

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU  
Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ  
DR. MIELE COSMED GROUP

za okres sprawozdawczy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku

## SPIS TREŚCI

1.	Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej .....	4
2.	Ogólna charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej .....	7
3.	Istotne zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem .....	8
4.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju .....	10
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 .....	11
6.	Przewidywany rozwój Grupy, zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Grupy .....	12
7.	Instrumenty finansowe .....	13
8.	Struktura głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych .....	15
9.	Istotne pozycje pozabilansowe .....	15
10.	Ryzyka i zagrożenia, które mogą wpłynąć na rozwój i wyniki Grupy .....	15
11.	Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego .....	18
12.	Opis głównych cech stosowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych .....	19
13.	Powoływanie i odwoływanie osób zarządzających oraz ich uprawnienia .....	23
14.	Opis zasad zmiany statutu Spółek Grupy Kapitałowej .....	26
15.	Sposób działania Walnego Zgromadzenia .....	26
16.	Postępowania sądowe i arbitrażowe .....	28
17.	Informacje o podstawowych produktach, towarach i usługach .....	29
18.	Informacje o rynkach zbytu .....	29
19.	Informacje o zawartych w okresie objętym sprawozdaniem skonsolidowanym umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej .....	29
20.	Informacje o podmiotach powiązanych w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group .....	30
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 .....	30
22.	Informacje o udzielonych w danym okresie pożyczkach .....	30
23.	Informacje o otrzymanych w danym okresie pożyczkach .....	30
24.	Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach .....	30
25.	Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie a publikowanymi prognozami .....	30
26.	Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych .....	30
27.	Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej .....	31
28.	Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki oraz informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego .....	31
29.	Ocena czynników i ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na wyniki finansowe Grupy za rok obrotowy .....	31
30.	Zmiana w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem .....	31
31.	Umowy zawarte pomiędzy Grupą a osobami zarządzającymi .....	31
32.	Wartość wynagrodzeń wypłaconych osobom zarządzającym .....	31
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 .....	31

34.	Informacja o ograniczeniach dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych .....	32
35.	Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie postępowania dotyczącego zobowiązań albo wiarytelności Jednostki Dominującej lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej .....	32
36.	Informacje o znanych Grupie umowach, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy .....	32
37.	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych .....	32
38.	Firma audytorska .....	32
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 .....	33
40.	Informacja o sporządzeniu sprawozdania na temat informacji niefinansowych .....	33
41.	Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy .....	33
42.	Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej .....	33
43.	Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Bliskiego Wschodu na działalność Grupy Kapitałowej .....	34
44.	Kluczowe zasoby niematerialne .....	35
45.	Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2025 .....	36
Część 1: ESRS 2 – ogólne ujawnienia informacyjne .....		37
Część 2: Informacje o środowisku .....		79
Taksonomia UE – ujawnienie informacji zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (rozporządzenie w sprawie systematyki) .....		79
ESRS E1 Zmiana klimatu .....		86
ESRS E2 Zanieczyszczenia .....		98
Część 3: Informacje dotyczące kwestii społecznych .....		113
S1 Własne zasoby pracownicze .....		113
S4 Konsumenci i użytkownicy końcowi .....		127
Część 4: Informacje związane z ładem korporacyjnym .....		137
ESRS G1 Postępowanie w biznesie .....		137
Tabela wszystkich punktów danych wynikających z innych przepisów UE .....		146
IRO – 2 – Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawnienia informacji w ramach ESRS objętych oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju .....		153
Słownik pojęć i definicji .....		154

## 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”).

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 31.12.2025r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2024r.
Dr. Miele Cosmed Group S.A.	Dr. Miele Domal GmbH	Stadtilm, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Dr. Miele Cosmed Group 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. 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 Dr. MCG GmbH)	100% (Dr. MCG S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez Dr. MCG GmbH)

\* W dniu 17.01.2025 r., sąd rejestrowy dokonał wpisu zmiany nazwy spółki Global Cosmed Germany GmbH na Dr. Miele Cosmed Germany GmbH.

\*\* W dniu 23.01.2025 r., sąd rejestrowy dokonał wpisu zmiany nazwy spółki Global Cosmed GmbH na Dr. Miele Cosmed GmbH.

Struktura organizacji Grupy została przedstawiona w punkcie 1.3 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2025.

Wszystkie wyżej wymienione spółki zależne konsolidowane są metodą pełną. W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w strukturze udziałowej Grupy Kapitałowej.

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 000049539). 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:

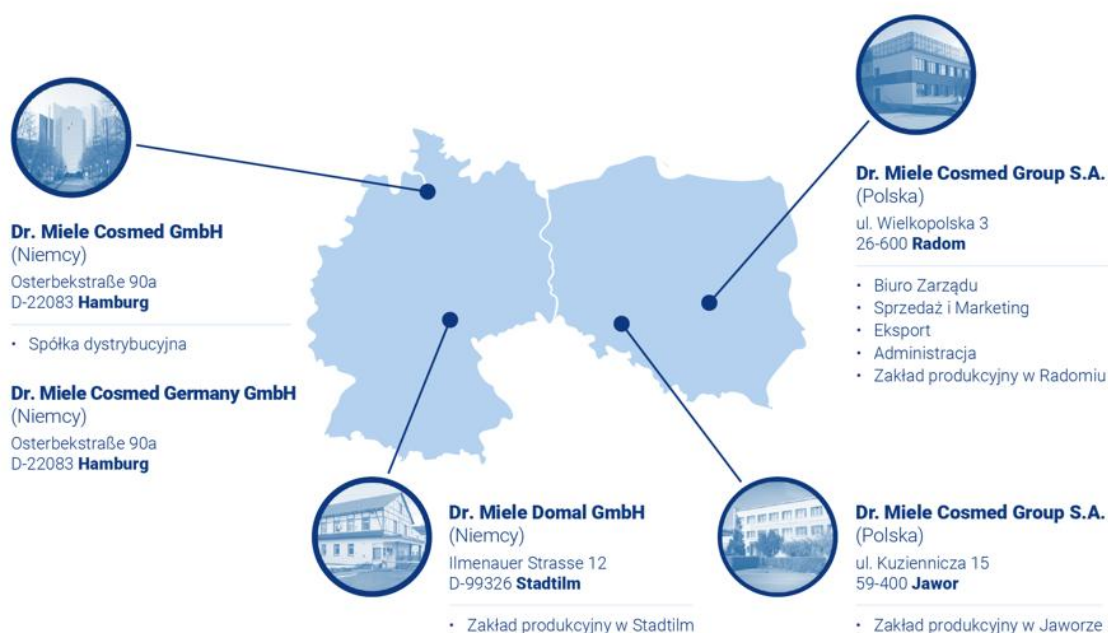
- produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych,
- sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków,

- 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



### Zarządy Spółek Grupy Kapitałowej

#### **Dr. Miele Cosmed Group S.A.**

#### Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2025 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 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

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. W dniu 16 stycznia 2026 roku Zarząd otrzymał od Pana Kamila Szlaga oraz od Pana Michała Czajki oświadczenia o ich rezygnacji z funkcji Członków Zarządu i jednocześnie z Zarządu Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. Oświadczenia o rezygnacji są skuteczne z dniem ich złożenia do Spółki, tj. z dniem 16 stycznia 2026 roku.

### Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki składała się z następujących osób:

- Dr 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 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki składała się z następujących osób:

- Dr 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

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

### Prokurenci

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka posiadała także następujące osoby reprezentujące jako prokurentów:

- Dorota Krużel – prokura łączna od 29 czerwca 2017 roku

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. w dniu 17 grudnia 2025 roku, udzielił Pani Agnieszce Magdalenie Trela, z dniem 01 stycznia 2026 roku prokury łącznej do działania w imieniu Spółki łącznie z członkiem Zarządu lub innym prokurentem.

### Komitet Audytu

Komitet Audytu Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku składał się z następujących osób:

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

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

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

Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji. W okresie od 1 stycznia 2025 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

### Komitet ds. ESG

Komitet ds. ESG Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku składał się z następujących osób:

- Miłosz Wojszko – Przewodniczący Komitetu ds. ESG
- Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu ds. ESG
- Jolanta Kubicka – Członek Komitetu ds. ESG

Komitet ds. ESG Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku składał się z następujących osób:

- Miłosz Wojszko – Przewodniczący Komitetu ds. ESG
- Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu ds. ESG
- Jolanta Kubicka – Członek Komitetu ds. ESG

W dniu 9 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej podjęła uchwałę na mocy której powołała Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej Spółki. Komitet ds. ESG został powołany w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie badania prawidłowości sprawozdawczości

niefinansowej Spółki, efektywności systemu kontroli wewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego oraz systemu zarządzania ryzykiem w zakresie ESG. W okresie od 1 stycznia 2025 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej.

### **1.1. Skład organów jednostek zależnych**

#### **Dr. Miele Domal GmbH**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Zarząd Spółki Dr. Miele Domal GmbH składał się z następujących osób:

- Dr Andreas Miele – Członek Zarządu

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

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Zarząd Spółki Dr. Miele Cosmed Germany GmbH (poprzednio: Global Cosmed Germany GmbH) składał się z następujących osób:

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

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

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Zarząd Spółki Dr. Miele Cosmed GmbH (poprzednio: Global Cosmed GmbH) składał się z następujących osób:

- Dr 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 eksportie. 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. 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

Zgodnie z posiadanymi przez Jednostkę Dominującą informacjami, w okresie od 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku, spółka Blackwire 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.

Blackwire Ventures Sp. z o.o. poinformowała, iż w wyniku transakcji kupna akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. zrealizowanych w dniu 14 stycznia 2025 r. oraz 28 stycznia 2025 r. doszło do zmiany dotychczas posiadanego udziału tej spółki w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group S.A., o ponad 1%. 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.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. Dr Andreas Miele poinformował, iż w związku z nabyciem w dniu 14 stycznia 2025 r. i dniach kolejnych oraz w dniu 28 stycznia 2025 r. przez podmiot od niego zależny - Blackwire Ventures sp. z o. o. akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A., doszło do zmiany dotychczas posiadanego przez niego wraz z podmiotami od niego zależnymi i powiązanymi, udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group S.A. , o ponad 1%.

Dr Andreas Miele poinformował, iż w związku z nabyciem w dniu 14 stycznia 2025 r. i dniach kolejnych przez podmiot od niego zależny - Blackwire Ventures sp. z o. o. akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A., doszło do zmiany dotychczas posiadanego przez niego wraz z podmiotami od niego zależnymi i powiązanymi, udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. Na dzień 17 stycznia 2025 r. Dr Andreas Miele wraz z podmiotami zależnymi i powiązanymi:

1. Blackwire Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu,
2. Mielimonka Holding sp. z o. o. z siedzibą w Radomiu,
3. Magdaleną Miele,
4. dziećmi: Arthurem Mielimonka, Laurą Mielimonka - Hofmann, oraz Anją Mielimonka, posiadał łącznie 79 840.310 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A., stanowiących 91,41% kapitału zakładowego Spółki i dających 92,83% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Na dzień 28 stycznia 2025 r. Dr Andreas Miele wraz z podmiotami zależnymi i powiązanymi:

1. Blackwire Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu,
2. Mielimonka Holding sp. z o. o. z siedzibą w Radomiu,
3. Magdaleną Miele,
4. dziećmi: Arthurem Mielimonka, Laurą Mielimonka - Hofmann, oraz Anją Mielimonka, posiadał łącznie 81 016 074 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A., stanowiących 92,76% kapitału zakładowego Spółki i dających 93,95% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Powyższe zmiany stanów posiadania zostały skorygowane raportem bieżącym w dniu 24 kwietnia 2025r.

W dniu 31 stycznia 2025 roku Dr Andreas Miele dokonał transakcji zbycia 13 000 akcji zwykłych Jednostki Dominującej dopuszczonych do obrotu.

W dniu 03 lutego 2025 roku Jednostka Dominująca podjęła decyzję o zakończeniu realizacji Programu odkupu akcji własnych, realizowanego na podstawie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu i zgodnie z przyjętym przez Zarząd Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej poinformował, iż IPOPEMA Securities S.A. z siedzibą w Warszawie wykonując postanowienia Umowy o pełnienie funkcji doradcy i pośrednika w realizacji programu odkupu akcji z dnia

07.11.2024 r., nabyła na Giełdzie Papierów Wartościowych na rachunek Jednostki Dominującej w okresie od 8 listopada 2024 roku 500 000 akcji własnych Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej i dają 1,2625% w ogólnej liczbie głosów. W wyniku przeprowadzonych transakcji Jednostka Dominująca posiada łącznie 1 560 109 akcji własnych, stanowiących 1,7863% kapitału zakładowego Jednostki Dominującej i 1,4920% ogólnej liczby głosów.

W dniu 05 lutego 2025 roku Kamil Szłaga Członek Zarządu Jednostki Dominującej dokonał transakcji zbycia 44 700 akcji zwykłych Jednostki Dominującej dopuszczonych do obrotu.

Jednostka Dominująca poinformowała, iż w dniu 24 kwietnia 2025 r. otrzymała od Dr. Andrea Miele - akcjonariusza, korekty zawiadomień o zmianie stanu posiadania akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A., na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Zawiadomienia z art. 69 ustawy o ofercie nie zliczały stanu posiadania głównego akcjonariusza z pakietu akcji własnych Spółki traktowanej jako podmiot zależny od głównego akcjonariusza z powodu stanu dominacji na gruncie ustawy o ofercie. Po korektach stanu posiadania akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A., Dr. Andreas Miele na dzień 29 stycznia 2025 r. posiadał łącznie 82 428 504 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A., stanowiących 94,38% kapitału zakładowego Spółki i dających 95,3% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Na dzień publikacji sprawozdania, Dr. Andreas Miele wraz z podmiotami zależnymi i powiązanymi:

1. Blackwire Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu,
2. Mielimonka Holding sp. z o. o. z siedzibą w Radomiu,
3. Magdaleną Miele,
4. dziećmi: Arthurem Mielimonka, Laurą Mielimonka - Hofmann, oraz Anją Mielimonka,
5. Akcjami własnymi Dr. Miele Cosmed Group S.A.

posiada łącznie 83 158 196 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A., stanowiących 95,21% kapitału zakładowego Spółki i dających 96,00% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W dniu 7 maja 2025 r. Zarząd Jednostki Dominującej poinformował o uzyskaniu przez zawartą wcześniej umowę pomiędzy Dr. Miele Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu – jednostką zależną od Jednostki Dominującej, a Dirk Rossmann GmbH, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2025. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do Dirk Rossmann GmbH, progu 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej. Przedmiotem umowy jest sprzedaż kosmetyków i produktów chemii gospodarczej produkowanych w zakładach produkcyjnych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Dr. Miele Cosmed Group S.A. w dniu 23 czerwca 2025 roku, po uprzednim rozpatrzeniu i zapoznaniu się z oceną Rady Nadzorczej Spółki, postanowiło wypłacić dywidendę dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 0,05 PLN. na jedną akcję. Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 18 września 2025 roku.

W dniu 11 sierpnia 2025 roku Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, o uzyskaniu przez wcześniej zawartą umowę z Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska sp. z o.o., statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2025. 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 18 sierpnia 2025 roku Jednostki Dominującej poinformował, o uzyskaniu przez wcześniej zawartą umowę pomiędzy Dr. Miele Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu – jednostką zależną od Emitenta, a dm-drogerie markt GmbH + Co.KG, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2025. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do dm-drogerie markt GmbH + Co.KG, progu 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

W dniu 12 grudnia 2025 roku Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, o uzyskaniu przez wcześniej zawartą umowę z Dino Polska S.A., statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2025. 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 2025 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 2025, 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. – 31.12.2025 roku oraz dane porównywalne:

WYBRANE DANE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	kwoty w tys. PLN		kwoty w tys. EUR	
	01.01.2025-31.12.2025	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2025-31.12.2025	01.01.2024-31.12.2024
I. Przychody ze sprzedaży	504 213	488 352	118 997	113 459
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	30 538	48 616	7 207	11 295
III. Zysk (strata) brutto	24 989	43 359	5 898	10 074
IV. Zysk (strata) netto	19 693	35 992	4 648	8 362

WYBRANE DANE Z BILANSU	kwoty w tys. PLN		kwoty w tys. EUR	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Aktywa trwałe	302 149	277 703	71 486	64 990
Aktywa obrotowe	123 678	127 136	29 262	29 753
Zapasy	57 456	58 126	13 594	13 603
Należności z tyt. dostaw i usług	45 697	37 369	10 812	8 745
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 664	20 406	2 760	4 776
Aktywa ogółem	425 827	404 839	100 748	94 743
Kapitał własny	270 273	258 825	63 944	60 572
Zobowiązania długoterminowe ogółem	28 241	25 977	6 682	6 079
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	127 313	120 037	30 122	28 092

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2025 – 31.12.2025 roku i okres 1.01.2024 – 31.12.2024 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 31.12.2025 roku wynosił za 1 EUR – 4,2267

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

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 2025 rok wyniosła: 4,2372

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

Osiągnięte przez Grupę Kapitałową w okresie 01.01. – 31.12.2025 roku oraz w roku 2024 wybrane wskaźniki finansowe zostały przedstawione poniżej wraz z metodologią ich wyliczenia:

WYSZCZEGÓLNIENIE	j.m.	01.01.2025-31.12.2025	01.01.2024-31.12.2024
Rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	%	3,91	7,37
Rentowność sprzedaży brutto (wynik na sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	%	5,75	9,47

<b>Szybkość obrotu należności (należności z tytułu dostaw i usług x 365/przychody ze sprzedaży)</b>	dni	33,1	27,9
<b>Szybkość obrotu zapasów (zapasy x 365 / przychody ze sprzedaży)</b>	dni	41,6	43,4
<b>Płynność I (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)</b>	Wsk.	0,97	1,06
<b>Płynność II (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe</b>	Wsk.	0,52	0,57

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 perspektywy 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 angażuje się w globalne kontrakty dystrybucyjne zarówno 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 wzbogacające ofertę biznesową. Odpowiedzialność za środowisko pracowników i aspekty społeczne są podstawowymi wartościami decyzji biznesowych dla Grupy Kapitałowej.

Celem Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group 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 osiągnięcie 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;
- depozytów bankowych.

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 Finansowe 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 dokonującego 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 31.12.2025 roku – 11 664 tys. PLN, według stanu na dzień 31.12.2024 roku – 20 406 tys. PLN. Grupa Kapitałowa na dzień bilansowy posiadała niewykorzystane limity kredytowe w rachunkach bieżących w kwocie 5 507 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 prawdopodobieństwo 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 2025.

## 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 konkurencję 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 nierozzerwalnie 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 istotny. 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 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 nieuszczelnienia 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.

- Ryzyka związane bezpośrednio z sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy

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. W celu zabezpieczenia płynności finansowej Zarząd renegecjował terminy płatności z niektórymi kontrahentami. Jednostka Dominująca na dzień publikacji niniejszego sprawozdania z działalności nie odnotowała opóźnień związanych z wpływem należności od swoich odbiorców.
- ryzyko nieterminowej realizacji zobowiązań do dostawy produktów z powodu zmniejszającej się dostępności usług transportowych.

- Ryzyko związane bezpośrednio z sytuacją polityczno – gospodarczą na Bliskim Wschodzie.

Zarząd Jednostki Dominującej monitoruje rozwój sytuacji geopolitycznej na Bliskim Wschodzie oraz jej potencjalny wpływ na działalność operacyjną i sytuację finansową.

Na dzień sporządzenia sprawozdania zarządu Grupa Kapitałowa nie identyfikuje istotnego wpływu konfliktu na rynki zbytu ani na ciągłość łańcucha dostaw, a działalność operacyjna jest prowadzona bez zakłóceń.

Niemniej jednak napięcia w regionie mogą wpływać na poziom cen surowców energetycznych, w tym paliw, co może zwiększać koszty działalności, szczególnie w obszarze transportu oraz kosztów pośrednich. W przypadku utrzymywania się podwyższonej zmienności cen paliw Grupa Kapitałowa analizuje możliwe działania dostosowawcze, w tym optymalizację kosztów i ewentualne dostosowanie cen sprzedaży produktów i usług.

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i jej potencjalny wpływ na wyniki finansowe.

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.

### **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 szczególności 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**

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.

Spółka korzysta z (Quick-fix) możliwości odroczenia terminu sprawozdania danych w tym zakresie. Spółka analizuje wynagrodzenia kobiet i mężczyzn i przygotowuje się do wdrożenia przepisów Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/970 z 10 maja 2023 r. w sprawie wzmocnienia stosowania zasady równości wynagrodzeń dla mężczyzn i kobiet za taką samą pracę lub pracę o takiej samej wartości. Zgodnie z planowanym na 07.06.2026r. terminem wejście w życie przepisów do regulacji prawa polskiego, prowadzone są działania, które mają na celu, oparte na obiektywnych kryteriach, zwartościowanie stanowisk pracy i porównanie wynagrodzeń osób wykonujących taką samą pracę lub pracę o tej samej wartości.

1.5 Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Zasada nie jest stosowana.

Spółka nie ponosi wydatków na tego rodzaju cele w skali, która mogłaby być uznana za istotną w kontekście całej działalności Spółki.

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 komentuje 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 rozporządzenia 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 stosowała powyższej zasady w raportowanym okresie. Na dzień przekazania sprawozdania do publikacji zasada jest stosowana.

## 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.

3.6. 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 utrzymaniu 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,
- 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 pomaga 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. Dostęp 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 Jednostce Dominującej od 3 listopada 2017 roku funkcjonuje Komitet Audytu, 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 poszczególni 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, wyników finansowych 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 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.

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 ankietę 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.

Jednostka Dominująca 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 Procedury, 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 Jednostki Dominującej 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 31.12.2025 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 2025, 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 wraz z członkiem Zarządu lub z prokurentem.

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 umożliwiać 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 2025 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,
- ustalanie 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 protokołowania 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 psychoseksualną, 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 umożliwiać zapewnienie odpowiedniego poziomu kolegialnego sprawowania nadzoru nad działalnością Spółki, co jest weryfikowane w ramach kolektywnej oceny odpowiedniości 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**

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej upoważniona jest do ustalania jednolitego tekstu zmienionego Statutu lub wprowadzania innych zmian o charakterze redakcyjnym, określonych w uchwałach Walnego Zgromadzenia.

#### **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 rozważaniem.

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 października 2021 roku 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 roku 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 przeglądania 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,
- a) 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, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w prawie użytkowania wieczystego, nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

## 16. Postępowania sądowe i arbitrażowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2025 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	
	01.01.2025 – 31.12.2025	01.01.2024 – 31.12.2024
Przychody ze sprzedaży produktów	485 192	468 509
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 895	19 630
Przychody ze świadczenia usług	1 126	213
<b>Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej</b>	<b>504 213</b>	<b>488 352</b>

W okresie 1.01.– 31.12.2025 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	
	01.01.2025 – 31.12.2025	01.01.2024 – 31.12.2024
Kraj	196 103	229 497
Zagranica	308 110	258 855
<b>Razem</b>	<b>504 213</b>	<b>488 352</b>

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie 1.01.– 31.12.2025 roku stanowiły 61% (w okresie 1.01.– 31.12.2024 roku stanowiły 53%) 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.

Dr. Miele Cosmed Group S.A. zawarła aneksy do posiadanych umów kredytowych. W dniu 07 lipca 2025 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, Aneks nr 6 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia 27 maja 2021 roku, który przedłużył okres udostępnienia kredytu do dnia 07.07.2026 r., a ponadto zwolnił zabezpieczenie spłaty limitu - Hipotekę umowną do sumy 18 000 tys. PLN ustanowioną na nieruchomości położonej w Świętochłowicach, o łącznej powierzchni 18 556,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym Dr. Miele Cosmed Group S.A., dla której Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6.

W dniu 05 sierpnia 2025 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. zawarła z ING Bank Śląski Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, Aneks nr 12 do Umowy Wieloproduktowej nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 roku, który zmienił zapisy dotyczące zabezpieczenia spłaty limitu w postaci Hipoteki umownej łącznej do kwoty 46 110 tys. PLN na, i wykreślił zapisy dotyczące nieruchomości położonych w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej, objętych księgami wieczystymi KA1C/00004079/6, KA1C/00018465/0, KW KA1C/00005080/3, prowadzonych przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych.

Zestawienie wszystkich umów kredytowych Spółek Grupy Kapitałowej zostało przedstawione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed S.A za 2025 rok.

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

Jednostkami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej według stanu na dzień 31.12.2025 roku były:

Akcjonariusz większościowy  
Dr 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	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 2025 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.

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

Zarząd Jednostki Dominującej nie publikował prognoz dla wyników finansowych na rok 2025.

## 26. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Grupa Kapitałowa planuje realizację inwestycji rozwojowych w kolejnym roku obrotowym, ukierunkowanych na zwiększenie efektywności operacyjnej oraz wsparcie dalszego rozwoju działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Jednostki Dominującej ocenia, że Grupa Kapitałowa posiada odpowiednie zasoby finansowe umożliwiające realizację planowanych 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 2025.

## 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 3,2% w 2025 roku w porównaniu do roku 2024, co zostało wypracowane dzięki ponad 19% dynamikom poprawy przychodów na rynku niemieckim i rynkach eksportowych. W 2025 roku Grupa Kapitałowa prowadziła działania w zakresie optymalizacji kosztów oraz wykorzystania efektów skali, co częściowo ograniczało wpływ warunków rynkowych na presję cenową.

## 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 Zarządów, Rady Nadzorczej oraz prokurenci pełnią funkcje lub są zatrudnieni na podstawie stosownych aktów korporacyjnych lub umów, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. W przypadku rozwiązania stosunku prawnego przysługują wyłącznie świadczenia wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa.

## 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 2025. 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, stan posiadania akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania sprawozdania finansowego przedstawia się następująco.

Osoby zarządzające i nadzorujące	Liczba akcji	% akcji	ilość głosów	% głosów
<b>Dr Andreas Miele*</b>	48 243 159	55,24%	48 243 159	46,14%
<b>Dr Andreas Miele**</b>	83 158 196	95,21%	100 384 318	96,00%
<b>Magdalena Miele*</b>	306 000	0,35%	306 000	0,29%
<b>Magdalena Miele**</b>	80 032 947	91,64%	97 259 069	93,01%
<b>Arthur Rafael Mielimonka*</b>	1 119 896	1,28%	1 119 896	1,07%
<b>Arthur Rafael Mielimonka**</b>	4 245 145	4,86%	4 245 145	4,06%

\* bezpośrednio

\*\* wraz z osobami blisko związanymi oraz akcjami własnymi

Przewodniczący Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, Dr Andreas Miele posiada bezpośrednio 48 243 159

akcji, tj. 55,24% kapitału podstawowego uprawniających do 48 243 159 głosów, tj. 46,14% liczby głosów ogółem; Dr Andreas Miele posiada wraz ze spółkami zależnymi i podmiotami powiązаныmi: Blackwire Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 28 589 123 akcji (17 226 122 imiennych i 11 363 001 na okaziciela) dających 45 815 245 głosów, Mielimonka Holding sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 3 125 249 akcji na okaziciela, dających 3 125 249 głosów, małżonką: Magdaleną Miele, posiadającą 306 000 akcji na okaziciela, dających 306 000 głosów, dziećmi: Arthurem Mielimonka, posiadającym 1 119 896 akcji na okaziciela, dających 1 119 896 głosów, Laurą Mielimonka-Hofmann, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów oraz Anją Mielimonka, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów oraz Akcjami własnymi Dr. Miele Cosmed Group S.A., 1 560 109, dającymi 1 560 109 głosów, łącznie 83 158 196 (17 226 122 imiennych i 65 932 074 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 95,21% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 100 384 318 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 96,00% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej, Magdalena Miele, posiada bezpośrednio 306 000 akcji na okaziciela, tj. 0,35% kapitału podstawowego uprawniających do 306 000 głosów, tj. 0,29% liczby głosów ogółem;

Członek Zarządu Jednostki Dominującej, Arthur Mielimonka, posiada bezpośrednio 1 119 896 akcji, tj. 1,28% kapitału podstawowego uprawniających do 1 119 896 głosów, tj. 1,07% liczby głosów ogółem;

Arthur Mielimonka wraz z podmiotem powiązany: Spółką Mielimonka Holding sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 3 125 249 akcji na okaziciela, dających 3 125 249 głosów, 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.

Jednostka Dominująca jest podmiotem zależnym od głównego akcjonariusza Dr Andreasa Miele, z powodu stanu dominacji na gruncie ustawy o ofercie publicznej i z tego powodu pakiet akcji własnych Spółki jest wliczany do stanu posiadania głównego akcjonariusza.

#### **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 wiarygodności 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 jest BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

W dniu 09 czerwca 2025 roku, Rada Nadzorcza – organ uprawniony na podstawie Statutu Jednostki Dominującej, 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:

- a) badania jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. za lata obrotowe 2025-2027,
- b) przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. za okresy na 30.06 w latach obrotowych 2025-2027,
- c) badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za lata obrotowe 2025-2027,
- d) przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za okresy na 30.06 w latach obrotowych 2025-2027,
- e) oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. za lata obrotowe 2025-2027,
- f) oceny zgodności rocznego sprawozdania finansowego i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonych w Jednolitym Europejskim Formacie Raportowania (format ESEF/XBRL) z wymogami Rozporządzenia ESEF w latach obrotowych 2025-2027.

Wybór podmiotu nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, polityką przyjętą przez Spółkę 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 Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za 2025 rok.

#### **40. Informacja o sporządzeniu sprawozdania na temat informacji niefinansowych**

Zarząd Jednostki Dominującej informuje, że oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju za rok 2025, sporządzone zgodnie z przepisami wdrażającymi dyrektywę CSRD (ESRS), stanowi integralną część Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

#### **41. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy**

W dniu 16 stycznia 2026 roku Zarząd Jednostki Dominującej otrzymał od Pana Kamila Szlagi oraz od Pana Michała Czajki oświadczenia o ich rezygnacji z funkcji Członków Zarządu i jednocześnie z Zarządu Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. Oświadczenia o rezygnacji są skuteczne z dniem ich złożenia do Spółki, tj. z dniem 16 stycznia 2026 roku.

Na podstawie § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, w dniu 26 lutego 2026 roku Jednostka Dominująca przedstawiła informację o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021. Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Jednostka Dominująca nie stosuje 6 zasad.

#### **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/udziałowcami 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 podaźową gospodarek.

#### **43. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Bliskiego Wschodu na działalność Grupy Kapitałowej**

Grupa Kapitałowa monitoruje rozwój sytuacji geopolitycznej związanej z konfliktem na Bliskim Wschodzie oraz jej potencjalny wpływ na działalność operacyjną i sytuację finansową.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa nie identyfikuje istotnego wpływu konfliktu na rynki zbytu ani na ciągłość łańcucha dostaw. Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez istotnych zakłóceń.

Niemniej jednak napięcia w regionie mogą wpływać na poziom cen surowców energetycznych, w tym paliw, co może przekładać się na wzrost kosztów działalności Grupy Kapitałowej, w szczególności w obszarze transportu oraz kosztów pośrednich związanych z łańcuchem dostaw.

W przypadku utrzymania się podwyższonej zmienności cen paliw Grupa Kapitałowa analizuje możliwe działania dostosowawcze, w tym optymalizację kosztów oraz potencjalne dostosowanie cen sprzedaży oferowanych produktów i usług.

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji oraz jego potencjalny wpływ na działalność i wyniki finansowe.

#### 44. Kluczowe zasoby niematerialne

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

	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
	<b>Badane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Licencje	752	130
Koncesje i patenty	206	234
Znaki towarowe	93 829	93 127
	<b>94 829</b>	<b>93 491</b>

Łączna wartość bilansowa głównych znaków towarowych na dzień 31.12.2025 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 31% aktywów trwałych Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy, czyli są one kluczowym zasobem majątku. Sprzedaż produktów pod markami własnymi (brandy) stanowiła 40% przychodów ze sprzedaży w 2025 roku, co wprost przełożyło się na generowanie zysku Grupy Kapitałowej.

**45. Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2025**

**Podsumowanie ujawnień**

AR 16 temat	AR 16 podtemat	Element strategii biznesowej	MDR – P (polityka)	MDR – T (cele)
<b>ESRS E1 Zmiana klimatu</b>	Przystosowanie do zmian klimatu Energia	tak	Polityka klimatyczna	Stworzenie i przyjęcie planu dekarbonizacji do końca 2026
<b>ESRS E2 Zanieczyszczenia</b>	Zanieczyszczenie wody	nie	Polityka Środowiskowa	Wdrożenia normy ISO 14001 (zarządzanie zanieczyszczeniami) w radomskiej fabryce.
<b>ESRS E3 Woda i zasoby wodne</b>	Zużycie wody	nie	Polityka Środowiskowa	-
<b>ESRS E5 Gospodarka o obiegu zamkniętym</b>	Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów Zasoby odprowadzane związane z produktami i usługami Odpady	tak	Polityka GOZ, WPT	Szereg celów m.in.: <b>min 90% odpadów produkcyjnych</b> przekazanych do recyklingu, 85% palet w obiegu zamkniętym do ogólnej liczby palet, 70% <b>masy papieru z recyklingu</b> w danym roku do ogólnej masy zakupionego papieru, 30% <b>masy opakowań z tworzywa z recyklatu</b> w danym roku do ogólnej masy zakupionych opakowań, max 10% odpadów poprodukcyjnych na składowiska od 2026r
<b>ESRS S1 Własne zasoby pracownicze</b>	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 inkluzywności – DEI, dialogu społecznego, zaangażowania społecznego, BHP, whistleblowing	Przygotowanie całościowego systemu BHP dla GK (aktualizacja polityki, ujednoczenie procedur, KPI); 100% pracowników na umowie o pracę; 80% umów o zatrudnienie na czas nieokreślony, utrzymanie średniej liczby godzin szkoleniowych na pracownika w stosunku do roku wcześniejszego, coroczna weryfikacja podejścia pracowników do kultury organizacyjnej – utrzymanie liczby odpowiedzi pracowników w badaniu DEI, włączenie do badania DEI pytanie o zadowolenie z pracy
<b>ESRS S4 Konsumenci i użytkownicy końcowi</b>	Dostęp do informacji (wysokiej jakości) Bezpieczeństwo osoby, Ochrona dzieci Dostęp do produktów i usług Odpowiedzialne praktyki marketingowe	tak	Polityki: konsumencka, jakości, przetwarzania danych osobowych, bezpieczeństwa informacji i systemów IT, zarządzania ryzykami IT oraz Kodeks etyki	Utrzymanie najwyższych ocen z audytów zewnętrznych, stworzenie programu edukacyjnego na temat higieny, aktualizacja Polityki RODO i wdrożenie szkoleniem, aktualizacja Polityki konsumenckiej i analiza ryzyk obszarowych, 90% zgodności z wymogami dyrektywy NIS2
<b>ESRS G1 Postępowanie w biznesie</b>	Kultura korporacyjna Ochrona sygnalistów Zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze Korupcja i przekupstwo – incydenty	tak	Kodeks etyki, Polityki: antykorupcyjna, whistleblowing, DEI, zrównoważonego łańcucha dostaw, zakupowa, zarządzania konfliktem interesów, należytej staranności	Wdrożenie zaktualizowanej Polityki zrównoważonego łańcucha dostaw, szkolenie z zakresu przeciwdziałania korupcji.

**Część 1: ESRS 2 – ogólne ujawnienia informacyjne**

**ESRS2 BP – 1 – Ogólna podstawa sporządzenia oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju**

**Ogólna podstawa sporządzenia:**

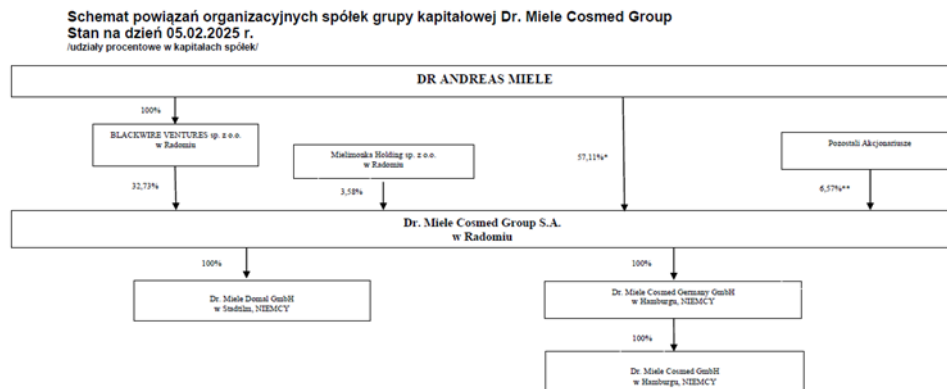
Niniejsze Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok 2024 (dalej także jako Raport ESG lub Oświadczenie) jest odpowiedzią na wymagania obowiązującej ustawy z dnia 6 grudnia 2024 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach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

**Zakres konsolidacji:**

Oświadczenie GK dotyczące zrównoważonego rozwoju wydawane jest co roku. Analogicznie do Sprawozdania z działalności obejmuje wszystkie podmioty Grupy Kapitałowej. Podobnie jak Sprawozdanie z działalności, którego częścią jest Oświadczenie GK, 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 posiadającymi 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 Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group – stan na dzień 5 lutego 2025r., aktualny na dzień 31 grudnia 2025 r.



**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

### Oszacowania

Uśredniona jest ilość recyklatu w kartonach (95%), co daje 89,79% recyklatu w opakowaniach z papieru.

Emisje gazów cieplarnianych obliczono na podstawie danych o rzeczywistej aktywności organizacji, obejmujących m.in. zużycie paliw, surowców i energii, wydatki, dane transportowe, ilości wytworzonych odpadów oraz wyniki ankiet przeprowadzonych wśród pracowników. Do przeliczenia danych aktywności na wielkości emisji zastosowano wskaźniki emisji pochodzące z uznanych baz danych.

W przypadku wybranych kategorii Zakresu 3 (Kategoria 1, 2, 7 oraz 11) część źródeł emisji o silnie rozdrobnionym charakterze oszacowano metodą ekstrapolacji – na podstawie wyników uzyskanych dla źródeł, dla których dobrano dedykowane wskaźniki emisji. Indywidualny dobór wskaźników dla tych rozdrobnionych źródeł nie był uzasadniony ze względu na ich marginalny udział w całkowitej emisji danej kategorii oraz nieproporcjonalny nakład pracy. Udział emisji objętych szacowaniem nie przekroczył 15% łącznej emisji w Kategoriach 1, 2 i 11 oraz wyniósł ok. 65% w Kategorii 7 (dojazdy pracowników).

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

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

### Stopniowe wdrażanie:

GK zdecydowała o skorzystaniu ze stopniowego wdrażania przepisów zgodnie z dodatkiem C do ESRS 1 oraz aktualizacji zawartej w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2025/1416 z dnia 11 lipca 2025 r. Poniżej lista wskaźników, w których z takiej możliwości korzysta:

- ESRS E1 – 9 – przewidywane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem
- ESRS E2 – 6 – przewidywane skutki finansowe wynikające z ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniami
- 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 – miernik wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)

### Normy i certyfikaty zewnętrzne:

Oświadczenia dotyczące jakości i bezpieczeństwa produktu i produkcji opierają się na posiadanych certyfikatach: ISO 22716 (GMP), ISO 9001:2015, IFS HPC, które potwierdzają, że firma posiada uporządkowany, kontrolowany system zarządzania jakością, produkuje kosmetyki zgodnie z Good Manufacturing Practices, dba o bezpieczeństwo i czystość produkcji, zapewnia powtarzalność i stabilność jakości produktów, spełnia wymagania klientów oraz obowiązujące przepisy prawa.

Posiadamy certyfikat rejestracji Vegan Society dla wybranych produktów. Logo Vegan Society można umieszczać na produktach spełniających wymagania wegańskie. W przypadku danych dotyczących oleju palmowego, potwierdzeniem ich wiarygodności są przeprowadzane audyty przez akredytowaną jednostkę certyfikującą zatwierdzoną przez The Roundtable on Sustainable Palm Oil (RSPO).

## GOV – 1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

### Skład i różnorodność organów administrujących, zarządzających i nadzorczych:

Zarząd Spółki składa się z dwóch 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,
- d) płci - zgodnie z Polityką różnorodności Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu w odniesieniu do członków Zarządu i Polityką różnorodności Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu w odniesieniu do członków Rady Nadzorczej.

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 2025 roku. W styczniu 2026 roku nastąpiły zmiany w Zarządzie spółki. Na dzień publikacji Oświadczenia Zarząd składa się z dwóch członków Zarządu: Prezeski Zarządu Pani Magdaleny Miele oraz Członka Zarządu Pana Arthura Mielimionki. W wyniku zmiany liczby członków Zarządu nie zmieniła się struktura zarządzania obszarem zrównoważonego rozwoju, tj. w dalszym ciągu podlega on Prezesce Zarządu.

<p><b>Skład organów zarządzających i nadzorczych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group</b></p> <p><b>Procent Kobiet w Zarządzie – 25%</b></p> <p><b>Procent Kobiet w Radzie Nadzorczej – 60%</b></p> <p><b>Procent niezależnych członków Rady Nadzorczej – 40%</b></p>	<p><b>1. Zarząd:</b>  Prezeska Zarządu – Magdalena Miele (odpowiedzialność za realizację strategii ESG) – członek zależny, zgodnie z rozporządzeniem 2020/1816  Członek Zarządu – Arthur Mielimionka – członek zależny  Członek Zarządu – Kamil Szlaga – członek zależny  Członek Zarządu – Michał Czajka – członek zależny</p> <p><b>2. Rada Nadzorcza:</b>  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 zależny)</p> <p><b>3. Komitet Audytu Rady Nadzorczej</b> – 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)</p> <p><b>4. Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej</b> – komitet wewnętrzny Rady Nadzorczej (powołany dnia 9 lutego 2024 r.):  Przewodniczący Komitetu ds. ESG – Miłosz Wojszko (członek zależny)  Członkowie Komitetu ds. ESG:  Aleksandra Gawrońska (członek niezależny)  Jolanta Kubicka (członek niezależny)</p>
---	--

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

### 1. Zarząd – szczegółowy podział kompetencji poniżej w Oświadczeniu GK.

Rola i obowiązki Zarządu i poszczególnych jego członków wynikają z przepisów prawa, 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 pomiędzy członków Zarządu.

#### Odpowiedzialność ustawowa:

Zarząd Spółki odpowiada za utrzymywanie adekwatnego i skutecznego systemu zarządzania ryzykiem, w tym za zarządzanie wpływami, ryzykiem i szansami (IRO) oraz systemu zapewnienia zgodności działalności Spółki i GK z prawem i regulacjami zrównoważonego rozwoju, w tym w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Zarząd odpowiada w szczególności za:

- zatwierdzanie kierunków strategii biznesowej (filar ESG),
- konsultacje z przedstawicielami pracowników istotnych dla pracowników informacji na temat zrównoważonego rozwoju GK oraz sposobów ich uzyskiwania i weryfikacji oraz przekazanie ich opinii członkom Rady Nadzorczej,
- zatwierdzenie listy istotnych wpływów, ryzyk i szans (IRO),
- zatwierdzenie wyników oceny istotności,
- określenie apetytu na ryzyko,
- zarządzanie ryzykami, wpływami i szansami (IRO),
- przyjmowanie polityk ESG,
- nadzór nad wykonywaniem polityk ESG,
- przypisanie odpowiedzialności za zadania,
- zapewnienie zasobów odpowiednich do należytego wykonania zadań i warunków do niezależnego wykonywania funkcji przez osoby odpowiedzialne za zadania systemu zarządzania ryzykiem i systemu zapewnienia zgodności z prawem i regulacjami,
- egzekwowanie wykonywania zadań,
- działania naprawcze w przypadku istotnych naruszeń,
- za sporządzenie i zatwierdzenie Oświadczenia GK.

#### Odpowiedzialność wewnętrzna:

1. Zarząd, w drodze uchwały w sprawie podziału zadań pomiędzy członków Zarządu, wyznaczył Prezeskę Zarządu jako członka Zarządu odpowiedzialnego za nadzór nad zarządzaniem ryzykiem, w tym zarządzanie wpływami, ryzykiem i szansami (IRO) i nad zapewnieniem zgodności działalności Spółki i GK z prawem i regulacjami, w tym zrównoważonego rozwoju.

Zarząd, przyjmując poszczególne regulacje wewnętrzne z obszaru zrównoważonego rozwoju (polityki i procedury ESG), w drodze uchwał, wyznacza Prezeskę Zarządu, jako członka Zarządu odpowiedzialnego za nadzór nad wykonywaniem tych regulacji.

2. Od dnia 4 października 2021 roku, Zarząd zatrudnia **Dyrektorę ds. Zrównoważonego Rozwoju i Relacji Zewnętrznych**, która, z tytułu zajmowanego stanowiska kierowniczego oraz na podstawie uchwał Zarządu, jest odpowiedzialna za czynności nadzoru zgodności działalności Spółki i GK z prawem i regulacjami zrównoważonego rozwoju, w tym za analizę ryzyk, szans i wpływów w badaniu podwójnej istotności we współpracy z interesariuszami oraz za sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju. Zarząd jest odpowiedzialny za zapewnienie jej zasobów osobowych, kompetencyjnych i narzędzi, odpowiednich do należytego wykonywania powierzonych jej zadań.

3. Zarząd, w drodze uchwały, wyznacza pracowników do pełnienia funkcji osób odpowiedzialnych i powierza im czynności nadzoru zgodności działalności z prawem w zakresie przyjętych regulacji wewnętrznych. Osoby te są odpowiedzialne za zapewnienie zgodności działalności z prawem i regulacjami, poprzez identyfikowanie ryzyk, projektowanie mechanizmów kontrolnych, formułowanie rekomendacji, doradztwo regulacyjne, monitoring wdrożenia zaleceń, informowanie działów operacyjnych, jeśli zalecenia zostały przez nie niewdrożone lub nienależycie wdrożone oraz raportowanie do Zarządu i Rady Nadzorczej. Zarząd jest odpowiedzialny za zapewnienie tym osobom warunków do niezależnego wykonywania powierzonych im funkcji oraz zasobów osobowych, kompetencji i narzędzi odpowiednich do należytego wykonywania powierzonych im zadań.
4. **Działy operacyjne** i osoby nimi kierujące jako właściciele i managerowie procesów biznesowych i ryzyk z nimi związanych, są odpowiedzialni za wdrażanie zasad i rekomendacji, poprzez ich stosowanie w codziennej działalności (integracja z procesami biznesowymi), za efektywność tych działań, za identyfikację, ocenę i bieżące zarządzanie ryzykami operacyjnymi, współprojektowanie z Dyrektorką ds. Zrównoważonego Rozwoju i Relacji Zewnętrznych mechanizmów kontrolnych, zgłaszanie incydentów braku zgodności oraz za wdrażanie działań naprawczych w przypadku niezgodności.
5. Uchwałą z dnia 18 grudnia 2024 roku, Zarząd powołał **Komitet ds. Ryzyka w Dr. Miele Cosmed Group S.A.** oraz Przewodniczącego tego Komitetu. Przewodniczącym Komitetu jest członek Zarządu Spółki. Uchwałą z dnia 31 marca 2025 roku, Zarząd powołał pierwszy skład Komitetu, a uchwałą z dnia 18 sierpnia 2025 roku przyjął Regulamin Komitetu ds. Ryzyka w Dr. Miele Cosmed Group S.A. i Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group. Komitet ds. Ryzyka jest ciałem wspierającym Zarząd w utrzymywaniu adekwatnego i skutecznego systemu zarządzania ryzykiem. Komitet koordynuje proces identyfikacji, analizy i oceny ryzyk, dokonywany przez właścicieli i managerów poszczególnych obszarów operacyjnych oraz działów drugiej linii obrony związane z zarządzaniem ryzykiem. Integruje tworzone przez nich rejestry ryzyk w jeden rejestr ryzyk i przekazuje go Zarządowi.

## 2. Rada Nadzorcza i Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej

**Rada Nadzorcza** sprawuje stały **nadzór** nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należą: ocena sprawozdań finansowych, sprawozdania z działalności zawierającego Oświadczenie GK oraz sporządzanie i składanie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia, corocznego pisemnego sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za ubiegły rok obrotowy. Sprawozdanie to zawiera **ocenę** sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Pełnienie funkcji komitetu audytu w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju GK oraz atestacji tej sprawozdawczości zostało powierzone odrębnemu komitetowi wewnętrznemu Rady Nadzorczej – Komitetowi ds. ESG Rady Nadzorczej, powoływanemu przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 9 lutego 2024 roku. Komitet działa na podstawie przepisów prawa i regulacji wewnętrznych, tj. Regulaminu Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. Zadania Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej określa art. 130 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Regulamin tego Komitetu. Należą do nich w szczególności: monitorowanie procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju GK, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w szczególności w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju GK, wykonywania czynności atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej, po zakończeniu każdego roku obrotowego, sporządza sprawozdanie z działalności za ubiegły rok obrotowy. Sprawozdanie to jest przyjmowane uchwałą Komitetu, a następnie przedstawiane Radzie Nadzorczej do rozpatrzenia i przyjęcia uchwałą Rady Nadzorczej.

Przewodniczący Komitetu bierze udział w kwartalnych Radach ds. ESG oraz pozostaje w ciągłym dialogu z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie rozpatruje i zatwierdza sprawozdania Zarządu (w tym Oświadczenie GK) z działalności Spółki i GK oraz sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane za ubiegły rok obrotowy oraz udziela członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmuje również uchwałę opiniującą sporządzone i przyjęte przez Radę Nadzorczą sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za ubiegły rok obrotowy.

### **3. Dyrektorka ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych (Dyrektorka ds. ESG)**

Osoba zatrudniona na tym stanowisku odpowiada za zarządzanie obszarem zrównoważonego rozwoju, w tym za czynności nadzoru zgodności działalności Spółki i GK z prawem i regulacjami zrównoważonego rozwoju, za sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju (sporządza Oświadczenia GK) oraz za ciągłe podnoszenie standardów działania GK, poprzez włączanie zasad odpowiedzialnego prowadzenia biznesu w wewnętrzne polityki i systemy zarządzania. Podlega i odpowiada bezpośrednio przed Prezeską Zarządu.

### **4. Rada ds. ESG i Grupy Robocze**

Rada ds. ESG składa się z dyrektorów, managerów, pracowników różnych działów (zakupy, środowisko, R&D, marketing, produkcja, trade marketing, logistyka, HR) oraz Prezeski Zarządu. W spotkaniach Rady ds. ESG bierze udział przedstawiciel 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 wspiera Zarząd w realizacji Strategii biznesowej Filara ESG (która w kwietniu 2024 roku zastąpiła Strategię zrównoważonego rozwoju): rekomenduje Zarządowi cele i działania realizujące poszczególne kierunki strategii, w ramach Rady raportuje ich realizację, 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 i Grupy zadaniowe powoływane są każdego roku przez Prezeskę Zarządu na wniosek Dyrektorki ds. ESG i raportują do niej w ramach spotkań Rady ds. ESG. W zależności od stawianego celu odpowiadają za wdrażanie różnych kierunków strategii zrównoważonego rozwoju oraz za implementację wymogów stawianych w nowych aktach prawnych do porządku pracy spółek GK. W 2025 roku działały Grupy ds.: aktualizacji polityki ESG: w łańcuchu dostaw (w tym uzupełnienia luk w systemie), gospodarki obiegu zamkniętego i środowiskowej, wdrożenia nowych obowiązków zapisanych w rozporządzeniu European Union Deforestation Regulation, zbudowania systemu praw człowieka.

### **5. Przedstawiciele Pracowników**

Przedstawiciele pracowników biorą udział w konsultacjach wymaganych prawem oraz dotyczących wprowadzania i zmiany regulaminów oraz polityk mających wpływ na warunki pracy, kwestie społeczne i bezpieczeństwo pracowników, np. kwestie świadczeń socjalnych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, Polityki whistleblowing, wyboru TFI prowadzącego program PPK w Spółce. W obszarze zrównoważonego rozwoju w 2025 brali udział w weryfikacji wyników badania podwójnej istotności oraz w konsultacjach założeń wewnętrznego programu dla pracowników „Chcieć to móc”.

### **Wiedza fachowa i umiejętności organów administrujących, zarządzających i nadzorczych w kwestiach związanych ze zrównoważonym rozwojem lub dostęp do takiej wiedzy fachowej i umiejętności:**

Członkowie Zarządu i przedstawiciel Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej podnoszą poziom wiedzy w obszarze zrównoważonego rozwoju poprzez udział w konferencjach, webinarach, szkoleniach (w tym wewnętrznych), lekturę artykułów tematycznych, udział w Radzie ESG 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), jest doktorantką na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie w obszarze łączącym zarządzanie

jakością i zrównoważony rozwój, 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 standard GRI, doświadczenie zawodowe w obszarze DEI i GOZ (długoletnia praca zawodowa w tych obszarach), jest wykładowczynią akademicką w obszarze ESG. Podobnie jak członkowie organów zarządczych i nadzorczych zobowiązana jest do ciągłej samoedukacji.

W ramach Rady ds. ESG co kwartał wprowadzane są na agendę spotkania tematy 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 2025 prowadzone zostały także szkolenia z zakresów objętych najważniejszymi ryzykami, szansami i wpływami dla pracowników GK na różnych szczeblach:

1. Systemu rzetelnej komunikacji (ESRS S4) – pracownicy działów związanych z tworzeniem i weryfikacją komunikacji w firmie;
2. Cyberbezpieczeństwa (ESRS S4) – wszyscy pracownicy posiadający komputery firmowe;
3. Praw człowieka (ESRS S1, S4, G1) – wszyscy pracownicy;
4. Kodeksu etyki (ESRS G1) – wszyscy pracownicy;
5. Systemu kontroli nad danymi o zrównoważonym rozwoju – osoby wskazane jako odpowiedzialne za dostarczanie danych lub ich walidację wewnętrzną.
6. Szkolenia z zakresu BHP np.: pierwszej pomocy czy odpowiedzialności kierowniczej

#### **Zarząd – informacje biograficzne (stan na 31 grudnia 2025r.)**

##### ***Magdalena Miele, Prezeska zarządu (na stanowisku od 30 czerwca 2023 roku)***

Magdalena Miele od 1998 roku związana jest z Grupą Kapitałową, poświęcając się jej rozwojowi z pasją i zaangażowaniem. Doskonałą znajomość zasad funkcjonowania GK poznała przechodząc wszystkie szczeble kariery zawodowej. Od 1998 roku pracowała w Dziale handlu Global Cosmed Group S.A., a następnie pełniła rolę Dyrektorki ds. handlu i marketingu, prokurentki oraz Członkini Zarządu. Od 2008 r. była Członkinią 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, konsekwentnego wdrażania zasad zrównoważonego rozwoju w codzienne funkcjonowanie GK i budowania kultury organizacyjnej opartej na wartościach i misji.

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 z GK od 1997 roku. W okresie 1997 – 2016 roku oraz w 2017 roku był Członkiem Rady Nadzorczej Spółki Global Cosmed Group S.A – pełnił funkcję członka Rady Nadzorczej, Przewodniczącego oraz Zastępcy Przewodniczącego. Od 2011 roku jest Członkiem Zarządu w Global Cosmed GmbH (obecnie Dr. Miele Cosmed Germany GmbH), od 2006 roku – w Spółce Global Cosmed International GmbH (obecnie Dr. Miele Cosmed GmbH). Od 2014 jest prokurentem w Spółce Global Cosmed Domal GmbH (obecnie Dr. Miele 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 ; Elektrobot 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 związany był 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 (obecnie Dr. Miele Doomal GmbH) w Stadtilm (Niemcy). Od 1 lipca 2023 r. Członek Zarządu Spółki.

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 był z Grupą Kapitałową w latach 2019 - 2024 jako Członek Zarządu i Managing Director Global Cosmed Group S.A. odpowiedzialny za rozwój biznesu własnych brandów w Polsce i rynkach zagranicznych. Od 2024 r. Członek Zarządu Spółki. 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***

Dr Andreas Miele jest założycielem GK i głównym autorem jej sukcesu 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 Global Cosmed S.A. 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.

Podział obowiązków w roku 2025:

Prezesa Zarządu Magdalena Anita Miele	Członek Zarządu Arthur Rafael Mielimonka	Członek Zarządu Michał Czajka	Członek Zarządu Kamil Szłaga
Kierowanie i nadzór nad pracami Zarządu	Handel private label (omnichanel)	Sprzedaż brandy (omnichanel)	Finanse, rachunkowość, podatki i cła
Strategia biznesowa rozwoju, w tym w obszarze ESG i zmian klimatu		Export brandy	Kontrola wewnętrzna – kontroling finansowy
Ład korporacyjny, w tym nadzór na systemami kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i compliance oraz funkcją audytu wewnętrznego		Trade marketing	Relacje inwestorskie
Inwestycje		Marketing	AML/CFT i sankcje gospodarcze
Produkcja w Polsce i w Niemczech		IT	
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			

Podział obowiązków od lutego 2026 roku:

Prezes Zarządu Magdalena Anita Miele	Członek Zarządu Arthur Rafael Mielimonka
Kierowanie i nadzór nad pracami Zarządu	Sprzedaż private label i eksport produktów brandowych
Strategia biznesowa i rozwoju	IT, bezpieczeństwo informacji i danych
Ład korporacyjny, w tym nadzór nad systemami kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i compliance oraz funkcją audytu wewnętrznego	Cyberbezpieczeństwo
Inwestycje	
Produkcja, w tym R&D, jakość, technika, BHP i ochrona środowiska	
Nadzór nad pełnomocnikiem Zarządu ds. zapewnienia jakości	
Łańcuch dostaw: zakupy i logistyka	
Marketing, trade marketing i sprzedaż z wyłączeniem private label i eksportu	
Finanse, rachunkowość, sprawozdawczość, podatki i kontroling finansowy	
Relacje inwestorskie i obowiązki informacyjne spółki publicznej	
Kadry i HR	
Obsługa prawna	
Administracja	
Zrównoważony rozwój (ESG) i relacje zewnętrzne	

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

Zarząd i przedstawiciel Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej są informowani 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 szkoleniach tematycznych – w 2025 szkolenie z zakresu praw człowieka i funkcjonowania kanału whistleblowing;
4. w czasie specjalnych spotkań zarządczych (wg potrzeby) – w 2025 roku w ramach Rady Dyrektorów dyskutowane były kwestie zmian w prawie i nowych obowiązków związanych z deforestacją (EUDR) oraz raportowaniem zużytych produktów (ESPR) oraz omówione zostały wyniki badania DEI;
5. poprzez przekazywanie sprawozdań z działania systemów i funkcji – po zakończeniu każdego roku obrotowego, osoby odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów i funkcji, sporządzają sprawozdania z działalności systemów i funkcji. Sprawozdania te zawierają następujące informacje:

- (i) ocenę za dany okres efektywności i skuteczności przyjętych rozwiązań,
- (ii) liczbę przeprowadzonych kontroli, wskazanie obszarów podlegających kontroli, wyniki oraz ustalenia z kontroli, wydane rekomendacje (ze szczególnym uwzględnieniem oceny rekomendacji z punktu widzenia ich ważności) z dokładnym opisem rekomendacji ważnych i krytycznych,
- (iii) o realizacji rekomendacji, w tym o rekomendacjach przeterminowanych wraz z podaniem powodów niezrealizowania ich w terminie, wskazanie eskalacji w zakresie realizacji, a także informację, czy była konieczność wdrożenia planów naprawczych,
- (iv) o ewentualnych kontrolach organów zewnętrznych,
- (v) o zgłoszeniach sygnalistów, prowadzonych wskutek tych zgłoszeń postępowaniach wyjaśniających oraz ich wynikach zgodnie z Polityką whistleblowing,
- (vi) o złożonych do prokuratury zawiadomieniach związanych z działalnością Spółki i GK,
- (vii) o najważniejszych zapytaniach ze strony organów nadzoru, skarg na działalność, istotnych spraw sądowych, stwierdzonych naruszeń,
- (viii) o zdiagnozowanych słabościach systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, lukach w dostosowaniu do regulacji, zdarzeniach operacyjnych i incydentach oraz działaniach podjętych w ich następstwie
- (ix) o potrzebach koniecznych do zrealizowania, aby efektywniej wykonywać zadania przynależne systemom i funkcjom wewnętrznym.

Sprawozdania te są przekazywane Zarządowi i Radzie Nadzorczej i przyjmowane przez nie uchwałami.

6. Sprawozdanie z działalności Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej - Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej, po zakończeniu każdego roku obrotowego, sporządza sprawozdanie z działalności za ubiegły rok obrotowy. Sprawozdanie to jest przyjmowane uchwałą Komitetu, a następnie przedkładane Radzie Nadzorczej do rozpatrzenia i przyjęcia uchwałą Rady Nadzorczej.

Szczególne miejsce w procesie edukacji, przepływu informacji, monitorowania ryzyk, szans, wpływów, wyników, wyznaczania i realizacji celów oraz 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/ budowanie rzetelnej komunikacji;
- 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 przekazywane 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, 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 2025 roku system wynagrodzeń nie był powiązany z wynikami w zakresie zrównoważonego rozwoju. Niemniej na prośbę Zarządu w 2024r. 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. 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.

W 2024 roku przygotowany został spójny system należytej staranności oparty na wymienionych wyżej dokumentach, w tym Polityka należytej staranności.

#### 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 zachowaniem 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 należytej staranności 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 punktując 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., zaktualizowane w 2025r.;
  - e) Zasady kontroli wewnętrznej nad procesem raportowania – stworzone w 2024 r., szkolenie w styczniu 2025 roku i w grudniu 2025r.
2. Polityka zrównoważonego łańcucha dostaw (przyjęta w 2022 roku, zaktualizowana w 2025r.) oraz:
- a) procedura weryfikacji dostawców opisująca szczegóły procesu wdrażania zasad należytej staranności ESG w łańcuchu dostaw – aktualizacja w 2025r.;
  - b) umowa o dochowaniu NS dla partnerów w łańcuchu wartości – wdrożenie od listopada 2024;
  - 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 bieglego rewidenta – wdrożenie od grudnia 2024 r.;
  - d) ankieta dostawców – narzędzie audytu ukierunkowane na podmioty które nie podlegają pod CSRD i CSDDD – aktualizacja w 2025r.;
  - e) szkolenia dla dostawców wspierające w implementacji zasad ESG, prowadzone od 3 lat, w 2025 roku 4 spotkania godzinne przygotowane przez Dział zrównoważonego rozwoju we współpracy z Działami: Zakupów i Ochrony Środowiska w ramach Wakacji z ESG DR. Miele w lipcu 2025 r.

Należy zaznaczyć, że podejście systemowe w zarządzaniu zrównoważonym rozwojem w GK jest cały czas rozwijane zgodnie z ujawnionymi lukami, naszą rosnącą wiedzą, potrzebą rynku, nowymi wymogami prawa czy aktualizacją wytycznych OECD. W 2025 roku został zweryfikowany i usystematyzowany zgodnie z zasadami należytej staranności System Praw Człowieka, System zrównoważonego łańcucha dostaw i System rzetelnej komunikacji.

Podstawowe elementy procesu należytej staranności	Wdrożenie
Uwzględnienie należytej staranności w ładzie korporacyjnym, strategii i modelu biznesowym	<p>Strategia biznesowa – filar ESG Kodeks etyki Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (dalej Kodeks etyki)</p> <p><b>Polityki środowiskowe:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Polityka klimatyczna Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (dalej Polityka klimatyczna);</li> <li>• Polityka środowiskowa Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group (dalej Polityka środowiskowa);</li> <li>• Polityka gospodarki obiegu zamkniętego Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Polityka GOZ);</li> <li>• Wskazówki tworzenia produktów (WTP 2.0) w duchu gospodarki obiegu zamkniętego</li> </ul> <p><b>Polityki społeczne:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Polityka Przestrzegania Praw Człowieka w Grupie Dr. Miele (dalej Polityka praw człowieka);</li> <li>• Polityka różnorodności, równości i inkluzywności Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Polityka DEI);</li> <li>• Polityka bezpieczeństwa i higieny pracy w Grupie Kapitałowej Global Cosmed (dalej Polityka BHP);</li> <li>• Polityka zaangażowania społecznego Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Polityka zaangażowania społecznego);</li> <li>• Polityka dialogu społecznego Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Polityka dialogu społecznego);</li> <li>• Polityka konsumencka Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Polityka konsumencka).</li> </ul> <p><b>Polityki ładu korporacyjnego np.:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Polityka antykorupcyjna Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Polityka antykorupcyjna);</li> <li>• Polityka zakupowa Grupy Dr. Miele Cosmed Group – procedura zakupowa i wybór dostawcy (dalej Polityka zakupowa);</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Polityka whistleblowing spółek Grupy Kapitałowej Global Cosmed (dalej Polityka whistleblowing);</li> <li>• Polityka zrównoważonego łańcucha dostaw (dalej Polityka łańcucha dostaw);</li> <li>• Polityka zarządzania konfliktem interesów;</li> <li>• Polityka należytej staranności.</li> </ul>
Współpraca z zainteresowanymi stronami, na które jednostka wywiera wpływ, na wszelkich kluczowych etapach procesu należytej staranności	<p>Proces badania podwójnej istotności.</p> <p>Dialog z przedstawicielami pracowników, w tym badania pracownicze.</p> <p>Szkolenia dla pracowników.</p> <p>Szkolenia dla dostawców.</p> <p>Udział w wydarzeniach partnerów biznesowych.</p> <p>Udział / organizacja wydarzeń lokalnych.</p> <p>Współpraca z organizacjami branżowymi.</p>
Identyfikacja i ocena niekorzystnych wpływów	<p>Proces mapowania łańcucha wartości w ramach procesu podwójnej istotności</p> <p>Identyfikacja oddziaływań w ramach procesu podwójnej istotności.</p> <p>Inne procesy identyfikacji oddziaływań w ramach działalności biznesowej (np. procesy oceny dostawców, kanały zgłaszania nieprawidłowości, analiza ryzyk klimatycznych, praw człowieka, praca nad system praw człowieka i należytej staranności w łańcuchu dostaw oraz rzetelnej komunikacji).</p>
Podejmowanie działań w celu ograniczenia zidentyfikowanych niekorzystnych wpływów	<p>Kultura organizacyjna oparta na wartościach.</p> <p>Powolywanie Grup Roboczych i Grup zadaniowych zajmujących się wyznaczonymi obszarami związanymi z IRO (np.: GOZ czy prawa człowieka) oraz spotkania tematyczne (np.: DEI).</p> <p>Badanie pracownicze i dialog z przedstawicielami załogi.</p> <p>Standardy jakości produkcji.</p> <p>Szkolenia np.: z zakresu walki z greenwashingiem.</p> <p>Tworzenie i wdrażanie procedur i instrukcji mitygujących ryzyka (np.: białe niewolnictwo).</p>
Monitorowanie skuteczności powyższych działań i przekazywanie stosownych informacji w tym zakresie	<p>Kwartalne sprawozdania z działań Grup roboczych i zadaniowych, realizacji strategii na Radzie ds. ESG.</p> <p>Procedura rozpatrywania skarg.</p> <p>Coroczne Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju z podsumowaniem osiągniętych postępów w realizacji wyznaczonych celów.</p>

#### 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. W ramach załącznika do instrukcji stworzono listę osób, które w ramach GK dostarczają dane do Oświadczenia. Pracownicy Ci zostali przeszkoleni (styczeń 2025 r., powtórzenie szkolenia w grudniu 2025r. ), zobowiązani są kierować się nim przez cały rok przygotowując dane do rocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju. Zarząd jest odpowiedzialny za utrzymywanie skutecznego systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej za monitorowanie skuteczności tych systemów, a Rada Nadzorcza za nadzór i ocenę ich skuteczności. Lista jest okresowo aktualizowana.

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

- 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).

Ryzyko	Odpowiedź – strategia ograniczenia
Brak danych, niepełne dane	Analiza luk w danych w ramach przygotowywania Oświadczenia za 2024 rok i wdrażanie zadań uzupełniających je.
Nierzetelne dane	System podwójnej weryfikacji.
Niespójne wewnętrznie dane	System poziomej weryfikacji.
Błędy w szacunkach	Lektura wytycznych, udział w szkoleniach, dialog z interesariuszami, benchmark rynkowy, korzystanie z wiedzy ekspertów zewnętrznych.
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.

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.. Jako ważny proces wewnętrzny podlega ciągłemu monitoringowi przez Dyrektorkę ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych a w razie konieczności jest usprawniany.

### 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

Grupa Kapitałowa zatrudnia na koniec 2025 roku 602 osoby (485 osób w Polsce i 117 osób w Niemczech) w 2025 roku (szczegółowe dane porównawcze w latach 2024 i 2025 znajdują się w rozdziale ESRS S1).

**Kluczowe grupy klientów:**

Sieci handlowe, w tym:	Dystrybucja hurtowa (hurtownie i grupy hurtowni) np.:
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. <u>Hipermarkety</u>, np.: Kaufland, Carefour, AUCHAN</li> <li>b. <u>Supermarkety</u>, np.: Polomarket, Leclerc, Edeka, Globus, Intermarche, Spar, Stokrota</li> <li>c. <u>Sieci drogeryjne</u>, np.: Rossmann, Hebe, DM, Natura, SuperPharm</li> <li>d. <u>Sieci C&amp;C</u>, np.: Makro, SELGROS, EUROCASH</li> <li>e. <u>Dyskonty</u>, np.: Biedronka, Lidl, Dino, Aldi, Netto, Norma, Action, Dealz</li> <li>a. <u>E – commerce</u>, np.: Allegro, Frisco</li> </ul>	<p>PGD Polska, Grupa Południe, Delko, Topbrands, De Jong</p>

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 blisko 40 krajów na świecie.



**Kluczowe grupy produktów**

Grupa produktów	Środki myjące i pielęgnacyjne	Środki do prania, środki pomocnicze	Środki do czyszczenia i sprzątania
	<p>Mydła w płynie, żele pod prysznic, balsamy pielęgnacyjne, kremy, płyny do kąpieli, szampony</p>	<p>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</p>	<p>Udrażniacze, środki uniwersalne do domu, środki do czyszczenia w spray-u, płyny do czyszczenia podłóg, żele WC, kostki do WC, płyny do mycia naczyń, specjalistyczne środki czyszczące</p>
<p><b>Marki GK (marki Private label- szczegóły objęte tajemnicą handlową)</b></p>	<p><b>Apart:</b> kosmetyki myjące z funkcją pielęgnacyjną, zawierające składniki pochodzenia naturalnego. Markę budują linie produktowe (dla mężczyzn i kobiet) zróżnicowane pod względem funkcji i receptury.</p> <p><b>Bobini:</b> kosmetyki myjące – pielęgnacyjne i artykuły higieniczne. Wysokiej jakości receptury, możliwie najwyższy stopień składników pochodzenia naturalnego. Wszystkie produkty są testowane dermatologicznie a znakomita część portfolio jest hypoalergiczna. Markę tworzą trzy podstawowe linie: Baby od pierwszych dni życia, Kids powyżej pierwszego roku życia i Fun także dla starszych dzieci, ale z elementem zabawy.</p>	<p><b>Sofin:</b> 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><b>Bobini:</b> detergenty do prania: proszki, kapsułki, płyny i żel do prania oraz koncentraty do płukania tkanin.</p>	<p><b>Kret:</b> marka wywodzi się z granulek do udrożniania 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><b>Zmiany w 2025 (nowe/usunięte produkty)</b></p>	<p><b>Apart</b> – wprowadzenie żeli pod prysznic damskich (Mood Care), 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><b>Bobini</b> – wdrożenie 2 SKU kolorowych pianek do mycia i zabawy, , zmiana opakowania dla kremu pielęgnacyjno-ochronnego z tuby na słoiczek 75ml. Relaunch produktów: żelu do mycia Mango, żelu do mycia ciała i włosów 2w1 Bobini Baby (zmiana pojemności z 300 na 500 ml), szamponu do włosów Bobini Baby (zmiana pojemności z 300 na 500 ml), krem pielęgnacyjno-ochronny Bobini Baby, mydełko w kostce Bobini Baby.</p>	<p><b>Sofin, rynek PL</b> – odświeżenie oferty Sofin (poprawa performance oraz zapachu), wdrożenie nowej linii płynów do płukania Well Being 1,4l (4 SKU), wdrożenie kapsułek do prania 62 sztukowych (3 SKU: Color, Black, Universal), wdrożenie płynów do prania w pojemności 2,5l (2 SKU Color, Black), wdrożenie żeli do prania 2,52l (2 SKU – Color oraz Universal)</p> <p><b>Sofin, rynek DE</b> - wdrożenie linii płynów do prania 1,1l (4 SKU), kapsułek HDL w kartonie (2 SKU), płynów do płukania 1,8l (4 SKU)</p>	<p><b>Kret/ Mole</b> – Kret odświeżenie kostek w koszyczku, wdrożenie nowego wariantu Pink Fresh, wdrożenie 4-paków kostek w koszyczku, wdrożenie spray-u czyszczącego Biel i Higiena Active Fresh Stop pleśni. Wprowadzenie żeli do WC Multi Action i Power bez funkcji biobójczych (wycofanie tych wariantów z funkcją biobójczą), wprowadzenie żeli do WC dezynfekujących Active Fresh i Classic Fresh, wycofanie wariantów Active i Classic. Wdrożenie nowych wariantów WCżeli Antykamień bakterioobójczych: Power Fresh i Ocean. Pod marką Mole wdrożenie żeli WC dezynfekujących Active Fresh i Classic Fresh, udroźniaczy w żelu w pojemności 1l w wersji standard oraz Kuchnia.</p>
<p><b>Cele związane z zrównoważonym rozwojem w odniesieniu do grup produktów</b></p>	<p>Wprowadzanie (tam gdzie możliwe) wegańskich formuł. Wszystkie formuły pozbawione mikroplastiku.</p>	<p>Butelki nadające się do recyklingu, folie z perforacją ułatwiającą recykling, receptury wegańskie, brak mikroplastiku (produkty do płukania).</p>	<p>Folie z perforacją ułatwiające oddzielenie sleeva od butelki w produktach w sleevie, 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.</p>

<p>Ocena swoich obecnych znaczących produktów w odniesieniu do swoich celów związanych ze zrównoważonym rozwojem</p>			<p><b>Kret/ Mole</b> – wszystkie produkty w sleeve posiadają perforację ułatwiającą oddzielenie sleeve'a od butelki przed wyrzuceniem opakowania, wszystkie produkty blistrowane mają teksturę wykorzystującą papier makulaturowy oraz wytłoczkę plastikową zawierającą materiał z recyklingu.</p>
<p>W kontekście strategii biznesowej główne przyszłe wyzwania, krytyczne rozwiązania lub projekty, które mają być wprowadzone w życie, jeśli ma to znaczenie dla sprawozdawcy ości w zakresie zrównoważonego rozwoju.</p>	<p><b>Apart:</b> Wdrożenie pierwszego opakowania z dodatkiem recyklatu i działania w kierunku dostosowanie się do wymagań PPWR.</p>	<p><b>Sofin:</b> wyeliminowanie mikroplastiku z płynów do prania Sofin, wprowadzenie oznaczeń ułatwiających recykling (w pierwszej kolejności na rynek niemiecki) <b>Bobini:</b> usunięcie mikroplastiku z formuł płynów do prania.</p>	<p><b>Kret/Mole:</b> tworzenie i wprowadzanie do oferty produktów niezawierających w recepturze mikroplastiku. Obserwacja rynku, dobór rozwiązań, które nie będą miały negatywnego wpływu na bezpieczeństwo produktów.</p>

### 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 inkluzywności oraz wspieranie 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 – sprostanie kolejnym wymogom prawa 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.

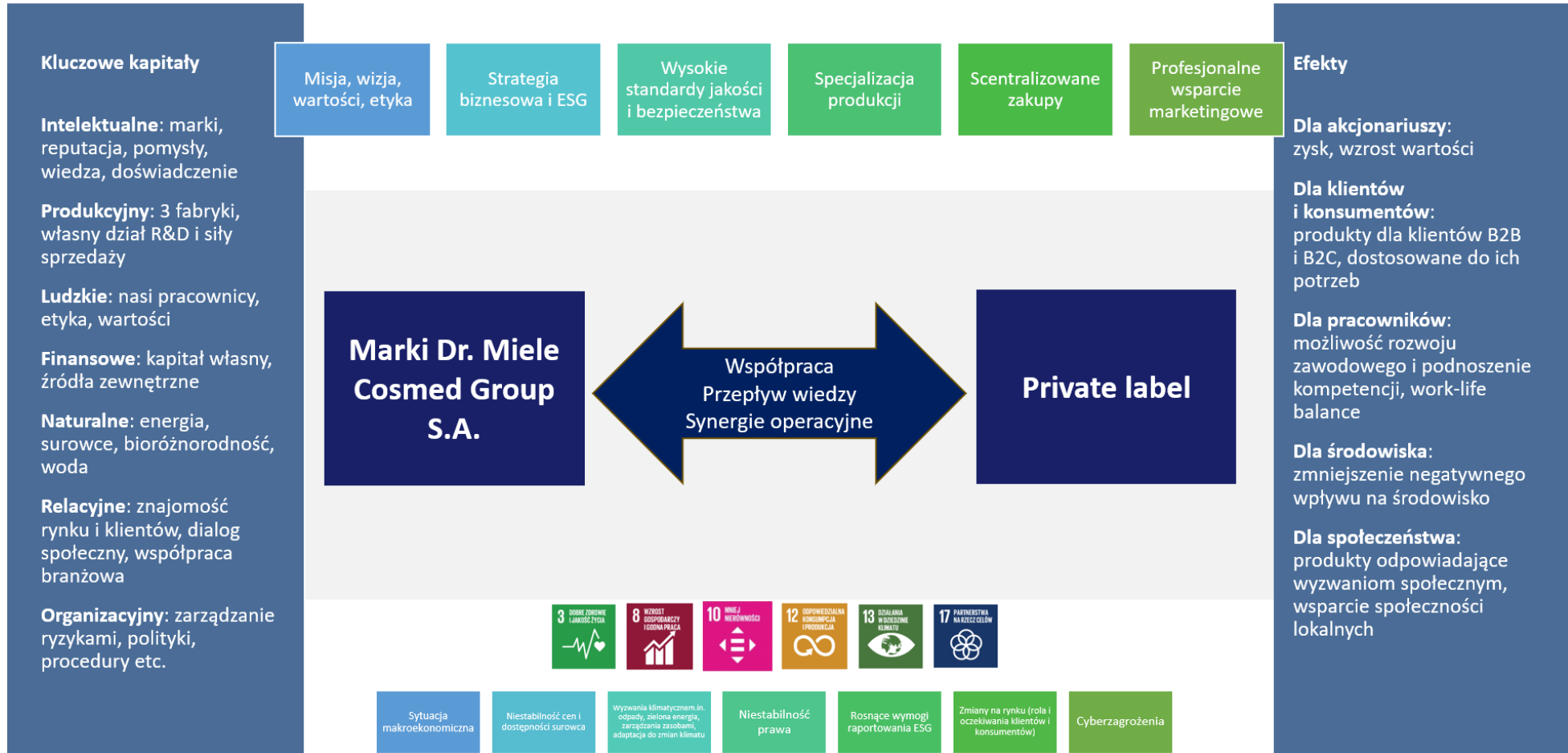
### Model biznesowy

Dr. Miele Cosmed Group S.A. 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.

Łańcuch wartości



Upstream	Produkcja	Downstream
<p><b>Dostawcy zasobów koniecznych do realizacji procesów produkcyjnych, reklamowych i sprzedażowych:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• usług: IT, prawnych, telekomunikacyjne, doradczych, reklamowych transportowych, pocztowych etc.</li> <li>• surowców do tworzenia formuł naszych produktów</li> <li>• materiałów opakowaniowych (z tworzyw, papieru), reklamowych, etykiet itp.</li> <li>• maszyn i elementów koniecznych do utrzymania ruchu, sprzętu IT</li> <li>• produktów gotowych pod naszymi markami np.: chusteczek</li> <li>• mediów: wody, ciepła, energii elektrycznej</li> <li>• paliwa</li> </ul> <p>media – podmioty umożliwiające przedstawienie GK i jej produktów różnym grupom interesariuszy</p>	<p><b>Podmioty Grupy Kapitałowej produkujące i zajmujące się handlem przygotowanymi produktami oraz instytucje kontrolne:</b></p> <p><b>Działy operacyjne:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Produkcja, w tym:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ R&amp;D</li> <li>✓ Technika</li> <li>✓ Jakość</li> <li>✓ Utrzymanie ruchu</li> <li>✓ Bhp i ochrona środowiska</li> </ul> </li> <li>• <b>Łańcuch dostaw:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Zakupy</li> <li>✓ Logistyka, w tym:</li> <li>✓ Planowanie produkcji</li> <li>✓ Magazyny</li> <li>✓ Transport</li> <li>✓ Biuro Obsługi Klienta</li> </ul> </li> <li>• <b>Sprzedaż, Marketing i Trade Marketing</b></li> </ul> <p><b>Działy wsparcia:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Finanse, w tym księgowość, kontroling finansowy i sprawozdawczość finansowa oraz relacje inwestorskie</li> <li>• HR</li> <li>• Administracja</li> <li>• IT</li> <li>• Obsługa prawna</li> <li>• Zrównoważony rozwój i relacje zewnętrzne</li> </ul>	<p><b>Klienci kontraktujący nasze produkty – hipermarkety, supermarkety, sieci drogeryjne, sieci C&amp;C, dyskonty, e – commerce, hurtownie i grupy hurtowni.</b></p> <p><b>Konsumenci wybierający nasze produkty na półkach sklepowych oraz użytkownicy końcowi – zgodnie z definicjami podanymi w rozdziale ESRS S4.</b></p> <p><b>Odbiorcy odpadów – poprodukcyjnych i konsumenckich – zapewniający zgodność z prawem środowiskowym.</b></p>
<p>Efektywność prowadzenia działalności zależy od cen surowców, terminowości i kompletności dostaw, jakości dostarczanych komponentów. Dlatego strategia GK zakłada budowanie partnerskich relacji.</p>	<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. 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>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><b>Instytucje nadzorcze i kontrolujące:</b> 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; <b>Niemym interesariuszem</b> – środowisko naturalne.</p>		

## SBM – 2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron

### Opinie interesariuszy

Jesteśmy producentem kosmetyków i chemii gospodarczej, realizacja naszych planów biznesowych zależna jest m.in. 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..

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 w ramach badania podwójnej istotności;
- analizy informacji wewnętrznych (np. analizy reklamacji, analiza business continue);
- 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 kompleksowe odpowiedzi na obecne i przyszłe wyzwania teraźniejszości i przyszłości dzięki efektowi synergii: połączeniu wiedzy oraz doświadczeń osób i podmiotów z bliższego i dalszego otoczenia:

**Pracownicy** (pracownicy własni, przedstawiciele pracowników i potencjalni pracownicy) są głównym zasobem GK, dialog z nimi pozwala rozwijać GK, usprawniać procesy i identyfikować ryzyka i szanse. W 2025 roku wprowadziliśmy trzecie już badanie opinii pracowniczej w ramach Polityki DEI, przeprowadzone zostały także spotkania z pracownikami w celu zidentyfikowania luk, problemów które mogą wystąpić w organizacji. Od czterech lat prowadzimy też szkolenia z zakresu ESG i polityk należytej staranności, w ramach których zbieramy opinie pracownicze.

Postrzeganie najważniejszych potrzeb 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.

- W przypadku **klientów** (dużych przedsiębiorstw i MŚP) najważniejszym sposobem pozyskiwania opinii i poznawania ich potrzeb jest bieżący kontakt z przedstawicielami sieci, od poznawania ich oczekiwań przetargowych poprzez spotkania i negocjacje aż po informacje 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. Postrzeganie najważniejszych potrzeb interesariusza: marża, rotacja produktów, optymalizacje kosztowe, zaspokojenie potrzeb konsumentów i oczekiwań związanych ze zrównoważonym rozwojem (np.: dekarbonizacja).



- Celem współpracy z **konsumentami i użytkownikami** końcowymi jest poznanie ich oczekiwań i ich wypełnienie w obszarze m.in. dbania o higienę osobistą i czystość w gospodarstwie domowym. Ich bezpośredni wpływ na GK wiąże się ze sprzedażą naszych produktów w sklepach stacjonarnych i on – line oraz rozwijającymi się ruchami konsumenckimi, coraz większymi oczekiwaniami odnośnie: 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.

Postrzeżenie najważniejszych potrzeb interesariusza: realizacja potrzeb w dobrej cenie.

- W związku z tym, że jesteśmy spółką notowaną na giełdzie, szczególną grupą interesariuszy Spółki, jako spółki publicznej, jest szeroko rozumiany **rynek kapitałowy**, w tym akcjonariusze i pozostali interesariusze (inwestorzy, regulatorzy, organy administracji publicznej sprawujące nadzór nad rynkiem kapitałowym (Komisja Nadzoru Finansowego, Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych i Giełda Papierów Wartościowych), analitycy finansowi i media finansowe). wymiana informacji z interesariuszami kapitałowymi odbywa się przez publikacje na stronie internetowej Spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie), przez dedykowany adres e-mail, podczas walnych zgromadzeń i w drodze korespondencji tradycyjnej. W celu dochowania należytej staranności, Zarząd Spółki przyjął Indywidualne Standardy Raportowania - procedurę wewnętrzną, mającą zapewnić zgodność działania z prawem i regulacjami rynku kapitałowego, a przede wszystkim wypełnianie obowiązków informacyjnych przez Spółkę. Zarząd wyznaczył Prezeskę Zarządu jako członka Zarządu odpowiedzialnego za nadzór nad wykonywaniem tej procedury oraz od lutego 2026 roku Zastępcę Dyrektora Finansowego jako osobę odpowiedzialną za czynności nadzoru zgodności działalności z prawem w ramach tej procedury. Świadomy szczególnych obowiązków i nadzoru, jakim podlegają spółki publiczne, pełni istotną funkcję, szczególnie w obszarze wypełniania obowiązku informacyjnego przez Spółkę. Zgodnie z zasadą transparentności Zarząd realizuje cele ładu korporacyjnego, tj. pomoc w generowaniu Spółce jak największej korzyści dla jej interesariuszy (akcjonariuszy i pozostałych interesariuszy), zapewnienie uczciwego traktowania wszystkich interesariuszy, w szczególności tych 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.

Postrzeżenie najważniejszych potrzeby interesariusza: działania GK zgodne z prawem, regulacjami i dobrymi praktykami.

- Kontakty i wymiana informacji z **dostawcami** (kluczowi dostawcy, lokalni dostawcy i banki) to nie tylko bieżące rozmowy, poznawanie oferty i negocjacje, ale też badanie ich opinii, monitorowanie spółek w ramach ankiet ESG, umów o należytej staranności 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.

Postrzeżenie najważniejszych potrzeb interesariusza: krótki termin płatności, brak zastoju płatniczych, wysokie marże, wysoka sprzedaż, optymalizacja kosztowa współpracy, przewidywalność i terminowość.

Należy pamiętać, że fabryki GK Dr. Miele Cosmed Group znajdują się na terenach przemysłowych, przez co bezpośrednio nasza działalność w minimalnym stopniu oddziałuje na społeczności wokół zakładów. Stąd, choć nasza współpraca ze **społecznościami** (w szczególności ze społecznością lokalną, mediami lokalnymi, organami administracji samorządowej, organizacjami pozarządowymi, placówkami edukacyjnymi) jest ciągła, a nasze relacje reguluje Polityka zaangażowania społecznego, nie jest to grupa bezpośrednio oddziałująca na funkcjonowanie biznesu.

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

1. Filar Poziom satysfakcji biznesowej:

- Konsumentów – dostarczamy produkty najwyższej jakości, tworzone przez ludzi – dla ludzi;
- Partnerów biznesowych – długoletnia partnerska współpraca oparta na dwustronnych korzyściach;
- Akcjonariuszy – zapewnienie stabilnego i przewidywalnego rozwoju Grupy Kapitałowej.

2. Filar ESG:

- Pracowników – Zespół oparty na wartościach i mający możliwości rozwoju;
- Konsumentów – tworzenie wartości dodanej w komunikacji konsumenckiej;
- 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 był kontynuowany w 2025r.), cen czy choćby zgody na podpisywanie kodeksów z zakresu ESG zgłaszanych np. przez klientów.

### **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:

- a) środowiskowe (E), społeczne (S) i ładu korporacyjnego (G), perspektywie krótko – (kr), średnio – (śr) i długoterminowej (dł) – zgodnie z definicjami w ESRS – w całym łańcuchu wartości ustalone w ramach procesu podwójnej istotności w 2024r. (zweryfikowane w 2025r., o czym dalej);
- b) ryzyka zidentyfikowane, przeanalizowane i ocenione przez osoby kierujące poszczególnymi obszarami operacyjnymi oraz działaniami związanymi z zarządzaniem ryzykiem, zintegrowane w jeden rejestr ryzyk o jednolitym standardzie i przekazane Zarządowi przez Komitet ds. Ryzyka w 2025 r.

Pełna lista wpływów, szans i ryzyk przekazana została do Prezeski Zarządu w celu dyskusji i dalszego nimi zarządzania.

W ramach wewnętrznych dyskusji z Zarządem, dyrektorką ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych oraz wybranymi managerami w 2025 roku wskazano na nowe ryzyka związane z:

1. Łagodzeniem zmian klimatu - w kontekście: braku współpracy dostawców na rzecz łagodzenia zmian klimatu oraz działań spółki w zakresie ograniczenia emisji z transportu;
2. Zanieczyszczeniami:
  - a) mikroplastik – w kontekście braku badań i wiedzy na temat oddziaływania mikroplastiku z opakowań na ekosystemy;
  - b) zarządzanie zanieczyszczeniami – w kontekście potencjalnych awarii i incydentów skutkujących negatywnym wpływem na środowisko i zarządzanie obszarem.

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 2025 rok

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.		Bezpośredni – emisje z energii z paliw kopalnych przyczyniające się do zmian klimatu i stanu zdrowia. Pośredni – edukacja dostawców	śr, dł
Łagodzenie zmian klimatu	GK może niwelować negatywny wpływ poprzez z jednej strony zmniejszania emisji w ramach wdrażania działań dekarbonizacyjnych, z drugiej pobudzanie do analogicznego działania partnerów w łańcuchu wartości.			
Energia	Rosnący popyt na energię ze źródeł odnawialnych GK wpływa na rynek wytwórców: dostępność mocy produkcyjnych, ich efektywność i dostępność kosztową.	Cały łańcuch wartości		
Zanieczyszczenia	Potencjalny negatywny wpływ na środowisko rozumiany jest jako prawdopodobieństwo zaistnienia incydentów związanych z zanieczyszczeniami związanymi ze ściekami emitowanymi do środowiska naturalnego w przypadku awarii. GK wykorzystuje w swoich procesach opakowania z tworzyw sztucznych, które ze swojej natury emitują drobiny plastiku (tzw. mikroplastik) w procesach: produkcji, transportu, użytkowania zanieczyszczając w ten sposób powietrze, wodę, ekosystemy.	Cały łańcuch wartości	Potencjalny negatywny na środowisko, ekosystemy, ludzi	dł
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 naszych produktów), podobnie jak zapewnienie wysokiej jakości i bezpiecznej wody. Potencjalnie może mieć to wpływ na dostęp do zasobów wody lokalnie.	Własne operacje – zakłady		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 wypływu zasobów GK ma wpływ na ilość i recyklowalności 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, użytkowe; liczy się przestrzeganie zasad piramidy postępowania z odpadami, od unikania ich powstawania po zbiórkę i przekazywanie do utylizacji w sposób możliwie najmniej oddziaływały na środowisko. Dlatego GOZ został wskazany jako jeden z kluczowych elementów w filarze środowiskowym strategii biznesowej.	Cały łańcuch wartości,	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 602 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 do zasobów pracowniczych, ich kompetencji i doświadczenia. Dlatego budowanie organizacji opartej o wartości i rozwój pracownicy 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				
Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości				
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 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	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	użytkowaniu wpływa na zdrowie odbiorców (np: w przypadku alergii) i stan środowiska (np: informacja o właściwym segregowaniu odpadu po użytkowaniu czy o dozie). Jednocześnie 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			Bezpośredni na konsumentów – dopasowanie portfolio.	dł	
Dostęp do produktów i usług			Wpływ na konkurencyjność oferty dla konsumenta i projektowanie oferty.		kr, śr
Odpowiedzialne praktyki marketingowe					
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			
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.

Korupcja i przekupstwo – incydenty	Zarówno w przypadku zakupu surowców i materiałów, jak i w przypadku sprzedaży gotowych produktów GK ma do czynienia z przepływami znacznych 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, łagodzenie zmian klimatu, energia	Dekarbonizacja (R, S)	P	śr, dł	Ryzyko – brak działań dekarbonizacyjnych (w tym np.: w transporcie, ograniczenia emisji po stronie dostawców) – wypadnięcie z łańcuchów wartości; zatrudnienie ekspertów, koszty związane z adaptacją nowych regulacji prawnych, pozyskaniem finansowania i budową odporności infrastruktury, zwiększeniem poboru energii (konieczność chłodzenia zakładów przy wzrostach temperatury), brak współpracy dostawców na rzecz dekarbonizacji, ryzyko zachwiania ciągłości produkcji w związku z ekstremalnymi zjawiskami	Wysoka istotność wpływu i finansowa, bezpośredni wpływ strategii i model, element strategii biznesowej	Obliczanie śladu węglowego w 3 zakresach na rzecz stworzenia planu dekarbonizacji, zakup zielonej energii, działania modernizacyjne infrastruktury, kształcenie własnych pracowników w temacie oszczędzania energii, śladu węglowego i dekarbonizacji.

					Szansa – oszczędność energii, konkurencyjność, wizerunkowa – produkty o niskiej emisyjności		
ESRS E2 Zanieczyszczenia	Zanieczyszczenie wody, mikrodrobiny plastiku	Zanieczyszczenie wody (R), emisje mikrodrobin plastiku (R)	U, P, D	kr, śr, dł	<p>Ryzyko nieuwzględnienia kwestii potencjalnych zanieczyszczeń wody, gleby, powietrza w procesach zarządczych, w tym decyzjach finansowych, technologicznych i organizacyjnych.</p> <p>Ryzyko związane ze zrzutem ścieków technologicznych (kary finansowe, ryzyko reputacyjne).</p> <p>Brak dostępnych badań o emisjach mikroplastiku z użytkowania naszych opakowań i produktów oraz transportu do środowiska wodnego i morskiego (zanieczyszczenia; ryzyko typowe dla branży) – potencjalne ryzyko reputacyjne</p>	<p>Wysoka istotność wpływu w przypadku awarii</p> <p>Brak możliwości oszacowania w przypadku emisji mikroplastiku w cyklu życia opakowań</p>	<p>Analiza możliwości wdrożenia dodatkowych systemów zarządzania środowiskowego w obszarze zanieczyszczeń;</p> <p>Decyzja o powołaniu Grupy zadaniowej do przygotowania strategii zarządzania tym obszarem i/lub wdrożenia ISO 14001</p> <p>Poszerzanie wiedzy (przegląd literatury) w obszarze wytwarzania mikroplastiku w cyklu życia opakowań.</p>
ESRS E3 woda i zasoby wodne	Zużycie wody	Woda jako główny surowiec (R,S)	U, P	kr, śr, dł	<p>Ryzyko: zmiany klimatu mogą powodować zmniejszenie ilości dostępnej wody jako surowca; niewystarczająca efektywność wykorzystania wody w zakładach.</p> <p>Szansą jest budowanie procesów obiegu zamkniętego wody</p>	<p>Wysoka, bezpośrednio wpływa na sposób produkcji i projektowanie produktów</p>	<p>Zmiana receptur na koncentraty, edukacja konsumentów co do prawidłowego dozowania, poszukiwanie usprawnień operacyjnych i procesów zamykania obiegu wody - przegląd praktyk</p>

<p>ESRS E5 – gospodarka obiegu zamkniętego</p>	<p>Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów</p>	<p>Pochodzenie, koszt i dostępność surowców (R,S)</p>	<p>U</p>	<p>dł</p>	<p>Ryzyka: rosnące koszty w związku z np.: ograniczoną dostępnością surowców pochodzenia naturalnego czy ze zrównoważonych upraw, recyklatów; braki surowców na rynku w związku ze zmianami klimatu i niestabilnością ekosystemów, zaostrzeniem prawa (np: deforestacja) czy dużym popytem skutkujące przestojami w produkcji; niewystarczające zaangażowanie zarządcze i finansowe</p> <p>Szansa: Grupa GOZ – aktualizacja wytycznych projektowania i poszukiwanie oszczędności przynajmniej części surowców lub zamienianie na te z recyklingu, zwiększenie produkcji z surowców na terenach objętych monitoringiem środowiskowym i społecznym – szansa wizerunkowa</p>	<p>Krytyczna, bezpośredni wpływ strategię i model na</p>	<p>Długoterminowe kontrakty, dywersyfikacja dostawców i surowców, audyty i ewaluacja dostawców pod kątem ESG, szukanie zamienników: certyfikowanych i syntetycznych, edukacja Zespołu i standardy projektowania</p>
--	--	---	----------	-----------	---	--	---

	Zasoby odprowadzane związane z produktami i usługami	Ekologiczność produktów (R, S)	D	kr, śr	<p>Ryzyka: duża ilość nowych aktów prawnych w zakresie projektowania i niejednorodność praktyk GOZ na różnych rynkach.</p> <p>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</p>	Krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model, element strategii biznesowej	Eliminacja mikroplastiku, certyfikacja produktów i opakowań, aktywna komunikacja brandów i dialog z konsumentami.
	Odpady	Przejście na gospodarkę obiegu zamkniętego (R,S)	P	kr, śr, dł	<p>Ryzyko: koszty wdrożenia technologii mniej materiału – i energochłonnych, odzysku surowców;</p> <p>Szansa: minimalizacja 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</p>	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.
ESRS S1 – własne zasoby pracownicze	Bezpieczeństwo zatrudnienia, Adekwatna płaca, Bezpieczeństwo i higiena pracy	Zasoby ludzkie (R, S)	P	kr	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, norm czasu pracy lub niewłaściwej ewidencji, nowe prawodawstwo – koszty związane z jego wdrożeniem  Szanse: 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	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.

					budowania coraz lepszego miejsca pracy		
	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 środki na szkolenia, brak skutecznych szkoleń BHP i onboardingowych</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 przed zagrożeniami 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.

	Bezpieczeństwo osoby, ochrona dzieci	Bezpieczeństwo produktów i konsumentów (R, S)	D	kr, śr	<p>Ryzyko: opis produktu niezgodny z prawem, ze specyfikacją, zafałszowanie surowca czy jego zanieczyszczenia wpływające na jakość produktu;</p> <p>Szansa: budowanie przewagi konkurencyjnej dzięki dobrej jakości produktów, innowacyjność, wzrost zaufania do marki, nowi klienci, nowe rynki zbytu.</p>	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	<p>Ryzyko: nie dopełnienia należytej staranności w obszarze ochrony danych osobowych np.: przez pracowników GK</p>	Krytyczne	Polityki i procedury w obszarze 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	<p>Ryzyko: starzejące się społeczeństwo, coraz mniej urodzeń – mniejszy popyt na art. dziecięce i bardziej agresywna polityka cenowa, migracja klimatyczna – aspekty kulturowe;</p> <p>Szansa: własne R&amp;D daje możliwość elastycznego dopasowywania portfolio</p>	Krytyczne	Monitorowanie zmian demograficznych, dywersyfikacja portfolio.

					produktów do zmieniających się zjawisk demograficznych.		
	Odpowiedzialne praktyki marketingowe	Wiarygodność komunikacji konsumenckiej (R, S)	D	kr	<p>Ryzyko: pomyłki/błędy na etykietach skutkujące karami czy reklamacjami, nie zastosowanie się do przepisów prawa skutkujące np: wycofaniem produktów z rynku i kosztami utylizacji;</p> <p>Szansa: znajomość naszych brandów i wiarygodność – dobra reputacja dzięki szczegółowym i pełnym informacjom o produktach</p>	Wysoka i bezpośrednio wpływająca na strategię, element strategii biznesowej	Polityka konsumencka, monitoring zmian prawa, szkolenia z zakresu greenwashingu i systemu rzetelnej komunikacji, certyfikacja produktów.
	Odpowiedzialne praktyki marketingowe	Rosnąca świadomość konsumencka (S)	D	kr, śr	<p>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</p>	Krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model, element strategii biznesowej	Eliminacja mikroplastiku, certyfikacja produktów i opakowań, aktywna komunikacja brandów 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 społecznościowych. mediów
	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 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.
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, dobrego miejsca 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 (2025 – whistleblowing i prawa człowieka) Ochrona sygnalistów: przyjęcie Procedury whistleblowing, powołanie Whistleblowing Compliance Officera, 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	<p>Ryzyko: utrzymanie długoterminowych relacji i stabilnych dostaw przy zmienności cen, podaży surowców, zmianach środowiskowych, ekstremalnych zjawiskach 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 i warunków pracy)</p> <p>Szanse: budowanie partnerskich relacji dzięki inicjatywom z obszaru ESG np.: szkoleniom i programom partnerskim</p>	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 (aktualizacja w 2025), 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	<p>Ryzyka: ostra gra rynkowa sieci, konsolidacja rynku, sukcesja właścicielska na rynku tradycyjnym; wymagania przetargowe sieci handlowych, presja cenowa</p>	Krytyczna, bezpośredni wpływ na strategię i model	Przyjęcie Polityki antykorupcyjnej, powołanie Anti – Bribery & Corruption Compliance Officera, 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. Zgodnie z wytycznymi wdrożeniowymi EFRAG IG1 Ocena istotności w roku 2025 został przeprowadzona poprzez weryfikację listy ryzyk, szans i wpływów, co zostało opisane poniżej. W obu wypadkach podstawowym założeniem było zapewnienie zgodności procesu z wymaganiami dyrektywy CSRD i wytycznych ESRS.

W ramach procesu badania podwójnej istotności prowadzono zarówno badanie jakościowe (indywidualne wywiady oparte na wytycznych Dodatku A ESRS 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:

- I. Określenie kontekstu działania organizacji i granic raportowania;
- II. 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);
- III. Analiza łańcucha wartości i wybór interesariuszy do badania;
- IV. Przeprowadzenie wywiadów z interesariuszami:
  - a. wprowadzenie w kontekst działalności GK, nowego podejścia zgodne z CSRD, dodatku A ESRS 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 ESRS 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
- V. 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;
- VI. Benchmark rynkowy (analiza konkurencji i niezależnych źródeł: SASBI, MSCI);
- VII. 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;
- VIII. 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;
- IX. Przedstawienie Zarządowi procesu, propozycji progów istotności i listy IRO;
- X. Zatwierdzenie przez Zarząd poziomu istotności od którego dane ryzyka, szanse i wpływy traktujemy jako istotne oraz listy IRO;
- XI. 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.

Proces weryfikacji listy IRO przeprowadzony w 2025 roku składał się z:

#### **1. Dyskusji wewnętrznej w oparciu o formularz weryfikacji.**

Dyskusja przeprowadzona w obecności członka Zarządu i Rady Nadzorczej oraz Dyrektorów Działów w czasie 17. spotkania Rady ds. ESG.

#### **2. Weryfikacja matrycy IRO**

Członkowie Rady ESG otrzymali przed wskazanym wyżej spotkaniem listę ryzyk, szans i wpływów wypracowaną w procesie rok wcześniej w celu ustosunkowania się, wskazania istotnych zmian. W czasie spotkania członkowie zostali poproszeni o wskazanie swoich uwag. W wyniku dyskusji członkowie Rady potwierdzili aktualność wyników analizy istotności z 2024 roku.

#### **3. Benchmark rynkowy**

Przygotowano benchmark rynkowy omówiony w ramach spotkania z Zarządem. Zarząd nie wniósł uwag do przygotowanego zestawienia, na tej podstawie nie zostały wskazane nowe obszary wymagające raportowania.

#### **4. Komitet ds. Ryzyka oraz właściciele i managerowie ryzyk**

W okresie wrzesień – październik 2025 roku, osoby kierujące obszarami operacyjnymi oraz osoby kierujące działami drugiej linii obrony, związanymi z zarządzaniem ryzykiem (m. in. Kierownik produkcji, Kierownik R&D etc.), dokonali identyfikacji, analizy i oceny ryzyk zrównoważonego rozwoju w zarządzanych przez siebie obszarach. Kierujący obszarami operacyjnymi dokonali identyfikacji ryzyk, w oparciu o własną wiedzę,

doświadczenie i kompetencje. Analiza została dokonana pod względem prawdopodobieństwa i częstotliwości występowania ryzyka (skala od 1 do 5, gdzie 1 oznacza bardzo niskie, a 5 bardzo wysokie) pod względem wpływu finansowego, prawnego (regulacyjnego) i reputacyjnego na organizację (skala od 1 do 5, gdzie 1 oznacza bardzo niski, a 5 bardzo wysoki). Stworzono mapę ryzyk, wg poniższego wzoru. Ryzyka, które uzyskały oceny 3 i 3 lub wyższe, zostały uznane za istotne.

MAPA RYZYK						
Wpływ (W)	Bardzo wysoki					
	Wysoki					
	Średni					
	Niski					
	Bardzo niski					
		Bardzo niskie	Niskie	Średnie	Wysokie	Bardzo wysokie
		Prawdopodobieństwo (P)				

Komitet ds. Ryzyka, powołany uchwałą Zarządu z dnia 18 grudnia 2024 r., zintegrował te ryzyka w jednolity rejestr ryzyk i przekazał go Zarządowi.

W ramach wewnętrznych dyskusji z Zarządem, dyrektorką ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych oraz wybranymi managerami omówiono ryzyka ocenione jako ryzyko wysokie i bardzo wysokie. Wskazano na nowe ryzyka związane z:

1. Łagodzeniem zmian klimatu - w kontekście: braku współpracy dostawców na rzecz łagodzenia zmian klimatu oraz działań spółki w zakresie ograniczenia emisji z transportu;
2. Zanieczyszczeniami:
  - a) Potencjalnymi zanieczyszczeniem wody spowodowanymi działalnością gospodarczą oraz wpływem tych zanieczyszczeń na lokalne środowisko naturalne.
  - b) Potencjalnym ryzykiem związanym z emisją mikrocząstek plastiku z produkcji i użytkowania opakowań z tworzyw sztucznych w całym łańcuchu wartości. Przegląd literatury naukowej pozwala na stwierdzenie, że na dziś dzień nie są dostępne wiarygodne informacje, które są w stanie wskazać sposób mierzenia oddziaływania środowiskowego GK w ramach wskazanego ryzyka ani sposobów mitygacji ryzyka.

### 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.

### Analiza ryzyk wodnych

Temat ryzyk wodnych pojawił się na mapie istotności w ramach badania podwójnej istotności w 2024 roku. W 2025 roku zespół złożony z przedstawicieli działów: jakości, R&D, zakupów, środowiska i zrównoważonego rozwoju przeprowadził pogłębioną analizę w oparciu o metodologię LEAP. Przeanalizowano rzeczywiste i potencjalne ryzyka związane z dostępem do wody w lokalizacjach, gdzie GK prowadzi działalność operacyjną, przeanalizowano i oceniono ryzyka fizyczne, prawne i reputacyjne, aż po przeanalizowanie aktualnych i potencjalnych działań monitorujących i budujących odporność GK w omawianym obszarze. Przeprowadzono analizę IRO w łańcuchu wartości (upstream i downstream), w tym benchmark rynkowy działań konkurencji w obszarze objętym ESRS E3. W ramach analiz zauważono wymagające weryfikacji informacje dotyczące niemieckiej lokalizacji, stąd włączono interesariuszy zewnętrznych tj. przedstawicieli:

- Urzędu Miasta Stradtilm
- THÜRINGER LANDESAMT FÜR UMWELT, BERGBAU UND NATURSCHUTZ (Urząd Krajowy ds. Środowiska, Górnictwa i Ochrony Przyrody w Turynii),
- Umweltamt (Urząd ds. Ochrony Środowiska, Wydział Gospodarki Wodnej),

- Wasser-/Abwasserzweckverband (WAZV) – Zakład zajmujący się gospodarką wodno-ściekową.

W wyniku przeprowadzonych analiz i konsultacji oraz dodatkowych dyskusji w ramach Komitetu ryzyka GK, wskazano dwa potencjalne ryzyka: dostępność wody jako surowca, niewystarczająca efektywność wykorzystania wody w zakładach. Szansą jest budowanie procesów obiegu zamkniętego wody.

## **Część 2: Informacje o środowisku**

### **Taksonomia UE – 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
- g) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2026/73 z dnia 4 lipca 2025 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2178 w odniesieniu do uproszczenia treści i prezentacji informacji dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności, które mają być ujawniane, oraz rozporządzenia delegowane (UE) 2021/2139 i (UE) 2023/2486 w odniesieniu do uproszczenia niektórych technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu, czy działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem celów środowiskowych

Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 10 czerwca 2020 r. („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. Jednocześnie, zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2026/73, Grupa Kapitałowa przeprowadziła analizę w celu oceny możliwości zastosowania uproszczeń przewidzianych w tym rozporządzeniu, w szczególności w odniesieniu do działalności nieistotnych finansowo.

### **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 wymagania 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 wymagania 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 2025 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. Zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2026/73 Grupa Kapitałowa przeprowadziła analizę istotności nakładów inwestycyjnych (CapEx). W wyniku analizy stwierdzono, że nakłady te stanowią mniej niż 10% mianownika wskaźnika CapEx, co umożliwia zastosowanie uproszczeń przewidzianych w przepisach.
  5. Zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2026/73 Grupa Kapitałowa przeprowadziła analizę istotności wydatków operacyjnych (OpEx). W wyniku analizy stwierdzono, że wydatki te stanowią mniej niż 10% mianownika wskaźnika OpEx, co umożliwia zastosowanie uproszczeń przewidzianych w przepisach.
  6. W wyniku powyższych GK odstąpiła od szczegółowej analizy zgodności z technicznymi kryteriami kwalifikacji (TKK), w tym oceny istotnego wkładu, zasady „Do No Significant Harm” (DNSH) oraz minimalnych gwarancji, w odniesieniu do działalności uznanych za nieistotne finansowo, zgodnie z uproszczeniami przewidzianymi w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2026/73 . Zastosowanie powyższych uproszczeń nie miało istotnego wpływu na wartość wskaźników KPI ujawnionych przez Grupę Kapitałową. Uproszczenia zastosowano wyłącznie w odniesieniu do działalności spełniających kryteria istotności określone w przepisach.
  7. Sporządzano tabelę zawierającą wymagane informacje zgodnie z wymogami załączników I i II do Rozporządzenia delegowanym Komisji (UE) 2026/73 .

### Zasady Rachunkowości

Informacje zawarte w raporcie dotyczą okresu od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025. 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 = 4,2372 PLN

### KPI obrotu

Podstawę do wyliczenia kluczowego wskaźnika obrotu stanowiły skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej za rok 2025, ujawnione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy sporządzonego zgodnie z MSSF, w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów w pozycji „Przychody”.

Grupa Kapitałowa uzyskała w 2025 r. 504 213 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 2025 wyniosły one: 925 tys. PLN. Działalność ta nie kwalifikuje się do Taksonomii UE.

### 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: 29 335 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 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, naprawy dachów oraz z pkt 7.4 *Montaż, konserwacja i naprawa stacji ładowania pojazdów elektrycznych w budynkach ( i na parkingach przy budynkach)*. Nakłady te dotyczyły montażu stacji ładowania pojazdów na parkingach w każdej lokalizacji.

Nakłady inwestycyjne wyniosły ogółem w 2025 r. 388 tys. PLN, co stanowi 1,32% mianownika KPI CapEx, potwierdzając, że parametr ten znajduje się poniżej progu 10%. W związku z tym Grupa Kapitałowa skorzystała z uproszczeń przewidzianych w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2026/73, tj. pominęła ocenę zgodności (alignment) CapEx. Całość CapEx została ujawniona jako „działalność inna niż istotna”, przy jednoczesnym przedstawieniu pełnej wartości mianownika KPI Capex.

### **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 2025 r.: 14 390 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, wymianą oświetlenia na LED, oraz remontami budynków, w tym wymianą stolarki okiennej i drzwiowej.

Wydatki operacyjne wyniosły ogółem w 2025 r. 347 tys. PLN, co stanowi 2,41% mianownika KPI OpEx, potwierdzając, że parametr ten znajduje się poniżej progu 10%. W związku z tym Grupa Kapitałowa skorzystała z uproszczeń przewidzianych w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2026/73. Całość OpEx została ujawniona jako „działalność inna niż istotna”, przy jednoczesnym przedstawieniu pełnej wartości mianownika KPI OpEx.

### **Zakres uproszeń i ich konsekwencje dla ujawnień**

W wyniku przeprowadzonej analizy Grupa Kapitałowa zastosowała przewidziane w Rozporządzeniu Delegowanym (UE) 2026/73 uproszczenia, tj.

- pominęła ocenę zgodności (alignment) z technicznymi kryteriami kwalifikacji (TKK),
- nie przeprowadzała analizy DNSH („do no significant harm”),
- nie przeprowadzała analizy minimalnych gwarancji (art. 18 Taksonomii UE),
- ujawniła CapEx i OpEx jako „działalność inną niż istotna”,
- przedstawiła pełne wartości mianowników KPI oraz procentowy udział działalności „nieistotnej”,
- przygotowała tabele zgodnie z wymogami załączników Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2026/73.

Udział procentowy obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych z tytułu produktów lub usług związanych z działalnością gospodarczą kwalifikującą się do systematyki lub zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku 2025 (podsumowanie kluczowych wskaźników wyników)

Rok obrotowy 2025																
Kluczowy wskaźnik wyników	Ogółem	Udział działalności kwalifikującej się do systematyki	Działalność zgodna z systematyką	Udział działalności zgodnej z systematyką	Podział według celów środowiskowych działalności zgodnej z systematyką						Udział działań wspomagających	Udział działań na rzecz przejścia	Działalność niepodlegająca ocenie uznana za nieistotną	Działalność zgodna z systematyką w poprzednim roku obrotowym 2024	Udział działalności zgodnej z systematyką w poprzednim roku obrotowym 2024	
					Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	
	Waluta (tys. PLN)	%	Waluta	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	Waluta	%	
Obrót	504 213	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nakłady inwestycyjne	29 335	1,32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,32	0	0	
Wydatki operacyjne	14 390	2,41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,41	0	0	

Udział procentowy nakładów inwestycyjnych z tytułu produktów lub usług związanych z działalnością gospodarczą kwalifikującą się do systematyki lub zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku 2025 (podział wg działalności)

Nakłady inwestycyjne		Rok obrotowy 2025												
Działalność gospodarcza	Kod	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności kwalifikującej się do systematyki (udział nakładów inwestycyjnych kwalifikujących się do systematyki)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (wartość pieniężna nakładów inwestycyjnych)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (udział nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką)	Cel środowiskowy działalności zgodnej z systematyką						Działalność wspomagająca	Działalność na rzecz przejścia	Udział działalności zgodnej z systematyką w działalności kwalifikującej się do systematyki	
					Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	
		%	Waluta	%	%	%	%	%	%	%	(wspomagająca w stosownych przypadkach)	(na rzecz przejścia w stosownych przypadkach)	%	
Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną	CCM 7.3	0,29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Montaż, konserwacja i naprawa stacji ładowania pojazdów elektrycznych w budynkach i na parkingach przy budynkach	CCM 7.4	1,03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Suma działalności zgodnej z systematyką w podziale wg celów					0	0	0	0	0	0				
Łączny kluczowy wskaźnik wyników nakłady inwestycyjne		1,32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Udział procentowy wydatków operacyjnych z tytułu produktów lub usług związanych z działalnością gospodarczą kwalifikującą się do systematyki lub zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku 2025 (podział wg działalności)

Wydatki operacyjne													
Rok obrotowy 2025													
Działalność gospodarcza	Kod	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności kwalifikującej się do systematyki (udział wydatków operacyjnych kwalifikujących się do systematyki)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (wartość pieniężna wydatków operacyjnych)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (udział wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką)	Cel środowiskowy działalności zgodnej z systematyką						Działalność wspomagająca	Działalność na rzecz przejścia	Udział działalności zgodnej z systematyką w działalności kwalifikującej się do systematyki
					Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
		%	Waluta	%	%	%	%	%	%	%	(wspomagająca w stosownych przypadkach)	(na rzecz przejścia w stosownych przypadkach)	%
Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną	CCM 7.3	2,41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma działalności zgodnej z systematyką w podziale wg celów					0	0	0	0	0	0			
Łączny kluczowy wskaźnik wyników wydatki operacyjne		2,41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**ESRS E1 Zmiana klimatu****ESRS E1-1 – Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmian 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.
2. W 2025 roku po raz pierwszy obliczono pełen ślad węglowy w zakresie 1, 2 i 3. Tym samym wynik obliczeń stał się punktem wyjścia do kalkulacji działań dekarbonizacyjnych a rok 2025 rokiem bazowym.
3. 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 sprawę, że termin ten może ulec wydłużeniu.
4. GK cały czas prowadzi działania modernizacyjne w ramach dźwigni dekarbonizacyjnych wskazanych w Polityce klimatycznej, więcej szczegółów poniżej w ESRS E1 – 3.
5. 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, ze 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 scenariusze 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.](https://klimada2.ios.gov.pl/), obejmujące perspektywę średniookresową (2021 – 2030) i długookresową (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” dostępnym na stronie [www.tcfddhub.org/scenario – analysis/](http://www.tcfddhub.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 przyjęto założenia:

1. łańcuch dostaw – ryzyka związane z uprawami i transportem:
  - a) Ryzyka związane z wodą to np.: tsunami czy powodzie;
  - 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
<b>Upstream</b>			
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	Fizyczne, kr, śr, dł	S	W

(w tym np.: ograniczenia ruchu transportu ciężarowego ze względu na niszczenie dróg lub ograniczenie pracy ludzi w wysokich temperaturach)			
Konieczność zmian technologicznych w produkcji surowców u dostawców (np.: przy surowcach opartych na chlorze, poziomie zanieczyszczeń surowców dozwolonych w prawie)	<b>Przejścia (technologiczne), kr, śr, dł</b>	<b>S</b>	<b>W</b>
Logistyka – konieczność dostosowania transportu niektórych surowców podatnych na temperatury, opakowań (np. butelki z tworzyw)	<b>Fizyczne, śr, dł</b>	<b>N</b>	<b>W</b>
<b>Produkcja</b>			
Większe obowiązki sprawozdawcze w zakresie ochrony klimatu w tym śladu węglowego produktu, wyższe opłaty za korzystanie ze środowiska	<b>Przejścia (prawny), kr, śr, dł</b>	<b>S</b>	<b>W</b>
Koszty przejścia GK na produkcję niskoemisyjną (energooszczędność, inwestycje w technologię np.: przy braku wody konieczność produkcji bezwodnej, ograniczenia w surowcach zaklasyfikowanych jako szkodliwe)	<b>Przejścia (technologiczne), kr, śr, dł</b>	<b>S</b>	<b>W</b>
Koszty zielonej energii koniecznej do realizacji założonych progów dekarbonizacji (w tym przegrzewanie się źródeł energii)	<b>Przejścia (technologiczne), śr, dł</b>	<b>S</b>	<b>W</b>
Ryzyko występowania zakłóceń procesów produkcyjnych spowodowane ekstremalnymi zjawiskami pogodowymi np.: susza (ograniczenia ilości wody do produkcji)	<b>Fizyczne, śr, dł</b>	<b>S</b>	<b>W</b>
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)	<b>Fizyczne, śr, dł</b>	<b>N</b>	<b>S</b>
Zakłady produkcyjne położone na terenach z niskim bądź średnim ryzykiem wpływu zmian klimatu	<b>Szansa, Ryzyko fizyczne, dł</b>	<b>S</b>	<b>N</b>
Narażenie na spory prawne z pracownikami (np.: niedostosowanie warunków pracy do zmian klimatu)	<b>Ryzyko (prawne), śr, dł</b>	<b>N</b>	<b>N</b>
<b>Downstream</b>			
Zmiana zachowań konsumentów – większa świadomość klimatyczna	<b>Przejścia (reputacyjne, rynkowe), śr, dł</b>	<b>N</b>	<b>S</b>
Ryzyko występowania zakłóceń procesów logistycznych spowodowane ekstremalnymi zjawiskami pogodowymi (export na terenie Europy a poza Europę)	<b>Fizyczne, śr, dł</b>	<b>N</b>	<b>S</b>
Wymogi klientów w obszarze produktów niskoemisyjnych	<b>Przejścia (rynkowe), śr, dł</b>	<b>N</b>	<b>bd</b>
Logistyka – konieczność dostosowania warunków transportu wyrobu gotowego (np.: opartego na chlorze, w butelkach z tworzyw) do wyższych temperatur	<b>Fizyczne, dł</b>	<b>N</b>	<b>S</b>
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	<b>Ryzyko fizyczne, dł Szanse, dł</b>	<b>N</b>	<b>S</b>

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. Podjęte działania zmierzają do zakończenia z końcem 2026 roku.

Zgodnie ze wskazaniem Komitetu ryzyka GK, który obradował w 2025 roku, GK może także przyczynić się do łagodzenia zmian klimatu poprzez niwelowanie negatywnego wpływu i pobudzanie do takich działań partnerów w łańcuchu wartości.

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 technologii 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 wyliczeń oraz perspektywy czasowej potrzebnej na dostosowanie do celów redukcji wg. Porozumienia Paryskiego Grupy Kapitałowej 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 rozbudowywać 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 efektywność 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: modernizacje 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, łagodzeniem zmian klimatu i rodzajem używanej energii;
- nadzór nad polityką spoczywa na wyznaczonym Członku Zarządu Spółki i wyznaczonym uchwałą managerze;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów, w ramach spotkań Rady ds. ESG oraz w ramach corocznego Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

**Polityka zostanie zaktualizowana na przełomie 2026 i 2027 roku po przyjęciu planu dekarbonizacji.**

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

Zgodnie z uchwałą Zarządu nr 3/12/2025 Zarząd wyznaczył managera odpowiedzialnego za przygotowanie planu dekarbonizacji. W 2025 roku przeprowadzono także przetarg na usługę ekspercką w zakresie przygotowania tegoż planu, zbierane są także dane 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:

### A. Łagodzenie zmian klimatu:

#### 1. Modernizacji naszych fabryk na rzecz zwiększania efektywności energetycznej:

##### A. Jawor

- a. Zarządzanie energią:
  - wymieniono oświetlenie na LED w budynkach produkcji (na 222 oprawy wymieniono 104) – oszczędność 62% zużycia energii (2024/2025);
  - wymieniono oświetlenie wjazd – oszczędność 60% zużycia energii (2025);
  - wymieniono oświetlenie na led Magazyn wyrobów gotowych (2025);
  - wymieniono oświetlenie na led Dział perełek zapachowych (2025).
- b. Zarządzanie ciepłem:
  - zmniejszenie ubytków ciepła: wymieniono stolarkę drzwiową w biurowcu oraz budynku portierni (2024r) oraz stolarkę okienna i drzwiową w budynku socjalnym, szatniach pracowniczych (2025r);
  - przeprowadzony został audyt energetyczny pod kątem termomodernizacji (2025).
- c. Optymalizacja procesów:
  - zmniejszenie strat na przesyle przez przeniesienie instalacji centralnego ogrzewania ciepła (2024).

##### B. Stadtilm:

- a. Zarządzanie energią:

Na 444 oprawy na terenie zakładu wymienionych zostało:

  - 2024 – 286 szt.
  - 2025 – 158 szt.
- b. Zarządzanie ciepłem:
  - Kontynuacja wymiany stolarki okiennej w pomieszczeniu kontroli jakości, w warsztacie, w części magazynowej i socjalnej;
  - Wymiana drzwi wejściowych do budynku biurowego.

c. Optymalizacja procesów:

- Hala produkcyjna - modernizacja instalacji centralnego ogrzewania w kierunku zmniejszenia strat ciepła (2025).

C. Radom

a. Zarządzanie energią

- Wymieniono oświetlenie zewnętrzne terenu z lamp halogenkowych i sodowych na LED - zmniejszenie zużycia energii o 45%;
- Częściowa wymiana stolarki okiennej w budynku zarządu (2025).

**2. Poprawa efektywności energetycznej procesów produkcyjnych i okołoprodukcyjnych poprzez eliminację marnotrawstwa energii z procesów – procesy w naszych lokalizacjach w latach 2024 i 2025:**

A. Radom:

a. Zarządzanie energią:

- archiwizacja i analiza zużycia energii z podziałem na obszary i linie produkcyjne.

b. Zarządzania ciepłem:

- odzysk ciepła (Energy recovery system) ze sprężarek do podgrzania wody do celów kotłowych;
- przeprowadzony został audyt energetyczny pod kątem termomodernizacji (2025).

c. Optymalizacja procesów:

- 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).

B. Jawor:

a. Zarządzanie energią:

- opomiarowanie w obszarach największego zużycia (sprężarki, dział rozdmuchu) (2024);
- Opomiarowanie działu wytwarzania perełek zapachowych (2025).

b. Zarządzanie ciepłem:

- ciepło ze sprężarek wykorzystane do ogrzewania magazynu wyrobów gotowych, ciepło ze sprężarek na dziale rozdmuchu wykorzystywane do ogrzewania hali produkcji butelek, odzysk ciepła z wentylacji (rekuperacja) na hali kapsułek;
- zmniejszenie ubytków ciepła – instalacja systemu automatycznego, czasowego zamykania bram produkcyjnych (2024/5).

c. Optymalizacja procesów:

- redukcja zużycia energii cieplnej poprzez optymalizację pracy wymienników ciepła (sterownik czasowe) (2025).

C. Stadtilm

a. Optymalizacja procesu:

- zainstalowanie sterownika nadrzędnego do zarządzania pracą sprężarkowni (4 kompresorów) (2024).

b. Odzysk ciepła:

- ogrzewanie pomieszczeń ze zbiornikami magazynowymi ciepłem ze sprężarek.

c. Optymalizacja procesów:

- redukcja zużycia energii cieplnej poprzez wyłączenie drugiego pieca grzewczego oraz całkowite wyłączenie ogrzewania jednego z budynków (2025).

Dodatkowo:

- Flota samochodów służbowych w Hamburgu składa się z aut hybrydowych i elektrycznych;
- Instalacja w Jaworze i Radomiu ładowarek elektrycznych w 2025 r.

**B. wykorzystanie energii odnawialnej – zwiększania udziału energii pochodzącej z zielonych źródeł energii.**

- W przypadku niemieckiej fabryki w Stadtilm kupujemy certyfikat pochodzenia zielonej energii dla całej zużywanej energii.

#### 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 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.

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. W roku 2025 wyniosło 13973 MWh, z czego 12396 MWh pochodziło ze źródeł kopalnych, a 1371,164 MWh pochodziło ze źródeł odnawialnych.

Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii – 92% w 2024 roku i 88,72% w 2025 roku.

Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii – 8% w 2024 roku i 11,28% w 2025 roku.

Zużycie energii i koszyk energetyczny	Jednostka	2024	2025
1) Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	MWh	0	0
2) Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	MWh	3944,639	3977
3) Zużycie paliwa z gazu ziemnego	MWh	1056,128	1069
4) Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	MWh	249,4846	0
5) Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodu ze źródeł kopanych	MWh	10663,702	7350
<b>6) Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych (MWh) (obliczone jako suma wierszy 1–5)</b>	MWh	<b>15913,954</b>	<b>12396</b>
<b>Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii</b>	%	<b>92%</b>	<b>88,72%</b>
<b>7) Zużycie energii ze źródeł jądrowych</b>	MWh	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udział energii ze źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii</b>	%	<b>0</b>	<b>0</b>
8) Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych, w tym z biomasy (obejmujące również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itd.)	MWh	0	0
9) Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł odnawialnych	MWh	1371,164	1576,707
10) Zużycie energii odnawialnej produkowanej samodzielnie bez użycia paliwa	MWh	0	0
<b>11) Całkowite zużycie energii odnawialnej i niskoemisyjnej (MWh) (obliczone jako suma wierszy 8–10)</b>	MWh	<b>1371,164</b>	<b>1576,707</b>
<b>Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii</b>	%	<b>8%</b>	<b>11,28%</b>
<b>Całkowite zużycie energii (MWh) (obliczone jako suma wierszy 6, 7 i 11)</b>	MWh	<b>17285,118</b>	<b>13973</b>

Tabela: koszyk energetyczny GK w 2024 i 2025 r.

Energochłonność na przychody netto	Jednostka	2024	2025
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.	MWh /1 mln PLN	<b>35,420</b>	<b>27,724</b>

## 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, 2 i 3 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 2004r.).

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.

Zakres 3 obejmuje inne emisje pośrednie związane m.in. z zakupem surowców, dóbr inwestycyjnych, odpadami, transportem, dojazdem pracowników, podróżami biznesowymi, użyciem sprzedanych produktów.

### Metody kalkulacji i przyjęte założenia

Obliczenia emisji przeprowadzono przy użyciu narzędzi **Sustainific** zgodnych z wymaganiami GHG Protocol. Analiza objęła wszystkie gazy protokołu Kioto, ale wystąpiły tylko CO<sub>2</sub>, CH<sub>4</sub>, N<sub>2</sub>O i HCF a ich emisje zostały przeliczone na ekwiwalent dwutlenku węgla (CO<sub>2</sub>e) i wyrażone w tonach ekwiwalentu (tCO<sub>2</sub>e).

Za istotne emisje uznano te, których wielkość jest większa od 1% sumarycznych emisji z zakresu 1,2 oraz 3 z wyłączeniem Kat.11.

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 analizowanego czynnika dobrano z bazy wskaźników autorstwa DEFRA ([Greenhouse gas reporting: conversion factors 2024 – GOV.UK](#)).

Do kalkulacji emisji zakresu 2 metodą **location – based** (opartą na lokalizacji) wykorzystano średnie wskaźniki intensywności emisyjnej energii elektrycznej, udostępniane przez Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami dla Polski oraz EEA (European Environment Agency) dla Niemiec. Emisje z wytwarzania zużywanej energii elektrycznej obliczono również metodą **market – based** (opartą na rynku) zostały obliczone z wykorzystaniem wskaźników udostępnianych przez AIB (Association of Issuing Bodies). Natomiast dla energii pochodzącej z odnawialnych źródeł potwierdzonej umową z dostawcą, przyjęto wskaźnik 0 kg CO<sub>2</sub>e/kWh.

W odniesieniu do energii ciepłej przyjęte zostały wskaźniki intensywności wytwarzanej energii ciepłej zgodnie z danymi raportowanymi przez URE (Urząd Regulacji Energetyki) dla Polski Grupa Kapitałowa nie zakupuje energii ciepłej w Niemczech.

Wskaźniki potencjału globalnego ocieplenia GWP (Global Warming Potential) użyte w kalkulacjach są zgodne z Szóstym Raportem IPCC (AR6).

Grupa Kapitałowa nie prowadzi działalności zgłaszanej w ramach EU ETS.

Emisje biogeniczne CO<sub>2</sub> ze spalania lub biodegradacji biomasy w obliczeniach Zakresu 1 (uwzględniające emisje CH<sub>4</sub> i N<sub>2</sub>O) wynoszą: emisje biogeniczne = 32,93 Mg CO<sub>2</sub>.

Współczynniki emisji stosowane do obliczania emisji z zakresu 2 nie rozdzielają procentowego udziału biomasy lub biogenicznego CO<sub>2</sub>, nie uwzględniają emisje innych rodzajów gazów cieplarnianych (w szczególności CH<sub>4</sub> i N<sub>2</sub>O).

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 roku 2025 Grupa Kapitałowa wdrożyła metodykę obliczania emisji dla zakresu 3.

Obliczenia zostały przeprowadzone z wykorzystaniem potencjałów globalnego ocieplenia GWP100 zgodnych z IPCC 2021 (AR6). Wskaźniki emisyjne dla gazów innych niż CO<sub>2</sub> (metan, podtlenek azotu oraz sześćfluorek siarki) zostały częściowo przeliczone zgodnie z AR6 zamiast AR5, zgodnie z aktualnymi wytycznymi naukowymi.

Emisje w zakresie Scope 3 zostały oszacowane z wykorzystaniem kombinacji metod bazujących na wydatkach i aktywnościach oraz podejścia modelowego i empirycznego, w zależności od charakteru danej kategorii oraz dostępności danych. Do kalkulacji zastosowano wskaźniki emisyjne właściwe dla poszczególnych kategorii, pochodzące m.in. z baz danych Ecoinvent, Exiobase, DEFRA, AIB, KOBIZE oraz EEA.

Zakres 3 obejmuje emisje gazów cieplarnianych powstające w całym łańcuchu wartości spółki, poza jej bezpośrednią działalnością operacyjną oraz zużyciem energii raportowanym w zakresach 1 i 2. Granice Zakresu 3 zostały określone na podstawie istotności poszczególnych kategorii emisji oraz dostępności wiarygodnych danych wejściowych, w szczególności takich jak: wyciągi wewnętrzne obejmujące zakup surowców, dane z systemów księgowych, zestawienia wydatków dotyczących inwestycji, środków trwałych i materiałów niskocennych, zestawienia zakupionych surowców wraz z masami, odległości transportu oraz środki transportu, dane dotyczące wytworzonych odpadów, wyciągi z systemów delegacji służbowych, ankiety pracownicze dotyczące dojazdów do pracy, a także wyniki badań własnych dotyczących użytkowania sprzedanych produktów oraz ich końca życia.

Granice poszczególnych kategorii Scope 3 zostały zdefiniowane w sposób odzwierciedlający rzeczywiste procesy zachodzące w łańcuchu wartości Grupy Kapitałowej, z uwzględnieniem zakresu odpowiedzialności raportowej spółki. Dla każdej kategorii określono, jakie aktywności i strumienie danych są uwzględnione w kalkulacji emisji, a jakie zostały świadomie wyłączone z uwagi na brak powiązanych aktywności operacyjnych.

Kalkulacja objęła wszystkie 15 kategorii zakresu 3 – wyłączone zostały kategorie, dla których nie stwierdzono powiązanych aktywności biznesowych. **Na podstawie przeprowadzonej oceny działalności wskazano te, które obejmują działalność Grupy kapitałowej:**

Kat.1 - Zakupione dobra i usługi – w przypadku surowców, dla których była wskazana masa lub objętość ślad węglowy został wyznaczony z wykorzystaniem wskaźników bazujących na masie, w przypadku pozostałych surowców oraz usług ślad węglowy został wyznaczony z wykorzystaniem wskaźników bazujących na wydatkach.

Kat.2 – Dobra Kapitałowe – ślad węglowy z tytułu zakupionych środków trwałych i materiałów niskocennych zostały wyliczone na podstawie wydatków poniesionych na poszczególne środki trwałe.

Kat.3 – Aktywności związane z paliwami oraz energią (nieuwzględnione w zakresie 1 i 2) – pozostałe emisje gazów cieplarnianych związane z wytworzeniem paliw spalanych w obiektach organizacji, elektrowniach, ciepłowniach i elektrociepłowniach oraz stratami energii na przesyle zostały oszacowane na podstawie wskaźników powiązanych z aktywnościami, ustalonymi indywidualnie dla każdego regionu w zakresie energii elektrycznej.

Kat.4 – Transport i dystrybucja (upstream) – emisje bezpośrednie gazów cieplarnianych związane z transportami przychodzącymi, wewnętrznymi i wychodzącymi wyznaczono na podstawie iloczynu masy ładunku oraz odległości transportowej.

Kat. 5 – Odpady w operacjach własnych – Ślad węglowy z tytułu przygotowania odpadów do recyklingu wyznaczono mnożąc ilości surowców przez wskaźniki bazujące na aktywności zależne od sposobu zagospodarowania surowców.

Kat.6 – Podróże biznesowe – podróże samolotami, pociągami i samochodami prywatnymi przeliczono na ślad węglowy korzystając ze wskaźników bazujących na aktywności.

Kat. 7- Dojazdy pracowników – emisje gazów cieplarnianych z tytułu dojazdu pracowników do pracy wyznaczono na podstawie ankiet przeprowadzonych pośród pracowników uwzględniając sposób dojazdu oraz częstość pracy zdalnej.

Kat.11 – Użycie sprzedanych produktów – kategoria obejmuje emisje gazów cieplarnianych powstające na etapie użytkowania produktów przez klientów końcowych w całym przewidywanym okresie ich eksploatacji. Kalkulacja dotyczy wyłącznie produktów sprzedanych w roku raportowym i opiera się na empirycznych założeniach bazujących na danych pierwotnych uzyskanych w ramach wewnętrznych badań laboratoryjnych. Założenia te dotyczą typowego sposobu użytkowania produktów, w szczególności liczby użyci oraz związanego z nim zużycia energii, w tym energii wykorzystywanej do podgrzewania wody. Wyniki badań laboratoryjnych zostały

wykorzystane jako dane wejściowe do modelu obliczeniowego służącego do oszacowania emisji w skali wolumenu sprzedaży. Kategoria ta nie obejmuje emisji związanych z produkcją, dystrybucją ani końcem życia produktów. Wysoki poziom emisji raportowanych w tej kategorii wynika z dużego wolumenu sprzedanych produktów oraz długiego okresu ich użytkowania.

Kat. 12- Koniec życia produktów – koniec życia produktów obejmuje ślad węglowy z tytułu tytułu przygotowania opakowań o zagospodarowania oraz oczyszczania ścieków powstających na skutek użytkowania sprzedawanych produktów.

**Pozostałe kategorie, dla których nie stwierdzono aktywności biznesowych skutkujących emisjami gazów cieplarnianych:**

Kat.8 - Aktywa dzierżawione

Kat.9 - Transport i dystrybucja niższego szczebla

Kat. 10 - Przetwarzanie sprzedanych produktów

Kat.13 - Aktywa dzierżawione

Kat.14 - Franczyzy

Kat.15 - Inwestycje

nie zostały ujęte w związku z brakiem prowadzenia działalności mogącej skutkować emisjami w tych kategoriach.

Grupa Kapitałowa co 3 lata będzie dokonywała oceny istotności wszystkich wielkości (zgodnie z ESRS E1, AR 46f).

	Informacje dotyczące przeszłości						Cele pośrednie i lata, których dotyczy cel			
	Jednostka	Rok bazowy	Informacje porównawcze	2024	2025	% N/N – 1	2025	2030	(2050)	Roczny cel w %/ bazowy rok
<b>Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1</b>										
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 brutto	Mg CO2e			1394	1302,76	93,45%	–	–	–	–
Odsetek emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 z regulowanych systemów handlu emisjami	(%)			0	0	0%	–	–	–	–
<b>Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2</b>										
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na lokalizacji	Mg CO2e			5429	3760,41	69,27%	–	–	–	–
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na rynku	Mg CO2e			4265	4539,90	106,45%	–	–	–	–
<b>Znaczące emisje gazów cieplarnianych zakresu 3</b>										
Całkowite pośrednie	Mg CO2e	–	–	–	5 730 321,21	–	–	–	–	–

emisje gazów cieplarnianych (zakresu 3) brutto										
1. Zakupione towary i usługi	Mg CO2e	-	-	-	<b>49 800,17</b>	-	-	-	-	-
Podkategoria fakultatywna: Usługi przetwarzania w chmurze i usługi świadczone przez ośrodki przetwarzania danych	Mg CO2e	-	-	-	<b>0</b>	-	-	-	-	-
2. Dobra inwestycyjne	Mg CO2e	-	-	-	<b>1118,78</b>	-	-	-	-	-
3. Działalność związana z paliwem i energią (nieujęte w zakresie 1 lub 2)	Mg CO2e	-	-	-	<b>1 635,62</b>	-	-	-	-	-
4. Transport i dystrybucja na wyższym szczeblu	Mg CO2e	-	-	-	<b>5 168,21</b>	-	-	-	-	-
5. Odpady wytworzone w ramach operacji	Mg CO2e	-	-	-	<b>7,00</b>	-	-	-	-	-
6. Podróże służbowe	Mg CO2e	-	-	-	<b>22,18</b>	-	-	-	-	-
7. Dojazd pracowników do pracy	Mg CO2e	-	-	-	<b>444,94</b>	-	-	-	-	-
8. Aktywa wyższego szczebla będące przedmiotem leasingu	Mg CO2e	-	-	-	<b>nd</b>	-	-	-	-	-
9. Transport na niższym szczeblu	Mg CO2e	-	-	-	<b>nd</b>	-	-	-	-	-
10. Przetwarzanie sprzedanych produktów	Mg CO2e	-	-	-	<b>nd</b>	-	-	-	-	-
11. Wykorzystanie sprzedanych produktów	Mg CO2e	-	-	-	<b>5 626 054,25</b>	-	-	-	-	-

12. Przetwarzanie sprzedanych produktów pod koniec przydatności do użycia	Mg CO2e	–	–	–	46 070,06	–	–	–	–	–
13. Aktywa niższego szczebla będące przedmiotem leasingu	Mg CO2e	–	–	–	nd	–	–	–	–	–
14. Franczyzy	Mg CO2e	–	–	–	nd	–	–	–	–	–
15. Inwestycje	Mg CO2e	–	–	–	nd	–	–	–	–	–
<b>Całkowite emisje gazów cieplarnianych</b>										
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na lokalizacji)	Mg CO2e	–	–	–	5 735 384,37	–	–	–	–	–
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na rynku)	Mg CO2e	–	–	–	5 736 163,87	–	–	–	–	–

Tabela: Całkowite emisje gazów cieplarnianych w podziale na emisje zakresu 1 i 2 oraz mające zastosowanie kategorie emisji zakresu 3

## ESRS E2 Zanieczyszczenia

### E2 - 1 Polityki związane z zanieczyszczeniami

#### Polityka środowiskowa:

- celem polityki jest integracja ryzyk środowiskowych z systemem zarządzania w GK DM i publiczne zadeklarowanie dążenia do ograniczenia negatywnego oddziaływania na środowisko poprzez ciągłe doskonalenie systemu zarządzania środowiskowego.
- kluczowe treści – łagodzenie negatywnych skutków związanych z zanieczyszczeniami wody poprzez działanie zgodnie z lokalnymi i międzynarodowymi standardami odprowadzania ścieków przemysłowych; **zarządzanie chemikaliami** poprzez przestrzeganie litery prawa środowiskowego i wyznaczonych norm oddziaływania, działanie zgodne z systemami zapewnienia jakości i procedurami monitorowania produkcji wskazanymi przez Zarząd; poprzez szkolenia pracowników, ciągłe doskonalenie działań, współpracę z interesariuszami i przygotowanie na sytuacje awaryjne zapobieganie incydentom i sytuacjom awaryjnym;
- zakres polityki – działalność produkcyjna w fabrykach Grupy Kapitałowej oraz działania edukacyjne w całym łańcuchu wartości;
- odpowiada na ryzyka związane z nieuwzględnieniem kwestii potencjalnych zanieczyszczeń wody, gleby i powietrza w procesach zarządczych i zanieczyszczeniem wody;
- nadzór nad obszarem spoczywa w rękach wyznaczonego członka Zarządu, natomiast bieżące wdrażanie Polityki leży w zakresie wyznaczonej managerki;
- monitoring efektów w ramach bieżących kontaktów w GK oraz z w ramach corocznego Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju.

### ESRS E2-2 Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniami

#### I. Zarządzanie ściekami technologicznymi i sanitarnymi

- W Zakładach w Radomiu i Jaworze została wdrożona procedura Poważne awarie środowiskowe;
- We wszystkich lokalizacjach GK działa w oparciu o umowy z miejskimi wodociągami na zrzut ścieków (procesowych i komunalnych), spełniających określone normy. Zakłady w Polsce posiadają pozwolenia wodnoprawne. Zakład w Radomiu posiada dodatkową umowę z oczyszczalnią ścieków w Zgierzu, podobnie zakład w Stadtilm, gdzie ścieki procesowe są odbierane dwa do trzech razy w tygodniu przez zewnętrzne firmy zajmujące się ich oczyszczaniem;
- W Jaworze funkcjonuje dwuetapowe oczyszczanie ścieków (podczyszczanie mechaniczne);
- Zakłady wyposażone są w apteczki środowiskowe z sorbentami i neutralizatorami do użycia w momencie wystąpienia wycieku lub do jego ograniczenia.

#### II. Zapobieganie niekontrolowanemu wyciekom

Potencjalne zanieczyszczenia wody mogą odbywać się na różnych etapach przyjęcia surowców i produkcji.:

1. **Przyjęcie surowców płynnych** - w Radomiu przyjęcie surowców przyjeżdżających cysternami odbywa się na bezodpływowych wannach zbierających ewentualne wycieki z cystern do zbiorników podziemnych. W Jaworze zabezpieczenie stanowią wanny ociekowe. W Stadtilm przyjęcie ciekłych surowców odbywa się albo poprzez wanny wychwytywające albo przy użyciu zbiorników dwupłaszczowych. Dzięki temu ryzyko niekontrolowanych wycieków jest wyeliminowane.
2. **Magazyn surowców płynnych** – z naszych zakładach zbiorniki surowców posiadają czujniki poziomu (pomiar ciągły), czujnik poziomu MAX wyłącza pompę roztankowującą cysterny, żeby zapobiec przed przepełnieniem i wyciekami. Dodatkowo instalacja wyposażona jest w czujnik zabezpieczający pompę przed suchobiegiem i kontrolę ciśnienia w rurociągu z pompą, co stanowi dodatkowe zabezpieczenie przed niekontrolowanym wzrostem ciśnienia przy ew. braku (pełnego) otwarcia zaworu i przed uszkodzeniem instalacji.  
Zbiorniki magazynowe na surowce stoją w wannach wychwytowych lub są dwupłaszczowe. W zbiornikach magazynowych znajdują się czujniki MAX. Szczelność jest sprawdzana wzrokowo. Ponadto, jeśli surowce są magazynowane poza zbiornikami surowców (np.: w paletopolemnikach) opakowania takie są magazynowane na regałach wyposażonych w wanny wychwytowe.
3. **Przesyłanie półproduktów z mieszalników do zbiorników buforowych** a stamtąd do linii nalewających w zakładach odbywa się szczelnymi instalacjami rurowymi za pośrednictwem pomp wyłączanych

w przypadku wzrostu ciśnienia lub osiągnięcia poziomu MAX w zbiorniku, do którego trwa transfer. Ich szczelność kontrolowana jest na bieżąco przez pracowników podczas codziennych czynności operacyjnych. W przypadku zauważenia nieprawidłowości podejmowane są natychmiastowe działania mające na celu ich usunięcie i zapewnienie bezpiecznej pracy instalacji.

4. **Ścieki** - w zakładach prowadzona jest segregacja strumieni ścieków. Te o najwyższym stężeniu zanieczyszczeń pochodzących z myć linii zbierane są do paletopojemników i oddawane do utylizacji w kodzie odpadu. Dodatkowo w Zakładzie w Radomiu i Stadtilm ścieki zbierane są w zbiornikach i cyklicznie wywożone do oczyszczalni. Zbiorniki na ścieki posiadają czujniki do pomiaru ciągłego poziomu ścieku przemysłowego co zabezpiecza przed ich przepełnieniem. Ścieki o parametrach określonych w umowie zrzucane są do kanalizacji miejskiej na podstawie umów zawartych z odbiorcami. Weryfikację jakości ścieków zewnętrze prowadzi akredytowane laboratorium: w Radomiu Wodociągi Miejskie, w Jaworze SGS.

### III. Badania ścieków

1. **Regularne badanie parametrów ścieków procesowych** (ChZT, BZT5, pH, zawiesina, substancje aktywne, oleje) **przed ich odprowadzeniem do kanalizacji**: w Jaworze co 2 miesiące, w Radomiu raz na kwartał. Ponieważ ścieki procesowe w zakładzie w Stadtilm są odbierane i oczyszczane przez zewnętrzne firmy, regularne analizy nie odbywają się.
2. Dodatkowo Zakład w Radomiu i Jaworze zobowiązany jest do przeprowadzania badań związanych z wydaniem pozwoleń wodnoprawnych ze względu na odprowadzanie ścieków do kanalizacji miejskiej. Badania wykonywane są 2 razy do roku, badane są parametry związane z substancjami szczególnie szkodliwymi dla środowiska: azot amonowy, fosfor ogólny, węglowodory ropopochodne.
3. Woda DEMI do procesów produkcyjnych w zakładach zbierana w zbiornikach wytwarzana jest przez stację uzdatniania wody SUW, gdzie codziennie monitorowane są i archiwizowane parametry m.in. przewodność, twardość.
4. Ładunek zanieczyszczeń ścieków kanalizacji sanitarnej kontrolowany jest przez laboratorium Wodociągów Miejskich pobierające próbki ze studni.

### IV. Zarządzanie substancjami chemicznymi i SVHC (zgodne z REACH)

- W Radomiu i Stadtilm funkcjonuje na bieżąco aktualizowany rejestr wszystkich substancji używanych w produkcji, w tym klasyfikacja substancji niebezpiecznych. W Jaworze te same informacje znajdują się bezpośrednio w Kartach charakterystyki surowców. Pracownicy produkcji, mieszalni i magazynu surowców mają zapewniony dostęp do kart charakterystyki.

### V. Zapobieganie incydom – systemy awaryjne

- W polskich zakładach funkcjonują dwa zespoły: Zespół ds. sytuacji kryzysowych i Zespół zarządzania ryzykiem i higieną pracy produkcji.
- Prowadzone są tu cyfrowe rejestry zdarzeń środowiskowych zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Procedury 12/2 Rejestr zagrożeń i awarii środowiskowych.

### VI. Kontrole, audyty i dokumentacja

- Zgłaszanie incydentów i „prawie-incydentów” odbywa się zgodnie z procedurą Poważne awarie środowiskowe oraz wskazanym wyżej rejestrem zagrożeń.
- Każdego roku odbywają się audyty zewnętrzne (GMP, IFS HPC) podczas których audytorzy sprawdzają wyniki badań wody wykonane w wewnętrznym laboratorium oraz wyniki badań wody wykonane przez Państwową Inspekcję Sanitarną (Sanepid).

### VII. Szkolenia pracowników

W polskich fabrykach cyklicznie co dwa lata **zewnętrzni eksperci** szkolą naszych pracowników z zakresu poważnych awarii środowiskowych.

We wszystkich lokalizacjach:

- Na **szkoleniach wstępnych i okresowych** pracownicy szkoleni są z zasad postępowania z wyciekami wewnętrznymi, używania apteczek środowiskowych (sorbentów) oraz postępowania z powstałym odpadem;
- **Instrukcje stanowiskowe i szkolenia stanowiskowe** - obejmować mogą m.in. elementy szybkiego zatrzymania linii w sytuacjach awaryjnych, pożaru, wypadku, awarii;
- Minimum raz w roku pracownicy produkcji są szkoleni przez pracowników laboratorium mikrobiologicznego z **mycia i dezynfekcji** linii produkcyjnych, mieszalników, zbiorników oraz z ogólnych zasad higieny na stanowisku pracy.

- Dodatkowo Dział Jakości **prowadzi szkolenia okresowe z GMP** (Dobra praktyka wytwarzania – Good Manufacturing Practice) dla pracowników działu utrzymania ruchu, magazynów i produkcji;

### **ESRS E2-3 Monitorowanie skuteczności działań przez cele**

Naszym celem jest wdrożenia normy ISO 14001 (zarządzanie zanieczyszczeniami) w radomskiej fabryce (cel dobrowolny).

### **ESRS E2-4 Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby [wielowymiarowo: na poziomie lokalizacji, według rodzaju źródła, sektora lub obszaru geograficznego]**

W 2025 roku nie zanotowano w zakładach należących do GK DMCG emisji zanieczyszczeń do powietrza, wody i gleby.

## **ESRS E3 Woda i zasoby morskie**

### **ESRS E3-1 – Polityka związane z wodą i zasoby wodne**

POLITYKA ŚRODOWISKOWA (aktualizacja w grudniu 2025)

- celem polityki jest zdefiniowanie naszej odpowiedzialności w szeroko rozumianym obszarze oddziaływania środowiskowego, w tym w zakresie gospodarki wodno-ściekowej;
- kluczowe treści w zakresie zarządzania ryzykami związanymi z wodą – woda jest jednym z głównych składników naszych produktów, dlatego naszym celem jest: monitorowanie jej jakości i zużycia zgodnie z wewnętrznymi standardami, efektywne wykorzystanie zasobów wodnych poprzez bieżącą optymalizację procesów produkcji oraz zapobieganie zanieczyszczeniom wód poprzez działanie zgodnie z lokalnymi i międzynarodowymi standardami odprowadzania ścieków przemysłowych;
- odniesienie do norm i inicjatyw – cele środowiskowe SDGs, Porozumienie Paryskie, Europejski Zielony Ład, wytyczne ONZ i OECD;
- zakres polityki – działalność operacyjna i downstream;
- odpowiada na ryzyka związane dostępnością wody, efektywnością wykorzystania;
- za realizację zapisów polityki odpowiada wyznaczony uchwałą Zarządu wskazany Członek/Członkini Zarządu oraz wyznaczeni managerowie.

### **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 Polityki Środowiskowej przyjętej na koniec 2025 roku wyznaczono 3 obszary;

1. Monitorowanie jakości wody;
2. Zużycie wody i efektywność wykorzystania wody poprzez bieżącą optymalizację procesów;
3. Zapobieganie zanieczyszczeniom – temat ten opisany jest w rozdziale ESRS E2.

#### **1. Monitorowanie jakości i zużycia wody.**

Obszar kontroli jakości wody podlega Działom Jakości pracującym 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. Raz na dwa lata wykonywane są badania zewnętrzne w Państwowej Inspekcji Sanitarnej.

W Jaworze woda podlega raz w tygodniu badaniom mikrobiologicznym oraz badaniom fizykochemicznym (twardość, przewodność) w laboratorium wewnętrznym oraz kontrolnie co 2 tygodnie badaniom w laboratorium zewnętrznym. Raz w roku wykonywane są pełne badania fizykochemiczne 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. Zakład wykorzystuje urządzenia do zmiękczenia wody (poprzez wymianę jonową) do produkcji wody dejonizowanej (w pełni odsolonej) dla obszaru produkcji gotowych produktów, a od końca 2024 r. również urządzenie do odwróconej osmozy, które również przygotowuje wodę niezbędną do produkcji naszych produktów.

Zgodnie z zapisami w Polityce, woda jest jednym z głównych surowców w produkcji, stąd naszym celem jest zapewnienie stałych dostaw. Pobierana jest w ramach umowy z wodociągami (100% w Radomiu, 100% w Jaworze, 99,6% w Stadtilm – w tej lokalizacji 0,4% to pobór ze źródeł podziemnych, który jest wykorzystywany wyłącznie do celów sanitarnych (toalety)).

## 2. Zużycie wody i efektywność wykorzystania wody poprzez bieżącą optymalizację procesów

Naszym podstawowym działaniem jest zabezpieczenie poborów przed stratami w procesach przesyłania i maksymalizacji 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 Stadtilm 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) oraz spłuczki z technologią dwumiarową. 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 – WTP. W ramach ograniczenia zużycia tworzone są produkty skoncentrowane (np: skoncentrowane płyny do płukania Sofin), dzięki czemu ta sama objętość produktu starcza na więcej zużyć. Przy projektowaniu produktów zawsze rekomendujemy najmniejszą skuteczną dawkę produktu. 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.

Strategia GK skupia się na obszarze dekarbonizacji i gospodarki obiegu zamkniętego, na chwilę obecną nie podnosi tematu ograniczania wykorzystywania wody, ponownego jej wykorzystania czy regeneracji ekosystemu wodnego. Działalność GK nie jest realizowana na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody.

Działalność GK nie znajduje się na obszarach narażonych na ryzyko wodne.

### E3 – 3 – Cele związane z wodą i zasobami morskimi

Celem wskazanym do realizacji w 2025 roku było przeprowadzenie szczegółowej analizy ryzyk, szans i zagrożeń związanych z zasobami wodnymi i morskimi, zarówno w działalności firmy, jak i w łańcuchu wartości. Na podstawie przeprowadzonych analiz i konsultacji poziom ryzyk związanych z wodą oceniono jako niski. Dlatego nie podjęto decyzji o ustanowieniu celów czy działań w zakresie wody koncentrując się w obszarze środowiskowym na realizacji ustalonych celów wynikających z Polityki klimatycznej i Polityki gospodarki obiegu zamkniętego.

Monitorujemy skuteczność realizacji naszej Polityki środowiskowej w kwestii wody poprzez utrzymanie bezpiecznej jakości wody do produkcji (zgodnie z zapisami w Polityce środowiskowej). 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	2025
<b>Zużycie wody</b>	Całkowite zużycie wody	m <sup>3</sup>	<b>90 514,9400</b>	<b>93 495,00</b>
	Całkowite zużycie wody na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody	m <sup>3</sup>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

	Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu	m <sup>3</sup>	0,0	0,0
	Całkowita ilość magazynowej wody	m <sup>3</sup>	107,0	0
<b>Wodochłonność zużycia wody*</b>	Całkowite zużycie wody w przeliczeniu na 1mln przychodu	m <sup>3</sup> /1mln PLN	185,1021268	185,291666
<b>Pobór i zrzut wody</b>	Całkowity pobór wody	m <sup>3</sup>	121 392,6780	124 850,0
	Całkowity zrzut wody	m <sup>3</sup>	30 877,7380	31 463,0

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

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 uzupełniany jest wodą miejską z hydrantu.

	2024			2025		
	Radom	Jawor	Stadtilm	Radom	Jawor	Stadtilm
Całkowita ilość przechowywanej wody	0	107 m3	0	0	107 m3	0
Zmiany w magazynowaniu wody	0	0	0	0	0	0

## 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) – aktualizacja w 2025r.:

- celem polityki jest określenie kierunków działań na rzecz przejścia na gospodarkę cyrkularną, efektywne zużywania odnawialnych i nieodnawialnych zasobów naturalnych;
- kluczowe treści – definiuje szereg działań na rzecz wdrożenia gospodarki cyrkularnej, od analizy używanych zasobów czy powstających odpadów, przez efektywność materiałową (w tym ograniczenie zużycia surowców pierwotnych, produkowanych odpadów i stosowanie recyklatów), stosowanie zasad hierarchii postępowania z odpadami i 9R (refuse, rethink, reduce, reuse, repair, refurbish, remanufacture, repurpose, recycle), po rozwój wiedzy i kultury organizacyjnej wspierającej GOZ w łańcuchu wartości i w całym cyklu życia produktów;
- odniesienie do norm i inicjatyw – cel zrównoważonego rozwoju nr 12, ustawodawstwo na rzecz wdrożenia Europejskiego Zielonego Ładu w obszarze GOZ (EUDR, ESPR, PPWR) oraz działania podmiotów trzeciego sektora tj. Fundacja Ellen MacArthur oraz lokalnych inicjatyw;
- zakres polityki – łańcuch wartości;
- odpowiada na ryzyka związane z rosnącym ograniczeniem dostępnych surowców, ryzykami prawnymi związanymi z nową legislacją, kosztami ekonomicznymi i środowiskowymi wprowadzania opakowań na rynek i związanymi z przejściem na gospodarkę obiegu zamkniętego;

- dokument wypracowany w ramach konsultacji i współpracy z interesariuszami zewnętrznymi, w tym z dostawcami, bazując na danych z pracy w Grupie Zielony Ład w Polskim Związku Przemysłu Kosmetycznego czy w ramach projektu europejskiego „GOZ – nowe perspektywy dla biznesu”;
- 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.
- dokument jest dostępny na stronie internetowej GK.

**WSKAZÓWKI TWORZENIA PRODUKTÓW (zaktualizowana w 2025 roku wersja wcześniejszego dokumentu ZPT):**

- celem wskazówek jest podkreślenie wagi każdej decyzji związanej z przygotowaniem produktu na każdym etapie, z uwzględnieniem konsekwencji środowiskowych i społecznych oraz wskazanie, w jaki sposób minimalizować negatywny wpływ i maksymalizować pozytywny;
- kluczowe treści – dokument wskazuje zasady należytej staranności we wdrażaniu zasad GOZ, cele (wewnętrzne i zapisane w prawie), wskazówki projektowe dla opakowań (uwzględniające cały cykl życia produktu i piramidę postępowania z odpadami), standów, opakowań transportowych, w tym w e-commerce; dokument zawiera także odniesienie do używania materiałów z recyklingu i ze zrównoważonych upraw;
- zakres dokumentu – łańcuch wartości;
- dokument wypracowany w ramach konsultacji i współpracy z interesariuszami zewnętrznymi, w tym z dostawcami, bazując na danych z pracy w Grupie Zielony Ład w Polskim Związku Przemysłu Kosmetycznego czy w ramach projektu europejskiego „GOZ – nowe perspektywy dla biznesu”;
- odpowiada na ryzyka związane z legislacją w obszarze ekoprojektowania i szanse związane z konkurencyjnością;
- za realizację zapisów odpowiadają dział marketingu i zakupów;
- monitoring efektów w ramach corocznej ewaluacji opakowań produktów i raportowania zrównoważonego rozwoju;
- omówienie wytycznych dostępne jest na stronie internetowej GK.

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

Polityka gospodarki obiegu zamkniętego GK definiuje obszary ważne z punktu widzenia naszego wpływu, ryzyk i szans, wskazuje na obowiązki związane m.in. z działaniami zgodnie z priorytetami stawianymi w piramidzie postępowania z odpadami. Działania są realizowane przede wszystkim w naszych fabrykach w trybie ciągłym, w niektórych wypadkach wymagają współpracy z partnerami w łańcuchu dostaw np.: w obszarze zapewnienia materiałów z recyklingu. Finałnie uzyskiwane rezultaty to suma mniejszych i większych działań przede wszystkim

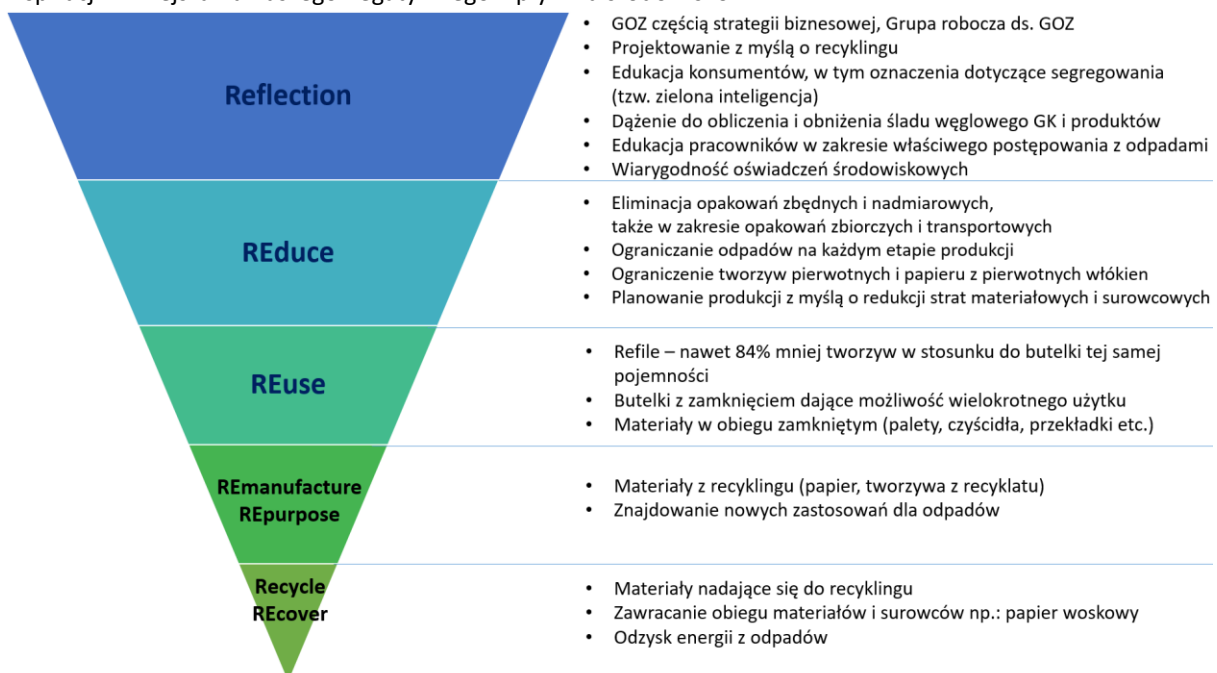


mierzonych ilością odpadów produkcyjnych poddanych recyklingowi czy ilością materiałów opakowaniowych zrobionych z surowców pochodzących z recyklingu. **Punktem wyjścia działań wpływającym wprost z Polityki GOZ** jest podejmowanie decyzji z uwzględnieniem konsekwencji, jakie niosą ze sobą na każdym etapie cyklu życia produktu: od projektowania produktów, zakupu surowców, przez produkcję, dystrybucję, użytkowanie i utylizację odpadów. W GK DM analizując nasz wpływ bierzemy pod uwagę cały cykl życia produktu.

Wdrożenie zasad gospodarki obiegu zamkniętego jest elementem strategii biznesowej zapisanym w czwartym filarze – zrównoważony rozwój. Zarząd, świadom konieczności zapewnienia niezbędnych środków: finansowych, ludzkich i szkoleń, w celu wdrożenia zasad GOZ do codziennych praktyk biznesowych i produkcyjnych, wdraża je stopniowo i rozwija już od 2022 roku poprzez:

1. **Ustalenie Polityki GOZ i Wskazówek Tworzenia Produktów;**
2. **Ustalenie celów związanych z GOZ;**
3. **Powołanie w 2023 roku Grupy roboczej ds. GOZ**, której cross departamentowy skład (dział handlu, marketingu, zakupów, logistyki, księgowość etc.) wspólnie pracuje nad rozwiązaniami, od aktualizacji wytycznych projektowych, po szkolenia i konkretne rozwiązania np.: wdrożenie EUDR czy raportowania zgodnego z ESPR;
4. **Edukację pracowników:** szkolenia wewnętrzne z zakresu gospodarowania odpadami (ostatnie w 2025r. w Radomiu), program pracowniczy „Chcieć to móc” (zgłaszanie pomysłów na usprawnienia ograniczające ilość odpadów), edukację w zakresie segregacji (w tym wdrożone oznaczenia na pojemnikach);
5. **Edukacja konsumentów:** edukacja w zakresie zielonej inteligencji – w 2025 aktualizacja zakładki „Kupuj odpowiedzialnie” na stronie internetowej; seria postów o treściach ekologicznych oraz kampania w obszarze właściwego postępowania z odpadami, w tym z chusteczkami nawilżanymi (więcej w rozdziale ESRS S4); oznaczenia o segregacji odpadów na opakowaniach części produktów;
6. **Udział w inicjatywach zewnętrznych** poszerzających wiedzę z zakresu gospodarki cyrkularnej (od 2024 roku udział w projekcie „GOZ- nowe perspektywy dla biznesu” finansowanym ze środków UE, w grupach roboczych Polskiego Związku Przemysłu Kosmetycznego; konferencje, warsztaty organizowane przez naszych dostawców etc.);
7. **Upopowszechnianie wiedzy o GOZ w łańcuchu wartości** - w 2025 roku szkolenie dla dostawców z zasad gospodarki cyrkularnej, promocja praktyk wśród klientów (private label) np.: w zakresie wycofania mikroplastiku z produktów czy zamiany wybranego opakowania z plastikowego na papierowe i na te zawierające większą ilość recyklatu;
8. **Okresowy monitoring** m.in. w ramach Rady ESG;
9. **Raportowania** postępów i działań w ramach Oświadczenia Zarządu o zrównoważonym rozwoju.

Istotnym elementem naszego myślenia o projektowaniu jest piramida postępowania z odpadami i szukanie w niej inspiracji zmniejszania naszego negatywnego wpływ na środowisko.



W GK DMCG zasada kaskadowego wykorzystania zasobów odnawialnych polega na projektowaniu produktów i procesów tak, by tam gdzie to możliwe materiał opakowaniowy był wykorzystywany wielokrotnie – od zastosowań o najwyższej wartości (np. opakowania typu refill), przez recykling materiałowy, aż po końcowe wykorzystanie energetyczne (odpady niebezpieczne). Działania te są zgodne z hierarchią postępowania z odpadami. Poniżej przykłady działań, które są na co dzień praktyką funkcjonującą w GK.

Działanie w GK	Etap kaskadowania	Element piramidy postępowania z odpadami	Przykład działania
Ekoprojektowanie opakowań	1. Najwyższa wartość	REflexion	<ul style="list-style-type: none"> <li>projektowanie opakowań (jednostkowych, zbiorczych, transportowych (w tym w e-commerce), standów) monomateriałowych, z myślą o minimalizowaniu ilości odpadów i recyklingu;</li> <li>skrzynie paletowe w transporcie wew;</li> <li>nakładki paletowe i tace z tworzywa sztucznego wielokrotnego użytku;</li> <li>optymalizacje zleceń produkcyjnych oraz redukcje przezbrojeń maszyn minimalizujące ilości odpadów, w tym płynnych czy zużywanej wody do mycia maszyn;</li> <li>zrównoważone pozyskiwanie surowców – część z naszych mieszanin jest przygotowana na bazie certyfikowanego oleju palmowego (certyfikacja RSPO) i a wyroby papierowe: kartony, przekładki, narożniki etc. wykonane są z celulozy z certyfikatem Forest Stewardship Council – FSC (FSC mix, FSC mix credit, FCS recyklat, DNV – COC);</li> <li>testy nowych rozwiązań np.: folii strecz z recyklatu.</li> </ul>
Wprowadzenie materiałów i opakowań zwrotnych, refili	2. Ponowne użycie	REuse	<ul style="list-style-type: none"> <li>obieg zamknięty: tacek przekładowych, mat wejściowych, czyścideł serwisowych;</li> <li>palety w obiegu zamkniętym; opakowania refill.</li> </ul>
Przetwarzanie odpadów na surowce wtórne	3. Recykling materiałowy	REcycle	<ul style="list-style-type: none"> <li>papier woskowy z podkładów etykiet zawracany w ramach programu RAFCYCLE;</li> <li>wykorzystywanie materiałów nadających się do recyklingu (zgodnie z oświadczeniami dostawców)</li> <li>używanie opakowań z zawartością recyklatu (przede wszystkim butelki) i papieru makulaturowego (głównie kartony)</li> </ul>
Przekazanie odpadów do spalarni	4. Odzysk energetyczny	REcover	<ul style="list-style-type: none"> <li>Spalanie odpadów nierecyklowalnych np.: worki po surowcach.</li> </ul>
Składowanie odpadów	5. Ostateczne unieszkodliwianie	REcover	<ul style="list-style-type: none"> <li>Składowanie odpadów niebezpiecznych.</li> </ul>

### ESRS E5 – 3 – Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym

Na lata 2026 i kolejne wyznaczono szereg celów w zakresie gospodarki cyrkularnej.

Cel	Łańcuch wartości	Hierarchia postępowania z odpadami	Obszar	KPI/Realizacja źródło info	Rodzaj celu
<b>Cele korporacyjne długoterminowe</b>					
<b>Min 70% odpadów produkcyjnych przekazanych do recyklingu.</b>	Produkcja	REcycle	Zagospodarowanie odpadów	W 2025r. 72,79 %; Baza Danych o Odpadach	Dobrowolny

85% palet w obiegu zamkniętym do ogólnej liczby palet	Produkcja	REuse	Powtórne wykorzystanie	W 2025 roku 87% palet (źródło danych na potwierdzenie: SAP - salda paletowe GK, raport dostawcy palet CHEP).	Dobrowolny
70% masy papieru z recyklingu w danym roku do ogólnej masy zakupionego papieru	Produkcja	REcycle	Minimalizacja wykorzystania surowców pierwotnych	89,8%; dane z oświadczeń dostawców	Dobrowolny
100% opakowań z informacją o sposobie segregacji zgodnie z terminami w PPWR do 2029 roku włącznie	Koniec okresu funkcjonowania	REflection	Edukacja konsumentów	Liczba SKU z oznaczeniem; źródło - katalog z wizualizacjami na wspólnym dysku M (wzór oznaczenia ma być znany w połowie 2026r).	Obowiązkowy
30% masy opakowań z tworzywa z recyklatu w danym roku do ogólnej masy zakupionych opakowań.	Produkcja	REcycle	Minimalizacja wykorzystania surowców pierwotnych	48,8% masy opakowań z tworzywa z recyklatu; dane z systemu SAP	Dobrowolny
max 10% odpadów poprodukcyjnych na składowiska od 2026r	Produkcja	REcover	Gospodarowanie odpadami	3,51% w 2025 - ; dane z oświadczeń odbiorców odpadów	Dobrowolny
<b>Cele bieżące na rok 2026</b>					
Weryfikacja SKU pod kątem zdolności opakowań do recyklingu	Produkcja	REflection	Monitoring	Baza produktów	Dobrowolny
Eliminacja mikroplastiku w chemii gospodarczej do końca 2026r.	Produkcja	REduce	Eko-projektowanie	KPI - wszystkie formuły produktów obecnych na rynku bez mikroplastik; źródło: SAP	Obowiązkowy od 2028r.
Kampania edukacyjna skierowana do konsumentów	Koniec okresu funkcjonowania	REflection	Edukacja	Liczba postów: źródło potwierdzenia – zestawienie postów	Dobrowolny
EUDR – przygotowanie,	Produkcja	REflection	Zarządzanie	KPI- przyjęta procedura	Dobrowolny

zaakceptowanie i wdrożenie procedury					
Wdrożenie wskazówek projektowania do systemu zarządzania projektami ZOHO	Produkcja	REflection	Projektowanie	Weryfikacja na podstawie ZOHO	Dobrowolny
Szkolenia wdrażające zaktualizowane wytyczne projektowania	Produkcja	REflection	Edukacja	Materiał szkoleniowy	Dobrowolny

Podobnie jak działania, stawiane sobie cele wynikają z przyjętej Polityki gospodarki obiegu zamkniętego i Wytycznych projektowania.

Jeśli chodzi o realizację celów postawionych na 2025 rok, w oparciu o rozporządzenie Packaging and Packaging Waste Regulation (PPWR) została zaktualizowana Polityka GOZ, wytyczne projektowe, wyznaczone zostały także mierzalne cele.

W ramach wdrożenia nowych aktów prawnych w obszarze GOZ w 2025 zostały powołane dodatkowe dwa Zespoły robocze:

1. ds. wdrożenia zapisów European Union Deforestation Regulation – EUDR;
2. ds. wdrożenia zapisów Ecodesign for Sustainable Products Regulation – ESPR.

Zgodnie z celem działu logistyki przeprowadzono badanie rynku w zakresie dostępności folii stretch z recyklatu oraz testy jakości streczowania i bezpieczeństwa podczas transportu. Niestety żaden z testowanych materiałów nie spełnił warunków jakości i bezpieczeństwa produktów. Stąd kolejnym krokiem będą kolejne testy prowadzone we współpracy z producentami i działem technicznym doboru właściwych rodzajów folii do posiadanych urządzeń do foliowania.

#### E5 – 4 – Zasoby wprowadzane

W związku z brakiem jednoznacznej definicji w ESRS w zakresie materiałów technicznych i biologicznych wprowadzanych do organizacji, przyjęliśmy założenia nawiązujące do wytycznych Fundacji Ellen McArthur. Stąd opierając się na podanej na stronie [ellenmacarthurfoundation.org](https://ellenmacarthurfoundation.org) definicji materiałów biologicznych i technicznych przyjmujemy następujące rozumienia:

- **Materiały techniczne** – materiały używane do produkcji i wytworzone przez człowieka.
- **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 asortymentu zakupionego u zewnętrznych dostawców, oparzonego logo marek (np.: Bobini) należących do Grupy Kapitałowej..

Co za tym idzie przyjmujemy podział zasobów wprowadzanych w ramach Grupy Kapitałowej na cztery kategorie:

- **Produkty:** mydła w kostce, pieluchy, chusteczki i papier toaletowy, podkłady, proszki do prania, szczoteczki do zębów i pasty do zębów, kostka do WC.
- **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.
- **Materiały** tj. surowce użyte do produkcji:
  - a) Biologiczne – miód, mleko w proszku, sok z aloesu, palety drewniane, peelingi z naturalnych surowców.
    - w tym ze zrównoważonych zasobów;
    - 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);

- w tym surowce krytyczne i metale ziem rzadkich (w 2025 roku składnikiem jednej z mieszanin był pył aluminiowy).
- b) inne niż biologiczne/pochodzenia naturalnego np.: mieszaniny surowców (większość naszych surowców wytwarzanych jest na bazie surowców roślinnych lub zwierzęcych, ale są przetworzone chemicznie).
- **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 biologicznych i innych niż biologiczne, technicznych (w tym opakowań) zbierane na podstawie raportu z programu SAP na dzień 31.12.2025.

W przypadku danych podanych w procentach zgodnie z AR 23 mianownik stanowi masa całkowita materiałów użytych w okresie sprawozdawczym.

	2024		2025	
	Wartość	Jednostka (tony)	Wartość	Jednostka (tony)
Masa całkowita produktów oraz materiałów (technicznych i biologicznych) wykorzystanych w okresie sprawozdawczym do produkcji*	31 309,24	Mg	32 632,32	Mg
Udział procentowy materiałów <b>biologicznych</b>	2,03	%	1,97	%
W tym pozyskanych w sposób zrównoważony	0		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	5190,8	Mg
Odsetek komponentów wtórnych, ponownie użytych lub poddanych recyklingowi, wtórnych produktów pośrednich i materiałów wtórnych	12,27	%	15,9	%

Tabela: całkowita masa materiałów i surowców użytych w produkcji w 2025 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 w płynie, żele pod prysznic, płyny do kąpieli, szampony, kremy) 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, często kupowane produkty codziennego użytku (czas użytkowania zależy od intensywności użytkowania np.: jak często robimy pranie czy ilu jest członków gospodarstwa domowego wykorzystujących produkt).

**Trwałość produktu** rozumiana jako czas przydatności do użycia: w przypadku kosmetyków\* mieści się najczęściej w zakresie od 24 do 36 miesięcy, dla produktów chemii gospodarczej termin trwałości to 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 z 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 (PAO – czyli okres ważności kosmetyku po otwarciu), 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.

Odpady	2024		2025	
	Jednostka	Ilość	Jednostka	Ilość
<b>Całkowitą ilość wytworzonych odpadów</b>	Mg	1866,939	Mg	1759,1290
<b>Całkowita ilość odpadów, w przypadku których uniknięto unieszkodliwiania</b>	Mg	1747,139	Mg	1323,089
<b>Całkowita ilość odpadów niebezpiecznych, w przypadku których uniknięto unieszkodliwiania</b>	Mg	63,692	Mg	42,232
w tym przygotowanie do ponownego użycia	Mg	0	Mg	0
w tym recykling	Mg	63,692	Mg	42,232
w tym inne procesy odzysku	Mg	0	Mg	0
<b>Całkowita ilość odpadów innych niż niebezpieczne, w przypadku których uniknięto unieszkodliwiania</b>	Mg	1683,447	Mg	1280,857
w tym przygotowanie do ponownego użycia	Mg	65,293	Mg	38,54
w tym recykling	Mg	898,024	Mg	722,93
w tym inne procesy odzysku	Mg	720,13	Mg	519,387
<b>Całkowita ilość odpadów kierowanych do unieszkodliwiania</b>	Mg	119,8	Mg	474,42
<b>Całkowita ilość odpadów niebezpiecznych kierowanych do unieszkodliwiania</b>	Mg	5,49	Mg	64,82
w tym spalanie	Mg	1,71	Mg	0
w tym składowanie	Mg	3,78	Mg	64,82
w tym inne procesy unieszkodliwiania	Mg	0	Mg	0
<b>Całkowita ilość odpadów innych niż niebezpieczne kierowanych do unieszkodliwiania</b>	Mg	114,31	Mg	413,46
w tym spalanie	Mg	113,15	Mg	78,32
w tym składowanie	Mg	0,76	Mg	0
w tym inne procesy unieszkodliwiania	Mg	0,4	Mg	335,14
<b>Całkowitą ilość wytworzonych odpadów niepoddanych recyklingowi</b>	Mg	905,223	Mg	478,28
Wartość procentowa odpadów niepoddanych recyklingowi	%	48,49	%	27,19
<b>Całkowita ilość odpadów niebezpiecznych</b>	Mg	69,182	Mg	107,452
<b>Całkowita ilość odpadów innych niż niebezpieczne</b>	Mg	1797,757	Mg	1651,677
<b>Całkowita ilość odpadów promieniotwórczych</b>	Mg	0	Mg	0

Tabela: dane o odpadach w produkcji w spółkach GK, źródło danych: BDO dla Polski, dane z FV dla Niemiec

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 (przeterminowane 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 postawionym 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.

**Ujawnienia dodatkowe:**

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia 2024/1781 z dnia 13 czerwca 2024r. i Rozporządzenia 2026/2 z 9 lutego 2026 roku poniżej prezentujemy dane na temat zutilizowanych w 2025 roku produktów:

Produkt (kod CN)	Opis	Liczba zutilizowanych produktów	Waga zutilizowanych produktów	Czy opakowania wliczone są w wagę	Powód utylizacji	Sposób zagospodarowania					
						Utylizacja					Total zutilizowanych
						% użytych powtórnie	Recykling	Inny sposób	Składowanie	Nieznany sposób	
Jednostka	SZT.	t	Tak/nie	%	%	%	%	%	%		
33051000	Preparaty kosmetyczne i do pielęgnacji skóry – chusteczki nawilżane; krem; mleczko; oliwka; maska; masło do ciała; dezodorant do ciała; zmywacz	1284	0,728028	TAK	PO TERMINIE	0	0	100	0	0	100
33073000	Środki do czyszczenia zębów – pasta do zębów	420	0,3465	TAK	PO TERMINIE	0	0	100	0	0	100
33073000	Środki do czyszczenia zębów – pasta do zębów	49	0,029694	TAK	USZKODZENIA, ZABRUDZENIA, ZWROTY	0	0	100	0	0	100
34011100	Mydło toaletowe w kostkach – mydło w kostce; mydło antybakteryjne; papier nawilżany	16	0,003456	TAK	USZKODZENIA, ZABRUDZENIA, ZWROTY	0	0	100	0	0	100
34012090	Mydło toaletowe w kostkach – mydło w kostce; mydło antybakteryjne; papier nawilżany	4362	2,48549	TAK	PO TERMINIE	0	0	100	0	0	100
34012090	Mydło toaletowe w kostkach – mydło w kostce; mydło antybakteryjne; papier nawilżany	28	0,01729	TAK	USZKODZENIA, ZABRUDZENIA, ZWROTY	0	0	100	0	0	100
34012090	Mydło toaletowe w kostkach – mydło w kostce; mydło antybakteryjne; papier nawilżany	2743	1,466366	TAK	WYCOFANIE Z OFERTY	0	0	100	0	0	100
34013000	Organiczne produkty i preparaty do mycia skóry	7340	3,738564	TAK	PO TERMINIE	0	0	100	0	0	100
34013000	Organiczne produkty i preparaty do mycia skóry	1452	0,47916	TAK	WYCOFANIE Z OFERTY	0	0	100	0	0	100
34022090	Preparaty do włosów – spray do rozczesywania włosów	7	0,003885	TAK	USZKODZENIA, ZABRUDZENIA, ZWROTY	0	0	100	0	0	100
34024100	Preparaty do włosów – spray do rozczesywania włosów	1640	2,892064	TAK	PO TERMINIE	0	0	100	0	0	100

34024100	Preparaty do włosów – spray do rozczesywania włosów	390	0,518398	TAK	USZKODZENIA, ZABRUDZENIA, ZWROTY	0	0	100	0	0	100
34025090	Preparaty do włosów – spray do rozczesywania włosów	1966	0,462	TAK	PO TERMINIE	0	0	100	0	0	100
34025090	Preparaty do włosów – spray do rozczesywania włosów	61	0,02963	TAK	USZKODZENIA, ZABRUDZENIA, ZWROTY	0	0	100	0	0	100
38089490	Mydła w postaci pasty	6164	2,346494	TAK	PO TERMINIE	0	0	100	0	0	100
<b>SUMA</b>		<b>27922</b>	<b>15,547019</b>								

**Środki podjęte w celu zapobieżenia zniszczeniu niesprzedanych produktów konsumpcyjnych**

- optymalizacja planowania produkcji i zakupu towarów gotowych;
- zarządzanie produktami w magazynach własnych i zewnętrznych – FIFO;
- zagospodarowanie niesprzedanych produktów poprzez odzysk lub inne formy wykorzystania (np.: na potrzeby własne firmy);
- dialog z klientem i ustalenia co do sposobu spracowania nieodebranego produktu (np.: wydanie na darowiznę);
- nawiązywanie kontaktów handlowych z odbiorcami końcówek magazynowych;
- wyprzedaże dla pracowników.

**Środki planowane w celu zapobieżenia zniszczeniu niesprzedanych produktów konsumpcyjnych**

- dalsze usprawnienie zarządzania zapasami;
- rozwój działań ograniczających powstawanie niesprzedanych produktów.

### Część 3: Informacje dotyczące kwestii społecznych

#### 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 na ostatni dzień grudnia 2025 roku zatrudnionych było 602 osoby (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. 100% pracowników jednostki zatrudnionych jest na podstawie umowy o pracę (więcej w ESRS S1 – 6).

Najważniejsze IRO:

- konkurencja i dostępność pracowników na rynku pracy;
- 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.
- ryzyko kar za łamanie praw pracowniczych np.,: w obszarze BHP, norm czasu pracy lub niewłaściwej ich ewidencji;
- szanse i ryzyka związane z wielokierunkowym rozwojem kompetencji pracowników, skutecznością szkoleń i wdrożeniem pracowników do pracy.

##### **Informacje podstawowe:**

- **Własne zasoby pracownicze: pracownicy (stan na koniec roku: 602 osoby) oraz osoby niebędące pracownikami (zwolnienie z wymogu ujawnienia za rok 2025).**
- **Pracownicy:** 100% (także w 2024r) pracowników jest zatrudnionych na umowę o pracę, z czego 80,4% (76,9% w 2024r) na umowę o pracę na czas nieokreślony. W niepełnym wymiarze czasu pracy pracuje 3,32% (4,8% w 2024r) osób. Struktura zatrudnienia wg płci to: 53%
- kobiet (55,2% w 2024r) i 47% mężczyzn (44,8% w 2025r). 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

Podstawą tworzonych i wdrażanych polityk 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 spójne dla obu krajów: Polityka przestrzegania praw człowieka i DEI, dostosowane do wymogów lokalnego prawa Polityki whistleblowing, Regulamin Pracy w Polsce (w Niemczech nie ma obowiązku ustanowienia tego dokumentu), w tym wprost do molestowania odnosi Polityka whistleblowing. 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 podatnej na zagrożenia.

Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi:

#### **POLITYKA 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.

#### **POLITYKA PRZESTRZEGANIA PRAW CZŁOWIEKA (zaktualizowana w 2025 r.):**

- celem polityki jest jasne wskazanie wagi praw człowieka w zarządzaniu GK i wskazanie obszarów priorytetowych;
- kluczowe treści – zobowiązania GK w odniesieniu do 3 generacji praw człowieka, w tym w szczególności godne warunki pracy, bezpieczne, równe traktowanie w zatrudnieniu, przeciwdziałanie wszelkim formom mobbingu i dyskryminacji; polityka bezpośrednio odnosi się do nie tolerowania przemocy, niewolnictwa, pracy przymusowej, pracy nieletnich, podkreślając jednocześnie wagę równości i różnorodności.
- odniesienie do norm i inicjatyw – Międzynarodowej Karty Praw Człowieka, 8 najważniejszych konwencji Międzynarodowej Organizacji Pracy, wytycznych międzynarodowych, 10 Zasad Global Compact i regulacji wewnętrznych;
- 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 został przypisany do Prezeski Zarządu i managerki odpowiedzialnej za wdrożenie polityki;
- monitoring efektów zgodny z monitoringiem poszczególnych działań wypełniających zapisy polityki (np.: BHP czy DEI).

#### **POLITYKA WHISTLEBLOWING**

- celem polityki jest ustanowienie oraz wprowadzenie rozwiązań umożliwiających 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, jaka ochrona przysługuje sygnaliście 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.

#### **POLITYKA 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 wzmocnienia 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.

#### **POLITYKA 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, doświadczenie 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 inkluzywność, 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.

#### **POLITYKA ZAANGAŻOWANIA SPOŁECZNEGO (aktualizacja w 2025r):**

- celem polityki jest określenie filarów zaangażowania społecznego, w których GK upatruje możliwość pozytywnego wpływu i w które się angażuje;
- kluczowe treści – doprecyzowuje obszary zaangażowania GK, w oparciu o doświadczenia ostatnich lat są to: wspieranie społeczności lokalnych i edukacja.. 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**

W duchu art. 64 ust. 8. Ustawy o rachunkowości inwokacja do Polityki dialogu społecznego mówi: „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. Doceniają 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 realizacją 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. W 2025 roku konsultowane były z nimi kwestie związane z gospodarowaniem funduszem socjalnym, świadczeniami pracowniczymi, wprowadzane zmiany w dokumentacji wewnętrznej; w zakresie ESG w 2025 roku dyskutowane były kwestie istotne w ramach badania podwójnej istotności oraz zasady, na jakich odbywać się ma program usprawnień pracowniczych 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 (np.: implementacji rozporządzenia o deforestacji, dopracowania systemu praw człowieka czy analizy ryzyk obszarowych).
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 konfekcjonujących, 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 innych języków.
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 przedstawicielami pracowników 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 oraz Procedura Zgłoszeń Wewnętrznych**, które regulują kwestie zgłaszania nieprawidłowości. Ich 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 funkcjonującej Polityki whistleblowing wykracza poza zdarzenia wskazane w ustawie dając możliwość zgłaszania np.: naruszeń prawa pracy oraz regulacji wewnętrznych Spółki. Polityka whistleblowing funkcjonuje również 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, a sygnalista ma prawo do informacji zwrotnej. Procedura przyjmowania zgłoszeń obejmuje możliwość dokonywania zarówno zgłoszeń jawnych, jak i anonimowych. Plakaty informujące o dostępnych kanałach zgłoszeń można znaleźć obok specjalnych skrzynek usytuowanych w każdym z zakładów produkcyjnych, oznaczone są jako “Whistleblowiong Box”. Zasady dokonywania zgłoszeń nieprawidłowości przypominane są także w czasie szkoleń.

Osoby zgłaszające naruszenia prawa są chronione, co szczegółowo zostało opisane w §10 Polityki whistleblowing. Weryfikujemy znajomość wiedzy o kanałach whistleblowing za pomocą pytania w badaniu DEI realizowanego 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 2025 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 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 narodowych pracujących w naszych fabrykach 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 miało miejsce 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. 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 do 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. systemu praw człowieka, zrównoważonego łańcucha dostaw, poprzez bieżący monitoring procesów w GK (systemy jakości, monitoring wypadków etc.), w ramach Komitetu ds. Ryzyka GK, po zbieranie uwag na spotkaniach z pracownikami i w ramach prowadzonych badań. Na tej podstawie wybierane się działania istotne i wymagające działania pamiętając o nadrzędności zapewnienia przestrzegania praw człowieka i naszych wartościach.

Obszar	Ryzyko i szansa	Działania
<p>Bezpieczeństwo zatrudnienia, Adekwatna płaca, Bezpieczeństwo i higiena pracy</p>	<p><b>Ryzyka:</b> 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, norm czasu pracy lub niewłaściwej ewidencji, .</p> <p><b>Szanse:</b> 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 2025 roku:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Szkolenie z zakresu praw człowieka i kanału whistleblowing (wszystkie zasoby pracownicze, jednorazowe, co 3 lata, skuteczność mierzona frekwencją)*;</li> <li>2. Funkcjonowanie systemu benefitu pracowniczego – karta My Benefit (pracownicy jednostki, benefit stały, skuteczność liczona wykorzystaniem świadczeń w ramach przyznanego benefitu – w 2025 100%, 99,7% w 2024r);</li> <li>3. Budowanie wizerunku dobrego pracodawcy – udział w lokalnych wydarzeniach: Radom Expo, lokalne pikniki (wydarzenia jednorazowe, własne zasoby pracownicze);</li> <li>4. Szkolenie dla osób odpowiedzialnych za planowanie czasu pracy (kwiecień 2024); szkolenie Prawa i obowiązki osób kierujących pracownikami z ekspertem z PIP (kwiecień 2025); zarządzenie Prezes Zarządu w sprawie zasad przygotowywania i terminów ogłaszania grafików czasu pracy z dn. 7.03.2024; comiesięczna weryfikacja ewidencji czasu pracy, kontrola zgodności zapisów z listami obecności, zleceniami pracy w godzinach nadliczbowych;</li> <li>5. Badanie pod kątem oczekiwań szkoleniowych (działanie długoterminowe, skuteczność mierzona liczbą odpowiedzi).</li> </ol> <p>Działania planowane na 2026 rok skierowane do własnych zasobów pracowniczych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• opracowanie kart kompetencji i zadań dla wszystkich stanowisk pracy jako punkt wyjścia do ewaluacji i budowania ścieżek rozwoju dla pracowników.</li> </ul> <p>Działania stałe odpowiadające na IRO:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Umowy o pracę;</li> <li>2. Spotkania integracyjne w każdej lokalizacji (coroczne, własne zasoby pracownicze, skuteczność mierzona frekwencją);</li> <li>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);</li> <li>4. Utrzymywanie kanału whistleblowing do zgłaszania nieprawidłowości (działanie długoterminowe, własne zasoby pracownicze, skuteczność mierzona opiniami w badaniu DEI);</li> <li>5. Coroczne badania opinii pracowniczej i działania planowane w odpowiedzi na opinie i oczekiwania (działanie długoterminowe, własne zasoby pracownicze, skuteczność mierzona frekwencją);</li> </ol>

		6. Szkolenia z zakresu BHP (szkolenia tematyczne jednorazowe, szkolenia obowiązkowe okresowe, zasoby własne organizacji, skuteczność mierzona – liczba wypadków i incydentów).
Szkolenia i rozwój umiejętności	<p><b>Ryzyko:</b> stale rosnąca wielkość i różnorodność kompetencji, których wymaga rynek i klienci, konieczne zasoby na szkolenia, skuteczność szkoleń BHP i on-bordingowych</p> <p><b>Szansa:</b> przyciągnięcie talentów, które doceniają możliwość rozwoju, lojalność pracowników, którym zapewniono rozwój zawodowy.</p>	<p>Działania w 2025 roku:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Szkolenia realizowane poprzez platformę szkoleniową Dolineo (pracownicy z dostępem do komputerów, w zamyśle działanie długoterminowe, skuteczność mierzona liczbą odbytych godzin szkoleniowych);</li> <li>2. Szkolenia zrealizowane wg planu szkoleń (działanie długoterminowe, pracownicy jednostki, skuteczność mierzona realizacją planu);</li> <li>3. Program szkoleń językowych ze szkołą PROLANG – start czerwiec 2025 (działanie długoterminowe, pracownicy jednostki, skuteczność mierzona frekwencją);</li> <li>4. Szkolenia wewnętrzne w odniesieniu do zasad należytej staranności (pracownicy jednostki, raz na 3 lata, skuteczność mierzona liczbą uczestników);</li> <li>5. Uruchomienie programu Chcieć to móc (pracownicy jednostki, uruchomiony w listopadzie 2025, rozwiązanie w Q1 2026r, skuteczność mierzona liczbą zgłoszeń);</li> <li>6. Uruchomienie programu mentorów dla nowych pracowników (działanie długoterminowe, od kwietnia 2025 roku, pracownicy jednostki - produkcji, skuteczność mierzona realizacją mentoringów).</li> </ol> <p>Działania planowane w 2026 roku:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rozwój szkoleń na platformie Dolineo; skuteczność mierzona liczbą godzin szkoleniowych);</li> <li>2. Kontynuacja realizacji szkoleń w oparciu o ustalone corocznie plany szkoleniowe.</li> </ol>

Tabela: podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów, ryzyk i szans

W GK nie są zatrudniane dzieci, wiek pracujących osób weryfikowany jest na podstawie numeru PESEL.

*\*W 2025 roku zostało przeprowadzone szkolenie z zakresu Polityki poszanowania praw człowieka. W ramach szkolenia skierowanego do wszystkich pracowników (szkolenie było prowadzone w grupach wielonarodowościowych z udziałem tłumaczy języków używanych przez pracowników) przypomniano najważniejsze wartości, omówiono podstawowe prawa człowieka, przypomniano o kanałach zgłaszania nadużyć.*

### 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 wymagających

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 2025	Realizacja 2025
<b>Ograniczenie negatywnego wpływu, zarządzanie ryzykami</b>				
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	Liczba szkoleń – 2 (marzec Jawor, kwiecień Radom); Liczba wypadków - 9
Stabilność zatrudnienia	Zmniejszenie wskaźnika rotacji rok do roku	Pracownicy Działu HR dbający o przestrzeganie prawa pracy i pełnię funkcję doradczą i ekspercką dla zarządu np.: w obszarze wydatków finansowych wynikających ze zmian w prawie	Rotacja pracowników	Rotacja w 2025 - 23,4% (2024- 21,1%)*
<b>Zwiększenie pozytywnego wpływu, wykorzystywanie szans</b>				
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	Liczba godzin - 9,41 (2024r- 8,29)** Badanie zostało przeprowadzone
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	Rotacja – jw. MyBenefit- 100% (2024- 99,5%) , przeprowadzone badanie
Kultura organizacyjna oparta na wyznaczonych przez Zarząd wartościach	Coroczna weryfikacja podejścia pracowników do kultury organizacyjnej – zwiększenie liczby	Managerowie odpowiedzialni m.in. za Kodeks etyki, Politykę dialogu, DEI	Wyniki badania opinii pracowników (pracownicy w badaniu wskazują, jakie działania chcą by były realizowane)	Badanie przeprowadzone a wyniki przedstawione Zarządowi

	odpowiedzi pracowników w badaniu DEI (wyniki odpowiedzi porównywane rok do roku)			
Zadowolenie pracowników z pracy	Realizacja działań na MyBenefit na poziomie min 90%	Środki finansowe Spółki przeznaczone na benefity	Statystyki platformy MyBenefit	MyBenefit- 100%

## Cele na 2026

Obszar	Cel na 2026	Zasoby	Pomiar w 2026
<b>Ograniczenie negatywnego wpływu, zarządzanie ryzykami</b>			
Wypadki przy pracy	Przygotowanie całościowego systemu BHP dla GK (aktualizacja polityki, ujednoczenie procedur, KPI)	Pracownicy Działu BHP, Polityka BHP, szkolenia, konsultacje pracownicze	Zaakceptowany przez Zarząd dokument opisujący system.
Stabilność zatrudnienia	100% pracowników na umowie o pracę 80% umów o zatrudnienie na czas nieokreślony	Pracownicy Działu HR dbający o przestrzeganie prawa pracy i pełniący funkcję doradczą i ekspercką	% Umowa o pracę, % Umowa na czas nieokreślony
<b>Zwiększenie pozytywnego wpływu, wykorzystywanie szans</b>			
Pracownicy z wysokimi kompetencjami	Utrzymanie 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
Kultura organizacyjna oparta na wyznaczonych przez Zarząd wartościach	Coroczna weryfikacja podejścia pracowników do kultury organizacyjnej – utrzymanie liczby odpowiedzi pracowników w badaniu DEI (wyniki odpowiedzi porównywane rok do roku)	Managerowie odpowiedzialni m.in. za Kodeks etyki, Politykę dialogu, DEI	Przeprowadzenie badania w każdej z lokalizacji (pomiar-liczba ankiet) + spotkanie managerów omawiające wyniki
Zadowolenie pracowników z pracy	Włączenie do badania DEI pytanie o zadowolenie z pracy	Wypracowane przez Dział HR i ESG narzędzia badania DEI	Wprowadzenie nowych pytań do badania i pierwsza realizacja

## S1 – 6 – Charakterystyka pracowników jednostki

	2024	2025
<b>Płeć</b>	<b>Liczba pracowników</b>	<b>Liczba pracowników</b>
Kobiety	335	319
Mężczyźni	272	283
Inna	nie ma zastosowania	nie ma zastosowania
Nie zgłoszono	–	–
Ogółem Pracownicy	607	602

Tabela: liczba pracowników jednostki w podziale na płeć; dane podane jako liczba zatrudnionych w osobach na koniec okresu sprawozdawczego

	2024	2025
Kraj	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Polska	491	485
Niemcy	116	117

Tabela: pracownicy jednostki w podziale na kraje prowadzonej działalności; dane podane jako liczba zatrudnionych w osobach na koniec okresu sprawozdawczego

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
2025					
	Kobieta	Mężczyzna	Inne	Nie ujawniono	Ogółem
Liczba pracowników	319	283	Nie dotyczy	Nie dotyczy	602
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	257	227	Nie dotyczy	Nie dotyczy	484
Liczba pracowników tymczasowych	0	0	Nie dotyczy	Nie dotyczy	0
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy	0	0	Nie dotyczy	Nie dotyczy	0
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	302	280	Nie dotyczy	Nie dotyczy	582
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	17	3	Nie dotyczy	Nie dotyczy	20

Tabela: pracownicy jednostki wg rodzaju umowy w podziale na płeć; dane podane jako liczba zatrudnionych w osobach na koniec okresu sprawozdawczego

2024					
	Radom	Jawor	Świętochłowice	Hamburg	Stadtilm
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

2025					
	Radom	Jawor	Świętochłowice	Hamburg	Stadtilm
Liczba pracowników	266	216	3	13	104
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	226	140	3	12	103
Liczba pracowników tymczasowych	0	0	0	0	0
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy	0	0	0	0	0
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	256	216	3	12	95
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	10	0	0	1	9

Tabela: pracownicy jednostki wg rodzaju umowy w podziale na lokalizację; dane podane jako liczba zatrudnionych w osobach na koniec okresu sprawozdawczego

\*W okresie sprawozdawczym z pracy w spółkach GK odeszło 143 osoby (2024r – 122 osoby). Wskaźnik rotacji pracowników w 2025 r. wyniósł dla całej GK 23,4% (2024r – 21,1%; do wyliczenia wskaźnika rotacji przyjęto przeciętne zatrudnienie ustalone jako średnią z ilości wszystkich osób zatrudnionych na każdy ostatni dzień miesiąca w 2025 roku). Wysokość wskaźnika rotacji wynika z dalszego wzrostu zatrudnienia w obszarze produkcji w spółkach polskich należących do Grupy kapitałowej. W 2025 roku z 77 osób nowozatrudnionych w polskich spółkach Grupy Kapitałowej, 22 pracowników odeszło w tym samym okresie sprawozdawczym (29%), 18 osobom nie przedłużono umowy zawartej na czas określony (23%), 5 osób odeszło na emeryturę.

#### S1 – 9 – Mierniki różnorodności

	2024		2025	
	Ilość osób	%	Ilość osób	%
Kadra kierownicza ogółem	19	3,1%	19	3,1%
Kobiety	6	31,6%	6	31,6%
Mężczyźni	13	68,4%	13	68,4%
<b>Struktura wieku pracowników</b>				
Poniżej 30 lat	77	12,7%	89	14,8%
30 – 50 lat	321	52,9%	306	50,8%
powyżej 50 lat	209	34,4%	207	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				2025			
	Polska	Niemcy	Razem	%	Polska	Niemcy	Razem	%
<i>Kierownicy ogółem</i>	22	10	32		23	10	33	
<i>Kobiety</i>	13	6	19	59,4%	16	5	21	63,6%
<i>Mężczyźni</i>	9	4	13	40,6%	7	5	18	36,4%

Tabela: rozkład płci w kadrze kierowniczej średniego szczebla (kierownicy), stan zatrudnienia w osobach na dzień 31.12.2025, wskaźnik własny

### S1 – 10 – Adekwatna płaca

Adekwatna płaca		2024 (%)	2025 (%)
Odsetek pracowników, którym zapewniono adekwatną płacę – Polska		100	100
Odsetek pracowników, którym zapewniono adekwatną płacę – Niemcy		100	100
<b>Wskaźnik referencyjny</b>	Wynagrodzenie minimalne zgodnie z prawem kraju, którego dotyczy		

Tabela: adekwatna płaca pracownicy GK

### 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

	2024	2025
<b>Średnia liczba godzin szkoleń na pracownika</b>	<b>8,29</b>	<b>9,41</b>
Kobiety	9,61	11,08
Mężczyźni	6,67	7,53
*odsetek pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery	0	0
Kobiety	0	0
Mężczyźni	0	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

\*\* Wysokość wskaźnika szkoleń przypadających na pracownika ma tendencję do fluktuacji związanej z cyklem dwu letnim szkoleń wewnętrznych z zakresu należytej staranności w obszarze polityk ESG (wg procedury szkolenia odbywają się co 2 -3 lata).

Spółki GK przykładają dużą wagę do rozwoju pracowników, który odbywa się poprzez organizację szkoleń zewnętrznych, wewnętrznych, stacjonarnych i poprzez udostępnioną platformę szkoleniową. W roku 2025 w ramach szkoleń zewnętrznych zrealizowano 25 różnych tematów szkoleniowych związanych merytorycznie z realizowanymi na stanowiskach zadaniami, ponadto zrealizowano szkolenia zewnętrzne zamknięte z programem dedykowanym pracownikom (np: na temat Prawa i Obowiązków Osób Kierujących Pracownikami, Magazynowanie materiałów niebezpiecznych, Świat oczami kupca z elementami matematyki handlowe, Pierwsza pomoc przedmedyczna). W ramach szkoleń wewnętrznych odbyły się szkolenia z takich tematów jak: greenwashing, Polityka whistleblowing połączone z prawami człowieka oraz Kodeksu Etyki. Szkolenia te były prowadzone przez pracowników GK, w sumie zrealizowano 604 godziny szkoleniowe. Od 2024 r. do dyspozycji pracowników oddano platformę szkoleniową Dolineo, otrzymali oni dostęp do szerokiej gamy treningów z obszarów takich jak: rozwój osobisty, obsługa klienta, sprzedaż, zarządzanie, bezpieczeństwo, planowanie pracy oraz do szkoleń przygotowanych przez pracodawcę. W ciągu 2025 roku pracownicy zrealizowali 1160 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 2025 r. 602 godzin webinarów i krótkich

szkoleń online. Nowością było wprowadzenie do bieżącej działalności narzędzi sztucznej inteligencji. W ramach pilotażu kilkunastu managerów przeszło szkolenia z zakresu pracy z systemem Copilot a doświadczeniami dzielili się na spotkaniach podsumowujących. Rok 2025 zamknięty został wynikiem 5663 zrealizowanych godzin szkoleniowych.

Informacje o godzinach szkoleniowych są zbierane: na bazie certyfikatów ze szkoleń (wliczana jest liczba godzin podana na certyfikatach), formularzy ocen szkoleń wypełnianych przez pracowników dla szkoleń zewnętrznych, listy zgłoszonych webinarów, w których udział brali pracownicy oraz statystyk z platformy szkoleniowej Dolineo. Dodatkowo wliczane są godziny szkoleń wewnętrznych (np.: zakresu praw człowieka) na podstawie list obecności oraz ilości godzin lekcji językowych z ewidencji prowadzonej przez szkołę językową.

### S1 – 14 – Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy

W 2025 r. w GK nie odnotowaliśmy wypadków śmiertelnych.

Odnotowaliśmy 1 wypadek ciężki, gdzie doszło do amputacji palców u ręki. Pozostałe 20 8 wypadków to zdarzenia zarejestrowane jako wypadki 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, oparzenia chemiczne.

Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy	2024			2025		
	Polska	Niemcy	SUMA	Polska	Niemcy	SUMA
Odsetek osób będących własnymi zasobami pracowniczymi jednostki, które są objęte systemem zarządzania BHP	100	100	<b>100</b>	100	100	100
Liczba ofiar śmiertelnych w wyniku urazów związanych z pracą i złego stanu zdrowia związanego z pracą	0	0	<b>0</b>	0	0	0
Liczba wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu	12	9	<b>21</b>	6	3	9
Wskaźnik wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu	13,2*	53,6*	<b>19,5*</b>	6,74	15,43	8,29
Liczba przypadków złego stanu zdrowia związanego z pracą podlegającego zgłoszeniu	0	0	<b>0</b>	1	0	1
Liczba dni straconych z powodu urazów związanych z pracą, ofiar śmiertelnych, z powodu złego stanu zdrowia związanego z pracą (w dniach kalendarzowych)	495	389	<b>884</b>	362/300 (62 dni z tytułu wypadków zarejestrowanych w 2024r.)	57	419/357
Liczba dni straconych z powodu urazów związanych z pracą, ofiar śmiertelnych, z powodu złego stanu zdrowia związanego z pracą (w dniach roboczych)	338	256	<b>594</b>	253/211 (42 dni z tytułu wypadków zarejestrowanych w 2024r.)	43	296/254

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 6 wypadków/ 890 490 (liczba przepracowanych godzin) x 1 000 000 = 6,74

DE 3 wypadki/ 194 340 (liczba przepracowanych godzin) x 1 000 000 = 15,43

PL+ DE 9 wypadków/ 1 084 830 (liczba przepracowanych godzin) x 1000 000 = 8,29

### S1 – 15 – Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym

Opis miernika	2024	2025
Odsetek pracowników uprawnionych do korzystania z urlopów ze względów rodzinnych	100%	100%
Odsetek uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych	22,08%	46,84%
Kobiety	15,32%	30,73%
Mężczyźni	6,75%	16,11%

Tabela: Osoby, które skorzystały z uprawnienia do dni wolnych ze względów rodzinnych w ciągu 2025r., w podziale na płeć

Zgodnie z przepisami prawa polskiego implementowanego do przepisów wewnętrznych jednostki, pracownikom w spółce polskiej przysługują poza urlopem rodzicielskim dodatkowe dni wolne ze względów rodzinnych:

- 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, jeśli spełnione są przesłanki do ich udzielenia.

### S1 – 17 – Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka

Opis wskaźnika	2024	2025
Całkowita liczba <b>przypadków dyskryminacji</b> , w tym <b>molestowania</b> , zgłoszonych w okresie sprawozdawczym		0
Liczbę skarg złożonych za pośrednictwem kanałów zgłaszania problemów przez osoby należące do <b>własnych pracowników</b> jednostki (w tym <b>mechanizmów rozpatrywania skarg</b> ) 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	Liczba skarb złożonych za pomocą kanałów whistleblowing – 4* Skargi złożone w krajowym punkcie OECD – 0
Łączna kwota grzywien, kar i odszkodowań za szkody powstałe w wyniku <b>incydentów</b> i skarg ujawnionych powyżej oraz uzgodnienie takich ujawnionych kwot z najistotniejszą kwotą przedstawioną w sprawozdaniu finansowym;	0	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	0
Łączną kwotę grzywn, 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	0

Tabela: incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka

\*Zgłoszenia były procedowane przez powołaną do tego celu Grupę Roboczą i zostały rozpatrzone zgodnie z obowiązującą Polityką whistleblowing i Procedurą Zgłoszeń Wewnętrznych.

3 zgłoszenia zostały uznane za niezasadne, w przypadku jednego z nich nie było możliwości potwierdzenia nieprawidłowości. Pomimo tego, zarekomendowano prewencyjnie przeprowadzenie działań zaradczych. Czwarte zgłoszenie nie mieściło się w katalogu nieprawidłowości określonych w Polityce whistleblowing.

#### S4 Konsument 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 o stałej, powtarzalnej jakości, zgodnych z wymaganiami prawnymi, bezpiecznych dla życia i zdrowia konsumenta w całym cyklu życia - od surowców, przez produkcję, magazynowanie i dystrybucję. 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 i online gwarantuje równą i pełną dostępność naszych produktów dla wszystkich, nie wykluczając nikogo z możliwości zakupu ich.

Grupami, na które nasze działania może 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 dotyczące bezpiecznego stosowania środków czystości (AISE), przestrzeganie zasad związanych z wizerunkiem zarówno dzieci, jak i dorosłych. Dzieci są najczęściej użytkownikami naszych produktów produkowanych pod marką Bobini a nie głównymi shopperami/kupującymi. W tę rolę zazwyczaj wchodzi rodzic lub opiekun.
- B. **Osoby starsze, nie w pełni sprawne** (np.: z niepełnosprawnością wzroku) – ryzykiem jest niewłaściwe użytkowanie produktów wynikające z braku 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 w ochroną danych osobowych. 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 wymaganych w prawie składów produktów na etykietach produktów wraz z alergenami 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 założeń co do grup targetowych.

Analiza potrzeb 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.

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 utylizowanie 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 przedstawione 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 produktu).

#### **S4 – 1 – Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi**

##### **POLITYKA KONSUMENCKA**

- celem polityki jest zdefiniowanie naszej odpowiedzialności względem konsumentów i użytkowników końcowych, polityka jest udostępniona na korporacyjnej stronie internetowej;
- 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 przedstawienie w jaki sposób budujemy jakość produktów, polityka jest udostępniona na korporacyjnej stronie internetowej;
- 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**

- cel 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 (Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2555 z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie środków na rzecz wysokiego wspólnego poziomu cyberbezpieczeństwa na terytorium Unii, zmieniającą rozporządzenie (UE) nr 910/2014 i dyrektywę (UE) 2018/1972 oraz uchylającą dyrektywę (UE) 2016/1148);
- 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 oraz 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:

- a) Manager odpowiedzialny za implementację Polityki konsumenckiej oraz podległe mu działy;
- b) 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:

- A. W przypadku wykrycia błędu zagrażającego życiu lub zdrowiu konsumenta lub niezgodności z prawem – procedura wycofania produktu;
- B. 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 i jednostki certyfikujące o wycofaniu produktu z obrotu. Wycofanie polega na kontrolowanym usunięciu z rynku produktu co do którego istnieje pewność lub uzasadnione

podejrzanie, 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**

**Działania 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. Jest on dostępny również dla dostawców, odbiorców i osób trzecich tj. konsumentów i użytkowników końcowych. W ramach polityki zapewniona jest ochrona osobom zgłaszającym (na podstawie pkt 10 Polityki whistleblowing i §4 Procedury zgłoszeń wewnętrznych), 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 po otrzymaniu informacji z 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) czy 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 pkt 10 Polityki whistleblowing i §4 Procedury zgłoszeń wewnętrznych).

Jak wygląda ścieżka obsługi zapytań reklamacyjnych?

1. Na opakowaniach produktów konsument znajdzie informację kontaktową do producenta (w zależności od produktu: adres e – mail, social media marek i/lub adres strony internetowej). Asortyment produkowany jako marki własne należące do klientów / sieci handlowych posiada zapisy zgodnie ze prawem i zleceniem zamawiającego co do oznaczenia i standardu odpowiedzi na uwagi.
2. Następnie zgłoszenie trafia do Brand Managera, Biura Obsługi Klienta, Działu Jakości, sekretariatu, 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.

1. Reklamacje związane z **produktami kosmetycznymi** dotyczą m.in. podrażnień po użyciu produktów. Produkt wprowadzony na rynek musi pozytywnie przejść badania dermatologiczne realizowane przez zewnętrzne niezależne laboratoria badawcze. Dla każdego kosmetyku są również wykonywane raporty bezpieczeństwa przez niezależnego Safety Assessora. Każda dostawa

surowców wiąże się z dostarczeniem certyfikatu surowca przez dostawcę. Dodatkowo surowce są badane według wewnętrznego planu badań. Zachowanie tych wszystkich etapów badań nie wyklucza jednak indywidualnych przypadków wystąpienia reakcji alergicznej bądź podrażnienia skóry konsumentów, szczególnie jeśli konsument jest uczulony na któryś ze składników kosmetyku. Środek mitygujący – jasna komunikacja na produkcie (podawanie składów INCI na etykietach kosmetyków 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 może mieć negatywne skutki. Środek mitygujący – umieszczanie wyraźnego 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 konsumentów 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 oraz procesem oceny AR 16 przez członków Komitetu ds. ryzyk najważniejsze wpływy, zarówno pozytywne, jak i negatywne, ryzyka i szanse, dotyczą:

- A. bezpieczeństwa i jakości produktów (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 (tj. badania konsumentów) sprawdzające odbiór istniejących produktów bądź potencjał planowanych konceptów.

W 2025 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,
- ciągłe 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.

#### 1.1.1.1 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 stanowiących 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 niezależne jednostki certyfikujące, jak również przez naszych odbiorców – sieci handlowe, m.in. Lidl, Tesco, czy Jeronimo Martins.

W czasie audytów sprawdzana jest zgodność dokumentacji produkcyjnej magazynowej, weryfikowane są szkolenia pracowników, a także czystość produkcji, system zarządzania odpadami, nadzór nad szkodnikami i ich zgodność z wymogami norm i standardów zewnętrznych. 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 i transparentną komunikację budujemy już na poziomie projektowania produktów i zakupu składników:

1. **Certyfikowane składniki** – wspieramy odpowiedzialne zarządzanie zasobami kupując część surowców 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 certyfikat rejestracji Vegan Society (potwierdzenie wypełnienia wymagań produktów wegańskich).

#### 1.1.1.2 Wewnętrzny system kontroli jakości i bezpieczeństwa

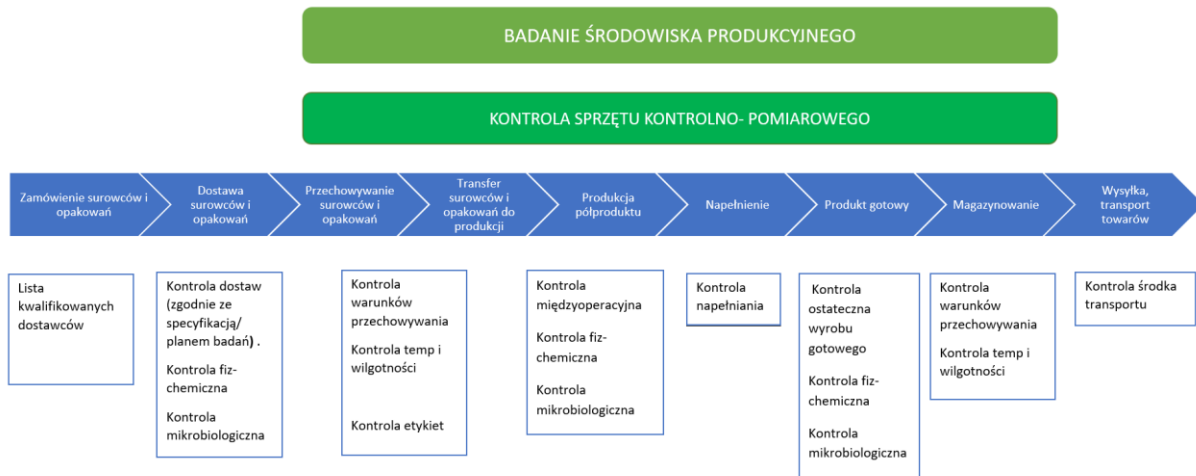
Wszystkie działania dotyczące kosmetyków spełniają wymogi Ustawy o Produktach Kosmetycznych, Dyrektywy Kosmetycznej Unii Europejskiej oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady dotyczącego produktów kosmetycznych, a działania dotyczące produktów chemii gospodarczej spełniają wymogi Rozporządzenia 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.

Kontroli jakości pod względem zgodności ze specyfikacją techniczną podlega 100% produkowanych przez nas produktów.



Rys. Kontrola procesu produkcyjnego.

### 1.1.1.3 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.

### 1.1.1.4 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 2025r. 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.
2. w 2025 roku wdrożono program dla pracowników pod tytułem „Chcieć to móc”, w ramach którego zgłaszane były pomysły dotyczące zwiększenia efektywności pracy, bezpieczeństwa czy ochrony środowiska. Pilotaż programu odbył się w 2023 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 braku wiarygodności, kar za greenwashing

czy nie spełnienie wymogów prawa. Dlatego podejmujemy działania na rzecz rzetelnej komunikacji oraz edukacji konsumenckiej, w tym:

- Stworzenie Systemu rzetelnej komunikacji opartego na zasadach należytej staranności OECD;
- stworzenie zakładki tematycznej na [www.dr – miele.eu/zrownowazony – rozwoj/kupuj – swiadomie/](http://www.dr-miele.eu/zrownowazony-rozwoj/kupuj-swiadomie/);
- stopniowe uporządkowanie piktogramów w całym portfolio marek GK, opisy piktogramów na stronie [www](http://www.dr-miele.eu), 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, na produktach marki Sofin udogodnienia na stronie [bobini.pl](http://bobini.pl).

Ponadto w latach 2023, 2024 i w 2025 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 były kontynuowane poprzez implementację wymagań zawartych w nowych aktach prawnych do naszej działalności operacyjnej np.: poprzez stworzenie listy zasad związanych z komunikacją konsumencką.

### 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:

#### 1. Zarządzanie incydentami:

- 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.
- 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.

#### 2. Zarządzanie ryzykiem:

- Zgodnie z procedurami od roku 2025 przeprowadzane są regularne oceny ryzyka zgodnie z nowymi zasadami, wdrażane będą odpowiednie środki kontroli oraz monitoringu zabezpieczenia systemów IT.
- Kluczowe dane są chronione przez szyfrowanie, obowiązuje zasada minimalnych uprawnień, co zmniejsza prawdopodobieństwo dostępu do nich przez niepowołane osoby.

#### 3. Monitoring i edukacja:

- Spółka prowadzi cykliczne szkolenia – pracownicy są uczuleni 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 rejestr czynności przetwarzania danych osobowych istnieją w Spółce od roku 2016.

W styczniu 2025 roku uruchomiono szkolenia z zakresu RODO, w bieżącym roku będą także aktualizowane rejestry 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, 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) – cel zrealizowany;
- B) Cel dotyczący komunikacji na produktach – spełnienie wymagań prawnych zapisanych z Consumer Empowerment zgodnie z zapisanym harmonogramem wdrożenia aktów prawnych (miernik jakościowy: stworzenie listy zasad komunikacji wolnej od greenwashingu na bazie wspomnianych aktów prawnych) – cel zrealizowany;
- 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)- cel zrealizowany;
- D) Cel dotyczący ochrony RODO – liczba zgłoszonych i potwierdzonych przypadków naruszenia ochrony danych osobowych skutkujących ryzykiem naruszenia praw lub wolności osób fizycznych – max 10- cel zrealizowany
- E) Cel związany z cyberbezpieczeństwem – implementacja przygotowanych w 2024 roku polityk i procedur (miernik ilościowy: minimum raz na rok przeprowadzanie testów odporności na cyberzagrożenia) – cel zrealizowany

Na rok 2026 wyznaczone zostały cele:

1. Cel dotyczący standardów jakości – utrzymanie najwyższych ocen z audytów zewnętrznych (miernik ilościowy: wyniki audytu IFS HPC powyżej 95% z IFS HPC)
2. Cel dotyczący konsumentów - stworzenie programu edukacyjnego na temat higieny (miernik ilościowy – przygotowanie i przeprowadzenie zajęć w społeczności lokalnej);
3. Cel dotyczący ochrony RODO – aktualizacja Polityki RODO i wdrożenie szkoleniem (miernik - przyjęcie polityki przez Zarząd, lista osób przeszkolonych)
4. Cel marketingowy - aktualizacja Polityki konsumenckiej i analiza ryzyk obszarowych (miernik – przyjęcie dokumentu przez Zarząd)
5. Cel związany z cyberbezpieczeństwem – 90% zgodności z wymogami dyrektywy NIS2 (miernik: „Poziom zgodności dokumentacji bezpieczeństwa (polityk i procedur) z wymogami NIS2”  
Definicja: odsetek wymaganych przez NIS2 elementów dokumentacji (polityki, procedury, zasady, rejestry, mechanizmy raportowania) opracowanych, zatwierdzonych i wdrożonych w organizacji.

$$KPI = \frac{\text{Liczba dokumentów / wymogów NIS2 wdrożonych}}{\text{Łączna liczba dokumentów / wymogów wymaganych}} \times 100\%$$

#### **Część 4: Informacje związane z ładem korporacyjnym**

##### **ESRS G1 Postępowanie w biznesie**

##### **G1 – 1 – Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna**

###### **KODEKS ETYKI GRUPY KAPITAŁOWEJ (aktualizacja w październiku 2025 roku)**

- Celem aktualizacji dokumentu jest ustalenie wartości, standardów etycznych i przekonań, obowiązujących w GK, tworzących wzorce zachowań, budujących długofalową kulturę organizacyjną i zgodność z prawem i regulacjami, uwzględnienie głosu pracowników biorących udział w corocznym badaniu opinii;
- 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 – wszyscy pracownicy i członkowie organów wszystkich spółek Grupy Kapitałowej, bez względu na formę zatrudnienia, łańcuch wartości;
- Kodeks jest dostępny na stronie internetowej GK, wdrażany jest także za pomocą szkoleń: dla pracowników (2025r) i dla dostawców (2026r);
- odpowiada na 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 zrównoważonego 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 w Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz Procedury zgłoszeń wewnętrznych w Dr. Miele Cosmed Group S.A..

###### **POLITYKA ANTYKORUPCYJNA (aktualizacja w grudniu 2025 roku)**

- 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, w szczególności pracownicy działów: zakupów i handlu;
- 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 Polityk 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 polityk 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 Kodeksie etyki (Kodeks) i wdrożone za pomocą właściwych dla GK metod (szkolenia, wysyłka mailowa, wywieszenie do informacji w fabrykach, publikacja na stronie www, na ekranach w stołówkach oraz w biuletynie firmowym).

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 corocznych szkoleń z innych obszarów (np.: w 2025 r., podczas szkolenia z praw człowieka) a ocena zgodności następuje na bazie wyników badania pracowniczego w zakresie równości, różnorodności 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.

Mechanizmy identyfikacji, zgłaszania i badania niezgodnych z zasadami zachowań w Grupie Kapitałowej GK umożliwiają 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.

- Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer** – osoba wyznaczona uchwałą Zarządu do pełnienia tej funkcji. Jest pracownikiem Spółki, zatrudnionym na stanowisku Dyrektor Działu Zakupów, podlegającym bezpośrednio 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.

**Kanał whistleblowing i Whistleblowing Compliance Officer** – działa w oparciu o Politykę whistleblowing (przyjęta w 2022r., zaktualizowana i przyjęta w październiku 2025r. pod kątem zgodności z wymogami ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów) oraz Procedurę Zgłoszeń Wewnętrznych.

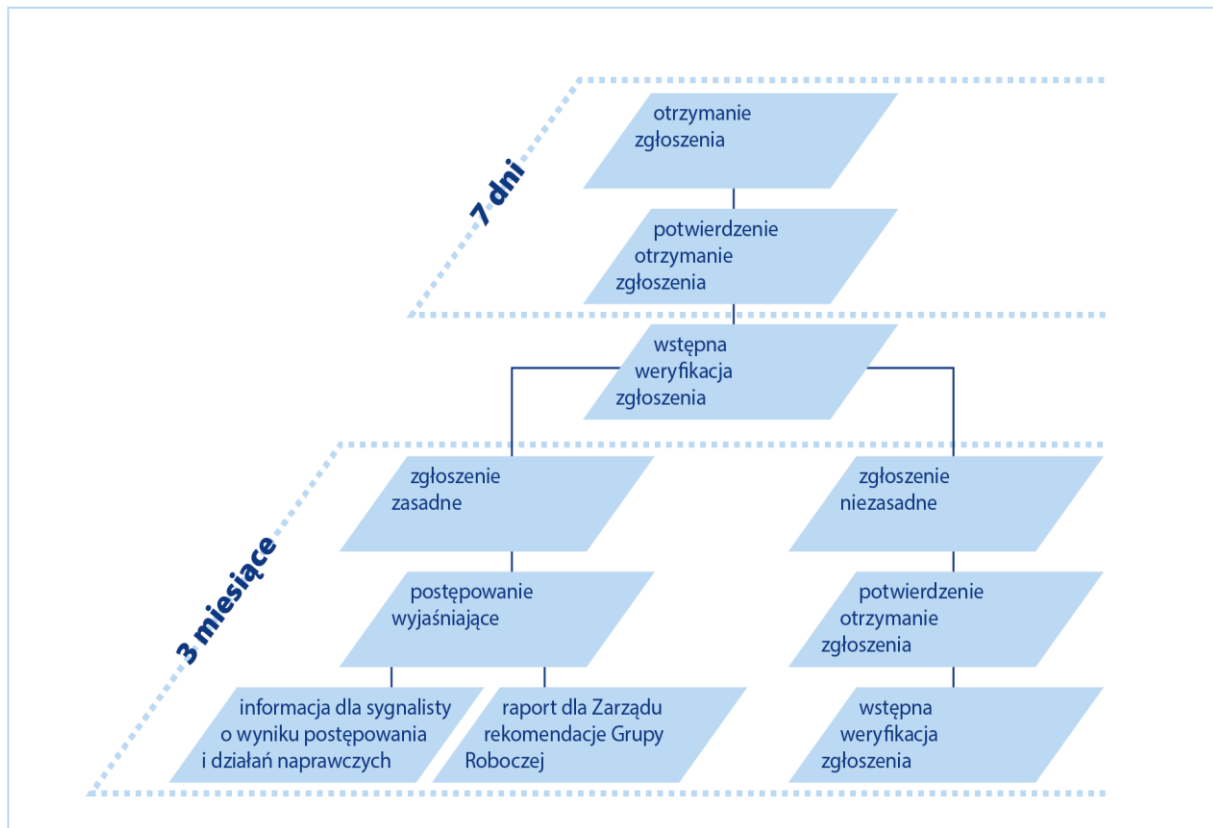
Celem Polityki whistleblowing jest ustanowienie oraz wprowadzenie rozwiązań umożliwiających wszystkim Pracownikom, członkom organów statutowych oraz podmiotom uprawnionym zgłaszanie nieprawidłowości w działalności spółek lub działalności jej pracowników bądź innych podmiotów powiązanych lub współpracujących ze spółkami.

Procedura Zgłoszeń Wewnętrznych określa wewnętrzną procedurę dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych.

Nieprawidłowości mogą być zgłaszane np. poprzez:

- wysłanie wiadomości na utworzony w tym celu adres mailowy,
- wypełnienie interaktywnego formularza dostępnego na korporacyjnej stronie internetowej,
- wrzucenie pisemnego zgłoszenia do skrzynki oznaczonej jako „Whistleblowing Box”,
- listownie,
- telefonicznie
- osobiście podczas rozmowy z osobą upoważnioną do przyjmowania zgłoszeń.

Mechanizm umożliwia dokonywanie zgłoszeń anonimowych, które są rozpatrywane na równi ze zgłoszeniami zawierającymi dane umożliwiające identyfikację Sygnalisty i potwierdza ochronę osób zgłaszających naruszenia. Jest on dostępny również dla dostawców, odbiorców i osób trzecich. System wykracza poza wymogi prawne, dając możliwość zgłaszania i wyjaśniania spraw także z obszarów objętych wewnętrznymi regulacjami. Wdrożenie zaktualizowanej Polityki i procedury nastąpiło w 2025 poprzez szkolenia dla wszystkich pracowników GK oraz dostawców. Osoba uprawniona do przyjmowania zgłoszeń (Whistleblowing Compliance Officer) została wyznaczona uchwałą Zarządu i jest pracownikiem Spółki zatrudnionym na stanowisku Specjalisty ds. pracowniczych, podlegającym Dyrektorowi HR, który z kolei podlega bezpośrednio pod Prezeskę Zarządu. Wiedzę z zakresu obsługi zgłoszeń o naruszeniach 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. Szczegółowe zasady postępowania w przypadku zgłoszenia nieprawidłowości opisane są w Procedurze Zgłoszeń Wewnętrznych Dr. Miele Cosmed Group S.A. z dnia 10.10.2025r., a uproszczony schemat znajduje się poniżej.



### Ochrona sygnalistów

Na podstawie pkt 10 Polityki whistleblowing i paragrafu 4 Procedury zgłoszeń wewnętrznych, spółka zobowiązuje się objąć ochroną przed działaniami odwetowymi osobę zgłaszającą informację o naruszeniu prawa (sygnalistę) zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami Procedury.

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:

- każdorazowo po wprowadzeniu zmian w dokumentach,
- częściej, jeśli tak wskazuje dana polityka,
- częściej, jeśli wynika to z litery prawa. Powinny być też przygotowane i na bieżąco wdrażane szkolenia on – line dla nowych pracowników podlegających regulacjom.

Wybór pracowników podlegających pod poszczególne szkolenia odbywa się na bazie analizy IRO dla każdego obszaru, co udokumentowane jest w Kartach polityk (karta to narzędzie pomocnicze Działu zrównoważonego rozwoju podsumowujące dane na temat 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 transparentność prowadzonych procesów zakupowych.

Podstawowe ryzyka związane z łańcuchem dostaw to utrzymanie długoterminowych relacji i stabilnych dostaw przy zmienności cen, podaży surowców, zmianach środowiskowych i ekstremalnych zjawiskach klimatycznych

oraz sytuacji geopolitycznej na świecie. Wyzwaniem są też ryzyka compliance, w szczególności związane z prawami człowieka. Dlatego budowanie dobrych relacji z dostawcami zostało wskazane jako jeden z kluczowych elementów w filarze ładu korporacyjnego strategii biznesowej.

Możliwości wywierania wpływu na dostawców są ograniczone (ze względu na konkurencję firm o surowiec, niewystarczająca podaż w cenie uzasadnionej biznesowo). 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 2025 roku był to cykl 4 godzinnych szkoleń pod hasłem “Wakacje z ESG” (tematyka: prawa człowieka, GOZ, regulacje prawne, w tym związane z raportowaniem, greenwashing).

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. Bierzymy 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 zrównoważonego łańcucha dostaw (**opis poniżej**) **wraz z procedurą wdrażającą**;
- Polityka zakupowa wypływająca ze standardu ISO 9001 (opis poniżej);
- Polityka antykorupcyjna (opis w G1 – 1);
- Kodeks etyki (opis w G1 – 1);
- Polityka whistleblowing (opis w S1 – 1);
- Polityka należytej staranności (opis w ESRS 2);
- 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 ŁAŃCUCHA DOSTAW (aktualizacja w grudniu 2025, wcześniejszej Polityki zrównoważonego zarządzania łańcuchem dostaw zgodnie z kryteriami ESG)**

- celem polityki jest wskazanie priorytetów GK w obszarze praw człowieka i ochrony środowiska ważnych dla GK oraz tych, których respektowania oczekują od nas partnerzy biznesowi, na które wskazują standardy rynkowe i zapisy prawa;
- 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 przeciwdziałania deforestacji czy odpowiedzialne postępowania z odpadami) oraz określa struktury zarządzania i monitorowania;
- odniesienie do norm i inicjatyw – m.in. Międzynarodowa Karta Praw Człowieka, Deklaracja Międzynarodowej Organizacji Pracy, Wytyczne ONZ, OECD, strategia UE w zakresie ochrony bioróżnorodności;
- zakres polityki – łańcuch dostaw i działalność operacyjna;
- Dokument znajduje się na stronie korporacyjnej GK, jego wdrożenie odbędzie się w ramach szkoleń w 2026 roku;
- 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.

#### WYBÓR NOWEGO DOSTAWCY

Podstawową formą wyłaniania dostawców, pozytywnie zweryfikowanych na bazie ankiety wstępnej, są konkursy ofert. W ocenie dostawcy brane są pod uwagę takie parametry jak: jakość, terminowość dostaw i dostępność, warunki handlowe, dokumentacja.

Zaktualizowana w 2025 roku procedura wdrażająca Politykę zrównoważonego łańcucha dostaw definiuje dodatkowe warunki (dla podmiotów objętych procedurą) współpracy z GK. Są to:

- a) pozytywna weryfikacja zgodnie z procedurą wewnętrzną kontrahentów i transakcji (Know Your Client);
- b) przestrzeganie zasad należytej staranności w rozumieniu wytycznych OECD i ONZ tj. przestrzeganie praw człowieka i kwestii ochrony środowiska potwierdzone niezależnym audytem zewnętrznym (pozytywny wynik audytu SEDEX, minimum brązowy medal EcoVadis, zweryfikowany zewnętrznie raportu ESG, certyfikat IFS) lub podpisanie umowy o należytej staranności z GK DMCG. Kryteria te zawierają w sobie konieczność przestrzegania praw człowieka.

Dodatkowo firmy dostarczające pracowników czasowych podlegają weryfikacji przestrzegania praw człowieka zgodnie z instrukcją białego niewolnictwa niezależnie od wielkości obrotu.

#### MONITORING DOSTAWCÓW

W ramach monitoringu dostawcy podlegają pod jeden z rodzajów badania:

- a) **Przy rozpoczęciu współpracy** – każdy dostawca powinien przejść weryfikację zgodnie z Procedurą wewnętrzną weryfikacji kontrahentów i transakcji oraz wypełnić badanie wstępne ankietowe czynników ESG (objęci są nim wszyscy dostawcy rozpoczynający współpracę z GK Dr. Miele spełniający warunki zapisane w procedurze wdrażającej Politykę zrównoważonego łańcucha dostaw, pkt 13) oraz przynajmniej raz wszyscy stali współpracownicy spełniający warunki zapisane w pkt 13;
- b) **Dostawcy materiałów do produkcji, towarów handlowych, maszyn czy usług budowlanych** – badanie zgodnie z procedurami zakupowym (Procedura 5.1 do 5.5);
- c) **Pozostali dostawcy** – po pozytywnym przejściu oceny KYI i ESG zleceniodawca zobowiązany jest do monitorowania pozycji rynkowej dostawcy. W sytuacji zgłoszenia zastrzeżeń związanych z szeroko rozumianym zrównoważonym rozwojem i compliance zleceniodawca może zgłosić prośbę o audyt dostawcy w ramach rocznego harmonogramu audytów. Forma i treść audytu może bazować na doświadczeniach i formularzach będących w dyspozycji Działu Zakupów i musi być dostosowana do specyfiki danego dostawcy i zauważonych niejasności.

Przyjmuje się, że działalność podmiotów, które objęte są Dyrektywą CSRD, Rozporządzeniem CSDDD, posiadają nie starszy niż 3 lata dowód pozytywnego audytu SEDEX lub EcoVadis (min. brązowy medal), zostali w inny sposób pozytywnie zweryfikowani przez zewnętrzne podmioty specjalistyczne (biegłych rewidentów, doświadczonych audytorów pracujących w oparciu o uznaną na rynku metodologię), spełniają warunki zapisane w Politykach GK Dr. Miele i ryzyko współpracy jest niskie.

#### 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), zmienionego 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. bezpośrednie 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 działania 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, gościnność, 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 procedura antykorupcyjne** – przyjęte w 2022 roku, zaktualizowane w 2025 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 przed Prezeską Zarządu i do niej raportującego 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. W przypadku potencjalnego zgłoszenia nieprawidłowości w zachowaniu członka grupy prowadzącej wyjaśnienie, zgodnie z Procedurą zgłoszeń wewnętrznych zostaje on wyłączony z rozpatrywania takiego zgłoszenia.

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 (kolejne planowane jest na 2026 rok), 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 i Rada Nadzorcza weryfikują i przyjmują Politykę tym samym zapoznając się z jej zapisami). Dodatkowo odbyło się szkolenie z zakresu uczciwej konkurencji.

100% osób wskazanych przez Anti – Bribery & Corruption Compliance Officer'a 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 pracownik odbywa w ramach tzw. on – boarding'u (wdrożenia do pracy).

#### **G1 – 4 – Incydenty korupcji lub przekupstwa**

W 2025 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. W 2025 roku Grupa Kapitałowa zrealizowała 69% wszystkich płatności do kontrahentów za pośrednictwem spółki matki (Polska), a pozostała część przypadała na płatności w Niemczech. Przy ustalaniu terminów płatności z kontrahentami Grupa Kapitałowa bezwzględnie stosuje się do obowiązujących przepisów prawa w poszczególnych jurysdykcjach podatkowych.

Grupa Kapitałowa zrealizowała płatności do 1854 kontrahentów w 2025 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 2025 roku Grupa Kapitałowa nie uczestniczyła w postępowaniach sądowych związanych z opóźnieniami płatniczymi.

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.

Spółka kalkuluje poziom opóźnień w płatnościach jako średnią ważoną, co pozwala na bardziej reprezentatywne odzwierciedlenie rzeczywistej skali zjawiska. Zastosowanie średniej ważonej zamiast arytmetycznej eliminuje zniekształcenia wynikające z traktowania wszystkich faktur jednakowo, niezależnie od ich wartości. Jako wagę przyjmuje się wartość faktury.

Ujawnienie	2024	2025
Średni czas, jaki GK zajmuje uregulowanie faktury od dnia rozpoczęcia obliczania umownego lub ustawowego terminu płatności (liczba dni)	4,02	5,24
Odsetek płatności GK wykonanych zgodnie ze standardowymi warunkami w 2025 r.	60%	46%
Liczba nierozstrzygniętych postępowań sądowych w związku z opóźnieniami w płatnościach w 2025 r.	0	0

**Tabela wszystkich punktów danych wynikających z innych przepisów UE**

**Wyjaśnienie co do sposobu ustalenia zagadnień istotnych opisane są w IRO 1.**

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	
ESRS 2 GOV – 1 Zróżnicowanie 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)			łącznik 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 ( 7 ), załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotne
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, 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
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	Art. 5 ust. 1, art. 6 i art. 8 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Istotne

		ze zmianą klimatu: jakość kredytowa ekspozycji według sektora, emisji i rezydualnego terminu zapadalności			
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

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 nieruchomościami- efektywność energetyczna zabezpieczeń		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 <b>lokalizacji</b> jednostki jest położona na obszarze o znacznym deficycie wody i nie jest objęta <b>polityką</b> , 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 m3 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
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
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		Załącznik 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 MOP 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
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

**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.

<b>ESRS 2</b>	
BP – 1 – Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	37
BP – 2 – Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	38
GOV – 1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	38
GOV – 2 – Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	47
GOV – 3 – Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	48
GOV – 4 – Oświadczenie dotyczące należytej staranności	48
GOV – 5 – Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	50
SBM – 1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	51
SBM – 2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron	60
SBM – 3 – Istotne oddziaływanie, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	62
IRO – 1 – Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, istotnego ryzyka i istotnych możliwości	75
IRO – 2 – Wymogi dotyczące ujawnienia informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	153
<b>ESRS E1</b>	86
ESRS E1 – 1 – Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu	86
ESRS E1 – 2 – Polityki związane z łagodzeniem zmian klimatu	90
ESRS E1 – 3 – Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	90
ESRS E1 – 4 – Cele związane z łagodzeniem zmian klimatu i przystosowaniem się do niej	92
ESRS E1 – 5 – Zużycie energii i koszyk energetyczny	92
ESRS E1 – 6 – Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2, 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	93
<b>ESRS E2</b>	98
ESRS E2-1 Polityki związane z zanieczyszczeniami	98
ESRS E2-2 Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniami	98
ESRS E2-3 Cele związane z zanieczyszczeniami	100
ESRS E2-4 Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby [wielowymiarowo: na poziomie lokalizacji, według rodzaju źródła, sektora lub obszaru geograficznego]	100
<b>ESRS E3</b>	100
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	101
E3 – 4 – Zużycie wody	101
E3 – 5 – Przewidywane skutki finansowe wynikające z ryzyk i szans związanych z wodą i zasobami morskimi	ZWOLNIENIE 2025
<b>ESRS E5</b>	102
E5 – 1 – Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	102
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	105
E5 – 4 – Zasoby wprowadzane	107
E5 – 5 – Zasoby odprowadzane	108

E5 – 6 – Przewidywane skutki finansowe wynikające z ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	ZWOLNIENIE 2025
<b>ESRS S1</b>	113
S1 – 1 – Polityki związane z własną siłą roboczą	114
S1 – 2 – Procedury współpracy z własnymi pracownikami i przedstawicielami pracowników w zakresie oddziaływania	116
S1 – 3 – Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez pracowników jednostki	117
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	117
S1 – 5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi oddziaływaniami, zwiększania pozytywnych oddziaływań oraz zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi możliwościami	119
S1 – 6 – Charakterystyka pracowników jednostki	121
S1 – 9 – Wskaźniki różnorodności	123
S1 – 10 – Odpowiednie płace	124
S1 – 11 – Ochrona socjalna	124
S1 – 13 – Wskaźniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	124
S1 – 14 – Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy	125
S1 – 15 – Wskaźniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	126
S1 – 16 – Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	ZWOLNIENIE 2025
S1 – 17 – Incydenty, skargi i poważne oddziaływania na przestrzeganie praw człowieka	126
<b>ESRS S4</b>	127
S4 – 1 – Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi	128
S4 – 2 – Procesy współpracy w zakresie oddziaływań z konsumentami i użytkownikami końcowymi	130
S4 – 3 – Procesy remediacji negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez konsumentów i użytkowników końcowych	130
S4 – 4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnym ryzykiem i wykorzystywaniu istotnych możliwości związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań	132
S4 – 5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi oddziaływaniami, zwiększania pozytywnych oddziaływań oraz zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi możliwościami	136
<b>ESRS G1</b>	137
G1 – 1 – Kultura korporacyjna i polityki prowadzenia działalności gospodarczej oraz kultura korporacyjna	137
G1 – 2 – Zarządzanie stosunkami z dostawcami	140
G1 – 3 – Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie	143
G1 – 4 – Potwierdzony incydent związany z korupcją lub przekupstwem	144
G1 – 6 – Praktyki płatnicze	144

### Słownik pojęć i definicji

**ATL („above the line”)** – oznacza działania reklamowe skierowane do odbiorcy masowego.

**BDO (Baza Danych o Odpadach)** – to system informatyczny 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).

**ESPR** - skrót od Ecodesign for Sustainable Products Regulation

**ESRS** – Europejskie Standardy Sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju (European Sustainability Reporting Standards). Standardy są obowiązkowe dla wszystkich firm, które podlegają pod dyrektywę CSRD.

**EUDR** - skrót od European Union Deforestation Regulation

**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. 1 Taksonomii 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 niezadowolającą 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 inicjatywę 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 (CO<sub>2</sub>) i innych gazów cieplarnianych – metanu (CH<sub>4</sub>), podtlenku azotu (N<sub>2</sub>O), sześciopluorku siarki (SF<sub>6</sub>), chlorofluorowęglowodorów (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.

