zalicza się:

- ryzyko związane z zakłóceniem w łańcuchu dostaw surowców i dystrybucją produktów poprzez zakłócenia

w transporcie, spowodowane problemami leżącymi po stronie firm transportowych, potencjalnym zwiększeniu kosztów dostaw w związku z podniesieniem stawek transportowych oraz możliwym czasowym zamknięciem granic.

- ryzyko związane z pogorszeniem płynności finansowej w wyniku opóźnień związanych z płatnościami od klientów.
- ryzyko nieterminowej realizacji zobowiązań do dostawy produktów z powodu zmniejszającej się dostępności usług transportowych.

Wyżej wymienione czynniki, między innymi, stanowią o ryzyku i zagrożeniach dla działalności Grupy. Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco obserwuje zagrożenia i ryzyko wewnętrzne i zewnętrzne, mogące mieć znaczący wpływ na działalność Grupy. W przypadku wystąpienia zagrożeń podejmuje działania, aby w jak najbardziej efektywny sposób realizować zamierzone cele Grupy.

W 2024 roku Zarząd Jednostki Dominującej powołał Komitet ds. ryzyka, na czele którego stanął Członek Zarządu Michał Czajka.

11. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej w czasie całej swojej dotychczasowej działalności funkcjonuje i zarządzana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Intencją Jednostki Dominującej jest trwałe przestrzeganie wszystkich zasad ładu korporacyjnego określonych jako „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Zarząd Jednostki Dominującej doceniając rangę zasad ładu korporacyjnego, dla zapewnienia przejrzystości stosunków wewnętrznych oraz relacji Spółki z jego otoczeniem zewnętrznym, a w szcze-

gólności z obecnymi i przyszłymi akcjonariuszami, wykonując obowiązek nałożony § 29 pkt. 3 Regulaminu Giełdy informuje, że przyjmuje do stosowania wszystkie zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, z wyłączeniem:

Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Zasada nie jest stosowana.

W Oświadczeniu o zrównoważonym rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024 spółka skorzystała z możliwości zwolnienia z obowiązku publikowania wskaźnika równości wynagrodzeń. Spółka podejmuje działania mające na celu określenie horyzontu czasowego i sposobu likwidacji nierówności.

1.6. W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i kome-

tuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Zasada nie jest stosowana.

Zasada nie jest stosowana z uwagi na małe zainteresowanie akcjonariuszy oraz mediów. Spółka nie wyklucza rozpoczęcia stosowania tej zasady w przyszłości.

Zarząd i Rada Nadzorcza

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów.

W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada jest stosowana częściowo. Spółka posiada i przyjęła odpowiednie polityki, jednakże po zmianach w składzie Zarządu, które weszły w życie 1 marca 2024 roku udział kobiet w Zarządzie Spółki jest niższy niż 30%. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła o rozszerzeniu składu Zarządu, tak aby umożliwić Zarządowi optymalny podział obowiązków, uprawnień i zadań pomiędzy poszczególnych członków. Wśród zgłoszonych kandydatur nie było kobiet.

Systemy i funkcje wewnętrzne

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Z uwagi na rozmiar Spółki i rodzaj jej działalności Spółka nie wyodrębniła w swojej strukturze jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów lub funkcji.

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Zasada nie jest stosowana.

W Spółce obecnie nie funkcjonuje audytor wewnętrzny o którym mowa w tej zasadzie. Działające w Spółce systemy wewnętrzne oraz Komitet Audytu, dotychczas spełniały swoje funkcje, w związku z powyższym nie było dotąd potrzeby powołania dodatkowo audytora wewnętrznego. Spółka dokona analizy zasadności powołania dodatkowego audytora wewnętrznego i w przypadku zaistnienia potrzeby powołania takiego audytora, zasada ta będzie stosowana w przyszłości.

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Zasada nie jest stosowana.

Zasada nie jest stosowana z uwagi na niepowołanie audytora wewnętrznego.

3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Zasada nie dotyczy Spółki.

W pozostałych Spółkach Grupy nie wyznaczono audytora wewnętrznego.

Walne Zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Zasada nie jest stosowana, z uwagi na brak zgłaszania Spółce takich oczekiwań przez akcjonariuszy, brak potrzeb Spółki w tym zakresie ze względu na wielkość przedsiębiorstwa, rodzaj oraz skalę prowadzonej działalności.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana.

Zasada nie jest stosowana, z uwagi na brak zgłaszania Spółce takich oczekiwań przez akcjonariuszy, brak potrzeb Spółki w tym zakresie ze względu na wielkość przedsiębiorstwa, rodzaj oraz skalę prowadzonej działalności.

12. Opis głównych cech stosowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

System kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej pomaga w zapewnieniu realizacji celów i zadań, jak również osiągnięciu celów rentowności długoterminowej oraz utrzymania wiarygodności sprawozdawczości finansowej i zarządczej.

System kontroli wewnętrznej obejmuje cały szereg czynności kontrolnych, podziału obowiązków oraz identyfikację i ocenę ryzyk, które mogą w sposób niekorzystny wpłynąć na osiągnięcie celów Spółek Grupy Kapitałowej.

Za system kontroli wewnętrznej oraz jej efektywność w procesie przygotowywania sprawozdań finansowych w Jednostce Dominującej odpowiedzialny jest Zarząd.

Istotnym elementem struktur systemu kontroli wewnętrznej jest funkcjonujący w strukturach Jednostki Dominującej dział kontrolingu.

Do zakresu czynności działu kontrolingu należy między innymi ocena skuteczności procesów zarządzania ryzykiem oraz mechanizmów kontroli wewnętrznej. Dział kontrolingu realizuje tę funkcję poprzez samodzielne przeprowadzanie zadań kontrolnych w poszczególnych obszarach i procesach działania jednostek organizacyjnych.

Wyniki i efektywność prac działu kontrolingu w zakresie kontroli wewnętrznej są raportowane do Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

Kolejnym z elementów kontroli wewnętrznej jest badanie sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta.

Biegły rewident przeprowadza badanie sprawozdania

rocznego oraz dokonuje przeglądu jednostkowego sprawozdania półrocznego.

Biegły rewident wybierany jest przez Radę Nadzorczą Jednostki Dominującej. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru biegłego rewidenta spośród otrzymanych ofert od renomowanych firm audytorskich.

W celu funkcjonowania skutecznego systemu kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej Zarząd Jednostki Dominującej przyjął i zatwierdził do stosowania w sposób ciągły Zasady polityki rachunkowości.

Instrukcję Inwentaryzacyjną, Dokumentację informatycznego systemu przetwarzania danych księgowych oraz szereg innych zasad w zakresie systemu kontroli oraz identyfikacji i oceny ryzyk wynikających z funkcjonowania Spółek Grupy Kapitałowej, m.in.:

- a. dokonywanie zapisów księgowych wyłącznie w oparciu o prawidłowo sporządzone i zaakceptowane dokumenty,
- b. kontrolę tych dokumentów pod względem formalnym, rachunkowym oraz merytorycznym,
- c. stałe i okresowe uzgadnianie danych,
- d. weryfikację posiadanego majątku w drodze inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów w kontekście sprawozdawczości rocznej,
- e. system autoryzacji (zatwierdzanie oraz autoryzacja transakcji w ramach określonych limitów lub powyżej przez uprawnione osoby),
- f. system uzgodnień (weryfikacja szczegółów transakcji, uzgodnienia sald),
- g. harmonogramy pracy (działanie zgodnie z harmonogramem uwzględnia możliwe przesunięcia czasowe),

h. wielopoziomowość zarządzania księgowością (niweluje ryzyko osobowe przy sporządzaniu raportów finansowych).

Cały obieg informacji w Grupie Kapitałowej służy sporządzaniu bieżących, wiarygodnych i kompletnych sprawozdań finansowych, sporządzanych rzetelnie w oparciu o przepisy i politykę rachunkowości przyjętą przez Zarząd Jednostki Dominującej.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w zintegrowanym systemie informatycznym SAP All – in - One. System SAP został wdrożony w roku 2013, a produkcyjne uruchomienie nastąpiło 1 stycznia 2014 roku. System jest wykorzystywany w takich obszarach jak: rachunkowość i controlling finansowy, sprzedaż i dystrybucja, gospodarka materiałowa i magazynowa, kontrola jakości oraz planowanie produkcji. System SAP pozwala m.in. na dokładną analizę kosztów produkcji, co ma niebagatelne znaczenie dla maksymalizacji wyników na sprzedaży brutto i dla zapewnienia określonej rentowności, zwłaszcza przy produkcji wyrobów sprzedawanych w sieciach handlowych pod markami własnymi. Wdrożony system udoskonala także procesy związane z zarządzaniem jakością zgodnie z obowiązującymi normami europejskimi wg norm ISO. Pozwala bardzo szybko i łatwo przeprowadzić proces traceability, czyli dokonać pełnej identyfikacji całego łańcucha dostaw oraz procesów produkcyjnych. Dodatkowo pomoże zoptymalizować gospodarkę magazynową. Pewną zmianą w stosunku do pierwotnych założeń było wdrożenie dodatkowej funkcjonalności: „SAP Handling Unit Management”, która umożliwia m.in. zarządzanie produktami na poziomie opakowań zbiorczych.

System zapewnia przejrzysty podział kompetencji, spójność zapisów operacji w księgach oraz bieżącą kontrolę pomiędzy księgami. System posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu.

Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Podstawą zarządzania systemami informatycznymi jest bezpieczeństwo danych realizowane poprzez stosowaną wielopoziomowość uprawnień użytkowników systemów, kontrolę dostępu oraz awaryjne zachowywanie danych.

Dostępny do zasobów informacyjnych systemów informatycznych ograniczone są odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników. Kontrola dostępu do oprogramowania prowadzona jest na każdym etapie sporządzania sprawozdania finansowego, począwszy od wprowadzania danych źródłowych, poprzez przetwarzanie danych, aż do generowania informacji wyjściowych. System jest niezależnie monitorowany oraz wspierany przez stosowne rozwiązania awaryjne. W Jednostce Dominującej istnieją procedury tworzenia kopii zapasowych i odzyskiwania danych.

Tak ustalony system kontroli wewnętrznej pozwala na identyfikację znaczących ryzyk, takich jak nadużycia, nieprawidłowości, straty oraz ich ograniczenie. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje ustalone parametry, śledzi zmiany wartości mierników, jak np. rotacja zapasów czy należności oraz ciągle analizuje procesy zachodzące w Grupie, wdrażając działania pozwalające na zarządzanie nimi.

W Spółkach Grupy Kapitałowej nie funkcjonuje komisja ds. wynagrodzeń. Za wyjątkiem Jednostki Dominującej,

w Spółkach nie funkcjonuje również Komitet Audytu.

Komitet Audytu, funkcjonujący w Jednostce dominującej, który spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj. przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka lub poszczególne członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży, większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależny od Spółki. Zgodnie z przyjętym Regulaminem Komitetu Audytu Jednostki Dominującej, Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji.

Do czasu powołania Komitetu Audytu jego funkcja była pełniona przez Radę Nadzorczą.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej ma charakter doradczy i opiniodawczy wobec Rady Nadzorczej i jest powoływany w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie badania prawidłowości sprawozdawczości finansowej Jednostki Dominującej, efektywności systemu kontroli wewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego oraz systemu zarządzania ryzykiem.

Do zadań komitetu audytu należy w szczególności:

1. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,

wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania badania przez firmę audytorską;

2. kontrolowanie i monitorowanie pracy, w tym niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Jednostki Dominującej świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;

3. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Jednostce Dominującej, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;

4. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem;

5. opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych grupy Kapitałowej;

6. opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;

7. określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Jednostkę Dominującą;

8. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 6 powyżej;

9. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie

nie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej;
10. zatwierdzanie usług świadczonych przez audytora;

11. ocena dostosowania Jednostki Dominującej do spostrzeżeń, stanowisk i decyzji, kierowanych do Spółki ze strony Komisji Nadzoru Finansowego lub innych podmiotów prowadzących nadzór nad działalnością prowadzoną przez Spółkę;

12. przegląd systemów kontroli wewnętrznej, w tym mechanizmów kontroli finansowej, operacyjnej, zgodności z obowiązującymi przepisami, oceny ryzyka;

13. raz w roku ocena i bieżące monitorowanie systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance, pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka, związane w szczególności z przestrzeganiem przepisów prawa, są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane;

14. analiza raportów i spostrzeżeń audytora wewnętrznego Jednostki Dominującej oraz odpowiedzi Zarządu na te spostrzeżenia, łącznie z badaniem stopnia niezależności audytora wewnętrznego oraz opiniowaniem zamiarów Zarządu Spółki w sprawie zatrudnienia i zwolnienia osoby kierującej komórką odpowiedzialną za audyt wewnętrzny;

15. ocena adekwatności prowadzonych przez Zarząd systemów identyfikacji, monitorowania i zmniejszania zagrożeń dla działalności Jednostki Dominującej.

Spółki Grupy Kapitałowej prowadzą i cyklicznie aktualizują prognozę płynności: krótkoterminową – na kolejny miesiąc i długoterminową na kolejne 12 miesięcy. Zobowiązania są regulowane terminowo.

W badanym okresie odbyły się dwa posiedzenia komitetu audytu poświęcone wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

W Jednostce dominującej obowiązuje polityka Antykorupcyjna. Zgodnie z tą polityką wybór partnera biznesowego nie może być uzależniony od jakiegokolwiek korzyści majątkowej lub korzyści osobistej partnera biznesowego lub pracownika Spółki lub Grupy Kapitałowej lub osoby trzeciej. Nawiązanie relacji z partnerem biznesowym poprzedzone zostaje jego weryfikacją zgodnie z obowiązującą w Spółce Procedurą wewnętrzną weryfikacji kontrahentów i transakcji. Procedura zawiera zasady weryfikacji kontrahenta i transakcji oraz ankiety weryfikacyjną kontrahenta KYC – określony wzorem zestaw danych dotyczących kryteriów formalnych i transakcyjnych danego kontrahenta. Opiekun merytoryczny kontrahenta (pracownik komórki organizacyjnej, któremu powierzono prowadzenie bieżących relacji z danym kontrahentem) jest odpowiedzialny za sporządzenie ankiety weryfikacji kontrahenta oraz jej aktualizacji.

Zgodnie z treścią Procedury do obowiązków VAT Officer'a należy weryfikacja ankiety kontrahenta i jego aktualizacja i opiniowanie ankiety nowego kontrahenta w zakresie rekomendacji podjęcia z nim współpracy. Rozpoczęcie współpracy z danym kontrahentem może nastąpić tylko po pozytywnym przeprowadzeniu czynności weryfikacyjnych. Decyzję w tym zakresie podejmuje Zarząd Spółki na wniosek VAT Officer'a. Zgoda na współpracę odnotowana jest na formularzu ankiety weryfikacyjnej danego kontrahenta.

Zgodnie z § 8 ust. 5 Polityki Antykorupcyjnej Spółka nie nawiązuje relacji z partnerem biznesowym, jeżeli partner ten w trakcie badania okaże się związany

z osobami posiadającymi korupcyjną reputację lub jest znany z podobnego kryminalnego zachowania.

Spółka przyjęła Procedurę realizacji obowiązków przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Dr. Miele Cosmed Group S.A. i Procedurę grupową w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (AML/CFT). Zgodnie z Procedurą Spółka ocenia każdorazowo ryzyko prania pieniędzy, finansowania terroryzmu i naruszenia prawa z obszaru sankcji gospodarczych w odniesieniu do danego stosunku gospodarczego, danego klienta lub transakcji poprzez stosowanie ankiety, a następnie stosuje adekwatne do ustalonego poziomu ryzyka środki bezpieczeństwa finansowego. W tym celu, przed nawiązaniem z klientem stosunków gospodarczych w zakresie objętym zastosowaniem Procedurą, AML Officer stosuje ankietę stanowiącą załącznik do Procedury. Ankieta jest aktualizowana w przypadku: wystąpienia podejrzenia prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, wątpliwości co do prawdziwości lub kompletności dotychczas uzyskanych danych identyfikacyjnych klienta, gdy doszło do zmiany uprzednio ustalonego charakteru lub okoliczności stosunków gospodarczych, gdy doszło do zmiany uprzednio ustalonych danych dotyczących klienta lub beneficjenta rzeczywistego. Stosowanie Procedur pozwala również zapewnić zgodność działalności Spółki i Grupy Kapitałowej z przepisami nakładającymi sankcje gospodarcze. W tym celu, działając na podstawie Procedur, Spółka dokonuje weryfikacji tożsamości klienta i beneficjenta rzeczywistego przed nawiązaniem stosunków gospodarczych lub przeprowadzeniem transakcji okazjonalnej.

13. Powoływanie i odwoływanie osób zarządzających oraz ich uprawnienia

Zarząd

Zarząd Jednostki Dominującej składa się z jednego lub większej ilości członków, w tym Prezesa Zarządu. Na dzień 31.12.2024 roku Zarząd Jednostki Dominującej był czteroosobowy i składał się z Prezesa Zarządu – Magdaleny Miele oraz trzech Członków Zarządu: Arthura Mielimonki, Kamila Szlagi oraz Grzegorza Czajki. Szczegółowy opis Biogramów w punkcie 44. Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024, w części: GOV – 1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych.

Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza, która każdorazowo określa ilość członków Zarządu danej kadencji. Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej, pięcioletniej kadencji.

W przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków Spółki w imieniu Jednostki Dominującej upoważniony jest prezes Zarządu. W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków Jednostki Dominującej uprawniony jest prezes Zarządu działający samodzielnie, dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu wraz z prokurentem. Do składania oświadczeń w imieniu Jednostki Dominującej, we wszystkich sprawach rodzących skutki finansowe o wartości nie przekraczającej 10 000 PLN, wystarczy podpis jednego członka Zarządu.

Zarząd reprezentuje Jednostkę Dominującą oraz prowadzi jej sprawy za wyjątkiem spraw zastrzeżonych do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. Zarząd reprezentuje Jednostkę Dominującą na zewnątrz, w stosunku do władz i osób trzecich, w sądzie i poza sądem.

Pracownicy Jednostki Dominującej podlegają Prezesowi Zarządu, który zawiera i rozwiązuje umowy o pracę oraz ustala wysokość wynagrodzenia za pracę zgodnie z obowiązującym w Spółce regulaminem wynagradzania.

Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Regulamin Zarządu, który w szczególności określa prawa i obowiązki Członków Zarządu, zasady organizowania posiedzeń Zarządu, zasady podejmowania uchwał oraz protokołowania posiedzeń Zarządu.

Polityka różnorodności Członków Zarządu

Mając na względzie treść wskazówek Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego GPW w zakresie stosowania zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, Jednostka Dominująca ustanowiła Politykę różnorodności w odniesieniu do Członków Zarządu, w celu urzeczywistnienia kryterium Różnorodności i równego traktowania w zakresie wykonywania mandatu członka Zarządu Spółki.

Cele i kryteria Polityki różnorodności

W celu osiągnięcia najwyższych standardów w zakresie wykonywania przez Zarząd swoich obowiązków i wywiązywania się z nich w sposób efektywny, do pełnienia funkcji członków Zarządu powoływane są osoby posiadające odpowiednie kompetencje, umiejętności i doświadczenie przy jednoczesnym uwzględnieniu postanowień Polityki różnorodności.

Jednostka Dominująca w sposób odpowiedzialny, transparentny i zgodny z jej interesem oraz najwyższymi standardami prawnymi i etycznymi prowadzi działalność gospodarczą, a także dba o swój wizerunek, renomę oraz zaufanie inwestorów, klientów i partnerów biznesowych. Różnorodność i otwartość to wartości uznawane przez Spółkę, stanowiące integralną część zarówno działań biznesowych Spółki, jak i jej polityki zatrudniania. Realizując strategię Różnorodności, Jednostka Dominująca wzmocnia innowacyjność i wszechstronność, a także dąży do przeciwdziałania jakimkolwiek formom dyskryminacji. Jednostka Dominująca wprowadziła Politykę różnorodności składu osobowego Zarządu mając na uwadze poszanowanie dla złożonego społeczeństwa oraz kładąc szczególny nacisk na politykę równego traktowania ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia, a także inne przesłanki mogące narazić na zachowania dyskryminacyjne.

W zakresie kształtowania składu Zarządu, Jednostka Dominująca stawia sobie za cel:

1. poszanowanie różnorodnego, wielokulturowego społeczeństwa oraz równego traktowania ze względu na Różnorodność;
2. tworzenie kultury organizacyjnej, która zapewnia szacunek dla Różnorodności, poprzez włączanie Polityki do innych polityk i procedur stosowanych w Spółce, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów: rekrutacji, dostępu do szkoleń i awansów, wynagrodzeń, ochrony przed mobbingiem oraz ochrony przed nieuzasadnionym zwolnieniem;

3. wprowadzenia instytucjonalnych, wewnątrzorganizacyjnych rozwiązań dla stosowania Polityki;

4. monitorowanie antydyskryminacyjne oraz antymobbingowe, a także działania edukacyjne w zakresie przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingowi, w celu podnoszenia świadomości i wiedzy na ten temat poprzez opracowania i prezentacje skierowane do akcjonariuszy i inwestorów.

Dobór kandydatów na członków Zarządu jest dokonywany z uwzględnieniem przez Radę Nadzorczą zagadnienia Różnorodności. Celem zapewnienia zróżnicowania składu Zarządu pod względem płci, podczas doboru kandydatów, akcentować się będzie potrzebę zapewnienia odpowiedniego udziału mniejszości pod względem płci w Zarządzie, na poziomie nie niższym niż 30% ogólnej liczby członków Zarządu.

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, w szczególności w zakresie finansów przedsiębiorstw, badań sprawozdań finansowych oraz znajomości obowiązujących przepisów prawa;
- 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 oraz poziomie empatii.

W Zarządzie każdorazowo powinny zasiadać osoby posiadające specjalistyczne kompetencje z zakresu branży, w której działa Spółka, finansów, sprawozdawczości finansowej, ESG (Environmental, Social and

Governance) oraz zarządzania ryzykiem. Indywidualne kwalifikacje poszczególnych członków Zarządu powinny dopełniać się w taki sposób, aby umożliwić zapewnienie odpowiedniego poziomu kolegiального działania związanego z wykonywaniem zadań własnych Spółki, mających bezpośredni wpływ na jej funkcjonowanie, co jest weryfikowane w ramach kolektywnej oceny odpowiedzialności członków Zarządu. Realizowana polityka kadrowa członków Zarządu we wszystkich procesach, a w szczególności rekrutacji, oceny wyników pracy, awansu i rozwoju zawodowego uwzględnia w szczególności takie elementy Różnorodności jak: płeć, wykształcenie, wiek i doświadczenie zawodowe, uznając jednocześnie Różnorodność i równość szans za istotne przewagi konkurencyjne pozwalające zdobyć i utrzymać utalentowanych pracowników oraz wykorzystać ich pełen potencjał zawodowy.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej składa się co najmniej z trzech członków, z zastrzeżeniem, iż z chwilą uzyskania przez Jednostkę Dominującą statusu spółki publicznej Rada Nadzorcza składa się z co najmniej pięciu członków. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 skład Rady Nadzorczej jest pięcioosobowy.

Liczbę członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej są wybierani przez Walne Zgromadzenie na okres wspólnej, pięcioletniej kadencji.

Rezygnacja, śmierć lub inna ważna przyczyna powodująca zmniejszenie się liczby członków Rady Nadzorczej w trakcie kadencji, poniżej liczby członków Rady Nadzorczej danej kadencji określonej przez Walne Zgromadzenie, daje prawo powołania przez Radę Nadzorczą

nowego członka w drodze uchwały o dokooptowaniu. Powołanie członka Rady Nadzorczej w drodze uchwały o dokooptowaniu wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Jednostki Dominującej, Rada Nadzorcza może ustanawiać komitety (w tym komitet audytu). W przypadku ustanowienia komitetu, Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje jego członków, a także określa sposób jego organizacji.

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, przy obecności co najmniej połowy składu Rady Nadzorczej. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich członków Rady. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym, za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia się na odległość, przy czym wszyscy członkowie Rady muszą zostać powiadomieni o treści projektu uchwały, z zastrzeżeniem art. 388 § 4 KSH.

Do kompetencji Rady Nadzorczej, oprócz uprawnień przewidzianych bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa, należy w szczególności:

- powołanie i odwołanie członków Zarządu oraz powołanie z ich grona prezesa,
- ustalenie wysokości wynagrodzenia przysługującego członkom Zarządu,
- wybór biegłego rewidenta do przeprowadzania badania rocznych sprawozdań finansowych,
- ustalenie wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej czasowo delegowanych do wykonywania czynności członków Zarządu,

- ustalanie jednolitego tekstu zmienionego Statutu lub wprowadzanie innych zmian o charakterze redakcyjnym, określonych w uchwałach Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza uchwała swój regulamin, który szczegółowo określa organizację i sposób wykonywania czynności członków Rady, prawa i obowiązki członków Rady, zasady realizowania zadań przez Radę Nadzorczą, szczegółowe zasady odbywania i protokolowania posiedzeń Rady Nadzorczej, zasady podejmowania uchwał przez Radę Nadzorczą. Regulamin Rady Nadzorczej określa również podstawy powoływania komitentów w ramach Rady Nadzorczej.

Polityka różnorodności Rady Nadzorczej

Mając na względzie treść wskazówek Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego GPW w zakresie stosowania zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, Jednostka Dominująca ustanowiła Uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 4 października 2021 roku Politykę różnorodności w odniesieniu do Członków Rady Nadzorczej, w celu urzeczywistnienia kryterium różnorodności i równego traktowania w zakresie wykonywania mandatu członka Rady Nadzorczej Spółki.

Cele i kryteria Polityki różnorodności

W celu osiągnięcia najwyższych standardów w zakresie wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich obowiązków i wywiązywania się z nich w sposób efektywny, do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej powoływane są osoby posiadające odpowiednie kompetencje, umiejętności i doświadczenie przy jednoczesnym uwzględnieniu postanowień Polityki. Jednostka

Dominująca w sposób odpowiedzialny, transparentny i zgodny z jej interesem oraz najwyższymi standardami prawnymi i etycznymi prowadzi działalność gospodarczą, a także dba o swój wizerunek, renomę oraz zaufanie inwestorów, klientów i partnerów biznesowych. Różnorodność i otwartość to wartości uznawane przez Spółkę stanowiące integralną część zarówno działań biznesowych Spółki, jak i jej polityki zatrudniania. Realizując strategię różnorodności, Jednostka Dominująca wzmacnia innowacyjność i wszechstronność, a także dąży do przeciwdziałania jakimkolwiek formom dyskryminacji. Politykę różnorodności składu osobowego Rady Nadzorczej wprowadzono, mając na uwadze poszanowanie dla złożonego społeczeństwa oraz kładąc szczególny nacisk na politykę równego traktowania ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, orientację seksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia, a także inne przesłanki mogące narazić na zachowania dyskryminacyjne.

W zakresie kształtowania składu Rady Nadzorczej, Spółka stawia sobie za cel:

1. poszanowanie różnorodnego, wielokulturowego społeczeństwa oraz równego traktowania ze względu na Różnorodność;
2. tworzenie kultury organizacyjnej, która zapewnia szacunek dla Różnorodności, poprzez włączanie Polityki do innych polityk i procedur stosowanych w Spółce, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów: rekrutacji, dostępu do szkoleń i awansów, wynagrodzeń, ochrony przed mobbingiem oraz ochrony przed nieuzasadnionym zwolnieniem;

3. wprowadzenia instytucjonalnych, wewnątrzorganizacyjnych rozwiązań dla stosowania Polityki;

4. monitorowanie antydyskryminacyjne oraz antymobbingowe, a także działania edukacyjne w zakresie przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingowi, w celu podnoszenia świadomości i wiedzy na ten temat poprzez opracowania i prezentacje skierowane do akcjonariuszy i inwestorów.

Dobór kandydatów na członków Rady Nadzorczej jest dokonywany z uwzględnieniem przez Spółkę zagadnienia Różnorodności.

Celem zapewnienia zróżnicowania składu Rady Nadzorczej pod względem płci, podczas doboru kandydatów, akcentować się będzie potrzebę zapewnienia odpowiedniego udziału mniejszości pod względem płci w Radzie Nadzorczej na poziomie nie niższym niż 30% ogólnej liczby członków Rady.

Reprezentacja płci w Radzie Nadzorczej, na poziomie wskazanym powyżej, będzie weryfikowana z początkiem każdej kolejnej kadencji Rady Nadzorczej lub części w razie potrzeb, w szczególności w następstwie wakatów lub zmiany liczby członków Rady. Przy wyborze członków Rady Nadzorczej, Walne Zgromadzenie dąży jednocześnie do zapewnienia różnorodności Rady Nadzorczej w obszarze:

a. wykształcenia – poprzez dobór kandydatów o szerokim spektrum wiedzy teoretycznej i dorobku naukowym, w szczególności w zakresie finansów przedsiębiorstw, badań sprawozdań finansowych oraz znajomości obowiązujących przepisów prawa;

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 oraz poziomie empatii.

W Radzie Nadzorczej każdorazowo powinny zasiadać osoby posiadające specjalistyczne kompetencje z zakresu branży, w której działa Spółka, finansów, sprawozdawczości finansowej, ESG (Environmental, Social and Governance) oraz zarządzania ryzykiem. Indywidualne kwalifikacje poszczególnych członków Rady Nadzorczej powinny dopełniać się w taki sposób, aby umożliwić zapewnienie odpowiedniego poziomu kolegiąlnego sprawowania nadzoru nad działalnością Spółki, co jest weryfikowane w ramach kolektywnej oceny odpowiedzialności członków Rady Nadzorczej.

Realizowana polityka kadrowa członków Rady Nadzorczej we wszystkich procesach, a w szczególności rekrutacji, oceny wyników pracy, awansu i rozwoju zawodowego uwzględnia w szczególności takie elementy Różnorodności jak: płeć, wykształcenie, wiek i doświadczenie zawodowe, uznając jednocześnie Różnorodność i równość szans za istotne przewagi konkurencyjne pozwalające zdobyć i utrzymać utalentowanych pracowników oraz wykorzystać ich pełen potencjał zawodowy.

14. Opis zasad zmiany statutu Spółek Grupy Kapitałowej

Statut nie określa warunków, którym podlegają zmiany kapitału zakładowego w sposób bardziej rygorystyczny niż przepisy KSH.

15. Sposób działania Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie może być zwyczajne i nadzwyczajne.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się w ciągu 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Nadzwyczajne Zgromadzenie zwołuje Zarząd i z własnej inicjatywy albo na pisemny wniosek akcjonariuszy reprezentujących nie mniej niż 1/20 kapitału zakładowego. Żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku jego obrad, a także wniosek o zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, powinno być złożone Zarządowi Spółki na piśmie lub w postaci elektronicznej oraz uzasadnione w sposób pozwalający na podjęcie uchwał z należytym rozeznaniem.

Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie określonym w Statucie lub bezwzględnie obowiązujących przepisach prawa oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.

Akcjonariusz reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie.

Walne Zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, o ile przepisy prawa lub Statut nie stanowią inaczej.

Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na ilość reprezentowanych na nim akcji, chyba że przepisy prawa lub postanowienia Statutu przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał.

Walne Zgromadzenie może uchwalić swój regulamin, określający szczegółowo tryb zwoływania Walnego Zgromadzenia i prowadzenia obrad.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub poprzez swoich przedstawicieli.

Akcjonariusze będący osobami fizycznymi mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście przez pełnomocnika lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. O możliwości udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, postanawia zwołujący Walne Zgromadzenie. Akcjonariusz nie będący osobami fizycznymi mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu przez osoby uprawnione do ich reprezentacji lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo powinno być sporządzone w formie pisemnej pod rygorem nieważności lub udzielone w postaci elektronicznej i dołączone do protokołu Walnego Zgromadzenia.

O udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej należy zawiadomić Spółkę na adres wskazany w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia w postaci informacji e-mailowej, dokładając przy tym wszelkich starań, aby możliwa była skuteczna weryfikacja ważności pełnomocnictwa. Zgodnie z zasadą swobodnego głosowania akcjonariusza, akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji.

W przypadku pełnomocnictwa udzielonego w języku obcym, do protokołu załącza się je wraz z jego odpowiednim tłumaczeniem przysięgłym na język polski.

Akcje Grupy serii A i B są akcjami imiennymi, uprzywilejowanymi w ten sposób, że jednej akcji na Walnym Zgromadzeniu przysługują dwa głosy. Pozostałe akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela, tj. jednej akcji przysługuje jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach członków władz spółki i jej likwidatorów oraz głosowaniu nad ich odwołaniem, głosowaniu o pociągnięciu do odpowiedzialności wskazanych powyżej osób, w sprawach osobowych, na wniosek choćby jednego akcjonariusza lub jego przedstawiciela.

Uchwała w sprawie zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa zapada w jawnym głosowaniu imiennym.

Walne Zgromadzenie odbywają się w siedzibie Spółki lub Warszawie. Walne Zgromadzenie spółki publicznej może odbyć się także w miejscowości będącej siedzibą spółki prowadzącej giełdę, na której akcje tej spółki są przedmiotem obrotu (art. 403 KSH).

Jednostka Dominująca przyjęła w dniu 4.10.2021r. Regulamin udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Zwoływanie oraz przeprowadzanie obrad Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej odbywa się na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu, Regulaminu Walnego Zgromadzenia oraz Regulaminu. O możliwości udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu Środków komunikacji elektronicznej, postanawia zwołujący Walne Zgromadzenie. Odpowiedzialność za przygotowanie Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu Środków komunikacji elektronicznej spoczywa na Zarządzie.

Udział w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu Środków komunikacji elektronicznej, obejmuje w szczególności:

1. dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym wszystkich osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu, w ramach której mogą one wypowiadać się w toku obrad Walnego Zgromadzenia, przebywając w innym miejscu niż miejsce obrad Walnego Zgromadzenia, oraz

2. wykonywanie osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu przed lub w toku Walnego Zgromadzenia

3. transmisję obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Udział w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu Środków komunikacji elektronicznej, następuje za pośrednictwem dedykowanej platformy informatycznej. Komunikacja odbywa się przy wykorzystaniu technologii i środków zapewniających identyfikację Akcjonariuszy oraz bezpieczeństwo komunikacji. Szczegółowa specyfikacja Środków komunikacji elektronicznej określana jest każdorazowo w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. Komunikacja akcjonariusza uczestniczącego w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu Środków komunikacji elektronicznej z Przewodniczącym Walnego Zgromadzenia, odbywa się w formie elektronicznej przy wykorzystaniu dedykowanej do tego sekcji zamieszczonej na platformie informatycznej i powinna być prowadzona wyłącznie w języku polskim.

W dniu 23 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło Regulamin Obrad Walnego Zgromadzenia.

Regulamin Obrad Walnego Zgromadzenia określa szczegółowe zasady sporządzania listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu oraz listy obecności, wraz z zasadami weryfikacji tożsamości akcjonariuszy lub ich pełnomocników oraz uprawnieniami akcjonariuszy w zakresie możliwości

przeoglądania listy osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu lub w zakresie sprawdzenia listy obecności.

Regulamin określa także warunki tworzenia komisji skrutacyjnej, zasady pełnienia funkcji przewodniczącego Walnego Zgromadzenia jak również określa warunki wyboru Rady Nadzorczej w głosowaniu oddzielnymi grupami.

W Regulaminie uregulowano także zasady udzielania informacji na temat Spółki, podczas Walnych Zgromadzeń, z uwzględnieniem przepisów regulujących zasady wykonywania obowiązków informacyjnych przez spółki publiczne.

Do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia należą wszelkie sprawy określone przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz innych bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa i niniejszego Statutu, a w szczególności:

- a. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- b. podejmowanie wszelkich postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- c. wyrażenie zgody na zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- d. powzięcie uchwały o podziale zysku lub pokryciu strat,

- e. powzięcie uchwały w sprawie podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego,
 - f. tworzenie i znoszenie kapitałów i funduszy,
 - g. zmiana Statutu; Rada Nadzorcza Spółki upoważniona jest do ustalania jednolitego tekstu zmienionego Statutu lub wprowadzania innych zmian o charakterze redakcyjnym, określonych w uchwałach Walnego Zgromadzenia,
 - h. powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
 - i. ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej, z wyjątkiem ustalenia wynagrodzenia członka Rady delegowanego do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu,
 - j. podejmowanie uchwały w sprawie połączenia, podziału oraz likwidacji Spółki,
 - k. umorzenie akcji i określenie warunków umorzenia,
 - l. emisja obligacji zamiennych, z prawem pierwszeństwa lub przyznających obligatariuszowi prawo do udziału w zysku,
 - m. podjęcie uchwały w sprawie zmiany przedmiotu działalności Spółki,
 - n. rozpatrywanie i rozstrzyganie wniosków przedstawionych przez Radę i uprawnionych akcjonariuszy,
 - o. przyjęcie Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia,
 - p. określanie dnia oraz terminu wypłaty dywidendy.
- Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownia wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w prawie użytkownia wieczystego, nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

16. Postępowania sądowe i arbitrażowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024 nie toczą się i w okresie ostatnich 12 miesięcy nie toczyły się żadne postępowania przed organami rządowymi ani inne postępowania sądowe lub arbitrażowe, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Grupy Kapitałowej. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją podstawy do ewentualnego wszczęcia innych postępowań w przyszłości.

17. Informacje o podstawowych produktach, towarach i usługach

	Kwoty w tys. PLN	
	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży produktów	468 509	425 101
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19 630	17 916
Przychody ze świadczenia usług	213	1 460
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	488 352	444 477

W okresie 1.01.– 31.12.2024 roku Grupa Kapitałowa zrealizowała przychody ze sprzedaży wyrobów i towarów, które przekraczały 10% łącznych przychodów Grupy Kapitałowej ze sprzedaży wyrobów i towarów z następującymi Odbiorcami: Grupa Rossmann, Grupa Schwarz, DM- Drogerie Markt. Obrót z każdym z pozostałych odbiorców Grupy Kapitałowej nie przekraczał 10 % łącznych obrotów.

18. Informacje o rynkach zbytu

Poniżej przedstawiamy dane ma temat struktury geograficznej przychodów ze sprzedaży:

	Kwoty w tys. PLN	
	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
Kraj	229 497	203 898
Zagranica	258 855	240 579
Razem	488 352	444 477

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie 1.01.– 31.12.2024 roku stanowiły 53% (w okresie 1.01.– 31.12.2023 roku stanowiły 54%) ogólnej kwoty przychodów netto od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów. Grupa Kapitałowa eksportuje głównie do Niemiec.

19. Informacje o zawartych w okresie objętym sprawozdaniem skonsolidowanym umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej

Poniżej opisano zawarte w okresie sprawozdawczym umowy znaczące z uwagi na ich wpływ na łączną wartość zobowiązań finansowych w Grupie Kapitałowej.

W dniu 10 czerwca 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. podpisała z ING Bank Śląski Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, Aneks nr 10 z dnia 10.06.2024 roku do Umowy Wieloproduktowej nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 roku, wprowadzającego istotne zmiany ww. umowy. Zawarty aneks przedłuża okres trwania umowy do dnia 25.05.2026 roku, a ponadto zwiększa wysokość limitu kredytu obrotowego odnawialnego do kwoty 35 000 000 PLN, z sublimitami:

1. sublimit w wysokości:

35 000 000 PLN, dostępny w okresie dostępności limitu kredytowego do wykorzystania na następujące produkty:

a. kredyty obrotowe w rachunku bankowym złotowym prowadzonym na rzecz Dr. Miele Cosmed Group S.A.

do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia równego wysokości dostępnego sublimitu;

2. sublimit w wysokości:

6 000 000 EUR dostępny w okresie dostępności limitu kredytowego do wykorzystania na następujące produkty:

a. kredyty obrotowe w rachunku bankowym w EUR do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia równego wysokości dostępnego sublimitu.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, zmianę nr 5 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia 27 maja 2021 roku. Zmiana nr 5 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia 27 maja 2021 roku przedłuża okres udostępnienia kredytu do dnia 07.07.2025 r., a ponadto podwyższa limit kredytowy o 4 mln zł do kwoty 16 mln PLN.

Zestawienie wszystkich umów kredytowych Spółek Grupy Kapitałowej zostało przedstawione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed S.A za 2024 rok.

20. Informacje o podmiotach powiązanych w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group

Jednostkami powiązanymi w Grupie Kapitałowej według stanu na dzień 31.12.2024 roku były:

Akcjonariusz większościowy

Andreas Miele

Podmioty powiązane:

Blackwire Ventures Sp. z o.o.

Mielimonka Holding Sp. z o.o.

Magdalena Miele

Arthur Mielimonka

Laura Mielimonka-Hofmann

Anja Mielimonka

Michał Czajka

Kamil Szlaga

Konsolidacji podlegają następujące jednostki:

Nazwa jednostki zależnej	Siedziba
Dr. Miele Domal GmbH (poprzednio: Dr. Miele Cosmed domal GmbH)	Stadtilm, Niemcy
Dr. Miele Cosmed Germany GmbH (poprzednio: Global Cosmed Germany GmbH)	Hamburg, Niemcy
Dr. Miele Cosmed GmbH (poprzednio: Global Cosmed GmbH)	Hamburg, Niemcy

Wszystkie wyżej wymienione Spółki zależne konsolidowane są metodą pełną.

21. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаныmi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, Spółki Grupy Kapitałowej nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.

22. Informacje o udzielonych w danym okresie pożyczkach

W okresie objętym sprawozdaniem Spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały nowych pożyczek.

23. Informacje o otrzymanych w danym okresie pożyczkach

W 2024 roku Spółki Grupy Kapitałowej nie otrzymały pożyczek od podmiotów zewnętrznych.

24. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach

Grupa Kapitałowa nie udzieliła i nie otrzymała w badanym okresie poręczeń i gwarancji.

Spółka Dr. Miele Cosmed Group S.A. udzieliła poręczenia Spółce zależnej Dr. Miele Domal GmbH (poprzednio: Dr. Miele Cosmed domal GmbH) w ramach dostaw komponentów do produkcji (spryskiwacze) na kwotę 210 tys. EUR.

25. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazаныmi w raporcie a publikowanymi prognozami

W dniu 27 marca 2024 roku Zarząd Jednostki Dominującej przekazał prognozę wyników finansowych na rok 2024.

Prognoza wyników na okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku obejmowała:

- Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group: 539 mln PLN.
- Skonsolidowana EBITDA Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group: 60 mln PLN.

Przedstawiona powyżej prognoza skonsolidowanego wyniku Dr. Miele Cosmed Group S.A. została przygotowana w oparciu o szczegółowe plany finansowe wszystkich Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Prognoza zakładała kontynuację rozwoju Grupy Kapitałowej, w ramach obecnego modelu biznesowego, w szczególności w segmencie własnych marek (brandów), ale również w części marek prywatnych, co poprzez efekty skali umożliwi poprawę marży EBITDA. Oczekiwana poprawa przychodów ze sprzedaży wynosiła 95mln PLN w 2024 roku w porównaniu z rokiem poprzednim, co przełoży się na wzrost EBITDA o 16mln PLN. Zarząd zaprognozował wzrost sprzedaży własnych brandów na poziomie 27% r./r..

Planowane było niemalże podwojenie przychodów ze sprzedaży brandów przez niemiecką Spółkę dystrybucyjną dzięki kontynuacji dedykowanych akcji sprzedażowych marki Sofin u największych detalistów niemieckich, jak również rozszerzenie bazy klientów i rozwój sprzedaży pozostałych marek. Wg prognozy prowadzone aktywne działania eksportowe, w tym otwieranie nowych rynków, zaowocować miały ponad 50% wzrostem sprzedaży w tym kanale sprzedaży.

Na rynku polskim, mającym największy udział w sprzedaży brandów, był planowany wzrost sprzedaży o ponad 20%. W segmencie marki prywatnej oczekiwano wzrost na poziomie 19%. Przygotowując prognozę, Zarząd Spółki wziął pod uwagę w głównej mierze: poprzednie wyniki, analizę potencjału rynku, aktualne

udziały w rynku oraz pozycję Spółki, sytuację finansową i jej potencjalne zmiany. Założenia do prognozy wyniku na 2024 rok, dotyczące czynników, które znajdowały się całkowicie poza obszarem wpływów członków organów zarządzających lub nadzorczych Spółki: opierały się na zasadzie ceteris paribus.

Grupa Kapitałowa zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 488,352mln PLN, co jest poziomem niższym niż prognoza o 50,648mln PLN, czyli 9%. Było to spowodowane niższą niż planowana realizacją sprzedaży brandów w Polsce, niższą niż planowana sprzedażą w segmencie marek prywatnych na głównych rynkach oraz różnicą w kursie walutowym EUR/PLN (4,40 kurs prognozowany, 4,27 kurs zrealizowany) w 2024 roku.

Zrealizowana EBITDA w wysokości 61,176mln PLN była wyższa od prognozowanej o 1,176mln PLN, czyli o 2%, co związane było z dyscypliną kosztową oraz efektami skali w obszarach produkcyjnych w 2024 roku.

26. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Grupa Kapitałowa planuje przeznaczyć na inwestycje około 25 mln PLN w 2025 roku, co zawiera nakłady w Polsce i Niemczech w aktywa produkcyjne, infrastrukturę logistyczną i budowlaną. Grupa posiada odpowiednie środki finansowe oraz podpisała umowy z instytucjami finansowymi, żeby zabezpieczyć płynną realizację tych inwestycji.

27. Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa kontynuuje rozwój własnych brandów, co jest strategicznym kierunkiem. Dzięki poczynionym w ostatnich dwóch latach wysokim

inwestycjom w innowacyjne aktywa produkcyjne oraz działania marketingowe możliwe będzie przyśpieszenie rozwoju. Szczególną uwagę kierujemy obecnie na rynek niemiecki, gdzie dostrzegamy istotny potencjał wzrostu. Zamierzamy zwiększać sprzedaż eksportową w Azji oraz Europie Południowej.

28. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki oraz informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

Polityka Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group w obszarach dotyczących zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego została opisana w punkcie w 44. Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024.

29. Ocena czynników i ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na wyniki finansowe Grupy za rok obrotowy

Grupa Kapitałowa wypracowała poprawę przychodów ze sprzedaży na poziomie 10% w 2024 roku w porównaniu do roku 2023, co zostało wypracowane dzięki ponad 20% dynamikom poprawy przychodów na rynku niemieckim i rynkach eksportowych. Do poprawy rentowności Grupy Kapitałowej przyczyniły się efekty skali i utrzymana kontrola kosztów w 2024 roku.

30. Zmiana w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany zasad zarządzania przedsiębiorstwem.

31. Umowy zawarte pomiędzy Grupą a osobami zarządzającymi

Członkowie organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych nie zawarli z Grupą umów określających świadczenia wypłacane w chwili rozwiązania stosunku pracy.

Członkowie Zarządu i prokurenci Spółek z Grupy Kapitałowej są zatrudnieni na podstawie umów o pracę. Jeden z Członków Rady Nadzorczej jest zatrudniony na podstawie umowy o pracę.

W przypadku rozwiązania stosunku pracy, członkom zarządu i prokurentom przysługują świadczenia wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa pracy.

32. Wartość wynagrodzeń wypłaconych osobom zarządzającym

Informacja w temacie wynagrodzeń wypłaconych osobom zarządzającym zamieszczona została w punkcie 22.3 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024. Długoterminowe świadczenia pracownicze wobec członków zarządu i rady nadzorczej nie wystąpiły.

33. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Jednostki Dominującej, przez osoby zarządzające i nadzorujące

Zgodnie z posiadanymi przez Jednostkę Dominującą informacjami, w okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej i uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej – Andreas Miele, w związku z nabyciem przez Spółkę Mielimonka Holding sp. z o. o. z siedzibą w Radomiu łącznie 58 000 akcji, stanowiących 0,07% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz w związku z nabyciem przez Spółkę Blackwire Ventures Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu łącznie 1 588 000 akcji, stanowiących 1,82% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. posiada łącznie 78 759 087 (17 226 122 imiennych i 61 523 965 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 90,18% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 95 985 209 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 94,52% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Przed zawarciem powyższych transakcji Andreas Miele posiadał wraz ze Spółkami zależnymi i podmiotami powiązanimi łącznie 77 113 087 (17 226 122 imiennych i 59 886 965 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 88,29% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 94 339 209 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło udział w wysokości 90,22% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej – Magdalena Miele w związku z nabyciem przez Spółkę Blackwire Ventures Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu łącznie 1 588 000 akcji, stanowiących 1,82% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. posiada łącznie 75 633 838 (17 226 122 imiennych i 58 407 716 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 86,60% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 92 859 960 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 88,80% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Przed zawarciem powyższych transakcji Magdalena Miele posiadała wraz z podmiotami powiązanimi łącznie 74 045 838

(17 226 122 imiennych i 56 819 716 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 84,77% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 91 271 960 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło udział w wysokości 87,28% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Członek Zarządu Jednostki Dominującej – Arthur Mielimonka, w związku z nabyciem przez Spółkę Mielimonka Holding sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu łącznie 58 000 akcji, stanowiących 0,07% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. posiada łącznie 4 245 145 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 4,86% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 4 245 145 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 4,06% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Przed zawarciem powyższych transakcji Arthur Mielimonka posiadał wraz z podmiotami powiązаныmi łącznie 4 187 145 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 4,79% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 4 187 145 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło udział w wysokości 4,00% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Członek Zarządu Jednostki Dominującej – Kamil Szlaga nabył w raportowanym okresie 44 700 akcji stanowiących 0,05% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A., co stanowiło udział w wysokości 0,04% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Andreas Miele Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2024r.	Nabycie / objęcie akcji w raportowa- nym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2024r.	Łączna wartość nominalna akcji
osobiście	48 253 159	-	-	48 253 159	48 253 159
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	24 152 123	1 588 000	-	25 740 123	25 740 123
Mielimonka Holding Sp. z o.o.	3 067 249	58 000	-	3 125 249	3 125 249
Magdalena Miele	306 000	-	-	306 000	306 000
Arthur Mielimonka	1 119 896	-	-	1 119 896	1 119 896
Laura Mielimonka-Hofmann	107 330	-	-	107 330	107 330
Anja Mielimonka	107 330	-	-	107 330	107 330
Kamil Szlaga	-	44 700	-	44 700	44 700
			Razem	78 803 787	78 803 787

34. Informacja o ograniczeniach dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych

Nie występują ograniczenia w zbywaniu papierów wartościowych Jednostki Dominującej.

35. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Jednostki Dominującej lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej nie toczą się żadne postępowania przed organami rządowymi ani inne postępowania sądowe lub arbitrażowe, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Jednostki Dominującej i jednostek zależnych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie istnieją podstawy do ewentualnego wszczęcia innych postępowań w przyszłości.

36. Informacje o znanych Grupie umowach, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy

Na dzień sporządzenia sprawozdania Grupie Kapitałowej nie są znane umowy, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

37. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W Grupie Kapitałowej nie występują programy akcji pracowniczych.

38. Firma audytorska

Firmą audytorską uprawnioną do badania sprawozdań w Spółkach Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group jest BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

W dniu 15 maja 2023 roku, Rada Nadzorcza – organ uprawniony na podstawie Statutu Spółki, po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu, po przeprowadzeniu przez Spółkę postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego, określonego w wewnętrznych regulacjach Spółki w zakresie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej, wybrała dotychczasową firmę audytorską: BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 12, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3355, jako biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań finansowych Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) oraz Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023 i 2024, a także przeglądów jednostkowych i skonsolidowanych śródrocznych sprawozdań finansowych Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) oraz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2023 i 2024 roku. Wybór podmiotu nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, polityką przyjętą przez Jednostkę Dominującą w tym zakresie oraz normami zawodowymi.

39. Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy, odrębnie za badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdania finansowego, usługi doradztwa podatkowego i pozostałe usługi

Informacja o wypłaconym i należnym wynagrodzeniu dla firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań w Grupie Kapitałowej została przedstawiona w nocie 5.5 w Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za 2024 rok.

40. Informacja o sporządzeniu sprawozdania na temat informacji niefinansowych

Zarząd Jednostki Dominującej informuje, iż sporządzone zostało sprawozdanie na temat informacji niefinansowych: Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024 zgodnie z art. 49b ust. 9 ustawy o rachunkowości dotyczące Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz Grupy Kapitałowej, które stanowi część niniejszego sprawozdania (punkt 44). Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju przygotowywane jest przez Jednostkę Dominującą.

41. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Zgodnie z posiadanymi przez Jednostkę Dominującą informacjami, w okresie od 1 stycznia 2025 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, spółka Blacwire Ventures Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu nabyła łącznie 3 022 120 akcji, stanowiących 3,46% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz zbyła 173 120 akcji, stanowiących 0,20% akcji w

kapitale zakładowym. Na dzień publikacji sprawozdania posiada łącznie 28 589 123 (17 226 122 imiennych i 11 363 001 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 32,73% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 45 815 245 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 43,82% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

W dniu 31 stycznia 2025 roku Andreas Miele Przewodniczący Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. dokonał transakcji zbycia 13 000 akcji zwykłych Jednostki Dominującej dopuszczonych do obrotu.

W dniu 03 lutego 2025 roku Spółka podjęła decyzję o zakończeniu realizacji Programu odkupu akcji własnych Dr. Miele Cosmed Group S.A., realizowanego na podstawie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu i zgodnie z przyjętym przez Zarząd Emitenta w dniu 7 listopada 2024 roku Regulaminem programu odkupu akcji własnych Spółki, na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 października 2024 r. w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych spółki, określenia warunków nabywania akcji własnych przez spółkę oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. poinformował, iż wykonując postanowienia Umowy o pełnienie funkcji doradcy i pośrednika w realizacji programu odkupu akcji z dnia 07.11.2024 r., IPOPEMA Securities S.A. z siedzibą w Warszawie nabyła na Giełdzie Papierów Wartościowych na rachunek Emitenta w okresie od 8 listopada 2024 roku do 03 lutego 2025 roku łącznie 820 139 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. W drodze zaproszenia do składania przez akcjonariuszy

ofert sprzedaży akcji Spółki, Emitent nabył 500 000 akcji własnych po cenie 5,40 PLN. za jedną akcję oraz za łączną cenę wynoszącą 2 700 000 PLN za wszystkie te akcje. Nabyte w okresie trwania Programu skupu akcji własnych, akcje własne Spółki stanowią 1,5115% kapitału zakładowego Spółki i dają 1,2625% w ogólnej liczbie głosów. W wyniku przeprowadzonych transakcji Spółka posiada łącznie 1 560 109 akcji własnych, stanowiących 1,7863% kapitału zakładowego Spółki i dających 1,4920% w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 05 lutego 2025 roku Kamil Szlaga Członek Zarządu Dr. Miele Cosmed Group S.A. dokonał transakcji zbycia 44 700 akcji zwykłych Jednostki Dominującej dopuszczonych do obrotu.

42. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej

Zarząd Jednostki Dominującej w związku z aktualną sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy oraz wprowadzeniem przez Prezesa Rady Ministrów stopnia alarmowego CRP, na terytorium Polski, dotyczącego zagrożeń wystąpienia zdarzenia o charakterze terrorystycznym, dotyczącego systemów teleinformatycznych organów administracji publicznej lub systemów teleinformatycznych wchodzących w skład infrastruktury krytycznej Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, informuje iż obecną sytuację geopolityczną Jednostki Dominującej rozpoznaje jako istotną zmianę faktyczną dotyczącą istotnego obszaru działalności operacyjnej.

Jednostka Dominująca oświadcza, iż obywatele Rosji i/ lub Białorusi oraz podmioty mające siedzibę w tych państwach, nie są akcjonariuszami/udziałowca-

mi spółek powiązanych z Jednostką Dominującą. Nie ma również wiedzy, aby obywatele Rosji i/ lub Białorusi oraz podmioty mające siedzibę w tych państwach posiadały jego akcje dopuszczone do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Jednostka Dominująca nie wprowadza do obrotu produktów, które są wytwarzane, produkowane lub importowane z Rosji/Białorusi.

Zarząd Jednostki Dominującej monitoruje ryzyko przerwania łańcucha dostaw produktów z powodu ewentualnych problemów z dostępnością surowców. Jednocześnie oświadcza, iż w takim przypadku dołoży należytej staranności w pozyskaniu ich z alternatywnych źródeł.

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej dopuszcza się zaistnienie ryzyka nieterminowej realizacji zobowiązań do dostawy produktów z powodu zmniejszającej się dostępności usług transportowych. W przypadku materializacji ryzyka przerwania łańcucha dostaw z którejś z powyższych przyczyn, Jednostka Dominująca niezwłocznie ogłosi przypadek siły wyższej i poda informację w tym zakresie do publicznej wiadomości.

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej i na wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów.

Zarząd Jednostki Dominującej podał do publicznej wiadomości, iż z dniem 03.03.2022 roku, w związku z aktualną sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy, podjął decyzję o natychmiastowym wycofaniu sprzedaży produktów wytwarzanych przez Jednostkę Dominującą, do podmiotów mających siedziby na terytorium Rosji i Białorusi.

W ocenie Zarządu wycofanie sprzedaży z rynków rosyjskiego i białoruskiego nie miało żadnych negatywnych skutków finansowych dla Grupy Kapitałowej. Biorąc pod uwagę wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej, Zarząd Jednostki Dominującej nie dostrzega bezpośredniego wpływu wojny na działalność Grupy Kapitałowej, ale z uwagą obserwuje sytuację geopolityczną, która ma szerokie implikacje na stronę popytową i podażową gospodarek.

43. Kluczowe zasoby niematerialne

Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group posiada kluczowe zasoby niematerialne. Kluczowym zasobem niematerialnym Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy były znaki towarowe.

	31.12.2024	31.12.2023
	Badane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	130	97
Koncesje i patenty	234	262
Znaki towarowe	93 127	93 153
	93 491	93 512

Łączna wartość bilansowa głównych znaków towarowych na dzień 31.12.2024 roku wynosiła 93 125 tys. PLN, co zawiera: KRET 45 747 tys. PLN, SOFIN 12 088 tys. PLN, APART 14 030 tys. PLN, BOBINI 21 260 tys. PLN.

Wskazane znaki towarowe stanowiły 34% aktywów trwałych Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy, czyli są one kluczowym zasobem majątku. Sprzedaż produktów pod markami własnymi (brandy) stanowiła 41% przychodów ze sprzedaży w 2024 roku, co wprost przełożyło się na generowanie zysku Grupy Kapitałowej.

44. Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024

Podsumowanie ujawnień

AR 16 temat	AR 16 podtemat	Element strategii biznesowej	MDR – P (polityka)	MDR – T (cele)	MDR – A (działania)
ESRS E1 Zmiana klimatu	Przystosowanie do zmian klimatu Energia	tak	Polityka klimatyczna	Stworzenie i przyjęcie planu dekarbonizacji do końca 2026	95
ESRS E3 Woda i zasoby wodne	Zużycie wody	nie	brak	Cele zostaną wyznaczone po analizie LEAP	100
ESRS E5 Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów Zasoby odprowadzane związane z produktami i usługami Odpady	tak	Polityka GOZ, ZPT	Min 95% odpadów produkcyjnych przekazanych do recyklingu	103
ESRS S1 Własne zasoby pracownicze	Bezpieczeństwo zatrudnienia Adekwatna płaca Bezpieczeństwo i higiena pracy Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości Szkolenia i rozwój umiejętności	tak	Kodeks etyki, Polityki: przestrzegania praw człowieka, różnorodności, równości i inkluzyjności – DEI, dialogu społecznego, zaangażowania społecznego, BHP, whistleblowing	Podnoszenie kwalifikacji kadry kierowniczej poprzez szkolenia tematyczne; Zmniejszenie liczby wypadków rok do roku; Zmniejszenie wskaźnika rotacji rok do roku; Zwiększenie średniej liczby godzin szkoleniowych na pracownika w stosunku do roku wcześniejszego; Zwiększenie liczby odpowiedzi pracowników w badaniu DEI (wyniki odpowiedzi porównywane rok do roku); Realizacja działań na MyBenefit na poziomie min 90%	114
ESRS S4 Konsument i użytkownicy końcowi	Dostęp do informacji (wysokiej jakości) Bezpieczeństwo osoby, Ochrona dzieci Dostęp do produktów i usług Odpowiedzialne praktyki marketingowe	tak	Polityki: konsumentka, jakości, przetwarzania danych osobowych, bezpieczeństwa informacji i systemów IT, zarządzania ryzykami IT oraz Kodeks etyki	Utrzymanie najwyższych ocen z audytów zewnętrznych (miernik ilościowy: wyniki audytu IFS HPC powyżej 95% z IFS HPC); Spełnienie wymagań prawnych zapisanych w Consumer Empowerment i Green Claims zgodnie z zapisanym harmonogramem wdrożenia aktów prawnych; Edukacja konsumenta oraz klientów w zakresie środowiskowych aspektów naszych produktów brandowych w ramach kampanii w mediach społecznościowych; Liczba zgłoszonych i potwierdzonych przypadków naruszenia ochrony danych osobowych skutkujących ryzykiem naruszenia praw lub wolności osób fizycznych; Implementacja przygotowanych w 2024 roku polityk i procedur IT	124
ESRS G1 Postępowanie w biznesie	Kultura korporacyjna Ochrona sygnalistów Zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze Korupcja i przekupstwo – incydenty	tak	Kodeks etyki, Polityki: antykorupcyjna, whistleblowing, DEI, zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG, zakupowa, zarządzania konfliktem interesów, należytej staranności, Kodeks etyki pracowników w zakresie kontaktu z kontrahentami	Wdrożenie Polityki należytej staranności w łańcuchu wartości (implementacja narzędzi i weryfikacji, w tym rozwój narzędzi monitoringu)	134



Sveča bliska na pomorskim rymu



ESRS 2

ESRS 2 / ogólne ujawnienia informacyjne

BP – 1 – Ogólna podstawa sporządzenia oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju

Podstawa prawna:

Niniejsze Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024 (dalej także jako Raport ESG lub Oświadczenie) jest odpowiedzią na wymagania obowiązującej ustawy z dnia 6 grudnia 2024 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw. Raport przygotowano zgodnie z Europejskimi Standardami Raportowania Zrównoważonego Rozwoju (ESRS).

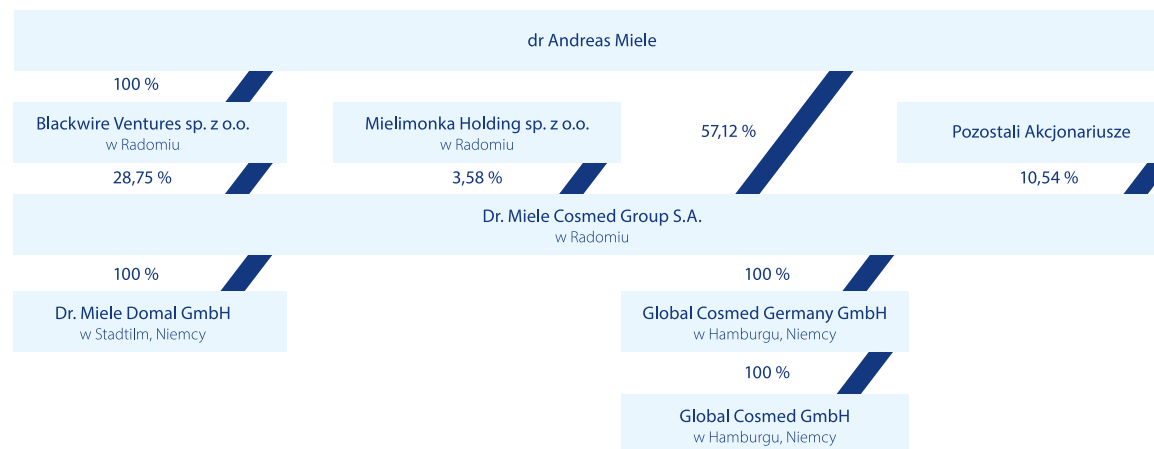
Zakres konsolidacji:

Zgodnie z prawem Oświadczenie GK dotyczące zrównoważonego rozwoju wydawane jest co roku (po raz pierwszy w całości zgodnie z ESRS). Analogicznie do Sprawozdania z działalności (dalej: raportu finansowego) obejmuje wszystkie podmioty Grupy Kapitałowej. Oba raporty przedstawiane są opinii publicznej w tym samym czasie. Raport finansowy i będące jego częścią Oświadczenie podlegają audytowi biegłego rewidenta w zakresie wskazanym w prawie.

Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu, 26 – 600 Radom, ul. Wielkopolska 3, 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. Razem ze spółkami zależnymi posiada-

jącymi siedziby na terytorium Republiki Federalnej Niemiec, tj. w Stadtilm i w Hamburgu, tworzy Grupę Kapitałową Dr. Miele Cosmed Group. Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka posiada status dużego przedsiębiorcy.

Schemat powiązań organizacyjnych spółek grupy kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group - Stan na dzień 14.11.2024 r. /udziały procentowe w kapitałach spółek/



Zakres łańcucha wartości:

Informacje przedstawione w Raporcie ESG mają zastosowanie do łańcucha wartości Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (dalej Grupa Kapitałowa lub GK) na wyższym (upstream) i niższym szczeblu (downstream), chyba że w tekście zaznaczono inaczej. Jako dostawcę definiujemy podmioty dostarczające produkty lub usługi na poziomie T1 – tier 1 (bezpośredni). Jednostka skorzystała z pominięcia informacji niejawniej w zakresie produktów tzw. private label – informacje objęte tajemnicą handlową.

ESRS2 BP – 2 – ujawnienia informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności

Zmiana nazwy Grupy Kapitałowej:

Dnia 1 marca 2024 roku sąd rejestrowy dokonał wpisu zmiany nazwy Global Cosmed S.A. na Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz wpisu połączenia spółek Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednia nazwa: Global Cosmed S.A.) z siedzibą w Radomiu z Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, poprzez przejście Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze przez Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu. Na skutek powyższych zmian danych, nazwa Grupy Kapitałowej zmieniła się z Grupa Kapitałowa Global Cosmed na Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group. W dalszej części używane będą aktualne nazwy Spółki i Grupy Kapitałowej, chyba że kontekst tekstu wymagać będzie przywołania wcześniejszej nazwy (np.: w nazwach polityk lub danych historycznych). Dane dotyczące GK podawane są za rok 2024. Podane kwoty pieniężne mierzone są bezpośrednio, a poprawność wyliczeń weryfikowana jest w ramach badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Oszacowania:

Jednostka skorzystała z możliwości oszacowania z wykorzystaniem źródeł pośrednich w przypadku wyliczenia zużycia energii elektrycznej z wynajmowanych powierzchni mieszkalnych/biurowych w oparciu o metraż danej powierzchni i danych udostępnionych przez GUS „Tablica 25. Charakterystyka ilości nośników energii zużytych na jednostkę powierzchni użytkowej mieszkania kWh/m² (GUS 2021).” Uśredniona jest ilość recyklatu w kartonach (95%), co daje 88% recyklatu w opakowaniach z papieru.

Ujawnienie różnic między danymi liczbowymi ujawnionymi w poprzednim okresie a skorygowanymi danymi porównawczymi:

W Taksonomii UE mianownik wskaźnika KPI dotyczący nakładów inwestycyjnych stanowiła kwota poniesionych w okresie sprawozdawczym nakładów inwestycyjnych wykazana w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy sporządzonego zgodnie z MSSF, w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycji „Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych”. Zaprezentowana w oświadczeniu za 2023 rok kwota nie była w pełni zbieżna z definicją mianownika wskaźnika KPI CapExu określoną w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r.

Mianownik powinien być zgodny z wartościami w pozycji Zwiększenia pokazanymi w tabelach ruchów wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych wykazanymi w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej, z wykluczeniem grupy aktywów trwałych zaliczanych do środków trwałych w budowie.

Stopniowe wdrażanie:

GK 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 – 9 – przewidywane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem
- ESRS E3 – 5 – przewidywane skutki finansowe wynikające z ryzyk i szans związanych z wodą i zasobami morskimi
- ESRS E5 – 6 – przewidywane skutki finansowe wynikające z ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym
- ESRS S1 – 7 – charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiącymi własne zasoby pracownicze jednostki
- ESRS S1 – 16 – mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)

Normy i certyfikaty zewnętrzne:

Oświadczenia dotyczące jakości produkcji i produktu opierają się na posiadanych certyfikatach: ISO 9001:2015, GMP zgodnie z normą ISO 22716 i Standard IFS HPC, wszystkie poświadczane zewnętrznymi audytami jakości przeprowadzonymi przez takie jednostki jak TÜV SÜD, TÜV NORD czy Dekra. Posiadamy certyfikat Ecolabel oraz certyfikat rejestracji Vegan Society dla wybranych produktów. Oznakowanie Ecolabel przyznawane jest wyrobom przyjaznym środowisku w całym cyklu życia, natomiast logo Vegan Society można umieszczać na produktach spełniających wymagania wegańskie.

W przypadku danych dotyczących oleju palmowego, potwierdzeniem ich wiarygodności jest audyt dokonany przez Control Union, akredytowaną jednostkę certyfikującą zatwierdzoną przez The Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO).

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

GOV – 1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. (Spółki dominującej) składa się aktualnie z czterech 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. W żadnym z tych ciał nie ma reprezentacji pracowników.

Do pełnienia funkcji Członków Zarządu powoływane są osoby posiadające odpowiednią wiedzę, doświadczenie i kompetencje. 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, w tym jej wewnętrznych komitetów: Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej, określają przepisy prawa i regulacje wewnętrzne: Statut i Regulaminy tych organów.

Poniższe dane obowiązują na dzień 31 grudnia 2024 roku.

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

25%
Kobiet w Zarządzie

60%
Kobiet w Radzie Nadzorczej

60%
niezależnych członków Rady Nadzorczej

1. Zarząd:

Prezeska Zarządu

Magdalena Miele

(członek zależny, zgodnie z rozporządzeniem 2020/1816)

Członkowie Zarządu

Arthur Mielimonka (członek niezależny)

Kamil Szlaga (członek niezależny)

Michał Czajka (członek niezależny)

3. Komitet Audytu Rady Nadzorczej

– komitet wewnętrzny Rady Nadzorczej:

Przewodnicząca Komitetu Audytu

Aleksandra Gawrońska (członek niezależny)

Zastępca Przewodniczącej Komitetu Audytu

dr Andreas Miele (członek zależny)

Członek Komitetu Audytu

Jolanta Kubicka (członek niezależny)

2. Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej

dr Andreas Miele (członek zależny)

Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Aleksandra Gawrońska (członek niezależny)

Członkowie Rady Nadzorczej:

Jolanta Kubicka (członek niezależny)

Miłosz Wojszko (członek zależny)

Grażyna Łyżwińska (członek niezależny)

4. Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej

komitet wewnętrzny Rady Nadzorczej

(powołany 9 lutego 2024 r.):

Przewodniczący Komitetu ds. ESG

Miłosz Wojszko (członek zależny)

Członkowie Komitetu ds. ESG:

Aleksandra Gawrońska (członek niezależny)

Jolanta Kubicka (członek niezależny)



Uroczyste wręczenie pucharu w meczu towarzyskim Urząd miasta Jawor – Zespół Dr. Miele Cosmed Group

Rola i obowiązki w zakresie zrównoważonego rozwoju, w tym zarządzanie wpływami, ryzykiem i szansami (IRO)

1. Zarząd – szczegółowy podział kompetencji poniżej w Oświadczeniu.

Obowiązki poszczególnych członków Zarządu wynikają z przepisów prawa, ze Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu i pozostałych regulacji wewnętrznych, np. polityk, procedur i instrukcji, a także z treści uchwał organów Spółki, w tym uchwały o podziale kompetencji członków Zarządu.

Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej (Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej) stanowi wyodrębnioną część sprawozdania Zarządu z działalności.

Odpowiedzialność ustawowa: za sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju – sporządzenie i publikację Oświadczenia dotyczące zrównoważonego rozwoju – odpowiada Zarząd.

Odpowiedzialność wewnętrzna:

A. Uchwałą Zarządu, w sprawie podziału zadań pomiędzy członków Zarządu, Zarząd zdecydował, iż działania zrównoważonego rozwoju, sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju, w tym zarządzanie IRO i nadzór zgodności działalności Spółki i Grupy Kapitałowej z prawem z obszaru zrównoważonego rozwoju, są zadaniem i odpowiedzialnością Prezeski Zarządu.

B. W celu należytego wykonania tych zadań, od dnia 04.10.2021 r., Zarząd zatrudnia Dyrektorkę ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych, która z tytułu zajmowanego stanowiska kierowniczego jest odpowiedzialna za czynności nadzoru działalności

Spółki i Grupy Kapitałowej zgodnie z prawem z obszaru zrównoważonego rozwoju, w tym za sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej. Zarząd zapewnia jej odpowiednie zasoby osobowe i finansowe oraz narzędzia, niezbędne do wykonania powierzonych jej zadań (Rada ds. ESG, Grupy Robocze ESG, zespoły projektowe, Dział Zrównoważonego Rozwoju i Relacji Zewnętrznych, szkolenia i udział w wydarzeniach edukacyjnych).

Za sprawozdawczość finansową Spółki i Grupy Kapitałowej, zgodnie z uchwałą o podziale zadań pomiędzy Członków Zarządu, odpowiada Członek Zarządu, który jest również zatrudniony na stanowisku Dyrektora Finansowego.

Wszyscy Członkowie Zarządu są oceniani w zakresie prawidłowego zarządzania mechanizmami kontroli i procedur stosowanych do monitorowania, zarządzania i nadzorowania skutków, ryzyk i szans przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które raz w roku udziela (lub nie udziela) absolutorium.

Zarząd może delegować obowiązki związane z czynnikami ESG poprzez uchwały, np. powołując osoby spośród pracowników odpowiedzialnych za realizację poszczególnych polityk ESG, mitygację określonych ryzyk etc. Każdy z managerów zobowiązany jest do przestrzegania Polityki Należytej Staranności i dokumentów towarzyszących, tj. Procedura należytej staranności w zakresie tworzenia i przyjmowania regulacji wewnętrznych (polityk, procedur i instrukcji itp.), w której zapisane są zasady m.in. wdrażania polityk.

Członkowie Zarządu Spółki nadzorują wdrażanie polityk ESG z podległych sobie obszarów.

W grudniu 2024 roku powołany został Komitet ds. ryzyka, którego zadaniem będzie opracowanie systemu monitorowania wpływów, ryzyk i szans, zarządzanie

nimi i ich nadzorowanie, w tym IRO z obszaru zrównoważonego rozwoju. Na czele Komitetu stanął Członek Zarządu Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. Szczegółowy regulamin pracy Komitetu wypracowany będzie w 2025 roku.

2. Rada Nadzorcza i Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza powołała ze swojego składu komitet wewnętrzny – Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej, odpowiedzialny za monitorowanie procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, skuteczność wewnętrznych systemów i funkcji w zakresie zrównoważonego rozwoju oraz informowanie Rady Nadzorczej o wynikach atestacji zrównoważonego rozwoju. Przewodniczący Komitetu bierze udział w kwartalnych Radach ds. ESG oraz pozostaje w ciągłym dialogu z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej.

3. Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych

Osoba pełniąca tę funkcję odpowiada za zarządzanie obszarem zrównoważonego rozwoju, w tym za przygotowanie Oświadczenia o ZR i ciągłe podnoszenie standardów w zakresie odpowiedzialności biznesu. Odpowiada bezpośrednio przed Prezeską Zarządu. Podlegający jej dział składa się z: specjalistki ds. zrównoważonego rozwoju i referentki ds. analizy ESG.

4. Rada ds. ESG i Grupy Robocze

Rada ds. ESG składa się z dyrektorów, managerów, pracowników różnych działów (zakupy, środowisko, R&D, marketing, prawo, produkcja, handel, trade marketing, logistyka, HR) oraz Prezeski Zarządu, dwóch Członków Zarządu (udział w zależności od okoliczności)

i przedstawiciela Rady Nadzorczej. Kwartalne 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 ds. ESG odpowiada za wdrożenie w życie zapisów Strategii biznesowej Filar ESG (która w kwietniu zastąpiła Strategię zrównoważonego rozwoju): 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 każdego roku przez Prezeskę 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 2024 roku działały Grupy Robocze do spraw: praw człowieka w łańcuchu wartości, bioróżnorodności, gospodarki obiegu zamkniętego, dekarbonizacji.

5. Przedstawiciele Pracowników

Rola przedstawicieli pracowników jest głównie rolą konsultacyjną 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, webinarach, szkoleniach (także

wewnętrznych), lekturę artykułów tematycznych oraz pomoc ekspercką m.in. Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych.

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 CSRIinfo, ESG w Praktyce SEG i Rzeczypospolitej, GOZ – nowe perspektywy dla biznesu), posiada ponad 20 – letnie doświadczenie w obszarze społecznym i środowiskowym, w tym w pisaniu raportów zrównoważonego rozwoju w oparciu o GRI, doświadczenie zawodowe w obszarze DEI i GOZ (długoletnia praca zawodowa w tych obszarach), wykłada tematykę zrównoważonego marketingu na studiach podyplomowych (The Chartered Institute of Marketing – CIM) oraz dzieli się swoją wiedzą w ramach studiów podyplomowych na kilku uczelniach. Podobnie jak członkowie organów zarządczych i nadzorczych zobowiązana jest do ciągłej samoedukacji.

W ramach Rady ds. ESG co kwartał wprowadzane są na agendę spotkania tematyczne związane z każdym z obszarów ESG, zarówno informacje na temat ryzyk, wpływów i szans rzeczywistych, jak i informacje o potencjalnych, przyszłych zdarzeniach (np.: nowe akty prawne) w każdym z obszarów wskazanych jako istotne dla GK (np.: w czasie badania podwójnej istotności lub są zawarte w strategii biznesowej GK). W ten sposób budowane jest szerokie rozumienie kwestii zrównoważonego rozwoju w gronie managerów najwyższego szczebla, umiejętności a w razie potrzeby podejmowane są decyzje o koniecznych działaniach czy wypracowaniu dokumentów.

W 2024 prowadzone zostały także szkolenia z zakresów objętych najważniejszymi ryzykami, szansami i wpływami dla pracowników GK na różnych szczeblach:

1. Dekarbonizacji (ESRS E1) – szkolenie dla osób biorących udział w liczeniu śladu węglowego;
2. GOZ (ESRS E5) – trzydniowe szkolenie dla członków m.in. Grupy roboczej ds. GOZ;
3. DEI (ESRS S1) – szkolenie dla wszystkich pracowników;
4. Szkolenia (ESRS S1) – wprowadzenie platform szkoleniowej DOLINEO, liczne szkolenia tematyczne i ogólnorozwojowe dla pracowników;
5. Cyberbezpieczeństwo (ESRS S4) – szkolenia dla wszystkich pracowników pracujących na komputerach;
6. Greenwashing (ESRS S4) – szkolenia dla działu marketingu;
7. Należyta staranność (ESRS G1) – szkolenie dla członków Rady ds. ESG;
8. Zrównoważony łańcuch wartości (ESRS G1) – szkolenie dla osób współpracujących w łańcuchu wartości z partnerami biznesowymi;
9. System kontroli nad danymi o zrównoważonym rozwoju (styczeń 2025) – osoby wskazane jako odpowiedzialne za dostarczanie danych lub ich walidację wewnętrzną.

Zarząd

Informacje biograficzne

Magdalena Miele,
Prezesa Zarządu
(na stanowisku od 30 czerwca 2023 roku)

Magdalena Miele od 27 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 2016 r. 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 GK.

Jest absolwentką Wyższej Szkoły Marketingu i Biznesu w Łodzi – Zarządzanie i Marketing.

Arthur Mielimonka,
Członek Zarządu (powołany do Zarządu
30 czerwca 2023 roku)

Arthur Mielimonka związany jest ze Spółką od 1997 roku. W okresie 1997 – 2016 roku oraz w 2017 roku był Członkiem Rady Nadzorczej Spółki – pełnił funkcję członka Rady Nadzorczej, Przewodniczącego oraz Zastępcy Przewodniczącego. Od 2011 roku jest Członkiem Zarządu w Global Cosmed GmbH, od 2006 roku – w Spółce Global Cosmed International GmbH. Od 2014 jest prokurentem w Spółce Global Cosmed Domal GmbH. W latach 2009 – 2011 był Dyrektorem zarządzającym Global Cosmed GmbH, Niemcy odpowiedzialnym za zarządzanie, IT, finanse, eksport. Wcześniejsze doświadczenie to Teleca Systems GmbH Nürnberg, Niemcy – konsultant ds. oprogramowania (2007 – 2008) oraz ; Elektrobit Automotive GmbH, Tennenlohe, Niemcy – praktyka zawodowa oraz praca dyplomowa (2006 – 2007).

Ukończył w 2007 r. studia na Friedrich – Alexander – Universität Erlangen w Norymberdze (Niemcy) – kierunek informatyka. Specjalizacja – systemy informatyczne, bazy danych, komunikacja, psychologia, ekonomia.

Kamil Szlaga,

Członek Zarządu (powołany do Zarządu
30 czerwca 2023 roku)

Kamil Szlaga z Grupą Kapitałową Global Cosmed związany jest od 2016 roku, kiedy rozpoczął pracę jako zastępca Dyrektora ds. kontrolingu. Od 1 stycznia 2021 r. był Dyrektorem ds. kontrolingu finansowego. W 2020 roku został powołany na prokurenta w Global Cosmed S.A. i w Global Cosmed Group S.A. Od 31 marca 2022 r. AML Compliance Officer w Global Cosmed S.A. i Grupie Kapitałowej Global Cosmed. Od 23 kwietnia 2022 r. prokurent w Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm (Niemcy). Od 1 lipca 2023 r. Członek Zarządu Global Cosmed S.A. 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.

Ukończył finanse i rachunkowość przedsiębiorstw na Akademii Leona Koźmińskiego (2008 r.).

Michał Grzegorz Czajka,

Członek Zarządu (powołany do Zarządu
9 lutego 2024 roku)

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, od 2024 zasiada w Radzie Nadzorczej związku.

Rada Nadzorcza

Informacje biograficzne

Dr Andreas Miele,
Przewodniczący Rady Nadzorczej

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 Stadtilm.

Jest absolwentem Uniwersytetu w Düsseldorfie i doktorem nauk społecznych i ekonomicznych Uniwersytetu w Hamburgu.

Aleksandra Gawrońska,
Zastępczyni Przewodniczącego
Rady Nadzorczej

Aleksandra Gawrońska związana jest zawodowo ze Spółką od 1994 roku. Rozpoczynając pracę na stanowisku głównej księgowej. 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.

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.

Jolanta Kubicka, Członkini Rady Nadzorczej

Jolanta Kubicka od 2010 r. do 2014 r. pełniła funkcję doradcy ds. finansowo – księgowych w Global Cosmed Group S.A., a od 2014 r. do 2016 r. 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.

Miłosz Wojszko, Członek Rady Nadzorczej

Miłosz Mariusz Wojszko od 2002 r. jest związany zawodowo ze spółkami Grupy Kapitałowej: w latach 2002–2008 zatrudniony był 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 starszy prawnik 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., od 28 czerwca 2017 r. jako Członek Rady Nadzorczej Global Cosmed S.A. (dziś pod nazwą Dr. Miele Cosmed Group S.A.). W latach 1996–2001 był zatrudniony na stanowisku prawnika w spółce ABW Sp. z o.o. /Urbańscy sp. j.

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.

Grażyna Łyżwińska, Członkini Rady Nadzorczej

Grażyna Łyżwińska związana jest z GK od maja 2004r. piastując początkowo stanowisko zastępczyni głównego księgowego (maj 2004r. – lipiec 2011r.), głównej księgowej (lipiec 2011r. – styczeń 2021r.) a następnie zastępczyni Dyrektora ds. finansowych/Główna Księgowa (styczeń 2021r. – kwiecień 2021r.), Dyrektorki ds. finansowych (maj 2021r. – lipiec 2023r.), zastępczyni Dyrektora Finansowego (lipiec 2023r. – maj 2024r.), prokurentki w spółkach Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (lipiec 2011 r. – 24 czerwca 2024 r.). Od 26 czerwca 2024r. jest Członkinią Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A.

Wcześniej pracowała w roli księgowej w Przedsiębiorstwie Handlu Chemikaliami „Chemia” (1983r.; 1987r. – 1991r.), inspektora ds. księgowości w Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w Radomiu (1992r. – 1995r.), głównej księgowej w Plastico sp. z o.o. (1995r. – 1999r.), Przedsiębiorstwie Wielobranżowym Mada spółka jawna w Radomiu(1999r. – 2004r.)

Jest absolwentką Wyższej Szkoły Inżynierskiej w Radomiu Wydział Ekonomii oraz studiów podyplomowych na Politechnice Radomskiej o specjalności rachunkowość. Posiada świadectwo kwalifikacyjne Departamentu Rachunkowości Ministerstwa Finansów do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych. Jest ekspertką w dziedzinie rachunkowości, przepisów podatkowych, zagadnień finansowo – księgowych w przedsiębiorstwach produkcyjnych, handlowych oraz posiadających status zakładów pracy chronionej.

Prezeska Zarządu
Magdalena Anita Miele

Kierowanie i nadzór nad pracami Zarządu

Strategia biznesowa rozwoju,
w tym w obszarze ESG i zmian klimatu

Ład korporacyjny, w tym nadzór na systemami kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i compliance oraz funkcją audytu wewnętrznego

Inwestycje

Produkcja w Polsce i w Niemczech

BHP, P.POŻ i ochrona środowiska

R&D

Kontrola Jakości

Nadzór nad pełnomocnikiem Zarządu ds. zapewnienia jakości

Łańcuch dostaw: zakupy i logistyka

Obsługa prawna

Administracja

Kadry i HR

Zrównoważony rozwój i PR

Członek Zarządu
Arthur Rafael Mielimonka

Handel private label (omnichannel)

Członek Zarządu
Michał Czajka

Sprzedaż brandy (omnichannel)

Export brandy

Trade marketing

Marketing

IT

Członek Zarządu
Kamil Szlaga

Finanse, rachunkowość, podatki i cła

Kontrola wewnętrzna – kontroling finansowy

Relacje inwestorskie

AML/CFT i sankcje gospodarcze

Zarząd
Podział
obowiązków

GOV – 2 – Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem

Zarząd i przedstawiciel Rady Nadzorczej odpowiedzialni za nadzór nad obszarem zrównoważonego rozwoju informowani są o istotnych wpływach, ryzykach i szansach, o wdrożeniu należytej staranności oraz o wynikach i skuteczności polityk, działań, mierników i celów przyjętych w celu ich uwzględnienia:

1. przez Dyrektorkę ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych – kontakt bieżący;
 2. w ramach Rady ds. ESG – kwartalnie;
 3. na spotkaniach tematycznych, w ramach których poruszane są specyficzne tematy tj. badanie podwójnej istotności czy wyniki badania pracowniczego DEI – wg potrzeby;
 4. w czasie specjalnych spotkań zarządczych (wg potrzeby) – w 2024 roku miało miejsce specjalne posiedzenie Zarządu, na którym obecni byli Przewodniczący Rady Nadzorczej i Dyrektorka ds. ZR, na którym przedstawiono założenia związane z nową legislacją w obszarze raportowania, istotę należytej staranności i działania, które w związku z tym są realizowane. W efekcie Zarząd przyjął Politykę należytej staranności dając tym samym potwierdzenie zgody na wdrożenie zasad OECD w GK;
 5. w ramach sprawozdań z systemów i funkcji – co roku przygotowywane są raporty z działalności systemów i funkcji mówiące o skuteczności wdrażania polityk oraz działaniach w poszczególnych obszarach. Raporty te przygotowywane są przez osoby z poszczególnych obszarów i po akceptacji przyjmowane przez Zarząd uchwałą.
- Szczególne miejsce w procesie edukacji, przepływu

informacji, monitorowania ryzyk, szans, wpływów, wyników i działań w obszarze zrównoważonego rozwoju zajmuje Rada ds. ESG, powołana w 2022 roku przez Zarząd. W jej ramach co kwartał odbywa się sprawozdawczość (w obecności Członków Zarządu i przedstawiciela Rady Nadzorczej) z działań grup roboczych, postępów w realizacji działań w poszczególnych filarach ESG strategii biznesowej oraz przedstawiane są informacje prezentujące szerokie spektrum tematów kryjących się pod pojęciem zrównoważonego rozwoju. Do istotnych wpływów, ryzyk i szans, które w okresie sprawozdawczym dyskutowane były przez członków Rady ESG, Zarządu i Grup roboczych należą m.in.:

- należyta staranność, w tym budowa systemu w działalności i w łańcuchu wartości;
- przegląd unijnych aktów prawnych i ich projektów oraz polityk i wymagań firm na rynku;
- walka z greenwashingiem;
- ESG na świecie – dobre praktyki;
- GOZ, w tym omówienie PPWR, raportów środowiskowych pojawiających się na bieżąco na rynku;
- dekarbonizacja;
- inicjatywy rynkowe w obszarze ESG;
- minimalne gwarancje;
- prawa człowieka;
- działalność na rzecz pracowników (wydarzenie kulturalne, omówienie badań pracowniczych i szkoleń wewnętrznych) i społeczności lokalnych;
- ład korporacyjny np.: RODO;
- badania konsumenckie;
- źródła wiedzy i inspiracji (filmy, podręczniki ESG, podcasty).

Informacje zawarte w sprawozdaniach oraz przekazy-

wane w ramach kontaktów bezpośrednich i spotkań Rady ds. ESG są bazą dla Zarządu Spółki do podejmowania decyzji biznesowych i organizacyjnych np.: w obszarach inwestycji na rzecz dekarbonizacji oczekiwanej przez partnerów biznesowych, przyjmowanych polityk np.: w zakresie należytej staranności, wypracowywanych procedur i instrukcji np.: związanych z cyberbezpieczeństwem czy systemu kontroli wewnętrznej nad sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju, działań ukierunkowanych na pracowników (na bazie wyników badania DEI) czy partnerów biznesowych (w związku z wymogami prawa w zakresie należytej staranności w łańcuchu wartości).

GOV – 3 – Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt

W 2024 roku system wynagrodzeń nie był powiązany z wynikami w zakresie zrównoważonego rozwoju. Niemniej na prośbę Zarządu przeprowadzono analizę takich działań i modeli włączających ESG w system wynagrodzeń. Na tę chwilę nie zdecydowano się na budowanie takiego systemu.

GOV – 4 – Oświadczenie dotyczące należytej staranności

Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group dokłada wszelkich starań, by sprostać oczekiwaniom przynależnym zasadom należytej staranności (NS) opisanym w Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej oraz Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych dotyczących odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej. 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 szczegółowy 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.

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

Rok 2024 był rokiem systemowego podejścia do należytej staranności. Punktem wyjścia są wspomniane wyżej Wytyczne ONZ dotyczące biznesu i praw człowieka oraz Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz odniesienie do nich w ESRS. Pojęcie należytej staranności od początku roku zostało wprowadzone na spotkania Rady ds. ESG w GK. Podstawowym elementem systemu jest wypracowana w 2024 roku i przyjęta we wrześniu

POLITYKA NALEŻYTEJ STARANNOŚCI:

- celem polityki jest doprecyzowanie najważniejszych elementów należytej staranności w obszarze zrównoważonego rozwoju;
- kluczowe treści – definicja należytej staranności, określenie zasady wzajemności i wymogów względem partnerów biznesowych;
- odniesienie do norm i inicjatyw – Wytyczne ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych;

- zakres polityki – łańcuch wartości;
- odpowiada na ryzyka związane z ostrą grą rynkową konkurencji i zachowanie kultury organizacyjnej;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych;
- monitoring efektów w ramach spotkań Rady ds. ESG oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

System składa się z dwóch części:

1. W ramach implementacji polityki przygotowano dokumenty odpowiadające poszczególnym elementom koła należytej staranności tj.:

- a. Procedurę przyjmowania regulacji wewnętrznych (pierwszy punkt koła NS) – wdrożona szkoleniem w 2024 r.;
- b. Karty polityk – to formatka, która ma pomóc każdemu z właścicieli polityki uporządkować sposób wdrożenia polityki, wypełnia ją zaraz po przyjęciu dokumentu punktu cel Polityki, sposób zarządzania, osoby objęte polityką, które należy przeszkolić, IRO dla tematu objętego tematem polityki oraz informację, kiedy dokument został przyjęty;
- c. Zasady wykonania badania podwójnej istotności, w tym IRO (wpływy, ryzyka i szanse) – stworzone i zaimplementowane w procesie badania podwójnej istotności dla raportu za 2024 r.;
- d. Zasady weryfikacji minimalnych gwarancji – spisane i zaimplementowane w procesie raportowania raportu za 2024 r.;
- e. Zasady kontroli wewnętrznej nad procesem raportowania – stworzone w 2024 r., szkolenie w styczniu 2025

roku, zasady będą poddane weryfikacji po zakończeniu pierwszego pełnego audytu Oświadczenia.

2. Polityka zrównoważonego łańcucha dostaw (przyjęta w 2022 roku) oraz:

- a. procedura weryfikacji dostawców – aktualizacja istniejącej procedury pod kątem zasad należytej staranności (w toku);
- b. umowa o dochowaniu NS dla partnerów w łańcuchu wartości – wdrożenie listopad – grudzień 2024 r., praca będzie kontynuowana w kolejnych latach;
- c. ankieta badania wstępnego partnerów biznesowych, weryfikująca, czy i które podmioty z upstream i downstream podlegają lub będą w najbliższym czasie podlegały pod raportowanie i weryfikację biegłego rewidenta – wdrożenie od grudnia 2024 r.;
- d. ankieta dostawców – narzędzie audytu ukierunkowane na podmioty które nie podlegają pod CSRD i CSDDD – aktualizacja przyjętej w 2022 r.;
- e. szkolenia dla dostawców wspierające w implementacji zasad ESG, prowadzone od 3 lat, w tym roku 4 spotkania godzinne przygotowane przez Dział zrównoważonego rozwoju we współpracy z Dział Zakupów i Ochrony Środowiska w ramach Wakacji z ESG Dr. Miele w lipcu 2024 r.

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.

Podstawowe elementy procesu należytej staranności

1. Uwzględnienie należytej staranności w ładzie korporacyjnym, strategii i modelu biznesowym

Strategia biznesowa – filar ESG;

Kodeks etyki Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Kodeks etyki).

Polityki środowiskowe:

- Polityka klimatyczna Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej klimatyczna);
- Polityka środowiskowa;
- Polityka gospodarki obiegu zamkniętego Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej GOZ);
- Zintegrowany Proces Tworzenia, w skrócie ZPT.

Polityki społeczne:

- Polityka Przestrzegania Praw Człowieka w Grupie Global (dalej praw człowieka);
- Polityka różnorodności, równości i inkluzywności Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej DEI);
- Polityka bezpieczeństwa i higieny pracy w Grupie Kapitałowej Global Cosmed (dalej BHP);
- Polityka zaangażowania społecznego Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej zaangażowania społecznego);
- Polityka dialogu społecznego Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej dialogu społecznego);
- Polityka konsumencka Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej konsumencka).

Polityki ładu korporacyjnego np.:

- Polityka antykorupcyjna Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej antykorupcyjna);
- Polityka zakupowa Grupy Dr. Miele Cosmed Group – procedura zakupowa i wybór dostawcy (dalej zakupowa);
- Polityka whistleblowing spółek Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej whistleblowing);
- Polityka zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG (dalej łańcucha dostaw);
- Polityka zarządzania konfliktem interesów;
- Polityka należytej staranności;
- Kodeks etyki pracowników w zakresie kontaktu z kontrahentami

2. Współpraca z zainteresowanymi stronami, na które jednostka wywiera wpływ, na wszelkich kluczowych etapach procesu należytej staranności

- Proces badania podwójnej istotności;
- Dialog z przedstawicielami pracowników, w tym badania pracownicze;
- Szkolenia dla pracowników;
- Szkolenia dla dostawców;
- Spotkania informacyjne dla partnerów biznesowych;
- Udział w wydarzeniach partnerów biznesowych;
- Udział / organizacja wydarzeń lokalnych;
- Współpraca z organizacjami branżowymi.

3. Identyfikacja i ocena niekorzystnych wpływów

- 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, analiza ryzyk klimatycznych czy praw człowieka).

4. Podejmowanie działań w celu ograniczenia zidentyfikowanych niekorzystnych wpływów

- Kultura organizacyjna oparta na wartościach;
- Powoływanie Grup Roboczych zajmujących się wyznaczonymi obszarami związanymi z IRO (np.: GOZ czy prawa człowieka) oraz spotkania tematyczne (np.: DEI);
- Badanie pracownicze i dialog z przedstawicielami załogi;
- Standardy jakości produkcji;
- Szkolenia np.: z zakresu walki z greenwashingiem;
- Tworzenie procedur i instrukcji mitygujących ryzyka (np.: białe niewolnictwo).

5. Monitorowanie skuteczności tych starań i przekazywanie stosownych informacji w tym zakresie

- Kwartalne sprawozdania z działań Grup Roboczych i realizacji strategii na Radzie ds. ESG;
- Procedura rozpatrywania skarg;
- Coroczne Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju z podsumowaniem osiągniętych postępów w realizacji wyznaczonych celów.

GOV-5 – Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju

W 2024 roku został opracowany system kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju, który obejmuje wszystkie spółki Grupy Kapitałowej i jej pracowników. Sposób postępowania został opisany w instrukcji wewnętrznej (draft, finalna wersja powstanie po zakończeniu pierwszego procesu raportowania zgodnie z ESRS i audycie). W ramach załącznika do instrukcji stworzono listę osób, które w ramach GK dostarczają dane do Oświadczenia. Pracownicy Ci zostali przeszkoleni (styczeń 2025 r.), zobowiązani są kierować się instrukcją przez cały rok przygotowując dane do rocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju. Zarząd i Rada Nadzorcza będą sprawdzały skuteczność systemu w ramach corocznej weryfikacji treści Oświadczenia.

System kontroli powinien umożliwić dostarczenie do raportu dobrej jakości danych, tj. takich zapewniających:

- prawdziwość danych,
- kompletność i integralność danych,
- trafność szacunków,
- dostępność danych dotyczących łańcucha wartości,
- terminowość udostępnianych informacji,
- zgodność ze standardami,
- przejrzystość danych (źródła, metodologia),
- cykliczną aktualizację danych,
- niezależność i obiektywizm.

System kontroli jest powszechny, oparty na analizie ryzyk związanych z procesem raportowania (lista ryzyk stworzona na bazie wcześniejszych doświadczeń, wiedzy pozyskanej z webinarów i porad eksperckich wraz z działaniami odpowiadającymi na nie poniżej).

Przyjęte zostały 3 formy weryfikacji danych wewnątrz organizacji:

- Podwójne przeliczenie – system podwójnej weryfikacji;
- Weryfikacja spójności – system poziomej weryfikacji;
- Weryfikacja managerska.

Rzetelność danych budowana jest w oparciu o **system podwójnej weryfikacji i weryfikację managerską** tj. dane zbierane przez pracowników poszczególnych działów weryfikowane są przez przełożonych a następnie przekazywane do osoby konsolidującej je. Osoba odpowiedzialna za konsolidację przekazuje tak przygotowane i zweryfikowane dane do Dyrektorki ds. zrównoważonego rozwoju.

Spójność wewnętrzną danych GK sprawdzamy w ramach **poziomej weryfikacji**. Opiera się ona na założeniu, że liderzy obszarów przygotowują informacje na potrzeby instytucji zewnętrznych i dane te muszą być spójne z tymi, które przekazywane są do Oświadczenia. Stąd liderzy przed podaniem danych do Oświadczenia weryfikują, czy są one spójne z tymi, które zostały przekazane do instytucji zewnętrznych.

W celu zabezpieczenia cyfrowego system uwzględni element cyberbezpieczeństwa i właściwego przechowywania danych.

System został przeanalizowany przez Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A., w chwili obecnej jest pilotażowo wdrożony w Spółce. Jako ważny proces wewnętrzny podlega ciągłemu monitoringowi przez Dyrektorkę ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych a w razie konieczności jest usprawniany.

Ryzyko	Odpowiedź – strategia ograniczenia
Brak danych, niepełne dane	Raport za 2023 rok zgodnie z ESRS w celu poznania standardu i ujawnienia luk; EFRAG IG tabela danych – na jej bazie dodatkowa weryfikacja potrzebnych danych i praca poszczególnych managerów nad ich pozyskaniem.
Nierzetelne dane	System podwójnej weryfikacji.
Niespójne wewnętrznie dane	System poziomej weryfikacji.
Błędy w szacunkach	Lektura wytycznych, udział w szkoleniach, dialog z interesariuszami, benchmark rynkowy.
Dane nie dostarczone na czas	Ryzyko to dotyczy: – wskaźników emisji za rok raportowy od dostawców energii i ciepła – w takich wypadkach bierzemy dane za rok wcześniejszy i możemy je używać przez 3 kolejne lata; – dane od naszych dostawców – będziemy posługiwać się danymi z baz danych zgodnie z Dodatkiem C ESRS 1.

KLUCZOWE GRUPY KLIENTÓW:

Sieci handlowe, w tym:

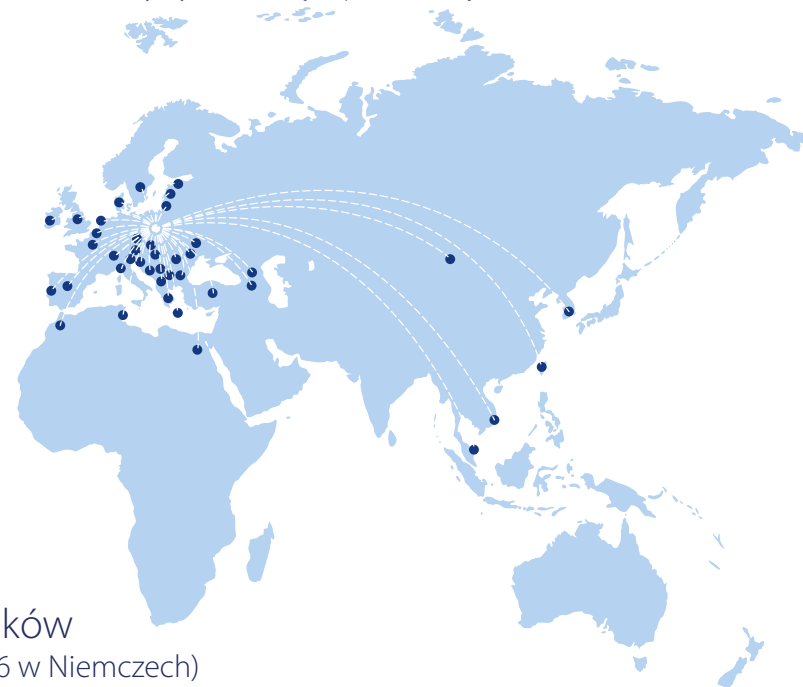
- a. Hipermarkety,
np.: Kaufland, Carefour, AUCHAN
- b. Supermarkety,
np.: Polomarket, Leclerc, Edeka, Globus, Intermarche, Spar, Stokrota
- c. Sieci drogerijne,
np.: Rossmann, Hebe, DM, Natura, SuperPharm
- d. Sieci C&C,
np.: Makro, SELGROS, EUROCASH
- e. Dyskonty,
np.: Biedronka, Lidl, Dino, Aldi, Netto, Norma, Action, Dealz
- f. E – commerce,
np.: Allegro, Frisco

Dystrybucja hurtowa

(hurtownie i grupy hurtowni) np.:

Polska Grupa Drogerijna, Grupa Południe, Delko, Topbrands, De Jong

GK działa globalnie, podstawowe rynki zbytu to Polska i Niemcy, poza nimi produkty (niezależnie czy pod markami Dr. Miele Cosmed Group S.A. czy pod markami własnymi klientów) dystrybuowane są do ponad 40 krajów na świecie.



SBM – 1 – strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

Zgodnie z wpisem w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przedmiotem przeważającej działalności gospodarczej jest produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych (PKD 20,42, Z). Zgodnie z klasyfikacją Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., działamy 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

607 pracowników
(491 w Polsce i 116 w Niemczech)

Strategia biznesowa

W kwietniu 2024 roku Zarząd Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. przyjął Strategię biznesową Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group wskazując na 4 filary:

1. Poziom satysfakcji biznesowej,
2. Rozwój organiczny,
3. Rozwój geograficzny,
4. ESG.

W ramach filaru dotyczącego zrównoważonego rozwoju wyznaczono trzy obszary:

I. Troska o środowisko – kierunek dekarbonizacji naszej działalności i kontynuacja działań na rzecz wdrożenia zasad gospodarki obiegu zamkniętego (tematy objęte są ESRS E1 i E5);

II. Zespół – Budowanie Zespołu opartego na zasadach równości, różnorodności i inkluzyjności oraz wspiera-

nie rozwoju pracowników, są naszymi podstawowymi zobowiązaniami. Równocześnie budujemy wartość dodaną w komunikacji konsumenckiej (tematy te ujęte są w ESRS S1 i S4);

III. Kultura organizacyjna – w obszarze zrównoważonego rozwoju definiuje nasze zobowiązanie w zakresie należytej staranności i doskonalenia procesów sprawozdawczości ESG. Chcemy też wspierać naszych dostawców w prowadzeniu biznesu w zgodzie z wytycznymi OECD (tematy te ujęte są w ESRS 2 i ESRS G1).

Kluczowe wpływy, ryzyka i szanse oraz ich powiązania ze strategią zostały przedstawione w części SBM – 3.

ESG jest częścią strategii biznesowej GK Dr. Miele Cosmed Group.

Model biznesowy

Dr. Miele Cosmed Group tworzy wartość dla swoich klientów zapewniając im produkty kosmetyczne i chemii gospodarczej zgodne z ich oczekiwaniami, 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, skutecznej realizacji strategii biznesowej, 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.



Marki Dr. Miele Cosmed Group

Kluczowe grupy produktów

Grupa produktów	Środki myjące i pielęgnacyjne	Środki do prania, środki pomocnicze	Środki do czyszczenia i sprzątania
	Mydła w płynie, żele pod prysznic, balsamy pielęgnacyjne, kremy, płyny do kąpieli, szampony	Płyny do płukania, koncentraty do płukania, perfumy do płukania, środki do prania w płynie, żele do prania, kapsułki do prania, odplamiacze, specjalistyczne środki do prania, woda do prasowania, środki do prania wstępnego	Udrażniacze, środki uniwersalne do domu, środki do czyszczenia w sprayu, płyny do czyszczenia podłóg, żele WC, kostki do WC, płyny do mycia naczyń, specjalistyczne środki czyszczące
Marki GK (marki Private label- szczegóły objęte tajemnicą handlową)	<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) różnicowane pod względem funkcji i receptury.</p> <p>Bobini: kosmetyki myjące – pielęgnacyjne i chusteczki nawilżane oraz detergenty do prania i płukania. Wysokiej jakości receptury, możliwie najwyższy stopień składników pochodzenia naturalnego. Wszystkie produkty są testowane dermatologiczne 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.</p>	<p>Sofin: seria płynów i koncentratów do płukania tkanin. Produkty chronią włókna tkanin, zachowując ich elastyczność i sprężystość. Powodują, że tkaniny są miękkie, delikatne w dotyku i pięknie pachną. Aktualnie markę uzupełniają również płyny i kapsułki do prania z technologią ochrony kolorów.</p> <p>Bobini: detergenty do prania: proszki, kapsułki, płyny i żel do prania oraz koncentraty do płukania tkanin.</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 spray'e do czyszczenia różnych powierzchni: Antykamień, Biel i Higiena, Odtłuszczacz, Stal Nierdzewna, Płyty Ceramiczne. W asortymencie Kret mamy również pełną linię produktów Bio, w tym aktywator do szamb i oczyszczalni przydomowych.</p> <p>IZO: linia środków czyszczących przeznaczonych do utrzymywania w czystości gospodarstw domowych: płyn do czyszczenia łazienki i kuchni, powierzchni szklanych, płyn uniwersalny, odkamieniacz, proszek szorujący.</p>
Zmiany w 2024 (nowe/usunięte produkty)	<p>Apart – wprowadzenie 2 nowych żeli pod prysznic męskich (Active Fresh Wild, Total Care Control), nowego wariantu mydła w płynie 900 ml – Mleko i Miód, wdrożenie nowej linii mydeł w refillu 1,5l Family Care (produkcja 2 SKU) oraz nowej linii Aqua Care mydeł w płynie 500 ml w butelce (produkcja 2 SKU)</p> <p>Bobini – wdrożenie 2 SKU kolorowych pianek do mycia i zabawy, wdrożenie płynu ułatwiającego rozczesywanie włosów, zmiana opakowania dla kremu na każdą pogodę z tuby na słoiczek 75ml.</p>	<p>Sofin – wdrożenie kapsulek do prania 42 sztukowych (3 SKU: Color, Black, Universal), wdrożenie płynów do prania w pojemności 2,5l (2 SKU Color, Black), wdrożenie płynu do czyszczenia pralki 300ml, wdrożenie Perfum do płukania 300ml (3 SKU).</p>	<p>Kret/Mole – wdrożenie sprayów czyszczących do płyt ceramicznych i indukcyjnych oraz do stali nierdzewnej (2 SKU pod każdą z marek).</p>
Cele związane ze zrównoważonym rozwojem w odniesieniu do grup produktów	Wprowadzanie (tam gdzie możliwe) wegańskich formuł. Wszystkie formuły pozbawione mikroplastiku. Opakowania nadające się do recyklingu.	Butelki nadające się do recyklingu, folie z perforacją ułatwiającą recykling, receptury wegańskie, brak mikroplastiku (produkty do płukania).	Folie z perforacją ułatwiające oddzielenie sleevea od butelki w produktach w sleeveie, folie sleeve zawierające materiał z recyklingu (żele do wc, płyny czyszczące 620ml oraz 750ml). Informacje o oddzieleniu plastiku od tektury w produktach na blistrze (kostki w koszyczku, kostki do spłuczki). W opakowaniach kostek korzystanie z tektury pochodzącej z recyklingu, plastikowy blister również z wykorzystaniem materiału z recyklingu.
Ocena swoich obecnych znaczących produktów w odniesieniu do swoich celów związanych ze zrównoważonym rozwojem			Kret/Mole – wszystkie produkty w sleeveie posiadają perforację ułatwiającą oddzielenie sleevea od butelki przed wyrzuceniem opakowania, wszystkie produkty blistrowane mają teksturę wykorzystującą papier makulaturowy oraz wytłoczkę plastikową zawierającą materiał z recyklingu.
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/Bobini: wdrożenie opakowań z dodatkiem recyklatu i dostosowanie się do wymagań PPWR.	Sofin: wyeliminowanie mikroplastiku z płynów do prania Sofin, wprowadzenie oznaczeń ułatwiających recykling (1st rynek niemiecki) Bobini: usunięcie mikroplastiku z formuł płynów do prania.	Kret/Mole: tworzenie i wprowadzanie do oferty produktów niezawierających w recepturze mikroplastiku. Obserwacja rynku, dobór rozwiązań, które nie będą miały negatywnego wpływu na bezpieczeństwo produktów.

Model biznesowy



KLUCZOWE KAPITAŁY

Intelektualne:

marki, reputacja, pomysły, wiedza, doświadczenie

Produkcyjny:

3 fabryki, własny dział R&D i siły sprzedaży

Ludzkie:

nasi pracownicy, etyka, wartości

Finansowe:

kapitał własny, źródła zewnętrzne

Naturalne:

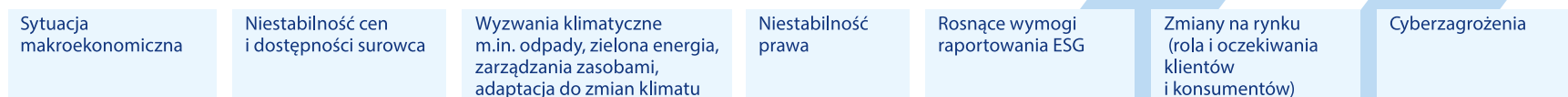
energia, surowce, bioróżnorodność, woda

Relacyjne:

znajomość rynku i klientów, dialog społeczny, współpraca branżowa

Organizacyjny:

zarządzanie ryzykami, polityki, procedury etc.



EFEKTY

Dla akcjonariuszy:

zysk, wzrost wartości

Dla klientów i konsumentów:

produkty dla klientów B2B i B2C, dostosowane do ich potrzeb

Dla pracowników:

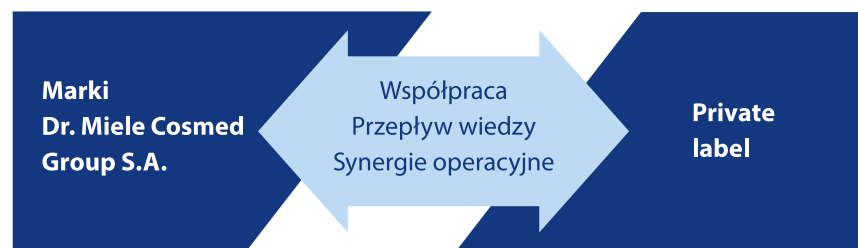
możliwość rozwoju zawodowego i podnoszenie kompetencji, work-life balance

Dla środowiska:

zmniejszenie negatywnego wpływu na środowisko

Dla społeczeństwa:

produkty odpowiadające wyzwaniom społecznym, wsparcie społeczności lokalnych



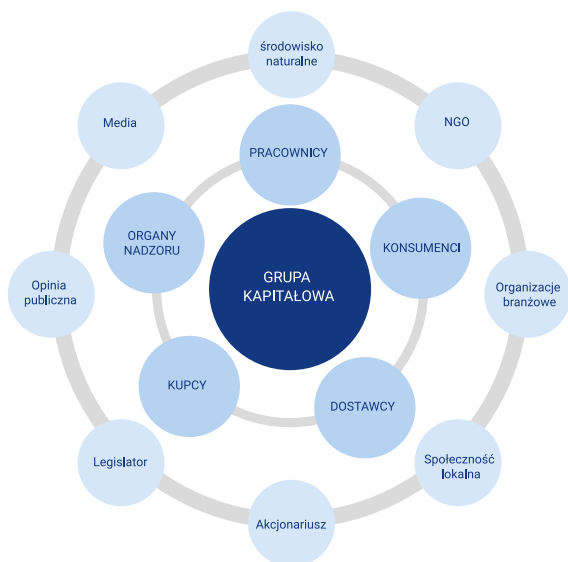
Łańcuch wartości

Upstream	Produkcja	Downstream
<p>Dostawcy zasobów koniecznych do realizacji procesów produkcyjnych, reklamowych i sprzedażowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> • usług: IT, prawnych, telekomunikacyjne, 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 • media – podmioty umożliwiające przedstawienie GK i jej produktów różnym grupom interesariuszy <p>Efektywność prowadzenia działalności zależy od cen surowców, terminowości i kompletności dostaw, jakości dostarczanych komponentów. Dlatego strategia GK zakłada budowanie partnerskich relacji.</p>	<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"> • produkcja • 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"> • prawny i administracja • HR • IT • finanse i księgowość • controlling • relacje inwestorskie • zrównoważony rozwój <p>Każdy z działów odgrywa swoją rolę w wytworzeniu wartości dla interesariuszy, liczą się kompetencje, komunikacja i dobra współpraca, dlatego strategia biznesowa podkreśla wagę oparcia codziennej pracy na wartościach.</p> <p>Instytucje kontrolujące i nadzorcze, poprzez stały monitoring naszej działalności, jego weryfikację i certyfikację dostarczają uwiarygadniających nas dowodów rzetelności naszej działalności bez których często nie byłoby możliwości sprzedaży wytworzonych dóbr i dostarczenia konsumentom produktów pierwszej potrzeby jakimi są środki czystości.</p>	<p>Klienci kontraktujący nasze produkty – hipermarkety, supermarket, sieci drogerijne, sieci C&C, dyskonty, e – commerce, hurtownie i grupy hurtowni</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> <p>Dochody GK zależą od współpracy z klientami, podmioty te też wpływają na decyzje w obszarze ESG np.: poprzez wymogi związane z dekarbonizacją czy certyfikacją jakościową produktów, za ich pośrednictwem dostarczamy wartość dla konsumentów.</p>
<p>Instytucje nadzorcze i kontrolujące: UOKIK, KNF, Inspekcja pracy, Inspekcja Sanitarna, GIIF, UODO, Urząd Skarbowy, ZUS, Instytucje certyfikujące, Służba Celna, Państwowa, Inspekcja Ochrony Środowiska, Urząd Miar, Urząd Dozoru Technicznego, Inspekcja Handlowa, Główny Urząd Statystyczny; Niemym interesariuszem – środowisko naturalne.</p>		

SBM – 2 Interesy i opinie zainteresowanych stron

Opinie interesariuszy

Jesteśmy producentem kosmetyków i chemii gospodarczej, realizacja naszych planów biznesowych zależna jest od stałej wymiany informacji i oczekiwań z naszymi interesariuszami. Dlatego przyjęliśmy Politykę dialogu społecznego, która podkreśla prawidłową, ciągłą komunikację, przepływ wiedzy i doświadczenia jako jedną z przesłanek rozwoju GK, budowania zaufania, zrozumienia i zaangażowania, solidarności w realizacji celów i innowacyjności. Polityka prezentuje przyjęte założenia dialogu społecznego i wyznacza metody wzmacniania dialogu wewnątrz i na zewnątrz organizacji.



Strategia biznesowa GK przyjęta w 2024 wprost odniosła się do wybranych grup interesariuszy:

1. Filary Poziom satysfakcji biznesowej:
 - a. Konsumentów – dostarczamy produkty najwyższej jakości, tworzone przez ludzi – dla ludzi;
 - b. Partnerów biznesowych – długoletnia partnerska współpraca oparta na dwustronnych korzyściach;
 - c. Akcjonariuszy – zapewnienie stabilnego i przewidywalnego rozwoju Grupy Kapitałowej.
2. Filary ESG:
 - a. Pracowników – Zespół oparty na wartościach i mający możliwości rozwoju;
 - b. Konsumentów – tworzenie wartości dodanej w komunikacji konsumenckiej;
 - c. Dostawców – współpraca zgodna z wytycznymi OECD.

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 (np.: w obszarze należytej staranności – proces rozpoczęty w 2024 będzie kontynuowany), cen czy choćby zgody na podpisywanie kodeksów z zakresu ESG zgłaszanych np. przez klientów.

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 pracy nad sprawozdaniem Zarządu w obszarze zrównoważonego rozwoju;
 - analizy informacji wewnętrznych (np. analizy reklamacji, 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 podejście opisaliśmy w Polityce zaangażowania społecznego, Polityce dialogu oraz Polityce należytej staranności. Nasze wartości i postawy w stosunku do różnych grup wyjaśniliśmy szczegółowo w Kodeksie Etyki Grupy Kapitałowej. Wierzymy, że rozwijanie współpracy pozwala nam wypracowywać bardziej kompleksowej odpowiedzi na wyzwania teraźniejszości i przyszłości dzięki efektowi synergii: połączeniu wiedzy oraz doświadczeń osób i podmiotów z bliższego i dalszego otoczenia.

Pracownicy są głównym zasobem GK, dialog z nimi pozwala rozwijać GK, usprawniać procesy i identyfikować ryzyka i szanse. W 2024 roku wprowadziliśmy drugie już badanie opinii pracowniczej w ramach Polityki DEI oraz badanie opinii w ramach procesu pracy nad bezpieczeństwem produktu i produkcji. Od trzech lat prowadzimy też szkolenia z zakresu ESG i polityk należytej staranności, w ramach których zbieramy opinie pracownicze.

Postrzeganie najważniejszych interesów interesariusza: dobre i przewidywalne warunki pracy (socjalnej, finansowe, bezpieczeństwa) i atmosfera pracy, możliwość rozwoju i integracja; realizacja planów biznesowych, jakość i wydajność pracy, bezpieczeństwo produktów, procesów.

Celem współpracy z **konsumentami i użytkownikami końcowymi** jest poznanie ich oczekiwań i ich wypełnienie w obszarze dbania o higienę osobistą i czystość w gospodarstwie domowym. Ich bezpośredni wpływ na GK wiąże się ze sprzedażą naszych produktów w sklepach on – line oraz rozwijającymi się ruchami konsumenckimi, coraz większymi oczekiwaniami względem: uwzględnienie aspektów ESG w tworzeniu produktów, walki z greenwashingiem i zaangażowaniem się GK 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. Postrzeganie najważniejszych interesów interesariusza: realizacja potrzeb w dobrej cenie.

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. Coraz częściej kontakty dotyczą także kwestii zrównoważonego rozwoju i zapewnienia należytej staranności, obie strony oczekują potwierdzenia wypełnienia wytycznych prawnych w tym zakresie co pociąga konieczność rozwijania formalnych aspektów współpracy.

Postrzeganie najważniejszych interesów interesariusza: marża, rotacja produktów, optymalizacje kosztowe, zaspokojenie potrzeb konsumentów i oczekiwań związanych ze zrównoważonym rozwojem (np.: dekarbonizacja).

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. Rozwijamy też współpracę w ramach dzielenia się wiedzą z zakresu ESG w czasie spotkań organizowanych przez samych dostawców czy poprzez zapytania dotyczące bardziej zrównoważonych surowców i produktów. W związku z rozwojem działań z obszaru należytej staranności również w tym obszarze w 2024 r. prowadziliśmy dodatkowe elementy (umowy o należytej staranności).

Postrzeganie najważniejszych interesów interesariusza: krótki termin płatności, brak zastoju płatniczych,

W związku z tym, 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. Zgodnie z zasadą transparentności realizuje on cele ładu korporacyjnego, tj. pomoc w generowaniu Spółce jak najwięcej korzyści dla jej interesariuszy (akcjonariuszy i pozostałych interesariuszy), zapewnienie uczciwego traktowania wszystkich interesariuszy, w szczególności przez akcjonariuszy, którzy posiadają największą władzę nad Spółką i czerpią z niej korzyści, np. w postaci dywidendy.

Realizacja celu jakim jest dochowanie wymogów rynku przekłada się także na kulturę organizacyjną, jej kodyfikację i wdrażanie zgodnie z zasadami należytej staranności. Postrzeganie najważniejszych interesów interesariusza: działania GK zgodne z prawem i dobrymi praktykami.

Należy pamiętać, że fabryki GK Dr. Miele Cosmed Group znajdują się na terenach przemysłowych, przez co bezpośrednio nasza działalność nie oddziałuje na **społeczności** 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.



200 lat

tradycji
mydlarskiej
zakładu

bobini

APART

SBM – 3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

Główne zidentyfikowane wpływy, ryzyka i szanse przedstawiamy poniżej. Pod uwagę wzięte zostały obszary: środowiskowe (E), społeczne (S) i ładu korporacyjnego (G), perspektywie krótko – (kr), średnio – (śr) i długoterminowej (dl) – zgodnie z definicjami w ESRS – w całym łańcuchu wartości. Lista wskazanych wpływów, szans i ryzyk przekazana została do Prezeski Zarządu wraz z zakończeniem procesu podwójnej istotności w celu dyskusji i dalszego nimi zarządzania.

Ustalanie listy ryzyk, szans i wpływów odbywa się:

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

W stosunku do lat ubiegłych zmiany istotności IRO następują w obszarach:

a. legislacyjnych – większe tempo przyjmowania przez Unię Europejską (dalej zamiennie z UE) nowych dyrektyw i rozporządzeń wpływa na konieczność

ich monitorowania i wdrażania, 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 zostaje niepodważalna;

d. konsumenckim – jeszcze silniejsze podkreślanie 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 2024 roku.

Istotne wpływy i zależności

Istotne wpływy i zależności	Opis	Miejsce w łańcuchu wartości	Wpływ na ludzi i środowisko	Perspektywa czasowa
Przystosowanie do zmian klimatu	GK wpływa na zmiany klimatu poprzez emisje w całym łańcuchu wartości, od emisji z produkcji surowców, poprzez ich transport, produkcję we własnych fabrykach, dystrybucję, po użytkowanie produktów w gospodarstwach domowych i utylizację powstałych odpadów opakowaniowych. Dodatkowo dekarbonizacja działalności jest zadaniem, które zostało postawione nam przez część klientów GK (sieci handlowe), zaplanowanie takiego procesu jest w średniookresowej perspektywie czasowej warunkiem uczestniczenia w przetargach na sprzedaż produktów, co wpływa na filar środowiskowy strategii biznesowej.	Cały łańcuch wartości	Bezpośredni – emisje z energii z paliw kopalnych przyczyniające się do zmian klimatu i stanu zdrowia.	śr, dł
Energia	Rosnący popyt na energię ze źródeł odnawialnych GK wpływa na rynek wytwórców: dostępność mocy produkcyjnych, ich efektywność i dostępność kosztową.			
Zużycie wody	Model biznesowy oparty jest na produkcji kosmetyków i produktów chemii gospodarczej, w większości ich głównym składnikiem jest woda. Zatem dostęp do tego podstawowego surowca jest kwestią krytyczną (bez wody nie będzie produktów dla naszych produktów), podobnie jak zapewnienie wysokiej jakości i bezpiecznej wody.	Własne operacje – zakłady	Zapewnienie bezpiecznej jakości to element kluczowy w kontekście konsumenckim.	kr, śr, dł
Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów	Produkcja zależy od dostępności i ciągłości dostaw surowców i materiałów (np.: opakowań). Cena tych zasobów wpływa na finalny koszt dla konsumenta. Z kolei na poziomie wpływu zasobów GK ma wpływ na ilość i recyklowalność odpadów opakowaniowych oraz wpływ na środowisko poprzez skład swoich produktów. Odpady, z kolei powstają na każdym etapie: odpady transportowe w upstreamie i downstream, odpady w produkcji, wszędzie tam liczy się przestrzeganie zasad piramidy postępowania z odpadami, od unikania ich powstawania po zbiórkę i przekazywanie do utylizacji w sposób możliwie najmniej oddziałujący na środowisko. Dlatego GOZ został wskazany jako jeden z kluczowych elementów w filarze środowiskowym strategii biznesowej.	Cały łańcuch wartości, globalnie, zakłady, nakłady, uzysk	Bezpośredni wpływ na środowisko w przypadku surowców pochodzenia naturalnego, pośredni na ludzi – warunki pracy.	dł
Zasoby odprowadzane związane z produktami i usługami			Produkty z ograniczonym negatywnym wpływem na środowisko, produkty pozytywnie wypełniające oczekiwania konsumentów.	kr, śr
Odpady			Bezpośredni – ilość odpadów poddawanych recyklingowi / składowaniu, recyklowalności opakowań.	kr, śr, dł
Bezpieczeństwo zatrudnienia	GK daje pracę 607 osobom zapewniając stabilność przychodów dla ich gospodarstw domowych. Poprzez panujące w GK warunki pracy może wpływać pozytywnie lub negatywnie na poziom zdrowia fizycznego i psychicznego pracowników, satysfakcję i motywację do pracy, lojalność i rozwój, równe traktowanie np.: w kwestiach wynagrodzenia czy dostępu do awansów. Jednocześnie działalność operacyjna jest uzależniona od dostępu od zasobów pracowniczych, kompetencji i doświadczenia. Dlatego budowanie właściwej organizacji i rozwój pracowniczy zostały wskazane jako jeden z kluczowych elementów w filarze społecznym strategii biznesowej.	Własne operacje – zakłady	Bezpośredni na pracowników (jakość zdrowia i życia), pośredni na ich gospodarstwa domowej.	kr, śr
Adekwatna płaca				
Bezpieczeństwo i higiena pracy				
Szkolenia i rozwój umiejętności			Bezpośredni na ludzi, pośredni na środowisko (poprzez wdrażanie np.: bardziej ekologicznych technologii przez wysoce specjalistyczny Zespół).	kr, śr
Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości				

Istotne wpływy i zależności

Istotne wpływy i zależności	Opis	Miejsce w łańcuchu wartości	Wpływ na ludzi i środowisko	Perspektywa czasowa
Dostęp do informacji (wysokiej jakości)	Dostarczając na rynek rocznie miliony kosmetyków myjących i środków do utrzymania w czystości gospodarstw domowych (w tym ubrań) w cenach dostosowanych do portfela milionów konsumentów GK wpływa na możliwości dbania o higienę osobistą konsumentów i użytkowników końcowych we wszystkich krajach, do których dostarcza produkty. Co za tym idzie właściwa komunikacja, pełna informacja na produktach o ich składzie czy użytkowaniu wpływa na zdrowie odbiorców (np: w przypadku alergii) i stan środowiska (np: informacja o właściwym segregowaniu odpadu po użytkowaniu czy o dozie). Jednocześnie	Downstream	Bezpośredni na ludzi w zakresie właściwego postępowania z produktami (informacje na stronach marek, w social media), pośrednie na środowisko – ślad węglowy z procesów IT.	kr, śr, dł
Bezpieczeństwo osoby	GK dysponuje danymi konsumentów co wiąże się z koniecznością odpowiedniej ich ochrony. Oferta GK zbudowana jest w taki sposób, by wspierać różne grupy społeczne w realizacji ich potrzeb: opieki rodziców nad dziećmi od pierwszych dni życia, czystości, przyjemności i poczucia dbania o siebie, skuteczności walki z brudem. Mi.in. od satysfakcji użytkowników zależy popyt na produkty, dlatego budowanie wartości dodanej dla konsumentów zostało wskazane jako jeden z kluczowych elementów w filarze społecznym strategii biznesowej.		Bezpośredni – bezpieczeństwo.	kr, śr
Ochrona dzieci				
Dostęp do produktów i usług			Bezpośredni na konsumentów – dopasowanie portfolio.	dł
Odpowiedzialne praktyki marketingowe			Wpływ na konkurencyjność oferty dla konsumenta i projektowanie oferty.	kr, śr
Kultura korporacyjna	Zarządy spółek GK tworząc podwaliny kultury korporacyjnej (zaczynając od misji, wizji, wartości, zasad etyki) wpływają na wiarygodność i stabilność działalności, dostęp do zasobów (m.in.: finansowych, ludzkich – employee branding), reputację i sprawność operacyjną, a tym samym na zyski dla akcjonariuszy.	Cały łańcuch wartości	Bezpośredni na pracowników, także w łańcuchu wartości (poprzez kanał whistleblowing).	kr, śr
Ochrona sygnalistów	Budując organizację opartą na wartościach GK wspiera rozwój organizacji wolnej od negatywnych, nieetycznych zdarzeń. Tworząc i promując kanały zgłaszania nadużyć i zapewniając osobom zgłaszającym ochronę inwestuje w zdrową organizację, w której problemy są rozwiązywane na bieżąco i we współpracy zainteresowanych stron.	Własne operacje		kr, śr
Zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze	GK korzysta z usług i towarów setek dostawców. Zamówieniami i stałymi płatnościami wpływa na ich rozwój i stabilność zatrudnienia tysięcy osób. Poszukując bardziej przyjaznych środowisku materiałów (np.: opakowaniowych) przyczynia się do pobudzania innowacyjności wśród dostawców. Jednocześnie braki dostaw lub wysokie koszty zasobów wpływają na ograniczenia w produkcji a to na dostępność produktów dla klientów. Dlatego budowanie dobrych relacji z dostawcami zostało wskazane jako jeden z kluczowych elementów w filarze ładu korporacyjnego strategii biznesowej.	Cały łańcuch wartości	Bezpośredni na dostawców, pośredni wpływ na pracowników – płynność produkcji.	kr, śr
Korupcja i przekupstwo – incydenty	Zarówno w przypadku zakupu surowców i materiałów, jak i w przypadku sprzedaży gotowych produktów GK ma do czynienia z przepływami znaczących środków finansowych. Utrzymywanie jasnych zasad współpracy to nie tylko zarządzanie ryzykami kar, ale też wpływ na trwałość i wiarygodność relacji biznesowych.	Cały łańcuch wartości	Wpływ na konkurencyjność oferty dla konsumenta i projektowanie oferty.	kr, śr

Ryzyka i szanse

AR 16 temat	AR 16 podtemat	Ryzyko (R) czy szansa (S)	Element łańcucha wartości (U – upstream, P – Produkcja, D – Downstream)	Perspektywa czasowa	Opis i skutki ryzyk, szans	Ocena istotności wpływu i finansowa, powiązanie ze strategią lub modelem biznesowym	Sposób reakcji na skutki i zapewnienie odporności strategii i modelu biznesowego
ESRS E1 – zmiana klimatu	Przystosowanie do zmian klimatu, energia	Dekarbonizacja (R, S)	P	śr, dł	Ryzyko – brak działań dekarbonizacyjnych – wypadnięcie z łańcuchów wartości; zatrudnienie ekspertów, koszty związane z pozyskaniem finansowania Szansa – oszczędność energii, konkurencyjność, wizerunkowa – produkty o niskiej emisyjności	Wysoka, bezpośredni wpływ na strategię i model, element strategii biznesowej	Wyznaczenie Grupy roboczej ds. stworzenia planu dekarbonizacji, zakup zielonej energii, działania modernizacyjne infrastruktury, kształcenie własnych pracowników w temacie śladu węglowego i dekarbonizacji
ESRS E3 woda i zasoby wodne	Zużycie wody	Woda jako główny surowiec (R,S)	U, P	kr, śr, dł	Ryzyko: zmiany klimatu mogą powodować zmniejszenie ilości dostępnej wody jako surowca Szansą jest budowanie procesów obiegu zamkniętego wody	Wysoka, bezpośrednio wpływa na sposób produkcji i projektowanie produktów	Zmiana receptur na koncentraty, edukacja konsumentów co do prawidłowego dozowania, poszukiwanie usprawnień operacyjnych i procesów zamykania obiegu wody
ESRS E5 – gospodarka obiegu zamkniętego	Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów	Pochodzenie, koszt i dostępność surowców (R,S)	U	dł	Ryzyka: rosnące koszty w związku z np.: ograniczoną dostępnością surowców pochodzenia naturalnego czy ze zrównoważonych upraw, z recyklatów;; braki surowców na rynku w związku ze zmianami klimatu, zastrzeżeniem prawa (np: deforestacja) czy dużym popytem skutkujące przestojami w produkcji Szansa: Grupa GOZ – poszukiwanie oszczędności przynajmniej części surowców lub zamienianie na te z recyklingu, zwiększenie produkcji z surowców na terenach objętych monitoringiem środowiskowym i społecznym – szansa wizerunkowa	Krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model	Długoterminowe kontrakty, dywersyfikacja dostawców i surowców, audyty i ewaluacja dostawców pod kątem ESG, szukanie zamienników: certyfikowanych i syntetycznych

Ryzyka i szanse

AR 16 temat	AR 16 podtemat	Ryzyko (R) czy szansa (S)	Element łańcucha wartości (U – upstream, P – Produkcja, D – Downstream)	Perspektywa czasowa	Opis i skutki ryzyk, szans	Ocena istotności wpływu i finansowa, powiązanie ze strategią lub modelem biznesowym	Sposób reakcji na skutki i zapewnienie odporności strategii i modelu biznesowego
ESRS E5 – gospodarka obiegu zamkniętego	Zasoby odprowadzane związane z produktami i usługami	Ekologiczność produktów (R, S)	D	kr, śr	Ryzyka: duża ilość nowych aktów prawnych w zakresie projektowania i niejednorodność praktyk GOZ na różnych rynkach Szansa: konkurencyjność produktów wśród świadomych konsumentów, inwestycja w edukację konsumencką – budowanie świadomości i lojalności, właściwego segregowania odpadów, produkty przyjazne dla środowiska np.: bez mikroplastiku – lepsza reputacja	Krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model, element strategii biznesowej	Eliminacja mikroplastiku, certyfikacja produktów i opakowań, aktywna komunikacja brandów (prezentowanie naszego podejścia – ZPT/projektowanie produktów, edukacja) i dialog z konsumentami
	Odpady	Przejście na gospodarkę obiegu zamkniętego (R,S)	P	kr, śr, dł	Ryzyko: koszty wdrożenia technologii mniej materiału – i energochłonnych, odzysku surowców; Szanse: minimalizacji zużywanych zasobów – oszczędności, inwestycje w nowe technologie – efektywność produkcji, gotowość do testowania nowych rozwiązań np.: w opakowaniach, logistyce – przewagi konkurencyjne i niższe koszty, lepsze przygotowanie do wymagań Zielonego Ładu	Krytyczne, GOZ jako część strategii biznesowej	Polityka GOZ, grupa robocza ds. GOZ systematycznie poszukująca rozwiązań zewnętrznych i wewnątrz organizacji, monitoring rynku pod kątem rozwiązań zwiększających wydajność (maszyny, technologie, produkty, modele biznesowe)
		Zarządzanie środowiskowe wszelkimi odpadami (R)	P	kr, śr	Ryzyka: koszty kar w przypadku błędów, rosnące koszty zagospodarowania, koszty związane z dostosowaniem do nowych wymagań prawnych	Wysoka, bezpośrednio wpływa na sposób produkcji i projektowanie produktów	Wysokie standardy produkcji zgodnie z ISO 9001

Ryzyka i szanse

AR 16 temat	AR 16 podtemat	Ryzyko (R) czy szansa (S)	Element łańcucha wartości (U – upstream, P – Produkcja, D – Downstream)	Perspektywa czasowa	Opis i skutki ryzyk, szans	Ocena istotności wpływu i finansowa, powiązanie ze strategią lub modelem biznesowym	Sposób reakcji na skutki i zapewnienie odporności strategii i modelu biznesowego
ESRS S1 – własne zasoby pracownicze	Bezpieczeństwo zatrudnienia, Adekwatna płaca, Bezpieczeństwo i higiena pracy	Zasoby ludzkie (R, S)	P	kr	<p>Ryzyka: konkurencja na rynku o pracownika, konieczność tworzenia konkurencyjnych miejsc pracy, opartych na wartościach; brak pracowników do realizacji zamówień i produkcji wpływający na opóźnienie w dostawach/nieterminowość dostaw; ryzyko kar za łamanie praw pracowniczych np.: w obszarze BHP, nowe prawodawstwo – koszty związane z jego wdrożeniem</p> <p>Szansa: nowi pracownicy to też nowe pomysły, wymiana doświadczeń (DEI), dobry wizerunek GK szanującej prawo do bezpiecznych, równych dla każdego warunków pracy, budującej well being i work – life balance pracowników dialog z pracownikami włączanymi do budowania coraz lepszego miejsca pracy</p>	Krytyczna, bezpośrednio, element strategii biznesowej	Skodyfikowana kultura organizacyjna budująca zaufanie i lojalność, benefity, uczciwe warunki pracy, bezpieczne warunki pracy, kolejne rekrutacje – rozbudowa Zespołu w odpowiedzi na nowe wyzwania; kanał whistleblowing do zgłaszania nieprawidłowości, coroczne badania opinii pracowniczej
	Szkolenia i rozwój umiejętności	Luka w wiedzy pracowników (R, S)	P	kr, śr	<p>Ryzyko: stale rosnąca wielkość i różnorodność kompetencji, których wymaga rynek i klienci, konieczne koszty na szkolenia</p> <p>Szansa: przyciągnięcie talentów, które doceniają możliwość rozwoju, lojalność pracowników, którym zapewniono rozwój zawodowy</p>	Bardzo wysokie, bezpośrednio wpływa na jeden z głównych zasobów – wiedzę i kompetencje, element strategii biznesowej	Budowanie kultury organizacyjnej nastawionej na wymianę informacji, samoedukację, ciągły rozwój kompetencji np.: wprowadzenie platformy szkoleniowej Dolineo czy szeregu szkoleń wewnętrznych w odniesieniu do zasad należytej staranności
ESRS S4 – konsumenci i użytkownicy końcowi	Dostęp do informacji (wysokiej jakości)	Cyberbezpieczeństwo (R, S)	D	kr, śr, dł	<p>Ryzyko: ataków hakerskich paraliżujących infrastrukturę GK (w tym strony www marek), powodujących wycieki danych, kary za wycieki danych czy brak dostępności kart produktów na zaatakowanych stronach www, brak umiejętności pracowników we wczesnym wykrywaniu zagrożeń dla bezpieczeństwa danych;</p> <p>Szansa: rozwijanie kompetencji pracowników w zakresie ochrony zagrożeń IT; innowacje technologiczne – nowe systemy IT gwarantujące ochronę danych klientów</p>	Bardzo wysoka, pośrednio wpływa na strategię – bezpieczeństwo IT	Polityki i procedury IT, zabezpieczenia programowe i sprzętowe, szkolenia IT – system Dolineo

Ryzyka i szanse

AR 16 temat	AR 16 podtemat	Ryzyko (R) czy szansa (S)	Element łańcucha wartości (U – upstream, P – Produkcja, D – Downstream)	Perpektywa czasowa	Opis i skutki ryzyk, szans	Ocena istotności wpływu i finansowa, powiązanie ze strategią lub modelem biznesowym	Sposób reakcji na skutki i zapewnienie odporności strategii i modelu biznesowego
ESRS S4 – konsumenci i użytkownicy końcowi	Bezpieczeństwo osoby, ochrona dzieci	Bezpieczeństwo produktów i konsumentów (R, S)	D	kr, śr	Ryzyko: opis produktu niezgodny z prawem, ze specyfikacją, zafałszowanie surowca czy jego zanieczyszczenia wpływające na jakość produktu; Szansa: budowanie przewagi konkurencyjnej dzięki dobrej jakości produktów, innowacyjność, wzrost zaufania do marki, nowi klienci, nowe rynki zbytu	Krytyczne	Standardy bezpieczeństwa produkcji i produktów tj. standard IFS HPC, norma GMP, bieżący monitoring – kontrola jakości dostaw, międzyoperacyjna, wyrobu gotowego. Przyjęty i utrzymywany system zarządzania jakością wg. normy ISO 9001, GMP, standardu IFS HPC. Analizy ryzyka dla poszczególnych grup produktów i technologii wytwarzania
	Bezpieczeństwo osoby, ochrona dzieci	RODO, bezpieczeństwo danych użytkowników (prywatność) (R)	D	kr	Ryzyko: nie dopełnienia należytej staranności w obszarze ochrony danych osobowych np.: przez pracowników GK	Krytyczne	ochrony danych osobowych, wyznaczenie osoby odpowiedzialnej za zapewnienie zgodności działalności GK z prawem ochrony danych osobowych w Polsce, polityki i procedury w obszarze IT, powołanie Chief Information Security Officer, komunikacja i szkolenia – platforma szkoleniowa Dolineo
	Dostęp do produktów i usług	Zmiany demograficzne i w strukturze użytkowników końcowych (R, S)	D	dł	Ryzyko: starzejące się społeczeństwo, coraz mniej urodzeń – mniejszy popyt na art. dziecięce i bardziej agresywna polityka cenowa, migracja klimatyczna – aspekty kulturowe Szansa: własne R&D daje możliwość elastycznego dopasowywania portfolio produktów do zmieniających się zjawisk demograficznych	Krytyczne	Monitorowanie zmian demograficznych, dywersyfikacja portfolio

Ryzyka i szanse

AR 16 temat	AR 16 podtemat	Ryzyko (R) czy szansa (S)	Element łańcucha wartości (U – upstream, P – Produkcja, D – Downstream)	Perspektywa czasowa	Opis i skutki ryzyk, szans	Ocena istotności wpływu i finansowa, powiązanie ze strategią lub modelem biznesowym	Sposób reakcji na skutki i zapewnienie odporności strategii i modelu biznesowego
ESRS S4 – konsumenci i użytkownicy końcowi	Odpowiedzialne praktyki marketingowe	Wiarygodność komunikacji konsumenckiej (R, S)	D	kr	Ryzyko: pomyłki/błędy na etykietach skutkujące karami czy reklamacjami, nie zastosowanie się do przepisów prawa skutkujące np: wycofaniem produktów z rynku i kosztami utylizacji Szansa: znajomość naszych brandów i wiarygodność – dobra reputacja dzięki szczegółowym i pełnym informacjom o produktach w mediach brandów	Wysoka i bezpośrednio wpływająca na strategię, element strategii biznesowej	Polityka konsumencka, monitoring zmian prawa, szkolenia z zakresu greenwashingu, certyfikacja produktów
	Odpowiedzialne praktyki marketingowe	Rosnąca świadomość konsumencka (S)	D	kr, śr	Szansa: coraz wyższa świadomość konsumenta i oczekiwania względem produktu i opakowania – szansa na docenienie naszych wysokiej jakości produktów; inwestycja w edukację konsumencką – budowanie świadomości i lojalności, produkty przyjazne dla środowiska np: bez mikroplastiku – lepsza reputacja	Krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model, element strategii biznesowej	Eliminacja mikroplastiku, certyfikacja produktów i opakowań, aktywna komunikacja brandów (prezentowanie naszego podejścia – ZPT/projektowanie produktów, edukacja) i dialog z konsumentami
	Odpowiedzialne praktyki marketingowe	Wizerunek GK, ryzyka reputacyjne	D	kr, śr, dł	Ryzyko: potencjalne zniesławienia, podszywanie się pod GK, negatywny opis produktów i samej GK, utrata zaufania w przypadku nie wypełnienia minimalnych gwarancji; szansa: budowanie wizerunku etycznego GK, uczciwej i przygotowującej dobrej jakości produkty w rozsądnej cenie	krytyczne	Monitoring mediów społecznościowych
	Odpowiedzialne praktyki marketingowe	Prawo	P	kr, śr	Ryzyko: ilość i szybkość zmian wpływają na ryzyko błędu lub niedopełnienia obowiązków, należytej staranności, kontrole i ryzyka reputacyjne; koszty wdrożenia nowych przepisów np.: paszportu produktu	bardzo wysokie, bezpośrednio wpływa na płynność działania	Współpraca z organizacjami branżowymi monitorującymi zmiany w naszym imieniu, monitoring prawny właścicieli poszczególnych ryzyk w 1 i 2 linii obrony, polityki i procedury weryfikacyjne procesów

Ryzyka i szanse

AR 16 temat	AR 16 podtemat	Ryzyko (R) czy szansa (S)	Element łańcucha wartości (U – upstream, P – Produkcja, D – Downstream)	Perspektywa czasowa	Opis i skutki ryzyk, szans	Ocena istotności wpływu i finansowa, powiązanie ze strategią lub modelem biznesowym	Sposób reakcji na skutki i zapewnienie odporności strategii i modelu biznesowego
ESRS G1 – postępowanie w biznesie	Kultura korporacyjna, Ochrona sygnalistów	Właściwe zarządzanie zgłoszeniami	U, P, D	kr	Ryzyko: niewłaściwe zarządzanie zgłoszeniami – ryzyko opóźnień w reagowaniu na zgłoszenie, nieefektywne działania naprawcze; Szansa: prawo do równego traktowania w miejscu pracy, prawo do niedyskryminacji – wizerunek uczciwego pracodawcy, dobre miejsce pracy, reagującego na problemy pracodawcy	wysoka, wpływa na ciągłość prowadzenia biznesu, element strategii biznesowej	Kultura korporacyjna: przyjęcie Kodeksu etyki, powołanie Rzecznika Etyki, komunikacja, w tym szkolenia pracowników w Polsce i w Niemczech Ochrona sygnalistów: przyjęcie Procedury whistleblowing, powołanie Whistleblowing Compliance Officer, komunikacja w tym szkolenia pracowników
	Zarządzanie stosunkami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze	Zarządzanie stosunkami z dostawcami jako aspekt zrównoważonego rozwoju (R,S)	U	śr, dł	Ryzyko: utrzymanie długoterminowych relacji i stabilnych dostaw przy zmienności cen, podaży surowców i sytuacji geopolitycznej na świecie; ryzyka compliance (antykorupcja, prawne etc), ryzyka praw człowieka w łańcuchu dostaw (brak danych umożliwiających właściwe szacowanie ryzyk, brak środków umożliwiających monitoringu rynku) Szanse: budowanie partnerskich relacji dzięki inicjatywom z obszaru ESG np.: szkoleniom i programom partnerskim	Wysoka, bezpośredni wpływ na strategię i model, element strategii biznesowej	Bieżąca analiza sytuacji rynkowej, dywersyfikacja dostawców/alternatywni dostawcy, zapasy magazynowe; polityki zakupowe i zrównoważonego łańcucha dostaw, weryfikacja pod kątem sankcji, edukacja dostawców w zakresie ESG, gwarancje umowne
	Korupcja i przekupstwo – incydenty	Zmiany zasad w stosunkach z klientem (R)	D	kr, śr	Ryzyka: ostra gra rynkowa sieci, konsolidacja rynku, sukcesja właścicielska na rynku tradycyjnym; wymagania przetargowe sieci handlowych, presja cenowa	Krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model	Przyjęcie Polityki antykorupcyjnej, powołanie Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer, system należytej staranności w łańcuchu wartości – gwarancje umowne, szkolenia z zakresu Polityki antykorupcyjnej i uczciwej konkurencji

IRO – 1 – Opis procesu służącego identyfikacji i ocenie istotnych wpływów, ryzyk i szans

Badanie podwójnej istotności zostało przeprowadzone między lipcem a listopadem 2024r. Podstawowym założeniem było zapewnienie zgodności procesu z wymaganiami dyrektywy CSRD i wytycznych ERS. W ramach procesu prowadzono zarówno badanie jakościowe (indywidualne wywiady oparte na wytycznych Dodatku A ERS 1 – AR16) oraz badania desk research (analiza materiałów wewnętrznych i benchmark rynkowy). W badaniu uwzględniono informacje pozyskane w ramach wywiadów z przedstawicielami interesariuszy z całego łańcucha wartości, przedstawicielami:

- Dostawców,
- Pracowników,
- Konsumentów,
- Instytucji finansowych – banków,
- Instytucji ubezpieczeniowych,
- Klientów,
- Organizacji branżowych – kosmetycznych i giełdowych.

Braliśmy pod uwagę oba nasze podstawowe rynki działania: Polskę i Niemcy.

Proces badania podwójnej istotności stanowi dla nas narzędzie wypełnienia Polityki dialogu społecznego.

Proces składał się z następujących kroków:

1. Określenie kontekstu działania organizacji i granic raportowania;
2. Przygotowanie i zaakceptowanie z audytorami metody pracy nad badaniem podwójnej istotności i narzędzi (wywiady pogłębione na bazie kwestionariusza, system i skala oceny wpływów, ryzyk i szans, materiał pomocniczy dla interesariuszy – prezentacja o GK dająca wspólny punkt wyjścia);

3. Analiza łańcucha wartości i wybór interesariuszy do badania;

4. Przeprowadzenie wywiadów z interesariuszami:

a. wprowadzenie w kontekst działalności GK, nowego podejścia zgodne z CSRD, dodatku A ERS 1 (AR16) (w procesie uwzględniono wszystkie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem wymienione w dodatku),

b. identyfikacja istotnych wpływów, ryzyk i szans na bazie listy zagadnień AR16:

- wpływów pozytywnych (rzeczywistych i potencjalnych) i negatywnych (rzeczywistych i potencjalnych),
- istotności finansowej,
- analiza prowadzona była w kontekście krótko – , średnio – i długoterminowej perspektywy czasowej.

c. ocena IRO przez interesariuszy zgodnie z wytycznymi ERS 1 i dokumentu EFRAG IG1 tj. w przypadku rzeczywistych negatywnych wpływów podstawą istotności jest dotkliwość wpływu, a w przypadku potencjalnych negatywnych wpływów – dotkliwość i prawdopodobieństwo wpływu (w przypadku potencjalnego negatywnego wpływu na prawa człowieka dotkliwość wpływu ma pierwszeństwo przed jego prawdopodobieństwem); jeżeli chodzi o pozytywne wpływy, podstawą istotności są: skala i zakres wpływu w odniesieniu do rzeczywistych wpływów oraz skala, zakres i prawdopodobieństwo wpływu w odniesieniu do potencjalnych wpływów; dla istotności finansowej – istotność ryzyk i szans ocenia się na podstawie połączenia prawdopodobieństwa wystąpienia i potencjalnej skali skutków finansowych).

• Prawdopodobieństwo oceniono w skali liniowej od 0 (nie jest prawdopodobne) do 5 – bardzo duże prawdopodobieństwo graniczące z pewnością

• Skalę oddziaływania oceniono w skali liniowej od 0 – brak dotkliwości do 5 – bardzo duża dotkliwość

• Nieodwracalność oceniono w skali liniowej od 0 – łatwo i szybko w całości odwracalne, 5 – nieodwracalne

• Zakres oceniono w przyjętych progach:

- » 0 – brak zasięgu
- » 1 – najbliższe otoczenie fabryk, do kilku osób
- » 2 – województwa, do kilkunastu osób
- » 3 – pojedynczy kraj, do kilkuset osób
- » 4 – Europa, tysiące osób
- » 5 – zasięg globalny, miliony osób

• Skutki finansowe oceniono w przyjętych progach, spójnych z progami przyjętymi w Indywidualnych Standardach Raportowania, czyli w Procedurze przyjętej uchwałą Zarządu z 10.04.2024 r., regulującej komunikaty rynkowe wydawane przez GK, dotyczące Informacji Poufnych:

- » 0 – brak skutków finansowych
- » 1 – do 0,1% EBITDA – 45tys zł
- » 2 – do 0,5% EBITDA – 225tys zł
- » 3 – do 0,5 – 2% EBITDA – 900tys zł
- » 4 – do 2 – 5% EBITDA – 2,55 mln zł
- » 5 – powyżej 5% EBITDA – powyżej 2,55 mln zł

5. Analiza zebranej wewnętrznie dokumentacji na temat ryzyk, szans i wpływów (wyniki analizy dla poszczególnych obszarów: biznes, prawa człowieka, w tym pracownicze, GOZ, klimatu, Kart polityk, wskazanych IRO przez dyrektorów poszczególnych działów, ze szczególnym uwzględnieniem ryzyk i szans, które mają lub mogą mieć skutki finansowe;

6. Benchmark rynkowy (analiza konkurencji i niezależnych źródeł: SASBI, MSCI);

7. Dane z analiz wewnętrznych zostały porównane z listą wyników otrzymanych na bazie AR16, przeanalizowano wskazane wpływy i zależności z ryzykami i szansami, które mogą wynikać z tych wpływów i zależności;

8. Stworzenie kompletnej listy najważniejszych IRO wraz z oceną oraz określenie, które kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem są istotne do celów sprawozdawczości na bazie otrzymanej oceny, w tym ustalenie progów istotności; temat zrównoważonego rozwoju jest uważany za istotny, jeśli jest istotny z perspektywy wpływu lub finansowej, lub z obu tych perspektyw. Wyniki dla obu ocen obu istotności zostały obliczone na podstawie średniej arytmetycznej.

Po wykonaniu analizy zweryfikowano jeszcze raz oceny dla czynników związanych z prawami człowieka w celu sprawdzenia, czy istotne wpływy lub wynikające z nich ryzyka i szanse związane z tematem nie zostały pominięte. Ostateczna klasyfikacja została oparta na skali 0–5, gdzie wyniki równe lub wyższe niż 3,5 zostały uznane za istotne o ile wskazało takie odpowiedzi min. 40% badanych interesariuszy;

9. Przedstawienie Zarządowi procesu, propozycji progów istotności i listy IRO;

10. Zatwierdzenie przez Zarząd poziomu istotności od którego dane ryzyka, szanse i wpływy traktujemy jako istotne oraz listy IRO;

11. Weryfikacja procesu podwójnej istotności przez audytorów (w tym szczegółowa analiza przedstawionych dokumentów potwierdzających każdy z powyższych etapów procesu) i ponowna akceptacja przez Zarząd uzupełnionych wyników badania.

Wyniki badania były szeroko dyskutowane przez Zarząd pod kątem ryzyk, szans, jak i ujawnionych wpływów, także w kontekście już przyjętych priorytetów ujętych w strategii biznesowej. W konsekwencji m.in. ustalono listę tematów objętych raportowaniem.

Kolejna analiza zostanie przeprowadzona za 2 lata, chyba że zgodnie z FAQ 7 publikacji IG 1 EFRAG nastąpi wcześniej sytuacja wymuszająca aktualizację np.: znacząca transakcja fuzji i przejęcia prowadząca do rozpoczęcia nowej działalności, znacząca zmiana kluczowych dostawców lub praktyk łańcucha dostaw czy globalne wydarzenie, takie jak pandemia (w każdym roku przeprowadzona będzie analiza tych czynników w celu weryfikacji konieczności powtórzenia badania).

Analiza ryzyk klimatycznych

W grudniu 2024 przeprowadzono analizę ryzyk i szans związanych ze zmianą klimatu na bazie których przygotowano badanie odporności strategii i modelu biznesowego (grudzień 2024 - luty 2025). Badanie ryzyk odbyło się w oparciu o metodologię TCFD (the Task Force on Climate – related Financial Disclosures TCFD). Analizę ryzyk przeprowadzono pod względem dwóch scenariuszy w krótkim, średnim i długim horyzoncie czasowym. Przyjęte scenariusze zostały opracowane na podstawie danych z Piątego Raportu IPCC, ze względu na dostępność narzędzi ilościowych umożliwiających ich analizę. Wersja 6 raportu została wzięta pod uwagę w ujęciu jakościowym. Szczegóły zostały opisane w rozdziale ESRS E1.

Następna analiza zostanie przeprowadzona w chwili aktualizacji Raportu IPCC tj. przedstawienia na rynku najnowszych danych o skutkach zmian klimatu.





Artykuły na wystawie o kulturze i sztuce w Muzeum Regionalnym w Jawrze „Czystość przez wybór”

Informacje o środowisku

Ujawnienie informacji zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (rozporządzenie w sprawie systematyki)

Grupa Kapitałowa ujawnia w niniejszym raporcie informacje dotyczące zgodności swojej działalności z Taksonomią Unii Europejskiej (Taksonomia UE). Taksonomia UE to system jednolitej kwalifikacji działalności gospodarczej pod kątem jej zrównoważonego charakteru. Celem Taksonomii UE jest określenie, czy dana działalność kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo.

Kalkulacja działalności zrównoważonej środowiskowo GK przeprowadzana została w oparciu o obowiązujące przepisy, obejmujące w szczególności:

- a. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088;
- b. Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 przez sprecyzowanie 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;

- c. Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2139 z dnia 4 czerwca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 poprzez ustanowienie technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu warunków, na jakich dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako wnosząca istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu lub w adaptację do zmian klimatu, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego z pozostałych celów środowiskowych;
- d. Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 w odniesieniu do działalności gospodarczej w niektórych sektorach energetycznych oraz rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej;
- e. Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2023/2486 z dnia 27 czerwca 2023 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 poprzez ustanowienie technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu warunków, na jakich dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako wnosząca istotny wkład w zrównoważone wykorzystywanie

- i ochronę zasobów wodnych i morskich, w przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym, w zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrolę lub w ochronę i odbudowę bioróżnorodności i ekosystemów, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem któregośkolwiek z innych celów środowiskowych i zmieniające rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej;
- f. Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2023/2485 z dnia 27 czerwca 2023 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 ustanawiające dodatkowe techniczne kryteria kwalifikacji służące określeniu warunków, na jakich niektóre rodzaje działalności gospodarczej kwalifikują się jako wnoszące istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu lub w adaptację do zmian klimatu, a także określeniu, czy działalność ta nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego z pozostałych celów środowiskowych.

Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 10 czerwca 2020r. („Taksonomia UE”) oraz aktami delegowanymi, podmioty objęte obowiązkiem raportowania zgodnie z dyrektywą CSRD muszą ujawnić:

- udział procentowy przychodów pochodzących z produktów i usług związanych z działalnością uznaną za zrównoważoną środowiskowo;
- udział procentowy nakładów inwestycyjnych (CapEx) oraz wydatków operacyjnych (OpEx) związanych z aktywami lub procesami kwalifikującymi się jako zrównoważone środowiskowo na podstawie rozporządzeń delegowanych Komisji 2021/2139, w tym zmian wprowadzonych rozporządzeniem delegowanym 2023/2485, 2023/2486 i 2022/1214.

Obowiązek ten został uszczegółowiony w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r., które określa treść, formę i metody kalkulacji wskaźników zgodności z Taksonomią UE.

Cele środowiskowe w Taksonomii UE

Taksonomia UE wprowadza sześć celów środowiskowych:

1. Łagodzenie zmian klimatu,
2. Adaptacja do zmian klimatu,
3. Zrównoważone wykorzystanie 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.

Działalność gospodarcza może zostać uznana za zrównoważoną środowiskowo, jeśli spełnia cztery kluczowe przesłanki łącznie:

1. Wnosi istotny wkład w realizację co najmniej jednego z sześciu celów środowiskowych,
2. Nie wyrządza poważnych szkód dla żadnego z pozostałych celów,

3. Jest prowadzona zgodnie z minimalnymi gwarancjami, obejmującymi m.in. Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych, wytyczne ONZ dotyczące biznesu i praw człowieka, Deklarację Międzynarodowej Organizacji Pracy oraz Międzynarodową Kartę Praw Człowieka,
4. Spełnia techniczne kryteria kwalifikacji (TKK) określone w rozporządzeniach delegowanych.

Techniczne kryteria kwalifikacji określają szczegółowe wymogi dla każdej działalności i są zawarte w następujących aktach prawnych:

- Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2021/2139 z dnia 4 czerwca 2021 r. („rozporządzenie delegowane dotyczące kwestii klimatycznych”) – definiuje kryteria istotnego wkładu oraz niewyrządzenia poważnych szkód w zakresie celów łagodzenia zmian klimatu oraz adaptacji do zmian klimatu,
- Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2023/2486 z dnia 27 czerwca 2023 r. („rozporządzenie delegowane dotyczące kwestii środowiskowych”) – określa kryteria dla pozostałych czterech celów środowiskowych.

Klasyfikacja działalności pod względem zgodności z Taksonomią UE

Działalność gospodarcza GK może być sklasyfikowana w jednej z trzech kategorii:

- działalność kwalifikująca się do systematyki – zrównoważona środowiskowo, opisana w aktach delegowanych, spełniająca wymogi określone w art. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852,
- działalność kwalifikująca się do systematyki – niezrównoważona środowiskowo, opisana w aktach delegowanych, niespełniająca części lub wszystkich wymogów określonych w art. 3 Rozporządzenia Parlamentu

Europejskiego i Rady (UE) 2020/852,

- działalność niekwalifikująca się do systematyki, nieopisana w aktach delegowanych, dla której nie ustanowiono TKK.

Proces oceny zgodności z Taksonomią UE

Grupa Kapitałowa przeprowadziła analizę swojej działalności pod kątem kwalifikowalności do Taksonomii UE dla wszystkich sześciu celów środowiskowych.

W ramach tego procesu:

1. Przeprowadzono szczegółowy przegląd działalności Spółki dominującej Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz spółek zależnych w celu identyfikacji potencjalnych obszarów kwalifikujących się do Taksonomii UE. Weryfikacja obejmowała analizę opisów działalności zawartych w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 oraz 2023/2486, a w przypadku braku jednoznacznych wskazań – odniesienie do klasyfikacji NACE.
2. Ze względu na to, że podstawowa działalność Grupy Kapitałowej, tj. produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych, pozostaje poza zakresem Taksonomii UE, w 2024 roku Grupa Kapitałowa nie generowała obrotu z działalności kwalifikującej się do Taksonomii UE.
3. Przeanalizowano strukturę nakładów inwestycyjnych (CapEx) oraz wydatków operacyjnych (OpEx), porównując je z opisami w Rozporządzeniach Delegowanych (UE) 2021/2139 oraz 2023/2486. Etap ten polegał na przypisaniu do poszczególnych zidentyfikowanych w pierwszym etapie działalności wartości nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych. Szczegóły zastosowanych metod alokacji zostały opisane w rozdziale Zasady Rachunkowości
4. Dokonano szczegółowej analizy w zakresie zgodności działalności z TKK pod kątem spełnienia przez nią

kryteriów istotnego wkładu w realizację co najmniej jednego z sześciu celów środowiskowych. Przeprowadzona analiza wykazała, że wszystkie z ocenianych działalności, ze względu na brak spełnienia wymogów TKK, zostały zakwalifikowane jako klasyfikujące się do systematyki, ale niezrównoważone środowiskowo. Z uwagi na brak spełnienia kryteriów istotnego wkładu, odstąpiono od analizy zgodności z zasadą „Do No Significant Harm” (DNSH) w odniesieniu do pozostałych celów środowiskowych.

5. Dodatkowo przeprowadzona została ocena, czy spełnione są Minimalne Gwarancje. Szczegóły oceny są przedstawione w sekcji Weryfikacja zgodności z minimalnymi gwarancjami.

6. Sporządzano tabele zawierające wymagane informacje zgodnie z wymogami załączników I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178 (uwzględniając wyniki z etapów drugiego i trzeciego).

Zasady Rachunkowości

Informacje zawarte w raporcie dotyczą okresu od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024.

Przy kalkulacji wskaźników dla Grupy Kapitałowej uwzględniono odpowiednie wyłączenia konsolidacyjne stosowane w ramach sporządzania sprawozdań finansowych. W trakcie analizy nie zidentyfikowano rodzajów działalności przyczyniających się do więcej niż jednego celu środowiskowego. Nie istniała w związku z tym potrzeba stosowania specjalnych procedur w celu uniknięcia podwójnego liczenia.

Dane wykorzystywane do obliczeń pochodzą z systemu informatycznego SAP wprowadzonego w spółkach Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa prowadzi działalność również poza terytorium Polski, wszystkie procesy

poddano ocenie w analogiczny sposób jak w przypadku działalności prowadzonych na terenie Polski.

Dane pochodzące ze spółek niemieckich zostały przeliczone wg kursu zastosowanego w sprawozdaniu finansowym, 1 EUR = 4,3042 PLN.

KPI obrotu

Podstawę do wyliczenia kluczowego wskaźnika obrotu stanowiły skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej za rok 2024, ujawnione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy sporządzonego zgodnie z MSSF, w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów w pozycji „Przychody”.

Grupa Kapitałowa uzyskała w 2024 r. 488.352 tys. PLN przychodów – jest to wartość przypisana do mianownika wskaźnika obrotu. Do licznika natomiast nie został przypisany żaden obrót zgodnie z analizą działalności.

Grupa Kapitałowa uzyskuje przychody z tytułu świadczenia usług transportowych, w roku 2024 wyniosły one : 905 tys. PLN. Działalność ta nie kwalifikuje się do Taksonomii UE.

W 2023 roku przychody z tytułu świadczenia usług transportowych w kwocie 870 tys. PLN zostały błędnie zakwalifikowane do działalności ujętej w Taksonomii : 6.5 Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi.

KPI CapEx

Kluczowy wskaźnik nakładów inwestycyjnych ustalono dzieląc sumę nakładów inwestycyjnych związanych z działalnościami kwalifikującymi się do Taksonomii UE przez sumę obejmującą zwiększenie stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu danego roku obrotowego. W mianowniku

nie zostały uwzględnione środki trwałe w budowie.

Mianownik jest zgodny z wartościami pokazanymi w tabelach ruchów wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych w pozycji „Zwiększenia”, wykazanymi w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej sporządzonym zgodnie z MSSF. Kwota ta wynosi: 22.187 tys. PLN

W 2023 roku zaprezentowana w mianowniku kwota 9.690 tys. PLN nie była w pełni zbieżna z definicją mianownika wskaźnika KPI CapEx określoną w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r. Kwota ta odnosiła się do pozycji „Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych” wykazanej w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy, w Sprawozdaniu z przepływu pieniędzy. Mianownik wskaźnika KPI dotyczący nakładów inwestycyjnych zgodny z definicją wynosił w 2023 roku: 11.742 tys. PLN

Licznik dla wskaźnika CapEx stanowi suma kwot nakładów inwestycyjnych poniesionych w danym okresie sprawozdawczym wynikająca z przeprowadzonej analizy działalności.

Nakłady inwestycyjne na działalność kwalifikującą się do systematyki, ale niezgodne z systematyką związane są z pkt 7.3 Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną. Nakłady te dotyczyły modernizacji budynków, która obejmowała wymianę oświetlenia, wymianę okien i drzwi zewnętrznych, ocieplanie budynków i stropu oraz modernizację ciepłociągu polegającą na przeniesieniu instalacji do budynku celem zmniejszenia konsumpcji energii cieplnej. Nakłady te wyniosły w 2024 r. 362 tys. PLN

W 2023 roku do licznika została błędnie zakwalifikowana działalność 8.2 Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązanej. Do działalności tej został przypisany zakup komputerów.

KPI OpEx

Kluczowy wskaźnik związany z wydatkami operacyjnymi ustalono dzieląc sumę wydatków operacyjnych związanych z działalnościami kwalifikującymi się do systematyki Taksonomii UE przez wydatki w ujęciu taksonomicznym.

W odniesieniu do wydatków operacyjnych w ujęciu taksonomicznym podstawę do wyliczenia kluczowego wskaźnika stanowiły wydatki Grupy Kapitałowej związane z bieżącą obsługą składników rzeczowych aktywów trwałych niezbędne do zapewnienia ciągłego i efektywnego funkcjonowania tych aktywów.

Do mianownika przypisano zatem koszty utrzymania, w szczególności koszty konserwacji i naprawy maszyn i urządzeń, wózków widłowych, napraw i przeglądów samochodów oraz koszty ochrony, konserwacji i remontów budynków.

Wydatki te wyniosły w 2024r : 13.566 tys. PLN

Do licznika przypisano działania z kategorii 7.3 Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną. Poniesione wydatki związane są z przeprowadzonym audytem energetycznym, wnioskiem o dotację na termomodernizację budynków oraz wymianą oświetlenia.

Wydatki na ten cel wyniosły 147 tys. PLN

W wyniku przeprowadzonej analizy i oceny, opisanej powyżej, przygotowane zostały tabele zgodnie z wymogami załączników Rozporządzenia delegowanego 2021/2178.

Oznaczenia stosowanych kodów:

Kod stanowi skrót odpowiedniego celu, w przypadku którego działalność gospodarcza kwalifikuje się do wniesienia istotnego wkładu w jego realizację, a także numer sekcji poświęconej danej działalności w odpowiednim załączniku dotyczącym celu, tj.:

- łagodzenie zmian klimatu: CCM
- adaptacja do zmian klimatu: CCA
- zasoby wodne i morskie: WTR
- gospodarka o obiegu zamkniętym: CE
- zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola: PPC
- bioróżnorodność i ekosystemy: BIO

T – Tak, działalność kwalifikująca się do systematyki i zgodna z systematyką w przypadku odpowiedniego celu środowiskowego

N – Nie, działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z systematyką w przypadku odpowiedniego celu środowiskowego

N/EL – Nie kwalifikuje się, działalność niekwalifikująca się do systematyki w przypadku odpowiedniego celu środowiskowego

EL – działalność kwalifikująca się do systematyki w przypadku odpowiedniego celu

Udział procentowy obrotu z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku 2024

Rok obr. 2024	Rok		Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady DNSH ("nie czyn poważnych szkód")										
	Kod lub kody (a)		Obrót (wartość bezwzględna)	Część obrotu rok 2024	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Minimalne gwarancje	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Obrót, rok 2023	Kategoria Działalność wspomagająca	Kategoria Działalność na rzecz przejścia
			Waluta (TYS PLN)	%	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	%	E	T	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																				
Obrót z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)			0	0	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N	N	N	N	N	N	T	0,0		
W tym wspomagająca			0	0	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N	N	N	N	N	N	T	0,0	E	
W tym na rzecz przejścia			0	0	N/EL						N	N	N	N	N	N	T	0,0		T
A2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																				
					EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)										
Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)			0	0	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								0,0		
A. Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)			0	0	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								0,0		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
Obrót z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki			488 352	100																
OGÓŁEM			488 352	100																

Udział procentowy nakładów inwestycyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku 2024

Rok obrotowy 2024	Rok		Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady DNSH ("nie czyni poważnych szkód")								
	Kod lub kody (a)	Nakłady inwestycyjne (wartość bezwzględna) Odeśtek nakładów inwestycyjnych, rok 2024	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Minimalne gwarancje	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Nakłady inwestycyjne, rok 2023	Kategoria Działalność wspomagająca	Kategoria Działalność na rzecz przejścia
		Waluta (TYS PLN)	%	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T; N; N/EL (b)(c)	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																		
A1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		0	0	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N	N	N	N	N	T	0,0		
W tym wspomagająca		0	0	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N	N	N	N	N	T	0,0	E	
W tym na rzecz przejścia		0	0	N/EL						N	N	N	N	N	T	0,0		T
A2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																		
				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)									
Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną		CCM 7.3.	362	1,6	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)			362	1,6	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL							3,8		
A. Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)			362	1,6	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL							3,8		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki			21 825	98,4														
OGÓŁEM			22 187	100														

Udział obrotów klasyfikujących się do systematyki w podziale na cele środowiskowe:

Część obrotu / Całkowity obrót		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele (%)	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele (%)
CCM	0	0
CCA	0	0
WTR	0	0
CE	0	0
PPC	0	0
BIO	0	0
Razem	0	0

Grupa Kapitałowa nie uzyskała w 2024 roku przychodów z tytułu działalności klasyfikującej się do systematyki.

Udział CapEx klasyfikujących się do systematyki w podziale na cele środowiskowe:

Część nakładów inwestycyjnych/ Łączne nakłady inwestycyjne		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele (%)	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele (%)
CCM	0	1,6
CCA	0	0
WTR	0	0
CE	0	0
PPC	0	0
BIO	0	0
Razem	0	1,6

Udział nakładów inwestycyjnych z tytułu działalności klasyfikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo w całości nakładów inwestycyjnych wyniósł w 2024 roku 1,6 %. Pozostałe 98,4 % przypadało na nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki.

Udział OpEx klasyfikujących się do systematyki w podziale na cele środowiskowe:

Część wydatków operacyjnych/ Łączne wydatki operacyjne		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele (%)	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele (%)
CCM	0	1,1
CCA	0	0
WTR	0	0
CE	0	0
PPC	0	0
BIO	0	0
Razem	0	1,1

Udział wydatków operacyjnych z tytułu działalności klasyfikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo w całości wydatków operacyjnych wyniósł w 2024 roku 1,1 %. Pozostałe 98,9% przypadało na wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki.

Działalność związana z energią jądrową i gazem ziemnym

GK nie prowadzi, nie finansuje i nie ma ekspozycji na rodzaje działalności, o których mowa w sekcjach 4.26 – 4.31 załączników I i II Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 (rodzaje działalności związane z wytwarzaniem energii w ramach procesów jądrowych i produkcji energii z gazowych paliw kopalnych). Poniższe informacje są tożsame dla obrotów, CapEx i OpEx.

Grupa Kapitałowa nie ujawnia odrębnych tabel zgodnie ze wzorami 2 i 3, 4, 5 załącznika XII do Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2021/2178, ponieważ działalność związana z energią jądrową i gazem kopalnym nie ma zastosowania w jej działalności. Oznacza to, że wartości przedstawione w wyżej wymienionych tabelach przyjmują wartości równe zeru.

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

Weryfikacja zgodności z minimalnymi gwarancjami

Podstawa działania

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje nazywane Taksonomią 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 niezgodnością z przepisami podatkowymi lub praktykami konkurencyjnymi.

Proces badania zgodności z minimalnymi gwarancjami

Przesłanka	Badanie zgodności
Nieodpowiednie lub nieistniejące mechanizmy należytej staranności w zakresie: 1. praw człowieka, 2. antykorupcji, 3. przeciwdziałania nieuczciwej konkurencji, 4. strategii podatkowej.	Badanie zgodności: przeprowadzono analizę zgodności działalności we wskazanych 4 obszarach tj. istnienie polityk i strategii, identyfikację i ocenę negatywnych skutków, podejmowanie działań mających na celu wstrzymanie, zapobieganie lub łagodzenie negatywnych skutków, w tym aktywną implementację zasad, monitorowanie realizacji tych działań i ich rezultatów oraz informowanie o swoim podejściu. Badanie przeprowadzono w oparciu o szczegółowe narzędzie samooceny przygotowane na bazie Raportu Platform on Sustainable Finance „Draft Report on Minimum Safeguards”. Więcej szczegółów zostało opisanych poniżej.
Spółka jest pociągnięta do odpowiedzialności lub uznana za naruszającą prawo w związku z incydentami korupcji, zachowaniami nieuczciwej konkurencji, niedozwolonymi praktykami związanymi z opodatkowaniem, naruszeniami prawa pracy lub praw człowieka.	Weryfikacja wewnętrzna w oparciu o dane z działów HR, działu finansowego, prawnego, zakupów, Zarządu i Rady Nadzorczej – spółki GK nie zostały skazane.
Spółka odmówiła dialogu z Krajowym Punktem Kontaktowym OECD (KPK, OECD).	Weryfikacja w KPK OECD czy w ostatnim roku zgłoszono spółki GK jako naruszających prawo – brak zgłoszeń.
Business and Human Right Resource Centre (BHRRC) podjęło zarzut wobec Spółki, a Spółka nie odpowiedziała w ciągu 3 miesięcy.	Weryfikacja informacji o ewentualnym zgłoszeniu spółek GK jako naruszających prawo do BHRRC – brak zgłoszeń.

W ramach przeprowadzonego badania GK Dr. Miele Cosmed Group stwierdza zgodność swojej działalności z minimalnymi gwarancjami.

Spółki GK stosują opisane poniżej 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 oraz stale weryfikują,

Zgodnie z treścią artykułu 18 przywołanego Rozporządzenia, minimalne gwarancje to procedury stosowane przez przedsiębiorstwo prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych (wersja zaktualizowana w 2023 r.) 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.

usprawniają i uzupełniają system należytej staranności.

Odnosząc się do „Wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej” poniżej prezentujemy wyjaśnienie do etapów procesu NS.

I. W Grupie Kapitałowej funkcjonują polityki, procedury, instrukcje i regulaminy dotyczące kwestii objętych minimalnymi gwarancjami, są to:

Należyta staranność w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group

Nasze działania opierają się na przyjętych: Kodeksie etyki, politykach i procedurach (wymienionych poniżej), w tym wypracowanej i przyjętej pod koniec 2024 roku Polityce należytej staranności i elementach wdrażających ją (o czym więcej w ESRS 2 GOV – 4). Odpowiedzialność za realizację działań przypisana jest do członków zarządów poszczególnych spółek GK. Dokonały one podziału kompetencji pomiędzy swoich członków, podział ten jest przedstawiony w części ogólnej oświadczenia (ESRS 2 GOV-1).

1. Prawa człowieka, w tym prawa pracownicze:

- Kodeks etyki,
- Polityka praw człowieka,
- Polityka whistleblowing (zgłaszania naruszeń),
- Polityka zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG,
- Polityka różnorodności, równości i inkluzywności,

- Polityka konsumencka,
- Regulamin pracy,
- Regulamin wynagradzania,
- Polityka różnorodności Zarządu,
- Polityka BHP,
- Instrukcja zapobiegania białemu niewolnictwu.

2. Korupcja i przekupstwo:

- Kodeks etyki,
- Polityka antykorupcyjna,
- Procedura weryfikacji kontrahenta,
- Polityka i procedura przeciwdziałania konfliktowi interesów,

W roku sprawozdawczym żaden z managerów GK nie został skazany za działania korupcyjne.

3. Podatki:

- Procedura przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (AML/CFT),
- Procedura wewnętrzna w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- Procedura wewnętrzna zasad i trybu płatności na rzecz kontrahentów (MPP),
- Procedura wewnętrzna weryfikacji kontrahentów i transakcji (Procedura VAT – KYC)
- Strategia podatkowa.

Spółki GK nie zostały uznane w roku sprawozdawczym winnymi naruszeń prawa podatkowego.

4. Uczciwa konkurencja – GK przestrzega obowiązujących przepisów i regulacji dotyczących uczciwej konkurencji, w tym posiada stosowne zapisy w Kodeksie etyki; żaden z pracowników GK w roku sprawozdawczym nie

został skazany za naruszenie zasad uczciwej konkurencji. W 2024 roku, poza Polityką należytej staranności, przyjęto w grudniu Procedurę należytej staranności w zakresie tworzenia i przyjmowania regulacji wewnętrznych (polityk, procedur i instrukcji itp.). Dokument ten kodyfikuje kwestię m.in. weryfikacji i aktualizacji polityk, standardy ich tworzenia (np.: każda polityka musi być przypisana do realizacji do konkretnego Członka Zarządu, managera, pracownika realizującego zadania) i wdrażania.

II. Jeśli chodzi o kwestię identyfikacji i oceny negatywnych skutków, został przeprowadzony proces badania podwójnej istotności. Przeprowadzono też proces badania ryzyk związanych z prawami człowieka zgodnie z metodologią Human Right Impact Assessment.

Z końcem roku powołano także Komitet ds. Ryzyka, którego zadaniem będzie monitorowanie ryzyk występujących w GK. Na czele Komitetu stoi wyznaczony uchwałą Członek Zarządu. Zespół Komitetu będzie pogłębiał analizy dotyczące rzeczywistych i potencjalnych wpływów i zależności, płynących z nich ryzyk i szans.

III. W roku objętym sprawozdaniem Zarząd Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. przyjął strategię biznesową dla Grupy Kapitałowej a w niej filar ESG ustalając tym samym priorytety działania na kolejne lata. Wśród nich znalazły się: budowanie Zespołu opartego na zasadach różnorodności, równości i inkluzyjności oraz wspieranie rozwoju pracowników, a także budowanie wartości dodanej w komunikacji konsumenckiej. W zakresie ładu korporacyjnego priorytety te to: rozwijanie działań w obszarze należytej staranności i wspieranie naszych dostawców w prowadzeniu biznesu w zgodzie z wytycznymi OECD.

W 2024 roku działała Grupa robocza ds. praw człowieka, która nie tylko przeprowadziła wspomnianą analizę HRIA, ale także zaktualizowała Politykę praw człowieka, która

z końcem roku trafiła do zaopiniowania przez Zarząd. Stworzono także i przekazano do wdrożenia instrukcję mającą na celu zapobieganie białemu niewolnictwu.

Szkolenia pracowników w zakresie każdego z 4 obszarów objętych minimalnymi gwarancjami w 2024 stanowiły ważny element budowania odporności GK na ryzyka i zapobiegania nim.

Zasady omawiane w minimalnych gwarancjach zostały też włączone do współpracy z partnerami biznesowymi poprzez edukację o zasadach należytej staranności czy ustalenie i wdrożenie wewnętrznych zasad w tymże zakresie.

IV. Monitorowanie wdrażania zasad należytej staranności i informowanie o postępach odbywa się w ramach: bieżącej działalności, spotkań Rady ds. ESG (grupy robocze) oraz corocznego przygotowania Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju. Narzędziem, poprzez które można zgłaszać uwagi jest też kanał whistleblowing (więcej w ESRS G1).

Informacje o systemach komunikowane są zgodnie z przyjętą w 2024 roku w GK Procedurą należytej staranności w zakresie tworzenia i przyjmowania regulacji wewnętrznych (polityk, procedur i instrukcji itp.). Proces należytej staranności to ciągle doskonalenie. Oznacza to, że system jest cały czas uzupełniany, wypracowane w roku sprawozdawczym elementy są w kolejnym roku wdrażane, zaobserwowane w praktyce luki czy wnioski i spostrzeżenia otrzymane od interesariuszy wewnętrznych i zewnętrznych są analizowane i w przypadku zasadności wdrażane.

Warto zaznaczyć, że przyjmując Politykę dialogu społecznego GK potwierdziła swoją gotowość do rozmów z zainteresowanymi stronami, których prawa mogą potencjalnie być naruszane.



Koncert filmowy na jaworskim rynku



ESRS E1 / Zmiana klimatu

E1 – 1 – Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu

Grupa nie przyjęła szczegółowego planu transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu, który ma zapewnić przejście na zrównoważoną gospodarkę i ograniczenie globalnego ocieplenia do 1,5°C oraz osiągnięcie neutralności klimatycznej do 2050 r.

Kroki podjęte w celu przygotowania takiego planu:

1. Od 2022 roku Grupa Kapitałowa dokonuje obliczeń śladu węglowego w 1 i 2 zakresie, trwają też prace nad obliczeniem całości emisji zakresu 3 (do tej pory liczono tylko wybrane kategorie).

2. W 2022 roku została przyjęta Polityka klimatyczna Grupy kapitałowej. Wskazany został w niej cel, którym 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. Jednocześnie zdajemy

sobie sprawy, że termin ten może ulec wydłużeniu.

3. GK cały czas prowadzi działania modernizacyjne w ramach dźwigni dekarbonizacyjnych wskazanych w Polityce klimatycznej, więcej szczegółów poniżej w ESRS E1 – 3.

4. W kwietniu 2024 roku Zarząd Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. przyjął strategię biznesową na najbliższe lata, w której jednym z filarów jest zrównoważony biznes. W ramach kierunku środowiskowego potwierdzono cel jakim jest dekarbonizacja działalności produkcyjnej Spółki. Podstawowe zakładane dźwignie dekarbonizacyjne opisujemy poniżej (ESRS E1 – 2).

Grupa Kapitałowa, że względu na charakter swojej działalności, nie ponosi nakładów inwestycyjnych na działalność gospodarczą związaną z węglem, ropą naftową czy gazem.

W grudniu 2024 przeprowadzono analizę ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu na bazie których przygotowano badanie odporności strategii i modelu biznesowego (grudzień 2024 - luty 2025). Badanie ryzyk odbyło się w oparciu o metodologię TCFD (the Task Force on Climate – related Financial Disclosures (TCFD)). Analizę ryzyk przeprowadzono pod względem dwóch scenariuszy w krótkim, średnim i długim horyzoncie czasowym. Przyjęte scenariusze zostały opracowane

na podstawie danych z Piątego Raportu IPCC, ze względu na dostępność narzędzi ilościowych umożliwiających ich analizę. Wersja 6 raportu została wzięta pod uwagę w ujęciu jakościowym.

Analiza ryzyk i szans zgodnie z metodologią TCFD

w oparciu o dwa scenariusz IPCC obejmowała następujące działania i założenia:

a. Przeprowadzono analizę ryzyk fizycznych zgodnie z klasyfikacją zagrożeń związanych z klimatem zawartą w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2021/2139 (AR11) w trzech perspektywach czasowych, przy czym w przypadku Grupy Kapitałowej uwzględniono cykl życia aktywów, plany strategiczne i alokacje kapitału koncentrując się na ryzykach średnio – i długoterminowych;

b. Założenia strategiczne uwzględniały dwukrotny wzrost skali produkcji w perspektywie średnioterminowej;

c. Analizę ryzyk fizycznych przeprowadzono w oparciu o scenariusze RCP 4.5 i RCP 8.5 (scenariusz zakładający wysoką emisję) opublikowane na stronie klimada2.ios.gov.pl., obejmujące perspektywę średniokresową (2021 – 2030) i długookresowej (2041 – 2050) dla regionów Polski, w których Grupa Kapitałowa posiada aktywa i prowadzi działalność;

d. Przeprowadzono analizę ryzyk fizycznych dla fabryki w Niemczech wykorzystując dane IPCC oraz Copernicus;

e. Dodatkową analizę stresu wodnego dla wszystkich lokalizacji wykonano na podstawie danych z Aqueduct Water Risk Atlas;

f. Poddano analizie 10 kluczowych surowców w łańcuchu dostaw oraz ryzyka związane z ich krajem pochodzenia, zgodnie ze stanem na 2024. Źródłem danych były scenariusze IPCC;

g. W analizie uwzględniono wytyczne zawarte w dokumencie „The Use of Scenario Analysis in Disclosure of Climate – related Risks and Opportunities” dostęp-

nym na stronie www.tcfhub.org/scenario-analysis/;
h. W analizie omówiono zagrożenia klimatyczne zgodnie z wytycznymi ESRS E1 AR 11 dotyczącymi ryzyk fizycznych oraz AR 12 dotyczącymi ryzyk przejścia.

Wyniki analizy zagrożeń fizycznych związanych z klimatem

W ramach analizy ryzyk klimatycznych wskazano i oceniono ryzyka fizyczne związane z temperaturą, wiatrem, wodą i ziemią. Wyniki zostały przedstawione zbiorczo w poniższych tabelach.

W przypadku łańcucha wartości przyjęte założenia:

1. Łańcuch dostaw – ryzyka związane z uprawami

i transportem:

a. Ryzyka związane z wodą to np.: tsunami czy powódzie;

b. Ryzyka związane z temperaturą to np.: susze;

c. Ryzyka związane z wiatrem to np.: tajfuny czy huragany.

2. Downstream – ryzyka związane z transportem (głównie morskim), przy czym:

a. Klienci europejscy – ryzyko na niskim poziomie;

b. Klienci pozaeuropejscy – ryzyko średnie w perspektywie średniookresowej i duże w perspektywie długookresowej.

Perspektywa średniookresowa

Zagrożenie	Scenariusz	Radom	Jawor	Stadtilm	Upstream
Związane z temperaturą	RCP 4.5	n	n	n	s
	RCP 8.5	s	n	n	w
Związane z wiatrem	RCP 4.5	n	n	bd	s
	RCP 8.5	n	n	bd	w
Związane z wodą	RCP 4.5	n	n-s	s	s
	RCP 8.5	n	n-s	s	w
Związane z ziemią	RCP 4.5	nd	nd	nd	s
	RCP 8.5	nd	nd	nd	w

Ryzyko: n – niskie, s – średnie, w – wysokie; bd – brak danych; nd – nie dotyczy

Perspektywa długoterminowa

Zagrożenie	Scenariusz	Radom	Jawor	Stadtilm	Upstream
Związane z temperaturą	RCP 4.5	n	s	s	w
	RCP 8.5	s	s	s	w
Związane z wiatrem	RCP 4.5	n	n	bd	w
	RCP 8.5	n	n	bd	w
Związane z wodą	RCP 4.5	n	n-s	s	w
	RCP 8.5	n	n-s	s	w
Związane z ziemią	RCP 4.5	nd	nd	nd	w
	RCP 8.5	nd	nd	nd	w

Ryzyko: n – niskie, s – średnie, w – wysokie; bd – brak danych; nd – nie dotyczy

Aktywa GK narażone są w niskim stopniu na zagrożenia spowodowane ryzykami fizycznymi.

W ramach analizy ryzyk klimatycznych wskazano i oceniono jako znaczące ryzyka przejścia i fizyczne zamieszczone w poniższej tabeli:

Ryzyko / szansa – opis	Ryzyka przejścia, Ryzyka fizyczne Szanse Perspektywa czasowa	RCP 4,5	RCP 8,5
Upstream			
Konieczność dekarbonizacji łańcucha dostaw – brak zaangażowania dostawców ze względu na brak wiedzy, koszty	Przejścia (rynkowe, technologiczne), kr, śr, dł	S	S
Ryzyko zmian receptur produktów będące konsekwencją np. wzrost kosztów surowców ze względu na zmniejszoną podaż spowodowaną częstszymi ekstremalnymi zjawiskami fizycznymi	Fizyczne, śr, dł	S	W
Ryzyko występowania zakłóceń procesów logistycznych spowodowane ekstremalnymi zjawiskami pogodowymi (w tym np.: ograniczenia ruchu transportu ciężarowego ze względu na niszczenie dróg lub ograniczenie pracy ludzi w wysokich temperaturach)	Fizyczne, kr, śr, dł	S	W
Konieczność zmian technologicznych w produkcji surowców u dostawców (np.: przy surowcach opartych na chlorze, poziomie zanieczyszczeń surowców dozwolonych w prawie)	Przejścia (technologiczne), kr, śr, dł	S	W
Logistyka – konieczność dostosowania transportu niektórych surowców podatnych na temperatury, opakowań (np. butelki z tworzyw)	Fizyczne, śr, dł	N	W
Produkcja			
Większe obowiązki sprawozdawcze w zakresie ochrony klimatu w tym śladu węglowego produktu, wyższe opłaty za korzystanie ze środowiska	Przejścia (prawny), kr, śr, dł	S	W
Koszty przejścia GK na produkcję niskoemisyjną (energooszczędność, inwestycje w technologię np.: przy braku wody konieczność produkcji bezwodnej, ograniczenia w surowcach zaklasyfikowanych jako szkodliwe)	Przejścia (technologiczne), kr, śr, dł	S	W
Koszty zielonej energii koniecznej do realizacji założonych progów dekarbonizacji (w tym przegrzewanie się źródeł energii)	Przejścia (technologiczne), śr, dł	S	W
Ryzyko występowania zakłóceń procesów produkcyjnych spowodowane ekstremalnymi zjawiskami pogodowymi np.: susza (ograniczenia ilości wody do produkcji)	Fizyczne, śr, dł	S	W
Wzrost temperatury – wyższe koszty utrzymania stabilnych warunków produkcji, magazynowania surowców i gotowych produktów, wpływ na zdrowie pracowników (np.: nowe regulacje dotyczące max. temp przy której pracownicy mogą pracować na zew)	Fizyczne, śr, dł	N	S
Zakłady produkcyjne położone na terenach z niskim bądź średnim ryzykiem wpływu zmian klimatu	Szansa, Ryzyko fizyczne, dł	S	N
Narażenie na spory prawne z pracownikami (np.: niedostosowanie warunków pracy do zmian klimatu)	Ryzyko (prawne), śr, dł	N	N

Ryzyko: N – niskie, S – średnie, W – wysokie;

Perspektywa: kr – krótkoterminowa, śr – średnioterminowa, dł – długoterminowa.

Ryzyko / szansa – opis	Ryzyka przejścia, Ryzyka fizyczne Szanse Perspektywa czasowa	RCP 4,5	RCP 8,5
Downstream			
Zmiana zachowań konsumentów – większa świadomość klimatyczna	Przejścia (reputacyjne, rynkowe), śr, dł	N	S
Ryzyko występowania zakłóceń procesów logistycznych spowodowane ekstremalnymi zjawiskami pogodowymi (export na terenie Europy a poza Europę)	Fizyczne, śr, dł	N	S
Wymogi klientów w obszarze produktów niskoemisyjnych	Przejścia (rynkowe), śr, dł	N	bd
Logistyka – konieczność dostosowania warunków transportu wyrobu gotowego (np.: opartego na chlorze, w butelkach z tworzyw) do wyższych temperatur	Fizyczne, dł	N	S
Choroby związane ze zmianami klimatu, zmiany demograficzne, ubożenie społeczeństwa: – ryzyko (konieczność zmiany receptur) – szansa – własne R&D umożliwiające dostosowanie się i utrzymanie klientów np.: kosmetyki z filtrami	Ryzyko fizyczne, dł Szanse, dł	N	S

Ryzyko: N – niskie, S – średnie, W – wysokie;

Perspektywa: kr – krótkoterminowa, śr – średnioterminowa, dł – długoterminowa.

Wpływ Grupy Kapitałowej na zmiany klimatu

GK wpływa na klimat poprzez swoje emisje z produkcji czy poprzez swój łańcuch wartości (np.: emisje z transportu, emisje z produkcji surowców do produktów). Aby ocenić skalę wpływu GK na zmiany klimatu konieczne jest policzenia emisji gazów cieplarnianych we wszystkich trzech zakresach oraz szereg analiz technicznych związanych z efektywnością obecnych i potencjalnych rozwiązań technicznych. Dlatego oceniamy, że taka analiza możliwa będzie w perspektywie trzyletniej. Wtedy też będzie możliwe przygotowanie

strategii i planów działania GK.

Założenia – przejście na gospodarkę niskoemisyjną wpływa na globalne zwiększenie inwestycji w zielone źródła energii zwiększając tym samym pulę dostępnej energii z gwarancjami pochodzenia. Stopniowo koszty takiej energii będą się obniżać, jednakże krótko- i średnioterminowo GK zwiększając udział zielonej energii w swoim koszyku może ponosić większe koszty. Będzie to miało przełożenie na koszty wytworzonych produktów. Realizacja celów Porozumienia Paryskiego wpływa także na pobudzenie tworzenia nowych tech-

nologii niskoemisyjnych, które choć kosztowne w perspektywie krótko i średniookresowej, w przyszłości będą z pewnością bardziej dostępne finansowo. W przypadku Grupy Kapitałowej mamy do czynienia z dwoma zjawiskami. Z jednej strony zwiększona produkcja będzie wpływała na ilość potrzebnej energii. Z drugiej strony seria planowych działań budujących efektywność energetyczną procesów wytwórczych będzie zmniejszała zużycie energii na jednostkę produkcyjną. Szczegółowe informacje na temat wycieńczeń oraz perspektywy czasowej na dostosowanie do celów

redukcji wg. Porozumienia Paryskiego Grupa Kapitałowa będzie możliwe do przedstawienia po stworzeniu pełnego planu dekarbonizacji.

Odporność strategii

W zależności od przyjętego scenariusza i perspektywy czasowej należy przyjąć różny poziom odporności modelu biznesowego i strategii GK.

W krótkiej perspektywie czasowej, niezależnie do przyjętego scenariusza, fizyczne ryzyka klimatyczne mają charakter sporadyczny i lokalny. Natomiast ryzyka przejścia (legislacyjne oraz związane z kosztami dostosowania do regulacji) identyfikujemy w ramach przygotowania do planu dekarbonizacji. W ciągu najbliższych 3 lat szczególnie istotne będą ryzyka prawne wynikające z wdrażania przepisów Europejskiego Zielonego Ładu. Nowe wymogi prawne mogą prowadzić do zwiększonych kosztów prowadzenia działalności i ograniczeń możliwości rynkowych np. w kontekście uczestnictwa w przetargach uzależnionych od posiadania strategii redukcji emisji gazów cieplarnianych. Dodatkowo wzrost oczekiwań klientów i interesariuszy w zakresie działań na rzecz ograniczenia wpływu na klimat generuje ryzyka rynkowe, które mogą wpłynąć na pozycję i konkurencyjność Grupy Kapitałowej.

W krótkiej perspektywie czasowej Grupa Kapitałowa posiada wysoki poziom odporności.

W przypadku przyjęcia scenariusza RCP 4.5 najistotniejsze mogą okazać się ryzyka przejścia i średnioterminowa perspektywa czasowa. Mowa głównie o ryzykach związanych z transformacją technologiczną (konieczność wysokich nakładów inwestycyjnych), prawnych (ogromne wysiłki by sprostać postępującym wymogom legislatora w zakresie np.: komunikacji wpływu na klimat spółek GK i ich produktów) oraz ryzykach

związanych z fluktuacją cen surowców (także w wyniku spekulacji rynkowych czy nowych podatków).

W tym wypadku GK posiada i jest w stanie rozbudować zasoby ludzkie i finansowe na rzecz adaptacji strategii i modelu biznesowego – wysoki poziom odporności GK.

W przypadku scenariusza RCP 8.5 zasadnicze znaczenie będzie miała perspektywa długoterminowa i czynniki takie jak dostępność surowców oraz zmiany społeczne. Jako że naszym głównym surowcem jest woda, jej niedobory mogą ograniczać możliwości produkcyjne prowadząc do konieczności relokacji procesów produkcyjnych. Ekstremalne zjawiska pogodowe, wzrost częstotliwości i intensywności zdarzeń pogodowych może negatywnie wpłynąć na dostępność surowców naturalnych i efektywności logistyki. Zmieniająca się struktura społeczna, krótszy czas życia czy potencjalne migracje klimatyczne będą wpływały na popyt i segmentację rynku.

W tym scenariuszu większość ryzyk wynika z czynników zewnętrznych, na które Grupa Kapitałowa ma ograniczony wpływ, co może znacząco utrudnić adaptację modelu biznesowego i strategii do zmian klimatu (np.: zamiana surowców z pochodzenia naturalnego na syntetyczne) – średni poziom odporności.

E1 – 2 – Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej

W 2022 roku Zarząd Spółki przyjął Politykę klimatyczną Grupy Kapitałowej (dawniej Global Cosmed, obecnie Dr. Miele Cosmed Group):

- celem polityki jest zadeklarowanie poparcia dla celów związanych z osiągnięciem neutralności klimatycznej GK oraz wskazanie możliwych ścieżek działań;

- kluczowe treści – polityka przedstawia cele GK w zakresie działań na rzecz klimatu oraz 3 dźwignie procesu dekarbonizacji: modernizację naszych fabryk na rzecz zwiększania efektywności energetycznej, poprawy efektywności energetycznej procesów produkcyjnych i okołoprodukcyjnych poprzez eliminację marnotrawstwa z procesów, zwiększanie udziału energii pochodzącej z zielonych źródeł energii;

- zakres polityki – łańcuch wartości;

- odpowiada na ryzyka – związane z przystosowaniem do zmian klimatu i rodzajem używanej energii;

- nadzór nad polityką spoczywa na wyznaczonym Członku Zarządu Spółki i podlegających mu Grupach roboczych prowadzonych przez wyznaczonych managerów;

- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów, w ramach spotkań Rady ds. ESG oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

E1 – 3 – Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej

W pierwszym półroczu 2024 roku Grupa robocza ds. planu dekarbonizacji przedstawiła kroki, w ramach których przygotowywany powinien być plan dekarbonizacji dla Grupy Kapitałowej. Rozpoczęto także zbieranie danych na temat efektywności energetycznej posiadanej infrastruktury technicznej. Tam, gdzie jest to możliwe uwzględniane są dane na temat osiągniętych / spodziewanych redukcji emisji gazów cieplarnianych (np.: w przypadku wymiany oświetlenia).

Działania podejmowane przez Grupę kapitałową na rzecz przystosowania do zmian klimatu mieszczą się w obszarach:

Łagodzenie zmian klimatu - działania

Radom	Jawor	Stadtilm
Modernizacji naszych fabryk na rzecz zwiększania efektywności energetycznej:		
	<p>a. Zarządzanie energią:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wymieniono oświetlenie na LED: na 222 oprawy wymieniono 104, co ma zmniejszyć pobór energii o 62%. <p>b. Zarządzanie ciepłem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zmniejszenie ubytków ciepła: wymieniono stolarkę drzwiową w biurowcu oraz budynku portierni; - przeprowadzony został audyt energetyczny pod kątem termomodernizacji. <p>c. Optymalizacja procesów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zmniejszenie strat na przesyłce przez przeniesienie instalacji centralnego ogrzewania ciepła. 	<p>a. Zarządzanie energią:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wymieniono oświetlenie na LED: na 444 oprawy na terenie zakładu wymieniono 286, co ma zmniejszyć pobór energii o 75%.
Poprawa efektywności energetycznej procesów produkcyjnych i okołoprodukcyjnych poprzez eliminację marnotrawstwa energii z procesów – procesy w naszych lokalizacjach:		
<p>a. Zarządzanie energią:</p> <ul style="list-style-type: none"> • archiwizacja i analiza zużycia energii z podziałem na obszary i linie produkcyjne. <p>b. Zarządzania ciepłem:</p> <ul style="list-style-type: none"> • odzysk ciepła (Energy recovery system) ze sprężarek do podgrzania wody do celów kotłowych. <p>c. Optymalizacja procesów:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zmniejszono zużycia sprężonego powietrza (a więc energii elektrycznej) przez programowanie harmonogramu (kalendarza) pracy sprężarek – przełączanie na niższy zakres ciśnień utrzymywanych w instalacji podczas weekendów oraz wykrywanie i usuwanie nieszczelności w instalacji; • zmniejszono zużycia gazu ziemnego (kotłownia parowa) przez programowanie pracy dyżurnej = obniżenie ciśnienia w kotle (na weekendy). 	<p>a. Zarządzanie energią:</p> <ul style="list-style-type: none"> • opomiarowanie w obszarach największego zużycia (sprężarki, dział rozdmuchu). <p>b. Zarządzanie ciepłem:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ciepło ze sprężarek wykorzystywane do ogrzewania magazynu wyrobów gotowych, ciepło ze sprężarek na dziale rozdmuchu wykorzystywane do ogrzewania hali produkcji butelek, odzysk ciepła z wentylacji (rekuperacja) na hali kapsulek; • zmniejszenie ubytków ciepła – instalacja systemu automatycznego, czasowego zamykania bram produkcyjnych. <p>c. Optymalizacja procesów:</p> <ul style="list-style-type: none"> • redukcja zużycia energii cieplnej poprzez optymalizację pracy wymienników ciepła (sterownik czasowe). 	<p>a. Optymalizacja procesu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zainstalowanie sterownika nadrzędnego do zarządzania pracą sprężarkowni (4 kompresorów). <p>b. Odzysk ciepła:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ogrzewanie pomieszczeń ze zbiornikami magazynowymi ciepłem ze sprężarek.
Wykorzystanie energii odnawialnej – zwiększania udziału energii pochodzącej z zielonych źródeł energii.		
		kupujemy certyfikat pochodzenia zielonej energii dla całej zużywanej energii.
Działanie dodatkowe		
	<ul style="list-style-type: none"> • Flota samochodów służbowych w Hamburgu składa się z aut hybrydowych i elektrycznych; • Instalacja w Jaworze i Radomiu ładowarek elektrycznych w 2025r. 	
	• Na 2025 rok planowane jest przeprowadzenie kolejnych audytów energetycznych w Radomiu i Jaworze.	

E1 – 4 – Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej

W chwili złożenia Oświadczenia GK nie wyznaczyła celów redukcji emisji gazów cieplarnianych. 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 perspek-

tywie 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. Na bazie planu dekarbonizacji zostaną wyznaczone cele klimatyczne.

E1 – 5 – Zużycie energii i koszyk energetyczny

Zużycie energii na koniec roku sprawozdawczego zostało zebrane przez każdą spółkę GK dla każdego budynku objętego konsolidacją, z którego korzystamy w Radomiu, Jaworze, Stadtilm, Świętochłowicach i Hamburgu. Ponadto dane te obejmują zużycie paliwa przez samochody należące do GK lub przez nią leasingowane, z których korzystają pracownicy oraz zużycie paliwa i energii dla wynajmowanych powierzchni. Raportowane dane odnoszą się do zużycia energii w MWh.

Całkowite zużycie energii (ze zużycia paliw oraz energii elektrycznej, ciepłej) w GK w 2024 roku wyniosło 17285,118 MWh, z czego 15913,954 MWh pochodziło ze źródeł kopalnych, a 1371,164 MWh pochodziło ze źródeł odnawialnych.

Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii – 92%.

Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii – 8%.

 35,420 MWh /1 mln PLN
Energochłonność na przychody netto*

* Całkowite zużycie energii w ramach działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat na przychody netto z działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat.

Zużycie energii i koszyk energetyczny		Jednostka	2024
1	Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	MWh	0
2	Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	MWh	3944,639
3	Zużycie paliwa z gazu ziemnego	MWh	1056,128
4	Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	MWh	249,4846
5	Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodu ze źródeł kopanych	MWh	10663,702
6	Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych (MWh) (obliczone jako suma wierszy 1–5)	MWh	15913,954
	Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii	%	92
7	Zużycie energii ze źródeł jądrowych	MWh	0
	Udział energii ze źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii	%	0
8	Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych, w tym z biomasy (obejmujące również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itd.)	MWh	0
9	Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł odnawialnych	MWh	1371,164
10	Zużycie energii odnawialnej produkowanej samodzielnie bez użycia paliwa	MWh	0
11	Całkowite zużycie energii odnawialnej i niskoemisyjnej (MWh) (obliczone jako suma wierszy 8–10)	MWh	1371,164
	Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii	%	8
	Całkowite zużycie energii (MWh) (obliczone jako suma wierszy 6, 7 i 11)	MWh	17285,118

Tabela: koszyk energetyczny GK w 2024r.

E1 – 6 – Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych

Granice raportowanych emisji

W kalkulacji emisji gazów cieplarnianych uwzględniono wszystkie podmioty zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej oraz jednostkę dominującą, zgodnie z zasadą kontroli operacyjnej.

Zakres raportowanych emisji

Grupa Kapitałowa prezentuje emisje gazów cieplarnianych dla zakresu 1 i zakresu 2 zgodnie z metodologią GHG Protocol – uwzględnia zasady, wymogi i wytyczne przedstawione w „GHG Protocol Corporate Standard” [Standard korporacyjny w ramach Protokołu w sprawie emisji gazów cieplarnianych] (wersja z 2004 r.).

Zakres 1 obejmuje emisje pochodzące ze spalania paliw w źródłach będących własnością lub pod kontrolą organizacji: spalanie stacjonarne (emisje ze spalania paliw kopalnych do celów grzewczych) oraz spalanie mobilne (emisje ze spalania paliw kopalnych przez pojazdy będące własnością lub pod kontrolą organizacji raportującej). Dodatkowo, uwzględnia emisje powstałe w wyniku niekontrolowanych wycieków czynników chłodniczych z instalacji klimatyzacyjnych.

Zakres 2 obejmuje emisje wynikające z użytkowania zakupionej energii elektrycznej i ciepłej. Grupa Kapitałowa nie zakupuje chłodu i pary.

Do obliczenia emisji w zakresie 2 zastosowano dwie metody:

1. Metoda oparta na lokalizacji (location – based) – bazuje na średniej emisyjności energetycznej sieci, z której pobierana jest energia,
2. Metoda rynkowa (market – based) – uwzględnia intensywność emisji przypisaną do konkretnego dostawcy energii (sprzedawcy) na podstawie dostępnych instrumentów umownych.

Metody kalkulacji i przyjęte założenia

Obliczenia emisji przeprowadzono przy użyciu narzędzi zgodnych z GHG Protocol (GHG Protocol Scope 2 Guidance). Analiza obejmuje sześć gazów cieplarnianych (CO₂, CH₄, N₂O, HFCs, PFCs, SF₆) a ich wartości zostały przeliczone na ekwiwalent dwutlenku węgla (CO₂e) i wyrażone w tonach (Mg).

W przypadku emisji zakresu 1 proces kalkulacji polegał na identyfikacji źródeł emisji oraz zebraniu danych przedstawiających zużycie zasobów. Obejmuje to m.in. ilość zużytych paliw do celów grzewczych oraz paliw zużytych przez pojazdy firmowe (własne i leasingowane), ilość utraconych czynników chłodniczych. Wskaźniki emisji określające ilość gazów cieplarnianych emitowanych do atmosfery na jednostkę zużytego paliwa, surowca produktu bądź innego analizowanego czynnika dobrano z DEFRA (Greenhouse gas reporting: conversion factors 2024 – GOV.UK).

Do kalkulacji emisji zakresu 2 metodą location – based wykorzystano średnie wskaźniki intensywności emisyjnej energii elektrycznej, udostępniane przez Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami (KOBiZE 2023) dla Polski oraz Umweltbundesamt (UBA 2023) dla Niemiec. Emisje z wytwarzania zużywanej energii elektrycznej obliczono również metodą market – based. Dla energii elektrycznej, której sprzedawca był znany, zastosowano dostarczone przez niego wskaźniki emisji. Natomiast dla energii z OZE, potwierdzonej certyfikatami lub przez dostawcę, przyjęto wskaźnik 0 kg CO₂e/kWh.

W odniesieniu do energii ciepłej przyjęte zostały wskaźniki intensywności wytwarzanej energii ciepłej zgodnie z danymi raportowanymi przez Urząd Regulacji Energetyki dla Polski (URE 2023) oraz wskaźniki pozyskane od dostawców energii ciepłej dla danej

lokalizacji. Grupa Kapitałowa nie zakupuje energii ciepłej w Niemczech.

W kalkulacji emisji zakresu 2 uwzględniono emisje z wynajmowanych powierzchni mieszkalnych i biurowych. Z powodu braku rzeczywistych danych dotyczących zużycia energii zastosowano metodę szacunkową na podstawie średniego zużycia energii elektrycznej na metr kwadratowy na bazie danych z GUS (2021).

GWP (Global Warming Potential) użyty w kalkulacjach jest zgodny z Piątym Raportem IPCC.

Grupa Kapitałowa nie prowadzi działalności zgłaszanej w ramach EU ETS.

Emisje biogeniczne CO₂ ze spalania lub biodegradacji biomasy w obliczeniach Zakresu 1 (uwzględniające emisje CH₄ i N₂O) wynoszą: emisje biogeniczne =24,761 Mg CO₂e.

Współczynniki emisji stosowane do obliczania emisji z zakresu 2 nie rozdzielają procentowego udziału biomasy lub biogenicznego CO₂, ale uwzględniają emisje innych rodzajów gazów cieplarnianych (w szczególności CH₄ i N₂O).

W obliczeniach emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 i 2 GK nie uwzględnia pochłaniania ani wszelkich zakupionych, sprzedanych lub przeniesionych jednostek emisji dwutlenku węgla, ani uprawnień do emisji gazów cieplarnianych.

W 2024 roku Grupa Kapitałowa trwa proces wdrażania metodologii obliczania emisji dla zakresu 3. Na dzień publikacji niniejszego raportu prace nad kalkulacjami są w toku, GK korzysta więc ze zwolnienia z wymogu ujawnień wyliczeń emisji w 3 zakresie w Oświadczeniu za rok 2024.

Tabela 3: Całkowite emisje gazów cieplarnianych w podziale na emisje zakresu 1 i 2 oraz znaczące emisje zakresu 3.

	Informacje dotyczące przeszłości					Cele pośrednie i lata, których dotyczy cel			
	Jednostka	Rok bazowy	Informacje porównawcze	2024	% N/N – 1	2025	2030	(2050)	Roczny cel w %/ bazowy rok
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1									
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 brutto	Mg CO2e			1394		-	-	-	-
Odsetek emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 z regulowanych systemów handlu emisjami	(%)			0		-	-	-	-
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2									
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na lokalizacji	Mg CO2e			5429		-	-	-	-
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na rynku	Mg CO2e			4265		-	-	-	-
Znaczące emisje gazów cieplarnianych zakresu 3									
Całkowite pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakresu 3) brutto	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Zakupione towary i usługi	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
Podkategoria fakultatywna: Usługi przetwarzania w chmurze i usługi świadczone przez ośrodki przetwarzania danych	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Dobra inwestycyjne	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Działalność związana z paliwem i energią (nieujęte w zakresie 1 lub 2)	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Transport i dystrybucja na wyższym szczeblu	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Odpady wytworzone w ramach operacji	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Podróże służbowe	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Dojazd pracowników do pracy	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Aktywa wyższego szczebla będące przedmiotem leasingu	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Transport na niższym szczeblu	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Przetwarzanie sprzedanych produktów	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Wykorzystanie sprzedanych produktów	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Przetwarzanie sprzedanych produktów pod koniec przydatności do użycia	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Aktywa niższego szczebla będące przedmiotem leasingu	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Franczyzy	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Inwestycje	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite emisje gazów cieplarnianych									
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na lokalizacji)	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na rynku)	Mg CO2e	-	-	-	-	-	-	-	-

ESRS E3 / Woda i zasoby morskie

E3 – 1 – Polityki związane z wodą i zasobami morskimi

Grupa kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group (GK) nie posiada odrębnej polityki dotyczącej zasobów wodnych i morskich. Temat ten pojawił się na mapie istotności pod koniec 2024 roku w ramach badania podwójnej istotności w postaci: wpływów (zużycie wody), ryzyka (woda jako główny surowiec, jej bezpieczeństwo) i szansy (zamykanie obiegu w produkcji) – szczegóły w ESRS 2 SBM – 3. Dodatkowo zweryfikowano temat wody w kontekście ryzyk klimatycznych. W oparciu o Aqueduct Water Risk Atlas i Hydroportal – ISOK możemy ocenić ryzyko związane ze stresem wodnym w lokalizacjach naszych fabryk jako: niskie (Radom i Jawor) i umiarkowane (Stadttilm). Grupa Kapitałowa nie pozyskuje i nie używa wody morskiej.

W 2025 roku przeprowadzona zostanie dodatkowa analiza wpływu GK na zasoby wodne i morskie w łańcuchu wartości. Analiza taka przeprowadzona będzie we współpracy z najważniejszymi interesariuszami. Wyniki analizy zostaną przedstawione w kolejnym Oświadczeniu. Na bazie analizy najwyższy organ GK podejmie decyzję o konieczności lub braku konieczności stworzenia odrębnej polityki.

Na dzień dzisiejszy na temat wody patrzymy z dwóch punktów widzenia:

a. **Dostępność wody** – w tym zakresie GK nie posiada szczegółowych polityk. Temat wody jako surowca leży w obszarze zainteresowania Polityki gospodarki obiegu zamkniętego w kontekście projektowania produktów. Z kolei Polityka zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG definiuje oczekiwanie względem naszych dostawców co do odpowiedzialnego postępowania z odpadami (w tym wdrażanie zasad gospodarki obiegu zamkniętego), wodą i ściekami.

b. **Jakość wody w naszych produktach** – bezpieczeństwo produktów jest naszym priorytetem. Woda, jak każdy surowiec, podlega badaniom w naszym laboratorium wewnętrznym, tylko surowce zgodne z przyjętymi standardami dopuszczane są do produkcji.

E3 – 2 – Działania i zasoby związane z wodą i zasobami morskimi

Bieżące zarządzanie zasobami wodnymi to, poza zmniejszaniem oddziaływania na środowisko naturalne, kwestia utrzymania dyscypliny finansowej i jakości produktów. W ramach GK podejmowane są działania w dwóch obszarach:

1. **Woda jako surowiec** – dotyczy bieżącej produkcji. Obszar ten podlega Działom utrzymania ruchu w fabrykach, które zawiadują infrastrukturą w tym zakresie (od przyłącza wody, firmowe stacje uzdatniania, zbiorniki na wodę, stacje uśredniania).

Celem jest zapewnienie stałych dostaw surowca do produkcji w każdej z naszych fabryk. Pobierana jest w ramach umowy z wodociągami (100% w Radomiu, 100% w Jaworze, 99,6% w Stadttilm – w tej lokalizacji 0,4% to pobór ze źródeł podziemnych, który jest wykorzystywany wyłącznie do celów sanitarnych (toalety)). Naszym podstawowym działaniem jest zabezpieczenie poborów przed stratami w procesach przesyłania i maksymalizacja efektywności używania wody do produktów. W tym celu w Jaworze woda do produktów dozowana jest poprzez liczniki dzięki czemu jesteśmy w stanie kontrolować jej zużycie w produktach. W zakładzie w Radomiu dozowanie do mieszalników działa w oparciu o system wagowy tj. pod każdym z mieszalników zamontowane są zespoły tensometrów, na podstawie których znana jest bieżąca waga netto wsadu a układ automatyki zaprogramowany jest na dozowanie zgrubne i dokładne (przy końcu dozy) co pozwala z dużą precyzją dozować zadane w recepturze ilości i archiwizować w systemie historii operacji. W zakładzie produkcyjnym w Stadttilm do wytwarzania

wszystkich produktów wykorzystywana jest woda. Do niektórych z nich (np. płyn do prania) potrzebna jest woda demineralizowana, którą uzyskujemy w procesie osmozy.

Dodatkowo w budynkach biurowych w Jaworze i Radomiu stosujemy perlatory jako podstawowe wyposażenie w wylewkach baterii (standardowo przy nowych inwestycjach, częściowo przy starszej infrastrukturze).

Drugi aspekt to ograniczenie jej używania do samych produktów. Dział marketingu, który odpowiada za projektowanie produktów, zobowiązany jest w tym względzie przestrzegać zasad projektowania produktów – ZPT. W ramach ograniczenia zużycia tworzone są produkty skoncentrowane (np: skoncentrowane płynu do płukania Sofin). Przy projektowaniu produktów zawsze rekomendujemy najmniejszą skuteczną dawkę produktu, by ograniczyć zużycie wody dla konsumenta końcowego. Stąd na opakowaniach płynów do prania i płukania stosujemy tabele i rekomendacje dotyczące ilości używanego produktu w odniesieniu do poziomu zabrudzeń, twardości wody, oczekiwanego zapachu

2. Jakość wody jako surowca –dotyczy bieżącej produkcji. Podlega Działom Kontroli Jakości w fabrykach pracujących na bazie regulacji wewnętrznych.

Celem jest zapewnienie wymaganej prawem i dobrymi praktykami jakości wody używanej do produkcji.

W Radomiu codziennie monitorowane jest pH wody, twardość, a także przeprowadzane są badania mikrobiologiczne wody używanej do produkcji. Zastosowany w zakładzie system uzdatniania wody (odwrócona osmoza) oraz codzienny monitoring wody gwarantują wysoką jakość tego kluczowego do produkcji surowca.



W Jaworze woda podlega badaniom mikrobiologicznym a także badaniom fizykochemicznym (twardość, przewodność) w laboratorium wewnętrznym oraz kontrolnie co 2 tygodnie badaniom w laboratorium zewnętrznym, raz w roku wykonywane są pełne badania wody w laboratorium w Legnickim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji S.A..

W Stadtilm woda pitna i odsolona są analizowane mikrobiologicznie raz w tygodniu. Określana jest całkowita liczba bakterii. Raz w tygodniu oznaczana jest również zawartość chloru w wodzie demineralizowanej.

E3 – 3 – Cele związane z wodą i zasobami morskimi

Cele związane z zarządzaniem wodą zostaną określone po przeprowadzeniu do końca 2025 r. szczegółowej analizy wpływu, szans i zagrożeń związanych z zasobami wodnymi i morskimi w oparciu o jedną z uznanych metodologii (np.: LEAP).

W zakresie jakości używanej wody naszym celem jest bieżące utrzymanie jej bezpiecznej jakości. Jej parametry mają kluczowy wpływ na jakość kosmetyków i produktów chemii gospodarczej tj. na stabilność np.: emulsji (kremów), na skuteczność działania układów konserwujących. W tym zakresie celem jest utrzymanie zgodności z przyjętymi standardami, co jak opisano wyżej jest na bieżąco monitorowane.

E3 – 4 – Zużycie wody

		Jednostka	2024 – rok bazowy
Zużycie wody	Całkowite zużycie wody	m ³	90 514,9400
	Całkowite zużycie wody na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody	m ³	0,0000
	Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu	m ³	0,0000
	Całkowita ilość magazynowej wody	m ³	107,0000
Wodochłonność zużycia wody*	Całkowite zużycie wody w przeliczeniu na 1mln przychodu	m ³ /1 mln PLN	185,4814
Pobór i zrzut wody	Całkowity pobór wody	m ³	121 392,6780
	Całkowity zrzut wody	m ³	30 877,7380

Tabela: zużycie wody w GK

*Zgodnie z pkt 29 wodochłonność to całkowite zużycie wody w ramach własnych operacji w m³ na każdy 1 mln PLN przychodu netto. Dane o zużyciu wody podane są na podstawie faktur.

Nasze fabryki w Radomiu i Jaworze korzystają z zasobów wodnych od dostawców zewnętrznych (Wodociągi Miejskie w Radomiu, ZWIK JAWOR) na podstawie indywidualnie zawartych umów. 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.

Woda magazynowana jest w ramach otwartego zbiornika PPOŻ w Jaworze, pojemność zbiornika to 107m³ (wielkość podana na podstawie dokumentacji PPOŻ dla Zakładu w Jaworze). W przypadku odparowania wody, poziom zbiornika uzupełniani jest woda miejską z hydrantu.

	Radom	Jawor	Stadtilm
Całkowita ilość przechowywanej wody	0	107 m ³	0
Zmiany w magazynowaniu wody	0	0	0

Tabela: woda magazynowana w GK

ESRS E5 / Wykorzystanie zasobów oraz gospodarka obiegu zamkniętego

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

Podstawowe dokumenty dotyczące gospodarki obiegu zamkniętego w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group to:

POLITYKA GOSPODARKI OBIEGU ZAMKNIĘTEGO (GOZ):

- celem polityki jest określenie kierunków działań na rzecz przejścia w kierunku gospodarki cyrkularnej, efektywnego używania odnawialnych i nieodnawialnych zasobów naturalnych;
- kluczowe treści – definiuje szereg działań na rzecz przejścia w kierunku gospodarki cyrkularnej, stosowania zasad hierarchii postępowania z odpadami czy edukacji pracowników i konsumentów. Polityka mówi też o stosowaniu zasad hierarchii postępowania z odpadami i 7R (rethink, reduce, reuse, repair, refurbish, recycle, recover), w tym ograniczeniu powstawania odpadów w całym łańcuchu wartości (w szczególności w procesach produkcyjnych, transporcie, marketingu), przygotowaniu do ponownego użycia oraz kładzie nacisk na ekoprojektowanie i używanie materiałów pochodzących z recyklingu;
- odniesienie do norm i inicjatyw – cel zrównoważonego rozwoju nr 12, ustawodawstwo na rzecz wdrożenia

Europejskiego Zielonego Ładu w obszarze GOZ oraz działania podmiotów trzeciego sektora tj. Fundacja Ellen MacArthur oraz lokalnych inicjatyw;

- zakres polityki – łańcuch wartości;
- odpowiada na ryzyka związane z kosztami ekonomicznymi i środowiskowymi wprowadzania opakowań na rynek i związanymi z przejściem na gospodarkę obiegu zamkniętego;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Kierownik Działu BHP i Ochrony Środowiska;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów, w ramach spotkań Rady ds. ESG (Grupa robocza ds. GOZ) oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

ZINTEGROWANY PROCES TWORZENIA PRODUKTU, w skrócie ZPT:

- celem wytycznych jest podkreślenie wagi każdej decyzji związanej z przygotowaniem produktu na każdym etapie, z uwzględnieniem wszelkich konsekwencji środowiskowych i społecznych i wskazanie wskazówek, w jaki sposób minimalizować negatywny wpływ i maksymalizować pozytywny;
- kluczowe treści – dokument wskazuje, jak na każdym

poziomie piramidy postępowania z odpadami działu GK, wyznaczone są także zasady tworzenia produktów (potocznie zwane zasady projektowania przyjaznego środowisku czy ekoprojektowania, zawierają także odniesienie do używania materiałów z recyklingu i ze zrównoważonych upraw): prostota, ekonomiczność, wydłużenie cyklu życia opakowania, recyklowalność, umożliwiające konsumentowi segregację;

- zakres polityki – łańcuch wartości;
- odpowiada na ryzyka związane z legislacją w obszarze eko – projektowania i szanse związane z konkurencyjnością;
- za realizację zapisów odpowiadają dział marketingu i zakupów;
- monitoring efektów w ramach corocznej ewaluacji opakowań produktów.

Polityka GOZ dostępna jest na stronie internetowej, podobnie jak omówienie zasad ZPT (zakładka Zrównoważony rozwój).

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

W ramach Spółki od 2023 roku działa Grupa robocza ds. wdrożenia GOZ w działalności operacyjnej. W jej skład

wchodzą przedstawiciele działów: handlu, produkcji, środowiska, trade marketingu, logistyki, zakupów, exportu i zrównoważonego rozwoju. Grupa posiada swojego lidera, wyznaczonego przez Prezeskę Spółki dominującej, który zwołuje spotkania i przedstawia wyniki pracy Grupy w ramach kwartalnych spotkań Rady ds. ESG.

Grupa systematycznie spotyka się w poszczególnych działach analizując wytwarzane odpady i dyskutując o możliwościach ich uniknięcia, zmniejszenia czy w inny sposób wejścia na wyższy poziom piramidy postępowania z odpadami.

Praca nad wdrożeniem GOZ odbywa się na różnych etapach i różnych obszarach:

I. Etap projektowania

Projektując produkty kierujemy się wewnętrznymi wytycznymi zawartymi w Zintegrowanym Procesie Tworzenia produktów (w skrócie ZPT), dokument

odnosi się do piramidy postępowania z odpadami i wskazuje na możliwe działania.

II. Etap produkcji

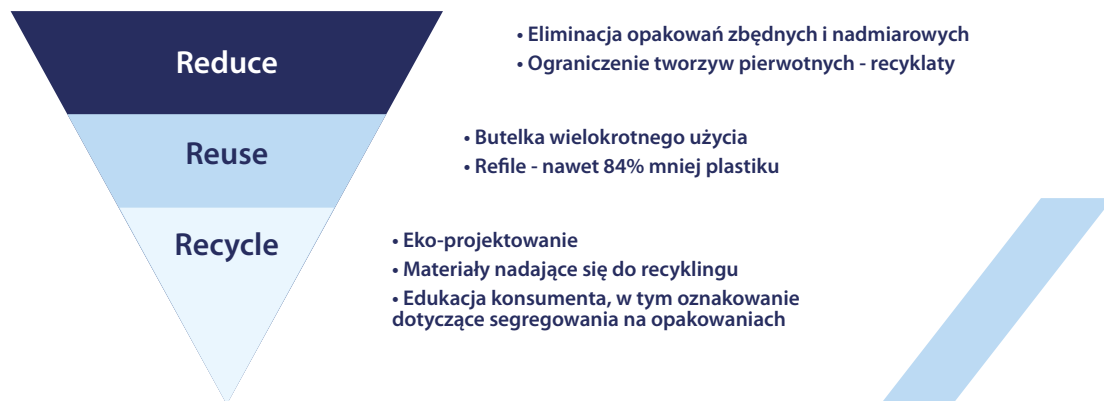
Przykłady działań:

1. Zapobieżenie powstawaniu odpadów

Ciągły monitoring procesów produkcyjnych i analiza powstających odpadów są bazą do planowania i wdrażania działań minimalizujących powstawanie odpadów. Najlepszym sposobem jest unikanie ich powstawania i zastępowanie ich formami wielorazowego użytku.

W 2024 w fabryce w Jaworze zakupiono 20 skrzyń paletowych w celu przechowywania produktów przeznaczonych dla mix paletowego, w skrzyni mieści się 1000 szt. produktu. Skrzynie są w ciągłym rotacyjnym użyciu. Pozwala to wyeliminować opakowania tymczasowe.

W 2024 roku zredukowaliśmy ilość odpadu płynnego (popłuczyny) w Jaworze. W roku 2024 wprowadzono program redukcji odpadu poprzez optymalizacje zleceń produkcyjnych oraz redukcje przezbrojeń maszyn. Zmniejsza to ilość myć, co wpływa pozytywnie na ilość odpadu płynnego.



Rok	Ilość kg popłuczyn	Ilość popłuczyn w przeliczeniu na szt. gotowego wyrobu
2023	381000kg	0.0092l
2024	298000kg	0.0052l

Tabela: ilość popłuczyn w zakładzie w Jaworze, źródło danych: BDO

Kolejnym działaniem jest zastosowanie nakładek paletowych i tac z tworzywa sztucznego wielokrotnego użytku rozdzielających produkty ułożone warstwowo na paletach. Dzięki wprowadzeniu ich w zakładzie w Radomiu w 2024 roku:

- zmniejszyliśmy zużycie tac przekładkowych z tektury z 19 221 szt. w roku 2022 do 0 szt. w roku 2024,
- praktycznie wyeliminowano przypadki uszkodzenia i wylania się płynu w przypadku potrącenia palety podczas transportu i podczas kompletacji wyrobu.

Źródło danych: rozliczenia produkcyjne – FV

Inny przykład to tzw. tace, czyli karton, na którym ustawiane są przez dostawców butelek na paletach. Tace zwrotne w ramach obiegu zamkniętego wracają do dostawców. Tace niezwrótne, zamiast wyrzucać wykorzystujemy w 100% jako przekładki między warstwami produktów na paletach wychodzących z zakładu.

2. Zawracanie do obiegu odpadów

Przykładem realizowanym z udziałem partnerów zewnętrznych są maty wejściowe i czysciwo serwisowane przez spółki zewnętrzne w obiegu zamkniętym. To także papier woskowy z podkładów etykiet – od 2019 roku uczestniczymy w programie RAFCYCLE by UPM Raflatac, zbierając podkład z etykiet używanych w Radomiu i Jaworze. Papier woskowy przetwarzany jest 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.

3. Minimalizacja wykorzystania surowców pierwotnych

W działalności produkcyjnej zwracamy uwagę na zastępowanie materiałów z surowców pierwotnych na te z recyklingu, co ma zastosowanie w:

- Opakowaniach produktów z tworzyw sztucznych – w 2024 r. poziom recyklatów w opakowaniach osiągnął 31% ogólnej masy opakowań z tworzyw sztucznych (1168,70 Mg);
- Opakowania papierowe – w 2024 roku 88% wszystkich materiałów papierowych było z recyklingu (2671 Mg).

Źródło danych: dane z systemu SAP

Innym przykładem jest projektowanie produktów z myślą o zrównoważonym sposobie pozyskiwania zasobów:

- Surowce na bazie certyfikowanego oleju palmowego – certyfikacja RSPO
- Wyroby papierowe: kartony, przekładki, narożniki etc. z certyfikatem Forest Stewardship Council – FSC (FSC mix, FSC mix credit, FCS recyklat, DNV – COC).

4. Surowce ze zrównoważonych źródeł

Od 2016 r. wspieramy pozyskiwanie surowców z palmy olejowej ze zrównoważonych źródeł poprzez członkostwo w The Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO). RSPO to 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.

Oprócz członkostwa w RSPO, również w 2016 r. uzyska-

liśmy certyfikat RSPO zgodnie z modelem Mass Balance (MB), a podczas corocznych audytów potwierdzamy zgodność naszych działań z RSPO Supply Chain Certification Standard. Audyty przeprowadzane są przez jednostkę certyfikującą akredytowaną przez RSPO – Control Union Certifications B.V.

Każdego roku ponad 50% oleju palmowego oraz oleju z ziaren palmowych zawartych w kupowanych surowcach jest z certyfikatem RSPO MB. Posiadając certyfikat RSPO mamy również możliwość sprzedawania produktów z oświadczeniem RSPO MB.

Źródło danych: dane z FV i bilanse masowe

Kolejnym działaniem, tym razem w obszarze papieru, są standy reklamowe. 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 zmianę form graficznych, co ogranicza możliwości wielokrotnego użytku. Do tej pory były one przygotowywane z tektury powlekaniej (63% materiałów), bielonej i szarej, z doklejanymi listwami cenowymi z PVC. Testowany papier z recyklingu nie zawsze spełnił wymagania techniczne (nie wytrzymał obciążenia). Finalnie więc Spółka zdecydowała się na zastosowanie materiałów posiadających certyfikat FSC mix credit tzn. min. 70% surowca użytego do produkcji papieru posiada certyfikat FSC (źródło danych: FV), natomiast pozostała część musi pochodzić ze źródeł kontrolowanych, ale niecertyfikowanych. Listwy PVC zamieniono na tekturowe nakładki i o ile klient nie wymaga tradycyjnych listew z tworzywa, stosowane są kartonowe. Dla sieci handlowych będzie przygotowana instrukcja o sposobie poddania standów recyklingowi.

5. Praktyki biznesowe o obiegu zamkniętym – palety

Do procesów produkcyjnych i dystrybucyjnych, nad którymi GK ma kontrole operacyjną, kupowane są palety używane w obiegu zamkniętym.

Dostawy realizowane są na:

a. Paletach drewnianych typu CHEP (1200x800). Posiadamy umowę na wynajem tego typu palet. Są one pobierane z centrum serwisowego, dalej wykorzystywane w procesie produkcji. Podczas wysyłki wprowadzamy deklaracje, gdzie zostały wysłane, są odbierane ze wskazanego miejsca przez Firmę CHEP i ponownie wprowadzone do użycia.

b. Drewnianych paletach Euro kupowanych razem z surowcami, które wykorzystujemy do wysyłek naszych produktów.

Z kolei palety wyjeżdżające do naszych Klientów:

a. Palety drewniane Euro albo ćwierćpalety z tworzywa CHEP – dopisywane są do każdego dokumentu WZ na magazynie. Potwierdzone dokumenty wracają do działu BOK, gdzie palety są rozliczane na saldzie Klienta. Palety te są w ciągłej rotacji między magazynem a Klientami.

b. Zdarzają się palety zamawiane przez rynki lokalne o niestandardowych wielkościach. W 2024 roku było to 1483 sztuk palet co daje 5,6% palet zakupionych, o których cyrkularności nie posiadamy informacji.

Palety drewniane, uszkodzone są sprzedawane do recyklera. W 2024 r. było to 3748 sztuk – to 14,3% zakupionych palet.

Źródło danych: dane logistyczne w systemie SAP.

III. Etap użytkowania

Na etapie użytkowania zadaniem poszczególnych marek jest ułatwienie użytkownikowi właściwego postępowania z odpadem opakowaniowym. Stąd na etykietach produktów widnieje informacja o recyklowalności opakowania czy sposobie przygotowania do wyrzucenia. Może to być element graficzny na etykietach wskazujący na możliwość łatwego odklejenia jej od butelki z tworzywa. Na produktach posiadających etykietę typu sleeve (rodzaj foliowego rękawa okalającego całą butelkę) można znaleźć oznaczenie nożyczek, suwaka, strzałki, perforacji czy tekst wskazujący na konieczność rozdzielenia obu elementów przed wyrzuceniem. Na opakowaniach typu blister (np: kostki do toalety Kret) widnieją oznaczenie by oderwać folię od tekturki przed wyrzuceniem.

Dodatkowo na stronie internetowej Spółki można znaleźć sekcję zatytułowaną „Kupuj świadomie”. Tu, w ramach działań na rzecz zielonej inteligencji, czyli budowania kompetencji konsumentów w zakresie znajomości oznaczeń na opakowaniach, przygotowaliśmy listę piktogramów umieszczonych na naszych produktach wraz z wyjaśnieniem.

Z końcem 2024 roku zostało przyjęte rozporządzenie UE Packaging and Packaging Waste Regulation (w skrócie PPWR) wprowadzające szereg nowych wymagań związanych z opakowaniami, w tym oznaczeń na nich. Stąd planowanym działaniem na 2025 rok jest analiza dokumentu i przygotowanie przez Grupę roboczą ds. GOZ wytycznych implementacyjnych na kolejne lata dla działu marketingu i działu zakupów odpowiedzialnego za zamówienia opakowań.

Wykorzystujemy każdą możliwość poszerzania wiedzy, ale też wymiany doświadczeń w zakresie GOZ. Z jednej strony jest to przedstawianie naszych rozwiązań (ZPT)

np.: w ramach wystąpień na konferencjach. Z drugiej włączamy się w inicjatywy zewnętrzne samorządów (udział w warsztatach i dyskusjach takich jak Mazowieckie warsztaty gospodarki o obiegu zamkniętym GOZ – RADOM, grudzień 2023) czy organizacji biznesowych (kilkudniowe zajęcia „GOZ – nowe perspektywy dla biznesu” finansowane z Funduszy Europejskich w 2024, kontynuacja w 2025 r.). W końcu pozostajemy w stałym kontakcie z naszymi dostawcami, którzy dzielą się nowymi rozwiązaniami w czasie organizowanych warsztatów w swoich fabrykach (np.: drukarniach) czy w ramach przedstawienia oferty biznesowej.

E5 – 3 – Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym

Cel GK związany jest z recyklowalnością odpadów powstających w procesie produkcji (w odniesieniu do tabeli sposobu zagospodarowania odpadów dla fabryk) tj. utrzymanie recyklowalności odpadów z produkcji w naszych fabrykach na poziomie nie niższym niż 95% (cel dobrowolny, związany z gospodarką odpadami – poziom w piramidzie postępowania z odpadami – recykling).

Pod koniec 2024 roku w życie weszło rozporządzenie Packaging and Packaging Waste Regulation – PPWR, które nakłada na firmy szereg obowiązków w obszarze projektowania opakowań pod kątem ich późniejszego recyklingu. W związku z tym podstawowym zadaniem na 2025 rok jest analiza dokumentu i implementacja jego zapisów do wewnętrznych wytycznych ZPT.

Co za tym idzie mierzalne cele wynikające z rozporządzenia zostaną wyznaczone w 2025 roku (np: dotyczące ilości recyklatu, oznakowań na produktach, tworzyw, z jakich zrobione są opakowania, opakowań zbiorczych w obiegu zamkniętym etc.). Analogiczna sytuacja jest

w przypadku rozporządzenia European Union Deforestation Regulation EUDR – szczegółowe cele zostaną wyznaczone w 2025 roku. Będą to cele wynikające z litery prawa i dotyczące wszystkich szczebli piramidy postępowania z odpadami.

Dążąc do przejścia na folię stretch z recyklatu w 2025 roku planujemy badanie rynku w zakresie dostępności takiej folii oraz testy jakości stretchowania i bezpieczeństwa podczas transportu. Na tej podstawie zostanie podjęta decyzja odnośnie ustalania celów w tym zakresie (dotychczasowe testy nie dały zadowalającego efektu umożliwiającego określenie takiego celu). Będzie to cel dobrowolny i dotyczący ograniczenia surowców ze źródeł pierwotnych.

E5 – 4 – Zasoby wprowadzane

W związku z brakiem jednoznacznej definicji i ostrego podziału w obszarze materiałów wprowadzanych do organizacji, przyjęliśmy założenia nawiązujące do wytycznych Fundacji Ellen McArthur. Stąd opierając się na podanej na stronie ellenmacarthurfoundation.org definicji materiałów biologicznych i technicznych przyjmujemy następujące rozumienia:

1. Materiały techniczne – materiały używane do produkcji i wytworzone przez człowieka.

2. Materiały biologiczne – materiały używane do produkcji pochodzące z żywych organizmów roślinnych lub zwierzęcych, będące efektem ich pracy, nie przetworzone chemicznie.

Dodatkowo przyjmujemy definicję **produktów** jako obrandowanych logo marek GK gotowych produktów zakupionych i odsprzedanych pod markami własnymi w roku raportowania.

Co za tym idzie przyjmujemy podział zasobów wprowadzanych w ramach Grupy Kapitałowej na cztery kategorie:

1. Produkty: mydła w kostce, pieluchy, chusteczki i papier toaletowy, podkłady, proszki do prania, szczoteczki do zębów i pasty do zębów, kostka do WC.

2. Materiały techniczne:

a. Zakupione i wykorzystane w operacjach własnych: opakowania z tworzyw, z papieru (w tym przekładki papierowe), zbiorcze i transportowe, etykiety, nakrętki, pompki, folie stretch;

b. Zakupione i odsprzedane, wspierające w logistyce np.: palety, skrzynie transportowe.

3. Materiały tj. surowce użyte do produkcji:

a. Biologiczne – miód, mleko w proszku, sok z aloesu, palety drewniane, peelingi z naturalnych surowców.

a. w tym ze zrównoważonych zasobów;

b. w tym woda (woda jest surowcem używanym w produktach, jednak ze względu na raportowanie jej ilości w ESRS E3 nie została ujęta w sumie surowców wprowadzanych w ESRS E5);

c. w tym surowce krytyczne i metale ziem rzadkich.

b. inne niż biologiczne/pochodzenia naturalnego np.: mieszaniny surowców (większość naszych surowców wytwarzanych jest na bazie surowców roślinnych lub zwierzęcych, ale są przetworzone chemicznie).

4. Rzeczowe aktywa trwałe wykorzystywane w ramach operacji własnych i w łańcuchu wartości w upstreamie (sprzęt IT, maszyny, urządzenia, środki transportu, wyposażenie biur, artykuły biurowe etc.) – informacje o tych aktywach nie są ujęte we wskaźniku masa całkowita produktów oraz materiałów ponieważ nie biorą udziału w wytworzeniu produktów.

Materiały z recyklingu – są wykorzystywane w opakowaniach produktów. Są to:

a. butelki z recyklatem,

b. etykiety i nakrętki z tworzyw z recyklatem,

c. produkty papierowe.

Dane na temat masy produktów, materiałów biologicz-

		Jednostka (tony)
Masa całkowita produktów oraz materiałów (technicznych i biologicznych) wykorzystanych w okresie sprawozdawczym do produkcji*	31 309,24	Mg
Udział procentowy materiałów biologicznych	2,03	%
W tym pozyskanych w sposób zrównoważony	0	
Masa bezwzględna wtórnie ponownie użytych lub poddanych recyklingowi komponentów, wtórnych produktów pośrednich i materiałów wtórnych wykorzystanych do wytworzenia produktów i usług przedsiębiorstwa (w tym opakowań)	3841,87	Mg
Odsetek komponentów wtórnych, ponownie użytych lub poddanych recyklingowi, wtórnych produktów pośrednich i materiałów wtórnych	12,27	%

Tabela: całkowita masa materiałów i surowców użytych w produkcji w 2024 roku.

* Z wyłączeniem wody, której pobór został przedstawiony w ESRS E3

E5 – 5 – Zasoby odprowadzane

Kluczowymi produktami, które powstają w procesie produkcyjnym, są kosmetyki myjące (mydła, żele, szampony) i produkty chemii gospodarczej (płyny do prania, płukania, środki czyszczące do kuchni i łazienki) przekazywane konsumentom w opakowaniach z tworzywa sztucznego, pakowane w opakowania zbiorcze (kartony) i transportowe (palety, stretch). Są to produkty z kategorii dóbr szybko zbywalnych, z definicji ich cykl życia jest krótki (czas użytkowania zależy od intensywności użytkowania np.: jak często robimy pranie czy ilu jest członków gospodarstwa domowego wykorzystujących produkt).

nych i innych niż biologiczne, technicznych (w tym opakowań) zbierane na podstawie raportu z programu SAP na dzień 31.12.2024.

W przypadku danych podanych w procentach zgodnie z AR 23 mianownik stanowi masa całkowita materiałów użytych w okresie sprawozdawczym.

Trwałość produktu rozumiana jako czas przydatności do użycia, komunikowany na etykietach produktów: w przypadku kosmetyków mieści się najczęściej w zakresie od 24 do 36 miesięcy, dla produktów chemii gospodarczej od 18 do 36 miesięcy*.

Czas przydatności do użycia po otwarciu produktu dla kosmetyków dla których termin przydatności jest dłuższy niż 30 miesięcy, wynosi od 6 do 12 miesięcy (w zależności od kosmetyku). W przypadku chemii gospodarczej nie stosuje się określenia czasu przydatności po otwarciu.

Produkty ani ich opakowania nie nadają się do naprawy/ponownego użycia za wyjątkiem butelek napełnianych produktem w refilu.

*UWAGA: W przypadku kosmetyków, których data ważności jest dłuższa niż 30 miesięcy, zgodnie z rozporządzeniem 1223/2009, musi być podany symbol otwartego słoiczka, natomiast nie musi być podawana data przydatności.

Zawartość surowców wtórnych w opakowaniach została przedstawiona w pkt ESRS E5 – 2. Surowce wtórne nie są stosowane jako surowce w produkowanych kosmetykach czy chemii gospodarczej.

GK nie wytwarza odpadów promieniotwórczych zdefiniowanych w art. 3 ust. 7 dyrektywy Rady 2011/70/Euratom z dnia 19 lipca 2011 roku.

Odpady niebezpieczne w GK to przykładowo: surowce lub opakowania po surowcach zawierające pozostałości substancji niebezpiecznych lub nimi zanieczyszczone, wyroby gotowe chemii gospodarczej (przetworzone lub uszkodzone). Natomiast odpady inne niż niebezpieczne to przede wszystkim kartony, kartonowe przekładki, folia, opakowania z tworzyw sztucznych butelki o różnej pojemności, korki, folie (refil), palety z drewna, etykiety, podkłady z etykiet.

Przedstawione powyżej dane pochodzą z ewidencji masy i rodzaju odpadów wytworzonych w danej lokalizacji GK. Dla Zakładów w Polsce działania dotyczące gospodarki odpadowej prowadzone są w systemie BDO (baza danych o produktach i opakowaniach oraz gospodarce odpadami). Sposób zagospodarowania odebranych odpadów potwierdzany jest pisemnie przez odbiorców po zakończeniu roku kalendarzowego (100% pisemnych potwierdzeń). Dla Zakładu zlokalizowanego w Niemczech dane gromadzone są w plikach Excel na podstawie faktur od odbiorców odpadów powstających w procesach produkcyjnych. Jeśli chodzi o zaangażowania GK w gospodarowanie odpadami po wycofaniu z eksploatacji produktów, dotyczy ono głównie edukacji konsumenckiej. Jednym z postawionych sobie celów jest wprowadzenie oznakowania na opakowaniach precyzującego, w jaki sposób należy przygotować do recyklingu i do jakiego kosza należy wrzucić opakowanie po użyciu produktu. Więcej informacji w ESRS S4 – 4.

Odpady	Ilość (tony lub %)	
Całkowita ilość wytworzonych odpadów	1866,939	Mg
Całkowita ilość odpadów, w przypadku których uniknięto unieszkodliwiania	1747,139	Mg
Całkowita ilość odpadów niebezpiecznych, w przypadku których uniknięto unieszkodliwiania	63,692	Mg
w tym przygotowanie do ponownego użycia	0	Mg
w tym recykling	63,692	Mg
w tym inne procesy odzysku	0	Mg
Całkowita ilość odpadów innych niż niebezpieczne, w przypadku których uniknięto unieszkodliwiania	1683,447	Mg
w tym przygotowanie do ponownego użycia	65,293	Mg
w tym recykling	898,024	Mg
w tym inne procesy odzysku	720,13	Mg
Całkowita ilość odpadów kierowanych do unieszkodliwiania	119,8	Mg
Całkowita ilość odpadów niebezpiecznych kierowanych do unieszkodliwiania	5,49	Mg
w tym spalanie	1,71	Mg
w tym składowanie	3,78	Mg
w tym inne procesy unieszkodliwiania	0	Mg
Całkowita ilość odpadów innych niż niebezpieczne kierowanych do unieszkodliwiania	114,31	Mg
w tym spalanie	113,15	Mg
w tym składowanie	0,76	Mg
w tym inne procesy unieszkodliwiania	0,4	Mg
Całkowita ilość wytworzonych odpadów niepoddanych recyklingowi	905,223	Mg
Wartość procentowa odpadów niepoddanych recyklingowi	48,49	%
Całkowita ilość odpadów niebezpiecznych	69,182	Mg
Całkowita ilość odpadów innych niż niebezpieczne	1797,757	Mg
Całkowita ilość odpadów promieniotwórczych	0	Mg

Tabela: dane o odpadach w produkcji w spółkach GK, źródło danych: BDO dla Polski, dane z FV dla Niemiec



Informacje dotyczące kwestii społecznych

ESRS S1 / Własne zasoby pracownicze

ESRS 2 SBM – 3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym pkt 14

W Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group zatrudnionych jest 607 osób (pracownicy jednostki) oraz osoby nie będące pracownikami GK (zatrudnienie przez podmioty zewnętrzne) wykonujące pracę tożsamą do pracy naszych pracowników np.: przy liniach produkcyjnych. Obie te grupy stanowią łącznie własne zasoby pracownicze.

Zatrudniane osoby zajmują stanowiska: od pracowników logistyki, handlu, produkcji, po funkcje administracyjne i biurowe oraz managerowie, kadra kierownicza, dyrektorska i zarządzająca.

Pracownicy są naszym podstawowym zasobem a ich brak lub rotacja bezpośrednio wpływa na bieżące funkcjonowanie spółek GK 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, większa ilość dodatkowych dni wolnych od pracy), jak i oczekiwane przez pracowników benefity. Działalność produkcyjna wiąże się w sposób naturalny z ryzykami z obszaru bezpie-

czeństwa i higieny pracy. W końcu w związku z dynamicznie rozwijającą się technologią i oczekiwaniami rynku, koniecznością jest stały i wielokierunkowy rozwój kompetencji pracowników.

 100% pracowników zatrudnionych na umowy o pracę

Informacje podstawowe:

- **Własne zasoby pracownicze:** pracownicy (stan na koniec roku: 607 osób) oraz osoby niebędące pracownikami (zwolnienie z wymogu ujawnienia za rok 2024).
- **Pracownicy:** 100% pracowników jest zatrudnionych na umowę o pracę, z czego 76,9% na umowę o pracę na czas nieokreślony. W niepełnym wymiarze czasu pracy pracuje 4,8% osób. Struktura zatrudnienia wg płci to: 55,2% kobiet i 44,8% mężczyzn. Są to osoby pracujące na wszelkich stanowiskach, od produkcji, po siły sprzedaży w terenie (przedstawiciele handlowi), przez administrację. Większość osób zatrudnionych w poszczególnych lokalizacjach to mieszkańcy miejscowości lub ich najbliższych okolic, w których mamy zakłady produkcyjne.
- **Osoby niebędące pracownikami:** to pracownicy wykonujący proste prace na produkcji, zapewnieni

przez firmy prowadzące działalność związaną z zatrudnieniem.

- W okresie wakacji Spółka Dr. Miele Cosmed Group S.A. zatrudnia na podstawie umów – zlecenia uczącą się pełnoletnią młodzież przy prostych pracach na produkcji.
- Wskazane w analizie podwójnej istotności potencjalne wpływy negatywne na pracowników wiążą się z zapewnieniem tymże pracownikom bezpiecznych i równych warunków pracy. Z kolei pozytywne oddziaływania na pracowników dotyczą zapewnienia bezpieczeństwa zatrudnienia, środowiska pracy opartego na wartościach i rozwoju pracowniczym, równych dla wszystkich szans na awans i wynagrodzenia.
- 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 (więcej w ESRS S1 – 13).

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.

S1 – 1 – Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi

Odpowiedzią na ryzyka, szanse i wpływy na własne zasoby pracownicze jest przyjęcie polityk i procedur wskazujących kierunek zarządzania poszczególnymi IRO. Dotyczą one prawa pracy, etyki, bezpieczeństwa, zagadnień z obszaru kultury organizacyjnej, prawa do równości, 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). Wśród funkcjonujących polityk dokumentami odnoszącymi się do kwestii dyskryminacji są: Polityki whistleblowing, Polityka praw człowieka, DEI, Regulamin Pracy, w tym wprost do molestowania odnosi się pierwszy z wymienionych dokumentów. Z kolei Polityka DEI odnosi się do różnorodności pracowników deklarując, że niezależnie od płci, wieku, narodowości, stanowiska pracy, typu osobowości, orientacji seksualnej, każdy z nas jest wyjątkowy i ma swój sposób patrzenia na świat. Razem jesteśmy sumą poglądów, doświadczeń, przeżyć i umiejętności, które mają ogromną wartość i potencjał. Nie wskazujemy w sposób szczególny żadnej konkretnej grupy podanej na zagrożenia.

Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi:

BEZPIECZEŃSTWA I HIGIENY PRACY:

- celem polityki jest wskazanie najistotniejszych obszarów działania na rzecz bezpieczeństwa pracowników;
- kluczowe treści – główne kierunki: zapobieganie wypadkom, zaangażowanie całej załogi w utrzymanie bezpiecznych warunków pracy, zgodność z prawem, dialog, podnoszenie kwalifikacji, ćwiczenia i szkolenia etc.;
- zakres polityki – własne zasoby pracownicze;
- odpowiada na ryzyka związane z bezpieczeństwem pracowników w miejscu pracy;
- nadzór nad obszarem BHP spoczywa w rękach wyznaczonego Członka Zarządu, natomiast bieżące wdrażanie polityki leży w zakresie obowiązków Kierownika BHP;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów, w ramach spotkań Rady ds. ESG oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

PRZESTRZEGANIA PRAW CZŁOWIEKA:

- celem polityki jest jasne wskazanie wagi praw człowieka w zarządzaniu GK i wskazanie obszarów priorytetowych;
- kluczowe treści – wskazane priorytety: różnorodność, bezpieczne środowisko pracy, zero tolerancji dla przemocy, wyzysku, dyskryminacji, zgodność z prawem, uczciwe wynagrodzenie i czas pracy, przejrzyste regulacje wewnętrzne, dialog, odpowiedzialność; polityka bezpośrednio odnosi się do nie tolerowania przemocy, wyzysku i dyskryminacji ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, religię, narodowość, przekonania

polityczne, przynależność związkową, pochodzenie etniczne, wyznanie, orientację seksualną;

- odniesienie do norm i inicjatyw – Powszechna Deklaracja Praw Człowieka, Deklaracja Międzynarodowej Organizacji Pracy w zakresie Podstawowych Zasad i Praw w Pracy, ONZ Global Compact i głównych zasad ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka;
- polityka odnosi się wprost do kwestii handlu ludźmi, pracy przymusowej i pracy dzieci;
- zakres polityki – łańcuch wartości;
- odpowiada na ryzyka związane z bezpieczeństwem i szacunkiem jako podstawowymi prawami człowieka oraz ryzykami prawnymi;
- nadzór nad polityką w 2024 nie był ustanowiony w sposób formalny, zostanie ustanowiony w 2025r.;
- monitoring efektów zgodny z monitoringiem poszczególnych działań wypełniających zapisy polityki (np.: BHP czy DEI).

WHISTLEBLOWING

- celem polityki jest zbudowanie systemu zgłaszania naruszeń prawa, wspierającego budowę oczekiwanej kultury organizacyjnej i relacji partnerskich z interesariuszami zewnętrznymi;
- kluczowe treści – dokument zawiera definicję nieprawidłowości i naruszenia, informacje kto i w jakiej formie może je zgłaszać, jakie są procedury wyjaśnienia spraw, wskazany mobbing jako jedno z zagrożeń;
- odpowiada na ryzyka związane z niedochowaniem przyjętych wartości w GK;
- zakres polityki – łańcuch wartości;
- nadzór nad polityką – wyznaczony Członek Zarządu oraz Whistleblowing Compliance Officer;

- monitoring efektów w ramach bieżącej pracy, w ramach corocznego sprawozdania z działalności systemu oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

DIALOGU SPOŁECZNEGO

- celem polityki jest podkreślenie siły dialogu dla prawidłowej współpracy między pracownikami, ciągłej komunikacji, przepływu wiedzy i doświadczenia, co rozwija GK, buduje zrozumienie, zaufanie i zaangażowanie, solidarność w realizacji celów i innowacyjności;
- kluczowe treści – podstawowe zasady dialogu społecznego, metody wzmacniania dialogu społecznego w obszarach komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej;
- zakres polityki – łańcuch wartości;
- odpowiada na ryzyka związane z niedochowaniem przyjętych wartości w GK oraz braku wymiany informacji w obszarach rozwoju pracowniczego;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów, w ramach spotkań Rady ds. ESG oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

RÓŻNORODNOŚCI, RÓWNOŚCI I INKLUZYWNOŚCI (DEI)

- polityka ma na celu pomoc w tworzeniu środowiska pracy, w którym zmotywowani, zaangażowani ludzie, o różnej płci, wieku, poglądach, doświadczeniach i typach osobowości a także na różnych stanowiskach pracy, wykorzystują swoje zasoby (wiedzę, doświad-

czenie itp.), aby wspólnie osiągać cele biznesowe całej organizacji;

- kluczowe treści – punktem wyjścia budowania kultury organizacyjnej są misja, wartości i postawy GK, zdefiniowanie, czym jest różnorodność, równość i inkluzyjność, określenie zobowiązań pracowników, kierowników i zarządu w tym obszarze; polityka odnosi się do poszanowania człowieka niezależnie od różnic płci, wieku, narodowości, stanowiska pracy, typu osobowości, orientacji seksualnej, miejsca życia i pracy;
- zakres polityki – własne zasoby pracownicze;
- odniesienie do norm i inicjatyw – Międzynarodowa Karta Praw Człowieka, cele zrównoważonego rozwoju ONZ nr 5 i 10;
- odpowiada na ryzyka związane z budowaniem właściwej kultury organizacyjnej opartej na wartościach;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych;
- monitoring efektów w ramach corocznego badania opinii w obszarze DEI, w ramach spotkań Rady ds. ESG, spotkań tematycznych (np.: na temat wyników badań) oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

ZAANGAŻOWANIA SPOŁECZNEGO:

- celem polityki jest określenie filarów zaangażowania społecznego, w których GK upatruje możliwość pozytywnego wpływu i w które się angażuje;
- kluczowe treści – definiujemy 3 obszary zaangażowania: wspieranie społeczności lokalnych, edukacja i budowanie zespołu. Dodatkowo wprowadzamy ograniczenia wskazujące na działania, w które GK się nie angażuje;

- odniesienie do norm i inicjatyw – cele zrównoważonego rozwoju nr 2,12,13, 17;
- zakres polityki – łańcuch wartości;
- odpowiada na ryzyka związane z zapewnieniem przyjaznego miejsca pracy;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów, w ramach spotkań Rady ds. ESG oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

KODEKS ETYKI – opisany w ESRS G1.

S1 – 2 – Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów

Zgodnie z inwokacją w Polityce dialogu społecznego: „Prawidłowa, ciągła komunikacja, przepływ wiedzy i doświadczenia to jedna z przesłanek do rozwoju firmy, budowy zrozumienia, zaufania i zaangażowania, solidarności w realizacji celów i innowacyjności. To baza do realizacji naszej misji i narzędzie do kształtowania postaw takich jak życzliwość i szacunek. Władze poszczególnych spółek GK są świadome odpowiedzialności własnej i całej organizacji w tym obszarze. Docenia zalety prowadzenia dialogu społecznego i realizuje go zapewniając odpowiednie zasoby osobowe i finansowe. Aktywnie wspiera cały proces i kontroluje efektywność i wydajność podejmowanych działań.” W polityce opisane są metody wzmacniania dialogu społecznego, za jej realizację odpowiada wyznaczony uchwałą Członek Zarządu.

Formy i narzędzia współpracy w spółkach GK:

1. Przedstawiciele pracowników – w polskiej spółce wyłoniony jest 5 – osobowy zespół Przedstawicieli Pracowników. Konsultowane są z nimi m.in.: gospodarowanie funduszem socjalnym, wprowadzane regulaminy, o ile przepisy prawa wymagają od Pracodawcy przeprowadzenia ich konsultacji. W spółkach niemieckich nie ma rady zakładowej ani przedstawicieli pracowników.
2. Grupy robocze ds. ESG i grupy zadaniowe powoływane ad hoc – międzydziałowe, kilkuosobowe grupy do realizacji wyznaczonych celów spotykające się przez cały rok wg ustalonego przez lidera grupy harmonogramu, w ramach grup np.: realizuje się badania opinii wspierające wypracowywanie polityk czy np.: poszukuje się rozwiązań związanych z gospodarką obiegu zamkniętego, prowadzi analizy ryzyk jak to było w przypadku grupy ds. aktualizacji polityki praw człowieka (analiza ryzyk zgodnie z metodologią Human Right Impact Assessment).
3. Inspekcje zakładu – w zakładach w Radomiu i Jaworze odbywają się comiesięczne obchody pracownicze fabryk. Dyrektorzy/Kierownicy z różnych działów (np. produkcja, utrzymanie ruchu, jakość) podczas obchodów, identyfikują czy nie występują zagrożenia dla produktów w procesie produkcji, dokonują oceny stanu higienicznego hal produkcyjnych (linii konfekcyjnych, maszyn i urządzeń) oraz podejmują działania w celu poprawy tego stanu. Oceniają jaki jest stan otoczenia wokół zakładu, czy jest ono uporządkowane, bezpieczne dla pracowników i realizacji procesów. Pracownicy z kolei mogą zgłaszać swoje uwagi, zaobserwowane nieprawidłowości czy pomysły.
4. Szkolenia wewnętrzne: tematyczne, okresowe, w ramach których zbierane są informacje na tematy istotne

dla pracowników, włączane później do planowanych działań w GK, realizowane w języku polskim, niemieckim a w razie potrzeby z udziałem tłumaczy.

5. Badanie ilościowe opinii pracowniczej DEI – coroczne, w ramach których zbierane są informacje na tematy istotne dla pracowników, jej wyniki wpływają na działania realizowane w kolejnych latach, prowadzone jest w językach narodowych pracowników.
6. Badania dotyczące kultury bezpieczeństwa i jakości produktu – coroczne badanie prowadzone przez Dział Jakości, w ramach którego omawiane są problemy w obszarze zapewnienia jakości produktów, wskazywane są obszary do poprawy w kolejnych latach.
7. Skrzynki spraw i wniosków – w zakładach produkcyjnych w Radomiu i Jaworze, na stołówce umieszczona jest zamykana skrzynka, do której pracownicy mogą składać skargi i wnioski oraz sugestie i pomysły, związane z funkcjonowaniem zakładu produkcyjnego, wykonywaną pracą. Każdy pracownik spółek GK może imiennie lub anonimowo złożyć skargę lub wniosek, sugestię, pomysł skierowany do pracodawcy, dotyczący bieżącego funkcjonowania zakładu lub wykonywanej pracy.
8. Procedura należytej staranności – w ramach której liderzy polityk są zobowiązani do konsultacji wewnętrznych tworzonych i aktualizowanych polityk i procedur.
9. Zasady badania podwójnej istotności – w ramach, których prowadzony jest dialog społeczny z szeroką grupą interesariuszy, w tym z pracownikami dzielącymi się wiedzą i poglądami na temat funkcjonowania GK i istotnych wpływów.
10. Badanie pod kątem białego niewolnictwa pracowników nie będących własnym zasobem GK – wypracowana w 2024 roku instrukcja i formularze badań mają pomóc w uzyskaniu od pracowników informacji w

wypadku łamania ich praw człowieka oraz powzięcia działań mitygujących.

Skuteczność dialogu oceniana jest w ramach corocznego badania opinii pracowniczej (DEI) oraz poprzez wdrożone działania wskazane w ramach dialogu.

S1 – 3 – Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez własne zasoby pracownicze

W Dr. Miele Cosmed Group S.A. funkcjonuje Polityka whistleblowing, która reguluje kwestie zgłaszania nieprawidłowości. Jej zakres, w tym kanały zgłaszania naruszeń prawa i procesy reagowania na nie, opisane zostały szczegółowo w rozdziale o postępowaniu w biznesie – ESRS G1, część: Zgłaszanie naruszeń. Zakres spraw, które można zgłaszać w ramach narzędzia wykracza poza zdarzenia wskazane w ustawach dając możliwość zgłaszania np.: naruszania prawa pracy oraz regulacji wewnętrznych Spółki. Analogiczna polityka funkcjonuje w spółkach w Niemczech.

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, sygnalista ma prawo do informacji zwrotnej. Plakaty informujące o kanale można znaleźć w pomieszczeniach socjalnych, możliwość zgłaszania przypomniana jest w czasie szkoleń.

Osoby zgłaszające naruszenia prawa są chronione, co szczegółowo zostało opisane w §9 Polityki whistleblowing.

Weryfikujemy znajomość wiedzy o kanałach whistleblowing za pomocą pytania w badaniu DEI – realizowane we wszystkich lokalizacjach w Polsce

i w Niemczech. Pracownicy mogą także skorzystać z narzędzi zgłaszania uwag stron trzecich/partnerów biznesowych, w ramach naszego zobowiązania w fabrykach udostępnione są plakaty o kanale zgłaszania nadużyć naszego klienta.

Dodatkowym narzędziem zgłaszania uwag jest badanie opinii pracowniczej (DEI). Pytania otwarte dają możliwość podzielenia się uwagami. Badanie jest prowadzone w czterech językach. Odpowiada za nie Dział zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych. Wyniki z badania w 2024 roku analizowane były w ramach spotkań HR i Działu ZR z Zarządem oraz w czasie spotkania ze dyrektorami, zostały też przedstawione na spotkaniach pracownikom.

W zakresie potencjalnych naruszeń dotyczących osób nie będących własnymi zasobami GK w 2024 opracowano podejście do tematu białego niewolnictwa. Co za tym idzie stworzona została instrukcja opisująca działania podejmowane w celu mitygacji potencjalnego ryzyka pracy przymusowej czy łamania innych praw człowieka. Częścią instrukcji jest formularz badania agencji pracy (weryfikujący zgodność ich działalności z prawem) oraz formularz badania samych pracowników (weryfikujący ich faktyczne warunki zatrudnienia i życia), przygotowany w językach naszych pracowników. Instrukcja opisuje wymagania co do częstotliwości realizacji badania (do 3 miesięcy od przyjęcia do pracy i kolejne powtarzane co roku) i środki jakie należy powziąć w zależności od udzielonych odpowiedzi. Pierwsze badanie nastąpiło w pierwszym kwartale 2025 r.

S1 – 4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własne zasoby pracownicze oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz skuteczność tych działań

GK daje pracę ponad 600 osobom zapewniając przychody dla ich gospodarstw domowych. Zgodnie z wynikami przeprowadzonej analizy podwójnej istotności poprzez tworzenie odpowiednich warunków pracy GK wpływa na poziom zdrowia fizycznego i psychicznego pracowników, satysfakcję i motywację do pracy, lojalność i rozwój. Jednocześnie działalność operacyjna jest uzależniona od dostępu od zasobów pracowniczych, kompetencji i doświadczenia. Dlatego budowanie organizacji opartej na wartościach i rozwój pracowniczy zostały wskazane jako jeden z kluczowych elementów w filarze społecznym strategii biznesowej.

Informacje o wymagających mitygacji IRO zbierane są wielokanałowo, od analiz danych z grup roboczych np.: ds. praw człowieka, poprzez bieżący monitoring procesów w GK (systemy jakości, monitoring wypadków etc.), po zbieranie uwag na spotkaniach z pracownikami i w ramach prowadzonych badań. Na tej podstawie wybiera się działania istotne i wymagające działania pamiętając o nadrzędności zapewnienia przestrzegania praw człowieka i naszych wartościach.

Obszar	Ryzyko i szansa	Działania
Bezpieczeństwo zatrudnienia, Adekwatna płaca, Bezpieczeństwo i higiena pracy	<p>Ryzyka: konkurencja na rynku o pracownika, konieczność tworzenia miejsca pracy opartego na wartościach, zatrzymującego ludzi, przestrzegającego prawa człowieka; brak pracowników do realizacji zamówień i produkcji wpływający na opóźnienie w dostawach/nieterminowość dostaw; ryzyko kar za łamanie praw pracowniczych np.: w obszarze BHP.</p> <p>Szansa: nowi pracownicy to też nowe pomysły, wymiana doświadczeń (DEI), dobry wizerunek GK szanującej prawo do bezpiecznych, równych dla każdego warunków pracy, budującej well being i work – life balance pracowników</p>	<p>Działania w 2024 roku:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Szkolenie DEI (wszystkie zasoby pracownicze, jednorazowe, co 3 lata, skuteczność mierzona frekwencją)* 2. Wprowadzenie benefitu pracowniczego – karta My Benefit (pracownicy jednostki, benefit stały, skuteczność liczona wykorzystaniem świadczeń w ramach przyznanego benefitu – w 2024 99,7%) 3. Uruchomienie platformy szkoleniowej Dolineo i pierwsze szkolenia (pracownicy z dostępem do komputerów, w zamyśle działanie długoterminowe, skuteczność mierzona liczbą odbytych godzin szkoleniowych) 4. Budowanie wizerunku dobrego pracodawcy – udział w lokalnych wydarzeniach: Radom Expo, lokalne pikniki (wydarzenia jednorazowe, własne zasoby pracownicze) 5. Obchody 200lecia tradycji mydlarskich w Jaworze (wydarzenie jednorazowe, własne zasoby pracownicze) <p>Działania planowane na 2025 rok skierowane do własnych zasobów pracowniczych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Badanie pod kątem oczekiwań szkoleniowych (działanie długoterminowe, skuteczność mierzona liczbą odpowiedzi) 2. Szkolenie z zakresu whistleblowing (jednorazowe, raz na 3 lata, skuteczność liczona frekwencją) <p>Działania stałe odpowiadające na IRO:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowy o pracę 2. Spotkania integracyjne w każdej lokalizacji (coroczne, własne zasoby pracownicze, skuteczność mierzona frekwencją) 3. Aktywne budowanie bezpiecznych warunków pracy, w tym poprzez włączenie pracowników w budowanie kultury bezpieczeństwa (badanie wśród pracowników jednostki raz w roku, działanie długoterminowe, skuteczność liczona wdrożonymi działaniami) 4. Utrzymywanie kanału whistleblowing do zgłaszania nieprawidłowości (działanie długoterminowe, własne zasoby pracownicze, skuteczność mierzona opiniami w badaniu DEI) 5. Coroczne badania opinii pracowniczej i działania planowane w odpowiedzi na opinie i oczekiwania (działanie długoterminowe, własne zasoby pracownicze, skuteczność mierzona frekwencją) 6. Szkolenia z zakresu BHP (szkolenia tematyczne jednorazowe, szkolenia obowiązkowe okresowe, zasoby własne organizacji, skuteczność mierzona liczbą wypadków i incydentów)
Szkolenia i rozwój umiejętności	<p>Ryzyko: stale rosnąca wielkość i różnorodność kompetencji, których wymaga rynek i klienci, konieczne zasoby na szkolenia.</p> <p>Szansa: przyciągnięcie talentów, które doceniają możliwość rozwoju, lojalność pracowników, którym zapewniono rozwój zawodowy.</p>	<p>Działania w 2024 roku:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uruchomienie platformy szkoleniowej Dolineo i pierwsze szkolenia (pracownicy z dostępem do komputerów, w zamyśle działanie długoterminowe, skuteczność mierzona liczbą godzin szkoleniowych) 2. Szereg szkoleń wewnętrznych w odniesieniu do zasad należytej staranności (pracownicy jednostki, raz na 3 lata, skuteczność mierzona liczbą uczestników) <p>Działania w 2025 roku:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rozwój szkoleń na platformie Dolineo; skuteczność mierzona liczbą godzin szkoleniowych) 2. Uruchomienie programu Chciec to móc (grupa odbiorców, czas trwania i miary skuteczności zostaną ustalone w 2025r) 3. Uruchomienie programu mentorów dla nowych pracowników (grupa odbiorców, czas trwania i miary skuteczności zostaną ustalone w 2025r)

Tabela : podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów, ryzyk i szans

*W 2024 roku zostało przeprowadzone szkolenie z zakresu Polityki różnorodności, równości i inkluzywności. W ramach szkolenia skierowanego do wszystkich pracowników (szkolenie było prowadzone w grupach wielonarodowościowych z udziałem tłumaczy języków używanych przez pracowników): przypomniano najważniejsze wartości i postawy promowane w GK, zdefiniowano, czym jest równość, różnorodność i inkluzywność w odniesieniu do naszych spółek, przypomniano o kanałach zgłaszania nadużyć a w ramach ćwiczeń włączono pracowników do dyskusji o tym, jak postrzegamy naszą organizację i panującą w niej kulturę.

S1 – 5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

Cele w obszarach wpływów na własne zasoby pracownicze ustalane są z Zarządem przez managerów odpowiedzialnych za obszar na podstawie zgłoszonych opinii pracowniczych i celów biznesowych wymagają-

cych zaangażowania pracowników (zgłoszenie uwag przez pracowników następuje w trakcie badania DEI, podsumowanie omawiane jest z Zarządem, na tej bazie powstają najważniejsze kierunki działań w kolejnych miesiącach). Naszym zadaniem jest realizacja tychże celów biznesowych w sposób, który jednocześnie gwarantuje bezpieczne warunki pracy, poszanowanie praw

człowieka i pracownika, satysfakcje z pracy. Co roku na bazie wyników badania DEI wyznaczamy kluczowe obszary i cele wymagające zaangażowania Zarządu i zasobów GK i zgodnie z nimi planujemy działania na kolejne miesiące. Finalnie najlepszym dowodem wysiłków GK są opinie w badaniu pracowniczym.

	Cel	Zasoby	Pomiar
Ograniczenie negatywnego wpływu, zarządzanie ryzykami			
Wypadki przy pracy	Podnoszenie kwalifikacji kadry kierowniczej poprzez szkolenia tematyczne; Zmniejszenie liczby wypadków rok do roku	Pracownicy Działu BHP, Polityka BHP, szkolenia, konsultacje pracownicze	Liczba szkoleń tematycznych dla kierowników i osób z dozoru –min. 1 szkolenie rocznie ; Liczba wypadków S1 – 14
Stabilność zatrudnienia	Zmniejszenie wskaźnika rotacji rok do roku	Pracownicy Działu HR dbający o przestrzeganie prawa pracy i pełniąc funkcję doradcą i ekspercką dla zarządu np.: w obszarze wydatków finansowych wynikających ze zmian w prawie	Rotacja pracowników
Zwiększenie pozytywnego wpływu, wykorzystywanie szans			
Pracownicy z wysokimi kompetencjami	Zwiększenie średniej liczby godzin szkoleniowych na pracownika w stosunku do roku wcześniejszego	Platforma Dolineo, szkolenia wew i zew; coroczny plan szkoleń	Liczba godzin szkoleniowych na pracownika S1 – 13; badanie potrzeb szkoleniowych – dialog z pracownikami
Lojalni pracownicy	Zmniejszenie rotacji rok do roku	Benefity pracownicze, umowy o pracę, spotkania integracyjne	Wielkość rotacji, liczba osób, które skorzystały z benefitów, opinie pracowników w badaniu DEI odnośnie pożądanых benefitów
Kultura organizacyjna oparta na wyznaczonych przez Zarząd wartościach	Coroczna weryfikacja podejścia pracowników do kultury organizacyjnej – zwiększenie liczby odpowiedzi pracowników w badaniu DEI (wyniki odpowiedzi porównywane rok do roku)	Managerowie odpowiedzialni m.in. za Kodeks etyki, Politykę dialogu, DEI	Wyniki badania opinii pracowników (pracownicy w badaniu wskazują, jakie działania chcą by były realizowane)
Zadowolenie pracowników z pracy	Realizacja działań na MyBenefit na poziomie min 90%	Środki finansowe Spółki przeznaczone na benefity	Statystyki platformy MyBenefit

S1 – 6 – Charakterystyka pracowników jednostki

Kraj	Liczba pracowników
Polska	491
Niemcy	116

Tabela: pracownicy jednostki w podziale na kraje prowadzonej działalności; dane podane jako liczba zatrudnionych w osobach na koniec okresu sprawozdawczego

Płeć	Liczba pracowników
Kobiety	335
Mężczyźni	272
Inna	nie ma zastosowania
Nie zgłoszono	–
Ogółem Pracownicy	607

Tabela: liczba pracowników jednostki w podziale na płeć; dane podane jako liczba zatrudnionych w osobach na koniec okresu sprawozdawczego

804,5 tys PLN/os
Przychód na pracownika

2024	Kobieta	Mężczyzna	Inne	Nie ujawniono	Ogółem
Liczba pracowników	335	272	Nie dotyczy	Nie dotyczy	607
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	258	209	Nie dotyczy	Nie dotyczy	467
Liczba pracowników tymczasowych	0	0	Nie dotyczy	Nie dotyczy	0
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy	6	0	Nie dotyczy	Nie dotyczy	6
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	312	266	Nie dotyczy	Nie dotyczy	578
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	23	6	Nie dotyczy	Nie dotyczy	29

Tabela: pracownicy jednostki wg rodzaju umowy w podziale na płeć; dane podane jako liczba zatrudnionych w osobach na koniec okresu sprawozdawczego

2024	Radom	Jawor	Świętochłowiec	Hamburg	Stadttilm
Liczba pracowników	276	210	5	12	104
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	232	114	5	12	104
Liczba pracowników tymczasowych	0	0	0	0	0
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzina pracy	0	0	0	0	6
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	266	209	5	10	88
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	10	1	0	2	16

Tabela: pracownicy jednostki wg rodzaju umowy w podziale na lokalizację; dane podane jako liczba zatrudnionych w osobach na koniec okresu sprawozdawczego

*Wyjaśnienie: osoby, którym nie gwarantuje się godzin pracy to 6 osób w zakładzie produkcyjnym w Stadttilm – pracownicy z prawem do emerytury, zatrudnieni w niepełnym wymiarze czasu pracy, którzy pracują na wezwanie, czyli świadczą pracę wówczas, kiedy wystąpi taka potrzeba po stronie pracodawcy. Są to osoby zatrudnione na czas nieokreślony na umowę o pracę.

W okresie sprawozdawczym z pracy w spółkach GK odeszło 122 osoby. Wskaźnik rotacji pracowników w 2024 r. wyniósł dla całej GK 21,1%. (do wyliczenia wskaźnika rotacji przyjęto przeciętne zatrudnienie ustalone jako średnią z ilości wszystkich osób zatrudnionych na każdy ostatni dzień miesiąca w 2024 roku). Wysokość wskaźnika rotacji wynika z faktu znacznego wzrostu zatrudnienia w obszarze produkcji w spółkach należących do Grupy kapitałowej. Największy wskaźnik rotacji dotyczył właśnie osób nowo zatrudnionych. W 2024 roku ze 156 osób zatrudnionych w Grupie Kapitałowej 64 odeszło w tym samym okresie sprawozdawczym (41%). Jednocześnie warto podkreślić, że spośród pozostałych pracowników, którzy odeszli w 2024 roku: 29 osób przepracowało od 1 roku do 2 lat, zaś 22 osoby powyżej 2 lat. Średnia długość stażu pracy dla pracowników, którzy odeszli po przepracowaniu minimum 1 roku wynosi 9 lat.

S1 – 9 – Mierniki różnorodności

2024	Ilość osób	%
Kadra kierownicza ogółem	19	3,1%
Kobiety	6	31,6%
Mężczyźni	13	68,4%
Struktura wieku pracowników		
Poniżej 30 lat	77	12,7%
30 – 50 lat	321	52,9%
powyżej 50 lat	209	34,4%

Tabela: rozkład płci w kadrze kierowniczej najwyższego szczebla, dane za kadrę kierowniczą najwyższego szczebla uważa się członków zarządu oraz osoby zatrudnione na stanowisku dyrektor/dyrektorka

2024	Polska	Niemcy	Razem	%
Kierownicy ogółem	22	10	32	
Kobiety	13	6	19	59,4%
Mężczyźni	9	4	13	40,6%

Tabela: rozkład płci w kadrze kierowniczej średniego szczebla (kierownicy), stan zatrudnienia w osobach na dzień 31.12.2024, wskaźnik własny

S1 – 10 – Adekwatna płaca

2024	%
Odsetek pracowników, którym zapewniono adekwatną płacę – Polska	100
Odsetek pracowników, którym zapewniono adekwatną płacę – Niemcy	100

Tabela: adekwatna płaca pracownicy GK
Wskaźnik referencyjny: Wynagrodzenie minimalne zgodnie z prawem kraju, którego dotyczy

S1 – 11 – Ochrona socjalna

Wszyscy pracownicy są objęci ochroną socjalną w ramach ubezpieczeń wynikających z zawartych ze spółkami umów o pracę. Dotyczy to pracowników w Polsce i w Niemczech, zgodnie z przepisami prawa krajowego.

S1 – 13 – Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności

Średnia liczba godzin szkoleń na pracownika*	8,29
Kobiety	9,61
Mężczyźni	6,67
odsetek pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery**	0
Kobiety	0
Mężczyźni	0

Tabela: informacje o szkoleniach w podziale na płeć

* Jednostka nie prowadzi przeglądów wyników i rozwoju kariery

** Średnia ilość godzin szkoleniowych policzona jako suma zrealizowanych godzin szkoleniowych podzielona przez ilość zatrudnionych

Spółki GK przykładają dużą wagę do rozwoju pracowników, który odbywa się poprzez organizację szkoleń zewnętrznych, wewnętrznych, stacjonarnych i poprzez udostępnioną platformę szkoleniową. W roku 2024 w ramach szkoleń zewnętrznych zrealizowano 25 różnych tematów szkoleniowych, były to szkolenia zamknięte z programem dedykowanym pracownikom (np: na temat Taksonomii UE), jak i szkolenia otwarte. Ponadto zatrudnione osoby brały udział w szkoleniach wewnętrznych prowadzonych przez pracowników GK z zakresu wewnętrznych regulacji, procedur, w ramach których w sumie zrealizowano 772 godziny szkoleniowe. Od września 2024 r. do dyspozycji pracowników

oddano platformę szkoleniową Dolineo, otrzymali dostęp do szerokiej gamy szkoleń z obszarów takich jak: rozwój osobisty, obsługa klienta, sprzedaż, zarządzanie, bezpieczeństwo, planowanie pracy oraz do szkoleń przygotowanych przez pracodawcę. W ciągu 4 miesięcy funkcjonowania platformy pracownicy zrealizowali 767 godzin szkoleniowych na Dolineo. Ponadto GK nieustannie zachęca pracowników do samokształcenia i doskonalenia swoich umiejętności poprzez udział w webinarach, wiele osób korzysta z tej możliwości. Według informacji zbieranych w poszczególnych działach, pracownicy zrealizowali w 2024 r. 730 godzin webinarów i krótkich szkoleń online. Rok 2024 zamknięty został wynikiem 5033 zrealizowanych godzin szkoleniowych.

2024	Polska	Niemcy	Suma
Odszetek osób będących własnymi zasobami pracowniczymi jednostki, które są objęte systemem zarządzania BHP	100	100	100
Liczba ofiar śmiertelnych w wyniku urazów związanych z pracą i złego stanu zdrowia związanego z pracą	0	0	0
Liczba wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu	12	9	21
Wskaźnik wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu	13,2*	53,6*	19,5*
Liczba przypadków złego stanu zdrowia związanego z pracą podlegającego zgłoszeniu	0	0	0
Liczba dni straconych z powodu urazów związanych z pracą, ofiar śmiertelnych, z powodu złego stanu zdrowia związanego z pracą (w dniach kalendarzowych)	495	389	884
Liczba dni straconych z powodu urazów związanych z pracą, ofiar śmiertelnych, z powodu złego stanu zdrowia związanego z pracą (w dniach roboczych)	338	256	594

Tabela: mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy

* Jednostka dzieli odpowiednią ilość przypadków przez łączną liczbę godzin przepracowanych przez pracowników i mnoży przez 1 000 000

PL 12 wypadków/ 906 784 (liczba przepracowanych godzin) x 1 000 000 = 13,2

DE 9 wypadków/ 167 981 (liczba przepracowanych godzin) x 1 000 000 = 53,6

PL+ DE 21 wypadków/ 1 074 765 (liczba przepracowanych godzin) x 1 000 000 = 19,5

S1 – 14 – Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy

W 2024 r. w GK nie odnotowaliśmy wypadków śmiertelnych.

Odnótowaliśmy 1 wypadek ciężki, gdzie doszło do amputacji palców u ręki. W ciągu ostatnich 10 lat nie zarejestrowaliśmy tego typu wypadków. Pozostałe 20 wypadków to zdarzenia zarejestrowane jako lekkie. Do głównych rodzajów urazów, które podlegały zarejestrowaniu, należały: stłuczenia kończyn górnych i dolnych, skręcenia kończyn dolnych, skaleczenia kończyn górnych, naderwania ścięgna kończyny górnej, ogólne potłuczenie po upadku, złamanie kończyny dolnej.

S1 – 15 – Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym

Odsetek pracowników uprawnionych do korzystania z urlopów ze względów rodzinnych	100%
Odsetek uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych	22,08%
Kobiety	15,32%
Mężczyźni	6,75%

Tabela: uprawnieni do urlopu rodzicielskiego w podziale na płeć

Zgodnie z przepisami prawa polskiego implementowanego do przepisów wewnętrznych jednostki, pracownikom w spółce polskiej przysługują;

- urlop okolicznościowy z tytułu ślubu pracownika, urodzenia dziecka (2 dni); z tytułu śmierci bliskich (rodziców, dzieci – 2 dni; babci, dziadka, rodzeństwa – 1 dzień);
- 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.

Natomiast w spółkach niemieckich, pracownicy mają uprawnienie do:

- urlopu okolicznościowego z tytułu narodzin dziecka, którego długość jest regulowana decyzją pracodawcy, w naszym przypadku 1 dzień;
- urlopu okolicznościowego w przypadku ślubu lub śmierci członka rodziny pierwszego stopnia, którego wymiar nie jest określony przepisami prawa a zależy od decyzji pracodawcy, w naszym przypadku 1 dzień;
- urlopu macierzyńskiego.

Wszyscy pracownicy są uprawnieni do korzystania z urlopów i dni wolnych ze względów rodzinnych, 22,08% pracowników w Grupie Kapitałowej skorzystało z takiej możliwości.

S1 – 17 – Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka

Całkowita liczba przypadków dyskryminacji, 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 – 5 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

Tabela : incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka

Zgłaszanie naruszeń w Grupie Kapitałowej odbywa się w oparciu o Politykę whistleblowing Global Cosmed 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 2024 r. wpłynęło 5 zgłoszeń. Dotyczyły głównie organizacji i porządku w procesie pracy. Do rozpoznawania zgłaszanych nieprawidłowości powołano Grupę Roboczą, która w 2024 r. działała w następującym składzie: Prezeska 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 3 z nich zakończono i zgłoszone nieprawidłowości zostały uznane za zasadne. Kolejne 2 zgłoszenia potencjalnych nieprawidłowości dokonane w grudniu 2024 r. są w trakcie procedowania, a więc brak ostatecznego rozstrzygnięcia co do ich zasadności.

W przypadku naruszeń uznanych za zasadne, Grupa Robocza zarekomendowała podjęcie określonych działań zmierzających do takiej organizacji pracy, aby nie dochodziło do naruszeń przepisów w przyszłości.

ESRS S4 / Konsumenci i użytkownicy końcowi

ESRS 2 SBM – 3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

Grupa Kapitałowa dostarcza produkty dla masowego odbiorcy* wspierające konsumentów i użytkowników końcowych w zachowaniu higieny osobistej i zapewnieniu czystości gospodarstwa domowego.

* Konsumenci + użytkownicy końcowi = odbiorca masowy

Naczelną zasadą w GK jest tworzenie produktów wypełniających wszelkie prawne nakazy związane z jakością i bezpieczeństwem. Podstawą komunikacji z konsumentami są łatwo dostępne informacje np. na etykiecie produktu, na stronach www marek oraz komunikacja oparta na weryfikowalnych oświadczeniach. Szeroka dystrybucja w sklepach stacjonarnych (sieci handlowe i małe sklepy, do których produkty docierają poprzez hurtownie) i online gwarantuje równą i pełną dostępność naszych produktów dla wszystkich, nie wykluczając nikogo z możliwości zakupu ich.

Grupą, na którą nasze działania mogą mieć potencjalnie negatywne oddziaływanie są:

A. Dzieci – to wyjątkowo wrażliwa dla nas grupa, ich bezpieczeństwo podlega szczególnej ochronie, np. poprzez specjalne bezpieczne zamknięcia produktów potencjalnie niebezpiecznych, specjalne oznaczenia dla rodziców na opakowaniach (AISE), przestrzeganie

zasad związanych z wizerunkiem zarówno dzieci, jak i dorosłych. Najczęściej są one użytkownikami naszych produktów a nie głównymi shopperami/kupującymi. W tę rolę zazwyczaj wchodzi rodzic lub opiekun dziecka.

B. Osoby starsze, nie w pełni sprawne (np.: z niepełnosprawnością wzroku) – ryzykiem jest niewłaściwe użytkowanie produktów wynikające z braku umiejętności lub możliwości zapoznania się z wytycznymi na etykiecie. Dlatego dla nich tworzone są rozwiązania takie jak etykieta cyfrowa na produktach marki Sofin czy wypukły trójkąt ostrzegawczy na opakowaniach udrażniaczy Kret.

C. Internauci i osoby biorące udział w organizowanych aktywnościach marek – działania aktywizujące organizowane przez nasze marki są kierowane do obecnych i potencjalnych konsumentów. W przypadku osób udostępniających swoje dane GK potencjalne ryzyko wiąże się z ochroną danych osobowych, np. ze względu na luki w procedurach wewnętrznych czy cyberataki. Szczegółowe informacje na temat ochrony takich danych znajdują się na końcu rozdziału jako ujawnienie własne.

D. Osoby z alergiami – w przypadku osób szczególnie wrażliwych na niektóre składniki najważniejsze

jest bezpośrednie i rzetelne dostarczenie informacji dotyczących asortymentu, w szczególności podawanie składników produktów na etykietach dające możliwość sprawdzenia czy produkt zawiera te, które powodować mogą uczulenie.

Portfel marek GK jest szeroki, kierujemy produkty do różnych kategorii konsumentów. Nasze marki mają jasno określone grupy docelowe, zarówno na podstawie zewnętrznych badań konsumenckich (Sofin), jak również wewnętrznych założonych grup targetowych.

Analiza konsumentów i użytkowników końcowych, ich interesów, wzajemnych wpływów, prowadzona była w ramach tworzenia w 2023 Polityki konsumenckiej a także w ramach badania podwójnej istotności w 2024 roku.

Jednocześnie, wprowadzając na rynek miliony produktów GK wpływa na konsumentów i użytkowników końcowych w obszarze bezpieczeństwa stosowania produktów (szczególnie chemii gospodarczej) czy pośrednio odpowiada za właściwe użycowanie opakowań po użyciu przez konsumenta (stosowanie zasad projektowania przyjaznego środowisku).

Najważniejsze wpływy, szanse i ryzyka związane z naszą działalnością i jej oddziaływaniem na konsumentów i użytkowników końcowych zostały przedsta-

wione w ESRS 2 SBM – 3. Wszystkie te IRO wpływają na tworzone w GK polityki (w tym np.: polityki IT), procedury i działania (np.: w zakresie zapewnienia jakości i bezpieczeństwa produkcji i produktu).

S4 – 1 – Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi

POLITYKA KONSUMENCKA

- celem polityki jest zdefiniowanie naszej odpowiedzialności względem konsumentów i użytkowników końcowych;
- kluczowe treści – polityka omawia trzy główne obszary odpowiedzialności: bezpieczeństwo i odpowiedź na potrzeby konsumenta, komunikacja – jasna i rzetelna, dwustronna oraz zrównoważona konsumpcja i inkluzywność, zarówno w obszarze przekazów reklamowych, jak i dostarczenie produktów wspierających troskę klienta o środowisko;
- odniesienie do norm i inicjatyw – Karta Praw Człowieka, Raport UNGC Etyczna i odpowiedzialna komunikacja w biznesie, traktat w sprawie tworzyw sztucznych ONZ, europejskiego New Deal for Consumers i Green Deal, wytyczne branżowe zawarte w Ad Zero, Green Claims Code;
- zakres polityki – działalność operacyjna i downstream;
- odpowiada na ryzyka związane z bezpieczeństwem konsumentów i użytkowników końcowych;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów, w ramach spotkań statusowych Działu marketingu oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

POLITYKA JAKOŚCI

- celem polityki jest określenie sposobu w jaki budujemy jakość produktów;
- kluczowe treści – z wyznaczonej przez Zarząd misji wynikają cele jakościowe w funkcjonującym Systemie Zarządzania Jakością. Dotyczą one m.in.: spełnienia zdefiniowanych oczekiwań klientów w zakresie projektowania i produkcji kosmetyków oraz artykułów chemii gospodarczej gwarantujące ich zadowolenie, wytwarzanie wyrobów bezpiecznych, o wysokiej jakości i w zgodzie z obowiązującym prawem, osiągnięcie sprzedaży i wyniku finansowego zgodnego z planowanym czy dbanie o kulturę bezpieczeństwa produktu rozumianą jako wspólne wartości, przekonania, zachowania związane z jakością i bezpieczeństwem produktu;
- odniesienie do norm i inicjatyw – Systemy Zarządzania ISO 9001:2015, GMP, standardem IFS HPC oraz wytyczne normy ISO 26000;
- zakres polityki – działalność operacyjna i downstream;
- odpowiada na ryzyka związane z jakością produktu;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Kierownik jakości/pełnomocnik zarządu ds. zapewnienia jakości;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów oraz corocznych audytów.

POLITYKA PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH

- celem polityki to zapewnienie przetwarzania danych osobowych zgodnie z prawem oraz ochrona przetwarzanych danych osobowych;
- kluczowe treści – określenie zakresu przetwarzanych danych osobowych w organizacji, zasady dostępu

do danych osobowych, określenie zasad przetwarzania i zabezpieczenia danych osobowych, określenie obowiązków spoczywających na administratorze danych osobowych;

- zakres polityki – obejmuje wszystkich pracowników przetwarzających dane osobowe;
- odpowiada na ryzyka związane z ochroną prywatności osób fizycznych i zapewnienie bezpieczeństwa danych osobowych;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Starszy Prawnik;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów.

POLITYKA BEZPIECZEŃSTWA INFORMACJI I SYSTEMÓW IT

- cel to zapewnienie ochrony danych przed zagrożeniami cybernetycznymi zgodnie z dyrektywą NIS2;
- zakres polityki – obejmuje wszystkie systemy, dane, pracowników, kontrahentów oraz dostawców korzystających z infrastruktury IT;
- kluczowe treści – minimalizacja ryzyka poprzez optymalizowanie uprawnień – dostęp do danych mają tylko uprawnione osoby w ustalonych zakresach odpowiadających ich zakresom obowiązków; wielowarstwowa ochrona – zastosowanie systemów antywirusowych, firewalli oraz zabezpieczeń XDR; edukacja pracowników – regularne szkolenia i symulacje zagrożeń w celu zwiększenia świadomości dotyczącej cyberbezpieczeństwa;
- odpowiada na ryzyka związane z potencjalnymi atakami cyberbezpieczeństwa;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektor IT/CISO;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów.

POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKAMI IT

- cel to identyfikacja i minimalizacja ryzyk związanych z bezpieczeństwem systemów IT oraz zapewnienie ciągłości działania;
- zakres polityki – dotyczy wszystkich zasobów IT, w tym danych, urządzeń, sieci oraz osób mających do nich dostęp;
- kluczowe treści – polityka opisuje proces zarządzania ryzykiem: identyfikacja i ocena zagrożeń – przeprowadzana co najmniej raz w roku; wdrażanie środków kontrolnych – plany reakcji i zabezpieczenia są regularnie aktualizowane; dokumentacja i audyty – bieżące monitorowanie i raportowanie wyników do zarządu;
- odpowiada na ryzyka związane z potencjalnymi atakami cyberbezpieczeństwa;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektor IT/CISO;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów.

PROCEDURA ZARZĄDZANIA INCYDENTAMI BEZPIECZEŃSTWA INFORMACJI I CYBERBEZPIECZEŃSTWA

- cel to ograniczanie ryzyka związanego z incydentami poprzez skuteczne zarządzanie zgłoszeniami i reagowanie na zagrożenia;
- kluczowe treści – w dokumencie zdefiniowany jest incydent (naruszenie zasad bezpieczeństwa, takie jak ataki hakerskie, złośliwe oprogramowanie, nieautoryzowany dostęp do danych) oraz działania: zgłaszanie incydentów – system informatyczny umożliwia szybkie rejestrowanie zdarzeń; reagowanie – zespół reagowania na incydenty natychmiast podejmuje działania zabezpieczające i naprawcze; monitorowanie – audyty i automatyczne systemy nadzoru pozwalają na bieżącą kontrolę incydentów;

- odpowiada na ryzyka związane z potencjalnymi atakami cyberbezpieczeństwa;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektor IT/CISO;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów.

KODEKS ETYKI (opis rozdział: ESRS G1 – 1; w tym odniesienie do ryzyk związanych z zachowaniem jakości i właściwą komunikacją).

W okresie raportowym nie odnotowano incydentów nieprzestrzegania Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Deklaracji MOP dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy lub Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych, w zakresie dotyczącym konsumentów lub użytkowników końcowych.

S4 – 2 – Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami

Rola GK względem konsumenta zapisana jest w naszej misji (dostarczenie produktów najwyższej jakości stworzonych przez ludzi dla ludzi) i w strategii biznesowej w filarze „Poziom satysfakcji biznesowej” w słowach: „ciągłe doskonalenie oferty asortymentowej poprzez rozwój nowych lub modyfikację istniejących produktów, zgodnie z oczekiwaniami konsumentów i najnowszymi trendami rynkowymi, to nasz nadrzędny cel w codziennej pracy”. W ramach filaru Zespół – „Przez ludzi dla ludzi” również odnosimy się do konsumenta i użytkownika końcowego słowami: „Równocześnie budujemy wartość dodaną w komunikacji konsumenckiej.”

Opinie i oczekiwania konsumenta bezpośrednio

wpływają na kształt portfolio GK. W ramach zarządzania markami prowadzone są badania marketingowe uwzględniające opinie i potrzeby konsumentów. Na podstawie ich wyników diagnozowane jest postrzeganie marki, ocena portfolio produktowego czy badany potencjał rozwoju nowych linii produktowych i kategorii. W roku 2024 zostało zaplanowane i przeprowadzone badanie dla marki Sofin, na podstawie którego od 2025 roku implementowane są zmiany w marce i jej produktach.

Oczekiwania monitorowane są głównie w zakresie narzędzi marketingowych i handlowych:

- badania opinii konsumenckich, własne (kontakt bezpośredni) i dostępne raporty rynkowe;
- badanie podwójnej istotności, w tym z przedstawicielkami konsumentów (influenserkami);
- monitoring opinii konsumentów w mediach (platforma Instytutu Monitorowania Mediów) i na platformach sprzedażowych tj. Allegro (kontakt bezpośredni);
- informacje pozyskane od naszych klientów tj. sieci handlowych i detalicznych oraz organizacji branżowych (np.: w ramach współpracy z Polskim Związkiem Przemysłu Kosmetycznego);
- udział w konferencjach branżowych;
- monitoring ruchów konsumenckich i kar/zgłoszeń do UOKiK i Rady Reklamy;
- współpracę z organizacjami społecznymi reprezentującymi np.: osoby zagrożone wykluczeniem;
- dane o wielkości sprzedaży poszczególnych produktów.

Do zaangażowania konsumentów może dochodzić na kilku etapach (w zależności od marki, celu biznesowego, specyfiki zadania):

- projektowania naszych produktów, kanałów komunikacji i dystrybucji, strategii cenowych (cały łańcuch wartości, proces ciągły);
- bieżących działań komunikacyjnych i akcji edukacyjnych skierowanych do konsumentów i użytkowników końcowych (downstream, proces ciągły i/lub działania akcyjne);
- tworzonych rozwiązań budujących wartość dodaną dla konsumentów zagrożonych wykluczeniem (downstream, działania akcyjne).

Za zaangażowanie konsumenta odpowiada:

- Członek Zarządu odpowiedzialny za implementację Polityki konsumentckiej oraz podległe mu działy;
- Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych jako liderka Polityki dialogu społecznego i Polityki zaangażowania społecznego.

S4 – 3 – Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez konsumentów i użytkowników końcowych

Podejście do zapewnienia naprawy skutków negatywnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych i/lub współpracy w naprawie tych skutków można opisać jako dwukierunkowe:

- W przypadku wykrycia błędu zagrażającego życiu lub zdrowiu konsumenta lub niezgodności z prawem – procedura wycofania produktu;
- W przypadku zgłaszania uwag przez konsumenta – kanał whistleblowing i obsługa klienta: BOK, brand managerowie, siły sprzedaży.

A. Procedura wycofania produktu

Celem procedury jest ustalenie zasad skutecznego wycofania z obrotu produktów, powiadamiania klientów GK oraz organów administracji państwowej o wycofa-

niu produktu z obrotu. Wycofanie polega na kontrolowanym usunięciu z rynku produktu co do którego istnieje pewność lub uzasadnione podejrzenie, że nie spełnia wymogów co do bezpieczeństwa w zakresie jego stosowania, oznakowania, spełnienia wymogów prawnych, przechowywania czy transportu.

Każdy zakład produkcyjny jest zobowiązany do testowania procedury wycofania z obrotu (minimum raz w roku). Koordynatorem testu jest Kierownik jakości/Pełnomocnik Zarządu ds. zapewnienia jakości w Radomiu, w Jaworze Kierownik ds. Jakości, w Stadtilm Z – ca Kierownika zakładu. Celem testu jest sprawdzenie komunikacji wewnętrznej i śledzenia szlaku dystrybucji. Test zakończony jest raportem, który zawiera niezbędne informacje, np.: w przypadku zakładów w Polsce są to: nazwa produktu, indeks, partia, powód wycofania, ilość wyprodukowana, ilość sprzedana, ilość wstrzymana w magazynach spółek GK, podjęte działania naprawcze, czas trwania testu od momentu zainicjowania do momentu zidentyfikowania całego szlaku dystrybucji wycofywanego produktu.

B1: Kanał whistleblowing

Działa na podstawie Polityki whistleblowing. Nieprawidłowości (np.: w zakresie RODO) mogą być zgłaszane poprzez wiadomość e – mail wysłaną na dedykowany adres e – mail, wypełnienie formularza na stronie internetowej GK, zgłoszenie w formie papierowej, umieszczone w whistleblowing box lub osobiście. Mechanizm umożliwia dokonywanie zgłoszeń anonimowo i zapewnienia system ochrony osób zgłaszających naruszenia. Jest on dostępny również dla dostawców, odbiorców i osób trzecich tj. konsumenci i użytkownicy końcowi. W ramach polityki zapewniona jest ochrona osobom zgłaszającym (na podstawie §2 i 9 Polityki whistleblowing), wyznaczone są konkretne ramy

czasowe rozstrzygnięcia spraw, komunikacji z interesariuszami. Więcej informacji w części ESRS G1 – 1.

B2: Obsługa klienta

W celu możliwie najszybszej i merytorycznie najpełniejszej obsługi reklamacji, skarg i uwag, rozpatrywane są one przez pracowników Działu Jakości na prośbę biura obsługi klienta, pracowników działu marketingu, sił sprzedaży, do których trafiają reklamacje.

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 (wynika to z zapisów w umowach, w przypadku marek własnych konsument zgłasza problem do właściciela marki własnej tj. sieci handlowej a ta do producenta, czyli do Spółki). Kanały komunikacji są ogólnodostępne i łatwe do znalezienia: na każdym opakowaniu produktu, na stronie GK oraz poprzez social media poszczególnych marek. Karty charakterystyki produktów chemii gospodarczej znajdują się np.: na stronie korporacyjnej (marka Sofin) i stronie brandu (marka Kret). Na stronie korporacyjnej znajdują się także elementy edukacji ekologicznej i zrównoważonej konsumpcji. Konsument zgłaszający uwagi podlega ochronie jako sygnalista wg wewnętrznych standardów (na podstawie §2 i 9 Polityki whistleblowing).

Jak wygląda ścieżka obsługi zapytań reklamacyjnych?

1. Na opakowaniach produktów konsument znajdzie informację (adres e – mail, social media marek i/lub adres strony internetowej), gdzie i jak może składać uwagi i reklamacje. Asortyment produkowany jako marki własne posiada zapisy zgodnie ze zleceniem zamawiającego co do oznaczenia i standardu odpowiedzi na uwagi.

2. Następnie zgłoszenie trafia do Brand Managera, managerów sprzedaży – KAM, Area Sales Managera lub Dyrektora Sprzedaży i w zależności od produktu do Działu Jakości w Radomiu, Jaworze lub Stadtilm.

3. W zależności od rodzaju reklamacji może zaistnieć konieczność zebrania dodatkowych informacji od klienta czy próbek reklamowanego produktu – stawiamy na dialog i szczegółowe poznanie perspektywy zgłaszającego. Np: w przypadku reklamacji bezpośrednio od konsumentów, dotyczących wystąpienia przypadków niepożądanych (uczulenia, nadwrażliwość) podstawą do rozpatrywania reklamacji jest uzupełnienie ankiety, którą wysyłamy do konsumenta.

4. Zgłaszający dostaje informację zwrotną tak szybko jak jest to możliwe, najczęściej w ciągu kilku do kilkunastu dni (w zależności od konieczności zebrania dodatkowych danych od konsumenta);

5. Dział Jakości dokonuje analizy i rejestracji wszystkich reklamacji jakościowych.

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

I. Reklamacje związane z produktami kosmetycznymi dotyczą 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. Każda dostawa surowców wiąże się z dostarczeniem certyfikatu surowca. Dodatkowo surowce są badane według wewnętrznego planu badań, (niektóre są badane tylko pod względem fizykochemicznym i/lub mikrobiologicznym, lub organoleptycznym). Zachowanie tych wszystkich etapów

badań nie wyklucza jednak indywidualnych przypadków wystąpienia reakcji alergicznej bądź podrażnienia skóry konsumentów.

Środek mitygujący – jasna komunikacja na produkcie (podawanie składów INCI na etykietach oraz sposobów użycia, ewentualnych ostrzeżeń) i w mediach wspierających komunikację marek.

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

Środek mitygujący – umieszczanie wyraźnych oznakowania CLP na etykietach produktów oraz arkuszy składników i kart charakterystyki na stronie internetowej.

Na chwilę obecną nie są wdrożone badania zaufania do kanałów zgłaszania uwag konsumenckich i satysfakcji po reklamacji.

S4 – 4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań

Zgodnie z analizą IRO najważniejsze wpływy, zarówno pozytywne, jak i negatywne, ryzyka i szanse, dotyczą:

A. bezpieczeństwa i jakości produktu (podtemat ESRS: bezpieczeństwo osobiste konsumentów lub użytkowników końcowych – bezpieczeństwo osoby),

B. rzetelnej komunikacji i edukacji (podtemat ESRS: wpływ na konsumentów lub użytkowników końcowych związane z informacją – dostęp do informacji

wysokiej jakości; włączenie społeczne konsumentów lub użytkowników końcowych),

C. zapewnienia bezpieczeństwa cyfrowego (podtemat ESRS: wpływ na konsumentów lub użytkowników końcowych związane z informacją – prywatność).

Najlepszą oceną skuteczności działań jest wielkość sprzedaży mierzona rok do roku w podziale na marki i kategorie produktowe z uwzględnieniem trendów rynkowych (wzrosty lub spadki sprzedaży kategorii). Stosowane są także narzędzia badawcze (badania konsumenckie) sprawdzające odbiór istniejących produktów bądź potencjał planowanych conceptów.

W 2024 do GK nie trafiło zgłoszenie dotyczące poważnych kwestii i incydentów dotyczących praw człowieka związanych z konsumentami lub użytkownikami końcowymi.

A. Kultura bezpieczeństwa i jakości produktu

Stawiamy sobie najwyższe wymagania w obszarze kultury bezpieczeństwa i jakości produktu, którą definiujemy jako:

- wspólne wartości, przekonania, zachowania związane z jakością i bezpieczeństwem produktu,
- sposób postępowania zapewniający jakość i bezpieczeństwo produktu,
- ciągle doskonalenia jakości poprzez szkolenia, rozmowy z pracownikami, ankiety,
- znajomość standardów jakościowych, procedur i instrukcji.

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;**
- 3. audytów wewnętrznych;**
- 4. włączenia każdego pracownika w budowę i ciągłe doskonalenie procesów.**

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 Zarząd Spółek GK wdrożył i utrzymuje System Zarządzania Jakością zgodny z normą ISO 9001:2015, standardem IFS HPC, wytycznymi normy ISO 26000 (Radom, Jawor) a także z standardem RSPO, a w zakładzie w Radomiu i Stadtilm dodatkowo zgodny z normą ISO 22716 (GMP).

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 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. Dostosowanie produkcji, kontroli i warunków magazynowania do wytycznych GMP zmniejsza ryzyko dostarczenia produktów stano-

wiących zagrożenie dla zdrowia człowieka.

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.

The Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO) to organizacja powstała w 2004 r. w celu promowania wzrostu i stosowania zrównoważonych produktów z oleju palmowego poprzez globalne standardy i zarządzanie włączające licznych interesariuszy. Więcej w ESRS E5-2.

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 czy Jeronimo Martins.

W czasie audytów sprawdzana jest zgodność wymogów norm i standardów zewnętrznych z dokumentacją produkcyjną, magazynową, weryfikowane szkolenia pracowników, a także czystość 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 środowiskowy 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 surowce wytworzone z oleju palmowego z certyfikatem RSPO "MB" (jesteśmy członkiem The Roundtable on Sustainable Palm Oil oraz Spółka uzyskała w 2016 roku certyfikat RSPO) i papier z certyfikatem FSC (szczegóły w ESRS E5);

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), certyfikat rejestracji Vegan Society (potwierdzenie wypełnienia wymagań produktów wegańskich).

Należy dodatkowo zaznaczyć, że jakość surowców jest też weryfikowana w ramach procedury audytu dostawców, co zostało opisane w rozdziale ESRS G1.

Wewnętrzny system kontroli jakości i bezpieczeństwa

Wszystkie działania dotyczące kosmetyków spełniają wymogi Ustawy o Produktach Kosmetycznych, Dyrektywy Kosmetycznej Unii Europejskiej oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady dotyczącego 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 produktów 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 gotowego. Sprawuje również nadzór nad kontrolą sprzętu kontrolno – pomiarowego stosowanego w laboratoriach.

100% produkowanych przez nas kosmetyków jest przebadanych dermatologicznie.

100% produkowanych przez nas produktów podlega kontroli jakości pod względem bezpieczeństwa i skutków zdrowotnych

Rys. Kontrola procesu produkcyjnego



Wewnętrzne audyty

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 GK 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:

1. W ramach kultury bezpieczeństwa i jakości produktów w 2024 r. odbyliśmy 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 jest ich wyeliminowanie

lub zmniejszenie ryzyka. Na podstawie badania jakościowego zidentyfikowani zostali liderzy (są nimi mistrzowie/brygadziści), którzy są odpowiedzialni za zmianę produkcyjną.

2. Na 2025 roku zaplanowano wdrożenie programu dla pracowników pod roboczym tytułem „Chcieć to móc”, w ramach którego zgłaszane będą pomysły dotyczące zwiększenia efektywności pracy, bezpieczeństwa czy ochrony środowiska. Pilotaż programu odbył się w 2023 roku, działania bazujące na wyciągniętych wnioskach będą wdrażane w kolejnych miesiącach 2025 i 2026 roku.

B. Komunikacja i edukacja

Rzetelna komunikacja to szansa na zbudowanie pozytywnego wizerunku marek i GK, docenienie przez konsumentów, zbudowanie lojalności.

Błędy w komunikacji to ryzyko niewiarygodnego wizerunku, kar za greenwashing czy nie spełnienie wymogów prawa. Dlatego podejmujemy działania na rzecz rzetelnej komunikacji oraz edukacji konsumentkiej, w tym:

- stworzenie zakładki tematycznej na www.dr-miele.eu/zrownowazony-rozwoj/kupuj-swiadomie/;
- stopniowe uporządkowanie piktogramów w całym portfolio marek GK, opisy piktogramów na stronie www, posty w mediach społecznościowych;
- promocja idei zielonej inteligencji, tj. znajomości znaczenia piktogramów umieszczanych na opakowaniach produktów, na wydarzeniach branżowych, w mediach, na wydarzeniach organizowanych przez GK np. w postaci wielkoformatowej gry planszowej dla rodzin;
- scenariusze lekcji edukacyjnych dla dzieci. w programie „Czyściochowe przedszkole Rossmana”;

- promocja rozwiązania wspierającego dostęp do informacji o produkcie dla osób niewidomych i słabowidzących – etykieta cyfrowa, udogodnienia na stronie bobini.pl.

Ponadto w latach 2023 i 2024 pracownicy działów: marketingu, prawnego, trade marketingu, R&D, handlu wzięli udział w szkoleniu z zakresu greenwashingu i zapobiegania mu. Mieliśmy też możliwość wysłuchania stanowiska przedstawiciela społecznej Rady Reklamy odnośnie wspomnianego wyżej zjawiska greenwashingu, kodeksu reklamy rozszerzonego w marcu 2023 roku o kwestie środowiskowe i toczących się spraw w tym zakresie. W 2025 roku prace nad budowaniem wiarygodnej komunikacji będą kontynuowane za sprawą nowych aktów prawnych wymagających implementacji do działalności operacyjnej np.: poprzez stworzenie listy zasad związanych z komunikacją konsumentką.

C. Zagrożenia cyfrowe

GK zdaje sobie sprawę z istotnych zagrożeń cyberbezpieczeństwa, które mogą wpływać na integralność, poufność i dostępność danych użytkowników końcowych. Podejmowane działania: w 2024 zostały wypracowane nowe polityki i procedury IT, w ramach których został rozbudowany system ochrony IT. Opiera się on na 3 filarach:

Zarządzanie incydentami:

- a. Spółka posiada procedury reagowania na incydenty co ma umożliwić szybkie wykrywanie i reakcję na zagrożenia takie jak ataki z użyciem złośliwego oprogramowania czy naruszenia poufności danych.
- b. Podejmowanie działań naprawczych w zakresie zgłaszanych incydentów również odbywać się ma zgodnie

z przyjętą procedurą opisującą wymagania i kroki postępowania, co minimalizuje ryzyko dla użytkowników końcowych.

Zarządzanie ryzykiem:

- a. Zgodnie z procedurami od roku 2025 przeprowadzane będą regularne oceny ryzyka zgodnie z nowymi zasadami, wdrażane będą odpowiednie środki kontroli oraz monitoringu zabezpieczenia systemów IT.
- b. Kluczowe dane są chronione przez szyfrowanie, obowiązuje zasada minimalnych uprawnień, co zmniejsza prawdopodobieństwo dostępu do nich przez niepowołane osoby.

Monitoring i edukacja:

- a. Spółka prowadzi już cykliczne szkolenia – pracownicy są uczeni na typowe zagrożenia, takie jak phishing, co również ma bezpośredni wpływ na bezpieczeństwo użytkowników końcowych.

Dzięki tym działaniom Spółka realizuje wymogi zgodności z regulacjami koncentrując się na ochronie interesów i danych swoich klientów oraz użytkowników końcowych. Proaktywne zarządzanie ryzykiem oraz skuteczne reagowanie na incydenty zapewniają wysoki poziom ochrony przed cyberzagrożeniami.

Działania w zakresie RODO

W grudniu 2023 r. została wprowadzona nowa Polityka przetwarzania danych osobowych oraz poniższe procedury.

- procedury przetwarzania danych osobowych;
- procedury postępowania w razie naruszenia ochrony danych osobowych.

Z kolei rejestry czynności przetwarzania danych osobowych istnieją w Spółce od roku 2016.

W styczniu 2025 roku uruchomiono szkolenia z zakresu RODO, w bieżącym roku będzie także aktualizowany rejestr przetwarzania danych osobowych i analiza ryzyk.

Sposób śledzenia skuteczności w praktyce – ilość skarg za naruszenie RODO.

GK na bieżąco monitoruje zewnętrzne inicjatywy, działania i legislację w obszarze konsumenckim i w razie konieczności szerzy wewnętrznie wiedzę niezbędną do zrozumienia aktualnych opinii i wierzeń konsumentów, zaczynając od 12 celu zrównoważonego rozwoju ONZ (Zrównoważona konsumpcja i produkcja), poprzez akty prawne takie jak Consumer Empowerment czy Green Claims, przegląd badań konsumenckich czy dobrych praktyk w czasie Rady ds. ESG, szkolenia z greenwashingu, udział w pracy grup roboczych w Polskim Związku Przemysłu Kosmetycznego czy Stowarzyszenia Agencji Reklamowych.

S4 – 5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

Na bazie wyników rozmów z konsumentami w czasie badania podwójnej istotności, aktualnych i nadchodzących wymogów prawnych, analiz wewnętrznych wyznaczono na 2025 rok:

- A. Cel dotyczący standardów jakości – utrzymanie najwyższych ocen z audytów zewnętrznych (miernik ilościowy: wyniki audytu IFS HPC powyżej 95% z IFS HPC);
- B. Cel dotyczący komunikacji na produktach – spełnienie wymagań prawnych zapisanych z Consumer Empowerment i Green Claims zgodnie z zapisanym

harmonogramem wdrożenia aktów prawnych (miernik jakościowy: stworzenie listy zasad komunikacji wolnej od greenwashingu na bazie wspomnianych aktów prawnych);

C. Cel dotyczący komunikacji – edukacja konsumenta oraz klientów w zakresie środowiskowych aspektów naszych produktów brandowych w ramach kampanii w mediach społecznościowych (miernik ilościowy: cykliczne posty na IG/FB marki Apart i Bobini, min. 12 postów);

D. Cel dotyczący ochrony RODO – liczba zgłoszonych i potwierdzonych przypadków naruszenia ochrony danych osobowych skutkujących ryzykiem naruszenia praw lub wolności osób fizycznych – max 10;

E. Cel związany z cyberbezpieczeństwem – implementacja przygotowanych w 2024 roku polityk i procedur (miernik ilościowy: minimum raz na rok przeprowadzanie testów odporności na cyberzagrożenia).

Skuteczność realizacji celów zaraportowana będzie w raporcie na rok 2025.



Informacje związane z ładem korporacyjnym

Wolfrum na powołaniu rynku – borykaczów w 18 miejscach miasta

ESRS G1 / Postępowanie w biznesie

G1 – 1 – Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna

KODEKS ETYKI GRUPY KAPITAŁOWEJ

- celem dokumentu jest ustalenie wartości, standardów etycznych i przekonań, obowiązujących w GK, tworzących wzorce zachowań, budujących długofalową kulturę organizacyjną i zgodność z wymogami zewnętrznymi i regulacjami wewnętrznymi;
- kluczowe treści – przykłady postaw, wzorców zachowań, realizujących poszczególne wartości w relacjach z poszczególnymi interesariuszami, informacje o kanałach zgłaszania naruszeń zasad etyki oraz o sankcjach za ich naruszenie;
- odniesienie do norm i inicjatyw – Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz Wytyczne ONZ dotyczące biznesu i praw człowieka, Deklaracja Międzynarodowej Organizacji Pracy dotycząca podstawowych zasad i praw w pracy oraz zasad i praw określonych w Międzynarodowej karcie praw człowieka;
- zakres polityki – łańcuch wartości;
- odpowiada na wpływy i ryzyka związane z kulturą organizacyjną i etyką;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wyznaczony uchwałą Zarządu Członek Zarządu (nadzór zgodności

działalności z Kodeksem etyki) i wyznaczony uchwałą Zarządu Rzecznik Etyki (czynności nadzoru zgodności działalności z Kodeksem etyki);

- monitoring efektów – w ramach kontroli bieżącej Zarządu, badania pracowniczego, kontroli zgłoszeń w kanale whistleblowing oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonym rozwoju GK;
- kanał zgłaszania naruszeń – Kodeks etyki zawiera w swej treści postanowienia o charakterze procedury szybkiego badania incydentów związanych z postępowaniem w biznesie, w tym incydentów naruszenia zasad etyki. Przypadki podejrzenia naruszenia Kodeksu etyki mogą być zgłaszane do Rzecznika Etyki. W przypadku gdy naruszenie zasad etyki stanie się przedmiotem zgłoszenia naruszenia za pośrednictwem wewnętrznego kanału zgłaszania naruszeń, postępowanie w sprawie prowadzone jest na podstawie Polityki whistleblowing.

POLITYKA ANTYKORUPCYJNA

- celem polityki jest wyeliminowanie lub ograniczenie ryzyka wystąpienia przypadków korupcji, kumoterstwa, nepotyzmu w GK, jak również mitygacja ryzyk związanych ze zdarzeniami inicjowanymi z zewnątrz;

- kluczowe treści – zasady wręczania i przyjmowania upominków, wybór partnerów biznesowych, darowizny i sponsoring, sankcje w przypadku nieprzestrzegania zasad polityk, procedura zgłaszania i wyjaśniania działań korupcyjnych, obowiązki szkoleniowe;
- odniesienie do norm i inicjatyw – Kodeks pracy, Kodeks karny;
- zakres polityki – wszyscy pracownicy i członkowie organów wszystkich spółek GK;
- odpowiada na ryzyka związane z zarządzaniem stosunkami z dostawcami i ostrą grą rynkową;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wyznaczony uchwałą Zarządu Członek Zarządu (nadzór zgodności działalności z politykami) i wyznaczony uchwałą Zarządu Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer (czynności nadzoru zgodności działalności z politykami);
- monitoring efektów – w ramach kontroli bieżącej, w ramach sprawozdania z działania systemu oraz Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju GK;
- grupa najbardziej narażona na korupcję i przekupstwo – wskazani pracownicy działów: Zakupy, R&D, Sprzedaż, Logistyka, IT, Dział Techniczny, Administracji, Marketingu, Kontroli Jakości.

• kanał zgłaszania naruszeń – przypadki podejrzenia naruszenia Polityki antykorupcyjnych mogą być zgłaszane do Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer, który jest zobowiązany do ich zbadania i podjęcia działań zgodnych z treścią polityk. W przypadku gdy naruszenie zasad polityki stanie się przedmiotem zgłoszenia naruszenia za pośrednictwem wewnętrznego kanału zgłaszania naruszeń, postępowanie w sprawie prowadzone jest na podstawie Polityki whistleblowing w Dr. Miele Cosmed Group S.A. i/ lub Polityki whistleblowing w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (polityka i/lub polityki).

POLITYKA RÓŻNORODNOŚCI, RÓWNOŚCI I INKLUZYWNOŚCI (DEI) – opisana w ESRS S1, odpowiada na ryzyka związane z kulturą organizacyjną

POLITYKA WHISTLEBLOWING – opisane w ESRS S1, odpowiada na ryzyka związane z niewłaściwym zarządzaniem zgłoszeniami.

Podjęcie Grupy Kapitałowej do kultury organizacyjnej

Kulturę organizacyjną GK tworzą: misja, wizja i wartości.

Naszą misją jest dostarczenie produktów najwyższej jakości, tworzonych przez ludzi – dla ludzi, przy użyciu najnowocześniejszych technologii i z troską o środowisko.

Nasza wizja to: MI(e)L(e)OVE zmiany dla przyszłych pokoleń

Nasze wartości to: jakość, innowacje, ludzie i zrównoważony rozwój.

Postawy realizujące wartości to: życzliwość, szacunek, odpowiedzialność i rozwój.

Postawy zostały opisane w przyjętym przez Zarząd w 2022 r. Kodeksie etyki (Kodeks). Zostały zakomunikowane przez wywieszenie Kodeksu na tablicach ogłoszeń we wszystkich zakładach produkcyjnych oraz w budynkach administracyjnych, za pośrednictwem poczty elektronicznej, przez publikację na korporacyjnej stronie internetowej, w ramach cyklu szkoleń dla pracowników, informacji w biuletynach pracowniczych, spotkań Rady ds. ESG oraz konkursu dla dzieci pracowników z okazji pierwszej rocznicy przyjęcia Kodeksu.

Zarząd wyraża akceptację i wsparcie oraz promuje kulturę organizacyjną opartą na wartościach, podkreślając znaczenie misji, wizji i wartości na oficjalnych i mniej formalnych spotkaniach z pracownikami (tone from the top). Promocja odbywa się również w ramach szkoleń z innych obszarów (np.: w 2024 r., podczas szkolenia z Polityki różnorodności, równości i inkluzywności).

Kodeks etyki dotyczy podmiotów w całym łańcuchu wartości. Dlatego w celu wdrożenia zasad Kodeksu w istniejące procesy biznesowe, opracowano projekt umowy dla partnerów biznesowych, do której załącznikiem jest m. in. Kodeks. W 2024 r., projekt umowy został przekazany do działów biznesowych, celem doprowadzenia do ich podpisania przez dostawców i odbiorców GK.

Kontrola przestrzegania zasad Kodeksu odbywa się przez prowadzone od 2023 r., coroczne badania opinii pracowniczej (pytania i późniejsza komunikacja wyników ukierunkowane są na podkreślenie znaczenia wartości GK) oraz poprzez wnioski ze zgłoszeń dokonywanych za pośrednictwem kanału whistleblowing.

Na rok 2025 zaplanowano przegląd Kodeksu.

Mechanizmy identyfikacji, zgłaszania i badania niezgodnych z zasadami zachowań w Grupie Kapitałowej

GK umożliwia zgłaszanie niepożądanych zachowań za pomocą kanałów:

1. Skrzynki uwag – zgodnie z Procedurą 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 zamkniętej skrzynki umieszczonej w ogólnodostępnym pomieszczeniu socjalnym. Wnioski mogą być składane anonimowo przez pracowników. Skrzynki otwierają pracownicy działu HR w lokalizacjach, ich zadaniem jest: zapoznanie się ze złożonymi skargami, wnioskami, sugestiami i pomysłami, ich przekierowanie w zależności od obszaru, którego dotyczą, do odpowiednich komórek, prowadzenie rejestru zgłoszeń.
2. Rzecznik Etyki – osoba wyznaczona uchwałą Zarządu do pełnienia tej funkcji. Zakres jego obowiązków wynika z treści Kodeksu etyki. Podobnie jak w przypadku Whistleblowing Compliance Officera pracownicy są informowani o możliwości zgłaszania uwag Rzecznikowi w czasie szkoleń. Rzecznik Etyki jest pracownikiem Działu Prawnego Spółki, zatrudnionym na stanowisku Prawnik, podlegającym bezpośrednio pod Dyrektora ds. Prawnych i Administracji, a w ramach pełnionej funkcji – pod Prezeską Zarządu. Wiedzę z zakresu etyki zdobywa w ramach edukacji własnej i udziału w szkoleniach i webinarach.
3. Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer – osoba wyznaczona uchwałą Zarządu do pełnienia tej funkcji. Jest pracownikiem Spółki, zatrudnionym na stanowisku Dyrektor Działu Zakupów, podlegającym

bepośrednio pod Prezeskę Zarządu. Wiedzę z zakresu antykorupcji zdobywa w ramach edukacji własnej i udziału w szkoleniach i webinarach. Należy zgłaszać do niego wszelkie sygnały ostrzegawcze powstania ryzyka korupcji przez pracownika, przyjęcia lub zaoferowania przez pracownika upominku przekraczającego wartość dozwoloną w treści polityki, wręczenia upominku z naruszeniem zwyczaju lub w warunkach powiązanych z podejmowaną decyzją biznesową lub w innych okolicznościach budzących wątpliwości pracownika, wnioski o udzielenie darowizny lub zawarcie umowy o sponsoring. Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer jest zobowiązany do ich zbadania i podjęcia działań zgodnych z treścią polityki.

4. Kanał whistleblowing i Whistleblowing Compliance Officer – działa w oparciu o Politykę whistleblowing przyjętą w 2022 roku, której 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. Nieprawidłowości mogą być zgłaszane poprzez wiadomość e – mail, wypełnienie formularza na stronie internetowej korporacyjnej, 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. Wdrożony system wykracza poza wymogi prawne dając możliwość zgłaszania i wyjaśniania spraw także z obszarów objętych wewnętrznymi regulacjami. Osoba uprawniona do przyjmowania zgłoszeń (Whi-

stleblowing Compliance Officer) została wyznaczona uchwałą Zarządu. Whistleblowing Compliance Officer jest pracownikiem Spółki, zatrudnionym na stanowisku Specjalista ds. kadr, podlegającym HR Managerowi, który z kolei podlega bezpośrednio pod Prezeskę Zarządu. Wiedzę z zakresu obsługi zgłoszeń naruszenia prawa zdobywa w ramach edukacji własnej i udziału

w szkoleniach i webinarach. Zgłaszane nieprawidłowości w ramach kanału whistleblowing 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.

Rys: Schemat powstępowania w kanale whistleblowing



Ochrona sygnalistów

Ochrona osób ujawniających została szczegółowo opisana w Polityce whistleblowing: w §8 (obowiązek zachowania poufności), §9 (Ochrona ujawniającego) i §10 (Ochrona danych osobowych).

§9 Polityki whistleblowing dokładnie opisuje zasady związane z ochroną zgłaszających nadużycia. Zgodnie z nią m.in.: ujawniający nie będzie w jakikolwiek sposób karany przez spółki Grupy Kapitałowej za ujawnienie i udział w powstaniu i utrzymywaniu się stanu nieprawidłowości, spółki GK nie będą podejmowały działań odwetowych w stosunku do ujawniającego, nie będą niekorzystnie traktować ujawniającego. W przypadku ujawniającego będącego klientem spółki GK nie wypowiedzą lub nie rozwiążą bez wypowiedzenia umowy łączącej strony. Spółki GK będą chroniły ujawniającego przed działaniami o charakterze odwetowym podejmowanymi przez pracowników, byłych pracowników, klientów lub innych podmiotów trzecich. Ochrona, o której mowa, stosuje się także do osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia oraz osoby powiązanej z ujawniającym (z wykluczeniem przesłanek tj. sytuacja, gdy ujawniający był inicjatorem wystąpienia stanu nieprawidłowości, doprowadził do szkody, czy gdy ujawniający dokonał zgłoszenia po wszczęciu przez GK czynności kontrolnych).

Aktualnie trwa proces ewaluacji Polityki whistleblowing celem jej dostosowania do wymogów ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów.

POLITYKA JEDNOSTKI W ZAKRESIE PROWADZENIA SZKOLEŃ WEWNĄTRZ ORGANIZACJI NA TEMAT POSTĘPOWANIA W BIZNESIE

W dniu 18 grudnia 2024 r. Zarząd Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. podjął uchwałę o przyjęciu Procedury

należytej staranności w zakresie tworzenia i przyjmowania regulacji wewnętrznych (polityk, procedur i instrukcji itp.), zgodnie z którą, szkolenia z polityk i uzupełniających je dokumentów dla osób, które realizują ich postanowienia w codziennej pracy, powinny być powtarzane co najmniej co trzy lata lub:

- a. każdorazowo po wprowadzeniu zmian w dokumentach,
- b. częściej, jeśli tak wskazuje dana polityka,
- c. częściej, jeśli wynika to z litery praw.

Powinny być też przygotowane i na bieżąco wdrażane szkolenia on – line dla nowych pracowników podlegających regulacjom.

Pracownicy będący grupą docelową na poszczególnych szkoleniach określani są w procesie identyfikacji, analizy i oceny narażenia na ryzyko i wskazani w Kartach polityk (narzędzie pomocnicze Działu zrównoważonego rozwoju podsumowujące dane na temat realizacji i zakresu każdej z polityk wchodzących w obszar raportowania w Oświadczeniu dotyczącym zrównoważonego rozwoju). Za realizację szkoleń i ich zawartość merytoryczną odpowiadają wyznaczone uchwałami organów osoby odpowiedzialne za czynności nadzoru zgodności działalności organizacji z prawem oraz poszczególnymi politykami i procedurami.

G1 – 2 – Zarządzanie relacjami z dostawcami

Podległy bezpośrednio Prezesce Zarządu Dział zakupów spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. i pracujący w nim kupcy odpowiadają za negocjacje warunków handlowych dla wszystkich spółek GK. Pozwala to na osiągnięcie efektu skali, zapewnienie lepszych warunków handlowych, większą kontrolę i transparentności

prowadzonych procesów zakupowych.

Podstawowe ryzyka związane z łańcuchem dostaw to utrzymanie długoterminowych relacji i stabilnych dostaw przy zmienności cen, podaży surowców i sytuacji geopolitycznej na świecie. Dlatego budowanie dobrych relacji z dostawcami zostało wskazane jako jeden z kluczowych elementów w filarze ładu korporacyjnego strategii biznesowej. 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 i komponentów, ciągłość dostaw, terminowość.

Możliwości wywierania wpływu na dostawców są ograniczone. Niemniej szansę na rozwój zasad związanych ze zrównoważonym rozwojem widzimy w dzieleniu się naszą wiedzą w tym zakresie. W ramach corocznych szkoleń edukujemy naszych dostawców i ich pracowników co do znaczenia zasad ESG dla rozwoju biznesu, wypełnienia oczekiwań konsumentów i rynku. W 2024 roku był to cykl 4 godzinnych szkoleń pod hasłem "Wakacje z ESG" oraz szkolenie przed wdrożeniem umów o należytej staranności.

To, co szczególnie cenimy sobie we współpracy z naszymi dostawcami, to możliwość prowadzenia dialogu. Przykładem jest udział w dniach tematycznych czy warsztatach związanych ze zrównoważonym rozwojem. Bierzemy w nich udział zarówno jako uczestnicy, jak i prelegenci.

Zapewniamy mechanizm zgłaszania naruszeń dla wszystkich interesariuszy.

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

- Polityka zakupowa wyływająca ze standardu ISO 9001 (opis poniżej);
- Polityka antykorupcyjna (opis w G1 – 1);
- Kodeks etyki pracownika w zakresie kontaktu z Kontrahentami (opis poniżej);
- Polityka zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG (opis poniżej);
- Kodeks etyki (opis w G1 – 1);
- Polityka whistleblowing (opis w S1 – 1);
- Polityka należytej staranności (opis w G1 – 1);
- 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.

Szkolenia wewnętrzne z zakresu polityk odbywają się zgodnie z Procedurą należytej staranności w zakresie tworzenia i przyjmowania regulacji wewnętrznych (polityk, procedur i instrukcji itp.).

POLITYKA ZRÓWNOWAZONEGO ZARZĄDZANIA ŁAŃCUCHEM DOSTAW ZGODNIE Z KRYTERIAMI ESG

- celem polityki jest ustalenie głównych wartości w obszarze praw człowieka i ochrony środowiska w relacjach w łańcuchu dostaw;
- kluczowe treści – wskazanie na konkretne działania, które są oczekiwane w zakresie praw człowieka (np.: zakazu pracy nieletnich, zakazu pracy przymusowej i stosowania fizycznych i psychicznych praktyk

dyscyplinujących, ochrony środowiska (np.: działania na rzecz dekarbonizacji i zeroemisyjności czy odpowiedzialne postępowania z odpadami) oraz określa struktury zarządzania i monitorowania;

- odniesienie do norm i inicjatyw – Międzynarodowa Karta Praw Człowieka, Deklaracja Międzynarodowej Organizacji Pracy czy Wytyczne ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka;
- zakres polityki – łańcuch dostaw i działalność operacyjna;
- odpowiada na ryzyka związane z utrzymaniem długoterminowych relacji z dostawcami, stabilnych dostaw czy compliance;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektor ds. Zakupów;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów i ankiet ewaluacyjnych prowadzonych przez Dział Zakupów, w ramach spotkań Rady ds. ESG oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

POLITYKA ZAKUPOWA

- celem polityki jest optymalizacja procesu zakupowego;
- kluczowe treści – wybór dostawcy i realizacja dostaw;
- odniesienie do norm i inicjatyw – ISO 9001;
- zakres polityki – polityka obejmuje pracowników działu zakupu;
- odpowiada na ryzyka związane z ostrą grą rynkową konkurencji;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz Dyrektor Zakupów;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów, audytu zewnętrznego (klienci), audytu certyfikującego, audytu wewnętrznego oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

KODEKS ETYKI PRACOWNIKÓW W ZAKRESIE KONTAKTU Z KONTRAHENTAMI

- celem kodeksu jest przestrzegania zasad etyki w łańcuchu dostaw spółek Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group;
- kluczowe treści – określenie ryzyka w kontaktach z firmami zewnętrznymi i sposoby ich ograniczenia;
- zakres polityki – łańcuch wartości (dostawcy, pracownicy DMG oraz klienci);
- odpowiada na ryzyka związane z ostrą grą rynkową konkurencji;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wskazany Członek/Członkini Zarządu;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

Wybór nowego dostawcy

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.

W chwili obecnej kryteria związane z prawami człowieka czy środowiskiem nie decydują o podjęciu współpracy. Wyjątkiem są firmy dostarczające pracowników czasowych – firmy te podlegają weryfikacji przestrzegania praw człowieka zgodnie z instrukcją białego niewolnictwa niezależnie od wielkości obrotu (instrukcja wypracowana w 2024 r, pierwsza weryfikacja w Q1 2025).

Zgodnie z przygotowaną w 2024 roku mapą systemu weryfikacji dostawców, w 2025 roku system będzie uzupełniany o podmioty, które do tej pory nie podlega-

ły weryfikacji Działu Zakupów, przyjrzymy się też możliwości włączenia kryteriów ESG. Dynamiczna sytuacja prawna w obszarze należytej staranności w łańcuchach wartości (Omnibus UE) będzie miała w kolejnych miesiącach ogromne znaczenie dla finalnego kształtu regulacji wewnętrznych (np: brak nakazów prawnych związanych z koniecznością wypracowania planów dekarbonizacji czy systemów ochrony praw człowieka w łańcuchu dostaw może ograniczyć realne możliwości weryfikacji tych kwestii).

Monitoring dostawców

W 2024 poszerzona została lista narzędzi służących monitorowaniu dostawców w obszarze ESG. Poza dotychczasowym badaniem KYC i audytami wybranych dostawców, wprowadziliśmy badanie ankietowe dotyczące aspektów zrównoważonego rozwoju oraz umowy o należytej staranności. Oba wypracowane w 2024 roku narzędzia są wdrażane od 2025 roku i pełnią rolę uzupełniającą w podejmowaniu decyzji – przy równej konkurencyjności ofert preferowani mają być dostawcy wyżej oceniani wg. kryteriów ESG (ocena dostawcy ISO), standardowo decydują warunki handlowe i jakościowe.

Zgodnie z przygotowaną mapą systemu weryfikacji dostawców w 2025 planujemy uzupełnić narzędzia weryfikacji m.in. o praktyki jednostki odnoszące się do dostawców podatnych na zagrożenia.

Zapobieganie opóźnieniom w płatnościach

GK nie posiada przyjętych uchwałami odpowiednich organów Procedur przeciwdziałania nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (zatorom płatniczym). Wypracowane jednak zostały i stosowane

są procesy, które zapewniają zgodność działalności z prawem:

1. ustawą z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych,
2. rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 23 grudnia 2019 r. w sprawie informacji o stosowanych terminach zapłaty,
3. odpowiednimi przepisami niemieckiego kodeksu cywilnego (Bürgerliches Gesetzbuch, BGB), zmienione go ustawą z dnia 22 lipca 2014 r. o opóźnieniach w płatnościach (Zahlungsverzugsgesetz), stanowiącymi implementację Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/7/UE z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie zwalczania opóźnień w płatnościach w transakcjach handlowych.

Aby przeciwdziałać nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, podejmujemy następujące działania:

1. ustalamy i weryfikujemy ustalone w umowach z dostawcami terminy płatności pod względem ich zgodności z prawem (opiekun merytoryczny dostawcy oraz jego przełożony w ramach kontroli wewnętrznej funkcjonalnej);
2. monitorujemy i raportujemy ewentualne przeterminowane zobowiązania w systemach księgowych;
3. zapewniamy płynny obieg dokumentów umożliwiający respektowanie umownych terminów płatności, korzystając z technologicznych rozwiązań elektronicznego obiegu dokumentów między nami a kontrahentami;
4. sprawdzamy poprawności faktur bezpośrednio u opiekunów merytorycznych;

5. weryfikujemy terminowości rozliczeń z dostawcami w SAP;

6. zapewniamy płynną komunikację między działem finansowym a opiekunami merytorycznymi oraz responsywność na linii dostawca – Spółka w przypadku wątpliwości czy braków w dokumentacji (np. bezpośrednio kontakty zapisane w umowach);
7. poprzez opiekunów merytorycznych dostawców utrzymujemy stały kontakt z dostawcami;
8. wymagamy przestrzegania ustawowych terminów i terminowego regulowania należności przez naszych podwykonawców;
9. wymagamy przestrzegania ustawowych terminów i terminowego regulowania należności przez naszych odbiorców, aby zawsze posiadać środki na płatności dla dostawców.

G1 – 3 – Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie

Obszarem najbardziej zagrożonym korupcją i przekupstwem jest obszar zakupów (mowa o wszystkich osobach, które dokonują wyboru kontrahenta niezależnie od działu), w którym potencjalnie spotkać można próby nieuczciwej konkurencji oraz działanie zmierzające do osiągnięcia zysku, pozyskanie kontraktu w ramach Grupy Kapitałowej. Drugi obszar narażony na czynniki korupcji to handel.

W GK funkcjonują trzy dokumenty obejmujące obszar walki/zapobiegania korupcji i przekupstwu:

1. Kodeks etyki – w rozdziale dotyczącym dostawców wprost odnosimy się do unikania zdarzeń niosących ryzyko naruszenia zasad Polityki antykorupcyjnej Grupy Kapitałowej. Nie akceptujemy żadnej formy korupcji i przekupstwa. Mamy świadomość, że prezenty, gościn-

ność, darowizny i inne podobne korzyści mogą być postrzegane przez osoby trzecie (np. konkurencję, prasę, osoby pełniące funkcje publiczne, parterów biznesowych, organy ścigania, sąd itp.), jako służące celowi korupcji, nawet jeżeli obdarowujący ani obdarowany nie traktują ich w ten sposób. Unikamy jakichkolwiek prezentów, gościnności, darowizn i innych korzyści majątkowych i korzyści osobistych, które mogłyby być zasadnie postrzegane przez osoby trzecie jako korupcja. Wystrzegamy się też konfliktu interesów i wszelkich nieprawidłowości z tym związanych z procedurą antykorupcyjną.

2. Polityka i procedury antykorupcyjne – przyjęte w 2022 roku, ich założeniem było 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 dokumenty adresowane są do wszystkich pracowników narażonych na korupcję 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, odpowiedzialnemu bezpośrednio przez Prezeską Zarządu i do niej raportujących w trybie bieżącym.

3. Polityka i procedura 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 Compliance Officer ds. zarządzania konfliktem interesów.

W przypadku zgłoszenia podejrzenia zaistnienia korupcji obowiązuje ścieżka określona Polityką 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. Członkiem grupy prowadzącej wyjaśnienie jest Członek Zarządu i Członek Rady Nadzorczej, są to osoby niezależne od Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer odpowiedzialnego za zapobieganie korupcji lub łapownictwu oraz wykrywanie korupcji lub łapownictwa. Trwa ono z założenia do 3 miesięcy. Po jego zakończeniu sygnalista otrzymuje informację o stwierdzonym stanie faktycznym oraz o działaniach naprawczych podejmowanych przez GK.

Polityka należytej staranności i umowy należytej staranności zawierające jako obowiązkowy załącznik m.in. Polityką antykorupcyjną spółek Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group i Politykę zarządzania konfliktami interesów w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, zostały przedstawione partnerom biznesowym w łańcuchu wartości w czasie szkolenia w grudniu 2024 roku.

Ostatnie szkolenia z zakresu Polityki antykorupcyjnej dla pracowników zostało przeprowadzone w czwartym kwartale 2024 roku i będzie odbywało się zgodnie z zasadami dotyczącymi szkoleń w GK. Szkolenie odbyło się stacjonarnie i za pomocą platformy internetowej Dolineo. Jego treść pokrywała się z treścią przyjętej

przez Zarząd Polityki antykorupcyjnej: rodzaje korupcji, sposoby unikania, rozpoznawanie korupcji i konsekwencje (Zarząd nie uczestniczył w samym szkoleniu). Dodatkowo odbyło się szkolenie z zakresu uczciwej konkurencji.

100% osób wskazanych przez Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer jako narażonych na ryzyko korupcja i przekupstwo zostało objętych szkoleniem (w sumie 76 pracowników), z czego szkolenie zrealizowało 96% spośród tych osób. W sytuacji zatrudnienia nowej osoby, której stanowisko narażone jest na wymienione ryzyka, szkolenie z zakresu Polityki antykorupcyjnej taki pracownik odbywa w ramach tzw. on – boarding (wdrożenia do pracy).

G1 – 4 – Incydenty korupcji lub przekupstwa

W 2024 r GK nie zarejestrowała przypadków korupcji, nie została obciążona żadnymi karami administracyjnymi.

G1 – 6 – Praktyki płatnicze

Grupa Kapitałowa skrupulatnie monitoruje obieg dokumentów, żeby zapewnić terminowe płatności wynikające z zapisów umownych z kontrahentami. Grupa Kapitałowa zrealizowała 69% wszystkich płatności do kontrahentów za pośrednictwem spółki matki (Polska), a pozostała część przypadała na płatności w Niemczech w 2024 roku. Przy ustalaniu terminów płatności z kontrahentami Grupa Kapitałowa nie tylko bezwzględnie stosuje się do obowiązujących przepisów prawa w poszczególnych jurysdykcjach podatkowych, ale również priorytetowo chce nawiązać długoterminowe relacje na zasadach partnerstwa i uwzględnienia interesów obu stron.

Grupa Kapitałowa zrealizowała płatności do ponad 2000 kontrahentów w 2024 roku. Umowny termin płatności w Grupie Kapitałowej uzależniony jest od kraju, wielkości dostawcy, ale również tytułu z jakiego realizowane są rozliczenia z tym samym dostawcą. Szczegółowe terminy płatności objęte są tajemnicą handlową, w związku z czym Grupa Kapitałowa nie ujawnia takich informacji.

W 2024 roku Grupa Kapitałowa nie uczestniczyła w postępowaniach sądowych związanych z opóźnieniami płatniczymi.

Ujawnienie	Wynik
Średni czas, jaki GK zajmuje uregulowanie faktury od dnia rozpoczęcia obliczania umownego lub ustawowego terminu płatności (liczba dni)	4,02
Odsetek płatności GK wykonanych zgodnie ze standardowymi warunkami w 2024r.	60%
Liczba nierozstrzygniętych postępowań sądowych w związku z opóźnieniami w płatnościach w 2024 r.	0

Grupa Kapitałowa nie posiada rejestru umożliwiającego zidentyfikowanie małych i średnich przedsiębiorstw, ale trwają prace nad wdrożeniem takiego narzędzia. Zaprezentowane dane w tabeli poniżej zostały wyliczone na podstawie zrealizowanych płatności w spółkach Grupy Kapitałowej (tj. Dr. Miele Cosmed Group S.A., Dr. Miele Domal GmbH, Dr. Miele Cosmed GmbH), z uwzględnieniem daty wystawienia dokumentu, wymaganego terminu płatności i daty uregulowania zobowiązania.



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

Wymogi ujawnieniowe przedstawione w tabeli IRO – 2 zostały dobrane do tematów, które zostały wybrane jako istotne.

Progi istotności zostały podane w IRO-1.

ESRS 2	strona
BP – 1 – Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	43
BP – 2 – Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	44
GOV – 1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	45
GOV – 2 – Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	55
GOV – 3 – Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	55
GOV – 4 – Oświadczenie dotyczące należytej staranności	55
GOV – 5 – Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	58
SBM – 1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	59
SBM – 2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron	64
SBM – 3 – Istotne oddziaływanie, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	67
IRO – 1 – Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, istotnego ryzyka i istotnych możliwości	76
IRO – 2 – Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	138

ESRS E1	
ESRS E1 – 1 – Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu	91
ESRS E1 – 2 – Polityki związane z łagodzeniem zmian klimatu	95
ESRS E1 – 3 – Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	95
ESRS E1 – 4 – Cele związane z łagodzeniem zmian klimatu i przystosowaniem się do niej	96
ESRS E1 – 5 – Zużycie energii i koszyk energetyczny	97
ESRS E1 – 6 – Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2, 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	98
ESRS E3	
E3 – 1 – Polityki związane z wodą i zasobami morskimi	100
E3 – 2 – Działania i zasoby związane z wodą i zasobami morskimi	100
E3 – 3 – Cele związane z wodą i zasobami morskimi	102
E3 – 4 – Zużycie wody	102
E3 – 5 – Przewidywane skutki finansowe wynikające z ryzyk i szans związanych z wodą i zasobami morskimi	ZWOLNIENIE 2024
ESRS E5	
E5 – 1 – Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	103
E5 – 2 – Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	103
E5 – 3 – Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	106
E5 – 4 – Zasoby wprowadzane	106
E5 – 5 – Zasoby odprowadzane	107
E5 – 6 – Przewidywane skutki finansowe wynikające z ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	ZWOLNIENIE 2024
ESRS S1	
S1 – 1 – Polityki związane z własną siłą roboczą	111
S1 – 2 – Procedury współpracy z własnymi pracownikami i przedstawicielami pracowników w zakresie oddziaływania	112
S1 – 3 – Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez pracowników jednostki	113
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	114
S1 – 5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi oddziaływaniami, zwiększania pozytywnych oddziaływań oraz zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi możliwościami	116
S1 – 6 – Charakterystyka pracowników jednostki	116
S1 – 9 – Wskaźniki różnorodności	117
S1 – 10 – Odpowiednie płace	117

S1 – 11 – Ochrona socjalna	118
S1 – 13 – Wskaźniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	118
S1 – 14 – Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy	118
S1 – 15 – Wskaźniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	119
S1 – 16 – Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	ZWOLNIENIE 2024
S1 – 17 – Incydenty, skargi i poważne oddziaływania na przestrzeganie praw człowieka	119
ESRS S4	
S4 – 1 – Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi	121
S4 – 2 – Procesy współpracy w zakresie oddziaływań z konsumentami i użytkownikami końcowymi	122
S4 – 3 – Procesy remediacji negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez konsumentów i użytkowników końcowych	123
S4 – 4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnym ryzykiem i wykorzystaniu istotnych możliwości związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań	124
S4 – 5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi oddziaływaniami, zwiększania pozytywnych oddziaływań oraz zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi możliwościami	128
ESRS G1	
G1 – 1 – Kultura korporacyjna i polityki prowadzenia działalności gospodarczej oraz kultura korporacyjna	130
G1 – 2 – Zarządzanie stosunkami z dostawcami	133
G1 – 3 – Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie	135
G1 – 4 – Potwierdzony incydent związany z korupcją lub przekupstwem	136
G1 – 6 – Praktyki płatnicze	136

W rezultacie badania podwójnej istotności i w wyniku dyskusji członków Zarządu nad wagą tematu „osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości” dla działalności biznesowej Grupy Kapitałowej, Zarząd uznaje wyniki badania podwójnej istotności tj. temat ten przyjmuje jako nieistotny.



Symboliczna oś czasu historii czystości, od czasów starożytnych do współczesności, Muzeum Regionalne w Jaworze

Tabela wszystkich punktów danych wynikających z innych przepisów UE

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych	Odniesienie do trzeciego filaru	Odniesienie do rozporządzenia o wskaźnikach referencyjnych	Odniesienie do Europejskiego prawa o klimacie	Istotność
ESRS 2 GOV – 1 Różnicowanie członków zarządu ze względu na płeć pkt 21 lit. D)	Wskaźnik nr 13 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2020/1816 (5)		Istotne
ESRS 2 GOV – 1 Odsetek członków zarządu, którzy są niezależni pkt 21 lit. E)			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Istotne
ESRS 2 GOV – 4 Oświadczenie w sprawie należytej staranności pkt 30	Wskaźnik nr 10 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne
ESRS 2 SBM – 1 Udział w działaniach związanych z działaniami dotyczącymi paliw kopalnych pkt 40 lit. D) ppkt (i)	Wskaźnik nr 4 w tabeli 1 w załączniku I	Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453 (6), tabela 1: Informacje jakościowe na temat ryzyka z zakresu ochrony środowiska i tabela 2: Informacje jakościowe na temat ryzyka społecznego	Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotne
ESRS 2 SBM – 1 Udział w działaniach związanych z produkcją chemikaliów pkt 40 lit. D) ppkt (ii)	Wskaźnik nr 9 w tabeli 2 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotne
ESRS 2 SBM – 1 Udział w działalności związanej z kontrowersyjną bronią pkt 40 lit. d) ppkt (iii)	Wskaźnik nr 14 w tabeli 1 w załączniku I		Art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818, załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotne

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych	Odniesienie do trzeciego filaru	Odniesienie do rozporządzenia o wskaźnikach referencyjnych	Odniesienie do Europejskiego prawa o klimacie	Istotność
ESRS 2 SBM – 1 Udział w działaniach związanych z uprawą i produkcją tytoniu pkt 40 lit. d) ppkt (iv)			Art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818 (7), załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotne
ESRS E1 – 1 Plan transformacji służący osiągnięciu neutralności klimatycznej do 2050 r. pkt 14				Art. 2 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2021/1119	Istotne
ESRS E1 – 1 Jednostki wykluczone z zakresu obowiązywania wskaźników referencyjnych dostosowanych do porozumienia paryskiego pkt 16 lit. g)		Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, wzór 1: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianami klimatu: jakość kredytowa ekspozycji według sektora, emisji i rezydualnego terminu zapadalności	Art. 12 ust. 1 lit. d)–g) oraz art. 12 ust. 2 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Nieistotne
ESRS E1 – 4 Cele redukcji emisji gazów cieplarnianych pkt 34	Wskaźnik nr 4 w tabeli 2 w załączniku	Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, wzór 3: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianą klimatu: mierniki dostosowania	Art. 6 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Istotne
ESRS E1 – 5 Zużycie energii z kopalnych źródeł zdezagregowane w podziale na źródła (dotyczy wyłącznie sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat) pkt 38	Wskaźnik nr 5 w tabeli 1 i wskaźnik nr 5 w tabeli 2 w załączniku I				Istotne
ESRS E1 – 5 Zużycie energii i koszty energetyczny pkt 37	Wskaźnik nr 5 w tabeli 1 w załączniku I				Istotne
ESRS E1 – 5 Energochłonność powiązana z działaniami podejmowanymi w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat pkt 40–43	Wskaźnik nr 6 w tabeli 1 w załączniku I				Istotne

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych	Odniesienie do trzeciego filaru	Odniesienie do rozporządzenia o wskaźnikach referencyjnych	Odniesienie do Europejskiego prawa o klimacie	Istotność
ESRS E1 – 6 Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44	Wskaźniki nr 1 i 2 w tabeli 1 w załączniku I	Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, wzór 1: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianą klimatu: jakość kredytowa ekspozycji według sektora, emisji i rezydualnego terminu zapadalności	Art. 5 ust. 1, art. 6 i art. 8 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Istotne
ESRS E1 – 6 Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53–55	Wskaźnik nr 3 w tabeli 1 w załączniku I	Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, wzór 3: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianą klimatu: mierniki dostosowania	Art. 8 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Istotne
ESRS E1 – 7 Usuwanie gazów cieplarnianych i jednostki emisji dwutlenku węgla pkt 56				Art. 2 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2021/1119	Nieistotne
ESRS E1 – 9 Ekspozycja portfela odniesienia na ryzyko fizyczne związane z klimatem pkt 66			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818, załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotne
ESRS E1 – 9 Dezagregacja kwot pieniężnych według ostrego i stałego ryzyka fizycznego pkt 66 lit. A)		Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; pkt 46 i 47 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2022/2453; wzór 5: Portfel bankowy – Ryzyko fizyczne związane ze zmianami klimatu: ekspozycje podlegające ryzyku fizycznemu.			Nieistotne
ESRS E1 – 9 Lokalizacja znaczących składników aktywów obciążonych istotnym ryzykiem fizycznym pkt 66 lit. c)		Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; pkt 46 i 47 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2022/2453; wzór 5: Portfel bankowy – Ryzyko fizyczne związane ze zmianami klimatu: ekspozycje podlegające ryzyku fizycznemu.			Nieistotne

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych	Odniesienie do trzeciego filaru	Odniesienie do rozporządzenia o wskaźnikach referencyjnych	Odniesienie do Europejskiego prawa o klimacie	Istotność
ESRS E1 – 9 Podział wartości księgowej nieruchomości według klas efektywności energetycznej pkt 67 lit. c)		Art. 449a rozporządzenia (UE) Nr 575/2013 pkt.34 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2022/2453 wzór 2: Portfel bankowy - Ryzyko przejścia związane ze zmianami klimatu: Kredyty zabezpieczone			Nieistotne
ESRS E1 – 9 Stopień ekspozycji portfela na możliwości związane z klimatem pkt 69			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Nieistotne
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	Wskaźnik nr 8 w tabeli 1 w załączniku I, wskaźnik nr 2 w tabeli 2 w załączniku I, wskaźnik nr 1 w tabeli 2 w załączniku I oraz wskaźnik nr 3 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne
ESRS E3 – 1 Woda i zasoby morskie pkt 9	Wskaźnik nr 7 w tabeli 2 w załączniku I				Istotne
ESRS E3 – 1 Specjalna polityka pkt 13 Jeżeli co najmniej jedna z lokalizacji jednostki jest położona na obszarze o znacznym deficycie wody i nie jest objęta polityką, jednostka oświadcza, że taka sytuacja ma miejsce, i podaje przyczyny nieprzyjęcia takiej polityki. Jednostka ta może ujawniać ramy czasowe, w których zamierza przyjąć taką politykę (66)	Wskaźnik nr 8 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne
ESRS E3 – 1 Zrównoważone praktyki w dziedzinie mórz i oceanów pkt 14	Wskaźnik nr 12 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne
ESRS E3 – 4 Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu pkt 28 lit. c)	Wskaźnik nr 6.2 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne
ESRS E3 – 4 Całkowite zużycie wody w m ³ na przychód netto z własnych operacji pkt 29	Wskaźnik nr 6.1 w tabeli 2 w załączniku I				Istotne
ESRS 2 IRO1 – E4 pkt 16 lit. a) pkt (i)	Wskaźnik nr 7 w tabeli 1 w załączniku I				Nieistotne
ESRS 2 IRO1 – E4 pkt 16 lit. b)	Wskaźnik nr 10 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne
ESRS 2 IRO1 – E4 pkt 16 lit. c)	Wskaźnik nr 14 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne
ESRS E4 – 2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie gruntów/rolnictwa pkt 24 lit. b)	Wskaźnik nr 11 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych	Odniesienie do trzeciego filaru	Odniesienie do rozporządzenia o wskaźnikach referencyjnych	Odniesienie do Europejskiego prawa o klimacie	Istotność
ESRS E4 – 2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie oceanów/mórz pkt 24 lit. c)	Wskaźnik nr 12 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne
ESRS E4 – 2 Polityki na rzecz przeciwdziałania wylesianiu pkt 24 lit. d)	Wskaźnik nr 15 w tabeli 2 w załączniku I				Nieistotne
ESRS E5 – 5 Odpady niepoddawane recyklingowi pkt 37 lit. d)	Wskaźnik nr 13 w tabeli 2 w załączniku I				Istotne
ESRS E5 – 5 Odpady niebezpieczne i odpady promieniotwórcze pkt 39	Wskaźnik nr 9 w tabeli 1 w załączniku I				Istotne
ESRS 2 SBM – 3 – S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej pkt 14 lit. f)	Wskaźnik nr 13 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotne
ESRS 2 SBM – 3 – S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci pkt 14 lit. g)	Wskaźnik nr 12 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S1 – 1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 20	Wskaźnik nr 9 w tabeli 3 i wskaźnik nr 11 w tabeli 1 w załączniku I				Istotne
ESRS S1 – 1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 21			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Istotne
ESRS S1 – 1 Procedury i środki na rzecz zapobiegania handlowi ludźmi pkt 22	Wskaźnik nr 11 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S1 – 1 Polityka lub system zarządzania służące zapobieganiu wypadkom przy pracy pkt 23	Wskaźnik nr 1 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne
ESRS S1 – 3 Mechanizmy rozpatrywania skarg pkt 32 lit. c)	Wskaźnik nr 5 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne
ESRS S1 – 14 Liczba zgonów związanych z pracą oraz liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą pkt 88 lit. b) i c)	Wskaźnik nr 2 w tabeli 3 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Istotne
ESRS S1 – 14 Liczba dni straconych z powodu urazów, wypadków, ofiar śmiertelnych lub chorób pkt 88 lit. e)	Wskaźnik nr 3 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne
ESRS S1 – 16 Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami pkt 97 lit. a)	Wskaźnik nr 12 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Istotne

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych	Odniesienie do trzeciego filaru	Odniesienie do rozporządzenia o wskaźnikach referencyjnych	Odniesienie do Europejskiego prawa o klimacie	Istotność
ESRS S1 – 16 Nadmierny poziom wynagrodzenia dyrektora generalnego pkt 97 lit. b)	Wskaźnik nr 8 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S1 – 17 Przypadki dyskryminacji pkt 103 lit. a)	Wskaźnik nr 7 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne
ESRS S1 – 17 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 104 lit. a)	Wskaźnik nr 10 w tabeli 1 i wskaźnik nr 14 w tabeli 3 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816, art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Istotne
ESRS 2 SBM – 3 – S2 Znaczące ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej w łańcuchu wartości pkt 11 lit. b)	Wskaźniki nr 12 i nr 13 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S2 – 1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 17	Wskaźnik nr 9 w tabeli 3 i wskaźnik nr 11 w tabeli 1 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S2 – 1 Polityki związane z pracownikami w łańcuchu wartości pkt 18	Wskaźnik nr 11 i nr 4 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S2 – 1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 19	Wskaźnik nr 10 w tabeli 1 w załączniku I		Złącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816, art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Nieistotne
ESRS S2 – 1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 19			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotne
ESRS S2 – 4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu pkt 36	Wskaźnik nr 14 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S3 – 1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka, pkt 16	Wskaźnik nr 9 w tabeli 3 w załączniku I i wskaźnik nr 11 w tabeli 1 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S3 – 1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, zasad MÓP lub wytycznych OECD pkt 17	Wskaźnik nr 10 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816, art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Nieistotne

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych	Odniesienie do trzeciego filaru	Odniesienie do rozporządzenia o wskaźnikach referencyjnych	Odniesienie do Europejskiego prawa o klimacie	Istotność
ESRS S3 – 4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 36	Wskaźnik nr 14 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotne
ESRS S4 – 1 Polityka odnosząca się do konsumentów i użytkowników końcowych pkt 16	Wskaźnik nr 9 w tabeli 3 i wskaźnik nr 11 w tabeli 1 w załączniku I				Istotne
ESRS S4 – 1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 17	Wskaźnik nr 10 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816, art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Istotne
ESRS S4 – 4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 35	Wskaźnik nr 14 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne
ESRS G1 – 1 Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji pkt 10 lit. b)	Wskaźnik nr 15 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne
ESRS G1 – 1 Ochrona sygnalistów pkt 10 lit. d)	Wskaźnik nr 6 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne
ESRS G1 – 4 Grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw pkt 24 lit. a)	Wskaźnik nr 17 w tabeli 3 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Istotne
ESRS G1 – 4 Normy w zakresie przeciwdziałania korupcji i przekupstwu pkt 24 lit. b)	Wskaźnik nr 16 w tabeli 3 w załączniku I				Istotne



JAWORSKIE
ZAKŁADY
POLLENA
CHEMII
GOSPODARCZEJ

MAPA SKARBÓW
Dr. Miele

Rodzina gra miejską prezentującą historię czystości w mieście, dzieci odgadujące jedną z zagadek



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A.

Opinia

Przeprowadziliśmy atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającą ograniczoną pewność w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (dalej „Grupa”), w której jednostką dominującą jest Dr. Miele Cosmed Group S.A. (dalej „Spółka”, „Jednostka dominująca”) sporządzonej na dzień 31 grudnia 2024 r. i za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., zawartej w rozdziale „Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024” Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group („Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju”).

Na podstawie wykonanych przez nas procedur atestacyjnych i uzyskanych dowodów nic nie zwróciło naszej uwagi, co pozwalałoby nam sądzić, że:

- załączona Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju nie jest zgodna, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami Rozdziału 6c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) („Ustawa o rachunkowości”), w tym z Europejskimi Standardami Sprawozdawczości w zakresie Zrównoważonego Rozwoju („ESRS”),
- proces oceny istotności przeprowadzony przez Jednostkę dominującą, w celu identyfikacji informacji ujętych w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju („Proces oceny istotności”), nie jest zgodny, we wszystkich istotnych aspektach, z ESRS,

- załączona Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju nie jest zgodna, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami sprawozdawczymi zawartymi w art. 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (Dz. Urz. UE L 198 z 22.06.2020, str. 13, z późn. zm.) („rozporządzenie w sprawie taksonomii”).

Nasza opinia dotycząca Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju nie odnosi się do innych informacji towarzyszących Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i naszemu sprawozdaniu z atestacji, bądź je zawierających, ani do informacji zawartych w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju niebędących przedmiotem atestacji. Inne informacje obejmują elementy raportu rocznego Grupy, za wyjątkiem Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, naszego sprawozdania z atestacji Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz sprawozdań biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki dominującej oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy („Inne informacje”). W ramach niniejszego zlecenia nie przeprowadziliśmy żadnych procedur atestacji w odniesieniu do Innych informacji. Jednakże inny kluczowy biegły rewident w imieniu naszej firmy audytorskiej przeprowadził odrębne badanie rocznego jednostko-

wego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy stanowiącego część Innych informacji.

Podstawa opinii

Atestację Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającą ograniczoną pewność przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacji Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju 3002PL – „Usługa atestacyjna dająca ograniczoną pewność w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju” ustanowionym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów uchwałą nr 854/20a/2025 z dnia 23 stycznia 2025 r. („KSUA 3002PL”) oraz odpowiednio Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) – „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych” ustanowionym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów uchwałą nr 3436/52e/2019 z dnia 8 kwietnia 2019 r., z późn. zm., („KSUA 3000 (Z)”).

Poziom pewności uzyskany w ramach zlecenia dającego ograniczoną pewność jest znacząco niższy niż w przypadku zlecenia dającego racjonalną pewność, ponieważ procedury wykonywane przez biegłego rewidenta atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w ramach zlecenia dającego ograniczoną

pewność różnią się charakterem i czasem wykonania oraz mają węższy zakres niż w przypadku zlecenia dającego racjonalną pewność.

Nasze obowiązki wynikające z tych standardów zostały szerzej opisane w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) wprowadzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. (z późn. zm.), odnoszącym się do usług atestacyjnych oraz z wymogami określonymi w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.) oraz w rozporządzeniu UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77, z późn. zm.), które są stosowne dla zlecenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, a także wypełniliśmy inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA.

Nasza firma audytorska stosuje Krajowy Standard Kontroli Jakości 1 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Zarządzania Jakością (PL) 1 - „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania

lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych”, wprowadzony uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audy-

towego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r., który wymaga od firmy zaprojektowania, wdrożenia i działania systemu zarządzania jakością, w tym polityk i procedur dotyczących zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz obowiązującymi wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie, aby zapewnić podstawę dla naszej opinii z przeprowadzonej usługi atestacyjnej dającej ograniczoną pewność.

Odpowiedzialność za Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za:

- sporządzenie Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zgodnie z Rozdziałem 6c Ustawy o rachunkowości, w tym ESRS,
- przeprowadzenie Procesu oceny istotności zgodnie z ESRS,
- sporządzenie Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zgodnie z art. 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088,
- zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymywanie takiej kontroli wewnętrznej, którą Zarząd uzna za niezbędną do sporządzenia Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zgodnie z Rozdziałem 6c Ustawy o rachunkowości, w tym ESRS oraz art. 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088,

która nie zawiera istotnych zniekształceń, niezależnie od tego, czy zostały spowodowane oszustwem, czy błędem, w tym Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za opracowanie i wdrożenie Procesu oceny istotności oraz za przedstawienie tego procesu w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Odpowiedzialność ta obejmuje:

- zrozumienie kontekstu, w którym prowadzone są działania i relacje biznesowe Grupy, a także zrozumienie interesariuszy, na których Grupa ma wpływ;
- identyfikację faktycznego i potencjalnego wpływu (zarówno negatywnego, jak i pozytywnego) związanego z kwestiami zrównoważonego rozwoju, a także ryzyk i szans, które wpływają

lub można racjonalnie oczekiwać, że wpłyną na sytuację finansową jednostki, wyniki finansowe, przepływy pieniężne, dostęp do finansowania lub koszt kapitału w perspektywie krótko-, średnio- lub długoterminowej;

- ocenę istotności zidentyfikowanych wpływów, ryzyk i szans związanych z kwestiami zrównoważonego rozwoju poprzez wybór i zastosowanie odpowiednich progów;

- przyjęcie założeń, które są racjonalne w danych okolicznościach.

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny także za wybór i stosowanie odpowiednich metod raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju oraz ustalania szacunków lub sporządzania informacji dotyczących przyszłości w poszczególnych ujawnieniach w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, które są racjonalne w danych okolicznościach.

Rada Nadzorcza Jednostki dominującej jest odpowiedzialna za nadzorowanie procesu Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy.

Nieodłączne ograniczenia przy sporządzaniu Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz pomiarze i ocenie zagadnień z nią związanych

Istnieją nieodłączne ograniczenia dotyczące pomiaru lub oceny Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju podlegającej atestacji dającej ograniczoną pewność, które zostały przedstawione poniżej:

- Raportując informacje dotyczące przyszłości zgodnie z ESRS, Zarząd Jednostki dominującej jest zobowiązany do przygotowania informacji dotyczących przyszłości na podstawie ujawnionych założeń dotyczących zdarzeń, które mogą wystąpić w przyszłości i możliwych przyszłych działań Spółki. Rzeczywisty wynik może być inny, ponieważ przewidywane zdarzenia często nie następują zgodnie z oczekiwaniami.
- Przy określaniu ujawnień w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Zarząd Jednostki dominującej interpretuje niezdefiniowane pojęcia prawne i inne pojęcia. Niezdefiniowane pojęcia prawne i inne pojęcia mogą być interpretowane w różny sposób, w tym w zakresie zgodności ich interpretacji z prawem, a zatem są poddane niepewności.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Naszymi celami są zaplanowanie i wykonanie usługi atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w taki sposób, aby uzyskać ograniczoną pewność, że Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju nie zawiera istotnych zniekształceń niezależnie od tego, czy zostały spowodowane oszustwem, czy błędem i wydanie sprawozdania z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność, które zawiera naszą opinię. Zniekształcenia mogą wynikać z oszustwa lub błędu i są uznawane

za istotne, jeśli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje użytkowników podjęte na podstawie tej Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W ramach usługi atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność, przeprowadzonej zgodnie z KSUA 3002PL, stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm przez cały czas trwania usługi.

Nasza odpowiedzialność w odniesieniu do Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w związku z Procesem oceny istotności obejmuje:

- uzyskanie zrozumienia Procesu oceny istotności wyłącznie w celu oceny jego zgodności z ESRS, a nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności Procesu, w tym jego wyniku,
 - zaprojektowanie i wykonanie procedur w celu oceny, czy Proces oceny istotności jest zgodny z opisem tego procesu przedstawionym w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.
- Nasze pozostałe obowiązki w odniesieniu do Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju obejmują:
- uzyskanie zrozumienia środowiska kontroli jednostki, procesów i systemów informatycznych mających znaczenie dla sporządzenia Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, ale nie obejmują oceny zaprojektowania poszczególnych kontroli, ani uzyskania dowodów na ich wdrożenie lub testowania skuteczności ich działania,
 - identyfikację ujawnień, w których mogą wystąpić istotne zniekształcenia, niezależnie od tego, czy zostały spowodowane oszustwem, czy błędem,

- zaprojektowanie i wykonanie procedur dotyczących ujawnień w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w których mogą wystąpić istotne zniekształcenia. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest wyższe niż w przypadku zniekształcenia wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może obejmować znowę, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzenie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej.

Podsumowanie wykonanych prac

Usługa atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dająca ograniczoną pewność polega na wykonaniu procedur w celu uzyskania dowodów dotyczących Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Zaprojektowaliśmy i wykonaliśmy nasze procedury w celu uzyskania dowodów dotyczących Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Rodzaj, rozłożenie w czasie i zakres naszych procedur zależą od naszego zrozumienia Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i innych okoliczności usługi, w tym identyfikacji ujawnień, w przypadku których istnieje prawdopodobieństwo wystąpienia istotnych zniekształceń w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, niezależnie od tego, czy zostały spowodowane oszustwem, czy błędem. Korzystaliśmy z zawodowego osądu i zachowywaliśmy profesjonalny sceptycyzm przez cały czas trwania usługi.

Podczas przeprowadzania naszej usługi atestacji Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność wykonaliśmy następujące procedury:

- w odniesieniu do Procesu oceny istotności:
- uzyskaliśmy zrozumienie Procesu oceny istotności poprzez skierowanie zapytań w celu zrozumienia źró-

deł informacji wykorzystanych przez Zarząd Spółki oraz zapoznaliśmy się z dokumentacją wewnętrzną Grupy dotyczącą jej Procesu oceny istotności;

- oceniliśmy, czy dowody uzyskane z naszych procedur dotyczących Procesu oceny istotności były spójne z opisem Procesu oceny istotności przedstawionym w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

- w odniesieniu do Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju:

- uzyskaliśmy zrozumienie procesów sprawozdawczości Grupy istotnych dla przygotowania jej Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, poprzez uzyskanie zrozumienia środowiska kontrolnego Grupy, procesów i systemów informacyjnych, jednak bez oceny zaprojektowania poszczególnych działań kontrolnych, bez uzyskania dowodów na ich wdrożenie lub testowania skuteczności ich działania;

- oceniliśmy, czy istotne informacje zidentyfikowane w ramach Procesu oceny istotności zostały uwzględnione w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;

- oceniliśmy, czy struktura i prezentacja Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju jest zgodna z ESRS;

- skierowaliśmy zapytania do odpowiedniego persone-

lu oraz wykonaliśmy procedury analityczne dotyczące wybranych ujawnień w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;

- w oparciu o próbę przeprowadziliśmy procedury wiarygodności wybranych ujawnień zawartych w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;

- uzyskaliśmy dowody dotyczące metod, założeń i danych zastosowanych do opracowania istotnych szacunków i informacji dotyczących przyszłości oraz sposobu zastosowania tych metod;

- uzyskaliśmy zrozumienie procesu identyfikacji działalności gospodarczych kwalifikujących się do taksonomii i zgodnych z taksonomią oraz odpowiednich ujawnień w Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;

- uzyskaliśmy dowody dotyczące metod, założeń i danych zastosowanych do oceny zgodności działalności z minimalnymi gwarancjami;

- oceniliśmy czy ujawnienia taksonomiczne w zakresie kluczowych wskaźników wyników zostały zaprezentowane z wykorzystaniem standardowych wzorów wymaganych przez rozporządzenie w sprawie taksonomii;

- oceniliśmy czy ujawnienia taksonomiczne uzgadniają się, tam gdzie ma to zastosowanie,

z odpowiednimi kwotami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym Spółki i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Inne sprawy

Nasza usługa atestacji Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju nie obejmowała informacji porównawczych dotyczących poprzednich lat lub okresów. Nasza opinia nie jest zmodyfikowana w tym zakresie.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za atestację Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Edyta Kalińska.

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3355 w imieniu której kluczowy biegły rewident atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju przeprowadził atestację Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Edyta Kalińska

Biegły Rewident

nr w rejestrze 10336

Warszawa, dnia 16 kwietnia 2025 r.

Słownik pojęć i definicji

ATL („above the line”) – oznacza działania reklamowe skierowane do odbiorcy masowego.

BDO (Baza Danych o Odpadach) – to system informacyjny w Polsce, który umożliwia rejestrowanie i monitorowanie procesów związanych z gospodarką odpadami.

BHP (Bezpieczeństwo i higiena pracy) – zbiór zasad dotyczących bezpiecznego i higienicznego wykonywania pracy, a także osobna dziedzina wiedzy zajmująca się kształtowaniem właściwych warunków pracy.

BTL („below the line”) – tym mianem określa się działania reklamowe skierowane do odbiorcy indywidualnego

CapEx (ang. capital expenditure) – czyli nakłady inwestycyjne to koszty ponoszone przez firmę na zakup, modernizację lub utrzymanie zasobów, które są wykorzystywane przez dłuższy czas do prowadzenia działalności operacyjnej.

CSRD – Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 537/2014, dyrektywy 2004/109/WE, dyrektywy 2006/43/WE oraz dyrektywy 2013/34/UE w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju, [Directive (EU) 2022/2464 of the European Parliament and of the Council of 14 December 2022 amending

Regulation (EU) No 537/2014, Directive 2004/109/EC, Directive 2006/43/EC and Directive 2013/34/EU, as regards corporate sustainability reporting].

DEI (ang. Diversity, Equity, and Inclusion) – to ramy organizacyjne koncentrujące się na promowaniu różnorodności, równości i włączenia.

EBITDA („earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”) – co oznacza zysk przed odsetkami, podatkami i amortyzacją.

ESG – akronim, który został stworzony od pierwszych liter słów environmental (środowiskowy), social (społeczny) oraz governance (ład korporacyjny).

ESRS – Europejskie Standardy Sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju (European Sustainability Reporting Standards). Standardy są obowiązkowe dla wszystkich firm, które podlegają pod dyrektywę CSRD.

FSC (Forest Stewardship Council) – międzynarodowa, organizacja non – profit, wspierająca zrównoważoną gospodarkę leśną, nadające certyfikaty poświadczające, że drewno zostało pozyskane w wyniku odpowiedzialnego gospodarowania.

GHG (Greenhouse Gas Protocol) – czyli standard według którego organizacje obliczają swój ślad węglowy, dzieli emisje na trzy zakresy.

GK – Grupa Kapitałowa

GMO – organizm, którego genom został zmieniony metodami inżynierii genetycznej w celu uzyskania nowych cech fizjologicznych (lub zmiany istniejących).

GMP (ang. Good Manufacturing Practice) – zestaw standardów stosowanych w produkcji przemysłowej, zwłaszcza w branży farmaceutycznej, spożywczej oraz innych obszarach działalności gospodarczej.

GOZ – Gospodarka obiegu zamkniętego (GOZ) to model gospodarczy, który zakłada minimalizowanie odpadów i maksymalne wykorzystanie zasobów poprzez ponowne użycie, naprawę, regenerację i recykling materiałów i produktów.

Greenwashing – to praktyka polegająca na wprowadzaniu konsumentów w błąd co do ekologicznego charakteru produktów, usług lub działań przedsiębiorstwa.

IFS HPC – Światowy standard bezpieczeństwa i jakości produktów gospodarstwa domowego i produktów pielęgnacyjnych.

IPCC – Międzyrządowy Zespół ds. Zmian Klimatu (ang. Intergovernmental Panel on Climate Change, w skrócie IPCC) – naukowe i międzyrządowe ciało doradcze.

KOBIZE – Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania

Emisjami (KOBiZE) to polska instytucja, która odpowiada za monitorowanie, bilansowanie i zarządzanie emisjami gazów cieplarnianych oraz innych substancji zanieczyszczających powietrze.

Łańcuch dostaw – obejmuje podmioty znajdujące się na wyższym szczeblu łańcucha wartości (upstream), z którymi przedsiębiorstwo utrzymuje bezpośrednie stosunki (określane jako dostawcy pierwszego rzędu), dostarczające produkty lub świadczące usługi, które są wykorzystywane do rozwoju i produkcji własnych produktów lub usług przedsiębiorstwa, oraz podmioty, z którymi jednostka utrzymuje pośrednie relacje biznesowe (dostawcy niższych rzędów).

Łańcuch wartości – pełny zakres działań, zasobów i relacji związanych z modelem biznesowym przedsiębiorstwa oraz środowiskiem zewnętrznym, w którym prowadzi ono działalność.

Materiality MAP SASB Standard – podmiot identyfikujący prawdopodobne istotne kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem w podziale na branże.

Materiały biologiczne – pochodzące z natury i mogące do niej wrócić jako składniki odżywcze w procesie fermentacji beztlenowej lub kompostowania, np.: produkty roślinne i odzwierzęce takie jak drewno, słoma, glina, bawełna, wełna, skóra, grzybnia, biomasa. Materiały biologiczne mają potencjał regeneratywny i odnawialny.

Materiały techniczne – wytworzone przez człowieka w procesach technologicznych, wykorzystujące zasoby nieodnawialne, np.: tworzywa sztuczne, chemikalia, metale i stopy. Ich czas rozpadu jest wielokrotnie dłuższy od czasu ich użytkowania, wiąże się z uwalnianiem substancji toksycznych i zanieczyszczeń do środowiska.

Minimalne gwarancje – zgodnie z art. 18 ust. 1Taksonomii UE są to regulacje wewnętrzne, m.in. polityki,

procedury, instrukcje, kodeksy stosowane przez przedsiębiorstwo prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie Wytycznych OECD oraz Wytycznych ONZ, 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. Minimalne gwarancje stanowią jedno z kryteriów determinujących, czy dana działalność jest zgodna z Taksonomią UE4 (art. 3 Taksonomii UE).

MSCI ESG Ratings – podmiot mierzący odporność spółki na długoterminowe, istotne finansowo ryzyka środowiskowe, społeczne i związane z ładem korporacyjnym (ESG).

NACE (Nomenclature statistique des Activités économiques dans la Communauté Européenne) – to statystyczna klasyfikacja działalności gospodarczej w Unii Europejskiej.

Należyta staranność – proces, w ramach którego przedsiębiorstwa identyfikują faktyczne i potencjalne negatywne skutki powstające (lub mogące powstać) w wyniku prowadzonej przez siebie działalności, zapobiegają negatywnym skutkom, łagodzą je, ponoszą w ich zakresie odpowiedzialność i rozliczają się z działań, jakie podejmują, aby im przeciwdziałać

NFRD (ang. Non – Financial Reporting Directive) – Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/95/UE z dnia 22 października 2014 r. zmieniająca dyrektywę 2013/34/UE w odniesieniu do ujawniania informacji niefinansowych i informacji dotyczących różnorodności przez niektóre duże jednostki oraz grupy.

Odpad – nieprzydatne, uciążliwe dla środowiska przedmioty oraz substancje stałe, powstające w wyniku bytowania i działalności człowieka.

OECD (ang. Organisation for Economic Co – operation and Development) – organizacja międzynarodowa o profilu ekonomicznym skupiająca 38 wysoko rozwiniętych i demokratycznych państw.

ONZ Organizacja Narodów Zjednoczonych – uniwersalna (z wyjątkiem narodów niereprezentowanych) organizacja międzynarodowa, z siedzibą w Nowym Jorku, powstała 24 października 1945 roku w wyniku wejścia w życie podpisanej 26 czerwca 1945 w San Francisco Karty Narodów Zjednoczonych.

OpEx Koszt operacyjny – to koszt ponoszony w związku z codziennym działaniem przedsiębiorstwa, niepowiązany bezpośrednio z produkcją.

Podwójna istotność – (ang. double materiality) – to kluczowa koncepcja w raportowaniu zrównoważonego rozwoju. Oznacza ocenę wpływu przedsiębiorstwa zarówno na społeczeństwo i środowisko, jak i wpływu kwestii środowiskowych i społecznych na kondycję finansową firmy. Wymaga oceny rzeczywistych i potencjalnych wpływów oraz ryzyk związanych z działalnością.

PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe) – dobrowolny dla osoby zatrudnionej, prywatny program długoterminowego oszczędzania będący częścią tzw. III filaru polskiego systemu emerytalnego.

PPWR – Regulacje dotyczące Opakowań i Odpadów Opakowaniowych (PPWR) to zbiór przepisów unijnych mających na celu minimalizację wpływu opakowań i odpadów opakowaniowych na środowisko.

Recyklat – to materiał wtórny powstały w wyniku procesu recyklingu surowców polimerowych. W praktyce oznacza to, że odpady takie jak butelki PET, opakowania czy też folie opakowaniowe są przetwarzane w taki sposób, aby można je było ponownie wykorzystać w produkcji.

Recykling – proces przetwarzania odpadów (przemysłowych lub domowych) z produktów wycofanych z eksploatacji, w celu ponownego wprowadzenia do obiegu niektórych materiałów i użycia ich do produkcji nowych produktów.

Reklamacja – żądanie klienta kierowane do sprzedawcy lub wykonawcy usługi, pozostające w związku z niezadawalającą jakością towaru lub nienależytym wykonaniem usługi – przede wszystkim żądanie wymiany, naprawy towaru lub ponownego wykonania, ewentualnie „poprawienia”, usługi, jak również żądanie zwrotu całości lub części kwoty uiszczony tytułem ceny/wynagrodzenia.

RODO – Ogólne rozporządzenie o ochronie danych, inaczej rozporządzenie o ochronie danych osobowych, OROD lub RODO (ang. General Data Protection Regulation, GDPR) – rozporządzenie unijne, zawierające przepisy o ochronie osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych oraz przepisy o swobodnym przepływie danych osobowych.

Rozporządzenie CLP (ang. classification, labelling and packaging) – rozporządzenie wprowadzające w Unii Europejskiej nowy system klasyfikacji, oznakowania i pakowania substancji i mieszanin oparty na globalnie zharmonizowanym systemie klasyfikacji i oznakowania chemikaliów, opracowanym przez ONZ w 2003 roku.

RSPO (Roundtable on Sustainable Palm Oil) – norma dotycząca pozyskiwania, przetwarzania i dostarczania artykułów opartych na oleju palmowym

Ryzyko klimatyczne – obejmuje różne rodzaje zagrożeń, które mogą wynikać ze zmian klimatycznych i ich wpływu na działalność gospodarczą.

SBTi (Science Based Targets initiative) – nazwa nie jest tłumaczona na język polski. Oznacza wspólną inicjaty-

wę czterech międzynarodowych organizacji. Jej głównym celem jest wsparcie sektora prywatnego w działaniach na rzecz walki z globalnym ociepleniem.

SDG (z ang. Sustainable Development Goals) – to Cele Zrównoważonego Rozwoju. Wspólne cele przyjęły 193 państwa – wszyscy członkowie ONZ. Zobowiązali się oni do działania na rzecz przemian i przeobrażeń świata w sposób zrównoważony, z szacunkiem dla środowiska oraz z uwzględnieniem potrzeb przyszłych pokoleń.

SEG – Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych to organizacja dbająca o rozwój polskiego rynku kapitałowego oraz reprezentująca interesy spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Składy INCI – Międzynarodowe prawo mające na celu ochronę konsumenta wymaga, aby skład kosmetyków był jasno sprecyzowany przez producenta.

Surowiec – materiał przeznaczony do dalszej przeróbki. Surowce są produktami przemysłu wydobywczego, rolnictwa, leśnictwa lub powstają w wyniku przerobu odpadów.

Sygnalista – zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów sygnalistą jest osoba fizyczna, która zgłasza lub ujawnia publicznie informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą.

Ślad węglowy – całkowita emisja dwutlenku węgla (CO₂) i innych gazów cieplarnianych – metanu (CH₄), podtlenku azotu (N₂O), sześciofluorku siarki (SF₆), chłoro-fluorowęglowodorów (CFC), fluorowęglowodorów (HFC) i perfluorowęglowodorów (PFC), wytwarzana przez daną osobę lub inny podmiot (np. produkt, usługę, organizację, przedsiębiorstwo) w określonym przedziale czasu (np. w ciągu roku).

Taksonomia UE – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088 [Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council of 18 June 2020 on the establishment of a framework to facilitate sustainable investment, and amending Regulation (EU) 2019/2088]. Ustanawia system klasyfikacji działalności gospodarczych pozwalający określić, czy dana działalność gospodarcza jest zrównoważona środowiskowo.

TCFD – (ang. Task Force on Climate – related Financial Disclosures) to grupa zadaniowa powołana przez Radę Stabilności Finansowej (ang. Financial Stability Board) w 2015 roku.

TFI (Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych) – instytucja finansowa będąca spółką akcyjną, stanowiąca organ funduszu inwestycyjnego, zarządzający nim i reprezentujący go w stosunkach z osobami trzecimi.

UNEP (ang. United Nations Environment Programme) – Program Organizacji Narodów Zjednoczonych ds. Środowiska agenda ONZ powołana rezolucją Zgromadzenia Ogólnego ONZ nr 2997 z 16 grudnia 1972 roku w celu prowadzenia przez ONZ działań w zakresie ochrony środowiska i stałego monitorowania jego stanu na świecie.

UNGC – United Nations Global Compact skupia firmy współpracujące z ONZ oraz tworzące strategie i działania w oparciu o polityki ONZ, w szczególności w oparciu o Cele Zrównoważonego Rozwoju i Dziesięć Zasad United Nations Global Compact.

UOKiK (Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów) – to urząd antymonopolowy w Polsce, którego zadaniem jest też ochrona praw konsumenta

Zielona energia – znana również jako energia odnawialna, jest produkowana z źródeł, które są nieskończone i nie wyczerpują się. Są to m.in. energia słoneczna, wiatrowa, wodna, geotermalna i biomasa.

Zielona inteligencja – to koncepcja budowania wiarygodnej komunikacji marketingowej, opartej na transparentnych kryteriach i potwierdzonych zewnętrznie certyfikatach.

Zielone inwestycje – to inwestycje, które przynoszą korzyści środowiskowe, społeczne i finansowe. Mogą one dotyczyć różnych sektorów, takich jak energia odnawialna, transport ekologiczny, zrównoważone rolnictwo, edukacja ekologiczna, czy recykling.

