



Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku 2024

(uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres)

Otmuchów, dnia 25.04.2025

SPIS TREŚCI

1	INFORMACJE NT. GRUPY KAPITAŁOWEJ ZPC OTMUCHÓW	7
1.1	POWIĄZANIA ORGANIZACYJNE I KAPITAŁOWE ZPC OTMUCHÓW S.A.	7
1.1.1	PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE ZPC OTMUCHÓW	7
1.1.2	ZARZĄDZANIE GRUPĄ KAPITAŁOWĄ	8
1.1.3	LOKALIZACJA DZIAŁALNOŚCI	8
1.2	UMOWY ZNACZĄCE	9
1.3	IDENTYFIKACJA ISTOTNYCH RYZYK.....	11
1.4	OPIS GŁÓWNYCH OBSZARÓW RYZYKA DZIAŁALNOŚCI	11
2	SYTUACJA FINANSOWA	15
2.1	OMÓWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ ZPC OTMUCHÓW	15
2.1.1	ANALIZA DYNAMIKI ZMIAN SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
2.1.2	ANALIZA STRUKTURY ORAZ DYNAMIKI ZMIAN SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ.....	15
2.1.3	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ ORAZ ZANIECHANEJ	17
2.1.4	WSKAŹNIKI FINANSOWE.....	17
2.1.5	OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ OTMUCHÓW	18
2.2	OMÓWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH ZPC OTMUCHÓW.....	19
2.2.1	ANALIZA DYNAMIKI ZMIAN JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW 19	
2.2.2	ANALIZA STRUKTURY ORAZ DYNAMIKI ZMIAN JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	20
2.2.3	WSKAŹNIKI FINANSOWE DLA ZPC OTMUCHÓW S.A.	22
2.2.4	OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ ZPC OTMUCHÓW S.A.....	22
2.3	PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH	23
2.4	CZYNNIKI I ZDARZENIA O NIETYPOWYM CHARAKTERZE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	23
2.5	OCENA DOTYCZĄCA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	23
2.6	INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH.....	23
2.7	INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	23
2.8	INWESTYCJE	24
3	PERSPEKTYWY ROZWOJU	25
3.1	PERSPEKTYWY ORAZ KIERUNKI ROZWOJU EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZPC OTMUCHÓW 25	
3.2	CZYNNIKI ISTOTNE DLA ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ OTMUCHÓW.....	25
3.3	INFORMACJE O ISTOTNYCH POZYCJACH POZABILANSOWYCH.....	27
4	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	27
4.1	ZASADY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ PODSTAWA PUBLIKACJI RAPORTU 27	

4.2	POSTĘPOWANIA SĄDOWE	28
4.3	INFORMACJE O FIRMIE AUDYTORSKIEJ	28
4.4	ISTOTNE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	29
4.5	UMOWY, W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ NASTĄPIĆ ZMIANY WŚRÓD AKCJONARIUSZY ORAZ OBLIGATARIUSZY	29
4.6	AKCJE WŁASNE	29
4.7	SYSTEM KONTROLI AKCJI PRACOWNICZYCH.....	29
4.8	WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU.....	29
4.9	INNE INFORMACJE	30
5	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO	30
5.1	OKREŚLENIE STOSOWANEGO ZBIORU ZASAD	30
5.2	ODSTĘPSTWA OD STOSOWANYCH ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	30
5.3	OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANEGO W GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA, SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM w sprawozdawczości finansowej	32
5.4	AKCJONARIAT.....	33
5.5	AKCJE W OBROCI GIEŁDOWYM.....	34
5.6	PAPIERY WARTOŚCIOWE DAJĄCE SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE	34
5.7	OGRANICZENIA W WYKONYWANIU PRAWA GŁOSU Z AKCJI.....	34
5.8	OGRANICZENIA DOTYCZĄCE PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH SPÓŁKI	34
5.9	ZASADY ZMIANY STATUTU SPÓŁKI.....	34
5.10	SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZE UPRAWNIENIA ORAZ OPIS PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONANIA	34
5.11	ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE ZPC OTMUCHÓW.....	35
5.11.1	ZARZĄD	35
5.11.2	RADA NADZORCZA.....	36
5.12	OSOBY ZARZĄDZAJĄCE ORAZ NADZORUJĄCE POSIADAJĄCE AKCJE ZPC OTMUCHÓW LUB JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	40
5.13	UMOWY DOTYCZĄCE REKOMPENSATY POMIĘDZY SPÓŁKĄ A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI40	
5.14	POLITYKA RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ORGANU ZARZĄDZAJĄCEGO ORAZ NADZORUJĄCEGO.....	40
5.15	ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH, ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH	40
6	OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU	41
6.1	INFORMACJE OGÓLNE	41
6.1.1	PODSTAWA SPORZĄDZENIA OŚWIADCZENIA DOTYCZĄCEGO ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU	41
6.1.2	SZACOWANIE ŁAŃCUCHA WARTOŚCI ORAZ ŹRÓDŁA NIEPEWNOŚCI	42
6.1.3	INFORMACJE NT. ORGANÓW EMITENTA	42
6.1.4	ZARZĄDZANIE ASPEKTAMI ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU.....	44
6.1.5	POLITYKA WYNAGRODZEŃ ORAZ PROGRAM MOTYWACYJNY	46
6.1.6	PROCES NALEŻYTEJ STARANNOŚCI.....	47

6.1.7	ZARZĄDZENIE RYZYKIEM W PROCESIE SPRAWOZDAWCZOŚCI W ZAKRESIE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU.....	48
6.1.8	STRATEGIA BIZNESOWA.....	49
6.1.9	STRATEGIA W OBSZARZE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU.....	50
6.1.10	PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI GRUPY.....	53
6.1.11	ZAANGAŻOWANIE ZAINTERESOWANYCH STRON.....	59
6.1.12	PROCES BADANIA PODWÓJNEJ ISTOTNOŚCI.....	61
6.1.13	WPŁYWY, RYZYKA I SZANSE ORAZ PROCES ZARZĄDZANIA NIMI.....	64
6.1.14	INDEKS ZAGADNIENÍ ESRS.....	68
6.2	INFORMACJE O ŚRODOWISKU.....	73
6.2.1	TAKSONOMIA UE.....	73
6.2.2	POLITYKA ŚRODOWISKOWA.....	89
6.2.3	ODDZIAŁYWANIE NA ŚRODOWISKO.....	90
6.2.4	ZAGADNIENIA KLIMATYCZNE.....	90
6.2.5	ZANIECZYSZCZENIA.....	97
6.2.6	ZASOBY WODNE.....	100
6.2.7	ZASOBY I ODPADY.....	102
6.3	INFORMACJE DOTYCZĄCE WŁASNYCH ZASOBÓW PRACOWNICZYCH.....	109
6.3.1	ISTOTNE WPŁYWY, RYZYKA I SZANSE ZWIĄZANE Z WŁASNYMI ZASOBAMI PRACOWNICZYMI 109	
6.3.2	WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE.....	111
6.3.3	CHARAKTERYSTYKA WŁASNYCH ZASOBÓW PRACOWNICZYCH.....	112
6.3.4	POLITYKI ZWIĄZANE Z WŁASNYMI ZASOBAMI PRACOWNICZYMI.....	112
6.3.5	PROCESY NAPRAWY SKUTKÓW NEGATYWNYCH WPŁYWÓW I KANAŁY ZGŁASZANIA WĄTPLIWOŚCI PRZEZ WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE.....	115
6.3.6	DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z WŁASNYMI ZASOBAMI PRACOWNICZYMI.....	116
6.3.7	CELE DOTYCZĄCE WŁASNYCH ZASOBÓW PRACOWNICZYCH.....	117
6.3.8	CHARAKTERYSTYKA PRACOWNIKÓW GRUPY OTMUCHÓW.....	117
6.3.9	WARUNKI ZATRUDNIENIA.....	119
6.3.10	CHARAKTERYSTYKA POZOSTAŁYCH ZASOBÓW PRACOWNICZYCH.....	120
6.3.11	MIERNIKI RÓŻNORODNOŚCI.....	121
6.3.12	SZKOLENIA I ROZWÓJ UMIEJĘTNOŚCI.....	121
6.3.13	INCYDENTY, SKARGI I POWAŻNE WPŁYWY NA PRZESTRZEGANIE PRAW CZŁOWIEKA.....	122
6.3.14	BEZPIECZEŃSTWO PRACY.....	122
6.3.15	BEZPIECZEŃSTWO DANYCH.....	125
6.4	PRACOWNICY W ŁAŃCUCHU WARTOŚCI.....	126
6.5	KONSUMENCI I UŻYTKOWNICY KOŃCOWI.....	127
6.5.1	KONSUMENCI.....	127
6.5.2	WSPÓŁPRACA Z KONSUMENTAMI.....	129
6.5.3	JAKOŚĆ I BEZPIECZEŃSTWO PRODUKTÓW.....	131
6.5.4	DZIAŁANIA MARKETINGOWE.....	134
6.5.5	PREFERENCJE KONSUMENCKIE ORAZ WARTOŚCI ODŻYWCZE PRODUKTÓW.....	134
6.5.6	INNOWACYJNOŚĆ.....	136

6.6	INFORMACJE ZWIĄZANE Z ŁADEM KORPORACYJNYM	137
6.6.1	KULTURA KORPORACYJNA I POLITYKI ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	137
6.6.2	ZGODNOŚĆ Z REGULACJAMI	140
6.6.3	PRZECIWDZIAŁANIE KORUPCJI	141
6.6.4	ZARZĄDZANIE RELACJAMI Z DOSTAWCAMI	143
6.7	POZOSTAŁE ZAGADNIENIA	148
6.7.1	ZARZĄDZENIE POZOSTAŁYMI ZAGADNIENIAMI	148
6.7.2	WYNIKI FINANSOWE	149
6.7.3	PODATKI	149
6.7.4	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	149
6.8	DZIAŁALNOŚĆ CHARYTATYWNA I SPONSORINGOWA	151
	PODPISY OSÓB UPRAWNIONYCH DO REPREZENTACJI SPÓŁKI	154

SPIS TABEL

TABELA 1	STRUKTURA GRUPY NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA	7
TABELA 2.	ZESTAWIENIE KREDYTÓW BANKOWYCH GRUPY OTMUCHÓW	10
TABELA 3	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
TABELA 4	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA	15
TABELA 5	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASYWA	16
TABELA 6	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
TABELA 7	WSKAŹNIKI FINANSOWE	17
TABELA 8	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	19
TABELA 9	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA	20
TABELA 10	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASYWA	20
TABELA 11	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	21
TABELA 12	JEDNOSTKOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE	22
TABELA 13	WYKAZ AKCJONARIUSZY ZPC OTMUCHÓW S.A. NA DZIEŃ PUBLIKACJI POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU ORAZ NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA	33
TABELA 14	ZAANGAŻOWANIE RADY NADZORCZEJ W ZARZĄDZANIE ZRÓWNOWAŻONYM ROZWOJEM	46
TABELA 15	ELEMENTY PROCESU NALEŻYTEJ STARANNOŚCI	47
TABELA 16	PODSUMOWANIE INICJATYW STRATEGICZNYCH W RAMACH <i>POLITYKI ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU</i>	51
TABELA 17	ŁAŃCUCH WARTOŚCI GRUPY OTMUCHÓW	53
TABELA 18	SKONSOLIDOWANA SPRZEDAŻ Z PODZIAŁEM NA SEGMENTY W TYS. PLN	54
TABELA 19.	ZESTAWIENIE MAREK BRANDOWYCH GRUPY OTMUCHÓW	55
TABELA 20.	INTERESARIUSZE GRUPY OTMUCHÓW	59
TABELA 21.	ZESTAWIENIE WPŁYWÓW, RYZYK I SZANS OCENIANYCH W RAMACH BADANIA PODWÓJNEJ ISTOTNOŚCI	64
TABELA 22.	INDEKS ZAGADNIENÍ ESRS	68
TABELA 23.	WYMÓG DOTYCZĄCY UJAWNIANIA INFORMACJI I POWIĄZANY Z NIM PUNKT DANYCH	70
TABELA 24.	WSKAŹNIK OBROTU	74
TABELA 25.	WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH	74
TABELA 26.	TABELA WYNIKÓW WSKAŹNIK OBROTU	80
TABELA 27.	TABELA WYNIKÓW WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH	82

TABELA 28. TABELA WYNIKÓW WSKAŹNIK WYDATKÓW OPERACYJNYCH	84
TABELA 29. CZĘŚĆ OBROTU/CAŁKOWITY OBRÓT.....	86
TABELA 30. CZĘŚĆ NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH / ŁĄCZNE NAKŁADY INWESTYCYJNE	86
TABELA 31. CZĘŚĆ WYDATKÓW OPERACYJNYCH/ŁĄCZNE WYDATKI OPERACYJNE.....	86
TABELA 32. WSKAŹNIK OBROTU - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ENERGIĄ JĄDROWĄ I GAZEM ZIEMNYM.....	86
TABELA 33. WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ENERGIĄ JĄDROWĄ I GAZEM ZIEMNYM.....	87
TABELA 34. WSKAŹNIK WYDATKÓW OPERACYJNYCH - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ENERGIĄ JĄDROWĄ I GAZEM ZIEMNYM.....	88
TABELA 35. ZUŻYCIE ENERGII I KOSZYK ENERGETYCZNY.....	93
TABELA 36. ENERGOCHŁONNOŚĆ NA PRZYCHODY NETTO	94
TABELA 37. EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH W GRUPIE OTMUCHÓW	95
TABELA 38. INTENSYWNOŚĆ EMISJI GAZÓW CIEPLARNIANYCH NA PRZYCHODY NETTO.....	96
TABELA 39. ZANIECZYSZCZENIA POWIETRZA, WODY.....	99
TABELA 40. ZUŻYCIE WODY	102
TABELA 41. ZASOBY WPROWADZANE DO ORGANIZACJI	104
TABELA 42. ZASOBY ODPROWADZANE Z ORGANIZACJI.....	105
TABELA 43. ZESTAWIENIE KLUCZOWYCH ODPADÓW	106
TABELA 44. METODA ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH	106
TABELA 45. ZESTAWIENIE ODPADÓW WYGENEROWANYCH PRZEZ GRUPĘ OTMUCHÓW	108
TABELA 46. PRACOWNICY ORAZ WSPÓŁPRACOWNICY	112
TABELA 47. PRACOWNICY TYMCZASOWI.....	112
TABELA 48. LICZBA PRACOWNIKÓW W GRUPIE OTMUCHÓW W PODZIELE NA PŁEĆ.....	117
TABELA 49. LICZBA PRACOWNIKÓW W GRUPIE OTMUCHÓW	118
TABELA 50. ODEJŚCIA PRACOWNIKÓW.....	118
TABELA 51. URLOPY RODZINNE.....	119
TABELA 52. WSKAŹNIK LUKI PŁACOWEJ.....	120
TABELA 53. POZOSTAŁE WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE GRUPY OTMUCHÓW.....	120
TABELA 54. POZOSTAŁE WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE GRUPY OTMUCHÓW – PRACOWNICY TYMCZASOWI	120
TABELA 55. RÓŻNORODNOŚĆ W KADRZE KIEROWNICZEJ NAJWYŻSZEGO SZCZEBLA	121
TABELA 56. STRUKTURA WIEKOWA PRACOWNIKÓW.....	121
TABELA 57. MIERNIKI DOTYCZĄCE SZKOLEŃ.....	122
TABELA 58. MIERNIKI W OBSZARZE BHP.....	124
TABELA 59. POSIADANE CERTYFIKATY PRZEZ PODMIOTY Z GRUPY OTMUCHÓW	133
TABELA 60. ILOŚĆ DOSTAWCÓW SUROWCÓW I OPAKOWAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	144
TABELA 61. TERMINY REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ	147
TABELA 62. RODZAJE SPOTKAŃ ZARZĄDCZYCH	150

1 INFORMACJE NT. GRUPY KAPITAŁOWEJ ZPC OTMUCHÓW

1.1 POWIĄZANIA ORGANIZACYJNE I KAPITAŁOWE ZPC OTMUCHÓW S.A.

1.1.1 PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE ZPC OTMUCHÓW

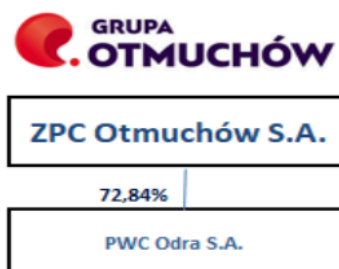
Grupa Kapitałowa Otmuchów (Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 31 grudnia 2024 roku składała się z posiadającej status jednostki dominującej Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. (ZPC Otmuchów S.A., Spółka, Jednostka Dominująca, Przedsiębiorstwo, Emitent) oraz operacyjnej spółki zależnej Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A. (PWC Odra S.A., PWC Odra).

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedstawiała się następująco:

TABELA 1 STRUKTURA GRUPY NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA

JEDNOSTKA ZALEŻNA WOBEC ZPC OTMUCHÓW S.A.	UDZIAŁ W GŁOSACH (BEZPOŚREDNIO I POŚREDNIO)	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
PWC Odra S.A.	72,84%	Produkcja słodczy	Pełna

DIAGRAM 1 STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ PUBLIKACJI



Poza posiadaniem udziałów oraz akcji w ww. jednostce zależnej Emitent nie posiada innych istotnych lokat kapitałowych oraz inwestycji kapitałowych.

Spółka na mocy uchwały podjętej przez WZA spółki PWC ODRA dokonała wspólnie z Akcjonariuszem nadrzędnym, tj. KERVAN International AB przymusowy odkup akcji PWC ODRA (squeeze out). W ramach tego procesu zostały nabyte akcje, które były zarejestrowane w Rejestrze Akcjonariuszy prowadzonym przez Biuro Maklerskie. W wyniku procesu squeeze out zwiększył się udział przez ZPC Otmuchów S.A. w kapitale spółki PWC ODRA z 72,31% do 72,48%. Natomiast łączny udział ZPC Otmuchów S.A. oraz KERVAN International AB w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów PWC ODRA na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wynosi odpowiednio 99,53% i 99,34%. Aktualnie pozostaje 0,42% akcji, które nie zostały objęte procesem ze względu na brak rejestracji w Biurze Maklerskim. Pozostałe 0,05% to pozostali akcjonariusze zgłoszeni w Rejestrze Akcjonariuszy.

Opis spółek wchodzących w skład Grupy Otmuchów

Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A.

Jednostka Dominująca, której przedmiot działalności obejmuje przede wszystkim produkcję i sprzedaż słodczy, słonych przekąsek oraz żelek oraz batonów.

Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych „Odra” S.A.

Przedmiot działalności PWC Odra S.A. obejmuje produkcję i sprzedaż słodczy w tym wyrobów w czekoladzie, chałwy.

1.1.2 ZARZĄDZANIE GRUPĄ KAPITAŁOWĄ

Ze względu na rodzaj i rozmiar działalności prowadzonej przez Grupę nie jest uzasadnione wyodrębnienie w osobnych jednostkach organizacyjnych kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz funkcji audytu wewnętrznego. Tym samym realizacja zadań w powyższym zakresie ma charakter rozproszony (niescentralizowany) i odbywa się w ramach poszczególnych pionów organizacyjnych Grupy. W konsekwencji rola kontrolna i nadzorująca, również na poziomie Grupy Kapitałowej, obejmuje identyfikację poszczególnych istotnych aspektów niefinansowych (w tym w szczególności środowiskowego oraz BHP), która jest realizowana przez poszczególne jednostki organizacyjne funkcjonujące w spółce zależnej Grupy Kapitałowej. Proces ten jest związany z prowadzoną w sposób ciągły oceną wpływu na otoczenie oraz ryzykiem związanym z poszczególnymi obszarami interakcji z interesariuszami. Ocena uwzględnia również bieżące zmiany (m.in.: prawne, gospodarcze i społeczne) zachodzące w jej otoczeniu. W sposób szczegółowy aspekty te są identyfikowane i oceniane zgodnie z odpowiednimi procedurami odnoszącymi się do identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka dla danego obszaru.

W poszczególnych obszarach działalności Grupy wymagających certyfikacji przeprowadzane są audyty realizowane zarówno na poziomie wewnętrznym, jak również z udziałem uprawnionych jednostek certyfikujących. Wszystkie niezbędne certyfikaty oraz decyzje spółka pozyskuje lub odnawia we właściwych terminach, tak, aby nie zakłócało to ciągłości działalności. Ponadto na bieżąco jest kontrolowana zgodność działania poszczególnych spółek z Grupy z wymaganiami wynikającymi z obowiązujących przepisów prawa oraz zgodność z dodatkowymi wymaganiami specyficznymi dla danego obszaru. Podejmowane są działania aktywne i reaktywne (kontrolne) służące potwierdzeniu spełnienia wyżej wymienionych wymagań. W odniesieniu do zidentyfikowanych niezgodności podejmowane są udokumentowane działania korygujące mające na celu usunięcie tak niezgodności jak i przyczyny ich wystąpienia.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano istotnych zmian w podstawowych zasadach zarządzania Grupa Kapitałową jak również przedsiębiorstwem Emitenta.

1.1.3 LOKALIZACJA DZIAŁALNOŚCI

Produkcja wyrobów oferowanych przez Grupę Kapitałową Otmuchów w trakcie 2024 roku realizowana była przez cztery zakłady produkcyjne, z których trzy znajdujące się w Otmuchowie i w Nysie należą do Emitenta, natomiast zakład w Brzegu należał do spółki zależnej PWC Odra S.A.

- Otmuchów, ul. Nyska 21 – siedziba, zakład produkcyjny słodczy;
- Otmuchów, ul. Grodowska 12 – zakład produkcyjny żelek oraz galaretek w cukrze;
- Nysa, ul. Nowowiejska 20 – zakład produkcyjny żelek oraz produktów ekstrudowanych oraz magazyn wyrobów gotowych; główny budynek administracyjny;
- Brzeg, ul. Starobrzaska 7, 4 – zakład produkcyjny słodczy.

W wyniku dokonania zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, Grupa obecnie prowadzi działalność w trzech zakładach. Dotychczasowa produkcja słodczy, realizowana w zakładzie produkcyjnym w Brzegu przy ulicy Starobrzaskiej, została zakończona przez Grupę, jednak sprzedaż wyrobów słodczowych nie została wstrzymana. Po zbyciu zorganizowanej części przedsiębiorstwa, nowy nabywca tej części kontynuuje produkcję wyrobów słodczowych na rzecz Grupy, co pozwoliło utrzymać ciągłość dostaw produktów.

Działania te nie wpłynęły na przychody spółki, ponieważ sprzedaż wyrobów słodczych jest kontynuowana, a współpraca z nowym nabywcą ZCP zapewnia dalszą produkcję, która w pełni zaspokaja zapotrzebowanie Grupy. Ponadto po zakończeniu okresu sprawozdawczego przeprowadzono kolejne działania w obszarze optymalizacji portfela wytwórczego poprzez zaniechanie produkcji chałwy oraz chrupek i prażynek. W przypadku asortymentu chałwa, mimo zaniechania tej działalności w jednostce zależnej, w Grupie nie doszło do zaniechania działalności związanej z tym segmentem i sprzedaż chałwy, klasyfikowanej jako towar a nie wyrób gotowy (podobnie jak w przypadku galanterii), w dalszym ciągu jest kontynuowana. Dodatkowe informacje nt. powyższych działań zostały zamieszczone w punkcie 4.4 *Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego*.

Spółki z Grupy nie posiadają przedstawicielstw lub innych oddziałów. Zakłady, o których mowa powyżej, nie stanowią oddziałów w rozumieniu przepisów *Ustawy o rachunkowości*.

1.2 UMOWY ZNACZĄCE

UMOWY ZNACZĄCE DLA DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZPC OTMUCHÓW

UMOWY HANDLOWE

W trakcie 2024 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania spółki z Grupy Otmuchów nie zawierały znaczących umów handlowych.

UMOWY POMIĘDZY AKCJONARIUSZAMI, UMOWY UBEZPIECZENIA ORAZ WSPÓŁPRACY LUB KOOPERACJI
Emitent nie posiada wiedzy nt. umów znaczących zawartych pomiędzy jej akcjonariuszami.

Emitent i jego spółki zależne zawierają umowy ubezpieczenia majątku trwałego i obrotowego, należności, odpowiedzialności cywilnej poszczególnych spółek oraz osób zarządzających i nadzorujących. Umowy ubezpieczenia, o których mowa powyżej nie spełniają kryterium umów znaczących.

W dniu 12 września 2024 r. pomiędzy spółką zależną Emitenta, tj. spółką Przedsiębiorstwo Wyrobów Cukierniczych Odra S.A. z siedzibą w Brzegu a Zakładami Przemysłu Cukierniczego "Śnieżka" S.A. z siedzibą w Świebodzicach przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa należącej do PWC Odra, zlokalizowanej na nieruchomościach w Brzegu, obejmującej działalność produkcyjną w obszarze cukierków czekoladowych, karmelków, drażetek i pralin (ZCP). Następnie w dniu 3 stycznia 2025 r. pomiędzy PWC Odra a Zakładami Przemysłu Cukierniczego "Śnieżka" S.A. została podpisana przyrzeczona umowa sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa. O ww. transakcji sprzedaży ZCP Spółka informowała w raportach bieżących nr 8/2024 oraz 1/2025. Zgodnie z zawartą umową, Grupa nie zbyła znaków brandowych "ODRA" ani "OPOLANKA", co oznacza, że prawa do tych marek pozostały w rękach spółki. Zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa nie miało również wpływu na przychody Grupy, ponieważ sprzedaż wyrobów słodczych była kontynuowana bez zmian. Nowy nabywca ZCP, Zakłady Przemysłu Cukierniczego "Śnieżka" S.A., stał się podwykonawcą Grupy i przejął odpowiedzialność za dalszą produkcję wyrobów czekoladowanych. Dzięki temu, proces produkcji nie został zakłócony, a Grupa mogła utrzymać ciągłość sprzedaży produktów, co nie wpłynęło na jej wyniki finansowe.

W 2024 roku Emitent ani spółki zależne nie zawierały innych znaczących umów o współpracy lub kooperacji.

UMOWY I TRANSAKcje ZAWARTE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W trakcie 2024 roku Emitent ani jego spółki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych, niż rynkowe.

UMOWY DOTYCZĄCE UDZIELONYCH POŻYCZEK

Spółki z Grupy Kapitałowej nie udzielały pożyczek podmiotom spoza Grupy Kapitałowej Otmuchów. Pożyczki nie były udzielane również między spółkami z Grupy Otmuchów.

UMOWY DOTYCZĄCE KREDYTÓW I POŻYCZEK

Informacje o zawartych na dzień 31 grudnia 2024 roku umowach kredytowych zaprezentowano w tabeli poniżej:

TABELA 2. ZESTAWIENIE KREDYTÓW BANKOWYCH GRUPY OTMUCHÓW

NAZWA (FIRMA) JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIE M FORMY PRAWNEJ	KWOTA KREDYTU / POŻYCZKI WG UMOWY		KWOTA KREDYTU / POŻYCZKI POZOSTAŁA DO SPŁATY, W TYM		CZEŚĆ KRÓTKOTERM	CZEŚĆ DŁUGOTERM	WARUNKI OPROCENTOWANI A	OPROCENTOWANI E EFEKTYWNE W ROKU	TERMIN SPŁATY
					TYS. ZŁ	TYS. ZŁ			
Santander Bank Polska S.A.	5 000	PLN	5 005	PLN	5 005	-	WIBOR 1M+marża	6,92%	28.05.2025
Santander Bank Polska S.A.	10 000	PLN	8 982	PLN	8 982	-	WIBOR 1M+marża	6,92%	27.05.2025
ING Bank Śląski S.A.	15 000	PLN	11 127	PLN	11 127	-	WIBOR 1M+marża	7,47%	27.06.2025
PKO BP S.A.	5 000	PLN	4 170	PLN	4 170	-	WIBOR 1M+marża	7,21%	18.04.2025
mBank	16 000	PLN	11 999	PLN	12 000	-	WIBORON + marża	6,25%	27.08.2026
Santander Bank Polska S.A.	1 446	EUR	5 467	PLN	1 221	4 246	EURIBOR 1M+marża	3,95%	30.06.2028
RAZEM			46 750		42 504	4 246			

Na dzień 31.12.2024 r. Grupa posiadała umowy kredytowe zawarte w walucie PLN o łącznej wartości nominalnej 51 000 tys. PLN oraz w walucie EUR na kwotę 1 446 tys. EUR. Kredyty te zostały zaciągnięte w ramach różnych umów z renomowanymi instytucjami finansowymi, co zapewnia Grupie odpowiednią elastyczność finansową w prowadzonej działalności.

W 2024 roku Spółka dokonała istotnych zmian w strukturze swoich zobowiązań kredytowych, przedłużając i modyfikując limity kredytowe w rachunkach bieżących w kilku bankach. Zgodnie z nowymi ustaleniami, Spółka zwiększyła dostępne limity z bankiem Santander Bank Polska S.A. do 15 mln PLN, z bankiem ING Bank Śląski S.A. do 15 mln PLN, z bankiem PKO BP S.A. do 5 mln PLN oraz z bankiem mBank do 16 mln PLN. Modyfikacja tych limitów miała na celu zapewnienie większej elastyczności w zarządzaniu płynnością finansową oraz umożliwienie dalszego rozwoju działalności Grupy, zwłaszcza w kontekście realizowanych inwestycji i bieżącej działalności operacyjnej.

Warto zaznaczyć, że w okresie sprawozdawczym nie nastąpiły wypowiedzenia żadnych umów kredytowych, co świadczy o stabilnej współpracy Grupy z instytucjami finansowymi oraz utrzymaniu dobrego stanu relacji z bankami. Spółka regularnie monitoruje warunki swoich umów kredytowych, a także dba o ich zgodność z obecnymi potrzebami finansowymi.

Zarząd Grupy, po przeanalizowaniu aktualnej sytuacji finansowej oraz projekcji dotyczących przyszłych przepływów gotówkowych, ocenia, że w najbliższym czasie nie wystąpią istotne zagrożenia dla zdolności Grupy do realizacji zobowiązań wynikających z zawartych umów kredytowych. Grupa utrzymuje stabilną sytuację

płynnościową, a struktura zaciągniętych kredytów jest odpowiednio dopasowana do planowanej działalności, co pozwala na skuteczne zarządzanie ryzykiem finansowym.

UMOWY PORĘCZEŃ I GWARANCJI

W okresie sprawozdawczym ZPC Otmuchów S.A. ani jego jednostki zależne nie udzielały znaczących poręczeń kredytów, pożyczek oraz nie udzielały znaczących gwarancji.

Emitent udziela poręczenia spółce PWC Odra za najem długoterminowy maszyn i urządzeń oraz floty do wysokości 0,1 mln PLN.

Spółki z Grupy Kapitałowej Otmuchów na dzień 31 grudnia 2024 roku były beneficjentami gwarancji BGK.

1.3 IDENTYFIKACJA ISTOTNYCH RYZYK

Narzędzia wykorzystywane w procesie zarządzania ryzykiem są dostosowane do skali oraz zakresu działalności poszczególnych jednostek organizacyjnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Otmuchów.

W ramach funkcjonujących systemów zarządzania w poszczególnych jednostkach organizacyjnych, prowadzone są analizy ryzyk i szans związanych z czynnikami wewnętrznymi i zewnętrznymi wpływającymi na procesy oraz zidentyfikowanymi aspektami środowiskowymi, a także ryzykiem w obszarze pracowniczym. W stosunku do istotnych ryzyk podejmowane są działania mające na celu eliminację lub ograniczenie przyczyn ryzyk, a tam, gdzie to nieefektywne ograniczenie ich skutków. W ramach ww. systemów określono postępowanie w zakresie identyfikacji i oceny ryzyk z tym związanych z kontekstem danej jednostki organizacyjnej z uwzględnieniem aspektów środowiskowych oraz ryzyk zawodowych.

Przeprowadzane są analizy ryzyka z uwzględnieniem skutków finansowych dla zakładu, jako kryterium istotnego dla funkcjonowania zakładu, jako całości również w zakresie ochrony środowiska.

1.4 OPIS GŁÓWNYCH OBSZARÓW RYZYKA DZIAŁALNOŚCI

RYZYKA OPERACYJNE

Zapisy umów z kontrahentami

Zapisy umów z głównymi kontrahentami Grupy są obostrzone postanowieniami dotyczącymi kar umownych za nieprzestrzeganie przez spółki z Grupy postanowień tych umów oraz mogą powodować możliwość zapłaty kar umownych m.in. w poniższych przypadkach:

- w przypadku niedostępności produktów,
- w przypadku niezgodności jakości produktów z zamówioną specyfikacją,
- w przypadku dostarczenia innym odbiorcom produktów będących przedmiotem umowy z głównymi odbiorcami Grupy,
- w przypadku każdej zmiany w zakresie składników i sposobu produkcji produktów objętych umową,
- za opóźnienia w dostawie zamówionych produktów,
- w przypadku dostarczenia towaru niezgodnego z wymogami prawa,
- w przypadku ujawnienia informacji objętych ochroną.

W przypadku wystąpienia wyżej wymienionych zdarzeń wartość kar może osiągnąć poziom od kilkudziesięciu tysięcy do kilku milionów złotych. Konieczność zapłaty tego typu kar mogłaby mieć negatywny wpływ na działalność finansową Grupy.

Grupa zbudowała swoją pozycję rynkową na dobrych kontaktach z kontrahentami, powtarzalnej jakości produktów, wysokim standardzie produkcji (certyfikat produkcji według standardów BRC), optymalnej logistyce i terminowości dostaw. W dotychczasowej historii spółki przypadki zapłaty kar umownych w wyniku niedotrzymania zobowiązań wynikających z zapisów umów z kontrahentami były sporadyczne.

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej obecne ryzyko istotnego wpływu kar umownych wynikających z umów z kontrahentami na wyniki Grupy jest niewielkie.

Ryzyko koncentracji sprzedaży

Ryzyko koncentracji sprzedaży wiąże się z możliwością negatywnego wpływu na przepływy pieniężne oraz wynik finansowy Grupy w przypadku zaburzeń w współpracy z jej głównym odbiorcą. Zależność od jednej lub kilku kluczowych firm może prowadzić do sytuacji, w której problemy związane z tymi klientami, takie jak zmiany w ich strategii zakupowej, zmniejszenie popytu lub inne trudności operacyjne, mogą wpłynąć na zdolność Grupy do generowania stabilnych przychodów. Aby zminimalizować to ryzyko, Grupa podejmuje szereg działań, w tym dywersyfikację swojej bazy klientów, rozwój nowych rynków i kanałów sprzedaży, a także zwiększenie obecności w różnych segmentach rynkowych. Celem jest uniezależnienie się od zbyt dużej koncentracji sprzedaży na pojedynczych odbiorcach, co pozwoli na zwiększenie stabilności finansowej i zminimalizowanie ryzyka wynikającego z ewentualnych zmian w relacjach z kluczowymi klientami.

W kontekście rosnącego ryzyka recesji w strefie euro oraz w Polsce, które może wpłynąć na poziom konsumpcji oraz rozwój produktów markowych, Grupa dostrzega konieczność dostosowania swojej strategii rynkowej. Recesja może prowadzić do spadku wydatków konsumpcyjnych, co w rezultacie może ograniczyć popyt na oferowane przez Grupę produkty, zwłaszcza te, które są związane z wyższym poziomem wydatków. W obliczu tych zagrożeń, Grupa podejmuje działania mające na celu zminimalizowanie wpływu takich zmian na jej działalność. Kluczowym elementem tej strategii jest intensyfikacja sprzedaży eksportowej, szczególnie na rynkach, które dotychczas były mniej eksploatowane. Rozwijając sprzedaż na nowych rynkach, Grupa stara się zdywersyfikować swoje źródła przychodów, zmniejszając w ten sposób uzależnienie od zmiennej sytuacji gospodarczej w Polsce i strefie euro.

Dodatkowo, Grupa koncentruje się na rozwoju segmentu OTC, który nie jest bezpośrednio zależny od kanałów dystrybucji przez apteki i może stanowić alternatywne źródło przychodów w okresach zmniejszonego popytu w tradycyjnych kanałach sprzedaży. Wzrost sprzedaży produktów OTC jest również odpowiedzią na zmieniające się potrzeby konsumentów, którzy coraz częściej poszukują rozwiązań zdrowotnych dostępnych bez recepty.

Grupa dostosowuje także swoją politykę cenową, co pozwala jej na elastyczne reagowanie na zmieniające się warunki rynkowe i konkurencyjne. Efektywne konkurowanie na rynku wymaga utrzymania konkurencyjnych cen, które jednocześnie zapewniają rentowność. Przez elastyczne kształtowanie polityki cenowej, Grupa dąży do utrzymania swojej pozycji na rynku i maksymalizacji przychodów, nawet w obliczu trudniejszych warunków gospodarczych.

Podsumowując, Grupa stara się minimalizować ryzyko koncentracji sprzedaży oraz wpływ recesji na swoją działalność poprzez dywersyfikację rynków zbytu, rozwój nowych segmentów sprzedaży oraz elastyczne podejście do polityki cenowej, co pozwala jej na utrzymanie stabilności finansowej i konkurencyjności na rynku.

Ryzyko cen surowców

Ryzyko cen surowców związane jest z możliwym wystąpieniem negatywnych zmian w generowanych przez Grupę przepływach pieniężnych oraz wyniku finansowym w skutek wzrostu cen surowców. Minimalizacja ryzyka odbywa się poprzez bieżącą analizę cen surowców i trendów rynkowych oraz podejmowanie decyzji o rodzaju kontraktacji z uwzględnieniem obecnej sytuacji rynkowej. Kontrakty na zakup surowców zawierane są na podstawie planów sprzedaży/zapotrzebowania na surowce w określonym okresie i uwzględniają ilość, cenę oraz okres obowiązywania, co zabezpiecza Grupę przed zmianami cen w okresie kontraktacji. Dla strategicznych surowców kontrakty zawierane są najczęściej jednocześnie z kilkoma dostawcami, aby uniknąć ryzyka braku surowca spowodowanego nieprzewidywalnymi zdarzeniami. Dodatkowo Grupa wymaga aby dostawcy posiadali i stosowali systemy jakościowe typowe dla przemysłu spożywczego (HACCP, BRC).

Większość decyzji zakupowych dla Grupy jest podejmowana na poziomie Jednostki Dominującej.

RYZYKA FINANSOWE

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarządy poszczególnych spółek Grupy Kapitałowej Otmuchów weryfikują i uzgadniają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Wszystkie formy finansowania działalności są oparte o zmienną stopę procentową bazującą na stawce WIBOR oraz EURIBOR. Grupa na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju.

Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Dodatkowo, Grupa obniża swoje narażenie na ryzyko kredytowe poprzez ubezpieczenie należności z tytułu dostaw i usług u wiodących ubezpieczycieli.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

Kierownictwo Grupy monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, faktoringu, w tym faktoringu odwrotnego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu. Grupa mając świadomość nie dotrzymania umownych kowenantów podjęła rozmowy z instytucjami finansowymi odnośnie zmiany w metodologii ich kalkulacji.

Ryzyko kursów walut

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. Na koniec roku 2024 Grupa nie zabezpieczała transakcji denominowanych w walutach obcych.

Ryzyko związane z wpływem pandemii COVID-19 na otoczenie biznesowe

W 2024 roku pandemia COVID-19 nie miała już znaczącego wpływu na wyniki działalności Spółki. Po opanowaniu skutków kryzysu zdrowotnego i gospodarczych, związanych z epidemią, Spółka wróciła do stabilnej działalności operacyjnej. Ostateczne efekty, wynikające z wprowadzonych środków bezpieczeństwa, były minimalne, a adaptacja do nowej rzeczywistości rynkowej pozwoliła na dalszy rozwój i realizację celów biznesowych.

Zewnętrzne czynniki ryzyka

Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym związane jest z możliwym wystąpieniem negatywnych zmian w generowanych przez Grupę przepływach pieniężnych oraz wyniku finansowym w skutek ewentualnych zawirowań w obszarze wzrostu światowego PKB, wojny celnej lub brexitu. Działalność gospodarcza Grupy prowadzona jest głównie na rynku polskim, który w latach 2018-2022 odpowiadał za około 70% - 90% przychodów ze sprzedaży. Znaczący wpływ na wysokość osiąganych przychodów oraz rozwój Grupy ma tempo wzrostu PKB, poziom dochodów oraz wydatków gospodarstw domowych, poziom wynagrodzeń, kształtowanie się polityki fiskalnej oraz monetarnej w Polsce oraz na świecie. Pogorszenie koniunktury gospodarczej na rynku może wpłynąć na zmniejszenie wydatków konsumpcyjnych gospodarstw domowych, siły nabywczej społeczeństwa i wysokości popytu konsumpcyjnego, a co za tym idzie, spowodować spadek sprzedaży produktów spożywczych (zwłaszcza nie będących produktami pierwszej potrzeby).

Ryzyko zmiany koniunktury w branży produkcji cukierniczej związane jest z możliwym wystąpieniem negatywnych zmian w generowanych przez Grupę przepływach pieniężnych oraz wyniku finansowym w skutek spadku wartości rynku produktów cukierniczych. Koniunktura w branży produkcji produktów cukierniczych, w której Grupa prowadzi działalność, jest skorelowana z koniunkturą w branży sprzedaży detalicznej. Zarówno na rynku polskim, jak i europejskim, czynniki wpływające na spadek wielkości sprzedaży detalicznej w sposób bezpośredni wpływają na pogorszenie sytuacji w każdym sektorze produkcyjnym.

Ewentualne spowolnienie gospodarcze w branży, w której działa Grupa, może negatywnie wpłynąć na zakładaną przez Grupę rentowność oraz planowaną dynamikę rozwoju.

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie oraz na Bliskim Wschodzie

Spółka informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania oszacowanie wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie oraz na Bliskim Wschodzie na przyszłą sytuację finansową i wyniki Spółki jest nadal trudne. Niemniej jednak, Spółka na bieżąco monitoruje potencjalne ryzyka związane z toczącymi się konfliktami zbrojnymi, które mogą wpłynąć na ceny nośników energetycznych, materiałów i surowców, a także na stabilność rynków.

Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym uwzględniając zmieniającą się sytuację polityczno-gospodarczą na świecie, informuje, że kontynuacja działalności Spółki nie jest zagrożona. Grupa stale śledzi wydarzenia geopolityczne, aby na bieżąco dostosowywać swoje strategie operacyjne i reagować na ewentualne zmiany, które mogą wpłynąć na działalność gospodarczą.

W odpowiedzi na zaistniałą sytuację geopolityczną, Spółka podejmuje szereg działań mających na celu zminimalizowanie potencjalnych zagrożeń. W szczególności Spółka prowadzi analizy alternatywnych dostawców oraz nowych źródeł surowców, aby zdywersyfikować ryzyka związane z potencjalnymi zakłóceniami w dostawach.

Ponadto, w odpowiedzi na możliwe zmiany cen nośników energetycznych, Spółka podejmuje działania mające na celu optymalizację zużycia energii oraz rozważenie inwestycji w alternatywne źródła energii, co pozwoli na stabilizację kosztów operacyjnych. Spółka wdraża również strategie zarządzania ryzykiem, które pozwalają na szybsze dostosowanie się do zmieniających się warunków rynkowych i politycznych, w tym elastyczne podejście do planowania produkcji oraz logistyki.

Grupa współpracuje także z zewnętrznymi ekspertami w zakresie analizy ryzyk geopolitycznych oraz ekonomicznych, aby lepiej prognozować potencjalne scenariusze i przygotować odpowiednie działania zapobiegawcze. Regularnie monitoruje również sytuację na rynkach surowców i materiałów, aby na bieżąco dostosowywać strategię zakupową oraz produkcyjną w przypadku nieoczekiwanych wzrostów cen lub braku dostępności surowców.

Dzięki tym działaniom Spółka jest w stanie reagować na zmieniające się warunki rynkowe i minimalizować wpływ ryzyk geopolitycznych na swoją działalność operacyjną.

2 SYTUACJA FINANSOWA

2.1 OMÓWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ ZPC OTMUCHÓW

2.1.1 ANALIZA DYNAMIKI ZMIAN SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

TABELA 3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	DYNAMIKA TYS. PLN	DYNAMIKA %
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR		
Działalność kontynuowana						
Przychody	287 397	284 710	66 771	62 872	2 687	0,9%
Przychody ze sprzedaży	287 390	284 703	62 871	62 870	2 687	0,9%
Pozostałe przychody	7	7	2	2	0	0,0%
Koszt własny sprzedaży	229 445	225 415	53 307	49 778	4 030	1,8%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	57 952	59 295	13 464	13 094	-1 343	-2,3%
Pozostałe przychody operacyjne	15 311	4 035	3 557	891	11 276	279,5%
Koszty sprzedaży	29 175	25 402	6 788	5 609	3 773	14,9%
Koszty ogólnego zarządu	19 257	14 580	4 474	3 220	4 677	32,1%
Pozostałe koszty operacyjne	7 443	2 944	1 729	650	4 499	152,8%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 388	20 404	4 040	4 506	-3 016	n.d.
Przychody finansowe	-	244	-	54	-244	-100,0%
Koszty finansowe	6 313	5 363	1 467	1 184	950	17,7%
Wynik brutto	11 075	15 285	2 573	3 375	-4 210	n.d.
Podatek dochodowy	1 769	1 585	411	350	184	11,6%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 306	13 700	2 162	3 025	-4 394	n.d.
Działalność zaniechana						
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	-	0	0	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	9 306	13 700	2 162	3 025	-4 394	n.d.
Inne całkowite dochody	0	-29	-	-6	29	n.d.
Rachunkowość zabezpieczeń	0	-29	--	-6	29	n.d.
Całkowite dochody ogółem	9 306	13 671	2 162	3 019	-4 365	n.d.

2.1.2 ANALIZA STRUKTURY ORAZ DYNAMIKI ZMIAN SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ

TABELA 4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2024	STRUKTURA %	31.12.2023	31.12.2023	STRUKTURA %	DYNAMIKA %
	TYS. PLN	TYS. EUR		TYS. PLN	TYS. EUR		
Aktywa trwałe	141 926	33 215	56,28%	140 360	32 282	62,54%	1,12%
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne	446	104	0,18%	745	171	0,33%	-40,13%
Rzeczowe aktywa trwałe	136 409	31 923	54,09%	136 694	31 438	60,91%	-0,21%
Nieruchomości inwestycyjne	2 392	560	0,95%	2 392	550	1,07%	0,00%
Aktywa na podatek odroczonej	2 679	627	1,06%	529	122	0,24%	406,43%
Aktywa obrotowe	110 254	25 803	43,72%	84 069	19 335	37,46%	31,15%
Aktywa trwałe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży	88 039	20 604	34,91%	84 069	19 335	37,46%	4,72%
Zapasy	37 458	8 766	14,85%	37 068	8 525	16,52%	1,05%
Należności z tytułu dostaw i usług	32 578	7 624	12,92%	30 396	6 991	13,54%	7,18%
Należności z tytułu podatku bieżącego	199	47	0,08%	-	-	-	-
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	2 343	548,33	0,93%	-	-	-	-
Należności pozostałe	291	616	0,12%	1 340	308	0,60%	-78,28%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 262	3 338	5,66%	14 319	3 293	6,38%	-0,40%
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	896	210	0,36%	939	216	0,42%	-4,58%
Pozostałe aktywa	12	3	0,00%	7	2	0,00%	71,43%

Aktywa przeznaczone do sprzedaży	22 215	5 199	8,81%	-	-	-	-
Aktywa razem	252 180	59 017	100,00%	224 429	51 617	100,00%	12,37%

TABELA 5 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASYWA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	31.12.2024	31.12.2024	STRUKTURA	31.12.2023	31.12.2023	STRUKTURA	DYNAMIKA
	TYS. PLN	TYS. EUR	%	TYS. PLN	TYS. EUR	%	%
Razem kapitały	130 808	30 613	52%	121 513	27 947	54,14%	8%
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	120 931	28 301	48%	113 828	26 179	50,72%	6%
Kapitał podstawowy	6 064	1 419	2%	6 064	1 395	2,70%	0%
Pozostały Kapitał zapasowy	9 512	2 226	4%	9 512	2 188	4,24%	0%
Nadwyżka wartości emisyjnej	75 335	17 630	30%	75 335	17 326	33,57%	0%
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 154	270	0%	1 611	371	0,72%	-28%
Zyski zatrzymane	28 866	6 755	11%	21 307	4 900	9,49%	35%
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	9 877	2 311	4%	7 684	1 767	3,42%	29%
Zobowiązanie długoterminowe	11 977	2 803	5%	5 481	1 261	2,44%	119%
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	469	110	0%	975	224	0,43%	-52%
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	4 246	994	2%	2 041	469	0,91%	108%
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 518	1 291	2%	2 465	567	1,10%	124%
Pozostałe zobowiązania	1 744	408	1%	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	109 395	25 601	43%	97 435	22 409	43,41%	12%
<u>Zobowiązania inne niż związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia</u>	105 550	24 702	42%	97 435	22 409	43,41%	8%
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	42 504	9 947	17%	30 123	6 928	13,42%	41%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 035	242	0%	5 318	1 223	2,37%	-81%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43 143	10 097	17%	42 115	9 686	18,77%	2%
Zobowiązania z tyt pod dochodowego	-	-	-	1 374	316	0,61%	-
Zobowiązania bieżące z tytułu ubezpieczenia społecznego i podatków innych niż podatek dochodowy	4 721	1 105	2%	3 872	891	1,73%	22%
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 055	247	0%	402	92	0,18%	162%
Pozostałe zobowiązania	13 080	3 061	5%	14 219	3 270	6,34%	-8%
Rezerwy krótkoterminowe	12	3	0%	12	3	0,01%	0%
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	3 845	900	2%	-	-	-	-
Zobowiązania razem	121 372	28 404	48%	102 916	23 670	46%	18%
Kapitały i zobowiązania razem	252 180	59 017	100%	224 429	51 616	100%	12%

Suma aktywów i pasywów wzrosła rok do roku o 12,4%.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2024, Spółka rozpoznała aktywa przeznaczone na sprzedaż w związku z przeprowadzoną reklasyfikacją działalności. Decyzja o reklasyfikacji wynikała z przeglądu struktury operacyjnej Spółki oraz zmian w jej strategii biznesowej. W ramach tego procesu, część aktywów została zakwalifikowana do kategorii aktywów przeznaczonych na sprzedaż, zgodnie z wymogami międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej (MSSF 5).

Aktywa przeznaczone na sprzedaż zostały wycenione na dzień reklasyfikacji zgodnie z ich wartością bilansową. Spółka dokonała analizy, która wykazała, że te aktywa spełniają warunki określone w MSSF 5, w tym z pewnością i planowanym zamiarze ich sprzedaży w najbliższym okresie, tj. w terminie nie dłuższym niż 12 miesięcy od daty zaklasyfikowania ich jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

Reklasyfikacja ta miała na celu dostosowanie struktury aktywów do aktualnych celów strategicznych Spółki, jak również umożliwienie bardziej efektywnego zarządzania poszczególnymi segmentami działalności. Aktywa przeznaczone na sprzedaż zostały oddzielone od innych aktywów bilansowych i przedstawione w sprawozdaniu finansowym w odpowiedniej kategorii, a zmiany w ich wycenie, jeśli miały miejsce, zostały uwzględnione w wyniku finansowym okresu sprawozdawczego.

Dodatkowo, Spółka przeprowadziła szczegółową analizę wartości godziwej tych aktywów oraz przyszłych przepływów pieniężnych związanych z ich planowaną sprzedażą, celem zapewnienia prawidłowego ujawnienia i rzetelnej wyceny w sprawozdaniu finansowym.

W 2024 roku Grupa odnotowała wzrost wartości pożyczek i kredytów w porównaniu do roku poprzedniego. Zwiększenie poziomu zadłużenia wynikało z kontynuacji działań związanych z pozyskiwaniem dodatkowych środków na finansowanie bieżącej działalności operacyjnej, rozwoju projektów inwestycyjnych oraz wzrostu potrzeb kapitałowych związanych z rozwojem sprzedaży i rozbudową struktury Grupy.

W porównaniu do roku 2023, całkowita wartość zaciągniętych kredytów wzrosła o 45,3%, co stanowi wzrost o 14 586 tys. PLN. Przewagę w strukturze tych zobowiązań stanowią kredyty w walucie krajowej (PLN), z których największe zmiany miały miejsce w kredytach obrotowych oraz kredytach inwestycyjnych.

Wzrost kredytów był efektem decyzji strategicznych, w tym zwiększenia limitów kredytów w rachunkach bieżących oraz długoterminowych pożyczek przeznaczonych na sfinansowanie nowych inwestycji, które miały na celu dalszy rozwój Grupy oraz wzmocnienie jej pozycji na rynku. W 2024 roku zaktualizowano umowy z głównymi bankami, co umożliwiło pozyskanie dodatkowego finansowania na korzystniejszych warunkach.

Pomimo wzrostu zadłużenia, Grupa regularnie monitoruje poziom zobowiązań i dąży do utrzymania stabilnej struktury kapitałowej, dbając o utrzymanie wskaźników zadłużenia na odpowiednim poziomie, co umożliwi efektywne zarządzanie kosztami finansowania oraz ryzykiem związanym z obsługą długu. Wzrost kredytów i pożyczek w 2024 roku odpowiadał na rosnące zapotrzebowanie na kapitał związane z ambitnymi celami rozwoju i zwiększoną aktywnością inwestycyjną Grupy.

2.1.3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ ORAZ ZANIECHANEJ

TABELA 6 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 075	15 285	2 573	3 375
Korekty razem	2 234	-3 992	519	-882
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	13 309	11 293	3 092	2 494
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-25 071	-27 297	-5 825	-6 028
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	11 640	13 680	2 704	3 021
Przepływy pieniężne netto, razem	-122	-2 324	-28	-513
Środki pieniężne na początek okresu	14 319	16 613	3 327	3 669
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	14 262	14 319	3 314	3 162

2.1.4 WSKAŹNIKI FINANSOWE

Informacja nt. zaprezentowanych poniżej wskaźników jest cyklicznie monitorowana oraz prezentowana w ramach kolejnych raportów okresowych. Definicje alternatywnych pomiarów wyników oraz metodologie ich obliczania są prezentowane poniżej i są spójne z alternatywnymi pomiarami wyników zaprezentowanymi w raportach okresowych. Poniżej zaprezentowane są wskaźniki dla działalności kontynuowanej i zaniechanej łącznie.

TABELA 7 WSKAŹNIKI FINANSOWE

WSKAŹNIKI FINANSOWE	FORMUŁA OBLICZENIOWA	2024	2023
EBIT [tys. PLN]	Zysk (strata) operacyjna	17 388	20 404
EBITDA [tys. PLN]	Zysk (strata) operacyjna + amortyzacja	27 415	31 102
Wskaźniki rentowności			
Rentowność brutto ze sprzedaży	wynik brutto ze sprzedaży/przychody ogółem	20,16%	20,83%
Rentowność EBITDA	wynik EBITDA/przychody ogółem	9,54%	10,92%

Rentowność EBIT	wynik EBIT/przychody ogółem	6,05%	7,17%
Rentowność netto	wynik netto/przychody ogółem	3,24%	4,81%
Wskaźniki płynności			
Wskaźnik bieżący	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	1,01	0,86
Wskaźnik szybki	(aktywa obrotowe - zapasy)/ zobowiązania krótkoterminowe	0,67	0,48
Wskaźnik pokrycia zobowiązań	należności handlowe/zobowiązania handlowe	0,76	0,72
Kapitał obrotowy netto (tys. zł)	aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe	859	-13 366
Wskaźniki zadłużenia			
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	zadłużenie ogółem/pasywa ogółem	48,13%	45,86%
Wskaźnik relacji długu netto do EBITDA	(zadłużenie oprocentowane - inwestycje krótkoterminowe)/(wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja)	1,87	1,03
Wskaźnik finansowania majątku trwałego kapitałem stałym	(kapitał własny + zobowiązania długoterminowe)/aktywa trwałe	1,01	0,9
Wskaźniki efektywności			
Wskaźnik efektywności wykorzystania aktywów	przychody ogółem/aktywa ogółem	1,14	1,27
Wskaźnik rotacji należności	należności handlowe/przychody ogółem*365	41,37	38,97
Wskaźnik rotacji zobowiązań	zobowiązania handlowe/przychody ogółem*365	54,79	53,99
Wskaźnik rotacji zapasów	zapasy/przychody ogółem*365	47,57	47,52
Cykl rotacji środków pieniężnych	wskaźnik rotacji należności + wskaźnik rotacji zapasów - wskaźnik rotacji zobowiązań	34,15	32,5

2.1.5 OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ OTMUCHÓW

Skonsolidowana sprzedaż z działalności kontynuowanej Grupy Otmuchów w roku 2024 osiągnęła wartość 287 397 tys. PLN, co stanowi wzrost o 2 687 tys. PLN, czyli 0,9%, w porównaniu do wyniku za rok 2023, gdzie przychody wyniosły 284 710 tys. PLN. Wzrost sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego jest efektem zarówno kontynuacji dotychczasowych działań sprzedażowych, jak i rozwoju nowych inicjatyw biznesowych, które pozwoliły na częściowe zrekomensowanie wzrostu kosztów oraz trudności związanych z otoczeniem rynkowym.

Koszt własny sprzedaży w 2024 roku wyniósł 229 445 tys. PLN, co oznacza wzrost o 4 030 tys. PLN (tj. 1,8%) w porównaniu do kosztu własnego sprzedaży w roku 2023. Zwiększenie kosztów własnych sprzedaży wynikało głównie z rosnących cen surowców oraz wyzwań związanych z efektywnością operacyjną, co wpłynęło na zwiększenie kosztów produkcji. W rezultacie, marża brutto Grupy spadła o 0,6 punktu procentowego, osiągając poziom 20,2% w 2024 roku, co odzwierciedla zarówno wyższe koszty surowców, jak i nieznaczny spadek efektywności produkcji.

Wzrost pozycji pozostałe przychody operacyjne z 4 035 tys. PLN w 2023 roku do 15 311 tys. PLN w 2024 roku wynika przede wszystkim z otrzymania odszkodowania od ubezpieczyciela Allianz na kwotę około 7,4 mln PLN, związanej z roszczeniami o naprawienie szkody, o której Emitent informował w raporcie bieżącym 3/2022 oraz 1/2024. Dodatkowy wpływ na wzrost tej pozycji miała również sprzedaż środków trwałych, co również przyczyniło się do poprawy wyniku finansowego w 2024 roku.

Koszty sprzedaży w 2024 roku wyniosły 29 175 tys. PLN, co stanowi wzrost o 3 773 tys. PLN (tj. 14,9%) w porównaniu do roku poprzedniego, w którym koszty sprzedaży wyniosły 25 402 tys. PLN. Wzrost kosztów sprzedaży jest wynikiem zwiększonych nakładów na marketing, promocję, dystrybucję oraz rozwoju nowych kanałów sprzedaży, szczególnie na rynkach zagranicznych. Dodatkowo, w 2024 roku Grupa podjęła decyzję o intensyfikacji działań sprzedażowych, co wiązało się z wyższymi kosztami operacyjnymi. Udział kosztów sprzedaży w przychodach wzrósł o 1,3 punktu procentowego, osiągając wartość 10,2% w porównaniu do 8,9% w roku 2023.

Koszty zarządu w 2024 roku wyniosły 19 257 tys. PLN, co oznacza wzrost o 4 677 tys. PLN (tj. 32,1%) w porównaniu do roku 2023, gdzie koszty zarządu wyniosły 14 580 tys. PLN. Zwiększenie wydatków na poziomie zarządu było wynikiem działań zmierzających do wzmocnienia struktury organizacyjnej, podjęcia działań strategicznych oraz realizacji inwestycji w obszarze technologii, innowacji i organizacji. Udział kosztów zarządu w przychodach wzrósł o 1,6 punktu procentowego, osiągając wartość 6,7% w 2024 roku w porównaniu do 5,1% w roku 2023.

W wyniku powyższych zmian, wynik z działalności operacyjnej kontynuowanej w 2024 roku wyniósł 17 388 tys. PLN, co stanowi spadek o 3 016 tys. PLN (tj. 14,8%) w porównaniu do wyniku osiągniętego w 2023 roku. Główne czynniki wpływające na spadek wyniku operacyjnego to rosnące koszty sprzedaży oraz zarządu, które nie zostały w pełni zrównoważone przez wzrost przychodów.

Przychody finansowe w 2024 roku wyniosły 0 PLN, co oznacza spadek o 244 tys. PLN w porównaniu do roku poprzedniego, kiedy Grupa odnotowała przychody finansowe w wysokości 244 tys. PLN. Spadek przychodów finansowych jest efektem braku nowych inwestycji finansowych oraz zmniejszenia pozyskiwanych odsetek od lokat i inwestycji długoterminowych.

Koszty finansowe w 2024 roku wyniosły 6 313 tys. PLN, co oznacza wzrost o 950 tys. PLN (tj. 17,7%) w porównaniu do roku 2023, gdzie koszty finansowe wyniosły 5 363 tys. PLN. Wzrost kosztów finansowych wynikał głównie z wyższych wydatków związanych z obsługą zadłużenia oraz kosztami związanymi z kredytami i pożyczkami, które Grupa zaciągnęła w celu finansowania bieżącej działalności operacyjnej oraz inwestycji rozwojowych.

Grupa Kapitałowa Otmuchów w 2024 roku zanotowała zysk netto z działalności w wysokości 9 306 tys. PLN, co stanowi spadek o 4 394 tys. PLN (tj. 32,0%) w porównaniu do zysku netto w wysokości 13 700 tys. PLN, osiągniętego w roku 2023. Spadek zysku netto wynikał przede wszystkim z wyższych kosztów operacyjnych, sprzedaży oraz zarządu, które negatywnie wpłynęły na wynik finansowy, mimo wzrostu przychodów. Grupa podjęła jednak działania mające na celu dalszą optymalizację kosztów oraz wzmocnienie swojej pozycji na rynku, co może przyczynić się do poprawy wyników w kolejnych latach.

2.2 OMÓWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH ZPC OTMUCHÓW

2.2.1 ANALIZA DYNAMIKI ZMIAN JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

TABELA 8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	DYNAMIKA	DYNAMIKA
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	%
Działalność kontynuowana				
Przychody	292 258	292 561	-303	-0,1%
Przychody ze sprzedaży	292 251	292 554	-303	-0,1%
Pozostałe przychody	7	7	0	0,0%
Koszt własny sprzedaży	238 185	237 321	864	0,4%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	54 073	55 240	-1 167	-2,1%
Pozostałe przychody operacyjne	9 058	3 699	5 359	144,9%
Koszty sprzedaży	31 767	27 893	3 874	n.d.
Koszty ogólnego zarządu	17 405	12 881	4 524	35,1%
Pozostałe koszty operacyjne	5 364	2 171	3 193	147,1%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 595	15 994	-7 399	n.d.
Przychody finansowe	19	290	-271	-93,4%
Koszty finansowe	6 281	5 285	996	18,8%

Wynik brutto	2 333	10 999	-8 666	n.d.
Podatek dochodowy	978	1 314	-336	-25,6%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 355	9 685	-8 330	n.d.
Działalność zaniechana	0	0	0	n.d.
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	n.d.
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	1 355	9 685	-8 330	n.d.
Inne całkowite dochody	0	-29	29	n.d.
Rachunkowość zabezpieczeń	0	-29	29	n.d.
Całkowite dochody ogółem	1 355	9 656	-8 301	n.d.

2.2.2 ANALIZA STRUKTURY ORAZ DYNAMIKI ZMIAN JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

TABELA 9 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2024	STRUKTURA	31.12.2023	31.12.2023	STRUKTURA	DYNAMIKA
	TYS. PLN	TYS. EUR	%	TYS. PLN	TYS. EUR	%	%
Aktywa trwałe	152 537	35 698	63%	133 414	30 684	62%	14%
Wartości niematerialne	446	104	0%	745	171	0%	-40%
Rzeczowe aktywa trwałe	127 760	29 899	53%	108 959	25 060	50%	17%
Nieruchomości inwestycyjne	2 392	560	1%	2 392	550	1%	0%
Inwestycje w udziały i akcje	19 073	4 464	8%	19 063	4 384	9%	0%
Aktywa na podatek odroczoney	2 866	671	1%	2 255	519	1%	27%
Aktywa obrotowe	88 343	20 675	37%	82 511	18 977	38%	7%
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży	85 039	19 901	35%	82 511	18 977	38%	3%
Zapasy	35 617	8 335	15%	34 658	7 971	16%	3%
Należności z tytułu dostaw i usług	32 943	7 710	14%	31 894	7 335	15%	3%
Należności z tytułu podatku bieżącego	45	11	0%	0	0	0%	-
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	2 191	513	1%	965	222	0%	127%
Należności pozostałe	249	58	0%	210	48	0%	19%
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	772	181	0%	799	184	0%	-3%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 222	3 094	5%	13 985	3 216	6%	-5%
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	3 304	773	1%	0	0	0%	-
Aktywa razem	240 880	56 373	100%	215 925	49 661	100,00%	11,60%

TABELA 10 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASYWA

KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA	31.12.2024	31.12.2024	STRUKTURA	31.12.2023	31.12.2023	STRUKTURA	DYNAMIKA
	TYS. PLN	TYS. EUR	%	TYS. PLN	TYS. EUR	%	%
Kapitały	113 776	26 627	47%	112 421	25 856	52%	1%
Kapitał podstawowy	6 064	1 419	3%	6 064	1 395	3%	0%
Pozostały kapitał zapasowy	50 979	11 930	21%	50 979	11 725	24%	0%
Nadwyżka wartości emisyjnej	75 410	17 648	31%	75 410	17 344	35%	0%
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 059	716	1%	3 516	809	2%	-13%
Zyski zatrzymane	-21 736	-5 087	-9%	-23 548	-5 416	-11%	-8%
Zobowiązanie długoterminowe	11 546	2 702	5%	4 232	973	2%	173%
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku odroczonego	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	469	110	0%	679	156	0%	-31%
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	4 246	994	2%	2 041	469	1%	108%
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 087	1 190	2%	1 512	348	1%	236%
Pozostałe zobowiązania	1 744	408	1%	-	-	-	-
Zobowiązania inne niż z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	115 558	27 044	48%	99 272	22 832	46%	16%
Zobowiązania krótkoterminowe	115 558	27 044	48%	99 272	22 832	46%	16%
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	42 504	9 947	18%	30 123	6 928	14%	41%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 018	238	0%	5 283	1 215	2%	-81%

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 886	12 611	22%	45 725	10 516	21%	18%
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	-	1 318	303	1%	-
Pozostałe zobowiązania	13 029	3 049	5%	13 648	3 139	6%	-5%
Zobowiązania bieżące z tytułu ubezpieczenia społecznego i podatków innych niż podatek dochodowy	4 066	952	2%	2 774	638	1%	47%
Zaliczki na dostawy	1055	247	0%	401	92	0%	163%
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania Razem	127 104	29 746	53%	103 504	23 805	48%	23%
Kapitały i zobowiązania razem	240 880	56 373	100%	215 925	49 661	100%	12%

Suma aktywów i pasywów w ujęciu rok do roku wzrosła o 12%. W roku 2024, Spółka ZPC Otmuchów odnotowała istotny wzrost w kluczowych pozycjach bilansowych, co miało wpływ na jej strukturę aktywów i zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2024 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z poziomu 108 959 tys. PLN na koniec 2023 roku do 127 760 tys. PLN na koniec 2024 roku, co stanowi wzrost o 44 384 tys. PLN, czyli 53,2%. Zwiększenie wartości tych aktywów jest efektem realizacji inwestycji w rozwój infrastruktury produkcyjnej, w tym zakupu nowych maszyn, urządzeń oraz modernizacji istniejących obiektów. Te inwestycje miały na celu poprawę efektywności produkcji oraz dostosowanie linii produkcyjnych do rosnącego zapotrzebowania na produkty wytwarzane przez Spółkę, co przełożyło się na wzrost jej zdolności produkcyjnych i przyszły potencjał operacyjny. Zapasy na koniec 2024 roku wyniosły 35 617 tys. PLN, co oznacza wzrost o 959 tys. PLN (2,8%) w porównaniu do poziomu z końca 2023 roku, kiedy wynosiły one 34 658 tys. PLN. Wzrost zapasów jest efektem m.in. zwiększenia produkcji i planowanego zwiększenia dostępności surowców w odpowiedzi na przewidywane wzrosty popytu na produkty Spółki. Zwiększenie zapasów wynikało również z konieczności zabezpieczenia ciągłości produkcji w kontekście zmieniających się warunków rynkowych oraz rosnącej zmienności cen surowców. W 2024 roku Spółka odnotowała wzrost zadłużenia z tytułu kredytów, co jest wynikiem zwiększenia potrzeb finansowych związanych z realizowanymi inwestycjami oraz zacieśnianiem współpracy z bankami w celu zapewnienia odpowiednich środków na dalszy rozwój. Kredyty zostały zaciągnięte w celu sfinansowania zakupów rzeczowych aktywów trwałych, jak również w związku z koniecznością utrzymania odpowiedniej płynności finansowej w kontekście realizacji bieżących zobowiązań operacyjnych oraz strategicznych projektów inwestycyjnych.

Wszystkie te zmiany mają na celu wsparcie dalszego rozwoju działalności operacyjnej i inwestycyjnej Spółki, co w dłuższej perspektywie powinno przełożyć się na poprawę jej rentowności oraz wzrost pozycji rynkowej. Grupa ZPC Otmuchów podejmuje także działania mające na celu optymalizację struktury kapitałowej i monitorowanie poziomu zadłużenia, aby zachować równowagę pomiędzy inwestycjami a poziomem ryzyka finansowego.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

TABELA 11 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024-	01.01.2023-	01.01.2024-	01.01.2023-
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. EUR	TYS. EUR
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 333	10 999	542	2 429
Korekty razem	8 693	-1 890	2 235	-417
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	11 026	9 109	2 777	2 012
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-23 524	-28 070	-5 084	-6 199
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	11 669	16 419	2 219	3 626
Przepływy pieniężne netto, razem	-830	-2 542	-89	-561
Środki pieniężne na początek okresu	13 985	16 484	3 249	3 640
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	13 222	13 985	3 072	3 088

2.2.3 WSKAŹNIKI FINANSOWE DLA ZPC OTMUCHÓW S.A.

TABELA 12 JEDNOSTKOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

WSKAŹNIKI FINANSOWE	FORMUŁA OBLICZENIOWA	2024	2023
EBIT [tys. PLN]	Zysk (strata) operacyjna	8 595	15 994
EBITDA [tys. PLN]	Zysk (strata) operacyjna + amortyzacja	16 273	23 257
Wskaźniki rentowności			
Rentowność brutto ze sprzedaży	wynik brutto ze sprzedaży/przychody ogółem	18,50%	18,88%
Rentowność EBITDA	wynik EBITDA/przychody ogółem	5,57%	7,95%
Rentowność EBIT	wynik EBIT/przychody ogółem	2,94%	5,47%
Rentowność netto	wynik netto/przychody ogółem	0,46%	3,31%
Wskaźniki płynności			
Wskaźnik bieżący	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	0,74	0,83
Wskaźnik szybki	(aktywa obrotowe - zapasy)/ zobowiązania krótkoterminowe	0,43	0,48
Wskaźnik pokrycia zobowiązań	należności handlowe/zobowiązania handlowe	0,61	0,72
Kapitał obrotowy netto (tys. zł)	aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe	-27 215	-16 761
Wskaźniki zadłużenia			
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	zadłużenie ogółem/pasywa ogółem	52,77%	47,94%
Wskaźnik relacji długu netto do EBITDA	(zadłużenie oprocentowane - inwestycje krótkoterminowe)/wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja	2,06	1,38
Wskaźnik finansowania majątku trwałego kapitałem stałym	(kapitał własny + zobowiązania długoterminowe)/aktywa trwałe	0,82	0,87
Wskaźniki efektywności			
Wskaźnik efektywności wykorzystania aktywów	przychody ogółem/aktywa ogółem	1,21	1,35
Wskaźnik rotacji należności	należności handlowe/przychody ogółem*365	41,14	39,79
Wskaźnik rotacji zobowiązań	zobowiązania handlowe/przychody ogółem*365	67,3	57,05
Wskaźnik rotacji zapasów	zapasy/przychody ogółem*365	44,48	43,24
Cykl rotacji środków pieniężnych	wskaźnik rotacji należności + wskaźnik rotacji zapasów - wskaźnik rotacji zobowiązań	18,33	25,98

2.2.4 OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ ZPC OTMUCHÓW S.A.

W 2024 roku sprzedaż Spółki ZPC Otmuchów S.A. wyniosła 292 258 tys. zł, co stanowiło minimalny spadek w porównaniu do 2023 roku, kiedy to przychody osiągnęły poziom 292 561 tys. zł, co oznacza zmniejszenie o 303 tys. zł (tj. 0,1%). Pomimo niewielkiego spadku przychodów, Spółka utrzymała stabilność sprzedaży w trudnym środowisku rynkowym.

Koszt własny sprzedaży w 2024 roku wyniósł 238 185 tys. zł, co stanowi wzrost o 864 tys. zł (tj. 0,4%) w porównaniu do roku 2023, w którym wyniósł 237 321 tys. zł. W efekcie, marża brutto w 2024 roku wyniosła 18,5%, co stanowi spadek o 0,4 p.p. w porównaniu do 18,9% osiągniętych w 2023 roku. Spadek marży brutto wynikał z wyższych kosztów operacyjnych, które częściowo wpłynęły na wyniki finansowe Spółki.

Koszty sprzedaży w 2024 roku wyniosły 31 767 tys. zł, co oznacza wzrost o 3 874 tys. zł (tj. 13,9%) w stosunku do 27 893 tys. zł w roku poprzednim. W wyniku tego, udział kosztów sprzedaży w przychodach wzrósł z 9,5% w 2023 roku do 10,9% w 2024 roku. Wyższe koszty sprzedaży były związane z rosnącymi kosztami dystrybucji, marketingu oraz inwestycjami w rozwój nowych kanałów sprzedaży, w tym eksportu.

Koszty zarządu w 2024 roku wyniosły 17 405 tys. zł, co stanowi wzrost o 4 524 tys. zł (tj. 35,2%) w porównaniu do roku 2023. Zwiększenie kosztów zarządu było efektem wzrostu nakładów na rozwój organizacji, inwestycji w innowacje oraz wzmocnienia struktury zarządzania w kontekście dalszego rozwoju Spółki.

EBITDA w 2024 roku wyniosła 16 273 tys. zł, co stanowi spadek o 6 984 tys. zł w porównaniu do roku 2023, w którym wynik EBITDA wyniósł 23 257 tys. zł. Spadek EBITDA wynikał przede wszystkim z rosnących kosztów operacyjnych oraz wyzwań związanych z podwyżkami cen surowców, co wpłynęło na rentowność działalności operacyjnej.

Przychody finansowe w 2024 roku wyniosły 19 tys. zł, w porównaniu do 290 tys. zł w roku 2023, co oznacza spadek o 271 tys. zł. Spadek przychodów finansowych wynikał głównie z niższych zysków z inwestycji oraz mniejszej aktywności finansowej.

Koszty finansowe w 2024 roku wyniosły 6 281 tys. zł, co stanowi wzrost o 996 tys. zł (tj. 18,8%) w porównaniu do roku 2023, kiedy to koszty finansowe wyniosły 5 285 tys. zł. Wzrost kosztów finansowych był wynikiem rosnących kosztów obsługi zadłużenia, w tym z tytułu kredytów oraz pożyczek zaciągniętych przez Spółkę w celu finansowania działalności operacyjnej.

Zysk netto z działalności kontynuowanej w 2024 roku wyniósł 1 355 tys. zł, w porównaniu do 9 685 tys. zł w 2023 roku, co oznacza spadek o 8 330 tys. zł. Spadek zysku netto był wynikiem wyższych kosztów operacyjnych oraz wyzwań związanych z rynkiem finansowym, ale także podwyżkami kosztów surowców i energii. Mimo to, Spółka skutecznie skoncentrowała się na optymalizacji kosztów oraz realizacji rentownych zamówień, co pozwoliło jej zachować stabilność finansową.

Głównymi czynnikami wpływającymi na wynik finansowy były zrealizowane podwyżki cenowe, rozwój eksportu, przegląd portfela produktowego oraz wprowadzenie nowych kategorii produktów. Spółka skoncentrowała się również na efektywnej optymalizacji kosztów operacyjnych, co miało na celu zminimalizowanie wpływu wyzwań rynkowych na wyniki finansowe.

2.3 PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognozy wyników jednostkowych oraz skonsolidowanych na 2024 rok.

2.4 CZYNNIKI I ZDARZENIA O NIETYPOWYM CHARAKTERZE WPŁYWAJĄCE NA WYNIK GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W ocenie Zarządu w 2024 roku nie istniały inne niż opisane w niniejszym sprawozdaniu oraz w sprawozdaniach finansowych za 2024 rok zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej Otmuchów.

2.5 OCENA DOTYCZĄCA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI

Jednostka Dominująca, jak i spółki zależne posiadają pełną zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

Zarząd Jednostki Dominującej regularnie monitoruje dostępne zasoby finansowe, aby zapewnić odpowiednią płynność finansową w Grupie Kapitałowej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Zarząd ocenia, że nie występuje ryzyko niewykonania zobowiązań finansowych przez Grupę. Zarząd podejmuje działania mające na celu bieżące zarządzanie przepływami pieniężnymi, co pozwala na terminową obsługę wszystkich zobowiązań.

2.6 INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Emitent oraz jednostki zależne od Emitenta nie zawierały transakcji dotyczących instrumentów pochodnych.

2.7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W 2018 roku Emitent pozyskał z emisji akcji serii E pozyskał ok. 25,0 mln zł netto.

W dniu 28 listopada 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii F. W dniu 14 grudnia 2022 r. pomiędzy Spółką a Tornellon Investments Sp. z o.o., Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień" oraz PKO BP BANKOWY Otwarty Fundusz Emerytalny (łącznie jako "Inwestorzy") zawarte zostały umowy objęcia przez poszczególnych Inwestorów odpowiednio 3.599.404, 722.917 oraz 501.358 akcji serii F, tj. łącznie 4.823.679 akcji serii F wyemitowanych przez Spółkę w ramach podwyższenia kapitału zakładowego

Spółki. Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 964.735,80 zł, a rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego dokonana w związku z emisją akcji serii F nastąpiła w dniu 24 stycznia 2023 r.

W 2024 roku nie dokonywano emisji, wykupu lub spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Wykorzystanie środków z emisji

Realizacja poszczególnych kierunków rozwoju finansowana będzie ze środków generowanych z podstawowej działalności operacyjnej, finansowania zewnętrznego kredyty bankowe oraz leasingi, środkami pochodzącymi z przyznanego dofinansowania na realizację projektu inwestycyjnego jak również intencją Emitenta jest, aby w szczególności obszar zwiększenia mocy produkcyjnych był współfinansowany środkami pozyskanymi z emisji akcji serii E. Dzięki środkom pozyskanym z emisji akcji serii F, spółka mogła kontynuować proces inwestycyjny, koncentrując się na rozwoju nowych linii produkcyjnych żelków. Inwestycja ta umożliwiła zwiększenie zdolności produkcyjnych oraz modernizację infrastruktury, co przyczyniło się do poprawy efektywności produkcji i dalszego rozwoju oferty produktowej w tym segmencie.

2.8 INWESTYCJE

Rok 2024 był rokiem zakończenia kluczowych inwestycji w nowe linie produkcyjne, które miały na celu zwiększenie wydajności oraz rozszerzenie oferty produktowej Spółki. Zrealizowane projekty pozwoliły na modernizację i rozbudowę zdolności produkcyjnych, w tym instalację nowoczesnych linii do produkcji nowych produktów.

W marcu 2025 roku zakończono i uruchomiono nową linię produkcyjną do wytwarzania pianek, tzw. marshmallow, co stanowi ważny krok w rozwoju oferty produktowej Spółki oraz zwiększeniu jej konkurencyjności na rynku.

W roku 2025 planowane nakłady inwestycyjne będą miały charakter głównie odtworzeniowy i koncentrować będą się na utrzymaniu i modernizacji istniejącej infrastruktury produkcyjnej, co zapewni jej dalszą efektywność oraz niezawodność operacyjną. Spółka szczególnie kładzie nacisk na automatyzację procesów pakowania, co ma na celu zwiększenie efektywności produkcji, obniżenie kosztów operacyjnych oraz poprawę jakości finalnych produktów. Automatyzacja pakowania pozwoli również na zmniejszenie ryzyka błędów ludzkich oraz przyspieszenie całego procesu produkcyjnego, co będzie miało istotne znaczenie w kontekście rosnącego zapotrzebowania na produkty. Dodatkowo, inwestycje w automatyzację mają na celu poprawę warunków pracy, co jest zgodne z długoterminową strategią zrównoważonego rozwoju Spółki.

Planowane nakłady inwestycyjne Grupy Otmuchów w roku 2025 wyniosą około 6 mln zł i oczekuje się, iż będą one sfinansowane ze środków własnych wypracowanych z działalności bieżącej oraz z dostępnych kredytowych form finansowania przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym lub leasingowym.

Wartość nakładów inwestycyjnych jest szacunkiem ze względu na fakt, iż część projektów na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania jest w fazie koncepcyjnej a niektóre są skalkulowane na podstawie już podpisanych umów. Jednocześnie nie jest wykluczone przesunięcie realizacji poszczególnych inwestycji na kolejne okresy sprawozdawcze, na co w szczególności będzie miała wpływ bieżąca sytuacja finansowa Grupy oraz dostępność źródeł finansowania.

Projekt dofinansowany z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBR), który spółka pozyskała na realizację prac badawczo-rozwojowych nad innowacyjną technologią w ZPC Otmuchów, został zakończony po osiągnięciu dwóch kamieni milowych. Pomimo osiągnięcia dwóch kamieni milowych, projekt nie został ukończony zgodnie z pierwotnym planem z powodu braku możliwości realizacji kolejnego etapu. Spółka nie była w stanie osiągnąć wymaganych rezultatów na trzecim etapie projektu, co skutkowało jego zakończeniem przed pełnym zrealizowaniem założonych celów. Projekt nie został jednak przerwany w wyniku niewłaściwego

zarządzania, a zakończenie go było efektem okoliczności związanych z trudnościami w realizacji dalszych etapów.

Z zastrzeżeniem ewentualnych przesunięć w harmonogramie inwestycyjnym oraz powyższych uwag Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje zagrożeń w zakresie realizacji ww. inwestycji, w tym w zakresie możliwości ich finansowania.

3 PERSPEKTYWY ROZWOJU

3.1 PERSPEKTYWY ORAZ KIERUNKI ROZWOJU EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZPC OTMUCHÓW

Mając na uwadze globalne trendy w branży spożywczej, ocenę perspektyw poszczególnych segmentów oraz linii biznesowych Grupy Otmuchów, a także doświadczenie Kervan Gida, będącego pośrednio większościovym akcjonariuszem Emitenta ("Większościowy Akcjonariusz") w zakresie produkcji żelków, oraz fakt intensyfikacji współpracy Spółki z Większościowym Akcjonariuszem i zawartą ramową umowę o współpracy, w 2024 roku Spółka realizowała działania związane z rozwojem i intensyfikacją posiadanych technologii produkcyjnych w obszarze wytwarzania żelków. W ramach tych działań realizowana była zaplanowana w okresach wcześniejszych rozbudowa zakładu produkcyjnego w Nysie, co miało na celu zwiększenie zdolności produkcyjnych i umożliwienie dalszej poprawy jakości oferowanych produktów.

W 2024 roku Grupa Otmuchów kontynuowała działania inwestycyjne zmierzające do zwiększenia możliwości produkcyjnych, szczególnie w obszarze produktów, które stanowią kluczową część portfela sprzedażowego Spółki. Zwiększenie zdolności produkcyjnych było niezbędne do sprostania rosnącemu zapotrzebowaniu na produkty Grupy oraz umożliwiło dalszy rozwój oferty. Dodatkowo, realizowane były inwestycje w optymalizację procesów produkcyjnych, w tym automatyzację linii produkcyjnych, co przyczyniło się do poprawy efektywności operacyjnej, redukcji kosztów produkcji i zwiększenia konkurencyjności Grupy na rynku krajowym i międzynarodowym.

W ramach tych działań, w 2024 roku Spółka poszerzyła swoją ofertę o nowe warianty produktowe, w tym kontynuowała rozwój produkcji żelków ekstrudowanych. Grupa Otmuchów wprowadziła innowacyjne rozwiązania technologiczne, które odpowiedziały na rosnące zapotrzebowanie na tego typu produkty, jednocześnie wprowadzając zmiany w strukturze produkcji, które umożliwią bardziej zrównoważony rozwój i optymalizację kosztów w dłuższym okresie.

Rozbudowa zakładu produkcyjnego w Nysie została pomyślnie zakończona w 2024 roku, a nowe linie produkcyjne zostały uruchomione. Inwestycja ta pozwoliła na znaczne zwiększenie zdolności produkcyjnych Grupy Otmuchów, szczególnie w zakresie produkcji żelków, co stanowi odpowiedź na rosnący popyt na produkty tej kategorii. Uruchomienie nowych linii produkcyjnych umożliwiło nie tylko zwiększenie wydajności, ale także wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań technologicznych, które przyczyniły się do dalszej optymalizacji kosztów produkcji oraz poprawy jakości oferowanych produktów. Intensyfikacja rozwoju w segmencie produkcji żelków, wsparta doświadczeniem i wiedzą Większościowego Akcjonariusza, była kluczowa dla dalszego rozwoju Grupy Otmuchów w 2024 roku. Grupa planowała nie tylko zwiększenie skali produkcji, ale także wprowadzanie innowacyjnych rozwiązań oraz udoskonalanie jakości swoich produktów, co miało na celu utrzymanie konkurencyjności na wymagającym rynku spożywczym.

3.2 CZYNNIKI ISTOTNE DLA ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ OTMUCHÓW

Zarząd Emitenta stoi na stanowisku, że dalszy rozwój Grupy Kapitałowej w najbliższych latach będzie zdeterminowany zarówno przez czynniki wewnętrzne, jak również zewnętrzne, które są ściśle związane z działalnością operacyjną.

- **Utrzymanie tempa wzrostu gospodarczego w Polsce i w Europie**, które będzie miało istotny wpływ na poziom konsumpcji oraz popyt na produkty oferowane przez Grupę, a także na stabilność finansową i dostępność rynków zbytu.
- **Zmiany cen kluczowych surowców, paliw, mediów oraz walut**, które mogą wpływać na koszty produkcji i rentowność Grupy, szczególnie w kontekście surowców wykorzystywanych w produkcji słodczy oraz kosztów transportu i energii.
- **Rozwój nowych prozdrowotnych trendów żywieniowych**, które stwarzają szansę na rozwój nowych produktów i kategorii produktowych, a także wymuszają dostosowanie oferty do oczekiwań zdrowotnych konsumentów.
- **Otwarcie nowych kierunków eksportowych**, które pozwolą na dywersyfikację rynków zbytu, szczególnie poza Europą, oraz umożliwią Grupie Otmuchów zwiększenie udziału w globalnym rynku słodczy, szczególnie w krajach o dużym potencjale wzrostu.
- **Zmiany w strukturze handlu detalicznego w Polsce**, w tym rozwój e-commerce oraz zmiany preferencji konsumentów, które mogą wpływać na kanały dystrybucji i strategie sprzedażowe Grupy.
- **Zmiany regulacyjne w zakresie ograniczenia handlu w niedziele**, które mogą mieć wpływ na dostępność produktów w tradycyjnych kanałach sprzedaży, zwłaszcza w Polsce, oraz wpłynąć na organizację logistyki i harmonogramy produkcji.
- **Realizacja działań związanych z optymalizacją oraz reorganizacją procesów operacyjnych i produkcyjnych w ramach Grupy Otmuchów**, w tym wprowadzanie innowacji technologicznych oraz automatyzacji procesów produkcyjnych, co wpłynie na efektywność operacyjną i redukcję kosztów.
- **Wzrost konkurencji**, w tym producentów z krajów o niższych kosztach produkcji, którzy mogą stanowić wyzwanie w zakresie cenowym oraz jakościowym, szczególnie na rynkach międzynarodowych.
- **Realizacja scenariuszy inwestycyjnych odnoszących się do rozwoju technologii produkcyjnych**, w tym realizowanych w oparciu o środki pozyskane w ramach projektu rozwojowego dofinansowanego z NCBiR, który pozwoli na wdrożenie innowacyjnych technologii w produkcji.
- **Prawidłowa realizacja zamierzonych projektów inwestycyjnych** – w szczególności w obszarze zwiększenia mocy produkcyjnych w obszarze żelek, co jest kluczowe dla sprostania rosnącemu popytowi na te produkty oraz umożliwi dalszy rozwój Grupy.
- **Zabezpieczenie finansowania związanego z realizacją projektów inwestycyjnych**, w tym dostępność kredytów i innych form finansowania, które pozwolą na terminową realizację inwestycji w rozwój technologii produkcyjnych.
- **Dostępność wykwalifikowanych pracowników oraz koszty związane z ich zatrudnieniem**, które mogą wpłynąć na zdolność Grupy do realizacji ambitnych planów rozwojowych oraz na efektywność operacyjną.
- **Utrzymanie dotychczasowego zakresu współpracy z instytucjami finansowymi (banki, firmy ubezpieczeniowe)**, które zapewnią stabilność finansową Grupy i umożliwią uzyskiwanie odpowiedniego wsparcia finansowego w razie potrzeby.
- **Dalszy przegląd portfela klientów oraz produktów oraz priorytetyzacja struktury bazująca na marżowości współpracy**, co pozwoli na optymalizację oferty produktowej i skoncentrowanie się na najbardziej rentownych segmentach rynku.

- **Zabezpieczenie surowcowe dla zaplanowanych procesów produkcyjnych**, co jest kluczowe w kontekście rosnącego zapotrzebowania na surowce w przemyśle spożywczym oraz zmieniających się warunków dostaw.
- **Intensyfikacja działań w kierunku zwiększenia udziału w sprzedaży żelek charakteryzujących się wyższą marżowością w porównaniu do tradycyjnych produktów czekoladowanych**, co pozwoli na poprawę rentowności Grupy.
- **Intensyfikacja działań sprzedażowych w kanale eksportowym** – ze szczególnym uwzględnieniem rynków skandynawskich co umożliwi dalszą ekspansję na rynki międzynarodowe.
- **Przegląd receptur poszczególnych grup produktowych**, w celu dostosowania ich do zmieniających się preferencji konsumentów, nowych trendów rynkowych oraz rosnących wymagań jakościowych.
- **Wyniki analiz dotyczących perspektyw działalności Grupy Otmuchów**, które pozwolą na identyfikację nowych możliwości rozwoju, potencjalnych zagrożeń oraz obszarów do dalszej optymalizacji.
- **Skrócenie cyklu życia produktów** w wyniku dynamicznych zmian w preferencjach konsumentów, co wymusza szybsze wprowadzanie nowych produktów na rynek i wycofywanie przestarzałych, a także konieczność dostosowywania oferty do zmieniających się trendów konsumpcyjnych.
- **Zwiększone wymagania dotyczące zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska**, które będą miały wpływ na sposób produkcji, pakowania i dystrybucji produktów. Zrównoważona produkcja oraz stosowanie ekologicznych opakowań stają się coraz bardziej istotnymi czynnikami wpływającymi na decyzje zakupowe konsumentów.
- **Innowacje w zakresie cyfryzacji i automatyzacji procesów produkcyjnych oraz logistyki**, które pozwolą na dalsze obniżenie kosztów operacyjnych, poprawę efektywności procesów produkcyjnych i logistycznych oraz umożliwią lepsze zarządzanie zapasami i dystrybucją.
- **Zmiany w globalnych łańcuchach dostaw** związane z kryzysami geopolitycznymi, pandemią COVID-19 oraz innymi nieprzewidywalnymi wydarzeniami, które mogą wpłynąć na dostępność surowców, komponentów oraz wpływać na koszty transportu i produkcji.
- **Rozwój technologii e-commerce i zmieniające się preferencje konsumentów w zakresie kanałów zakupowych**, które zwiększają rolę sprzedaży online w ogólnym portfelu przychodów. Grupa Otmuchów musi dostosować swoją strategię sprzedażową do rosnącego znaczenia tego kanału.

3.3 INFORMACJE O ISTOTNYCH POZYCJACH POZABILANSOWYCH

W ramach Grupy Kapitałowej nie istnieją istotne pozycje pozabilansowe. Grupa w ramach swoich spółek poręcza wzajemnie kontrakty, o czym szerzej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nota 38.

4 INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

4.1 ZASADY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ PODSTAWA PUBLIKACJI RAPORTU

Niniejsze Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów w 2024 roku zawiera informacje, których zakres został określony w § 70-71 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie).

Na podstawie §71 ust. 8 Rozporządzenia w ramach niniejszego sprawozdania zamieszczone zostały również ujawnienia informacji wymagane dla Sprawozdania z działalności Jednostki Dominującej i tym samym Emitent nie sporządzał odrębnego Sprawozdania z działalności Jednostki Dominującej.

Sprawozdania finansowe roczne za 2024 r. zostały przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC”).

4.2 POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Szczegółowe informacje dotyczące prowadzonych spraw sądowych znajduje się w Nocie 64 w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów SA za 2024 r.

4.3 INFORMACJE O FIRMIE AUDYTORSKIEJ

4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Skryta 7/1, 60-779 Poznań, wpisanej przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu - VIII Wydział Gospodarczy KRS do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000304558, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 3363.

W dniu 18 lipca 2023 roku Rada Nadzorcza ZPC Otmuchów S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyboru ww. podmiotu celem przeprowadzenia badań rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów za rok obrotowy 2023 i 2024 oraz przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów za I półrocze roku 2023 i I półrocze 2024. Umowa o badanie sprawozdań finansowych została zawarta w dniu 25 lipca 2023 roku.

Z zastrzeżeniem realizacji przedmiotu umowy, o której mowa powyżej, Emitent nie korzystał w poprzednich latach z usług wybranego podmiotu w zakresie przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki, jak również badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Firma audytorska 4AUDYT Sp. z o.o., prócz świadczenia usług badania sprawozdań finansowych za 2024 r., świadczyła również na rzecz Spółki i Grupy Kapitałowej inne dozwolone usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, to jest:

- świadczyła usługi przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r.,
- świadczyła pozostałe usługi atestacyjne.

W 2024 roku łączne wynagrodzenie wypłacone lub należne dla ww. podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wyniosło 266 tys. zł.

Spółka zawarła jedną umowę z tą samą firmą audytorską do badania sprawozdań finansowych na okres 2023 - 2024.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, w tym badanie sprawozdania finansowego jednostki zależnej:

- 2024 rok – łącznie 266 tys. zł, w tym:
 - 117 tys. zł z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego, 67 tys. zł z tytułu badania śródrocznego,
 - 82 tys. zł z tytułu pozostałych usług atestacyjnych.
- 2023 rok – łącznie 172 tys. zł, w tym:

- 89 tys. zł z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego, 55 tys. zł z tytułu badania śródrocznego
- 28 tys. zł z tytułu pozostałych usług atestacyjnych. .

4.4 ISTOTNE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Pomiędzy dniem bilansowym a dniem publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na aktualne sprawozdanie. Niemniej jednak, w tym okresie miały miejsce zdarzenia, które mogą mieć wpływ na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki.

Po okresie sprawozdawczym miała miejsce sprzedaż ZCP do spółki Śnieżka – o czym informowano w punkcie 1.1.3 niniejszego sprawozdania.

Mając na uwadze dotychczasowe działania związane z analizą struktury portfela produktowego Spółka ostatecznie podjęła decyzję o zakończeniu działalności w zakresie produkcji i sprzedaży wyrobów chrupkowych i prażynek. W szczególności powyższa decyzja związana była z relatywnie niewielką skalą produkcji tej grupy produktów oraz intencją skupienia działań na wyrobach atrakcyjniejszych marżowo. W związku z powyższym Spółka sprzedała podmiotowi trzeciemu posiadane maszyny i urządzenia wykorzystywane w tej kategorii produktowej. Analogiczna operacja zaprzestania produkcji została przeprowadzona w odniesieniu do aktywów wytwórczych dedykowanych produkcji chałwy. Aktywa Spółka klasyfikuje jako dostępne do sprzedaży.

Decyzje te są częścią długofalowej strategii optymalizacji działalności, mającej na celu skoncentrowanie zasobów na bardziej perspektywicznych segmentach rynku, takich jak produkcja wybranych kategorii słodczy.

Dodatkowo Emitent wskazuje na transakcję zawartą z podmiotem powiązaniem o której mowa w nocie 69 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 roku.

Sprzedaż maszyn i urządzeń w tej kategorii produktowej nie wpłynęła na wynik finansowy Spółki w roku 2024, ale jej konsekwencje będą widoczne w przyszłych okresach sprawozdawczych, w tym w zakresie dalszej redukcji kosztów operacyjnych oraz zmiany w strukturze przychodów i wyników. Jednocześnie Emitent szacuje, iż powyższe transakcje wpłyną na wyniki I kwartału 2025 roku. Ostateczna realizacja tej transakcji oraz wycofanie z ww. kategorii produktowych pozwolą Spółce na skierowanie uwagi i zasobów na bardziej dochodowe i zrównoważone segmenty działalności. Niemniej jednak w ofercie produktowej Grupy nadal pozostaną w sprzedaży zarówno galanteria jak i chałwa. Jediną różnicą będzie ich klasyfikacja jako towary zamiast produkty.

4.5 UMOWY, W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ NASTĄPIĆ ZMIANY WŚRÓD AKCJONARIUSZY ORAZ OBLIGATARIUSZY

Zarządowi Jednostki Dominującej nie są znane umowy tego rodzaju.

W 2024 roku Spółka ani jednostki zależne nie posiadały wyemitowanych obligacji. Spółka oraz jednostki zależne w 2024 roku, jak również do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie emitowały obligacji – nie istnieją obligatariusze odpowiednio Spółki lub jednostek zależnych.

4.6 AKCJE WŁASNE

Emitent oraz jednostki zależne nie nabywały w 2024 roku i nie posiadają akcji ZPC Otmuchów.

4.7 SYSTEM KONTROLI AKCJI PRACOWNICZYCH

W Jednostce Dominującej nie występują systemy kontroli akcji pracowniczych.

4.8 WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Grupa stale pracuje nad udoskonaleniem obecnego asortymentu, jak również tworzy nowe produkty dopasowane do wymagań swoich klientów. W innym zakresie spółki z Grupy Kapitałowej nie prowadzą działalności związane z obszarem R&D.

4.9 INNE INFORMACJE

W opinii Zarządu Jednostki Dominującej nie występują inne niż przedstawione w niniejszym raporcie okresowym informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę.

W ocenie Zarządu w najbliższym czasie nie wystąpią istotne zagrożenia dla możliwości realizacji zaciągniętych przez Grupę zobowiązań.

5 OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

5.1 OKREŚLENIE STOSOWANEGO ZBIORU ZASAD

Emitent od dnia 1 lipca 2021 roku podlega zbiorowi zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021) określone w załączniku do Uchwały Rady Giełdy nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. (zmiany wprowadzone zgodnie z przedmiotową uchwałą weszły w życie dnia 1 lipca 2021 roku), który dostępny jest na stronie internetowej GPW pod linkiem <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

Informacja na temat aktualnego stanu stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz stosowne oświadczenie Zarządu OZPC Otmuchów S.A. są udostępnione na stronie internetowej Spółki pod adresem internetowym: www.grupaotmuchow.pl w zakładce Relacje Inwestorskie

Zarząd Spółki oświadcza, iż Spółka w roku obrotowym 2024 przestrzegała większości zasad ładu korporacyjnego DPSN 2021 określonych w załączniku do Uchwały nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Rady Giełdy, z wyłączeniem wymienionych w punkcie 5.2 poniżej.

5.2 ODSTĘPSTWA OD STOSOWANYCH ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

1. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Komentarz spółki: Zasada ta nie jest była w pełni stosowana w 2024. Zagadnienia środowiskowe są ważne dla Spółki oraz przez nią respektowane, jednak nie znajdowały one bezpośredniego odzwierciedlenia w przyjętej strategii. Informacje na ten temat prezentowane przez Spółkę corocznie na poziomie raportu niefinansowego i na stronie internetowej Spółki.

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Komentarz spółki: Zasada ta nie jest w była stosowana w 2024 roku. Sprawy społeczne i pracownicze są ważne dla Spółki, jednak nie znajdowały one bezpośredniego odzwierciedlenia w przyjętej strategii. Informacje na ten temat prezentowane przez Spółkę corocznie na poziomie raportu niefinansowego i na stronie internetowej Spółki.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej

realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Komentarz spółki: Zasada ta nie była w pełni stosowana w 2024 roku. Spółka w obszarach ESG nie miała przyjętej strategii, na skutek czego nie ma również określonych w tym zakresie mierzalnych celów oraz ich mierników.

2. 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%.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządu, nadzoru, oraz funkcji kierowniczych w strukturach Spółki uzależniony jest w szczególności od kompetencji, umiejętności i efektywności z jednoczesnym poszanowaniem zakazu dyskryminacji w szczególności w zakresie wieku i płci. W opinii Spółki opisane powyżej kryteria oceny kandydatów w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów pozwalają dokonać wyboru kandydatów zapewniających możliwość realizacji strategii oraz rozwoju działalności.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządu, nadzoru, oraz funkcji kierowniczych w strukturach Spółki uzależniony jest w szczególności od kompetencji, umiejętności i efektywności z jednoczesnym poszanowaniem zakazu dyskryminacji w szczególności w zakresie wieku i płci. W opinii Spółki opisane powyżej kryteria oceny kandydatów w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów pozwalają dokonać wyboru kandydatów zapewniających możliwość realizacji strategii oraz rozwoju działalności.

3. Systemy i funkcje wewnętrzne

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

Komentarz spółki: Biorąc pod uwagę strukturę organizacyjną Spółki, wyodrębnienie odrębnych jednostek audytu wewnętrznego nie jest celowe. Zadania z tego zakresu realizują pracownicy Spółki. Odpowiednie jednostki podlegają bezpośrednio Prezesowi Zarządu lub Członkowi Zarządu.

4. 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.

Komentarz spółki: Zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności art. 406(5) KSH udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej nie ma charakteru obowiązkowego, zaś Statut Emitenta nie przewiduje takiej możliwości. W opinii Emitenta, Statut Spółki, przepisy KSH oraz obowiązujący w Spółce Regulamin Walnego Zgromadzenia regulują przebieg i udział w Walnych Zgromadzeniach w sposób kompleksowy i w pełni wystarczający. Dodatkowo w ocenie Zarządu koszty dla Spółki związane z przeprowadzeniem walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej przewyższają na chwilę obecną korzyści dla inwestorów. Spółka identyfikuje również w tym zakresie istotne ryzyka prawne związane z taką formą walnego zgromadzenia.

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

Komentarz spółki: Przebieg obrad WZA jest rejestrowany wyłącznie poprzez sporządzenie wymaganego przepisami prawa protokołu przygotowywanego przez notariusza zgodnie z art. 421 ksh. W oparciu o dotychczasowe doświadczenia, w ocenie Emitenta, prawidłowe wykonywanie obowiązków informacyjnych związanych z raportowaniem przebiegu walnych zgromadzeń, tj. w szczególności publikowanie raportów bieżących poprzez system ESPI zapewniają akcjonariuszom Spółki pełny i wystarczający dostęp do informacji dotyczących walnych zgromadzeń.

4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

Komentarz spółki: W odniesieniu do realizacji przez akcjonariuszy ich uprawnień korporacyjnych związanych z uczestnictwem w walnych zgromadzeniach Spółka przestrzega zasad wynikających z przepisów prawa powszechnie obowiązującego, które stanowią, że akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, a ponadto każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Spółka nie ma wpływu na działania akcjonariuszy, tym niemniej Spółka zachęcać będzie akcjonariuszy do zgłaszania projektów uchwał z odpowiednim wyprzedzeniem z poszanowaniem niniejszej zasady.

4.9.1. Kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

Komentarz spółki: W odniesieniu do realizacji przez akcjonariuszy ich uprawnień korporacyjnych związanych z uczestnictwem w walnych zgromadzeniach Spółka przestrzega zasad wynikających z przepisów prawa powszechnie obowiązującego. Spółka nie ma wpływu na działania akcjonariuszy, tym niemniej Spółka zachęcać będzie akcjonariuszy do zgłaszania projektów uchwał z odpowiednim wyprzedzeniem z poszanowaniem niniejszej zasady.

5.3 OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANEGO W GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA, SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i Grupie Kapitałowej, jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych. Zadaniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zwartych w sprawozdaniach finansowych i raportach okresowych.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego audytora. Do zadań audytora należy w szczególności: przegląd skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie sprawozdania rocznego, jednostkowego i skonsolidowanego. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza. Sprawozdania finansowe po zakończeniu badania przez audytora przesyłane są członkom Rady Nadzorczej Spółki, która dokonuje oceny sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Zgodnie z przepisami *Ustawy o rachunkowości* członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie. Sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej są przygotowywane przez kierownictwo średniego szczebla i przed przekazaniem ich niezależnemu audytorowi podlegają sprawdzeniu przez Głównego Księgowego.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych oraz stosowanej przez Grupę miesięcznej sprawozdawczości zarządczej i operacyjnej pochodzą z systemu finansowo księgowego spółek z Grupy. Po wykonaniu wszystkich z góry określonych procesów zamknięcia ksiąg na koniec każdego miesiąca sporządzane są szczegółowe finansowo-operacyjne raporty zarządcze. Raporty te sporządzane są przez Dział Rachunkowości Zarządczej Jednostki Dominującej przy współudziale kierownictwa średniego i wyższego szczebla poszczególnych komórek organizacyjnych.

Grupa stosuje spójne zasady księgowe prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych, okresowych raportach finansowych i innych raportach przekazywanych akcjonariuszom.

Grupa regularnie ocenia jakość systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Na podstawie przeprowadzonej oceny Zarząd Jednostki Dominującej stwierdza, że na dzień 31 grudnia 2024 roku nie istniały żadne niedociągnięcia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na skuteczność kontroli wewnętrznej w zakresie raportowania finansowego.

5.4 AKCJONARIAT

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Emitenta wynosi 6 064 036 zł i dzieli się na 30.320.179 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,20 zł każda, w tym:

- 2.550.000 akcji serii A,
- 3.521.000 akcji serii B,
- 2.427.250 akcji serii C,
- 4.250.000 akcji serii D,
- 12.748.250 akcji serii E
- 4.823.679 akcji serii F.

TABELA 13 WYKAZ AKCJONARIUSZY ZPC OTMUCHÓW S.A. NA DZIEŃ PUBLIKACJI POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU ORAZ NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów przypadających z tych akcji	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Tornellon Investments*	20 312 293	66,99%
PTE PZU S.A.**	4 544 038	14,99%
PKO BP Bankowy PTE S.A. Powszechne	3 046 656	10,05%
Towarzystwo Emerytalne**		
Pozostali	2 417 192	7,97%
Razem	30 320 179	100,00%

* 100% udziałowcem Tornellon Investments sp z o.o. jest Kervan International AB, który jest podmiotem zależnym od Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi.

** z podmiotami zależnymi

5.5 AKCJE W OBROTCIE GIEŁDOWYM

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu wszystkie akcje Spółki są wprowadzone i notowane w obrocie na rynku regulowanym organizowanym przez GPW.

5.6 PAPIERY WARTOŚCIOWE DAJĄCE SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Nie istnieją papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia wyemitowane przez ZPC Otmuchów.

5.7 OGRANICZENIA W WYKONYWANIU PRAWA GŁOSU Z AKCJI

Nie istnieją ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu z akcji ZPC Otmuchów.

5.8 OGRANICZENIA DOTYCZĄCE PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH SPÓŁKI

Statut Spółki przewiduje ograniczenia w zakresie zbycia oraz obciążania prawami rzeczowymi akcji imiennych. Zgodnie z zapisami § 6 Statutu Spółki zbycie oraz obciążenie akcji imiennych jakimkolwiek prawem rzeczowym wymaga zezwolenia Zarządu Spółki.

Jednocześnie Emitent informuje, iż obecnie wszystkie akcje składające się na kapitał zakładowy Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela. Spółka nie posiada wyemitowanych akcji imiennych.

5.9 ZASADY ZMIANY STATUTU SPÓŁKI

Zasady zmiany Statutu Spółki określa Kodeks Spółek Handlowych. Zmiana statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i wpisu do rejestru. Zmianę statutu Zarząd zgłasza do sądu rejestrowego. Uchwała dotycząca zmiany statutu zapada większością trzech czwartych głosów.

5.10 SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZE UPRAWNIENIA ORAZ OPIS PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONANIA

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia z uwzględnieniem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem innych spraw określonych w przepisach prawa i postanowieniach Statutu Spółki, należy:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- 2) decydowanie o podziale zysku lub sposobie pokrycia straty;
- 3) postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru;
- 4) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- 5) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa;
- 6) nabycie akcji własnych w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych;
- 7) zmiana Statutu Spółki;
- 8) obniżenie lub podwyższenie kapitału zakładowego Spółki;
- 9) zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki;
- 10) połączenie lub przekształcenie Spółki;
- 11) rozwiązanie Spółki.

Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki. Zwołanie i organizacja Walnego Zgromadzenia odbywa się w trybie i na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych oraz Statucie Spółki. Walne Zgromadzenie może odbywać się w siedzibie Spółki lub w Warszawie w terminie określonym w ogłoszeniu opublikowanym zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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, powinny być złożone Zarządowi Spółki na piśmie lub w postaci elektronicznej oraz uzasadnione w sposób umożliwiający podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawione Akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej, o ile Rada Nadzorcza uzna wydanie opinii za uzasadnione, przed Walnym Zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny. Uzasadnienia oraz opinii Rady Nadzorczej nie wymagają te projekty uchwał Walnego Zgromadzenia, które dotyczą spraw porządkowych i formalnych oraz uchwały, które są typowymi uchwałami podejmowanymi w toku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają osoby będące Akcjonariuszami spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, ang. *record day*). Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. W okresie, gdy akcje, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunkach papierów wartościowych prowadzonym przez podmiot uprawniony zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi, prawo głosu z tych akcji przysługuje Akcjonariuszowi.

Uprawnieni ze zdematerializowanych akcji na okaziciela w celu uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, mają prawo żądać od podmiotu prowadzącego ich rachunek papierów wartościowych wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. Żądanie to należy przedstawić nie wcześniej, niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Akcjonariusze nie przysługują inne prawa, niż te wynikające z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

5.11 ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE ZPC OTMUCHÓW

5.11.1 ZARZĄD

SKŁAD ZARZĄDU

Na dzień 31 grudnia 2024 roku skład Zarządu Emitenta przedstawiał się następująco:

- Pan Marcin Kukliński – Prezes Zarządu
- Pani Monika Butz – Członek Zarządu

W dniu 26 grudnia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała z dniem 01 stycznia 2025r. do Zarządu Spółki Pana Arda Nał powierzając mu funkcję Członka Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Emitenta przedstawiał się następująco:

- Pan Marcin Kukliński – Prezes Zarządu
- Pani Monika Butz – Członek Zarządu
- Pan Arda Nał – Członek Zarządu

OPIS DZIAŁANIA ORAZ POWOŁYWANIA ZARZĄDU

Zasady działania Zarządu określa Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu. Zarząd powoływany jest na wspólną pięcioletnią kadencję. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. W przypadku Zarządu jednoosobowego do reprezentowania Spółki jest upoważniony Prezes Zarządu samodzielnie, natomiast w przypadku Zarządu wieloosobowego – dwóch członków Zarządu łącznie, albo każdy członek Zarządu działający łącznie z prokurentem. Prezes Zarządu kieruje jego pracami, zwołuje posiedzenia oraz jest odpowiedzialny za całokształt pracy Zarządu.

Zarząd Spółki nie posiada uprawnień w zakresie emisji/wykupu akcji.

Statut Spółki jak i Regulamin Zarządu znajdują się na stronie <http://www.grupaotmuchow.pl/> w zakładce „dokumenty korporacyjne”.

WYNAGRODZENIE ZARZĄDU

Poniżej zaprezentowano wysokość świadczeń osób zarządzających otrzymanych w 2024 roku od spółek z Grupy Kapitałowej:

- Marcin Kukliński – 570 tys. PLN (w tym Jednostka Dominująca – 540 tys. PLN)
- Monika Butz – 533 tys. PLN (wyłącznie Jednostka Dominująca)

Zaprezentowane świadczenia Pana Marcina Kuklińskiego oraz Pani Moniki Butz uwzględniają wynagrodzenia wypłacone w ramach zatrudnienia na umowę o pracę oraz powołania do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki oraz jednorazową nagrodę roczną wypłaconą Panu Marcinowi Kuklińskiemu oraz Pani Monice Butz za wyniki finansowe osiągnięte przez Jednostkę Dominującą w roku obrotowym 2023. Jednorazowa roczna premia uznaniowa za 2024 rok na moment publikacji niniejszego sprawozdania nie została jeszcze wypłacona.

5.11.2 RADA NADZORCZA

SKŁAD ORGANU

Na dzień 1 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w następującym składzie:

- Pan Fikret Basar - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Burhan Basar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Tayfun Tekbas - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Agnieszka Gocałek - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Maciej Matusiak - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 26 czerwca 2024 rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Agnieszka Gocałek.

Rezygnacja obowiązuje z chwilą rozpoczęcia najbliższego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jednak nie później niż 30 września 2024 roku. W dniu 4 października 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Panią Agnieszkę Nici-Pelczarską celem pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z tym samym dniem.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Rada Nadzorcza Spółki przedstawiała się następująco:

- Fikret Basar – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Burhan Basar – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tayfun Tekbas0 – Członek Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Nicia-Pelczarska – Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej.

OPIS DZIAŁANIA ORAZ POWOŁYWANIA RADY NADZORCZEJ

Zasady działania Rady Nadzorczej określa Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza składa się z pięciu lub więcej członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie Spółki. Liczbę członków danej pięcioletniej kadencji określa Walne Zgromadzenie. 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 powoływania przez Radę Nadzorczą nowego członka w drodze uchwały o dokooptowaniu. Rada Nadzorcza może ustanawiać komitety (w tym Komitet Audytu). W przypadku ustanowienia komitetu, Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje jego członków, a także ustanawia jego sposób organizacji. Rada Nadzorcza zbiera się nie rzadziej niż raz na kwartał na zaproszenie Przewodniczącego Rady. Rada może oddelegować ze swego grona członków do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych. Oddelegowani członkowie Rady otrzymują osobne wynagrodzenie, którego wysokość ustala Walne Zgromadzenie na podstawie uchwały. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.

Statut Spółki jak i Regulamin Rady Nadzorczej znajdują się na stronie <http://www.grupaotmuchow.com.pl> w zakładce „dokumenty korporacyjne”.

WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej Spółki w 2024 roku wyniosło łącznie 368,3 tys. zł a w tym:

- Fikret Basar – 93 tys. PLN (w tym Jednostka Dominująca – 78 tys. PLN)
- Burhan Basar – 78 tys. PLN (w tym Jednostka Dominująca - 66 tys. PLN zł)
- Agnieszka Gocałek – 45 tys. PLN (wyłącznie Jednostka Dominująca)
- Maciej Matusiak – 66tys. PLN (wyłącznie Jednostka Dominująca)
- Tayfun Tekbas – 66 tys. PLN (wyłącznie Jednostka Dominująca)
- Agnieszka Nicia-Pelczarska – 20,3 tys. PLN (wyłącznie Jednostka Dominująca)

KOMITETY RADY NADZORCZEJ

W okresie sprawozdawczym skład Komitetu Audytu emitenta przedstawiał się następująco:

W okresie od 01 stycznia 2024 do 30 września 2024 r.:

- Pan Tayfun Tekbas – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pani Agnieszka Gocałek - Wiceprzewodnicząca Komitetu Audytu,
- Pan Fikret Basar - Członek Komitetu Audytu.

W okresie od 15 października 2024 do 31 grudnia 2024 r. :

- Pan Tayfun Tekbas – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pani Maciej Matusiak - Członek Komitetu Audytu,
- Pan Fikret Basar - Członek Komitetu Audytu.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi wówczas wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach kryteria niezależności są Pani Agnieszka Gocałek.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach kryteria niezależności byli Pani Agnieszka Gocałek, Pan Tayfun Tekbas i Pan Maciej Matusiak

Członkiem Komitetu Audytu na dzień publikacji sprawozdania posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Tayfun Tekbas, który zdobył wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości współpracując od października 2013 r. z Microsoft/Accenture Services

Sp. z o. o., gdzie aktualnie pełni funkcję Assistant Financial Controller/Senior Accountant (Asystent Kontrolera Finansowego/Starszy Księgowy), a wcześniej wykonując pracę w charakterze General Ledger Accountant (Główny Księgowy) oraz w szeroko rozumianym dziale finansowo-księgowym (Accounts Payable i T&E Audit Expense). Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, jest Pan Fikret Basar, który zdobył wiedzę z zakresu branży zasiadając w Radzie Nadzorczej Spółki. Pan Fikret Basar jest również od 2004 zawodowo związany z producentem branży spożywczej Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi.

Do zadań (w tym ustawowych) wykonywanych przez Komitetu Audytu należą w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i systemów;
- zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdania finansowego Spółki, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej świadczących usługi na rzecz Spółki;
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego usług na rzecz Spółki;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego Spółki;
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdania finansowego, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Komitet Audytu odbył w 2024 r. 5 posiedzeń.

Firma audytorska badająca sprawozdania finansowe Emitenta za 2024 r. tj. 4AUDYT sp. z o.o. świadczyła usługi przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocze 2024 roku jak również badanie sprawozdania za 2024 rok oraz pozostałe usługi atestacyjnej.

Rekomendacja Komitetu Audytu dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za 2024 r. spełniała obowiązujące warunki. Rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

Opracowana przez Komitet Audytu polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania przewiduje m.in. Spółka może zaprosić dowolne firmy audytorskie do składania ofert w sprawie świadczenia usługi badania ustawowego, pod warunkiem, że (i) nie narusza to przepisów art. 17 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE, oraz (ii) organizacja procedury przetargowej nie wyklucza z udziału w procedurze wyboru firm, które uzyskały mniej niż 15% swojego całkowitego wynagrodzenia z tytułu badań od jednostek zainteresowania publicznego w danym państwie Unii Europejskiej w poprzednim roku kalendarzowym.

Spółka przygotowuje dokumentację przetargową dla zaproszonych firm audytorskich, a następnie ocenia złożone oferty zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej oraz przygotowuje sprawozdanie, zawierające wnioski z procedury wyboru zatwierdzane przez komitet audytu. kryteria wyboru obejmują m.in. jakość i standard badania ustawowego, doświadczenie, konflikt interesów, rotacje, czy wynagrodzenie.

Opracowana przez Komitet Audytu polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, dozwolonych usług niebędących badaniem przewiduje, że biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający badania ustawowe (w tym badanie sprawozdania finansowego) Spółki lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów, podmiot powiązany z firmą audytorską ani żaden z członków sieci, do której należy firma audytorska lub biegły rewident nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani podmiotów lub jednostek z nią powiązanych, w tym wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Otmuchów, żadnych zabronionych usług, niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej.

Usługami zabronionymi nie są:

- usługi przeprowadzania procedur należytej staranności (due dilligence) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej oraz wydawania listów poświadczających wykonywane w związku z prospektem emisyjnym badanej jednostki, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur;
- usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym badanej jednostki;
- badanie historycznych informacji finansowych do prospektu, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonującym dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam;
- weryfikacja pakietów konsolidacyjnych;
- potwierdzanie spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych;
- usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu;
- usługi polegające na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez instytucje finansowe i firmy inwestycyjne z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń;
- poświadczenia dotyczące sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego spółki lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków.

Świadczenie ww. usług możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki lub Grupy Kapitałowej Otmuchów, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności.

Komitet Audytu:

- podejmuje czynności mające na celu zapobieżenie zleceniu usług dozwolonych innych niż badanie biegłym rewidentom, firmom audytorskim, podmiotom z nimi związanym lub członkom sieci firmy audytorskiej w sytuacji kiedy zlecenie takich usług powodowałoby zagrożenie niezależności biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej wybranej celem przeprowadzania badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

- przeprowadza analizę możliwości zlecenia biegłym rewidentom, firmom audytorskim, podmiotom z nimi związanym lub członkom sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług innych niż badanie sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego pod kątem ewentualnego wpływu takiego zlecenia na niezależność biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej,

- na bieżąco - w trakcie świadczenia przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską przeprowadzającą badanie lub przegląd sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego, podmioty z nimi powiązane lub członków sieci firmy audytorskiej usług dozwolonych innych niż badanie - monitoruje niezależność biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzających badanie lub przegląd.

Firma audytorska 4AUDYT Sp. z o.o., oprócz świadczenia usług badania sprawozdań finansowych za 2024 r., świadczyła również na rzecz Spółki i Grupy Kapitałowej inne dozwolone usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, to jest:

- świadczyła usługi przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r.,
- świadczyła pozostałe usługi atestacyjne.

5.12 OSOBY ZARZĄDZAJĄCE ORAZ NADZORUJĄCE POSIADAJĄCE AKCJE ZPC OTMUCHÓW LUB JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiadają akcje Spółki i uprawnienia do nich:

Pan Marcin Kukliński posiadał 1 500 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł za sztukę, tj. 300 zł.

Pani Monika Butz posiadała 3 900 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł za sztukę, tj. 780 zł.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają udziałów w jednostkach powiązanych.

5.13 UMOWY DOTYCZĄCE REKOMPENSATY POMIĘDZY SPÓŁKĄ A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI

Zawarte z osobami zarządzającymi umowy o pracę przewidują rekompensaty w wysokości wynikającej z kodeksu pracy. Natomiast umowy managerskie zawarte z osobami zarządzającymi przewidują trzykrotność wynagrodzenia miesięcznego.

5.14 POLITYKA RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ORGANU ZARZĄDZAJĄCEGO ORAZ NADZORUJĄCEGO

W chwili obecnej Spółka nie stosuje polityki różnorodności wyłącznie w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządu, nadzoru, oraz funkcji kierowniczych w strukturach Spółki uzależniony jest w szczególności od kompetencji, umiejętności i efektywności z jednoczesnym poszanowaniem zakazu dyskryminacji w szczególności w zakresie wieku i płci. W opinii Spółki opisane powyżej kryteria oceny kandydatur w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów pozwalają dokonać wyboru kandydatów zapewniających możliwość realizacji strategii oraz rozwoju działalności.

5.15 ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH, ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH

Spółki z Grupy nie posiadają zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących, albo byłych członków organów administrujących.

6 OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

6.1 INFORMACJE OGÓLNE

6.1.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA OŚWIADCZENIA DOTYCZĄCEGO ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

BP-1 – Ogólna podstawa sporządzenia oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju

Niniejsze oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju (OZR) zostało sporządzone na podstawie ustawy o rachunkowości oraz w oparciu o europejskie standardy sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju (European Sustainability Reporting Standards - ESRS).

Emitent posiada jedną spółkę zależną tj. PWC Odra S.A. OZR zostało przygotowane w postaci skonsolidowanej. W związku z przygotowaniem OZR przyjęty został taki sam zakres podmiotowy w zakresie konsolidacji jak w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024. Tym samym spółka zależna objęta została konsolidacją w zakresie zrównoważonego rozwoju w analogicznym zakresie jak Jednostka Dominująca. Spółka zależna nie została objęta zwolnieniem z indywidualnej lub skonsolidowanej sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju.

O ile nie wskazano inaczej informacje oraz dane zaprezentowane w OZR dotyczą Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów tj. ZPC Otmuchów S.A. oraz PWC Odra S.A.

OZR ma zastosowanie do łańcucha wartości Grupy na wyższym i niższym szczeblu w jednoznacznie wskazanych ujawnieniach. W szczególności ujawnienia dedykowane łańcuchowi wartości Grupy prezentowane są w oparciu o ujawnienia zamieszczone w ESRS G1 dedykowane zarządzaniu relacjom z dostawcami.

Emitent nie skorzystał z możliwości pominięcia konkretnej informacji dotyczącej własności intelektualnej, know-how lub wyników innowacji jak również Emitent nie skorzystał ze zwolnienia z obowiązku ujawniania informacji dotyczących oczekiwanych wydarzeń lub spraw będących przedmiotem toczących się negocjacji.

BP-2 – Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności

Punkty danych, o których mowa w ESRS zamieszczone w niniejszym oświadczeniu prezentowane są po raz pierwszy i odnoszą się do danych za 2024 rok. Nie są prezentowane dane porównawcze za 2023 rok za wyjątkiem kluczowych wskaźników zawartych w punkcie *Taksonomia UE*. Tabele zawierające informacje nt. poszczególnych wskaźników efektywności zawierają kolumnę oznaczoną w nagłówku jako *Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok N-1*, w której zgodnie z wymaganiami ujawnione zostały wskaźniki dla 2023 roku.

Niniejsze oświadczenie jest przy tym pierwszym oświadczeniem dotyczącym zrównoważonego rozwoju sporządzonym zgodnie z ESRS w związku z czym nie występują zmiany w przygotowaniu lub informacji na temat zrównoważonego rozwoju jak również nie występują błędy sprawozdawcze w obszarze zrównoważonego rozwoju w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Emitent przyjął standardowe definicje określone w ESRS 1 dla terminów określających krótko-, średnio- oraz długoterminowych odstępów czasowych. Mając powyższe na uwadze:

- w odniesieniu do krótkoterminowej perspektywy czasowej przyjęto przez jednostkę okres sprawozdawczy w jej sprawozdaniu finansowym;
- w odniesieniu do średniookresowej perspektywy czasowej przyjęto okres od końca krótkoterminowego okresu sprawozdawczego określonego powyżej do pięciu lat; oraz
- w odniesieniu do długoterminowej perspektywy czasowej przyjęto okres powyżej pięciu lat.

W OZR Spółka nie uwzględniała informacji opartych na innych przepisach, nakładających obowiązek ujawniania informacji na temat zrównoważonego rozwoju jak również nie uwzględniała informacji, które wynikałyby z

ogólnie przyjętych interpretacjach i ramach dotyczących sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju. Ujawnienia zamieszczone w OZR znajdują swoje źródło w ESRS oraz w regulacjach dotyczących Taksonomii UE.

W OZR Emitent włączył ujawnienie wynikające z ESRS przed odniesienie dla następujących zagadnień:

- pełna treść dokumentu *Polityki wynagrodzeń w spółce Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A.*, która została zamieszczona na stronie internetowej Spółki,
- kluczowe regulacje korporacyjne tj. Statut, Regulamin Zarządu i Regulamin Rady Nadzorczej, które zostały zamieszczone na stronie internetowej Spółki,
- pełna treść *Procedury zgłaszania naruszeń wewnętrznych*;
- życiorysy osób zarządzających i nadzorujących;
- treść *Kodeksu postępowania Dostawców Grupy Otmuchów*.

Mając na uwadze, iż średnie zatrudnienie w Grupie Otmuchów w 2024 roku nie przekroczyło progu 750 osób Emitent zdecydował się pominąć ujawnienia informacji wymagane na podstawie ESRS S2 jak również ujawnienia związane z zakresem 3 śladu węglowego zgodnie z dodatkiem C do ESRS 1.

6.1.2 SZACOWANIE ŁAŃCUCHA WARTOŚCI ORAZ ŹRÓDŁA NIEPEWNOŚCI

Informacje na temat zakresu oszacowań łańcucha wartości oraz źródeł niepewności oszacowań i wyników są ujawniane wraz z poszczególnymi zakresami tematycznymi ESRS w kolejnych punktach niniejszego oświadczenia.

W szczególności należy w tym zakresie mieć na względzie:

- dane nt. emisji śladu węglowego w zakresie 1 i 2, które oparte zostały na szeregu założeń wynikających z zasad kalkulacji i ewidencji śladu węglowego ujętych w *The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard*;
- dane nt. emisji zanieczyszczeń do powietrza i wody – szczegółowe wyjaśnienia nt. przyjętych założeń zostały opisane w punkcie 6.2.5 Zanieczyszczenia;
- szacowaną ilość magazynowanej wody, o czym mowa w punkcie 6.2.6 Zasoby wodne.

Niepewnością obarczone są również szacunki oraz przewidywania odnoszące się do przyszłości.

Emitent wskazuje, iż poprzednie oświadczenie nt. informacji niefinansowych tj. oświadczenie za 2023 rok zostało sporządzone zgodnie ze Standardem Informacji Niefinansowych (SIN). Natomiast niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone po raz pierwszy zgodnie z ESRS i nie zawiera intencjonalnych odniesień do wskaźników i ujawnień, o których mowa w SIN.

6.1.3 INFORMACJE NT. ORGANÓW EMITENTA

GOV-1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

6.1.3.1 ZARZĄD

SKŁAD ORGANU

Skład Zarządu na dzień 31.12.2024 r. przedstawiał się następująco:

- Pan Marcin Kukliński – Prezes Zarządu,
- Pani Monika Butz – Członek Zarządu.

Na dzień publikacji skład zarządu przedstawiał się następująco:

- Pan Marcin Kukliński – Prezes Zarządu,
- Pani Monika Butz – Członek Zarządu,

- Pan Arda Nal - Członek Zarządu,

Żaden z Członków Zarządu Spółki nie został powołany jako przedstawiciel pracowników Spółki. Średni stosunek liczby kobiet (1) do liczby mężczyzn (1) wśród osób zarządzających w 2024 roku wynosił 100%. Na potrzeby obliczeń powyższego wskaźnika przyjęto w liczniku sumę wszystkich kobiet pełniących funkcje zarządzające w 2024 roku a w mianowniku sumę wszystkich mężczyzn pełniących funkcje zarządzające w 2024 roku dla poszczególnych okresów obowiązywania składu Zarządu Spółki.

Informacje nt. doświadczenia związanego z sektorami, produktami i położeniem geograficznym Grupy Otmuchów w odniesieniu do poszczególnych osób zarządzających zamieszczono na stronie internetowej Spółki: <https://www.grupaotmuchow.pl/pl/zarząd>

6.1.3.2 RADA NADZORCZA

SKŁAD ORGANU

Na dzień bilansowy oraz publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Fikret Basar,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Burhan Basar,
- Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Nicia – Pelczarska,
- Członek Rady Nadzorczej – Tayfun Tekbas,
- Członek Rady Nadzorczej - Maciej Matusiak.

Informacje nt. zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki zostały zaprezentowane w oświadczeniu nt. ładu korporacyjnego w punkcie *Rada Nadzorcza*.

Żaden z Członków Rady Nadzorczej Spółki nie został powołany jako przedstawiciel pracowników Spółki. Średni stosunek liczby kobiet do liczby mężczyzn wśród Członków Rady Nadzorczej Spółki w 2024 roku wynosił:

- 25% w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.;
- 0% w okresie od 1 października do 3 października 2024 r.;
- 25% w okresie od 4 października do 31 grudnia 2024 r.

Na potrzeby obliczeń powyższego wskaźnika przyjęto w liczniku liczbę kobiet pełniących funkcje nadzorujące w 2024 roku a w mianowniku liczbę mężczyzn pełniących funkcje nadzorujące w 2024 roku dla poszczególnych okresów obowiązywania składu Rady Nadzorczej Spółki.

Informacje nt. doświadczenia związanego z sektorami, produktami i położeniem geograficznym Grupy Otmuchów w odniesieniu do poszczególnych osób nadzorujących zostały zamieszczone na stronie internetowej Spółki.

Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami na koniec 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Agnieszka Nicia-Pelczarska, Tayfun Tekbas oraz Maciej Matusiak spełniają kryteria niezależności członka Rady Nadzorczej określone wynikające z przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także w dokumencie DPSN na GPW 2021. Tym samym odsetek członków niezależnych Rady Nadzorczej Spółki na koniec grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu obliczony jako relacja liczby niezależnych członków Rady Nadzorczej Spółki do wszystkich jej członków wynosił 60%.

Komitety Rady Nadzorczej

Do dnia 30 września 2024 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Tayfun Tekbas – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Agnieszka Goczałek – Wiceprzewodnicząca Komitetu Audytu,

- Fikret Başar – Członek Komitetu Audytu.

W dniu 15 października 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Macieja Matusiaka celem pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu z tym samym dniem. Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Komitet Audytu Spółki przedstawiało się następująco:

- Tayfun Tekbas – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Fikret Başar – Członek Komitetu Audytu,
- Maciej Matusiak – Członek Komitetu Audytu.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach kryteria niezależności były następujące osoby: Pani Agnieszka Gocałek, Pan Tayfun Tekbas oraz Pan Maciej Matusiak.

6.1.4 ZARZĄDZANIE ASPEKTAMI ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

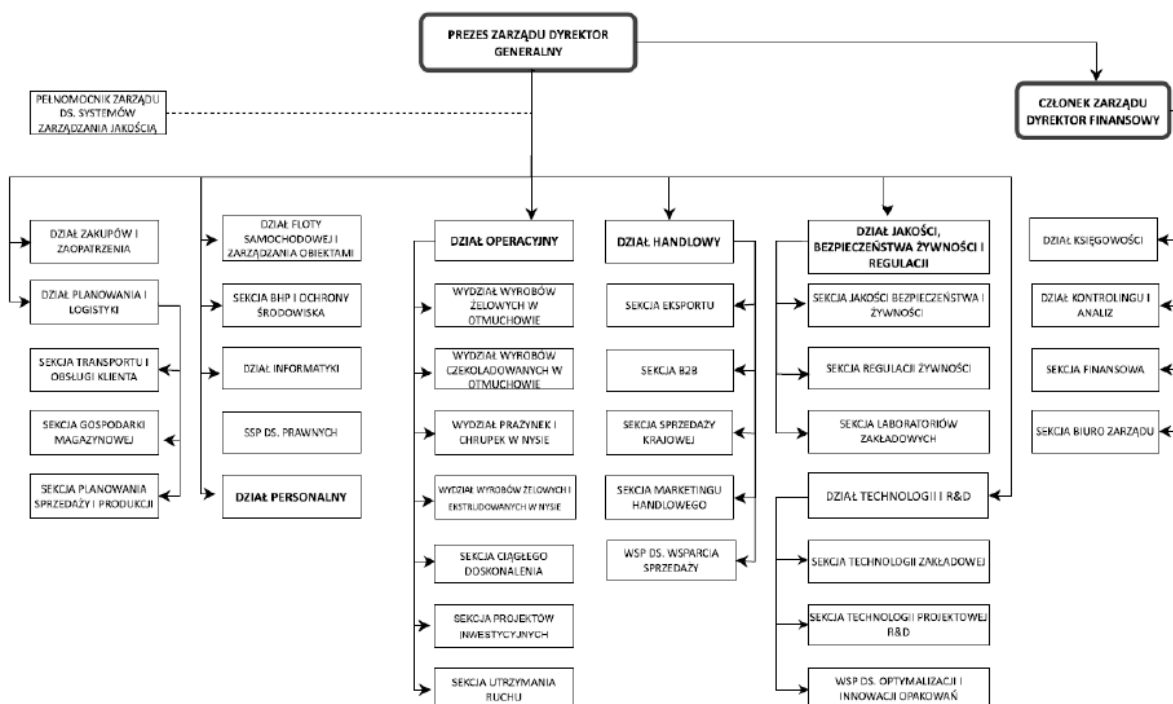
*GOV-1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych
GOV-2 – Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem*

Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki nie zastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia albo Rady Nadzorczej. Zarząd zarządza majątkiem i sprawami spółki wypełniając swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przy ścisłym przestrzeganiu przepisów prawa, Statutu Spółki oraz uchwał i regulaminów powziętych lub uchwalonych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą. Prezes Zarządu Spółki kieruje jego pracami i jest odpowiedzialny za całokształt pracy Zarządu.

Szczegółowy zakres kompetencji odpowiednio Zarządu Spółki, jej Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia uregulowany został w Statucie Spółki oraz w regulaminach ww. organów. Wszystkie wskazane powyżej regulacje wewnętrzne tj. Statut, Regulamin Zarządu, Regulamin Rady Nadzorczej oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia zostały zamieszczone na stronie internetowej Spółki w sekcji dedykowanej dokumentom korporacyjnym: <https://www.grupaotmuchow.pl/pl/dokumenty-korporacyjne>

Aktualnie w strukturze organu zarządzającego Emitenta nie funkcjonuje stanowisko dedykowane aspektom związanym ze zrównoważonym rozwojem. W odniesieniu do zarządzania aspektami zrównoważonego rozwoju zastosowanie mają generalne zasady związane z odpowiedzialnością Zarządu za prowadzenie spraw Spółki i reprezentowania jej na zewnątrz.

Tym samym poszczególne zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem w 2024 roku przypisane są w zakresie odpowiedzialności do poszczególnych osób zarządzających zgodnie ze schematem organizacyjnym Spółki, który został zaprezentowany poniżej.



Zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem są omawiane na spotkaniach Zarządu Spółki, na których podejmowane są decyzje dotyczące takich zagadnień. Projekty oraz inicjatywy związane ze zrównoważonym rozwojem realizowane w ramach Grupy Otmuchów prowadzone są przez wyznaczone osoby merytoryczne, będące kierownikami takich projektów. Osoby te są odpowiedzialne za realizację projektów oraz zarządzanie ryzykiem i szansami z nimi związanymi zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zasadami biznesowymi przyjętymi przez organizację.

Liczba osób, komórek organizacyjnych oraz ekspertów zewnętrznych zaangażowanych w proces realizacji danego projektu lub inicjatywy uzależniona jest od jego skomplikowania, zakresu oddziaływania oraz istotności dla obecnej sytuacji oraz perspektyw rozwoju Grupy Otmuchów. W 2024 roku utworzony został zespół składający się z 16 ekspertów wewnętrznych odpowiadających za dziedziny kluczowe dla aspektów zrównoważonego rozwoju, którego celem było przygotowanie niniejszego OZR oraz przeprowadzenie analiz niezbędnych do przygotowania *Polityki zrównoważonego rozwoju* oraz zidentyfikowania inicjatyw strategicznych w obszarze zrównoważonego rozwoju.

W ramach strategii obowiązującej w perspektywie 2024 roku nie zostały wyznaczone cele związane z aspektami zrównoważonego rozwoju. Niemniej w IV kwartale 2024 roku zidentyfikowane zostały inicjatywy strategiczne w obszarze poszczególnych obszarach zrównoważonego rozwoju, które zostały opisane w punkcie *Strategia w obszarze zrównoważonego rozwoju*. Postęp z realizacji wspomnianych inicjatyw będzie objęty ujawnieniami w kolejnym raporcie zrównoważonego rozwoju.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do regularnego informowania Rady Nadzorczej o sytuacji Spółki, w tym o kwestiach związanych ze zrównoważonym rozwojem. Informacje te obejmują podjęte przez zarządu uchwały, sytuację majątkową spółki, istotne okoliczności operacyjne, inwestycyjne i kadrowe, a także wszelkie zmiany, które mogą wpływać na sytuację spółki.

Spółka przygotowuje sprawozdania finansowe oraz niefinansowe, które zawierają informacje o wpływie działalności na środowisko, społeczeństwo i gospodarkę. Sprawozdania te podlegają ocenie Rady Nadzorczej.

W ramach Komitetu Audytu, w którego skład wchodzi członkowie Rady Nadzorczej, monitorowane są kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem. Członkowie Komitetu w ramach swoich uprawnień mogą żądać od zarządu i pracowników spółki raportów i wyjaśnień dotyczących m.in. działań związanych ze zrównoważonym rozwojem.

W trakcie 2024 roku zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem były przedmiotem zainteresowania ze strony Rady Nadzorczej Spółki w zakresie w jakim zagadnienia te wpisywały się w stały nadzór nad działalnością Spółki.

Poniżej natomiast zamieszczono podsumowanie zakresu nadzoru ze strony Rady Nadzorczej w odniesieniu do zagadnień zrównoważonego rozwoju w 2024 roku.

TABELA 14 ZAANGAŻOWANIE RADY NADZORCZEJ W ZARZĄDZANIE ZRÓWNOWAŻONYM ROZWOJEM

Funkcje nadzorcze	Zakres działań
Rada Nadzorcza	Stąły nadzór nad działalnością Spółki, we wszystkich dziedzinach jej działalności z uwzględnieniem istotnych wpływów, ryzyka i szans związanych z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju
Komitet Audytu	Nadzór nad terminowością oraz rzetelnością sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Niezależnie od indywidualnych kompetencji i wiedzy w obszarze zrównoważonego rozwoju poszczególnych członków Zarządu Spółki oraz jej Rady Nadzorczej Emitent oraz dostępności do wiedzy specjalistów oraz menedżerów odpowiadających za zarządzanie aspektami zrównoważonego rozwoju w organizacji Spółka na bieżąco współpracuje z profesjonalnym doradcą zewnętrznym wspierającym Spółkę w procesie przygotowania do sprawozdawczości w obszarze zrównoważonego rozwoju.

6.1.5 POLITYKA WYNAGRODZEŃ ORAZ PROGRAM MOTYWACYJNY

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

Spółka wypłaca wynagrodzenie Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej wyłącznie zgodnie z obowiązującą w Spółce aktualną polityką wynagrodzeń.

Wynagrodzenie Członka Zarządu składa się z następujących elementów:

- wynagrodzenia stałego (części stałej), na które składa się:
 - wynagrodzenie zasadnicze (podstawowe) z tytułu świadczenia pracy na rzecz Spółki na stanowisku kierowniczym (wypłacane w okresach wskazanych w danej umowie), oraz
 - wynagrodzenie z tytułu powołania na stanowisko Członka Zarządu i pełnienia funkcji Członka Zarządu (w tym Prezesa Zarządu lub Wiceprezesa Zarządu), wypłacane w okresach wskazanych w danej uchwale organu Spółki.
- Wynagrodzenia Zmiennego (część zmienna) stanowiącego dodatkowe wynagrodzenie dotyczące świadczenia pracy w danym roku obrotowym Spółki, w postaci premii uznaniowej.

Wynagrodzenie Zmienne wynikające z realizacji zadań premiowych jest zależne od wszystkich lub niektórych wskazanych niżej kryteriów (wyników finansowych i niefinansowych), które podlegają uszczegółowieniu przez Radę Nadzorczą:

- wyników operacyjnych osiągniętych przez Spółkę w danym roku, w tym m.in. realizacja prowadzonej polityki kadrowej i wzrost zaangażowania pracowników;
- uwzględnienia interesów społecznych oraz podejmowania działań nakierowanych na zapobieganie i likwidowanie negatywnych skutków społecznych działalności Spółki;
- przyczyniania się Spółki do ochrony środowiska.

W pozostałym zakresie aspekty związane ze zrównoważonym rozwojem nie są uwzględniane w programie motywacyjnym.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej składa się z:

- stałego okresowego wynagrodzenia (miesięcznego, kwartalnego lub innego okresu określonego przez Walne Zgromadzenie), które ustalane jest na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia oraz
- dodatkowego wynagrodzenia, które jest przyznane za oddelegowanie członka Rady Nadzorczej do samodzielnego wykonywania czynności nadzorczych, w tym do uczestnictwa, w zależności od potrzeb, w posiedzeniach i pracach Zarządu – w przypadku oddelegowania członka Rady Nadzorczej do wykonywania takich czynności oraz o ile takie dodatkowe wynagrodzenie zostanie ustanowione (tj. wynagrodzenie dodatkowe ma charakter fakultatywny).

Pełna treść ww. polityki dostępna jest na stronie internetowej Spółki: <https://www.grupaotmuchow.pl/files/2022-10/6.-zpc-s.a.-polityka-wynagrodzen-.pdf>

6.1.6 PROCES NALEŻYTEJ STARANNOŚCI

GOV-4 – Oświadczenie dotyczące należytej staranności

Z uwagi na współpracę z największymi sieciami handlowymi oraz koncernami międzynarodowymi produkty znajdujące się w ofercie Grupy są docelowo nabywane przez szerokie grono konsumentów indywidualnych tak w Polsce jak i na rynkach zagranicznych. Tym samym niezwykle istotne jest zapewnienie odpowiedniej jakości oraz bezpieczeństwa produktów na każdym etapie łańcucha dostaw danej kategorii produktu. Produkcja w poszczególnych zakładach realizowana jest zatem z zachowaniem szczególnej ostrożności oraz zgodności z wymaganiami jakościowymi i powszechnie obowiązującymi wymaganiami regulacyjnymi dedykowanym produkcji spożywczej obowiązujące w Polsce i w Unii Europejskiej.

Zakłady produkcyjne działające w ramach Grupy posiadają niezbędne certyfikaty potwierdzające odpowiedni standard produkowanych wyrobów, które zostały opisane w punkcie 6.5.3 *Jakość i bezpieczeństwo produktów*. Powyższe rozwiązania obejmują procedury należytej staranności w działaniu w poszczególnych obszarach cyklu życia danego produktu. Szczegółowe informacje w ww. zakresie zostały zamieszczone w sekcji 6.5 *Konsumenci i użytkownicy końcowi*.

W oparciu o wewnętrzne regulacje (procedury, instrukcje) na każdym etapie realizowanych działań i procesów, Grupa Otmuchów dąży do unikania negatywnego wpływu na otoczenie. Jeżeli uniknięcie takiego wpływu nie jest możliwe, podejmowane są wówczas działania, aby na bazie posiadanych zasobów i rozwiązań wpływ ten był w sposób racjonalny ograniczany.

Poniżej zamieszczono informacje nt. elementów procesu należytej staranności uwzględnionych w niniejszym oświadczeniu.

TABELA 15 ELEMENTY PROCESU NALEŻYTEJ STARANNOŚCI

Podstawowe elementy procesu należytej staranności	Punkty w oświadczeniu dotyczącym zrównoważonego rozwoju
Uwzględnienie należytej staranności w ładzie korporacyjnym, strategii i modelu biznesowym	6.1.6 <i>Proces należytej staranności</i>
Współpraca z zainteresowanymi stronami, na które jednostka wywiera wpływ, na wszystkich kluczowych etapach procesu należytej staranności	6.1.11 <i>Zaangażowanie zainteresowanych stron</i>
Identyfikacja i ocena niekorzystnych wpływów	6.1.12 <i>Proces badania podwójnej istotności</i> 6.1.13 <i>Wpływy, ryzyka i szanse oraz proces zarządzania nimi</i>

Podejmowanie działań w celu ograniczenia zidentyfikowanych niekorzystnych wpływów	6.2.4 Zagadnienia klimatyczne 6.2.5 Zanieczyszczenia 6.2.6 Zasoby wodne 6.2.7 Zasoby i odpady 6.3.6 Działania związane z własnymi zasobami pracowniczymi 6.5.2 Współpraca z konsumentami oraz 6.5.3 Jakość i bezpieczeństwo produktów 6.6.1 Kultura korporacyjna i polityki związane z prowadzeniem działalności 6.6.4 Zarządzanie relacjami z dostawcami 6.1.4 Zarządzanie aspektami zrównoważonego rozwoju
Monitorowanie skuteczności tych starań i przekazywanie stosownych informacji w tym zakresie	

6.1.7 ZARZĄDZENIE RYZYKIEM W PROCESIE SPRAWOZDAWCZOŚCI W ZAKRESIE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

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

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i Grupie Kapitałowej oraz jego skuteczność w procesie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Zadaniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w procesie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji zawartych w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i adekwatnych informacji zawartych w raportach okresowych.

W procesie przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju stosowane jest analogiczne podejście do oceny ryzyka jak w procesie przygotowania sprawozdawczości finansowej.

Powyższe wynika z generalnego przeznaczenia sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, która ma umożliwić użytkownikom sprawozdania zrozumienie wpływów, ryzyk lub szans organizacji związanych ze zrównoważonym rozwojem.

W konsekwencji priorytetem w przygotowaniu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju jest przedstawienie rzetelnego i kompletnego obrazu nt. sytuacji Grupy Otmuchów. Priorytet ten jest realizowany poprzez zaprezentowanie użytkownikom sprawozdań, wszystkich istotnych informacji, co do których można racjonalnie oczekiwać, iż wpłynęłyby na decyzje podejmowane przez tych użytkowników na podstawie oświadczenia jednostki dotyczącego zrównoważonego rozwoju.

Tym samym kluczowe ryzyka jakie są identyfikowane w związku z procesem sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju obejmują ryzyko przyjęcia niespójnej metodologii podejścia do kalkulacji wskaźników, błędy kalkulacyjne, ryzyko braku spójności co do zakresu oraz jakości z wymogami poszczególnych ujawnień w ramach ESRS, ryzyko wystąpienia omyłki technicznej oraz błędów ludzkich związanych z agregacją danych oraz przygotowaniem konkretnych danych liczbowych i wskaźników wykorzystywanych w raporcie. Emitent podejmuje szereg działań mających na celu ograniczanie powyższych ryzyk. W szczególności należy wskazać na ujednoczenie zasad gromadzenia danych dla poszczególnych obszarów działalności, ujednoczenie definicji ujmowanych w poszczególnych punktach danych jak również przyjętej metodologii obliczeń, weryfikację danych poprzez wykorzystywanie formuł kalkulacyjnych sprawdzających kompletność danych w poszczególnych zbiorach danych, weryfikację danych przygotowanych lokalnie przez właścicieli obszarów na poziomie zespołu koordynującego proces sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz przez zewnętrznego doradcę, czynności rewizji finansowej ze strony uprawnionego podmiotu zewnętrznego oraz wewnętrznych czynności kontrolnych dotyczących weryfikacji spójności ujawnień konkretnych punktów danych wynikających z ESRS. Sprawozdawczość w zakresie zrównoważonego rozwoju objęta jest procesem rewizji ze strony uprawnionego podmiotu na zasadach ograniczonej pewności (tzw. limited assurance). Dla

danych za 2024 rok podmiotem dokonującym weryfikacji informacji nt. zrównoważonego rozwoju we wskazanym powyżej zakresie była spółka 4AUDYT sp. z o.o.

Za przygotowanie danych prezentowanych w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju odpowiadają poszczególne jednostki organizacyjne, w ramach których ma miejsce proces bieżącego zarządzania obszarami uwzględnionymi w sprawozdawczości. Dane będące podstawą do sporządzenia OZR i raportów okresowych pochodzą z dokumentów i materiałów źródłowych zawierających dane opisowe oraz liczbowe.

Po wykonaniu wszystkich, z góry określonych procesów zamknięcia cyklicznych procesów istotnych dla obszarów zrównoważonego rozwoju, na koniec poszczególnych okresów sporządzane są raporty cząstkowe zawierające zestawienia wybranych kategorii danych uwzględnianych następnie w sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju.

Ostateczną weryfikację i akceptację raportów okresowych przeprowadza Zarząd Jednostki Dominującej. Przed publikacją Rada Nadzorcza Spółki wydaje ocenę dotyczącą sprawozdania z działalności grupy kapitałowej emitenta zawierającego oświadczenie nt. zrównoważonego rozwoju oraz sprawozdań finansowych w zakresie ich zgodności z księгами i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Zgodnie z przepisami *Ustawy o rachunkowości* członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Grupa stosuje spójne zasady dotyczące agregacji poszczególnych kategorii danych prezentując dane w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w okresowych raportach i innych materiałach przekazywanych akcjonariuszom.

Na podstawie przeprowadzonej w toku sporządzenia niniejszego oświadczenia oceny, uwzględniającej ocenę przedstawioną przez firmę audytorską, Zarząd Jednostki Dominującej stwierdza, że na dzień 31 grudnia 2024 roku nie istniały żadne istotne niedociągnięcia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na skuteczność kontroli wewnętrznej w ramach sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju. Grupa zamierza regularnie oceniać jakość systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

6.1.8 STRATEGIA BIZNESOWA

SBM-1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

Mając na uwadze trendy międzynarodowe w branży spożywczej, ocenę perspektyw poszczególnych segmentów oraz linii biznesowych Grupy Otmuchów oraz przypisanych do nich aktywów z punktu widzenia priorytetów rozwojowych oraz doświadczenia Kervan Gida będącego pośrednio akcjonariuszem większościowym Emitenta ("Większościowy Akcjonariusz") w obszarze wytwarzania żelków, fakt intensyfikacji współpracy Spółki z Większościowym Akcjonariuszem w tym zawartą ramową umowę o współpracy, Spółka podjęła decyzję o intensyfikacji rozwoju posiadanych technologii produkcyjnych Grupy Otmuchów w obszarze wytwarzania żelków w oparciu m.in. o rozbudowę zakładu produkcyjnego w Nysie.

W I poł. 2024 r. zakończona została inwestycja w rozbudowę zakładu produkcyjnego w Nysie, która pozwoli na zwiększenie mocy produkcyjnych w kategorii żelek. Ponadto w toku pozostaje analiza perspektyw działalności Grupy Otmuchów, w tym przedmiotem rozważań pozostają perspektywy pozostałych segmentów oraz linii biznesowych Grupy Otmuchów oraz przypisanych do nich aktywów z punktu widzenia priorytetów rozwojowych, w związku z czym Spółka w celu pozyskania środków własnych na finansowanie ww. inwestycji nie wyklucza ewentualnej sprzedaży części wybranych aktywów lub zmiany ich przeznaczenia.

Jednym z efektów opisanych działań w I poł. 2024 r. jest m.in. sprzedaż linii do produkcji batonów, których dalsza produkcja i utrzymanie w portfelu sprzedażowym straciło uzasadnienie biznesowe z punktu widzenia

Spółki. Dodatkowo we wrześniu br. zawarta została umowa przedwstępna na sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa PWC Odra S.A. do ZPC Śnieżka S.A.

Jednocześnie Spółka realizuje projekty inwestycyjne mające na celu dalszy rozwój kategorii żelkowych. Realizowane projekty obejmują: zakup, montaż i uruchomienie linii ekstruzji pianek marshmallow, zakup, montaż i uruchomienie linii do bezskrobiowej produkcji żelek opartych o bazy pektynowe i żelatynowe.

6.1.9 STRATEGIA W OBSZARZE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

SBM-1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

W IV kwartale 2024 roku przyjęta została przez Zarząd Spółki *Polityka Zrównoważonego Rozwoju ZPC Otmuchów S.A.* zgodnie z którą zidentyfikowane zostały opisane poniżej Cele Polityki Zrównoważonego Rozwoju.

1. Ograniczenie negatywnego wpływu na środowisko: dążymy do minimalizacji emisji gazów cieplarnianych, zmniejszenia zużycia energii oraz wody, a także do redukcji ilości odpadów produkcyjnych.
2. Odpowiedzialność społeczna: zobowiązujemy się do dbania o warunki pracy naszych pracowników oraz wspierania lokalnych społeczności.
3. Etyka w łańcuchu dostaw: chcemy, aby surowce wykorzystywane do produkcji, w tym kakao, kawa, olej palmowy, soja, papier, tektura i inne składniki, pochodziły z odpowiedzialnych i zrównoważonych źródeł.
4. Promocja zdrowych nawyków żywieniowych: stawiamy na innowacje, które umożliwią tworzenie zdrowszych alternatyw w naszej ofercie, bez utraty walorów smakowych.
5. Transparentność i dialog: angażujemy się w otwarty dialog z interesariuszami – pracownikami, dostawcami, klientami oraz społecznością lokalną, aby budować relacje oparte na zaufaniu.

W obszarze Zrównoważona Produkcja celami są:

1. Redukcja zużycia energii i wody: w naszych zakładach produkcyjnych regularnie monitorujemy zużycie energii i wody, wprowadzając systemy optymalizacji oraz inwestując w technologie bardziej efektywne energetycznie.
2. Gospodarka odpadami: podejmujemy działania mające na celu maksymalizację recyklingu materiałów oraz redukcję odpadów produkcyjnych. W ramach tego procesu dążymy do optymalizacji opakowań, przez pryzmat ograniczenia ich wolumenu oraz składu.
3. Etyczny łańcuch dostaw: dążymy do pełnej transparentności naszego łańcucha dostaw. Naszą intencją jest aby kluczowe surowce wykorzystane w procesie produkcyjnym tj. kakao, olej palmowy, kawa, soja, jak również papier i tektura pochodziły od dostawców certyfikowanych, pochodziły ze znanych i kontrolowanych źródeł.
4. Dbamy o to, aby nie wspierać praktyk związanych z pracą dzieci czy pracą przymusową.

W odniesieniu do Relacji w obszarze społecznym celami są:

1. Wspieranie lokalnych społeczności: zatrudniamy pracowników głównie z regionu, w którym znajdują się nasze zakłady produkcyjne. Angażujemy się w lokalne inicjatywy wspierające rozwój edukacji, zdrowia oraz kultury.
2. Warunki pracy: Dążymy do zapewnienia bezpiecznych i sprawiedliwych warunków pracy.
3. Komunikacja. Dbamy o przejrzystą komunikację z interesariuszami zewnętrznymi i wewnętrznymi.

W obszarze Zrównoważony Produkt:

1. Jakość produktu. Naszym priorytet jest zapewnienie najwyższej jakości produkowanych wyrobów.
2. Konsument w centrum uwagi. Najważniejsze dla nas jest, zadowolenie konsumentów końcowych oraz szeroka gama oferowanych produktów, dopasowana do zmieniających się preferencji.
3. Innowacje produktowe: nieustannie poszukujemy rozwiązań, które pozwolą nam produkować słodczyce o niższej zawartości cukru, przy zachowaniu doskonałego smaku. Wprowadzamy także alternatywy dla osób z alergiami, w tym produkty wegańskie oraz bezglutenowe.
4. Wartości odżywcze. Produkujemy szeroką gamę wyrobów pozwalających na uzupełnienie diety w związku wywołujące efekt odżywczy lub fizjologiczny, takie jak: witaminy, składniki mineralne, kwasy tłuszczowe, ekstrakty roślinne.
5. Oferta produktowa. Naszą intencją jest aby w skład oferty produktowej wchodziły produkty brandowe oraz marki własne naszych klientów.

Powyższa polityka będzie regularnie monitorowana, aktualizowana i dostosowywana do zmieniających się warunków i wymagań rynkowych oraz środowiskowych. Raportowanie w zakresie postępów będzie odbywać się raz do roku, a cele zrównoważonego rozwoju będą podlegały okresowej rewizji.

Niezależnie od powyższego w trakcie 2024 roku zidentyfikowane zostały inicjatywy strategiczne w obszarze zrównoważonego rozwoju. Dla inicjatyw przewidujących działania związane ze zwiększeniem bądź redukcją określonego parametru/wskaźnika rokiem bazowym jest rok 2024.

Informacje nt. postępu w realizacji postanowień *Polityki Zrównoważonego Rozwoju* związanych z wyznaczonymi inicjatywami strategicznymi w obszarze zrównoważonego rozwoju będą prezentowane w kolejnych raportach zrównoważonego rozwoju.

Poniżej zamieszczono zestawienie inicjatyw strategicznych.

TABELA 16 PODSUMOWANIE INICJATYW STRATEGICZNYCH W RAMACH *POLITYKI ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU*

Inicjatywa	Perspektywa czasowa	Dodatkowe informacje	Status na koniec okresu sprawozdawczego
ZAKUPY /ŁAŃCUCH DOSTAW			
Elektroniczny obieg dokumentów transportowych (Dyrektywa 1.08.24)	Do końca 2025 roku	Respektowane od 2026 roku	w toku
Wycofanie z użycia materiałów laminowanych 3-plex.	Do 2030 roku		w toku
Wycofanie z użycia materiału PVC i zastąpienie materiałem PET	Do końca 2025 roku		w toku
Uwzględnienie w zawieranych lub aneksowanych umowach/zamówieniach regulujących warunki współpracy z Dostawcami, zobowiązania do stosowania Kodeksu Postępowania Dostawców Grupy Otmuchów.	Do końca 2030 roku		w toku
Zobowiązanie do wykorzystywania kakao, olej palmowy, soja, papier i tektura wyłącznie z certyfikowanych źródeł.	Do końca 2025 roku	Dyrektywa UE EURD (zgodnie z wytycznymi)	w toku
OCHRONA ŚRODOWISKA			

Dywersyfikacja źródeł energii	Do końca 2025 roku przynajmniej 15% energii elektrycznej pochodzącej z OZE Do końca 2030 roku 100% energii elektrycznej pochodzącej z OZE		w toku
Redukcji zużycia wody do procesów produkcyjnych	1% do końca 2026 roku w porównaniu do roku bazowego tj. 2024		w toku
Redukcja ilości odpadów - folii opakowaniowej	1% rocznie do końca 2030 roku - w porównaniu do roku bazowego tj. 2024	Redukcja zużycia folii per kg produktu gotowego.	w toku
INWESTYCJE			
Oczyszczalnia ścieków	Do końca 2029 roku, zakład w Nysie		w toku
Olicznikowanie całej infrastruktury produkcyjnej	Do końca 2026 roku		w toku
OBSZAR PRACOWNICZY			
Luka płacowa i pełna transparentność wynagrodzeń	Ocena pracownika Skill BOX /koniec 2026 roku		w toku
SMETA audyt	Do końca 2025 roku		w toku
OPAKOWANIA			
Poziom recyklingu opakowań wytwarzanych w ZPC do 50%	do końca 2030 roku		w toku
Ilość recyklatu w stosowanych opakowaniach nie mniej niż 10%	do końca 2030 roku		w toku
OBSZAR IT			
Dyrektywa NIS II	Do końca 2024 roku		w toku*
Standard ISO 27001 - rozszerzenie Dyrektywy NIS II	Do końca 2028 roku		w toku
ŁĄD KORPORACYJNY			
100% pracowników przeszkolonych w obszarze przeciwdziałania korupcji	Corocznie począwszy od 2025 r.		w toku
100% pracowników przeszkolonych / zapoznanych z Kodeksem Etyki	Corocznie począwszy od 2025 r.		w toku
100% pracowników przeszkolonych z zakresu procedury i roli sygnalistów w organizacji	Corocznie począwszy od 2025 r.		w toku
100% pracowników przeszkolonych z zakresu postępów realizacji strategii ESG	Corocznie począwszy od 2025 r.		w toku
DZIAŁANIA SPOŁECZNE /PROPAGOWANIE ZDROWEGO STYLU ŻYCIA			
Karty i program sportowy dla pracowników	Począwszy od 2024 roku		wdrożone
Grupowa biegowa ZPC Otmuchów S.A. Wsparcie inicjatywy społecznej	Począwszy od 2024 roku Corocznie począwszy od 2025 r.	Sponsoring piłki siatkowej i plażowej, wspieramy drużyny strażackie i dziecięce drużyny sportowe.	wdrożone wdrożone
Przyjęcie Kodeksu Etycznego Marketingu	Do końca 2025 roku		wdrożone
Zobowiązujemy się do tego aby element edukacyjny był uwzględniony w Kodeksie Etycznego Marketingu	Począwszy od 2025 roku	Realizowany z wykorzystaniem brand bohaterów i zawarty w kampaniach	wdrożone

* wdrożenie rozwiązań wskazanych w Dyrektywie NIS II zostanie zrealizowane po jej implementacji do krajowych przepisów

Aktualność, zakres oraz realizacja inicjatyw strategicznych w obszarze zrównoważonego rozwoju będzie podlegała corocznej weryfikacji.

6.1.10 PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI GRUPY

SBM-1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

6.1.10.1 PODSTAWOWE INFORMACJE NT. DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa jest producentem artykułów spożywczych oferowanych pod markami producentkami Grupy. Grupa jest także uznanym producentem dostarczającym kompleksowe rozwiązania produktowe w obszarze private label oraz B2B. Produkcja wyrobów z kategorii private label przeważa w łącznym obrocie Grupy. Wyroby Grupy trafiają m.in. do największych krajowych i międzynarodowych sieci handlowych. Grupa Otmuchów jest również partnerem w rozwoju innowacyjnych produktów dla dużych koncernów o zasięgu międzynarodowym, w tym koncernów farmaceutycznych. Grupa Otmuchów dystrybuje swoje produkty do coraz większej ilości krajów świata.

Trendy rynkowe wskazują na szybko zmieniające się preferencje grup konsumenckich. Dodatkowo dynamiczna sytuacja geopolityczna i klimatyczna wpływają na ceny dostępnych materiałów. Z kolei nowatorskie podejście do procesu wdrożenia nowych produktów oraz wysoka efektywność i szybkie działania, zapewniają Grupie ugruntowaną pozycję na rynku w produkcji w/w wymienionych segmentów dla szerokiego grona klientów, którzy potrzebują produktów dopasowanych jakościowo i cenowo do rynku.

Na koniec grudnia 2024 roku Grupa Otmuchów zatrudniała 721 pracowników. Wszyscy pracownicy zatrudnieni byli w Polsce.

6.1.10.2 ŁAŃCUCH WARTOŚCI

Poniżej zamieszczono podsumowanie informacji nt. podmiotów zaangażowanych w łańcuch wartości Grupy Otmuchów.

TABELA 17 ŁAŃCUCH WARTOŚCI GRUPY OTMUCHÓW

Podmioty	Miejsce w łańcuchu wartości
dostawcy surowców i materiałów produkcyjnych	upstream
dostawcy materiałów opakowaniowych	upstream
dostawcy technologii, maszyn i urządzeń produkcyjnych	upstream
dostawcy usług transportowych	upstream
instytucje finansujące i ubezpieczeniowe	upstream, downstream
klienci (sieci handlowe), firmy producentki z branży spożywczej, branży suplementów diety, inne	downstream
odbiorcy odpadów	downstream
konsumenci	downstream

6.1.10.3 ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW

Grupa Kapitałowa Otmuchów prowadziła w 2024 roku działalność, w ramach produkcji i sprzedaży w dwóch segmentach rynku spożywczego. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego miała miejsce transakcja sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej aktywa zakładu produkcji słodczy w Brzegu oraz zakończenie wytwarzania linii produktowych obejmujących chrupki, prażynki oraz chałwę.

Działalność Grupy w 2024 roku obejmowała ponadto segment uwzględniający pozostałe źródła przychodów niesklasyfikowane w dwóch podstawowych segmentach operacyjnych.

Segmentami o których mowa powyżej w 2024 roku były zatem:

- słodyczne;
- produkty przekąskowe, czyli batony i snacki;
- pozostałe - obejmuje świadczenie usług wynajmu, jak również sprzedaż materiałów i towarów.

Zgodnie z MSSF 8 pkt 4 segmenty operacyjne nie zostały wyszczególnione w sprawozdaniach jednostkowych, a jedynie w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Produkty składające się na ofertę spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w ramach poszczególnych segmentów obejmują szereg produktów występujących w wielu wersjach, przy czym ceny poszczególnych produktów cechują się relatywnie dużym zróżnicowaniem, uzależnionym od rodzaju produktu, jego składu, sposobu i wielkości pakowania. Mając powyższe na uwadze w niniejszym sprawozdaniu pominięto prezentację ilościową sprzedaży, gdyż taka prezentacja mogłaby wprowadzić w błąd co do rzeczywistego znaczenia danego segmentu dla działalności Grupy Kapitałowej.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje nt. przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy Kapitałowej.

TABELA 18 SKONSOLIDOWANA SPRZEDAŻ Z PODZIAŁEM NA SEGMENTY W TYS. PLN

	2024	2023	Zmiana (%)
Słodyczne	266 263	254 304	4,7%
Przekąski	13 523	23 100	-41,5%
Pozostałe	7 611	7 305	4,2%
Razem	287 397	284 710	0,9%

Głównym źródłem przychodów osiąganych przez Spółkę do głównych klientów jest segment słodczy.

Grupa realizuje sprzedaż swoich wyrobów głównie do klientów sieciowych. Udział największego klienta, tj. Jeronimo Martins Polska S.A. w przychodach ze sprzedaży za 2024 wynosi 34,91% i wzrósł w porównaniu do 2023 kiedy to udział ten wyniósł 38,67%.

Ponadto Grupa realizuje sprzedaż do klienta zagranicznego Procter & Gamble, u którego w 2024 r odnotowano udział w przychodach na poziomie 17,2% (w okresie porównawczym 24,04%). Grupa Otmuchów nie jest powiązana z ww. podmiotami.

Jednostkowy udział w przychodach ze sprzedaży dla pozostałych klientów nie przekracza 5 %.

Wszystkie przychody ze sprzedaży wygenerowane przez Grupę Otmuchów w 2024 r. tj. 287 397 tys. zł klasyfikowane są zgodnie z klasyfikacją sektorową ESRS do sektora Food & Beverages (kod MFB).

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa Otmuchów nie wyznaczyła celów związanych ze zrównoważonym rozwojem w odniesieniu do znaczących grup produktów i usług, kategorii klientów, obszarów geograficznych i relacji z zainteresowanymi stronami.

Na żadnym z rynków działalności Grupy, jej usługi nie zostały objęte zakazem lub ograniczeniami w ich świadczeniu.

Grupa Otmuchów nie osiąga przychodów z działalności związanej z:

- poszukiwaniem, górnictwem, wydobywaniem, produkcją, przetwarzaniem, magazynowaniem, rafinacją lub dystrybucją, w tym transportem i magazynowaniem paliw kopalnych oraz handlem tymi paliwami w tym przychodów pochodzących z węgla, ropy naftowej i gazu, a także przychodów pochodzących ze zgodnej z systematyką działalności gospodarczej związanej z gazem ziemnym;
- produkcją chemikaliów;
- produkcją broni;
- uprawą i produkcją tytoniu.

6.1.10.4 OPIS OFERTY PRODUKTOWEJ

Produkty wytwarzane przez Grupę Emitenta są dostarczane do największych krajowych i międzynarodowych sieci handlowych w obszarze produktów brandowych Grupy, private label tj. w markach klientów oraz B2B.

Największą kategorię w portfolio Grupy stanowią żelki, tj. 61% , pozostałe kategorie to galanteria, która w 2024 roku w portfolio całej sprzedaży stanowiła 17% i pianki oblane czekoladą, które stanowiły 13%.

Private label oraz B2B

Większość przychodów Grupy stanowi sprzedaż produktów pod markami własnymi, największych sieci handlowych oraz produkty zlecane przez podmioty działające w kanale B2B. Produkty sygnowane markami własnymi obejmują wyroby realizowane na zlecenie i zgodnie z wymogami przedstawionymi przez poszczególne sieci handlowe, które następnie są dystrybuowane przez stronę zamawiającą. Z kolei produkty w kanale B2B stanowią wyroby produkowane na zlecenie koncernów spożywczych czy farmaceutycznych, na bazie specyfikacji klientów lub w oparciu o rozwiązania proponowane przez Grupę, które po wytworzeniu przekazywane są do zamawiającego w różnych kanałach sprzedaży. Sprzedaż realizowana jest zarówno na rynek krajowy jak i eksport.

Produkty brandowe


Produkty wytwarzane przez Grupę dostarczane są do największych krajowych i międzynarodowych sieci handlowych, dystrybutorów oraz hurtowni spożywczych.

Oferta produktowa pod brandami Grupy Otmuchów obejmuje w szczególności wskazane poniżej pozycje.

TABELA 19. ZESTAWIENIE MAREK BRANDOWYCH GRUPY OTMUCHÓW

MARKA I PRODUKTY	LOGO	STATUS	OPIS
ODRA mleczka, duetki, cukierki w czekoladzie (Opolanki, Trufle, Ja i TY ...), chałwa.	 ólg	marka w produkcji	Odra jest marką z 78-letnią tradycją, z szerokimi kompetencjami w kategorii słodczy. To przede wszystkim konfekcja czekoladowa oraz chałwa. Jakość produktów, rozwój portfolio, poszukiwanie innowacji w ramach kompetencji marki to cele nadrzędne. Hasłem przewodnim przypisanym do marki jest „Podzielmy się bliskością” - podziel się z bliskimi tym, co jest jednocześnie tradycyjne i zaskakujące, znane i odkrywane na nowo.
FREEYU batony zbożowe, batony proteinowe, batony raw, słone przekąski		marka w produkcji	FreeYu to marka idealnie wpisująca się w trendy rynkowe, kierowana do osób świadomych, aktywnych w każdej dziedzinie życia, nie skupiających się wyłącznie na aktywności fizycznej - przede wszystkim ludzi z pasją. Hasłem przewodnim przypisanym do marki jest „Siła wolności”. Wolność wyrażana w realizacji swoich pasji, w wyborach życiowych, w tym również wyborach składników, produktów itp. FreeYu jest doskonałą alternatywą klasycznych słodczy. FreeYu to naturalne składniki, opakowania i komunikacja dostosowane do trendów światowych i opisanej grupy konsumentów. Marka FreeYu to przede wszystkim batony musli, proteinowe, 100 kcal na bazie

<p>FREEYU PHARMA Żelki funkcjonalne i suplementy diety</p>		<p>pasty daktylowej a także słone przekąski na bazie soczewicy i komosy ryżowej.</p> <p>marka w FreeYu Pharma to marka, która obejmuje żelki funkcjonalne i produkcji suplementy diety.</p> <p>Oferta marki to kompleksowe rozwiązania produktowe w obszarze private label oraz B2B. Produkty marki pojawiają się m.in. w największych krajowych i międzynarodowych sieciach handlowych. Jako producent kategorii jesteśmy również partnerem w rozwoju innowacyjnych produktów dla dużych korporacji o zasięgu międzynarodowym, w tym firm farmaceutycznych.</p>
<p>BEBETO Żelki wylwane, żelki ekstrudowane, marshmallows, kwaśne fasolki</p>		<p>marka w Marka Bebeto należąca do firmy Kervan, założonej w Turcji w roku dystrybucji 1995. Firma Kervan jest jednym z największych producentów i oraz w eksporterów słodczy w Turcji. Fabryki Kervan to najnowocześniejsze produkcji technologicznie linie produkcyjne. Marka Bebeto powstała w 1998 roku. Bebeto to przede wszystkim żelki, które dają mnóstwo zabawy i przyjemności. A to za sprawą różnorodnych kształtów – między innymi: gwiazdek, owoców czy morskich zwierząt. Długie żelki w postaci pasków czy kabli dają też sporą dawkę uśmiechu. Marka Bebeto obecna jest w 85 krajach między innymi w USA, Wielkiej Brytanii, Niemczech, Francji, Szwecji i Norwegii. Marka Bebeto to dbałość o wysoką jakość potwierdzając certyfikaty ISO, IFS, BRC, AIB. W 2022 dla marki Bebeto została przygotowana strategia wprowadzenia na polski rynek - opracowanie hasła dla marki - Baw się Pysnie, przygotowanie strony internetowej, kampanii w Social Mediach oraz opracowanie key visual dla materiałów reklamowych. Od roku 2023 żelki pod marką Bebeto produkowane są również w zakładzie ZPC Otmuchów na potrzeby rynków krajowych i zagranicznych.</p>
<p>DEXTERS żelki wylwane, żelki ekstrudowane</p>		<p>marka w Marka Dexters, znana z produkcji słodczy, powstała w roku 1995 w produkcji Szkocji, szybko zyskując popularność wśród dzieci. W roku 2016 firma Kervan przejęła markę, co zaowocowało dynamicznym rozwojem i wprowadzeniem innowacyjnych produktów, przystosowanych do różnorodnych grup odbiorców.</p> <p>Firma Kervan, będąca jednym z największych producentów i eksporterów słodczy w Turcji, wykorzystuje najnowocześniejsze technologie w swoich fabrykach. Produkty pod marką Dexters, głównie żelki wylwane i ekstrudowane, cechuje duża różnorodność kształtów, kolorów i smaków. Marka Dexters skierowana jest głównie na rynki zagraniczne, takie jak USA, Wielka Brytania i Niemcy.</p> <p>Dbałość o wysoką jakość produktów jest potwierdzona certyfikatami ISO, IFS, BRC oraz Halal. Hasło reklamowe "Try if you dare! Spróbuj, jeśli się odważysz!" podkreśla odważny charakter marki, która śmiało komunikuje się ze swoimi konsumentami i poszukuje nietypowych rozwiązań.</p> <p>Od roku 2022, żelki pod marką Dexters produkowane są również w zakładzie ZPC Otmuchów, aby zaspokoić potrzeby zarówno rynków krajowych, jak i zagranicznych. Produkty marki Dexters regularnie promowane są na międzynarodowych targach ISM w Kolonii, co pozwala na zwiększenie ich widoczności i dostępności na rynkach światowych.</p>

<p>COSBY</p> <p>jajka z niespodzianką oraz z kremem mleczno - kakaowym, zabawki edukacyjne dla dzieci z drażami kakaowymi, draże czekoladowe.</p>		<p>marka w dystrybucji</p> <p>Producentem słodczy pod marką COSBY jest turecka firma Uçantay Gıda A.Ş z siedzibą w Manisie, należąca do spółki Kervan. Celem firmy jest dostarczanie produktów dla dzieci przyczyniających się do ich rozwoju, oraz dających radość z zabawy.</p> <p>W swojej codziennej pracy, pracownicy firmy Uçantay Gıda A.Ş kierują się zasadą, aby oferować dzieciom to, co najlepsze i najwyższej jakości, łącząc rzeczy, które dzieci kochają najbardziej, czyli niespodzianki takie jak zabawki i naklejki oraz słodczyce. Najważniejsze są uśmiech i szczęście najmłodszych. Oprócz zabawy ważne są pouczające i edukacyjne treści wynikające ze świadomości, że produkty towarzyszą dzieciom w codziennym życiu i mają na nie wpływ. W 2022 dla marki Cosby została przygotowana strategia wprowadzenia na polski rynek, w tym przygotowanie strony internetowej, kampanii w Social Mediach oraz opracowanie key visual dla materiałów reklamowych.</p>
<p>OTMUCHÓW</p> <p>mleczko oraz chrupki kukurydziane pod marką Bingo</p>		<p>marka w produkcji</p> <p>To przede wszystkim chrupki kukurydziane pod marka Bingo. W 2024 roku produkowane było również mleczko. Jakość produktów oraz poszerzające się portfolio są doceniane przez szeroką gamę konsumentów od wielu lat. Rozwijająca się rozpoznawalność marki przekłada się na rozwój dystrybucji zarówno w kanale tradycyjnym jak i nowoczesnym (sieć sklepów Żabka).</p>

Nowości produktowe

W ramach strategii rozwoju marki Cosby, do oferty wprowadzono produkty licencjonowane z popularnymi postaciami - Barbie i HotWheels. Nowe produkty dla kategorii jajek z niespodzianką stanowią atrakcyjną propozycję dla najmłodszych konsumentów, poszerzając wachlarz oferty marki i podnosząc jej atrakcyjność na rynku.

Rozwój własnych marek producenckich

Nieustanny rozwój brandów stanowi podstawę naszego sukcesu na rynku. Przyjęta strategia uwzględnia różnorodne trendy konsumenckie, które kierują naszą działalnością.

Marka FreeYu odzwierciedla trend zrównoważonego, świadomego stylu życia, stawiając na wysoką jakość i dbałość o środowisko. W centrum strategii marki leży troska o zdrowie i dobrostan konsumentów, co pozwala nam budować zaufanie i lojalność naszych klientów.

Z kolei marki Odra, Beбето oraz Dexters oraz Cosby opierają swoje strategie na trendzie przyjemnościowym. Nasze produkty dostarczają niezapomnianych doznań smakowych, będąc źródłem radości i satysfakcji dla naszych klientów. Można się nimi podzielić w gronie przyjaciół i najbliższych. Poprzez ciągłe innowacje i wysoką jakość oferowanych produktów, utrzymujemy silną pozycję na rynku i zyskujemy uznanie klientów.

Nasze strategie są elastyczne i adaptacyjne, pozwalając nam na skuteczne reagowanie na zmieniające się potrzeby i preferencje konsumentów. Dążymy do ciągłego doskonalenia naszych marek oraz budowania wartości dla naszych klientów, co stanowi klucz do naszego dalszego rozwoju i sukcesu na rynku.

6.1.10.5 ODBIORCY

Kanały sprzedaży

Produkty oferowane przez Grupę sprzedawane są w kanałach agregowanych ze względu na kierunek oraz rodzaj handlu, tj. kanał nowoczesny obejmujący sprzedaż do sieci handlowych rozumianych jako hiper-,supermarkety oraz dyskonty, kanał tradycyjny oparty o handel w sieciach pełniących rolę hurtowni i małych sklepach, kanał B2B oparty o sprzedaż dla innych producentów (głównie z branży OTC) oraz kanał eksportowy

obejmujący pozostałą sprzedaż poza terytorium Polski. Grupa w swojej strategii budowanej na silnej współpracy w segmencie B2B stawia mocny nacisk na sprzedaż eksportową oraz rozwój w kategorii żelek. Grupa wprowadziła w Polsce dwie rozpoznawalne w skali międzynarodowej, marki Beбето i Cosby. Dodatkowo marka Dexters wzmacnia zagraniczne portfolio sprzedażowe.

W najbliższych latach Grupa skupi się na budowie przewagi konkurencyjnej wykorzystując nowe rozwiązania technologiczne i nowe produkty tj. żelki ekstrudowane i pianki marshmallow.

Grupa realizuje sprzedaż swoich wyrobów głównie do klientów sieciowych.

Struktura geograficzna sprzedaży

Głównym rynkiem zbytu w obszarze działalności kontynuowanej dla Grupy ZPC Otmuchów jest rynek polski, który w 2024 roku stanowił 59% przychodów ogółem, co oznacza spadek względem roku poprzedniego o 2 p.p., kiedy to wyniósł 62%. Jednocześnie udział sprzedaży eksportowej wyniósł 41% w 2024 roku względem 38% w okresie porównawczym. Intencją Emitenta jest systematyczne zwiększanie udziału sprzedaży eksportowej – również uwzględniając kierunki poza Europą.

Dostawcy

Do głównych surowców wykorzystywanych w procesie produkcji przez Grupę Otmuchów należą czekolada, syrop glukozowy, cukier i substancje słodzące, substancje żelujące (żelatyna agar) oraz nabiał.

Informacje nt. relacji z dostawcami zostały zamieszczone w punkcie *6.6.4 Zarządzanie relacjami z dostawcami*.

6.1.10.6 OPIS BRANŻY

W 2024 roku ceny w sklepach wzrosły średnio o 4,3%, a liderem pod względem wzrostu cen były słodczy, głównie z powodu rosnących cen ziarna kakao. Na przełomie marca i kwietnia 2024 roku produkty zawierające kakao podrożały o ponad 10% w porównaniu do roku poprzedniego. Największy udział w segmencie słodczy miały produkty czekoladowe, w tym tabliczki czekolady, których ceny wzrosły z powodu niskich zbiorów kakao, co podniosło koszty produkcji. W związku z tym, Grupa Otmuchów również podniosła ceny wyrobów czekoladowych w 2024 roku, w tym pianek w czekoladzie i cukierków zawierających czekoladę. Ceny półkowe słodczy czekoladowych wzrosły o ponad 20%, co wpłynęło na zmniejszenie siły nabywczej konsumentów i spadek wolumenów sprzedaży do sieci handlowych o średnio 35%.

Ze względu na rosnące ceny żywności, w tym słodczy, konsumenci w 2024 roku stali się bardziej ostrożni w dokonywaniu wyborów zakupowych. Zjawisko to skutkowało spadkiem odsprzedaży w porównaniu do roku poprzedniego, szczególnie w kategorii żelków i mleczek, które spadły o około 28%.

Pomimo wzrostu cen, polscy konsumenci nadal preferują polskie marki i poszukują nowych inspiracji oraz smaków. Trendy na rynku wskazują na rosnącą popularność produktów wegańskich i wegetariańskich, a także wyrobów z obniżoną zawartością cukru lub bezcukrowych.

6.1.10.7 WSPÓŁPRACA Z PODMIOTAMI FINANSUJĄCYMI

Do kluczowych interesariuszy Grupy Otmuchów zaliczamy w szczególności akcjonariuszy ZPC Otmuchów S.A. oraz szeroko rozumiane instytucje finansowe, tj. np.: banki, towarzystwa ubezpieczeniowe oraz towarzystwa leasingowe. Długoletnia współpraca z wieloma instytucjami zaowocowała zbudowaniem wizerunku Grupy jako godnej zaufania, co przekłada się na korzystne warunki współpracy. W relacjach z instytucjami finansowymi zwracamy szczególną uwagę na przejrzystość, transparentność, rzetelność i solidność w komunikacji. Podobnymi wytycznymi Grupa kieruje się w relacjach z akcjonariuszami. Grupa dba przy tym o równy dostęp do informacji oraz równe traktowanie wszystkich akcjonariuszy i instytucji finansowych zgodnie z zasadą *pari passu*.

6.1.11 ZAANGAŻOWANIE ZAINTERESOWANYCH STRON

SBM-2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron

Poszczególne grupy interesariuszy zostały zidentyfikowane w toku analizy łańcucha wartości Grupy oraz występujących w nim procesów operacyjnych i relacji.

Poniżej zamieszczono informacje nt. grup interesariuszy, z którymi Grupa uznaje relacje za istotne wraz ze wskazaniem kluczowych narzędzi dialogu oraz zakresu współpracy.

TABELA 20. INTERESARIUSZE GRUPY OTMUCHÓW

Interesariusze		
zakres współpracy	cel współpracy	komunikacja
	Interesariusze wewnętrzni – pracownicy/Zarząd/Rada Nadzorcza	
wykonywanie obowiązków przypisanych do poszczególnych funkcji i stanowisk	realizacja strategii odpowiednio biznesowej oraz zrównoważonego rozwoju	<ul style="list-style-type: none"> raporty sprawozdawczości zarządczej spotkania (bezpośrednie oraz online) posiedzenia organów komunikacja korporacyjna
	klienci	
opracowanie receptur, przygotowywanie dokumentacji, proces produkcyjny, dystrybucja wyrobów gotowych, wsparcie w procesie poprodukcyjnym	realizacja potrzeb klientów zgodnie z ich oczekiwaniami	<ul style="list-style-type: none"> spotkania osobiste oraz online korespondencja tradycyjna oraz elektroniczna udział w imprezach, targach branżowych
	dostawcy	
rozmowy handlowe, logistyka dostaw surowców i materiałów, współpraca w procesie optymalizacji dla produktów opakowaniowych	zapewnienie możliwości realizacji potrzeb klientów	<ul style="list-style-type: none"> spotkania osobiste oraz online korespondencja tradycyjna oraz elektroniczna udział w imprezach, targach branżowych
	konsumenty	
komunikacja marketingowa oraz posprzedażowa, realizacja zamówień konsumenckich	zaspokajanie potrzeb konsumentów	<ul style="list-style-type: none"> komunikacja online komunikacja w social mediach
	społeczności lokalne	
wsparcie charytatywne inicjatyw lokalnych, oddziaływanie na najbliższe otoczenie zakładów produkcyjnych	uczestnictwo w otoczeniu lokalnym z poszanowaniem wzajemnych oczekiwań oraz potrzeb	<ul style="list-style-type: none"> wydarzenia i inicjatywy wspierające lokalne społeczności komunikacja marketingowa oraz komunikaty prasowe
	środowisko - podmioty związane z ochroną środowiska naturalnego	
realizacja zobowiązań regulacyjnych w obszarze ochrony środowiska, realizacja inicjatyw oraz inwestycji związanych z ograniczeniem zanieczyszczeń	ograniczenie negatywnego oddziaływania na środowisko	<ul style="list-style-type: none"> raporty sprawozdawcze do właściwych organów odpowiadających za aspekty środowiskowe komunikaty prasowe
	organy administracji publicznej	
inicjatywy oraz działania związane z wypełnianiem zobowiązań względem poszczególnych instytucji administracyjnych	realizacja zobowiązań wynikających z obowiązujących regulacjami prawnymi oraz podatkowych	<ul style="list-style-type: none"> spotkania bezpośrednie korespondencja administracyjna raporty sprawozdawcze
	instytucje finansowe (banki/ubezpieczyciele/leasingodawcy)	
współpraca w obszarze korzystania z produktów finansowych (w szczególności kredyty, leasing, ubezpieczenia, gwarancje, faktoring)	realizacja bieżących oraz inwestycyjnych potrzeb finansowych Grupy Otmuchów	<ul style="list-style-type: none"> raporty bieżące i okresowe publikowane w ramach giełdowych obowiązków sprawozdawczych spotkania bezpośrednie oraz online korespondencja
	akcjonariusze	
współpraca w zakresie strategicznych decyzji co do kierunków rozwoju Grupy Otmuchów, cykliczna ocena prac Zarządu i Rady Nadzorczej	wzrost wartości Grupy Otmuchów dla akcjonariuszy z poszanowaniem aspektów zrównoważonego rozwoju	<ul style="list-style-type: none"> raporty bieżące i okresowe publikowane w ramach giełdowych obowiązków sprawozdawczych konferencje i spotkania wynikowe materiały i informacje prasowe

Opinie i poglądy zainteresowanych stron uwzględniane są w ramach współpracy z Grupą na poziomie operacji własnych. W związku z powyższym opinie i poglądy zainteresowanych stron stanowią czynnik wpływający na realizację strategii oraz funkcjonowanie modelu biznesowego Grupy Otmuchów.

Zakres współpracy z poszczególnymi interesariuszami określany jest przez postanowienia umowne, praktykę rynkową czy dobre obyczaje przyjęte w poszczególnych obszarach działalności. Ramy regulacyjne dla współpracy z poszczególnymi interesariuszami kształtowane są przez obowiązujące przepisy prawa, wewnętrzne regulacje uwzględnione m.in. w *Kodeksie Etyki i Postępowania w Biznesie Grupy Kapitałowej Otmuchów* jak również praktykę rynkową.

Budowanie pozytywnych relacji może się odbywać tylko za pomocą uczciwie i rzetelnie prowadzonej polityki informacyjnej w zakresie bieżącej działalności, jak również sytuacji finansowej Grupy. Zasady prowadzenia dialogu zostały ujęte w *Polityce dialogu z Interesariuszami*. Zgodnie z przywołaną Polityką niezmiennym celem Grupy Otmuchów jest zwiększanie kanałów komunikacyjnych oraz budowanie dialogu społecznego opartego na otwartości i zaangażowaniu.

Jednocześnie Grupa będzie dążyć, aby w przyszłości wdrożyć w całej rozciągłości standardy dialogu określone w normie Social and Ethical Account Ability AA1000 mówiącej o budowaniu relacji, prowadzeniu dialogu i angażowaniu Interesariuszy celem budowy wartości przedsiębiorstwa, stymulowania jego innowacyjności oraz zarządzania ryzykiem dzięki świadomości otoczenia zewnętrznego organizacji.

Pracownicy mogą zgłosić uwagi dotyczące miejsca oraz warunków pracy do przełożonych wyższego szczebla lub poprzez zgłoszenie nieprawidłowości w ramach *Polityki antymobingowej i antydyskryminacyjnej*. Polityka funkcjonująca w ramach spółek Grupy, ma na celu zapewnienie poszanowania praw pracowniczych oraz respektowanie różnorodności. Powyższa polityka określa tryb postępowania w odniesieniu do tzw. zachowania zabronionego (w tym w szczególności wszelkich przejawów dyskryminacji pośredniej i bezpośredniej, mobbingu oraz molestowania seksualnego). Każdy pracownik ma obowiązek zapoznania się z treścią powyższych procedur i polityk – w tym w szczególności w ramach szkolenia wstępnego.

Niezależnie od powyższego w 2024 roku w Spółce oraz w PWC Odra przyjęta została *Procedura zgłaszania naruszeń wewnętrznych*, która określa zasady i tryb zgłaszania przez sygnalistów naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych obowiązujących. Wdrożony w oparciu o ww. procedurę proces przyjmowania zgłoszeń umożliwia wszystkim sygnalistom dokonywanie zgłoszeń za pośrednictwem specjalnych i niezależnych kanałów komunikacyjnych, w sposób zapewniający ochronę przed działaniami o charakterze represyjnym, dyskryminującym lub innymi rodzajami niesprawiedliwego traktowania, mogącymi być następstwem takiego zgłoszenia. Zgodnie z *Procedurą* sygnalista może dokonać zgłoszenia (poprzez przeznaczone do tego kanały komunikacyjne o charakterze wewnętrznym)

- elektronicznie za pośrednictwem platformy do zgłoszeń wewnętrznych, dostępnej pod adresem: grupaotmuchow.whiblo.pl;
- w formie pisemnej;
- ustnie.

Szczegółowe informacje nt. trybu i rozpatrywania zgłoszeń zostały zamieszczone w treści ww. procedury, która jest udostępniona na stronie internetowej Spółki w sekcji dedykowanej dokumentom korporacyjnym:

<https://www.grupaotmuchow.pl/pl/dokumenty-korporacyjne>

W relacjach z pracownikami stosowana jest otwarta komunikacja. Wykorzystywane są w tym celu rozmaite kanały informacyjne, takie jak intranet, newsletter, spotkania informacyjne z pracownikami i ze związkami zawodowymi.

Grupa Otmuchów prowadzi również aktywną komunikację w social mediach na platformach LinkedIn oraz Facebook. Grupa Otmuchów prowadzi stronę internetową Spółki i komunikuje na jej łamach poszczególne kategorie informacji do różnych odbiorców. Na stronie internetowej Spółki znajdują się również wszystkie kluczowe dokumenty korporacyjne jak również raporty bieżące i okresowe.

Obecnie prowadzone są w Grupie Kapitałowej działania zmierzające do ustandaryzowania badania satysfakcji klientów oraz dostawców. Według zamierzeń badanie opierać się będzie na corocznym zbieraniu danych ankietowych, analizowanie otrzymanych wyników i wdrażanie ewentualnych usprawnień lub niwelowanie nieprawidłowości.

Niezależnie od powyższego w praktyce, w związku z posiadaniem statusu spółki publicznej, obowiązki realizowane są w oparciu o *Regulamin współpracy przy wypełnianiu obowiązków informacyjnych w obrębie Grupy Kapitałowej Otmuchów* oraz wynikające z niego: *Politykę Informacyjną (Indywidualny Standard Raportowania)* oraz *Procedurę Notyfikacji*.

Zarząd zamierza również zaangażować interesariuszy, w tym klientów, dostawców, pracowników, w proces raportowania zrównoważonego rozwoju. Opinie i sugestie interesariuszy będą uwzględniane w strategii spółki i przekazywane Radzie Nadzorczej.

Zarząd oraz Rada Nadzorcza informowane są o poglądach i interesach dotkniętych interesariuszy zgodnie z zasadami zarządzania zagadnieniami zrównoważonego rozwoju oraz trybem komunikacji opisanymi w punkcie 6.1.4 *Zarządzanie aspektami zrównoważonego rozwoju*.

6.1.12 PROCES BADANIA PODWÓJNEJ ISTOTNOŚCI

IRO-1 – Opis procesu służącego identyfikacji i ocenie istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości

6.1.12.1 PODSTAWA BADANIA

Przygotowanie OZR zgodnie z wymogami dyrektywy CSRD oraz w oparciu o standard raportowania ESRS poprzedziło badanie podwójnej istotności, które zostało przeprowadzone w 2024 roku.

Metodyka badania została oparta o wymogi ujęte w ESRS dla procesu badania podwójnej istotności. Badanie zostało przeprowadzone w celu zidentyfikowania istotnych wpływów, istotnego ryzyka oraz istotnych szans, które należy ujawnić i opisać w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Zgodnie z ESRS kwestia związana ze zrównoważonym rozwojem jest „istotna”, jeżeli spełnia kryteria określone odnośnie do istotności wpływu lub istotności finansowej lub obu tych rodzajów istotności.

Identyfikując i oceniając wpływy, ryzyka i szanse w łańcuchu wartości w celu ustalenia ich istotności, Grupa Otmuchów koncentrowała się na obszarach, w których uznaje się, że wpływy, ryzyka i szanse mogą wystąpić na podstawie charakteru działań, relacji biznesowych, regionów geograficznych lub innych czynników. W procesie badania podwójnej istotności uwzględniono sposób, w jaki wpływają na Grupę Otmuchów zależności od dostępności zasobów naturalnych, ludzkich i społecznych po odpowiednich cenach i odpowiedniej jakości, niezależnie od swoich potencjalnych wpływów na te zasoby.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za spełnianie obowiązku związanych jest z koniecznością przeprowadzenia szeregu działań i procesów w tym badania podwójnej istotności dla dokonania stosownych ujawnień. W praktyce przeprowadzenie tego procesu zostało zrealizowane przez wykwalifikowanych pracowników poszczególnych działów pod nadzorem członka Zarządu Emitenta – Dyrektora Finansowej.

Proces badania podwójnej istotności oraz poszczególne jego etapy mające na celu zidentyfikowanie, ocenę, ustalenie hierarchii i monitorowanie ryzyk i szans, które mają lub mogą mieć skutki finansowe został przeprowadzany po raz pierwszy.

Proces identyfikacji i oceny szans oraz zarządzania nimi zrealizowany w ramach badania podwójnej istotności nie został systemowo włączony do ogólnego systemu zarządzania stosowanego organizacji. Identyfikacja oraz zarządzanie szansami oraz odpowiedzialność z tego tytułu ma charakter rozproszony i jest realizowana bezpośrednio przez Zarząd oraz specjalistów i menedżerów zarządzających danym obszarem zrównoważonego rozwoju.

Przygotowując proces badania istotności wykorzystano informacje nt. działalności operacyjnej Grupy Otmuchów, relacji z interesariuszami, operacjami własnymi oraz rezultatami działalności w tym w szczególności zakres regulacji wewnętrznych poświęconych aspektom zrównoważonego rozwoju.

Poniżej zamieszczono opis kluczowych aspektów tego procesu.

6.1.12.2 IDENTYFIKACJA ZAGADNIENÍ POTENCJALNIE ISTOTNYCH

Przeprowadzając ocenę istotności w pierwszej kolejności, jako zbiór zagadnień poddawanych ocenom, uwzględniony został wykaz kwestii związanych ze zrównoważonym rozwojem wskazany w ESRS 1 AR 16. Kwestie ujęte w tym wykazie zostały przypisane do poszczególnych ESRS tematycznych tj. odpowiednio do standardów z zakresu ochrony środowiska, aspektów społecznych i zarządzania.

W uzupełnieniu do powyższego wykazu, zidentyfikowano zbiór zagadnień specyficznych dla branży, w której działa Grupa Otmuchów.

Źródłem zagadnień specyficznych dla branży, które zostały włączone do oceny istotności stanowiły zagadnienia z obszaru zrównoważonego rozwoju zidentyfikowane przez Spółkę na potrzeby oświadczenia nt. informacji niefinansowych za 2023 rok, zagadnienia z obszaru zrównoważonego rozwoju zidentyfikowane przez krajowe oraz zagraniczne podmioty konkurencyjne jak również zagadnienia istotne z punktu widzenia aspektów zrównoważonego rozwoju uwzględnione w ratingach międzynarodowych.

W konsekwencji zidentyfikowane zostały zagadnienia, które łącznie określone zostały jako zagadnienia potencjalnie istotne z punktu widzenia zrównoważonego rozwoju.

W procesie badania podwójnej istotności przeanalizowano wskazaną powyżej listę zagadnień określonych jako potencjalnie istotne z punktu widzenia zagadnień zrównoważonego rozwoju o charakterze ogólnym oraz typowych dla branży. Identyfikując wpływy, ryzyka i szanse oraz oceniając ich istotność w naturalny sposób koncentrowano się na czynnikach powodujących podwyższone ryzyko wystąpienia niekorzystnych skutków tj. zagadnień dla których identyfikowany był istotny wpływ lub ryzyko.

6.1.12.3 ISTOTNOŚĆ WPŁYWU

W procesie badania istotności wpływu kwestia związana ze zrównoważonym rozwojem została uznana za istotną z perspektywy wpływu, o ile odnosiła się do istotnych rzeczywistych lub potencjalnych, pozytywnych lub negatywnych wpływów jednostki na ludzi lub środowisko w perspektywie krótko-, średnio- lub długoterminowej.

W procesie oceny istotności wpływów przeprowadzenie oceny w oparciu o kryteria skali, zakresu, nieodwracalnego charakteru wpływu oraz prawdopodobieństwa poprzedzone zostało identyfikacją stanu faktycznego dla danego zagadnienia zrównoważonego rozwoju i relacji z interesariuszami. W szczególności wzięto pod uwagę przyjęte i funkcjonujące regulacje wewnętrzne, działania oraz inicjatywy realizowane w danym obszarze w odniesieniu do danego interesariusza, konsekwencje wpływu czy przykłady działań związanych z usuwaniem ewentualnych negatywnych skutków oddziaływania organizacji. Powyższe działania uwzględniały elementy procesu należytej staranności, który jest realizowany w Grupie Otmuchów w celu identyfikowania, zapobiegania, łagodzenia i przejęcia odpowiedzialności za usuwanie faktycznych lub potencjalnych negatywnych skutków związanych z działaniem organizacji, łańcuchami dostaw i pozostałymi relacjami biznesowymi.

W procesie badania istotności wpływu uwzględniono zarówno wpływy w które zaangażowana jest jednostka ze względu na swoje własne operacje lub w wyniku swoich relacji biznesowych. Tym samym analizą objęto

zarówno operacje własne jak i kontrahentów uczestniczących w łańcuchu wartości jak również społeczności lokalne, na które oddziałuje Grupa Otmuchów.

W proces oceny istotności wpływu w pierwszej kolejności zaangażowane zostały osoby posiadające w organizacji największą wiedzę merytoryczną nt. poszczególnych zagadnień tj. kadra wyższego szczebla oraz specjaliści odpowiadający za zarządzanie poszczególnymi zagadnieniami w Grupie Otmuchów tj. m.in. osoby będące specjalistami w obszarze zarządzania kadrami, prywatności danych osobowych, zakupów, współpracy z kontrahentami, środowiska czy też szeroko rozumianych finansów. Osoby te stanowiły grono eksperckie, które w toku kolejnych spotkań warsztatowych oceniały istotność wpływu Grupy Otmuchów z punktu widzenia zidentyfikowanych zagadnień potencjalnie istotnych dla zrównoważonego rozwoju.

W procesie oceny istotności wpływu ze strony osób merytorycznie odpowiadających za dany obszar uwzględniono aspekt związany z dotychczasową współpracą oraz komunikacją z zainteresowanymi stronami, na które wpływa lub może wpływać dane zagadnienie. Ocena ta związana była z identyfikacją stanu faktycznego nt. intensywności relacji, w tym komunikacji z interesariuszami.

Na potrzeby oceny istotności przyjęta została 5-stopniowa skala ocen dla poszczególnych parametrów charakteryzujących dotkliwość wpływu. Każdy z czynników charakteryzujących parametry wpływu tj. skala, zakres oraz nieodwracalny charakter wpływu był oceniany odrębnie z wykorzystaniem ww. skali ocen. Ostatnim parametrem uwzględnianym w procesie oceny wpływu było prawdopodobieństwo wpływu dla którego przyjęto trzy progi istotności tj. prawdopodobieństwo niskie, średnie oraz wysokie lub pewne, które to parametry pozwalały na identyfikację wpływu potencjalnego lub rzeczywistego.

Niezależnie od powyższego w proces badania podwójnej istotności wybrane grupy interesariuszy zostały włączone poprzez zaproszenie do badania ankietowego w ramach którego interesariusze wypowiedzieli się nt. istotności poszczególnych zagadnień związanych ze zrównoważonym rozwojem z punktu widzenia relacji z Grupą Otmuchów.

Następnie oceny zespołu eksperckiego oraz informacje zwrotne ze strony interesariuszy zostały zagregowane uwzględniając cząstkowe oceny istotności wpływu wyrażone przez zespół ekspercki oraz interesariuszy w ramach konkretnych zestawów ankiet jak również wagi ocen przypisane do autorów poszczególnych zestawów ocen. W konsekwencji powyższego zagregowano ostateczne oceny dla istotności wpływu – odrębnie dla wpływu pozytywnego oraz negatywnego.

Zidentyfikowane wpływy związane z poszczególnymi zagadnieniami zrównoważonego rozwoju mają ściśle powiązanie z ryzykami i szansami, które wynikają z oddziaływania tych zagadnień na finanse organizacji. Istotne negatywne wpływy mogą bowiem stanowić źródło potencjalnego ryzyka. Z kolei wpływy pozytywne oraz działania i inicjatywy realizowane w ramach takich wpływów stanowią równocześnie bardzo często środki mitygacji ryzyka lub mogą generować szanse związane z danym zagadnieniem zrównoważonego rozwoju. Dodatkowo oceniając istotność danego aspektu zrównoważonego rozwoju przez pryzmat istotności finansowej jednym z kryteriów uwzględnianych w tej ocenie był aspekt zależności zasobów np. zależność od zasobów naturalnych w tym wody czy też zasobów społecznych tj. w szczególności pracowników i współpracowników. Następnie zidentyfikowane zależności uwzględniane były w procesie oceny istotności finansowej z punktu widzenia dotkliwości oraz prawdopodobieństwa oddziaływania na szeroko rozumiane finanse organizacji.

6.1.12.4 ISTOTNOŚĆ FINANSOWA

W procesie oceny istotności z perspektywy finansowej oceniano czy kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem wywołują, lub można racjonalnie oczekiwać, że wywołałyby istotne skutki finansowe w odniesieniu do Grupy Otmuchów.

W etapie badania podwójnej istotności polegający na ocenie istotności finansowej zaangażowane zostały osoby z działu sprawozdawczości finansowej i controllingu posiadające wiedzę nt. czynników wpływających lub mogących wpływać na szeroko rozumiane finanse organizacji.

Osoby te w ramach kolejnych kilku spotkań warsztatowych analizowały wpływ poszczególnych zagadnień zidentyfikowanych jako potencjalnie istotne z punktu widzenia zrównoważonego rozwoju na rozwój jednostki,

jej sytuację finansową, wyniki finansowe, przepływy pieniężne, dostęp do finansowania lub koszt kapitału w krótko-, średnio- lub długoterminowej perspektywie czasowej tj. szeroko rozumiane finanse organizacji.

W celu ustalenia istotności ryzyka i szans na potrzeby sprawozdawczości wykorzystano połączenie (i) prawdopodobieństwa wystąpienia i (ii) potencjalnej skali skutków finansowych. Na potrzeby oceny istotności przyjęte zostały 5-stopniowe skale ocen, które odrębnie przypisywano do analizowanych aspektów zrównoważonego rozwoju.

W procesie badania podwójnej istotności w ramach etapu badania istotności finansowej zidentyfikowane zostały ryzyka związane ze zrównoważonym rozwojem dla których przyjęto parametr prawdopodobieństwa i potencjalnej skali skutków finansowych zgodnie z metodologią opisaną powyżej.

6.1.12.5 ZESTAWIENIE ZAGADNIEŃ ISTOTNYCH Z PUNKTU WIDZENIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

Po zakończeniu opisanych wcześniej 3 etapów ocen tj.:

- oceny istotności wpływu ze strony zespołu eksperckiego,
- oceny istotności wpływu ze strony wybranych interesariuszy,
- oceny istotności finansowej,

wyniki poszczególnych etapów zostały zagregowane w ramach jednego zestawienia danych.

W procesie klasyfikacji zagadnień jako istotnych przyjęto przy tym trzy progi istotności tj.:

- istotność niska;
- istotność średnia;
- istotność wysoka.

Na podstawie ww. skali oceny zidentyfikowane zostały:

- istotne wpływy wynikające z oceny istotności wpływu oraz
- istotne szanse i ryzyka wynikające z ocen przypisanych w ramach etapu oceny istotności finansowej.

W kolejnym punkcie zamieszczono zestawienie wpływów, ryzyk i szans w obszarze zrównoważonego rozwoju wraz z oceną skali istotności poszczególnych zagadnień.

W związku z przygotowaniem do publikacji raportu zrównoważonego za poprzedni rok tj. za 2023 zrewidowano obszary najistotniejsze z perspektywy faktycznego wpływu na otoczenie, relacji z interesariuszami, jak również wymogów prawnych. Zmiana do powyżej opisanego podejścia w związku z przygotowaniem niniejszego raportu polega na przeprowadzeniu w trakcie 2024 roku procesu badania podwójnej istotności w oparciu o wymogi wskazane w ESRS.

Spółka ocenia, iż kolejny przegląd ocen istotności zostanie przeprowadzony w roku 2025.

6.1.13 WPŁYWY, RYZYKA I SZANSE ORAZ PROCES ZARZĄDZANIA NIMI

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

Poniżej zaprezentowano zestawienie wpływów, ryzyk i szans w obszarze zrównoważonego rozwoju, które zostały zidentyfikowane oraz oceniane w procesie badania podwójnej istotności.

TABELA 21. ZESTAWIENIE WPŁYWÓW, RYZYK I SZANS OCENIANYCH W RAMACH BADANIA PODWÓJNEJ ISTOTNOŚCI

Wpływ negatywny				istotność wpływu		V	
				istotność finansowa - ryzyko	istotność finansowa - szanse		
dodatkowe informacje	wysoka istotność	średnia istotność	niska istotność	Aspekty środowiskowe		niska istotność	średnia istotność
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Adaptacja do zmian klimatu			
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Łagodzenie zmian klimatu i energia			
operacje własne, upstream K, Ś, D				Zanieczyszczenie powietrza			
operacje własne, upstream K, Ś, D				Zanieczyszczenie wody			
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Zanieczyszczenie organizmów żywych i zasobów żywnościowych			
operacje własne, upstream K, Ś, D				Woda			
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Wykorzystanie zasobów			
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Wpływy zasobów związane z produktami i usługami			
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Odpady			
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Zanieczyszczenie gleby, substancje potencjalnie niebezpieczne i substancje wzbudzające szczególnie duże obawy, zasoby morskie oraz bioróżnorodność			
dodatkowe informacje	wysoka istotność	średnia istotność	niska istotność	Aspekty społeczne		niska istotność	średnia istotność
operacje własne K, Ś, D				Bezpieczeństwo zatrudnienia, czas pracy, odpowiednia płaca – własne zasoby pracy			
operacje własne K, Ś, D				Dialog społeczny, wolność zrzeszania się, rokowania zbiorowe – własne zasoby pracy			
operacje własne K, Ś, D				Równowaga między życiem zawodowym a prywatnym – własne zasoby pracy			
operacje własne K, Ś, D				Bezpieczeństwo i higiena pracy – własne zasoby pracy			
operacje własne K, Ś, D				Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń – własne zasoby pracy			
operacje własne K, Ś, D				Szkolenia i rozwój - własne zasoby pracy			
operacje własne K, Ś, D				Zapobieganie przemocy i nękanii w miejscu pracy, różnorodność, praca dzieci i praca przymusowa – własne zasoby pracy			
operacje własne K, Ś, D				Zatrudnienie osób z niepełnosprawnościami, odpowiednie warunki mieszkaniowe oraz prywatność – własne zasoby pracy			
upstream, downstream K, Ś, D				Prywatność w łańcuchu wartości			
upstream, downstream K, Ś, D				Pozostałe aspekty związane z łańcuchem wartości			
nd K, Ś, D				Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne, prawa obywatelskie i polityczne społeczności, prawa ludności rdzennej			

operacje własne, downstream K, Ś, D				Prywatność użytkowników końcowych		
operacje własne, downstream K, Ś, D				Dostęp do informacji – konsumenci i użytkownicy końcowi		
operacje własne, downstream K, Ś, D				Bezpieczeństwo osobiste – konsumenci i użytkownicy końcowi		
operacje własne, downstream K, Ś, D				Ochrona dzieci – konsumenci i użytkownicy końcowi		
operacje własne, downstream K, Ś, D				Wolność wypowiedzi, oraz niedyskryminacja i dostęp do produktów i usług w odniesieniu do konsumentów i użytkowników końcowych		
operacje własne, downstream K, Ś, D				Odpowiedzialne praktyki marketingowe		
dodatkowe informacje	wysoka istotność	średnia istotność	niska istotność	Aspekty związane z ładem korporacyjnym	niska istotność	średnia istotność
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Kultura korporacyjna		
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Ochrona sygnalistów oraz zarządzanie stosunkami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze		
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Przeciwdziałanie korupcji		
nd K, Ś, D				Dobrostan zwierząt oraz zaangażowanie polityczne i działalność lobbingsowa		
dodatkowe informacje	wysoka istotność	średnia istotność	niska istotność	Pozostałe aspekty	niska istotność	średnia istotność
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Podatki, strategia podatkowa		
operacje własne, upstream, downstream Ś, D				Wyniki finansowe		
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Zgodność z regulacjami		
operacje własne, downstream K, Ś, D				Innowacje oraz badania i rozwój		
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Zarządzanie ryzykiem		
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Zmieniające się preferencje konsumentów		
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Transparentność i identyfikowalność łańcucha dostaw		
operacje własne, upstream, downstream K, Ś, D				Wartości odżywcze produktów		
				istotność wpływu	wpływy	
				istotność finansowa	ryzyko	szanse
Miejsce wpływu obejmujące: - operacje własne i/lub - łańcuch wartości upstream i/lub - łańcuch wartości downstream					K, Ś, D – perspektywa czasowa dla oceny istotności K – perspektywę krótkoterminową Ś – perspektywę średnioterminową D – perspektywę długoterminową	

Powyższe zestawienie istotnych wpływów, ryzyk i szans prezentowane jest po raz pierwszy.

Opis istotnych wpływów, ryzyk i szans (tj. wpływów, ryzyk i szans ocenionych w kategoriach istotności średniej lub wysokiej), które wynikają z przeprowadzonej oceny podwójnej istotności w tym opisie, w którym miejscu jej własnego modelu biznesowego, własnych operacji oraz łańcucha wartości na wyższym i niższym szczeblu koncentrują się te istotne wpływy, ryzyka i szanse jak również informacje nt. podstaw zaangażowania w istotne wpływy (tj. czy zaangażowanie we wpływ wynika z relacji biznesowej czy też ze swojej działalności) zostały zamieszczone w kolejnych punktach oświadczenia dedykowanych poszczególnym ujawnieniom tematycznym. W szczególności należy wskazać na ujawnienia w punktach:

- 6.2.4.1 Ocena istotności zagadnień klimatycznych,
- 6.3.1 Istotne wpływy, ryzyka i szanse związane z własnymi zasobami pracowniczymi,
- 6.5.1 Konsumenci.

Grupa Otmuchów nie przeprowadzała w 2024 roku formalnej analizy odporności. Niemniej w procesie przygotowania niniejszego raportu oraz w związku z pracami nad *Polityką zrównoważonego rozwoju* przeprowadzono szereg analiz mających na celu kompleksowe zmapowanie działalności organizacji przez pryzmat realizowanych operacji, lokalizacji działalności oraz relacji z otoczeniem. Analizą objęto również to w jaki sposób, Grupa Otmuchów wpływa na otoczenie a jednocześnie w jaki sposób otoczenie wpływa na szeroko rozumiane finanse Grupy Otmuchów. W procesie analiz uwzględniono również aspekty związane z identyfikacją ryzyka klimatycznego (odpowiednio przejścia oraz fizycznego) w krótko-, średnio- oraz długoterminowej perspektywie czasowej.

Aspektem adresującym wyzwania związane z zapewnieniem długoterminowej odporności organizacji jest również okoliczność przyjęcie w IV kwartale 2024 roku wspomnianej *Polityki zrównoważonego rozwoju*. Polityka ta wprost adresuje wyzwania związane z obszarami, w których występują określone istotne wpływy, ryzyka i szanse.

W ramach przywołanej polityki w odniesieniu do poszczególnych obszarów wpływu organizacji na otoczenie oraz otoczenia na Grupę Otmuchów zidentyfikowano inicjatywy strategiczne i działania pozwalające reagować na wyzwania związane z wpływami, ryzykami i szansami. Realizacja tych inicjatyw w ocenie organizacji pozwoli na konsekwentne zwiększanie lub utrzymywanie pozytywnych wpływów, ograniczanie wpływów negatywnych, mitygowanie ryzyka jak również wykorzystywanie szans związanych ze zrównoważonym rozwojem.

Zidentyfikowane istotne wpływy wynikają z modelu biznesowego gdyż powiązane są z poszczególnymi rodzajami operacji własnych oraz relacji z interesariuszami.

Informacje nt. obecnych i przewidywanych skutków istotnych wpływów, ryzyka i szans jak również informacje nt. ewentualnych reakcji na poszczególne skutki zostały zamieszczone w kolejnych punktach niniejszego sprawozdania dedykowanych kolejnym ujawnieniom tematycznym. Poszczególne istotne wpływy, ryzyka i szanse mają charakter stały z punktu widzenia perspektywy czasowej ich oddziaływań i związane są z modelem biznesowym, lokalizacją oraz zakresem działalności Grupy Otmuchów. Tym samym nie przewiduje się istotnych zmian w odniesieniu do oczekiwanych skutków wpływów, ryzyka i szans na model biznesowy Grupy Otmuchów.

Mając powyższe na uwadze, w ocenie Spółki Grupa Otmuchów jest organizacją, której działalność i model biznesowy są odporne na oddziaływanie czynników kształtujących otoczenie prowadzonej działalności w zakresie zdolności organizacji do przeciwdziałania zidentyfikowanym istotnym wpływom i ryzykom oraz wobec wykorzystania zidentyfikowanych istotnych szans.

Informacja nt. ewentualnych bieżących skutków finansowych związanych z istotnymi ryzykami i szansami w obszarze zrównoważonego rozwoju zostały w postaci zagregowanej zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok w ramach ujawnień poszczególnych pozycji finansowych. W szczególności w tym aspekcie należy mieć na uwadze kwestie związane z generowanymi przychodami, kosztami wynagrodzeń czy przepływami pieniężnymi. W ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 rok nie była prowadzona dezagregacja poszczególnych kosztów, przychodów, pozycji bilansowych oraz przepływów finansowych do kolejnych kategorii zidentyfikowanych istotnych ryzyk oraz szans. Wpływy poszczególnych kategorii ryzyka lub szans w obszarze zrównoważonego rozwoju na szeroko rozumiane finanse organizacji mają bowiem charakter rozproszony i są jednymi z wielu czynników wpływających równocześnie na sytuację Grupy Otmuchów oraz jej potencjał do generowania przychodów czy posiadany poziom kosztów.

Emitent nie identyfikuje wartości bilansowych aktywów i zobowiązań wykazanych w powiązonym sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do których istnieje znaczące ryzyko istotnej korekty w następnym rocznym okresie sprawozdawczym w związku ze zidentyfikowanymi ryzykami i szansami w obszarze zrównoważonego rozwoju.

6.1.14 INDEKS ZAGADNIEŃ ESRS

IRO-2 Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju

Poniżej zamieszczono wykaz zagadnień uwzględnionych w niniejszym OZR.

TABELA 22. INDEKS ZAGADNIEŃ ESRS

Nr ujawnienia	Nazwa ujawnienia	Punkt w raporcie
ESRS 2 Ogólne ujawnienie informacji		
BP-1	Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	6.1.1
BP-2	Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	6.1.1
GOV-1	Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	6.1.3, 6.1.4
GOV-2	Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	6.1.4
GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	6.1.5
GOV-4	Oświadczenie dotyczące należytej staranności	6.1.6
GOV-5	Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	6.1.7
SBM-1	Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	6.1.8, 6.1.9, 6.1.10,
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	6.1.11
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	6.1.13
IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, istotnych ryzyk i istotnych szans	6.1.12
IRO-2	Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	6.1.14
ESRS E1 Zmiana klimatu		
E1-1	Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu	6.2.4.2
E1-2	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	6.2.4.2
E1-3	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	6.2.4.3
E1-4	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	6.2.4.2
E1-5	Zużycie energii i koszyk energetyczny	6.2.4.4
E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	6.2.4.5
E1-7	Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla	6.2.4.6
E1-8	Wewnętrzne ustalanie opłat za emisję gazów cieplarnianych	6.2.4.6

E1-9	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem	Nie dotyczy
ESRS E2 Zanieczyszczenie		
E2-1	Polityki związane z zanieczyszczeniem	6.2.5.2
E2-2	Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem	6.2.5.3
E2-3	Cele związane z zanieczyszczeniem	6.2.5.2
E2-4	Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby	6.2.5.4
E2-5	Substancje potencjalnie niebezpieczne i substancje wzbudzające szczególnie duże obawy	Nieistotne
E2-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z oddziaływań, ryzyka i możliwości związanych z zanieczyszczeniem	Nie dotyczy
ESRS E4 BIORÓŻNORODNOŚĆ		
E4-1	Plan transformacji w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów oraz uwzględnienie różnorodności biologicznej i ekosystemów w strategii i modelu biznesowym	Nieistotne
E4-2	Polityki związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	Nieistotne
E4-3	Działania i zasoby związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	Nieistotne
E4-4	Cele związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	Nieistotne
E4-5	Mierniki wpływów związane ze zmianą w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów	Nieistotne
E4-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk i możliwości związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami	Nieistotne
ESRS E5 Gospodarka o obiegu zamkniętym		
E5-1	Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	6.2.7.1
E5-2	Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	6.2.7.1
E5-3	Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	6.2.7.1
E5-4	Zasoby wprowadzane do organizacji	6.2.7.2
E5-5	Zasoby odprowadzane z organizacji	6.2.7.3
E5-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	Nie dotyczy
ESRS S1 Osoby świadczące pracę na rzecz przedsiębiorstwa		
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	6.3.2
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	6.3.2
S1-1	Polityki związane z własną siłą roboczą	6.3.4
S1-2	Procedury współpracy z własnymi pracownikami i przedstawicielami pracowników w zakresie wpływów	6.3.2
S1-3	Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez pracowników jednostki	6.3.5
S1-4	Podjęcie działań dotyczących istotnych wpływów na własnych pracowników oraz stosowanie podejść służących ograniczeniu istotnego ryzyka i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własną siłą roboczą oraz skuteczność tych działań	6.3.6
S1-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	6.3.7
S1-6	Charakterystyka pracowników jednostki	6.3.8
S1-7	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własnych pracowników jednostki	6.3.10
S1-8	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	6.3.9
S1-9	Wskaźniki różnorodności	6.3.11
S1-10	Adekwatna płaca	6.3.9
S1-11	Ochrona socjalna	6.3.9
S1-12	Osoby z niepełnosprawnościami	6.3.8
S1-13	Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	6.3.12
S1-14	Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy	6.3.1.3
S1-15	Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	6.3.9
S1-16	Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	6.3.9
S1-17	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	
ESRS S2 Pracownicy w łańcuchu wartości		
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	Nie dotyczy

SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	Nie dotyczy
S2-1	Polityki związane z pracownikami w łańcuchu wartości	Nie dotyczy
S2-2	Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów	Nie dotyczy
S2-3	Procesy niwelowania negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez pracowników w łańcuchu wartości	Nie dotyczy
S2-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań	Nie dotyczy
S2-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	Nie dotyczy
ESRS S3 Dotknięte społeczności		
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	Nieistotne
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	Nieistotne
S3-1	Polityki związane z dotkniętymi społecznościami	Nieistotne
S3-2	Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami	Nieistotne
S3-3	Procesy remediacji negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez dotknięte społeczności	Nieistotne
S3-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań	Nieistotne
S3-5	Cele dotyczące zarządzania istotnym negatywnym wpływem, zwiększania pozytywnego wpływu i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	Nieistotne
ESRS S4 Konsumenci i użytkownicy końcowi		
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	6.5.1
S4-1	Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi	6.5.1
S4-2	Procesy współpracy w zakresie oddziaływań z konsumentami i użytkownikami końcowymi	6.5.2
S4-3	Procesy remediacji negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez konsumentów i użytkowników końcowych	6.5.2
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	6.5.3.3
S4-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	6.5.1
ESRS G1 Ład zarządczy		
GOV-1	Rola organów administrujących, nadzorczych i zarządzających	6.6.1
G1-1	Kultura korporacyjna i polityki prowadzenia działalności gospodarczej	6.6.1, 6.6.3
G1-2	Zarządzanie stosunkami z dostawcami	6.6.4.2
G1-3	Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie	6.6.3
G1-4	Potwierdzony incydent związany z korupcją lub przekupstwem	6.6.3
G1-5	Wpływ polityczny i działalność lobbingsowa	Nieistotne
G1-6	Praktyki płatnicze	6.6.4.5

TABELA 23. WYMÓG DOTYCZĄCY UJAWNIANIA INFORMACJI I POWIĄZANY Z NIM PUNKT DANYCH

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 (punkt w sprawozdaniu)
ESRS 2 GOV-1 Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć pkt 21 lit. d)	6.1.3
ESRS 2 GOV-1 Odsetek członków zarządu, którzy są niezależni pkt 21 lit. e)	6.1.3

ESRS 2 GOV-4 Oświadczenie w sprawie należytej staranności	6.1.6
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z działaniami dotyczącymi paliw kopalnych pkt 40 lit. d) ppkt (i)	6.1.10.3
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z produkcją chemikaliów pkt 40 lit. d) ppkt (ii)	6.1.10.3
ESRS 2 SBM-1 Udział w działalności związanej z kontrowersyjną bronią pkt 40 lit. d) ppkt (iii)	6.1.10.3
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z uprawą i produkcją tytoniu pkt 40 lit. d) ppkt (iv)	6.1.10.3
ESRS E1-1 Plan transformacji służący osiągnięciu neutralności klimatycznej do 2050 r.	6.2.4.2
ESRS E1-1 Jednostki wykluczone z zakresu obowiązywania wskaźników referencyjnych dostosowanych do porozumienia paryskiego pkt 16 lit. g)	Nie dotyczy
ESRS E1-4 Cele redukcji emisji gazów cieplarnianych pkt 34	6.2.4.2
ESRS E1-5 Zużycie energii z kopalnych źródeł zdezagregowane w podziale na źródła (dotyczy wyłącznie sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat) pkt 38	6.2.4.4
ESRS E1-5 Zużycie energii i koszyk energetyczny pkt 37	6.2.4.4
ESRS E1-5 Energochłonność powiązana z działaniami podejmowanymi w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat pkt 40–43	6.2.4.4
ESRS E1-6 Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44	6.2.4.5
ESRS E1-6 Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53–55	6.2.4.5
ESRS E1-7 Usuwanie gazów cieplarnianych i jednostki emisji dwutlenku węgla pkt 56	6.2.4.6
ESRS E1-9 Ekspozycja portfela odniesienia na ryzyko fizyczne związane z klimatem pkt 66	Nie dotyczy
ESRS E1-9 Dezagregacja kwot pieniężnych według ostrego i stałego ryzyka fizycznego pkt 66 lit. a)	Nie dotyczy
ESRS E1-9 Lokalizacja znaczących składników aktywów obarczonych istotnym ryzykiem fizycznym pkt 66 lit. c)	Nie dotyczy
ESRS E1-9 Podział wartości księgowej nieruchomości według klas efektywności energetycznej pkt 67 lit. c)	Nie dotyczy
ESRS E1-9 Stopień ekspozycji portfela na szanse związane z klimatem pkt 69	Nie dotyczy
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	6.2.5.4
ESRS E3-1 Woda i zasoby morskie pkt 9	6.2.6
ESRS E3-1 Specjalna polityka pkt 13	Nieistotne
ESRS E3-1 Zrównoważone praktyki w dziedzinie mórz i oceanów pkt 14	Nieistotne
ESRS E3-4 Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu pkt 28 lit. c)	6.2.6
ESRS E3-4 Całkowite zużycie wody w m3 na przychód netto z własnych operacji pkt 29	6.2.6
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. a) pkt (i)	Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. b)	Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. c)	Nieistotne
ESRS E4-2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie gruntów/rolnictwa pkt 24 lit. b)	Nieistotne
ESRS E4-2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie oceanów/mórz pkt 24 lit. c)	Nieistotne
ESRS E4-2 Polityki na rzecz przeciwdziałania wylesianiu pkt 24 lit. d)	Nieistotne
ESRS E5-5 Odpady niepoddawane recyklingowi pkt 37 lit. d)	6.2.7.3
ESRS E5-5 Odpady niebezpieczne i odpady promieniotwórcze pkt 39	6.2.7.3
ESRS 2 SBM-3-S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej pkt 14 lit. f)	6.3.1
ESRS 2 SBM-3-S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci pkt 14 lit. g)	6.3.1

ESRS S1-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 20	6.3.4
ESRS S1-1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 21	6.3.4
ESRS S1-1 Procedury i środki na rzecz zapobiegania handlowi ludźmi pkt 22	6.3.4
ESRS S1-1 Polityka lub system zarządzania służące zapobieganiu wypadkom przy pracy pkt 23	6.3.14
ESRS S1-3 Mechanizmy rozpatrywania skarg pkt 32 lit. c)	6.3.5
ESRS S1-14 Liczba zgonów związanych z pracą oraz liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą pkt 88 lit. b) i c)	6.3.14
ESRS S1-14 Liczba dni straconych z powodu urazów, wypadków, ofiar śmiertelnych lub chorób pkt 88 lit. e)	6.3.14
ESRS S1-16 Niekorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami pkt 97 lit. a)	6.3.9
ESRS S1-16 Nadmierny poziom wynagrodzenia dyrektora generalnego pkt 97 lit. b)	6.3.9
ESRS S1-17 Przypadki dyskryminacji pkt 103 lit. a)	6.3.13
ESRS S1-17 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 104 lit. a)	6.3.13
ESRS 2 SBM-3-S2 Znaczące ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej w łańcuchu wartości pkt 11 lit. b)	Nie dotyczy
ESRS S2-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 17	Nie dotyczy
ESRS S2-1 Polityki związane z pracownikami i pracowniczkami w łańcuchu wartości pkt 18	Nie dotyczy
ESRS S2-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 19	Nie dotyczy
ESRS S2-1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 19	Nie dotyczy
ESRS S2-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu pkt 36	Nie dotyczy
ESRS S3-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka, pkt 16	Nieistotne
ESRS S3-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, zasad MOP lub wytycznych OECD pkt 17	Nieistotne
ESRS S3-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 36	Nieistotne
ESRS S4-1 Polityka odnosząca się do konsumentów i użytkowników końcowych pkt 16	6.2.5.1
ESRS S4-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 17	6.2.5.1
ESRS S4-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 35	6.5.3.3
ESRS G1-1 Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji pkt 10 lit. b)	6.6.3
ESRS G1-1 Ochrona sygnalistów pkt 10 lit. d)	6.6.1
ESRS G1-4 Grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw pkt 24 lit. a)	6.6.3
ESRS G1-4 Normy w zakresie przeciwdziałania korupcji i przekupstwu pkt 24 lit. b)	6.6.3

6.2 INFORMACJE O ŚRODOWISKU

6.2.1 TAKSONOMIA UE

6.2.1.1 WPROWADZENIE

Na potrzeby przygotowania niniejszego oświadczenia przeprowadzono analizę udziału działalności gospodarczej zgodnej oraz niezgodnej z systematyką Taksonomii niefinansowej UE w łącznym obrocie oraz nakładach inwestycyjnych. Ponadto dla wskaźnika wydatków operacyjnych przeanalizowano łączną wielkość wydatków.

W ramach niniejszego raportu prezentowane są informacje odnoszące się do sześciu celów taksonomicznych (tj. dwóch celów klimatycznych oraz czterech celów środowiskowych) w odniesieniu do oceny zgodności dla wskaźnika przychodów oraz wskaźnika nakładów inwestycyjnych. Natomiast w odniesieniu do wskaźnika wydatków operacyjnych skorzystano z uproszczenia obliczeń przewidującego możliwość odstąpienia od obliczenia licznika tego wskaźnika w sytuacji, w której wskaźnik wydatków operacyjnych jest nieistotny z punktu widzenia modelu biznesowego. W ocenie Emitenta taka sytuacja ma zastosowanie w odniesieniu do modelu biznesowego Grupy Otmuchów. W szczególności bowiem łączna wartość zidentyfikowanych wydatków operacyjnych wynosi ok. 7,46 mln zł co stanowi ok. 2,7% łącznych kosztów związanych z działalnością operacyjną rozumianych jako sumę kosztu własnego sprzedaży, kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu.

Grupa nie zidentyfikowała przychodów związanych z działalnością ujętą żadnym z 6 celów taksonomicznych. Powyższe związane jest z tym, iż 100% przychodów ze sprzedaży za 2024 roku zostało wygenerowanych w ramach sektora ESRS oznaczone jako Food & Beverages (kod MFB). Natomiast w aktualnym zestawieniu działalności przypisanych do celów taksonomicznych działalności ujęte w ww. sektorze nie zostały uwzględnione.

Grupa przeanalizowała zakres zrealizowanych w 2024 nakładów inwestycyjnych przez pryzmat zbieżności przedmiotu tych inwestycji z zakresem działalności wskazanych dla 6 celów taksonomicznych.

Ocenę zgodności działalności występującej w Grupie oraz identyfikowanej jako działalność zgodna z Taksonomią przeprowadzono poprzez:

- ocenę kryteriów istotnego wkładu,
- ocenę kryterium odnoszących się do zasady DNSH dla pozostałych celów środowiskowych oraz
- ocenę minimalnych gwarancji.

W odniesieniu do danych zaprezentowanych w sprawozdaniu za 2023 rok nie zostały wprowadzone zmiany w zakresie przyjętej metodologii obliczeń.

Grupa dotychczas nie opracowała ani nie wdrożyła planu, o którym mowa w pkt. 1.1.2.2. załącznika nr 1 do rozporządzenia delegowanego Komisji UE 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r., uzupełniającego rozporządzenie 2020/852 przez sprecyzowanie treści prezentacji informacji dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej, które mają być ujawniane przez przedsiębiorstwa podlegające art.19a lub 29a dyrektywy 2013/34/UE, oraz określenie metody spełnienia tego obowiązku ujawniania informacji (Rozporządzenie 2178).

Spółka uniknęła podwójnego liczenia danego KPI w ten sposób, że dana pozycja zaklasyfikowana do licznika danego KPI nie była ujmowana ponownie.

Żadna z działalności nie była przy tym oceniana przez pryzmat zgodności z więcej niż jednym celem.

Grupa Otmuchów nie identyfikuje działalności gospodarczej zgodnej z systematyką prowadzonej w celu konsumpcji własnej.

Spółki z Grupy w 2024 roku nie emitowały obligacji w celu finansowania działalności, nakładów inwestycyjnych lub wydatków operacyjnych zgodnych do Taksonomii.

W roku 2024 nie wystąpiły przypadki nabycia rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych, wartości niematerialnych i prawnych wskutek połączenia jednostek z udziałem spółek z Grupy Otmuchów.

Na potrzeby obliczenia kluczowych wskaźników nie została wprowadzana dezagregacja danych – wszystkie wskaźniki obliczone zostały na poziomie skonsolidowanym dla całej Grupy.

Działalność Grupy nie jest związana budową infrastruktury dedykowanej produkcji energii elektrycznej pochodzącej odpowiednio z gazu ziemnego lub energii jądrowej. Powyższe oznacza, iż działalność Grupy Otmuchów nie kwalifikuje się do działalności wskazanych w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 w odniesieniu do działalności gospodarczej w niektórych sektorach energetycznych oraz rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej).

Grupa Otmuchów nie posiada inwestycji w kapitał własny rozliczanych we wspólnych przedsięwzięciach, zgodnie z MSSF 11 lub MSR 28.

6.2.1.2 WSKAŹNIK OBROTU

TABELA 24. WSKAŹNIK OBROTU

wskaźnik obrotu		
Kategoria	wartość przychodów (mln zł)	część przychodów (%)
Działalność kwalifikująca się do systematyki	0	0%
Działalność zgodna z systematyką (zgodna z taksonomią)	0	0%
Działalność niekwalifikująca się do systematyki	287,4	100%
Suma przychodów ze sprzedaży	287,4	100%

Dla wskaźnika obrotu:

- wartość mianownika wskaźnika obrotu stanowiły skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży Grupy Otmuchów w 2024 roku, która to wartość odpowiada pozycji *Przychody ze sprzedaży* ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów stanowiącym element skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Otmuchów za 2024 rok;
- nie zidentyfikowano przychodów ze sprzedaży produktów i świadczenia usług związanych z działalnością Grupy Otmuchów ujętych w Taksonomii niefinansowej UE.

6.2.1.3 WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH

TABELA 25. WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH

wskaźnik nakładów inwestycyjnych		
Kategoria	nakłady inwestycyjne (mln zł)	część łącznych nakładów inwestycyjnych (%)
Działalność kwalifikująca się do systematyki	2,9	5,7%

Działalność zgodna z systematyką (zgodna z taksonomią)	0,0	0%
Działalność niekwalifikująca się do systematyki	47,7	94,3%
Suma nakładów inwestycyjnych	50,6	100%

Dla wskaźnika nakładów inwestycyjnych :

- wartość mianownika stanowiły nakłady inwestycyjne w Grupie Otmuchów w łącznej wysokości ok. 50,6 mln zł dla 2024 roku skalkulowane na podstawie przepisów MSR/MSSF wskazanych w załączniku do Rozporządzenia 2178;
- zidentyfikowano nakłady inwestycyjne kwalifikujące się do Taksonomii niefinansowej UE w kwocie odpowiadającej równowartości ok. 2,9 mln zł
- nie zidentyfikowano nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością zgodną z Taksonomią niefinansową.

Wartość mianownika wskaźnika nakładów inwestycyjnych została obliczona jako suma zwiększeń poszczególnych kategorii aktywów (z wyłączeniem środków trwałych w budowie) dla odpowiednio:

- wartości niematerialnych i prawnych (tabela 13 w nocie 12 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok)
- rzeczowych aktywów trwałych (tabela 18 w nocie 13 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok);
- aktywów z tytułu prawa do użytkowania (tabela 20 w nocie 13 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok).

6.2.1.4 WSKAŹNIK WYDATKÓW OPERACYJNYCH

Dla wskaźnika wydatków operacyjnych przeprowadzono analizę pozycji składowych wydatków operacyjnych zgodnie z definicją Taksonomii niefinansowej UE w wyniku której wartość mianownika została ustalona na 7,46 mln zł.

Na wskazaną powyżej wartość składają się w szczególności:

- nieskapitalizowane wydatki związane z wynajmem krótkoterminowym w kwocie ok. 0,9 mln zł,
- nieskapitalizowane wydatki związane z naprawami w kwocie ok. 1,5 mln zł,
- nieskapitalizowane wydatki związane z remontami aktywów w kwocie ok. 1,8 mln zł.

Zgodnie z wcześniejszymi wyjaśnieniami skorzystano z uproszczenia kalkulacji wskaźnika wydatków operacyjnych poprzez przypisanie do wartości licznika wartości zerowej.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów za 2024 rok nie są prezentowane informacje nt. wydatków operacyjnych w rozumieniu przepisów Taksonomii UE.

6.2.1.5 MINIMALNE GWARANCJE

Zgodnie z art. 18 Rozporządzenia 2020/852¹ minimalnymi gwarancjami są procedury stosowane przez przedsiębiorstwa prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie *Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych* [Wytyczne OECD] oraz *Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka*, w tym zasad i praw określonych w *ośmiu podstawowych konwencjach* wskazanych w *Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy* dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy oraz zasad i praw określonych w *Międzynarodowej karcie praw człowieka* [dalej łącznie jako: *Pakiet Wytycznych*]. Stosując

¹ 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,

procedury, o których mowa powyżej, przedsiębiorstwa przestrzegają zasady „nie czyn poważnych szkód” [DNSH], o której mowa w art. 2 pkt 17 rozporządzenia (UE) 2019/2088².

W ocenie Spółki opartej na analizie *Wytycznych OECD* oraz przy uwzględnieniu zasady istotności, adekwatności, proporcjonalności oraz stopniowej konwergencji (priorytetyzacji zagadnień), poszczególne działalności prowadzone przez Grupę zidentyfikowane, jako kwalifikujące się do taksonomii niefinansowej, zarówno w odniesieniu do Spółki jak i Grupy, spełniają minimalne gwarancje, o których mowa w art. 18 Rozporządzenia 2020/852. Powyższa ocena idzie w parze z polityką Spółki ukierunkowaną na stałe rozwijanie systemu compliance oraz wdrażanie zaawansowanych rozwiązań we wszystkich obszarach zrównoważonego rozwoju wskazanych w *Pakiecie Wytycznych*.

Badanie spełniania minimalnych gwarancji przeprowadzone zostało przez Spółkę z uwzględnieniem m.in. oceny stopnia implementacji należytej staranności, o których mowa w *Wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej*. Ocena dokonana została w oparciu o przeprowadzenie analizy ryzyka wystąpienia negatywnego wpływu dla poszczególnych zasad, wartości i praw oraz po dokonaniu oceny wagi poszczególnych zagadnień (prawdopodobieństwo wystąpienia oraz skutki negatywnego wpływu). Zgodnie z zaleceniem pominięto w analizie te ryzyka, co do których Grupa przyczynia się na małą skalę lub nieznacznie przyczynia się do ich wystąpienia (*vide komentarz nr 14 do rozdziału „Zasady ogólne” Wytycznych OECD*). Zastosowano również wnioski zawarte w *Raporcie Platformy*³, zawierające wnioski oraz interpretacje dotyczące metod wdrożenia *Pakietu Wytycznych* oraz oceny przestrzegania minimalnych gwarancji, uwzględniając m.in. zasadę priorytetyzacji (wdrażanie w pierwszej kolejności rozwiązań względem zasad i wartości, co do których ryzyko ich naruszenia oraz negatywnego skutku są relatywnie największe) oraz proporcjonalności (z uwzględnieniem skali i struktury przedsiębiorstwa oraz tzw. „pozycji przedsiębiorstwa” w aspekcie możliwości wpływu na kooperantów). Zgodnie z rekomendacjami zamieszczonymi w *Final report* niespełnienie minimalnych gwarancji ma miejsce wówczas, gdy zachodzi jedna z czterech przesłanek:

- 1) Nieodpowiednie lub nieistniejące procesy należytej staranności w zakresie praw człowieka, w tym praw pracowniczych, korupcji, opodatkowania i uczciwej konkurencji,
- 2) Spółka została ostatecznie pociągnięta do odpowiedzialności lub uznana za naruszającą prawo pracy lub prawa człowieka w niektórych rodzajach spraw sądowych z zakresu prawa pracy lub praw człowieka,
- 3) Brak współpracy z Krajowym Punktem Kontaktowym OECD [KPK] w sprawie zgłoszenia przyjętego przez KPK,
- 4) Business and Human Rights Resource Centre [B&HRRC] podjęło zarzut wobec firmy, a firma nie odpowiedziała na nie w ciągu 3 miesięcy.

Odpowiednie procesy w zakresie należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej, w wymiarze proceduralnym, znajdują w ramach Grupy ZPC OTMUCHÓW wyraz w adekwatnym do działalności i modelu biznesowego Grupy systemie compliance, opartym o polityki, procedury, inne regulacje i rozwiązania systemowe, którego zadaniem jest zapewnić przestrzeganie zasad, wartości i praw określonych m.in. w *Pakiecie Wytycznych*.

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych,

³ „Final Report on Minimum Safeguards, PLATFORM ON SUSTAINABLE FINANCE, OCTOBER 2022”,

Nadrzędnym aktem prawa korporacyjnego jest dokument pn. „*Kodeks Etyki oraz Postępowania w Biznesie ZPC OTMUCHÓW S.A.*” [Kodeks Etyki], określający podstawowe zasady, mechanizmy oraz rozwiązania urzeczywistniające politykę zrównoważonego rozwoju opartą o wrażliwość oraz ukierunkowanie przedsiębiorstwa na kwestie praw człowieka, jak również inne zagadnienia społeczne, środowiskowe, a także rozwiązania poprawiające kanony ładu korporacyjnego, w tym zgodności działania spółek z Grupy z przepisami powszechnie obowiązującego prawa.

Warto nadmienić, że pierwszy „Kodeks Etyki” został przyjęty przez ZPC już w grudniu 2013 r., jako wyraz rozwoju oraz ujednolicenia relacji z dostawcami towarów oraz usług, a następnie system compliance w tym obszarze był rozwijany. Istotne poszerzenie oraz rozwój obszarów objętych oddziaływaniem Kodeksu etyki oraz aktów pomocniczych stanowiących pakiet regulacji wewnętrznych składających się na odpowiedzialne prowadzenie biznesu (RBC – z ang. responsible business conduct) przez ZPC, Spółka przeprowadziła już w roku 2018, gdzie system rozbudowano o takie dodatkowe akty (ponad rozwiązania przewidziane bezpośrednio w Kodeksie), jak:

- Kodeks postępowania dostawców w Grupie Otmuchów,
- Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów w Grupie Otmuchów,
- Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów
- Polityka uczciwej konkurencji
- Polityka środowiskowa
- Polityka dialogu z interesariuszami,
- Polityka aktywności na forum społeczności lokalnych,
- Polityki kształtowania relacji służbowych na różnych szczeblach
- Polityka antydyskryminacyjna,
- Polityka różnorodności
- Polityka zarządzania ryzykiem braku zgodności
- Polityka antykorupcyjna
- Polityka prowadzenia działalności charytatywnej wraz z regulaminem przyznawania pomocy

W tym samym czasie sam Kodeks uzyskał nazwę: *Kodeksu etyki oraz postępowania w biznesie Grupy Kapitałowej Otmuchów*.

Obowiązujący w Spółce Kodeks Etyki określa zbiór zasad postępowania dla wszystkich osób zatrudnionych w Spółce (zarówno na podstawie umowy o pracę, jak i osób współpracujących na podstawie zlecenia, umowy o dzieło lub innego rodzaju umowy cywilnoprawnej) na każdym szczeblu. Dokument reguluje funkcjonowanie ZPC OTMUCHÓW w takich obszarach jak: zarządzanie etyką (w tym polityki przeciwdziałania korupcji, łapownictwu i innym nadużyciom oraz uczciwej konkurencji), system zgłaszania naruszeń („whistleblowing”), zarządzanie zaangażowaniem społecznym i dialogiem z otoczeniem (w tym polityka społeczna), polityka zarządzania zasobami ludzkimi oraz zapewnianie przestrzegania praw człowieka (ujęte zarówno w sferze polityk zasobów ludzkich (HR) dotyczących ochrony danych i tajemnicy przedsiębiorstwa, przeciwdziałania praktykom dyskryminacyjnym, znęcania się, przeciwdziałania konfliktom interesów w działalności zawodowej czy dozwolonych przejawów gościnności i proponowania / przyjmowania upominków).

Intencją Spółki jest propagowanie przyjętych w Kodeksie Etyki zasad i wyznawanych wartości w całym łańcuchu dostaw, w tym również we współpracy z kontrahentami i dostawcami. Wyrazem tego jest m.in. wdrożenie oraz upowszechnianie *Zasad Etyki oraz Postępowania w Biznesie Dostawców i Podwykonawców ZPC OTMUCHÓW S.A.*, jak również wdrażanie (o ile to możliwe) stosownych klauzul umownych obligujących do przestrzegania zasad określonych w Kodeksie Etyki. Procesem rozciągniętym w

czasie jest zbadanie i wyeliminowanie z łańcucha dostaw (w tym pośredniego) podmiotów nie respektujących zasad i praw opisanych w Pakiecie Wytycznych. Na dzień publikacji Raportu Spółka nie identyfikuje przypadków kontrahentów oraz podmiotów współpracujących bezpośrednio i nie respektujących zasad i praw wynikających z Pakietu Wytycznych, natomiast intencją Spółki jest dalsze pogłębianie analizy w tym przedmiocie oraz podnoszenie standardów.

Dzięki wdrożeniu wewnętrznych regulacji korporacyjnych, w tym Polityki antykorupcyjnej oraz systemu zgłaszania naruszeń, czy też poprzez bieżące podnoszenie świadomości pracowników w ramach podejmowanych działań edukacyjnych i szkoleń, możliwe jest skuteczne zwalczanie wszelkich przejawów działań naruszających zasady i wartości określone w Pakiecie Wytycznych. Spółka na bieżąco monitoruje ewentualne występowanie przypadków naruszenia (negatywnego wpływu) celem ich zapobiegania. Jednocześnie Grupa Otmuchów jest świadoma ryzyk związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w tym z posiadaniem przez ZPC statusu spółki publicznej notowanej na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie oraz jednostki zainteresowania publicznego. W tym celu Zarząd Otmuchów wyodrębnił stałą funkcję Pełnomocnika ds. Zgodności, odznaczającą się przymiotami niezależności i bezstronności.

Pełnomocnik ds. Zgodności jest funkcją odpowiedzialną za zarządzanie ryzykiem braku zgodności w Grupie Otmuchów. Nadrzędną misją Pełnomocnika ds. Zgodności jest zapobieganie utracie reputacji oraz stratom finansowym poprzez zagwarantowanie organizacji funkcjonowania zgodnego z prawem i innymi normami postępowania w szczególności Kodeksem. Pełnomocnik ds. Zgodności może również pełnić rolę tzw. *Administratora systemu* w rozumieniu *Procedury zgłoszeń wewnętrznych naruszeń prawa i podejmowania działań następczych*. W tym obszarze Pełnomocnik ds. Zgodności współpracuje z Komisją ds. Zgłoszeń, która jest kolegialnym organem odpowiedzialnym za dokonywanie weryfikacji wstępnej zgłoszeń, prowadzenie postępowań wyjaśniających dotyczących zgłoszeń i podejmowanie działań następczych, w tym upoważniony do komunikacji z sygnalistą danego naruszenia. Do kompetencji Pełnomocnika ds. Zgodności należy również identyfikacja i ograniczanie ryzyk, wraz z ich kompleksową oceną. Zakres zadań związanych z funkcją Pełnomocnika ds. Zgodności obejmuje monitorowanie sposobu realizacji wszelkich regulacji wewnętrznych.

W celu zapewnienia właściwych mechanizmów komunikacji przez interesariuszy naruszeń w zakresie prawa, zasad i wartości chronionych Pakietem Wytycznych w ZPC OTMUCHÓW przyjęte zostały oraz funkcjonują równolegle: *Zasady anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów* oraz *Procedura zgłoszeń wewnętrznych naruszeń prawa i podejmowania działań następczych*. Określają one metodę postępowania pracowników i ich przełożonych w przypadku wystąpienia negatywnych sytuacji. Każde zgłoszenie, bez względu na jego wagę i treść, stanowi przedmiot wnikliwej analizy i jest wewnętrznie weryfikowane przez wyznaczone osoby. Na podstawie weryfikacji podjęte zostają ewentualne kroki związane z postępowaniem wyjaśniającym przed Komisją ds. Zgłoszeń, a także środki zapobiegające powtórzeniu się podobnych sytuacji w przyszłości. Postępowanie przed Komisją ds. Zgłoszeń jest prowadzone względem stron postępowania transparentnie i ma zawsze charakter poufny względem osób trzecich. Przebieg posiedzenia ma swoje odzwierciedlenie we właściwych dokumentach, a wszystkie decyzje podejmowane są w duchu kolegalności oraz w oparciu o obowiązujące w Spółce procedury oraz określony tryb. Strony postępowania przed komisją informowane są ich prawach, obowiązkach, dostępnych środkach oraz przebiegu postępowań.

Realizując postulat stałego rozwoju systemu compliance w 2025 r. Spółka zaimplementowała bezpośrednio do systemu aktów wewnątrz korporacyjnych w zakresie zrównoważonego rozwoju sześć kroków należytej staranności, o których mowa w *Wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej*, tj:

- Włączanie *Zagadnień RBC* w polityki i system compliance obowiązujący w ZPC (w tym Kodeks Etyki) oraz przestrzeganie zasad należytej staranności;
- Identyfikowanie faktycznych lub potencjalnych negatywnych skutków dla zagadnień RBC;
- Wstrzymanie negatywnych skutków, zapobieganie im lub ich łagodzenie;
- Monitorowanie wdrażania i wyników;
- Informowanie o sposobie postępowania w przypadku wystąpienia negatywnych skutków;
- Umożliwianie odpowiednich działań zaradczych.

Wszystkie powyższe kroki zostały wprost implementowane oraz wyrażone przez ZPC w Kodeksie Etyki, jak również zostały odzwierciedlone dedykowanej *Procedurze należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu biznesu przez ZPC Otmuchów S.A.* Zagadnienie należytej staranności oraz powyższe kroki należytej staranności adresowane są przez Kodeks Etyki i ww. Procedurę do szerokiego grona kluczowej kadry kierowniczej ZPC, w tym tzw. Liderów obszarów, jak również pracowników.

W spółce obowiązuje również przyjęta Strategia podatkowa ZPC S.A. Prawidłowe opodatkowanie i rozliczenie podatkowe jest dla Spółki istotne nie tylko ze względów bezpieczeństwa podatkowego i unikania kosztów związanych z nieprawidłowym rozliczaniem podatków (doszacowania, odsetki od zaległości podatkowych i sankcje), lecz także z perspektywy zasady sprawiedliwości społecznej i odpowiedzialności społecznej biznesu. Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Spółkę jest sporządzona i przekazywana do publicznej wiadomości na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dla wydania pozytywnej oceny uwzględniono również wymóg poszanowania zasady DNSH, oraz brak naruszania zasad kooperacji z Krajowym Punktem Kontaktowym, oraz Business & Human Rights Resource Centre. W ocenie uwzględniono również, fakt nie podlegania pod „końcową odpowiedzialność”, to jest brak prawomocnego stwierdzenia względem kierowniczej kadry oraz spółek z GK ZPC naruszenia zasad i praw określonych w Pakiecie wytycznych, o których mowa w art. 18 Rozporządzenia w sprawie taksonomii niefinansowej.

Grupa posiada przejrzystą oraz adekwatną do skali i charakteru prowadzonej działalności oraz podejmowanego ryzyka strukturę organizacyjną, w której podległość służbowa, zadania oraz zakres obowiązków i odpowiedzialności są wyraźnie przypisane i odpowiednio podzielone.

Kodeks Etyki w formie konspektu, jak również *Zasady Etyki oraz Postępowania w Biznesie Dostawców i Podwykonawców ZPC OTMUCHÓW S.A.*, oraz *Zasady anonimowego zgłaszania naruszeń w ZPC OTMUCHÓW S.A.* zostały udostępnione na stronie internetowej Spółki pod linkiem <https://www.grupaotmuchow.pl/pl/dokumenty-korporacyjne>.

Reasumując GK ZPC wdrożyła i rozwija wielopłaszczyznowy system compliance, ukierunkowany na przestrzeganie zasad oraz praw wyrażonych m.in. w aktach powołanych w art. 18 Rozporządzenia w sprawie taksonomii niefinansowej UE. Powyższe działania pozwalają stwierdzić, że Spółka spełnia wymogi minimalnych gwarancji, o których mowa w art. 18 Rozporządzenia 2020/852.

6.2.1.6 TABELE WYNIKÓW

TABELA 26. TABELA WYNIKÓW WSKAŹNIK OBROTU

Rok obrotowy N	Rok		Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH „nie czyni poważnych szkód”						
	Kod lub kody (a) (2)	Obrót (3) [tys. zł]	Część obrotu, rok N (4) [%]	Łagodzenie zmian klimatu (5) T; N; N/EL	Adaptacja do zmian klimatu (6) T; N; N/EL	Zasoby wodne i morskie (7) T; N; N/EL	Zanieczyszczenie (8) T; N; N/EL	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9) T; N; N/EL	Różnorodność (10) T; N; N/EL	Łagodzenie zmian klimatu (11) [T/N]	Adaptacja do zmian klimatu (12) [T/N]	Zasoby wodne i morskie (13) [T/N]	Zanieczyszczenie (15) [T/N]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14) [T/N]	Różnorodność (16) [T/N]
Działalność gospodarcza (1)															
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI															
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)															
Obrót z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	nd	nd	nd	nd	nd	nd
W tym wspomagająca	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	nd	nd	nd	nd	nd	nd
W tym na rzecz przejścia	0	0%	0%							nd	nd	nd	nd	nd	nd
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)															
				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL						

TABELA 27. TABELA WYNIKÓW WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH

Rok obrotowy N	Rok		Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady DNSH „nie czyn poważnych szkód”					
	Kod lub kody (a) (2)	Nakłady inwestycyjne (3) [tys. zł]	Odsetek nakładów inwestycyjnych, rok N (4) [%]	Łagodzenie zmian klimatu (5) T; N; N/EL	Adaptacja do zmian klimatu (6) T; N; N/EL	Zasoby wodne i morskie (7) T; N; N/EL	Zanieczyszczenie (8) T; N; N/EL	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9) T; N; N/EL	Różnorodność (10) T; N; N/EL	Łagodzenie zmian klimatu (11) [T/N]	Adaptacja do zmian klimatu (12) [T/N]	Zasoby wodne i morskie (13) [T/N]	Zanieczyszczenie (15) [T/N]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14) [T/N]	Różnorodność (16) [T/N]
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI															
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)															
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	nd	nd	nd	nd	nd	nd
W tym wspomagająca		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	nd	nd	nd	nd	nd	nd
W tym na rzecz przejścia		0	0%	0%	X	X	X	X	X	nd	nd	nd	nd	nd	nd
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)															

				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL					
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	CCM/CCA 6.5	2 385	4,7%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL					
Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej	CCM/CCA 7.6	496	1,0%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL					
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		2 881	5,7%	5,7%	5,7%	0%	0%	0%	0%	0%					
A. Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		2 881	5,7%	5,7%	5,7%	0%	0%	0%	0%	0%					
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI															
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		47 718	94,3%												
OGÓŁEM		50 599	100%												

TABELA 28. TABELA WYNIKÓW WSKAŹNIK WYDATKÓW OPERACYJNYCH

Rok obrotowy N	Rok		Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH „nie czyń poważnych szkód”						
	Kod lub kody (a) (2)	Wydatki operacyjne (3) [tys. zł]	Odsetek wydatków operacyjnych, rok N (4) [%]	Łagodzenie zmian klimatu (5) T; N; N/EL	Adaptacja do zmian klimatu (6) T; N; N/EL	Zasoby wodne i morskie (7) T; N; N/EL	Zanieczyszczenie (8) T; N; N/EL	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9) T; N; N/EL	Różnorodność (10) T; N; N/EL	Łagodzenie zmian klimatu (11) [T/N]	Adaptacja do zmian klimatu (12) [T/N]	Zasoby wodne i morskie (13) [T/N]	Zanieczyszczenie (15) [T/N]	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14) [T/N]	Różnorodność (16) [T/N]
Działalność gospodarcza (1)															
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI															
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)															
Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	nd	nd	nd	nd	nd	nd
W tym wspomagająca	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	nd	nd	nd	nd	nd	nd
W tym na rzecz przejścia	0	0%	0%	X	X	X	X	X	X	nd	nd	nd	nd	nd	nd
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)															

			EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL						
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)	0	0%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL						
A. Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%						
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI															
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki	7 464	100%													
OGÓŁEM	7 464	100%													

6.2.1.7 DODATKOWE UJAWNIENIA

Poniżej zamieszczono podsumowanie informacji nt. kwalifikacji oraz zgodności z wszystkimi 6 celami wskazanymi w Taksonomii UE.

TABELA 29. CZĘŚĆ OBROTU/CAŁKOWITY OBRÓT

Część obrotu/Całkowity obrót		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie do systematyki w podziale na cele
CCM	0,00%	0,00%
CCA	0,00%	0,00%
WTR	0,00%	0,00%
CE	0,00%	0,00%
PPC	0,00%	0,00%
BIO	0,00%	0,00%

TABELA 30. CZĘŚĆ NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH / ŁĄCZNE NAKŁADY INWESTYCYJNE

Część nakładów inwestycyjnych / łączne nakłady inwestycyjne		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	0,00%	5,69%
CCA	0,00%	5,69%
WTR	0,00%	0,00%
CE	0,00%	0,00%
PPC	0,00%	0,00%
BIO	0,00%	0,00%

TABELA 31. CZĘŚĆ WYDATKÓW OPERACYJNYCH/ŁĄCZNE WYDATKI OPERACYJNE

Część wydatków operacyjnych/łączne wydatki operacyjne		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	0,00%	0,00%
CCA	0,00%	0,00%
WTR	0,00%	0,00%
CE	0,00%	0,00%
PPC	0,00%	0,00%
BIO	0,00%	0,00%

TABELA 32. WSKAŹNIK OBROTU - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ENERGIĄ JĄDROWĄ I GAZEM ZIEMNYM

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

TABELA 33. WSKAŹNIK NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ENERGIĄ JĄDROWĄ I GAZEM ZIEMNYM

Działalność związana z energią jądrową		
1	Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub jest ma na nią ekspozycję	nie

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

TABELA 34. WSKAŹNIK WYDATKÓW OPERACYJNYCH - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ENERGIĄ JĄDROWĄ I GAZEM ZIEMNYM

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

	ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	
Działalność związana z gazem ziemnym		
4	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	nie
5	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	nie
6	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	nie

6.2.2 POLITYKA ŚRODOWISKOWA

W 2024 roku zaktualizowano *Politykę środowiskową Grupy Otmuchów*.

Zgodnie z obowiązującą *Polityką środowiskową Grupy Otmuchów*:

- przestrzegamy wszystkie obowiązujące normy prawne i regulacje związane z ochroną środowiska obowiązujące na poziomie krajowym.,
- w kreowaniu naszej strategii biznesowej dotyczącej wytwarzania i sprzedaży naszych produktów uwzględniamy aspekty związane z ochroną środowiska,
- minimalizujemy wytwarzanie odpadów, prowadzimy gospodarkę odpadami zapewniającą ich segregację, powtórne ich wykorzystanie lub utylizację zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawa,
- promujemy i inwestujemy w rozwiązania techniczne dążące do oszczędności w zużyciu energii elektrycznej, gazu, wody i pozostałych mediów wykorzystywanych w procesach produkcyjnych,
- motywujemy naszych pracowników do aktywnego uczestnictwa w realizacji Polityki Środowiskowej, proponując różne inicjatywy proekologiczne,
- prowadzimy ciągłe doskonalenie poprzez szkolenia pracowników w celu podwyższenia skuteczności działań mających na celu zapobieganie negatywnemu oddziaływaniu na środowisko naturalne.

Zgodnie z treścią *Polityki środowiskowej* zapewniamy, że Polityka w zakresie ochrony środowiska jest znana i realizowana na wszystkich szczeblach organizacji, a skuteczność oraz efektywność zarządzania środowiskowego są przedmiotem stałego zaangażowania i odpowiedzialności Zarządu Spółki. Dzięki konsekwentnej realizacji Polityki środowiskowej dążymy do zapewnienia równowagi pomiędzy rozwojem organizacji a odpowiedzialnością za środowisko. Jesteśmy świadomi, że nasze działania mają wpływ na przyszłość naszej planety i podejmujemy wszelkie kroki, aby nasza działalność była zgodna z zasadami zrównoważonego rozwoju.

Polityka środowiskowa została przygotowana z myślą o przyszłym wdrożeniu normy zarządzania środowiskowego PN-EN ISO 14001:2015. W *Polityce środowiskowej* przykładamy wagę do spełnienia zobowiązań dotyczących zgodności w zakresie wymagań prawnych mających zastosowanie zarówno w

obszarze lokalnym i krajowym. Ponadto, w obszarze wymagań (interesów) klientów poprzez umowy zawarte z nimi monitorowane są wymagania klienta.

6.2.3 ODDZIAŁYWANIE NA ŚRODOWISKO

Ze względu na charakter prowadzonej działalności spółki z Grupy podlegają przepisom ustawy Prawo Ochrony Środowiska, ustawy Prawo Wodne, ustawy o odpadach oraz innym regulacjom środowiskowym. Obowiązki środowiskowe są realizowane na podstawie uzyskanych decyzji administracyjnych wydanych na podstawie ww. przepisów, bądź odpowiednich zgłoszeń dla każdej instalacji funkcjonującej w ramach Grupy Kapitałowej Otmuchów.

Spółki z Grupy posiadają wszystkie niezbędne decyzje wymagane przepisami prawa określające zakres i sposób korzystania ze środowiska, których obowiązek uzyskania jest związany ze specyfiką prowadzonej przez nią działalności, przy czym działalność ta nie wymaga uzyskania pozwolenia zintegrowanego.

Spółki z Grupy Otmuchów nie posiadają wdrożonych certyfikatów oraz norm związanych z ochroną środowiska naturalnego. Niemniej działalność jest prowadzona zgodnie z wszystkimi wymaganymi pozwoleniami oraz decyzjami środowiskowymi.

W 2024 roku nie zidentyfikowano awarii ze skutkiem środowiskowym oraz ewentualnych skażeń.

6.2.4 ZAGADNIENIA KLIMATYCZNE

6.2.4.1 OCENA ISTOTNOŚCI ZAGADNIENI KLIMATYCZNYCH

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

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

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z klimatem oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*. Z kolei komentarz nt. odporności organizacji został zamieszczony w punkcie 6.1.13 *Wpływy, ryzyka i szanse oraz proces zarządzania nimi*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie przez pryzmat poszczególnych aspektów klimatycznych zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W odniesieniu do aspektów klimatycznych w procesie badania podwójnej istotności zidentyfikowano wskazane poniżej istotne wpływy, szanse oraz ryzyka:

- pozytywny wpływ z oceną średniej istotności dla zagadnień związanych z adaptacją do zmian klimatu, łagodzeniem zmian klimatu oraz energią,
- negatywny wpływ z oceną wysokiej istotności z w związku z łagodzeniem zmian klimatu oraz energią,
- ryzyka z oceną średniej istotności dla adaptacji do zmian klimatycznych oraz ryzyka o wysokiej istotności dla aspektów łagodzenia zmian klimatycznych i energii
- szanse z oceną średniej istotności dla wszystkich trzech aspektów klimatycznych.

Pozytywny wpływ związany z adaptacją do zmian klimatu identyfikowany jest w głównej mierze w związku z dostosowywaniem się do zachodzących zmian klimatycznych poprzez zapewnienie komfortowych warunków pracy w poszczególnych zakładach niezależnie od występujących parametrów pogodowych (fale chłodu, fale upału). Pozytywny wpływ związany z łagodzeniem zmian klimatu i energii związany jest z realizacją inicjatyw dekarbonizacyjnych (montaż instalacji fotowoltaicznych). Z kolei negatywny wpływ dla łagodzenia zmian klimatu i energii wynika ze znacznej skali zużywanych paliw kopalnych (głównie gaz ziemny) oraz energii wykorzystywanej w procesach produkcyjnych. Wpływy te w głównej mierze dotyczą operacji własnych. W

ramach powyższych wpływów podmioty w łańcuchu wartości angażowane są przede wszystkim w obszarze upstream i dotyczą dostawców technologii dekarbonizacyjnych oraz nośników energii.

Aspekt adaptacji do zmian klimatu został oceniony jako istotny (średnia istotność) w kategorii ryzyka tj. negatywnego oddziaływania na finanse organizacji – co związane jest w głównej mierze z ryzykiem wystąpienia istotnych skutków finansowych związanych ze skutkami zachodzących zmian klimatycznych - w szczególności w aspekcie potencjalnych skutków gwałtownych zjawisk pogodowych (w tym powodzi). Ryzyko to koncentruje się na operacjach własnych i związane jest z lokalizacją poszczególnych zakładów produkcyjnych. Zidentyfikowane ryzyko związane z łagodzeniem zmian klimatu oraz energią związane jest natomiast ze znaczącym udziałem kosztów energii w całości kosztów organizacji i koncentruje się na operacjach własnych. Z kolei wpływ pozytywny na finanse organizacji z oceną średniej istotności dla wszystkich trzech aspektów klimatycznych wynika przede wszystkim z korzyści jakie mogą wynikać z realizowanych działań, inwestycji oraz potencjalnej skali korzyści wynikających z dekarbonizacji aktualnego mixu energetycznego organizacji. Wpływ ten koncentruje się na operacjach własnych.

Podstawowa działalność operacyjna Grupy Otmuchów tj. działalność produkcyjna artykułów spożywczych nie wpływa na otoczenie klimatyczne w sposób szczególny tj. inny niż wynikający np. ze specyfiki branży czy też oferty produktowej.

Tym samym Grupa Otmuchów identyfikuje wpływ na obszar klimatyczny w następujących zakresach:

- bezpośredni wpływ na emisję gazów cieplarnianych pochodzących z bezpośredniego zużycia paliw,
- wpływ pośredni związany ze zużyciem zakupionej energii elektrycznej i ciepłej,
- wpływ pośredni związany z działalnością produkcyjną i logistyczną w ramach łańcucha dostaw.

Jednocześnie kwestie klimatyczne mają (lub mogą mieć w przyszłości) wpływ w następujących obszarach:

- zmiany legislacyjne nakładające zobowiązanie do ponoszenia nakładów inwestycyjnych ograniczających energochłonność poszczególnych procesów operacyjnych (ryzyko przejścia);
- możliwość nasilenia lokalnych, gwałtownych zjawisk pogodowych, które mogą wpływać na fizyczne zniszczenie na obszarze zakładów produkcyjnych oraz zakłócenia w łańcuchu dostaw (ryzyko fizyczne),
- zmiany klimatyczne wpływające na sezonowość popytu na produkty składające się na ofertę Grupy Emitenta (w szczególności wyroby czekoladowe) (ryzyko fizyczne);
- dostępność oraz potencjalny wzrost cen surowców produkcyjnych – w szczególności pochodzenia roślinnego jak również dostępność wody wykorzystywanej w procesie produkcyjnym (ryzyko fizyczne);
- potencjalnie wyższe składki ubezpieczeniowe związane z fizycznym uszkodzeniem aktywów czy też dostępnością produktów bankowych dedykowanych energooszczędnym inicjatywom (ryzyko przejścia).

6.2.4.2 PODEJŚCIE ZARZĄDCZE DO ZAGADNIEŃ ZWIĄZANYCH Z KLIMATEM

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

E1-1 – Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu

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

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

Grupa Otmuchów nie przyjęła polityki dedykowanej zagadnieniom klimatycznym. Natomiast aspekt oszczędności energii jako czynnik realnie wpływający na otoczenie został uwzględniony w polityce

środowiskowej, o której mowa we wcześniejszym punkcie. W perspektywie 2024 roku nie zostały również wyznaczone cele w obszarze klimatycznym.

Aktualnie trwają prace analityczne mające na celu przygotowanie polityki klimatycznej dokumentu. Zgodnie z aktualnymi szacunkami polityka związana z łagodzeniem zmian klimatu i przystosowaniem się do niej nie później niż w 2030 roku. Grupa Otmuchów nie ustanowiła celów redukcji emisji gazów cieplarnianych. Intencją Grupy Otmuchów jest, aby cele redukcji zostały wyznaczone wraz z przyjęciem ww. polityki tj. nie później niż 2030 roku.

Kwestie klimatyczne uznawane są przez Grupę za istotny czynnik kształtujący otoczenie biznesowe. Powyższe dotyczy tak fizycznych aspektów związanych z prowadzeniem działalności jak również otoczenia legislacyjnego, dostępnych oraz rozwijanych technologii, czynników popytowych czy też możliwych zmian w łańcuchu dostaw.

W 2024 roku zagadnienia klimatyczne nie były uwzględniane w procesie zarządczym tak w ramach Spółki jak i w łańcuchu wartości z udziałem spółek z Grupy Otmuchów. Kwestie klimatyczne nie stanowiły podstaw decyzyjnych dla realizacji działań po stronie spółek z Grupy Otmuchów jak również w związku z powyższym nie funkcjonowały polityki i procedury związane z zarządzaniem zagadnieniami klimatycznymi.

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

Kwestie związane z klimatem nie są uwzględniane w wynagrodzeniu członków Zarządu Spółki oraz jej Rady Nadzorczej. Szczegółowy opis programu motywacyjnego oraz zasad wynagradzania organów Spółki zostały zamieszczone w punkcie *Polityka wynagrodzeń oraz program motywacyjny*.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdanie Grupa Otmuchów nie posiada przyjętego planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu.

Grupa Otmuchów pozostaje w toku analiz dedykowanych ocenie wykonalności transformacji na potrzeby łagodzenia zmian klimatu w oparciu o dostępne narzędzia, technologie, wymagane nakłady inwestycyjne jak również ograniczenia dekarbonizacyjne związane w szczególności z funkcjonowaniem linii produkcyjnych oraz lokalizacją działalności mających na celu przygotowanie takiego planu. Zgodnie z aktualnymi szacunkami plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu zostanie przyjęty nie później niż w 2030 roku.

6.2.4.3 DZIAŁANIA I ZASOBY ZWIĄZANE Z ASPEKTAMI KLIMATYCZNYMI

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

Działania związane z dekarbonizacją działalności

Niezależnie od braku polityki klimatycznej jak również planu dekarbonizacji o którym mowa we wcześniejszym punkcie, oraz analogicznego planu kompleksowych działań, Grupa Otmuchów podejmuje inicjatywy mające na celu ograniczenie emisyjności operacji własnych Grupy.

W 2024 roku zrealizowane zostały inwestycje obejmujące montaż trzech instalacji fotowoltaicznych na budynkach należących do Spółki zlokalizowanych odpowiednio w Otmuchowie (ul. Nyska i Grodkowska) oraz w Nysie. Łączna wartość nakładów inwestycyjnych związana z ww. inwestycjami wynosi 496 tys. zł i jest to wartość uwzględniona w odpowiednich pozycjach CAPEX zgodnie z wymogami Taksonomii EU. W 2024 roku nie zidentyfikowano wydatków operacyjnych (OPEX), który dotyczyłyby działalności ujętych w celach klimatycznych.

Ponadto wszystkie podejmowane inwestycje są optymalizowane pod kątem pro-środowiskowym z uwagi na ograniczenie zużycia energii i surowców wykorzystywanych do produkcji jednostki wyrobu gotowego czy też zmniejszenie negatywnego wpływu na otoczenie w innych obszarach np. ograniczenie emisji hałasu czy wibracji. W umowach dotyczących nabywania maszyn i urządzeń zamieszczamy klauzule zawierającą

zobowiązanie do dostarczenia produktów spełniających odpowiednie normy zużycia energii hałasu, ogólnego wpływu na środowisko oraz ergonomii.

W ocenie Spółki nie bez znaczenia pozostają również działania podejmowane w obszarze edukowania pracowników Grupy Otmuchów jak również jej kontrahentów co związane jest z procesem angażowania ich w proces badania podwójnej istotności czy też w proces zbierania informacji i danych na potrzeby sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Emitent wskazuje, iż na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały zaplanowane działania dekarbonizacyjne jak również nie zostały w związku z tym wyasygnowane konkretne zasoby związane z dekarbonizacją działalności – w tym zasoby wchodzące w skład CAPEX (nakłady inwestycyjne) lub OPEX (wydatki inwestycyjne).

6.2.4.4 ZUŻYCIE ENERGII I KOSZYK ENERGETYCZNY

E1-5 – Zużycie energii i koszyk energetyczny

Poniżej zaprezentowano informacje nt. zużycia energii i koszyka energetycznego.

TABELA 35. ZUŻYCIE ENERGII I KOSZYK ENERGETYCZNY

Pozycja	Jednostka	Informacje porównawcze	2024
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	MWh	nd	0
Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	MWh	nd	736,6
Zużycie paliwa z gazu ziemnego	MWh	nd	14 475,1
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	MWh	nd	517,3
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł kopalnych	MWh	nd	7 648,5
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	MWh	nd	23 377,4
Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii	%	nd	99,5%
Zużycie energii ze źródeł jądrowych	MWh	nd	0
Udział energii ze źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii	%	nd	0%
Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych, w tym z biomasy (obejmujące również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itd.)	MWh	nd	0
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł odnawialnych	MWh	nd	0
Zużycie własnej wytworzonej energii odnawialnej produkowanej bez użycia paliwa	MWh	nd	114,9
Całkowite zużycie energii ze źródeł odnawialnych	MWh	nd	114,9
Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii	%	nd	0,5%
Całkowite zużycie energii	MWh	nd	23 492,3

Branża przetwórstwa przemysłowego jest klasyfikowana jako sektor o znacznym oddziaływaniu na klimat. Tym samym całość przychodów ze sprzedaży Grupy Otmuchów osiągnięta w 2024 roku została uwzględniona w obliczeniach wskaźnika energochłonności przychodów o którym mowa poniżej.

Na potrzeby obliczeń wskaźnika energochłonności, o którym mowa poniżej wykorzystano wartość przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Otmuchów za 2024 rok w wysokości 287,4 mln zł. Wartość ta jest spójna z

przychodami ze sprzedaży zaprezentowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok w ramach skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za 2024 rok.

TABELA 36. ENERGOCHŁONNOŚĆ NA PRZYCHODY NETTO

Energochłonność na przychody netto	Jednostka	Informacje porównawcze	2024	Zmiana (%)
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	nd	81,7	nd

6.2.4.5 EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH

E1-6 – Emisje gazów cieplarnianych

Emitent zdecydował się skorzystać z przepisu przejściowego w zakresie ujawnień informacji związanych z zakresem 3 śladu węglowego zgodnie z dodatkiem C do ESRS 1.

Na potrzeby kalkulacji emisji przyjęto podejście oparte na kontroli operacyjnej w związku z czym przyjęto, iż emisje ZPC Otmuchów oraz PWC Odra konsolidowane są w 100%. Działalność żadnej ze spółek z Grupy Otmuchów nie jest objęta regulacjami systemu EU ETS.

Okres sprawozdawczy dotyczy okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 i emisje za taki okres zostały uwzględnione w kalkulacjach.

Raportowane emisje gazów cieplarnianych zostały obliczone zgodnie ze standardem The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard w wersji revised (GHG Protocol).

Zakres raportowanych emisji (operational boundaries):

- dla Grupy Otmuchów raportowane emisje obejmują zakres 1 (tj. Scope 1 – emisje bezpośrednie związane ze zużyciem paliw kopalnych) oraz zakres 2 (tj. Scope 2 – emisje pośrednie wynikające z wytwarzania energii dla których odbiorcą końcowym (end user) są spółki z Grupy Otmuchów;
- w odniesieniu do zakresu 1 źródłami emisji gazów cieplarnianych było spalanie paliw w budynkach i instalacjach m.in. (gaz ziemny) oraz używanie paliw w pojazdach (benzyna i olej napędowy);
- w przypadku zakresu 2 w 2024 roku kalkulacją objęto emisje związane z zakupami energii elektrycznej i ciepłej zużytej przez spółki z Grupy Otmuchów.

Emisje w zakresie 2 zostały obliczone odrębnie według metod location-based oraz market-based.

Na potrzeby kalkulacji emisji związanej z paliwami oraz energią elektryczną zastosowano wskaźniki emisyjności udostępnione przez Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami a następnie skorygowane o współczynnik strat sieciowych (location-based) oraz wskaźnik rezydualny dla Polski pochodzący z opracowania European Residual Mixes 2023 - Association of Issuing Bodies (market-based).

Natomiast dla energii cieplnej przyjęto wskaźniki emisyjności na podstawie opracowania *Energetyka ciepła w liczbach – 2023* przygotowanego przez Urząd Regulacji Energetyki.

Wskaźniki emisyjności dla ubytków substancji w klimatyzacji pochodzą z zestawienia DEFRA dla 2024 r.

Energia elektryczna wyprodukowana w ramach instalacji fotowoltaicznej powiększa wartość zakupionej energii elektrycznej i nie jest uwzględniana w dalszych kalkulacjach.

W 2024 roku nie występowały emisje biogeniczne np. związane ze spalaniem drewna.

W okresie sprawozdawczym żadna ze spółek z Grupy Otmuchów nie nabywała certyfikatów pochodzenia energii elektrycznej jak również nie zawierała umów typu *power purchase agreement*.

TABELA 37. EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH W GRUPIE OTMUCHÓW

	Informacje dotyczące przeszłości					Cele pośrednie i lata, których dotyczy cel			
	Jednostka	Rok bazowy	Informacje	2024	Zmiana	2025	2030	(2050)	Roczny cel w %
	a	2024	porównawcze		(%)				/rok bazowy
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1									
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 brutto	tCO2e	3 326,82	nd	3 326,82	nd	nd	nd	nd	nd
Odsetek emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 z regulowanych systemów handlu emisjami	%	0%	nd	0%	nd	nd	nd	nd	nd
Emisja gazów cieplarnianych w zakresie 2									
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na lokalizacji	tCO2e	4 282,43	nd	4 282,43	nd	nd	nd	nd	nd
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na rynku	tCO2e	6 027,36	nd	6 027,36	nd	nd	nd	nd	nd
Znaczące emisje gazów cieplarnianych zakresu 3									
Całkowite pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakresu 3) brutto	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
1 Zakupione towary i usługi	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
2 Dobra inwestycyjne	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
3 Działalność związana z paliwem i energią (nieujęte w zakresie 1 lub 2)	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
4 Transport i dystrybucja na wyższym szczeblu	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
5 Odpady wytworzone w ramach operacji	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
6 Podróże służbowe	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
7 Dojazd pracowników do pracy	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
8 Aktywa wyższego szczebla będące przedmiotem leasingu	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd

9 Transport na niższym szczeblu	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
10 Przetwarzanie sprzedanych produktów	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
11 Wykorzystanie sprzedanych produktów	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
12 Przetwarzanie sprzedanych produktów pod koniec przydatności do użycia	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
13 Aktywa niższego szczebla będące przedmiotem leasingu	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
14 Franczyzy	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
15 Inwestycje	tCO2e	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
Całkowite emisje gazów cieplarnianych									
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na lokalizacji)	tCO2e	7 609,24	nd	7 609,24	nd	nd	nd	nd	nd
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na rynku)	tCO2e	9 354,18	nd	9 354,18	nd	nd	nd	nd	nd

Na potrzeby obliczeń wskaźnika intensywności emisji gazów cieplarnianych wykorzystano wartość przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Otmuchów za 2024 rok w wysokości 287,4 mln zł. Wartość ta jest spójna z przychodami ze sprzedaży zaprezentowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok w ramach skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za 2024 rok.

TABELA 38. INTENSYWNOŚĆ EMISJI GAZÓW CIEPLARNIANYCH NA PRZYCHODY NETTO

Intensywność emisji gazów cieplarnianych na przychody netto	Jednostka	Informacje porównawcze	2024	Zmiana (%)
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (według metody opartej na lokalizacji) na przychody netto	tCO2e/ 1 mln PLN	nd	26,5	nd
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (według metody opartej na rynku) na przychody netto	tCO2e/ 1 mln PLN	nd	32,5	nd

6.2.4.6 POZOSTAŁE INFORMACJE NT. KWESTII KLIMATYCZNYCH

E1-7 – Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla

E1-8 – Ustalanie wewnętrznych cen emisji dwutlenku węgla

W 2024 roku Grupa Otmuchów nie była zaangażowana w projekty usuwania lub składowania gazów cieplarnianych zarówno w ramach własnych operacji jak również w łańcuchu wartości.

Grupa Otmuchów nie stosuje systemów ustalania wewnętrznych cen emisji dwutlenku węgla.

Spółka skorzystała z przepisu przejściowego umożliwiającego pominięcie ujawnienia informacji nt. przewidywanych skutków finansowych wynikających z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem, o których mowa w ESRS E1-9.

6.2.5 ZANIECZYSZCZENIA

6.2.5.1 ISTOTNE WPŁYWY, RYZYKA I SZANSE W OBSZARZE ZANIECZYSZCZEŃ

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z zanieczyszczeniami oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie przez pryzmat poszczególnych obszarów zanieczyszczeń zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W odniesieniu do aspektów związanych z zanieczyszczeniami w procesie badania podwójnej istotności zidentyfikowano wskazane poniżej istotne wpływy oraz ryzyka:

- pozytywne wpływy z oceną wysokiej istotności, negatywne wpływy oraz ryzyko z oceną średniej istotności w obszarze zanieczyszczenia zasobów żywnościowych,
- ryzyka w obszarze zanieczyszczeń powietrza (średnia istotność) oraz ryzyka związane z zanieczyszczeniem wody (wysoka istotność),

Nie zostały zidentyfikowane szanse związane z zanieczyszczeniami.

Wpływy i ryzyko dotyczące aspektu zanieczyszczenia zasobów żywnościowych wynikają z podstawowego zakresu działalności tj. produkcji żywności. Wpływy pozytywne związane są z podejmowaniem szeregu działań mających na celu zapewnienie produktu bezpiecznego dla konsumenta. Jednocześnie wpływ negatywny związany jest w głównej mierze z możliwością wystąpienia negatywnego incydentu pomimo podjętych działań. Wpływy te koncentrują się na operacjach własnych w ramach, których realizowana jest produkcja oraz w obszarze downstream, w którym umiejscowieni są konsumenci wyrobów spożywczych produkowanych przez Grupę Otmuchów. Szczegółowe informacje nt. czynników kształtujących relacje organizacji z otoczeniem przez pryzmat aspektu zanieczyszczeń zasobów żywnościowych zostały zamieszczone w punktach 6.5.2 *Współpraca z konsumentami* oraz 6.5.3 *Jakość i bezpieczeństwo produktu*.

Ryzyko związane z zanieczyszczeniami powietrza związane jest z koniecznością ponoszenia powtarzalnych kosztów dotyczących działań mających na celu przeciwdziałanie zanieczyszczeniom powietrza jak również potencjalną koniecznością realizacji projektów inwestycyjnych w przypadku zaostżenia wymogów regulacyjnych w obszarze jakości powietrza. Z kolei negatywne oddziaływanie na finanse organizacji (ryzyko) w obszarze zanieczyszczenia wody zostało ocenione jako wysokie z uwagi na zaplanowaną w perspektywie kolejnych lat inwestycję związaną z infrastrukturą ściekową. Ryzyka te koncentrują się na operacjach własnych i lokalizacji działalności jako miejsca powstawania zanieczyszczeń.

Grupa Otmuchów prowadzi działalność w obszarze przetwórstwa spożywczego w ramach którego poszczególne procesy mogą stanowić źródła zanieczyszczeń. W ocenie dotkliwości oddziaływania Grupy Otmuchów w obszarze zanieczyszczeń jest parametr skali, który niezależnie od rodzaju zanieczyszczeń został oceniony jako niski, gdyż ewentualne emisje zanieczyszczeń ograniczone są wyłącznie do najbliższej lokalizacji poszczególnych zakładów. Niezależnie od powyższego zakres oddziaływania negatywnego jest istotnie ograniczony wobec podejmowanych działań związanych z ograniczaniem poszczególnych rodzajów zanieczyszczeń.

Jednocześnie podejmowanie działań w obszarze ograniczania negatywnego wpływu Grupy Otmuchów na otoczenie poprzez aspekt zanieczyszczeń jest rozpatrywane zarówno z perspektywy bieżącego zarządzania jak również długoterminowych perspektyw obecności w lokalizacjach w których prowadzona jest działalność operacyjna.

Produkcja wyrobów oferowanych przez Grupę Kapitałową Otmuchów realizowana była w 2024 roku przez cztery zakłady produkcyjne, z których trzy znajdujące się w Otmuchowie i w Nysie należą do Emitenta, natomiast zakład w Brzegu należał do spółki zależnej PWC Odra S.A.

Grupa Otmuchów posiada również niewykorzystywane w podstawowej działalności operacyjnej nieruchomości biurowo-magazynowe w Gorzyczkach.

W ramach działalności operacyjnej występują operacje, które skutkują emisją zanieczyszczeń powietrza związanych ze zużyciem paliw kopalnych. Emisje te związane są w głównej mierze z wykorzystaniem paliw kopalnych (źródła spalania to agregaty prądotwórcze, kotłownie oraz flota pojazdów). Z kolei zanieczyszczenia wody związane są z realizowanymi procesami produkcyjnymi.

Mając na uwadze zidentyfikowany, ograniczony wpływ na otoczenie w związku z zanieczyszczeniami w ramach procesu oceny powyższego aspektu nie były prowadzone konsultacje z podmiotami zewnętrznymi.

6.2.5.2 POLITYKI I CELE ZWIĄZANE Z ZANIECZYSZCZENIAMI

E2-1 – Polityki związane z zanieczyszczeniem

E2-3 – Cele związane z zanieczyszczeniem

W związku z ograniczoną dotkliwością zanieczyszczeń emitowanych w ramach Grupy Otmuchów nie funkcjonuje polityka dedykowana wyłącznie aspektom związanym z zanieczyszczeniami.

Z zastrzeżeniem przyjęcia inicjatyw strategicznych o których mowa w punkcie Strategia Zrównoważonego Rozwoju Grupa Otmuchów nie wyznaczyła również celów związanych z zanieczyszczeniem.

6.2.5.3 DZIAŁANIA I ZASOBY ZWIĄZANE Z ZANIECZYSZCZENIEM

E2-2 – Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem

Niezależnie od braku formalnych dedykowanych polityk Grupa Otmuchów podejmuje liczne działania w obszarze ograniczania poszczególnych kategorii zanieczyszczeń.

Powyższe związane jest w szczególności z faktem, iż wszystkie lokalizacje działalności Grupy znajdują się w Polsce a w krajowym otoczeniu prawnym kwestie zarządzania zanieczyszczeniami są objęte licznymi i restrykcyjnymi regulacjami tak w zakresie zobowiązań do podejmowania konkretnych działań jak również w aspekcie sprawozdawczym.

Niemniej konieczne stosowanie w ramach operacji własnych potencjalnie zanieczyszczających składników, takich jak paliwa, oleje, rozpuszczalniki itp., a także obecność przepuszczalnych powierzchni może prowadzić do przypadkowych wycieków lub przecieków do gleby oraz w dalszej konsekwencji do wód gruntowych, powodując tymczasowe incydenty zanieczyszczenia. Niemniej ryzyko związane z tego rodzaju incydentami określone zostało jako bardzo niskie.

Celem ograniczenia potencjalnych wycieków stosuje się

- wanny ociekowe/wanny wychwytowe,
- sorbenty w formie sypkiej i materiałowej,
- stosowanie separatorów,
- szkolenia podnoszące świadomość pracowników w zakresie ochrony środowiska i przeciwdziałania wyciekom.

Powyższe działania kwalifikują się w hierarchii łagodzenia do unikania zanieczyszczeń.

Jednocześnie zaplanowana została do realizacji w perspektywie kolejnych lat inwestycja obejmująca oczyszczalnię ścieków. Inwestycja ta będzie wpisywała się w hierarchii łagodzenia w obszarze zmniejszania zanieczyszczeń. Pierwszym etapem tej inwestycji jest wykonanie, dostawy i montażu oraz uruchomienia zbiornika neutralizującego oraz buforującego ścieki wraz z osprzętem, na którego wykonanie została zawarta umowa w roku 2024 - umowa na wykonanie, dostawę i montaż w ramach projektu pt. "Kondycjonowanie ścieków". W ramach przyjętych inicjatyw strategicznych w obszarze zanieczyszczeń założono, iż powyższa inwestycja zostanie zrealizowana do 2029 roku.

W 2024 roku zakupiono i wymieniono filtry do klimatyzacji i wentylacji. Ponadto dokonywano czyszczenia separatorów oraz zakupiono wanny ociekowe.

W 2024 roku nie zostały poniesione nakłady inwestycyjne (CAPEX) lub wydatki operacyjne (OPEX) zgodne z Taksonomią dla celu związanego z zapobieganiem zanieczyszczeniom.

Nie zostały przyjęty kompleksowy plan działania związany z przeciwdziałaniem zanieczyszczeniom i w związku z powyższym na koniec 2024 roku nie zostały wyasygnowane konkretne kwoty nakładów inwestycyjnych (CAPEX) lub wydatków operacyjnych (OPEX) związane z realizacją przyszłych działań w obszarze przeciwdziałania zanieczyszczeniom.

6.2.5.4 ZANIECZYSZCZENIE POWIETRZA I WODY

E2-4 – Zanieczyszczenie powietrza i wody

Poniżej zamieszczono informacje nt. rodzajów zanieczyszczeń emitowanych przez Grupę Otmuchów, o których mowa w załączniku II do rozporządzenia (WE) nr 166/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady, a które stanowiły przedmiot zgłoszenia do właściwych instytucji sprawozdawczych (powietrze) lub objęte były badaniem składu (zanieczyszczenia związane z wodą).

TABELA 39. ZANIECZYSZCZENIA POWIETRZA, WODY

Zanieczyszczenia powietrza, wody	Jednostka	2024	
		Zanieczyszczenia powietrza	Zanieczyszczenia wody*
CO	kg	1 696,8	nd
Pył	kg	28,3	nd
NO	kg	2 262,4	nd
SO	kg	22,6	nd
fosfor	kg	nd	333,9
azot amonowy	kg	nd	152,9
azot azotynowy	kg	nd	6,1
chrom	kg	nd	1,6

* zanieczyszczenia występujące w odprowadzanych ściekach

Informacje nt. emisji poszczególnych substancji do powietrza zostały przygotowane na potrzeby sprawozdawczości do KOBIZE (Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami). Informacja nt. emisji poszczególnych substancji do powietrza zgłoszonych do KOBIZE zostały wyznaczone na podstawie paliw kopalnych zużytych przez Grupę Otmuchów oraz właściwych wskaźników emisyjności przypisanych do danej kategorii paliw wykorzystywanych w zakładach produkcyjnych, instalacjach ciepłych wykorzystujących do

ogrzewania w szczególności gaz ziemny oraz flota pojazdów. Dane nt. zanieczyszczeń powietrza wyznaczone są w oparciu o przeprowadzoną inwentaryzację emitorów. Dodatkowo uwzględniane są dane pochodzące z floty pojazdów w zakresie zużycia paliw, danych z bazy CRO (Centralny Rejestr Operatorów) w zakresie klimatyzacji oraz paliwo do pompowni (instalacja tryskaczowa – ppoż.).

W ramach prowadzonej działalności spółki z Grupy Otmuchów nie oprowadzają zanieczyszczeń do żadnego ciekłu wodnego. Odprowadzane ścieki kierowane są do urządzeń kanalizacyjnych innych podmiotów (np. kanalizacja miejska). W odniesieniu do zanieczyszczeń wody nie jest prowadzony stały monitoring zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach. Jednakże zgodnie z wymogami obowiązującego prawa jakość ścieków jest monitorowana dwukrotnie w trakcie roku w ramach punktowych badań przeprowadzanych przez wyspecjalizowane i akredytowane laboratorium. Zakres oraz parametry substancji zanieczyszczających w ściekach mierzony jest w oparciu o ustalenia z pozwolenia wodno-prawnego oraz umowy z odbiorcami ścieków. Informacja nt. zanieczyszczeń ścieków wykazana w tabeli powyżej jest szacowana na podstawie uśrednionych wyników punktowych badań jakości ścieków w danych dniach, które to wyniki następnie zostały ekstrapolowane na łączny wolumen ścieków wygenerowanych przez spółki z Grupy Otmuchów w 2024 roku.

W badaniu podwójnej istotności pozostałe rodzaje zanieczyszczeń, o których mowa w ESRS E2 tj. w szczególności zanieczyszczenia odpowiednio gleby, mikroplastkiem oraz substancjami potencjalnie niebezpiecznymi i substancjami wzbudzającymi szczególnie duże obawy nie zostały uznane za aspekty istotne z punktu widzenia wpływów, ryzyk lub szans.

Spółka skorzystała z przepisu przejściowego umożliwiającego pominięcie ujawnienia informacji nt. przewidywanych skutków finansowych wynikających z ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem, o których mowa w ESRS E2-6.

6.2.6 ZASOBY WODNE

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z zasobami wodnymi oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie przez pryzmat zasobów wodnych zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W odniesieniu do aspektów związanych z zasobami wodnymi w procesie badania podwójnej istotności zidentyfikowano wskazane poniżej istotne wpływy oraz ryzyka:

- negatywne wpływy z oceną średniej istotności;
- ryzyko z oceną średniej istotności.

Nie zostały zidentyfikowane wpływy pozytywne oraz szanse związane z zasobami wodnymi.

Wpływ negatywny został zidentyfikowany w związku ze znaczącym wolumenem wody wykorzystywanej w procesie produkcyjnym oraz braku alternatyw dla tego zasobu. Z kolei negatywne oddziaływania na finanse organizacji przez pryzmat aspektu wody związane jest z zależnością procesów produkcyjnych od tego zasobu jak również z potencjalną skalą inwestycji związanej z koniecznością wprowadzenia rozwiązań mających na celu poprawę efektywności zarządzania zasobami wodnymi. Wpływy oraz ryzyko, o których mowa powyżej koncentrują się na operacjach własnych z uwagi na procesy produkcyjne w których wykorzystywana jest woda. Dodatkowo wpływ uwzględnia również obszar upstream łańcucha dostaw z uwagi na dostarczanie wody od dostawców zewnętrznych.

E3-1 – Polityki związane z wodą i zasobami morskimi

E3-3 – Cele związane z wodą i zasobami morskimi

Wykorzystanie wody ma miejsce w trzech głównych obszarach tj. woda osmotyczna (po przefiltrowaniu z wykorzystaniem własnych instalacji) jako składników wyrobu gotowego, woda technologiczna do mycia oraz woda wykorzystywana na potrzeby socjalno - bytowe. Woda to składnik krytyczny dla procesu produkcyjnego, ale jednocześnie najmniej kosztowny z punktu widzenia wykorzystywanych surowców i materiałów produkcyjnych.

Na podstawie danych pochodzących z portalu Aqueduct – Water Risk Atlas wszystkie lokalizacje działalności Grupy tj. Otmuchów oraz Nysa to obszary o ryzyku wodnym oznaczonym jako *low-medium*, dla których ryzyko zostało określone na poziomie od 10% do 20%. Natomiast Brzeg został określony jako lokalizacja charakteryzująca się niskim ryzykiem wodnym (ryzyko oznaczone jako *low* z oceną poniżej 10%).

Grupa Otmuchów nie posiada polityki zarządzania zasobami wodnymi co związane z dotychczasowym brakiem ograniczeń z dostępnością tego zasobu na potrzeby produkcyjne. Niemniej jednak, aspekt związany z oszczędnością zużyciu wody został ujęty w *Polityce środowiskowej*. Jednocześnie Spółka w perspektywie 2026 roku zamierza przyjąć stosowną politykę dedykowaną zarządzaniu zasobami wodnymi.

Z zastrzeżeniem inicjatyw strategicznych o których mowa w punkcie *Strategia w obszarze zrównoważonego rozwoju* Grupa Otmuchów nie wyznaczyła celów związanych z zasobami wodnymi. W związku z brakiem polityki nie zostały również wyznaczone mierniki związane z zasobami wodnymi.

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

Odpowiedzialne zarządzanie zasobami wodnymi można uznać za podstawę dla łagodzenia negatywnych skutków niedoboru zasobów wodnych oraz promowanie jej zrównoważonego wykorzystania. Tym samym zdajemy sobie sprawę z wagi jaką należy poświęcić efektywnemu i odpowiedzialnemu wykorzystaniu tego zasobu. Mając na uwadze znaczenie zasobów wodnych dla środowiska i społeczności lokalnych szanujemy każdą kroplę.

Dostarczaniem wody oraz odbiorem odpadów płynnych (ścieki bytowe i produkcyjne) zajmują się lokalne podmioty komunalne, a wody opadowe odprowadzane są na podstawie posiadanego pozwolenia wodnoprawnego oraz umowy zawartej z władzami samorządowymi.

Jednostka Dominująca korzysta wyłącznie z wody pochodzącej z wodociągów. PWC Odra dodatkowo wykorzystuje wodę pochodzącą ze studni głębinowej.

W ramach Grupy Kapitałowej nie funkcjonują systemy zamkniętego obiegu wody. Grupa nie posiada infrastruktury umożliwiającej odzyskanie wody i ponowne jej wykorzystywanie.

Na potrzeby oczyszczenia zużytej wody w ramach poszczególnych zakładów produkcyjnych wykorzystywane są separatory tłuszczu.

Niezależnie od tego, czy chodzi o zużycie wody w lokalizacjach biurowych czy też w ramach procesów produkcyjnych poszukujemy rozwiązań w celu monitorowania i optymalizacji wykorzystania tego zasobu.

Równocześnie podejmujemy działania w celu ograniczenia negatywnego wpływu na zasoby wodnego związanego z zanieczyszczeniami. Szczegółowe informacje nt. tego aspektu zostały zamieszczone w punkcie pn. *Zanieczyszczenia*.

W 2024 roku nie zostały poniesione wydatki/inwestycje dedykowane zarządzaniu zasobami wodnymi. Emitent wskazuje, iż na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały zaplanowane działania związane z ograniczaniem zużycia wody czy szeroko rozumianym zarządzaniem zasobami wodnymi, jak również nie zostały

w związku z tym wyasygnowane konkretne zasoby związane z tym obszarem – w tym zasoby wchodzące w skład CAPEX (nakłady inwestycyjne) lub OPEX (wydatki inwestycyjne).

E3-4 – Zużycie wody

Poniżej zamieszczono informacje nt. zużycia wody w Grupie Otmuchów.

TABELA 40. ZUŻYCIE WODY

ZUŻYCIE WODY	JEDNOSTKA	2024
Całkowite zużycie wody	m3	49 929
Zrzut wody (ścieki)	m3	48 874

Nie jest prowadzony faktyczny pomiar wygenerowanych ścieków. W odniesieniu do wolumenu ścieków przyjęte zostało założenie, iż ilość wody pobranej po pomniejszeniu o ilość wody, która po odpowiednim filtrowaniu oraz obróbce pozostaje w produktach gotowych jako ich składnik, równa jest ilości ścieków.

Emitent szacuje, iż rocznie magazynuje ok. 1300 m3 wody we wszystkich zakładach. Magazynowanie wody związane jest z zabezpieczeniem wody służącej do gaszenia ognia na wypadek pożaru.

Poszczególne zakłady produkcyjne nie dokonują zrzutów wody do jakiegokolwiek zbiornika lub ciekłu wodnego. Wszystkie zrzuty wody kierowane są do kanalizacji komunalnej.

Pobór wody dla potrzeb budynków biurowych będących własnością Grupy odbywa się za pośrednictwem lokalnych sieci wodociągowych. Odprowadzanie ścieków z tych budynków do oczyszczalni odbywa się poprzez system kanalizacji sanitarnej lub (w jednym przypadku) do bezodpływowego zbiornika na ścieki skąd dopiero transportowany jest pojazdami kołowymi do oczyszczalni.

W poszczególnych zakładach nie są realizowane procesy recyklingu wody.

Na potrzeby obliczeń wskaźnika wodochłonności, o którym mowa poniżej wykorzystano wartość przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Otmuchów za 2024 rok w wysokości 287,4 mln zł. Wartość ta jest spójna z przychodami ze sprzedaży zaprezentowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok w ramach skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za 2024 rok.

Wskaźnik wodochłonności rozumiany jako całkowite zużycie wody w ramach własnych operacji w m3 na każdy 1 mln zł przychodu netto dla 2024 roku wyniósł 173,7.

Spółka skorzystała z przepisu przejściowego umożliwiającego pominięcie ujawnienia informacji nt. przewidywanych skutków finansowych wynikających z ryzyk i szans związanych z wodą i zasobami morskimi, o których mowa w ESRS E3-5.

6.2.7 ZASOBY I ODPADY

6.2.7.1 ISTOTNE WPŁYWY, RYZYKA I SZANSE ORAZ DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z WYKORZYSTANIEM ZASOBÓW ORAZ GOSPODARKĄ O OBIEGU ZAMKNIĘTYM

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z wykorzystywanymi zasobami oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie przez pryzmat wykorzystywanych zasobów zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W odniesieniu do aspektów związanych z zasobami i odpadami w procesie badania podwójnej istotności zidentyfikowano wskazane poniżej istotne wpływy, ryzyka i szanse:

- pozytywne wpływy z oceną średniej istotności związane z wykorzystywanymi zasobami oraz odpadami;
- negatywne wpływy z oceną średniej istotności związane z zasobami wprowadzanymi jak i odprowadzanymi oraz z odpadami;
- ryzyko z oceną istotności wysokiej w odniesieniu do zasobów wprowadzanych, zasobów odprowadzanych oraz odpadów.

Wpływy pozytywne zidentyfikowane zostały w związku z oddziaływaniem na dostawców poprzez aspekty ekonomiczne a w odniesieniu do aspektu odpadów z uwagi na możliwość uwzględniania w opakowaniach zasad gospodarki obiegu zamkniętego jako element współpracy z kontrahentami. Wpływy o których mowa powyżej odnoszą się zarówno do operacji własnych jak i obszaru upstream oraz downstream łańcucha wartości.

Ryzyka związane ze wskazanymi powyżej aspektami wynikają z bieżących kosztów (oraz ich potencjalnej zmienności) związanej z nabywanymi surowcami i materiałami, cenami produktów jak również kosztami zarządzania odpadami, które to koszty są znaczące i powtarzalne z punktu widzenia skali prowadzonej działalności i modelu biznesowego organizacji. Aspektami wpływającymi negatywnie na ocenę oddziaływania na finanse organizacji są również wszelkie potencjalne i przyszłe koszty, które mogą pojawić się w branży np. koszty certyfikacji zakupów, dodatkowych oznaczeń produktowych czy dodatkowe restrykcje związane z opakowaniami plastikowymi wprowadzanymi do obrotu. Ryzyka koncentrują się przede wszystkim na operacjach własnych oraz podmiotach z obszaru upstream łańcucha wartości (dostawcy).

Szansy związane z aspektem odpadów wynikają z potencjalnymi korzyściami jakie mogą się pojawić w tym obszarze. W szczególności skuteczne zarządzanie odpadami i wdrażanie zrównoważonych praktyk może poprawić reputację firmy w oczach konsumentów i inwestorów. Ponadto inwestycje w technologie zmniejszające ilość odpadów i poprawiające efektywność procesów mogą prowadzić do znacznych oszczędności kosztów operacyjnych. Z kolei szanse koncentrują się na operacjach własnych oraz podmiotach z obszaru upstream łańcucha wartości (głównie konsumenci oraz inwestorzy).

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

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

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

Grupa Otmuchów nie przyjęła polityki dedykowanej zagadnieniom związanym z odpadami. Niemniej jednak, aspekt odpadów została zawarty w polityce środowiskowej poprzez minimalizację wytwarzanych odpadów, prowadzenie gospodarki odpadami zapewniającej ich segregację, powtórne wykorzystanie odpadów lub utylizację zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawa przez odbiorców odpadów. Ponadto, wprowadzana została Procedura w zakresie ochrony środowiska w Grupie Otmuchów obejmująca m.in. sposoby postępowania z wytworzonymi odpadami.

Spółki z Grupy Otmuchów nie posiadają również polityk odnoszących się do wykorzystania zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym z uwagi na to, że nie magazynują ani nie przetwarzają odpadów, a jedynie wytwarzają je oraz do tej pory nie rozważały procesów odzysku energii w procesach produkcyjnych lub pozaprodukcyjnych.

Niemniej w ramach funkcjonującej procedury w zakresie ochrony środowiska określono sposobów postępowania z odpadami w zakresie ochrony środowiska dla poszczególnych obszarów zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawnymi. Ponadto, prowadzone są szkolenia kształtujące świadomość pracowników we wskazanym obszarze.

Z zastrzeżeniem przyjęcia inicjatyw strategicznych o których mowa w punkcie Strategia Zrównoważonego Rozwoju Grupa Otmuchów nie wyznaczyła celów związanych wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym.

6.2.7.2 ZASOBY WPROWADZANE - ZUŻYCIE SUROWCÓW DO PRODUKCJI

E5-4 – Zasoby wprowadzane

Grupa na bieżąco monitoruje obecne ceny surowców strategicznych, jak również śledzi tendencje występujące na rynku danego surowca. W zależności od sytuacji rynkowej Grupa zawiera kontrakty krótko oraz długoterminowe lub dokonuje zakupów spotowych.

Poniżej zamieszczono informację nt. zasobów wprowadzanych do organizacji wykorzystywanych w procesie produkcyjnym.

TABELA 41. ZASOBY WPROWADZANE DO ORGANIZACJI

Pozycja	Jednostka	2024
Łączna masa produktów wprowadzonych do organizacji*	t.	9 715
Łączna masa materiałów technicznych** wprowadzonych do organizacji	t.	3 022
w tym całkowita masa wtórnie wykorzystanych lub użytych komponentów, ponownie użytych półproduktów i surowców wtórnych użytych do wytwarzania produktów i usług przedsiębiorstwa (w tym opakowań)	t.	0
Łączna masa materiałów biologicznych wprowadzonych do organizacji***	t.	8 073
w tym pochodzących ze zrównoważonych źródeł	t.	0
w tym pochodzących ze zrównoważonych źródeł	%	0%
Łączna masa materiałów technicznych i materiałów biologicznych wprowadzonych do organizacji	t.	11 095
Łączna masa produktów, materiałów technicznych i materiałów biologicznych	t.	20 810
Wartość procentowa materiałów biologicznych pochodzących ze zrównoważonych źródeł	%	0
Wartość procentowa materiałów wtórnie wykorzystanych	%	0

* produkty obejmujące aromaty, zagęstniki, nabiał, cukier wprowadzane do organizacji w opakowaniach jako gotowe produkty

** materiały techniczne obejmują w szczególności materiały opakowaniowe tj. etykiety, folie, kartony, stoiki, palety

*** surowce biologiczne obejmują m.in. syrop glukozowy i czekoladę dostarczaną w cysternach

Dane nt. zasobów wprowadzanych do organizacji ujęte w powyższej tabeli pochodzą z systemu ewidencyjnego SAP, który jest kompatybilny z arkuszami kalkulacyjnymi stanowiącymi narzędzie dalszej analityki danych. We wskazanym systemie ewidencyjnym każda kategoria zasobu (surowce, opakowanie lub wyrób gotowy) posiada dedykowany indeks. Ponadto surowce i opakowania oznaczone są indywidualną grupą materiałową. Podział opakowań obejmuje wyłoczki, opakowania z tektury litej, opakowania z tektury falistej, etykiety papierowej, opakowania foliowe, opakowania pomocnicze i plastik. Z kolei kluczowe kategorie ewidencjonowanych surowców obejmują zagęstniki, dodatki, aromaty i barwniki, nabiał, cukier, surowce zbożowe oraz bakalie i owoce. Wprowadzone rozwiązania w zakresie ewidencji zakupów pozwalają określić wolumeny konkretnych grup surowców i materiałów wykorzystywanych w procesie produkcyjnym. Natomiast precyzyjne określenia

poszczególnych kategorii zakupów pozwalają wyeliminować ryzyko podwójnej liczenia tych samych surowców poprzez ich przypisanie do różnych kategorii nabywanych materiałów i surowców.

6.2.7.3 ZASOBY ODPROWADZANE

E5-5 – Zasoby odprowadzane

Poniżej zamieszczono podsumowanie informacji nt. produktów gotowych, które opuściły Grupę Otmuchów.

W kolejnych pozycjach poniższego zestawienia uwzględnione zostały wyłącznie produkty sprzedane podmiotom zewnętrznym. Produkty te obejmowały zarówno wyroby gotowe w postaci pełnowartościowych produktów wchodzących w skład oferty Grupy Otmuchów jak również tzw. produkty uboczne tj. produkty niespełniające kryteriów technicznych i jakościowych dla zamawiających, które jednak z uwagi na pełnowartościowy skład oraz brak zanieczyszczeń mogą być wykorzystywane jako materiał paszowy.

W ramach poniższego zestawienia pominięto informacje o odpadach, które zostały zaprezentowane w jednej z kolejnych tabel, jak również o wyrobach gotowych, które zostały wyprodukowane ale nie objęte sprzedażą.

TABELA 42. ZASOBY ODPROWADZANE Z ORGANIZACJI

Pozycja	Jednostka	2024
Zasoby odprowadzane z organizacji		
Łączna masa produktów	t.	16 154
Łączna masa produktów, które nadają się do recyklingu	t.	0
Łączna masa opakowań	t.	2 493
Łączna masa opakowań nadających się do recyklingu	t.	2 393
Wskaźnik zawartości materiałów nadających się do recyklingu w produktach	%	82 %
Wskaźnik zawartości materiałów nadających się do recyklingu w opakowaniach	%	96%

Na wskazane powyżej produkty składają się wyroby gotowe w postaci słodyczy i przekąsek wchodzących w skład oferty produktowej Grupy. Co do zasady produkt gotowy sprzedawany jest w różnego rodzaju opakowaniach - opakowania foliowe, kartoniki, słoiki etc. Zawartość opakowań to żywność, która zgodnie ze swoim przeznaczeniem nie jest poddawana recyklingowi. Natomiast określone grupy opakowań mogą być objęte procesem recyklingu. Powtórne wykorzystanie surowców (recykling materiałów) dotyczy np. zakupów opakowań z tektury, wytłoczek czy transparentnych folii.

Analogicznie jak informacje nt. zasobów wprowadzanych, informacje nt. zasobów odprowadzanych jakie zostały uwzględnione w powyższej tabeli pochodzą z systemu ewidencyjnego SAP. Z kolei analityka związana z prezentacją odpowiednich danych została przeprowadzana z wykorzystaniem dedykowanych arkuszy kalkulacyjnych.

6.2.7.4 ZARZĄDZANIE ODPADAMI

Zarządzanie odpadami

W 2024 roku zakłady produkcyjne nie posiadały formalnych pozwoleń na wytwarzanie odpadów, ponieważ nie musiały posiadać takich pozwoleń, aczkolwiek zgodnie z obowiązującymi regulacjami w obszarze środowiska jednostki te były zobowiązane do zbierania odpadów oraz prowadzenia odpowiedniej sprawozdawczości w tym obszarze BDO (Baza Danych o Produktach i Opakowaniach oraz o Gospodarce Odpadami).

Odbiór wytwarzanych przez podmioty wyspecjalizowane odpadów jest możliwy, o ile posiadają decyzje odpadowe na gromadzenie odpowiednich odpadów zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie BDO.

Spółki z Grupy uiszczają wszelkie opłaty związane z korzystaniem ze środowiska i gospodarką odpadami oraz prowadzą wymaganą w tym zakresie sprawozdawczość.

Spółki z Grupy podlegają przepisom wynikającym z ustawy o obowiązkach przedsiębiorcy w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz opłacie produktowej i prowadzą dokumentację związaną z ilością wprowadzonych na rynek opakowań oraz produktów, osiągniętych poziomach recyklingu i odzysku. Grupa zawarła w tym zakresie umowy z organizacjami odzysku.

Zastosowane w procesach produkcyjnych wewnętrzne procedury mają na celu efektywne zarządzanie odpadami.

Zakłady Grupy Otmuchów nie przetwarzają wytworzonych odpadów, tylko przekazują je uprawnionym podmiotom posiadającym wymagane prawem decyzje na zbieranie lub przetwarzanie odpadów (ewentualnie podmiotom posiadającym pozwolenie zintegrowane), a podmioty odbierające wytworzone odpady dokonują zagospodarowania tych odpadów w różny sposób.

W zakładach Grupy Otmuchów występują trzy strumienie odpadów:

- odpady przemysłowe,
- odpady komunalne oraz
- odpady budowlane związane z realizowanymi projektami inwestycyjnymi.

Łączna suma odpadów wytworzonych w 2024 roku wyniosła 707,173 ton.

Zestawienie kluczowych (ze względu na wagę) odpadów zamieszczono poniżej.

TABELA 43. ZESTAWIENIE KLUCZOWYCH ODPADÓW

Kod odpadu	Opis odpadu	Waga odpadu (tony)
15 01 01	Opakowania z papieru i tektury	315,445
15 01 02	Opakowania z tworzyw sztucznych	189,124
15 01 06	Zmieszane odpady opakowaniowe	67, 59
nd	Zmieszane odpady komunalne	34,36
02 06 01	Surowce i produkty nieprzydatne do spożycia i przetwórstwa	34,06
16 03 80	Produkty spożywcze przeterminowane lub nieprzydatne do spożycia	26,47
17 04 05	Żelazo i stal	14,47
15 02 03	Sorbenty, materiały filtracyjne, tkaniny do wycierania (np. szmaty, ścierki) i ubrania ochronne inne niż wymienione w 15 02 02	6,9

Kluczowe materiały znajdujące się w odpadach to papier i tektura, plastik, odpady żywnościowe, żelazo.

Odbiór odpadów komunalnych odbywa się na podstawie deklaracji składanej do urzędu gminy lub poprzez system BDO. Natomiast odpady przemysłowe na podstawie wystawionych Kart Przekazania Odpadów w systemie BDO.

Łączna suma odpadów niebezpiecznych wytworzona we wszystkich zakładach Grupy Otmuchów w 2024 roku wyniosła 1,766 tony, ale w żadnym z zakładów nie przekroczono 1 tony.

Podmioty odbierające odpady dokonują zagospodarowania odebranych odpadów w następujący sposób:

TABELA 44. METODA ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH

Metoda zagospodarowania odpadu niebezpiecznego	Ilość (w tonach)
Recykling	0,000
Inne procesy odzysku	1,290

Spalanie	0,176
Składowanie	0,000
Inne procesy unieszkodliwienia	0,300

Wskazane wyżej inne procesy odzysku (dla odpadów niebezpiecznych) obejmują R9 i R12, tj. powtórna rafinacja oleju lub inne sposoby ponownego użycia olejów oraz wymiana odpadów w celu poddania ich któremukolwiek z procesów wymienionych w pozycji R 1 – R 11. Natomiast inne procesy unieszkodliwiania (dla odpadów niebezpiecznych) to proces D9, tj. obróbka fizyczno-chemiczna, niewymieniona w innej pozycji niniejszego załącznika, w wyniku której powstają ostateczne związki lub mieszaniny unieszkodliwiane za pomocą któregośkolwiek spośród procesów wymienionych w pozycjach D 1 – D 12 (np. odparowanie, suszenie, kalcynacja itp.)

Sposób zagospodarowania odpadów określony jest na podstawie oświadczeń przekazanych przez uprawnione podmioty odbierające odpady.

Straty w procesie produkcyjnym

Straty surowców/opakowań/półproduktów są monitorowane na bieżąco w trakcie procesu produkcyjnego w cyklu zmianowym poprzez rozliczanie produkcji w systemie na podstawie rzeczywistego zużycia materiałów w obrębie danej zmiany cyklu produkcyjnego. Ponadto jest prowadzone stałe monitorowanie łożów użytkowych oraz odpadów produkcyjnych.

W wyniku analizy odchyień w uzasadnionych i potwierdzonych przypadkach jest praktykowana weryfikacja założeń normatywnych, monitorowanie strat i wprowadzanie działań korygujących itp. Na bieżąco są prowadzone również usprawnianie procesów od strony operacyjnej obejmujące narzędzia Lean Manufacturing, usprawnienia techniczne i optymalizacje recepturowe w celu zmniejszenia strat produkcyjno-technologicznych.

Do standardowego postępowania w procesach produkcyjnych należy również powtórne wykorzystanie w procesie produktów niepełnowartościowych, pozytywnie ocenionych pod względem jakościowym tzw. łożów użytkowych, które mogą być ponownie wykorzystane do produkcji tych samych lub bardzo zbliżonych asortymentów.

Produkty niepełnowartościowe zaklasyfikowane jako nieprzydatne do ponownego wykorzystania w produkcji są określane mianem odpadów nieużytkowych i po specjalnym oznakowaniu są usuwane z obszaru produkcji.

Produkty po terminie ważności są traktowane indywidualnie i objęte odrębną procedurą postępowania. W Grupie Kapitałowej Otmuchów jest stosowany system prewencji i monitorowania towarów polegający na analizie produktów znajdujących się na stanach magazynowych pod kątem ich terminu przydatności (wyznaczono 3 zakresy monitoringu) i podejmowanie działań zapobiegających przeterminowaniu wyrobów. W odniesieniu do produktów po terminie przydatności jest stosowana procedura likwidacji.

Proces zarządzania odpadami

Odpady powstające na produkcji gromadzone są selektywnie, a następnie przechowywane w dedykowanych miejscach na terenie zewnętrznym zakładu. Odpady są usuwane ze strefy produkcji żywności tak szybko jak to możliwe, unikając nadmiernego gromadzenia odpadów.

Odpady są przechowywane oddzielnie według ich rodzajów. Wewnętrzne i zewnętrzne pojemniki na odpady oraz pomieszczenia, w których się je przechowuje są:

- wyraźnie oznakowane,
- łatwe w użytkowaniu i czyszczeniu, a w razie potrzeby dezynfekcji,

utrzymywane w dobrym stanie technicznym

- regularnie opróżniane (należy unikać gromadzenia odpadów), aby zagwarantować bezpieczeństwo produktu,
- zewnętrzne pojemniki na odpady są zamknięte.

Odpady niebezpieczne magazynowane są w magazynie odpadów niebezpiecznych. Pojemniki z odpadami niebezpiecznymi oznaczone są etykietą w chwili rozpoczęcia magazynowania, zgodnie z wytycznymi Rozporządzenia Ministra Klimatu z dnia 11 września 2020 r. w sprawie szczegółowych wymagań dla magazynowania odpadów.

Dla ograniczenia ryzyka przedostania się substancji niebezpiecznych do środowiska naturalnego (w szczególności gruntu i wody) odpady magazynowane są w ramach wydzielonych przestrzeni lub w specjalnie do tego przygotowanych miejscach.

Odpady generowane w Grupie Otmuchów

Poniżej zamieszczono zestawienie odpadów w tonach wygenerowanych przez Grupę Otmuchów w 2024 roku.

TABELA 45. ZESTAWIENIE ODPADÓW WYGENEROWANYCH PRZEZ GRUPĘ OTMUCHÓW

	Odpady inne niż niebezpieczne	Odpady niebezpieczne	Suma (w tonach)
Przygotowanie do ponownego użycia	0,000	0,000	0,000
Recykling	566,325	0,000	566,325
Inne procesy odzysku	95,161	1,290	96,451
Spalanie	0,000	0,176	0,176
Składowanie	3,220	0,000	3,220
Inne procesy unieszkodliwienia	0,000	0,300	0,300
Odpady, dla których brak jest informacji na temat metody odzysku lub unieszkodliwienia	40,701	0	40,701
suma	705,407	1,766	707,173
łącznie			
Odpady wytworzone			707,173
Odpady nie poddane recyklingowi (odpady wytworzone pomniejszone o recykling)			140,848
Odsetek odpadów nie poddanych recyklingowi			20%

Spośród ww. odpadów w 2024 roku - kartony oraz folie były przekazywane wyspecjalizowanym firmom do dalszego przetworzenia.

Ponadto, półprodukty, produkty lub surowce, które nie nadają się do powtórnego przerobu, ale nie są odpadem oraz są wolne od jakichkolwiek zanieczyszczeń mikrobiologicznych i fizycznych i bezpieczne do spożycia przez zwierzęta sprzedawane są odbiorcą zewnętrznym jako materiały paszowe.

Wykorzystywane procesy produkcyjne na Wydziale Żelek Ekstrudowanych w Nysie przewidują odzysk i powtórne użycie materiałów wykorzystanych do produkcji. Pozostałe wydziały nie przewidują odzysku.

Spółka skorzystała z przepisu przejściowego umożliwiającego pominięcie ujawnienia informacji nt. przewidywanych skutków finansowych wynikających z ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym, o których mowa w ESRS E5-6.

6.3 INFORMACJE DOTYCZĄCE WŁASNYCH ZASOBÓW PRACOWNICZYCH

6.3.1 ISTOTNE WPŁYWY, RYZYKA I SZANSE ZWIĄZANE Z WŁASNYMI ZASOBAMI PRACOWNICZYMI

*IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans
SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym*

Pasja, odwaga i partnerstwo to wartości, które wspierają realizację naszej strategii. Za tymi wartościami kryje się przede wszystkim szacunek dla różnorodności, szczerść, otwartość i zaufanie. Wierzymy w to, że pasja, odwaga i partnerstwo to kompas dla działań podejmowanych przez naszych pracowników.

Mając powyższe na uwadze relacje opisane w punkcie powyżej tj. interesy, poglądy i prawa osób należących do własnych zasobów pracowniczych są uwzględnione w modelu biznesowym Grupy Otmuchów jak również w jej strategii.

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie przez pryzmat własnych zasobów pracowniczych zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W odniesieniu do aspektów związanych z własnymi zasobami pracowniczymi w procesie badania podwójnej istotności zidentyfikowano wskazane poniżej istotne wpływy, ryzyka i szanse:

- pozytywny wpływ z oceną wysokiej istotności związany z aspektami bezpieczeństwa zatrudnienia, czasu pracy, odpowiedniej płacy, dialogu społecznego, wolności zrzeszania się, rokowań zbiorowych, bezpieczeństwa i higieny pracy, równouprawnieniu płci i równości wynagrodzeń, zapobieganiu przemocy i nękanii w miejscu pracy, różnorodności, pracy dzieci i pracy przymusowej,
- pozytywny wpływ z oceną średniej istotności związany z aspektami równowagi między życiem zawodowym a prywatnym, szkoleniami i rozwojem pracowników, zatrudnieniem osób z niepełnosprawnościami, odpowiednimi warunkami mieszkaniowymi oraz prywatnością,
- negatywny wpływ z oceną średniej istotności związany z równowagą między życiem zawodowym a prywatnym, bezpieczeństwem i higieną pracy oraz szkoleniami i rozwojem pracowników;
- szanse z oceną średniej istotności związane z aspektami bezpieczeństwa zatrudnienia, czasu pracy, odpowiedniej płacy, dialogu społecznego, wolności zrzeszania się, rokowań zbiorowych, bezpieczeństwa i higieny pracy, oraz szkoleń i rozwoju pracowników,
- ryzyka z oceną wysokiej istotności dla obszarów bezpieczeństwa zatrudnienia, czasu pracy, odpowiedniej płacy oraz ryzyka z oceną średniej istotności.

Poszczególne pozytywne wpływy związane są z inicjatywami i działaniami podejmowanymi na rzecz pracowników, które wpływają na warunki pracy (w tym BHP), bezpieczeństwo zatrudnienia, satysfakcję z wykonywanej pracy czy rozwój. Nie bez znaczenia pozostają działania realizowane w obszarze zapewnienia pracownikom efektywnych narzędzi komunikacji, respektowanie praw pracowników do zrzeszania się w ramach związków zawodowych czy też zapewnienia bezpieczeństwa socjalnego. Szczegółowy opis działań składających się na wpływy w powyższych obszarach został zamieszczony w kolejnych punktach niniejszego rozdziału.

Zidentyfikowane wpływy negatywne dotyczą przede wszystkim obszarów BHP (wpływ związany z potencjalnym oddziaływaniem wynikającym z występowania w środowisku pracy stanowisk charakteryzujących się podwyższonym ryzykiem utraty zdrowia lub życia) jak również w odniesieniu do aspektów czasu pracy (tj. występowanie pracy zmianowej) oraz szkoleń (wpływ negatywny związany z

identyfikacją przestrzeni dla rozbudowy oferty szkoleń rozwojowych dla pracowników). Wpływ na pracowników przez pryzmat aspektu BHP, dzięki podejmowanym działaniom i zobowiązaniom w tym obszarze, ma charakter incydentalny. Analogicznie w odniesieniu do wpływów negatywnych związanych ze szkoleniami, intencją organizacji jest zwiększenie w perspektywie kolejnych kwartałów puli szkoleń i inicjatyw rozwojowych dostępnych dla pracowników. Z kolei wpływ negatywny związany z czasem pracy związany jest przede wszystkim z pracą w warunkach zmianowych tj. godziny nocne oraz praca w weekendy, przy czym współpraca w tych warunkach związana jest z dodatkowymi świadczeniami jakie uzyskują pracownicy na podstawie wymaganych przepisów prawa. Niemniej negatywne oddziaływanie rzeczywiste w odniesieniu do własnych pracowników oceniane jest jako ograniczone. Praca w warunkach zmianowych jest bowiem komunikowana pracownikom na etapie rozpoczynania współpracy - pracownicy mają zatem świadomość jej występowania oraz występuje akceptacja dla zmianowego czasu pracy. Niemniej mogą występować przypadki incydentalne związane ze zleceniem godzin nadliczbowych. W takich przypadkach zapewnione jest pełna zgodność z zapewnieniem świadczeń wymaganych obowiązującymi przepisami. Mając powyższe na uwadze zasadne jest uznanie, iż również powyższe dwa rodzaje negatywnego oddziaływania mają charakter incydentalny.

Zidentyfikowane w toku analizy istotności ryzyka związane z własnymi zasobami pracowniczymi dotyczą w głównej mierze znaczącego budżetu przeznaczanego corocznie na wynagrodzenia oraz na aspekty powiązane z pracownikami (koszty osobowe stanowią jedną z istotniejszych pozycji kosztowych w Grupie Otmuchów). Dodatkowo istotne ryzyko zidentyfikowano w związku z aspektem BHP (możliwość wystąpienia incydentu wypadkowego z którym związane mogłyby być znaczące koszty – w tym odszkodowań).

Z kolei szanse jakie zostały zidentyfikowane w obszarze własnych zasobów pracowniczych dotyczą potencjalnych korzyści finansowych jakie związane są inicjatywami mającymi na celu automatyzację procesów produkcyjnych, skuteczne zarządzanie czasem pracy jak również szereg inicjatyw nakierowanych na zwiększenie satysfakcji pracowników co przełożyć się może do wyższej produktywności i mniejszej rotacji kadr. Dodatkowo zidentyfikowane są szanse związane z zapewnieniem pracownikom narzędzi efektywnej komunikacji co przekłada się na sprawne działanie organizacji jak również, w związku z działaniami mającymi na celu zapewnienie bezpiecznych warunków pracy, co przekłada się na pozytywny wizerunek pracodawcy i utrzymanie pracowników. Ponadto skuteczne zarządzanie szkoleniami i rozwojem umiejętności może poprawić satysfakcję pracowników, co prowadzi do wyższej produktywności i mniejszej rotacji kadry. Jednocześnie przestrzeganie regulacji dotyczących wymaganych szkoleń i rozwoju umiejętności może pomóc firmie uniknąć kar i odszkodowań, a także zwiększyć atrakcyjność organizacji z punktu widzenia potencjalnych pracowników.

Zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse dotyczą własnych zasobów pracowniczych i tym samym koncentrują się na operacjach własnych.

W toku analiz poprzedzających sporządzenie niniejszego raportu nie zostały zidentyfikowane istotne wpływy na własne zasoby pracownicze jednostki, które mogą wynikać z planów przejścia mających na celu zmniejszenie negatywnych wpływów na środowisko i zwiększenie ekologicznego i neutralnego dla klimatu charakteru operacji.

Mając na uwadze model biznesowy oraz lokalizację działalności Grupy Otmuchów nie są zidentyfikowane obszary lub operacje narażonych na znaczące ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej lub pracy obowiązkowej jak również pracy dzieci.

Wszystkie osoby będące własnymi zasobami pracowniczymi Grupy Otmuchów, na które może ona istotnie wpływać, są objęte zakresem ujawnienia informacji zgodnie z ESRS 2. Zidentyfikowane istotne ryzyka dotyczące zagadnień związanych z własnymi zasobami pracowniczymi nie są ograniczone do określonych grup osób np. konkretnych grup wiekowych lub osób pracujących w określonej lokalizacji działalności.

6.3.2 WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE

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

SBM-2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron

S1-2 – Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów

W sposób systematyczny i trwały Grupa Otmuchów zabiega o zadowolenie jednej z najważniejszych grup Interesariuszy Grupy, jakimi są nasi pracownicy. Wierzymy, iż partnerskie relacje oparte na wzajemnym zaufaniu i uczciwości są podstawą współpracy stanowiącej motor napędowy rozwoju przedsiębiorstwa. Dbamy o różnorodność społeczną w zespole.

Grupa Otmuchów podjęła szereg działań mających na celu zapewnienie satysfakcjonujących warunków środowiska pracy. Działania te obejmują m.in.:

- szkolenia okresowe BHP,
- szkolenia z pierwszej pomocy,
- szkolenia pracownicze,
- ankiety onboardingowe ,
- wprowadzenie elastycznego czasu pracy,
- benefity (pakiet medyczny i pakiet sportowy),
- program Kaizen,
- ubezpieczenie pracownicze,
- komunikacja za pomocą monitorów ekranowych,
- zapoznanie pracowników z obowiązującymi regulaminami i informacja o zmianach.

Aspekt relacji z pracownikami ujęty został w Kodeksie Etycznym oraz zawartych w nim inicjatywach i rozwiązaniach. Podstawą dla stworzenia dobrych warunków środowiska pracy są prawidłowa komunikacja, brak negatywnych zachowań oraz pozytywne relacje na linii przełożony – pracownik oraz pomiędzy pracownikami. Zapewnienie prawidłowych relacji z pracownikami jest aspektem kluczowym z punktu widzenia funkcjonowania modelu biznesowego Grupy Otmuchów jak również jej strategii działania. Wierzymy w to, że pasja, odwaga i partnerstwo to kompas dla działań podejmowanych przez naszych pracowników.

Kwestia dwustronnej komunikacji z pracownikami została zaadresowana m.in. w *Polityce kształtowania relacji na linii pracodawca – pracownik*. Zgodnie z ww. polityką każdy z pracowników może bez obaw zgłaszać własne inicjatywy, pytania i wątpliwości. Każda aktywność w zakresie nowych inicjatyw jest cenna, gdyż niesie za sobą możliwość wdrożenia pozytywnych zmian i spojrzenia na zagadnienie oczami pracownika. Ponadto w ramach Kodeksu Etycznego przyjęta została *Polityka dialogu z Interesariuszami*.

W relacjach z pracownikami stosowana jest otwarta komunikacja. Wykorzystywane są w tym celu rozmaite kanały informacyjne, taki jak intranet, newsletter, monitory do komunikacji wewnętrznej, spotkania informacyjne z pracownikami i ze związkami zawodowymi. Do innych kluczowych form i narzędzi komunikacji na linii pracodawca – pracownicy należą:

- komunikacja obejmująca zgłaszanie naruszeń opisana w punkcie *Zaangażowanie zainteresowanych stron*,
- regularne spotkania z przełożonymi (spotkania działowe, spotkania kadry menedżerskiej, spotkania integracyjne),

Dodatkowo w ramach komunikacji pośredniej można wskazać spotkania kadry kierowniczej i zarządu ze związkami zawodowymi oraz zebrania komisji socjalnej.

Proces komunikacji z pracownikami koordynowany jest przez Dyrektora Personalną.

W 2024 roku część pracowników Grupy Otmuchów była zaangażowana w proces badania podwójnej istotności, dzięki czemu osoby te miały możliwość wyrażenia opinii nt. wagi poszczególnych zagadnień związanych ze zrównoważonym rozwojem dla modelu biznesowego oraz strategii Grupy Otmuchów.

6.3.3 CHARAKTERYSTYKA WŁASNYCH ZASOBÓW PRACOWNICZYCH

Poniżej zamieszczono informacje podsumowujące informacje nt. własnych zasobów pracowniczych Grupy Otmuchów.

TABELA 46. PRACOWNICY ORAZ WSPÓŁPRACOWNICY

Pracownicy oraz współpracownicy - dane w osobach na koniec okresu	2024
pracownicy	721
umowy cywilne*	2

* obejmuje współpracowników B2B oraz umowy zlecenia

Poniżej zamieszczono informacje nt. pracowników tymczasowych zaangażowanych w ramach Grupy Otmuchów w trakcie 2024 roku. Poniższe dane obejmują sumę ekwiwalentu pełnego etatu osób zatrudnionych w ramach współpracy z agencją pracy tymczasowej w trakcie 2024 roku.

TABELA 47. PRACOWNICY TYMCZASOWI

Pracownicy tymczasowi	2024
Pracownicy tymczasowi – równowartość etatu	1302

Wśród pracowników kluczowe grupy pracowników obejmują:

- zarząd
- kadra kierownicza
- pracownicy administracji
- sprzedaż
- pracownicy produkcyjni
- pracownicy działów pomocniczych.

Wśród umów cywilnych uwzględnianych w ramach własnych zasobów pracowniczych identyfikowane są wyłącznie umowy zlecenia. Natomiast pracownicy tymczasowi obejmują pracowników produkcyjnych.

6.3.4 POLITYKI ZWIĄZANE Z WŁASNYMI ZASOBAMI PRACOWNICZYMI

S1-1 – Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi

W odniesieniu do własnych zasobów pracowniczych funkcjonują przyjęte w ramach *Kodeksu Etycznego* następujące polityki:

- *Polityka kształtowania relacji na linii pracodawca – pracownik*
- *Polityka kształtowania relacji na linii przełożony – pracownik*
- *Politykę kształtowania relacji na linii pracownik – pracownik*
- *Polityka różnorodności*
- *Polityka antydyskryminacyjna.*

Powyższe polityki mają na celu nakreślenie ram dla działań Grupy Otmuchów w obszarze działań opartych o szacunek nie tylko wobec partnerów i interesariuszy, ale także wobec każdego człowieka. Grupa Otmuchów dokłada starań, aby ideę tę propagować i stosować również wśród pracowników. Przestrzeganie praw człowieka i pracownika zawartych w międzynarodowych aktach prawnych, umowach i konwencjach stanowi zasadę obowiązującą w Grupie Otmuchów. Szanujemy i uznajemy Różnorodność wynikająca z różnic kulturowych, językowych, narodowościowych, etnicznych, zwyczajów oraz życiowych doświadczeń jest

szanowana i uznawana w Grupie Otmuchów. Poglądy innych są respektowane a opinie uwzględniane w duchu poszanowania odmienności.

W celu materializacji powyższych wartości przyjęte zostały wskazane powyżej pierwsze trzy polityki konstytuujące zasady i wartości na różnych płaszczyznach relacji pomiędzy pracownikami oraz przełożonymi. Kolejne dwie polityki kształtują natomiast ramy działań w obszarze różnorodności oraz przeciwdziałania dyskryminacji.

Zgodnie z *Polityką kształtowania relacji na linii pracodawca – pracownik* w szczególności:

- jako pracodawca bezwzględnie szanujemy prawa, godność i wolność naszych pracowników;
- doceniamy kreatywność i poświęcenie każdego pracownika niezależnie od tego, jakie sprawuje stanowisko;
- każdy z pracowników może bez obaw zgłaszać własne inicjatywy, pytania i wątpliwości;
- w naszej ocenie każda aktywność w zakresie nowych inicjatyw jest cenna, gdyż niesie za sobą możliwość wdrożenia pozytywnych zmian i spojrzenia na zagadnienie oczami pracownika.

Zgodnie z ww. polityką nie tolerujemy przy tym zachowań negatywnie wpływających na integralność psychiczną i fizyczną człowieka, jak: mobbing, stalking, molestowanie seksualne, dyskryminacja oraz inne formy przemocy. Nie zgadzamy się na wykorzystywanie zależności służbowej celem poniżania innych osób bądź wyrządzania im krzywdy. Ponadto jako pracodawca zapewniamy warunki do rozwoju zawodowego i dążymy do zwiększenia satysfakcji z wykonywanej pracy m.in. poprzez włączanie pracowników do akcji wolontariackich. Pragniemy przy tym, aby partnerstwo opierało się zawsze o zasadę pozytywnej wzajemności. Wymagając od siebie, oczekujemy również od naszych pracowników i przełożonych, aby przestrzegali standardów odpowiedzialnego biznesu.

Zgodnie z *Polityką kształtowania relacji na linii przełożony – pracownik* kładziemy nacisk na wzajemne zaufanie i sprawną komunikację. W tym celu poza działaniami integracyjnymi kadry kierowniczej i menedżerskiej oraz pracowników staramy się kształtować właściwe postawy służące stałemu podnoszeniu jakości komunikacji na linii przełożony – pracownik. Wierzymy, że sprawna komunikacja ma nieoceniony wpływ na funkcjonowanie firmy będąc równocześnie składnikiem sukcesu całej organizacji. Staramy się, by zasady stosowane w Grupie Otmuchów sprzyjały budowaniu pozytywnej atmosfery oraz kultury pracy, a także uwzględniały prawa i obowiązki wszystkich stron. Kładziemy duży nacisk, aby w relacjach służbowych każdy znał swoje prawa i obowiązki, czemu służy m.in. *Regulamin pracy*. Uważamy, że przejrzysty katalog praw i obowiązków sprzyja właściwemu wywiązywaniu się ze swojej roli w przedsiębiorstwie. W Grupie Otmuchów propagujemy uczciwe relacje, którymi kierujemy się w codziennej pracy. W tym celu w Grupie Otmuchów obowiązują następujące zasady:

- wspólne zasady postępowania we wzajemnej pracy przełożonego i pracownika;
- zasady postępowania przełożonego wobec pracownika;
- zasady postępowania pracownika wobec przełożonego.

Zgodnie z *Polityką kształtowania relacji na linii pracownik – pracownik* Grupa Otmuchów jako ciągle rozwijająca się organizacja uznaje, że tylko wspólne działania umożliwią osiągnięcie zakładanych celów. Wychodzimy z założenia iż indywidualne cechy poszczególnych pracowników sumarycznie w zespole mogą stanowić czynnik umożliwiający odnoszenie sukcesów naszego przedsiębiorstwa. W Grupie stawiamy na kooperację, wzajemne wsparcie i wspólne realizowanie zadań, które opieramy o zasady przejrzystej i uczciwej komunikacji pomiędzy naszymi pracownikami. W sytuacjach trudnych zawsze stawiamy na zespołowe rozwiązywanie problemów, gdyż mamy świadomość, że osiągnięcie końcowego sukcesu jest ściśle zbieżne z dobrą atmosferą oraz pozytywnymi relacjami personalnymi. Prawa i obowiązki naszych pracowników wynikają z przepisów prawa pracy oraz z Regulaminu Pracy. Na potrzeby usystematyzowania międzyludzkich relacji pomiędzy

pracownikami naszej Grupy stworzyliśmy ponadto szereg zasad, które obejmują zagadnienia relacji międzyludzkich pozwalających wykonywanie pracy w oparciu o koleżeńską atmosferę. Zasady te zostały wskazane wprost w przywołanej polityce. Do przestrzegania powyższych zasad zobowiązani są wszyscy pracownicy bez względu na szczebel oraz podstawę zatrudnienia.

Zgodnie z *Polityką różnorodności* w swoich działaniach Grupa Otmuchów dąży do wyeliminowania wszelkich przejawów dyskryminacji i nierównego traktowania, jak również działań mających na celu konstruktywne zarządzanie różnorodnością, co powinno znaleźć wymiar w szczególności w strukturze zatrudnienia. Wierzymy, że skutecznie stosowana polityka różnorodności umożliwi w pełni wykorzystywanie potencjału jednostek przekładając się na sukces naszej organizacji. W związku z powyższym podejmujemy działania mające na celu budowanie nowoczesnej organizacji opartej o zasady zrównoważonego rozwoju w której w szczególności promuje się równość wszystkich pracowników oraz pracowników partnerów biznesowych, wprowadzamy rozwiązania mające na celu zapewnienie równego traktowania oraz równości w dostępie do awansów wewnętrznych, zapewniamy rozwój pracowników uwzględniający indywidualne cechy pracowników, promujemy i wspieramy równość kobiet i mężczyzn na stanowiskach kierowniczych, tworzymy atmosferę równości i kultury organizacyjnej oraz prowadzimy regularny dialog z pracownikami na temat stanu przestrzegania zasad równości, przepisów prawa oraz przyjętej polityki różnorodności.

Z kolei zgodnie z *Polityką antydyskryminacyjną* dążymy do skutecznego zapobiegania sytuacjom dyskryminacji, znęcania i nierównego traktowania oraz zapewnienia poczucia bezpieczeństwa dla każdej zatrudnionej osoby w Grupie Otmuchów bez względu na formę zatrudnienia. Brak dyskryminacji wyrażamy w równym dostępie do awansów wewnętrznych, szkoleń oraz innych świadczeń i benefitów pracowniczych. Uważamy, iż wyznacznikiem premiującym pracownika jest jego zaangażowanie, posiadane kompetencje i umiejętności, lojalność wartościom Grupy Otmuchów oraz dbałość o dobro wspólne jakim jest pozytywny wizerunek przedsiębiorstwa. Przywołana polityka określa przy tym zasady jakimi kierujemy się w Grupie przeciwdziałając dyskryminacji i znęcaniu.

Powyższe polityki adresowane są do pracowników i nie obejmują własnych zasobów pracowniczych ujętych w kategorii osób współpracujących na podstawie umów cywilnych oraz pracowników tymczasowych. W odniesieniu do pracowników wskazane powyżej polityki nie zawierają wyłączeń pod względem działalności czy obszarów geograficznych.

Wskazane powyżej polityki zostały przyjęte w ramach Kodeksu Etyki na poziomie organu zarządzającego. Polityki te wdrażane są natomiast przez Dyrektora Personalną. Informacje nt. dostępności Kodeksu Etyki z punktu widzenia interesariuszy zostały zamieszczone w punkcie 6.6.1 *Kultura korporacyjna i polityki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej*.

Polityki związane z pracownikami w ocenie Spółki są spójne z odnośnymi instrumentami uznanymi na szczeblu międzynarodowym, w tym z Wytocznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka.

Kodeks Etyki, którego elementem są wszystkie wskazane powyżej polityki jest udostępniony wszystkim pracownikom za pośrednictwem sieci intranet jak również jest udostępniony w formie fizycznej w Dziale Personalnym.

Wskazane powyżej polityki nie odnoszą się do kwestii handlu ludźmi, pracy przymusowej lub obowiązkowej oraz pracy dzieci, przy czym pomimo braku sformalizowanych zapisów w ww. obszarach Grupa jednoznacznie sprzeciwia się występowaniu powyższych zjawisk. W tym aspekcie spółki z Grupy przestrzegają wymogi regulacyjne.

Niezależnie do wskazanych powyżej polityk relacji pomiędzy Grupą Otmuchów a pracownikami zostały ujęte w szeregu regulacji wewnętrznych do których należą przede wszystkim *Regulamin pracy*, *Regulaminie*

Wynagradzania, Regulamin ZFŚS czy Regulamin szkoleń. Aspekt komunikacji z pracownikami został również uwzględniony w *Polityce dialogu z interesariuszami.*

W 2024 roku została przyjęta *Polityka Bezpieczeństwa i Higieny Pracy Grupy Otmuchów*, o której mowa w punkcie 6.3.14 *Bezpieczeństwo pracy.*

Zgodnie z Polityką różnorodności promuje się równość wszystkich pracowników oraz pracowników partnerów biznesowych bez względu na indywidualne cechy fizyczne oraz psychiczne, wiek, rasę, narodowość, orientację seksualną, płeć, poziom wykształcenia, kwalifikacje zawodowe, stan zdrowia, jak również niepełnosprawność, pochodzenie narodowe bądź etniczne, kolor skóry, wyznawane poglądy polityczne bądź społeczne, wyznawaną wiarę bądź bezwyznaniowość, miejsce zamieszkania, status rodzinny, majątkowy bądź społeczny, staż pracy, stanowisko pracy, przynależność do związków zawodowych, podstawę i zakres zatrudnienia.

Z zastrzeżeniem przyjęcia wskazanej powyżej *Polityki Bezpieczeństwa i Higieny Pracy Grupy Otmuchów* w okresie sprawozdawczym nie miały miejsca istotne zmiany ww. polityk.

Poza generalnym zobowiązaniem do podejmowania przez Grupę Otmuchów działań i inicjatyw mających na celu wyeliminowanie wszelkich przejawów dyskryminacji oraz naruszenia praw człowieka nie zostały przyjęte szczególne zobowiązania w zakresie polityk dotyczące włączenia społecznego osób z grup szczególnie podatnych na zagrożenia wśród własnych zasobów pracowniczych lub pozytywnych działań na ich rzecz.

Polityka różnorodności realizowana jest z wykorzystaniem m.in. *Kryteriów naboru pracowników promujące różnorodność.* Z kolei Polityka antydyskryminacyjna w zakresie w jakim odnosi się do aspektów monitorowania i zgłaszania ew. przypadku naruszeń wykorzystuje *Zasady anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów.* Narzędziem wspierającym realizację ww. polityk jest nadzór Komisji ds. Etyki.

Poszczególne polityki funkcjonujące w ramach Grupy Otmuchów mają na celu zaadresowanie kierunkowego podejścia organizacji do poszczególnych aspektów zrównoważonego rozwoju. Tworząc poszczególne polityki dotyczące własnych zasobów pracowniczych uwzględnione są przy tym interesy poszczególnych zaangażowanych grup pracowników, gdyż to pracownicy i aspekty bezpośrednio z nimi powiązane znajdują się w centrum tych polityk. Praktyką w organizacji jest, realizacja projektów w oparciu o zespoły pracowników (specjaliści, menedżerowie) z różnych obszarów działalności co pozwala na uwzględnienie w danym projekcie perspektyw oraz interesów różnych grup pracowników zatrudnionych w Grupie Otmuchów. W takim trybie wypracowany został kształt obecnego Kodeksu Etycznego Grupy Otmuchów, który zawiera znakomitą większość polityk opisanych w ramach niniejszej sekcji. Wskazane powyżej polityki obejmują wszystkich pracowników.

W związku z wdrożonymi działaniami w obszarze zapewnienia równości i różnorodności jak również mając na uwadze funkcjonowanie opisanego w kolejnym punkcie systemu anonimowego zgłaszania naruszeń nie są podejmowane dodatkowe działania w celu uzyskania wglądu w perspektywy osób wśród własnych zasobów pracowniczych, które mogą być szczególnie wrażliwe na wpływy i (lub) marginalizowane.

6.3.5 PROCESY NAPRAWY SKUTKÓW NEGATYWNYCH WPŁYWÓW I KANAŁY ZGŁASZANIA WĄTPLIWOŚCI PRZEZ WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE

S1-3 – Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez własne zasoby pracownicze

Zasadą jest podejmowanie przez Grupę Otmuchów działań charakteryzujących się możliwie najniższym negatywnym oddziaływaniem na ludzi. Powyższe dotyczy również relacji z pracownikami.

W przypadku występowania negatywnego oddziaływania podejmowane są działania ograniczające skalę i/lub zakres i/lub nieodwracalny charakter oddziaływania takiego działania lub inicjatywy rekompensujące negatywny wpływ. Przykładem może być oddziaływanie związane z bezpieczeństwem i higieną pracy. W

odniesieniu do tego aspektu określony poziom negatywnego oddziaływania jest powiązany z charakterem pracy (np. praca przy linii produkcyjnej, czynności magazynowania) i może wiązać się z podwyższonym ryzykiem wystąpienia urazów. Tym samym podejmowane są działania zwiększające bezpieczeństwo osobiste pracowników, które wpływają na ograniczanie wskazanego powyżej ryzyka.

Niezależnie od indywidualnych obszarów oddziaływania na pracowników i współpracowników na poziomie całej organizacji funkcjonuje opisany wcześniej system zgłaszania naruszeń z którym związana jest również kwestia podejmowania działań następczych. Zgodnie z dedykowaną procedurą zgłoszenia przekazane w ww. trybie rozpatrywane są przez Komisję ds. Zgłoszeń. Komisja ds. Zgłoszeń podejmuje szereg działań składających się na ocenę danego zgłoszenia, które w przypadku wystąpienia określonych przesłanek prowadzą do wszczęcia postępowania ws. zgłoszenia. Po ustaleniu całokształtu stanu faktycznego Komisja ds. Zgłoszeń podejmuje decyzję co do zasadności zgłoszenia, a w przypadku zgłoszeń zasadnych również wydaje rekomendację o stosownych działaniach naprawczych lub dyscyplinujących w stosunku do pracownika lub współpracownika, który dopuścił się naruszenia, oraz rekomendację możliwych działań zapobiegawczych. Przyjęty system zgłaszania naruszeń przewiduje przy tym zakaz podejmowanie wobec osób zgłaszających działań odwetowych. Szczegółowy tryb postępowania ze zgłoszeniami został ujęty w *Procedurze zgłaszania naruszeń wewnętrznych*, która została zamieszczona na stronie internetowej Spółki w sekcji dedykowanej dokumentom korporacyjnym.

Informacje nt. systemu zgłaszania naruszeń mają charakter publiczny. Treść *Procedury zgłaszania naruszeń wewnętrznych* jest dostępna na stronie internetowej Spółki w sekcji poświęconej dokumentom korporacyjnym. <https://www.grupaotmuchow.pl/pl/dokumenty-korporacyjne>

Ponadto przyjęta została *Procedura szkoleń pracowników dotycząca zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów*, która przewiduje obowiązkowe szkolenie wstępne w ramach procesu onboardingu jak również szkolenia okresowe i doraźne. Niemniej spółki z Grupy Otmuchów nie przeprowadzały wśród pracowników badań świadomości i zaufania dla wskazanych powyżej rozwiązań.

6.3.6 DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z WŁASNYMI ZASOBAMI PRACOWNICZYMI

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

Negatywne oddziaływanie rzeczywiste w odniesieniu do własnych pracowników oceniane jest jako ograniczone z uwagi na wdrożone rozwiązania, polityki związane z pracownikami oraz lokalizację działalności - co przekłada na konieczność zapewnienia zgodności z przepisami prawa w aspekcie prawa pracy w tym np. minimalnej płacy czy ochrony socjalnej.

Rzeczywiste oddziaływanie spółek z Grupy Otmuchów jako pracodawców na bezpieczeństwo zatrudnienia pracy postrzegane jest jako pozytywne z uwagi na wpływanie na dobrostan pracowników. Powyższe jest szczególnie istotne wobec lokalizacji działalności wszystkich zakładów produkcyjnych w miejscowościach o małej i średniej wielkości. Występuje przy tym transparentność w zakresie komunikacji nt. standardu współpracy oraz formuły zatrudnienia pracowników. Zapewniona jest przy tym zgodność z regulacjami w obszarze ochrony socjalnej.

Nie jest identyfikowany rzeczywisty negatywny wpływ w obszarze wolności, zrzeszania się oraz komunikacji w odniesieniu do własnych zasobów pracy. Pozytywne oddziaływanie identyfikowane jest jako oddziaływanie związane z funkcjonowaniem opisanych wcześniej kanałów komunikacji oraz zgodności z obowiązującymi przepisami w obszarze praw pracowniczych.

Łącznie w dwóch spółkach z Grupy Otmuchów funkcjonują 4 związki zawodowe. Brak jest przy tym po stronie spółek z Grupy jakichkolwiek działań które można by uznać za ograniczanie możliwości zrzeszania

pracowników. Spółki z Grupy Otmuchów nie zawierały globalnych porozumień ramowych dotyczących praw pracowników. Jednocześnie niezależnie od powyższego występuje wsparcie dla oddolnych inicjatyw zrzeszania się czy też komunikowania pracowników w mniejszych grupach tematycznych.

W odniesieniu do czasu pracy w ramach Grupy Otmuchów stosowane są rozwiązania dotyczące tego obszaru zgodne z obowiązującymi przepisami prawa. Stosownie do posiadanych stanowisk i pełnionych zadań stosowany jest elastyczny czas pracy tj. możliwość rozpoczęcia pracy pomiędzy godziną 7 a 9. Dodatkowo pozytywne oddziaływanie identyfikowane jest poprzez zastosowanie w odniesieniu do części pracowników, których zakres obowiązków umożliwi takie rozwiązanie, hybrydowego modelu pracy. Takie rozwiązanie zmniejsza obciążenie czasowe związane np. z dojazdami do pracy co z kolei zwiększa pulę czasu, którą pracownik może wykorzystać w przestrzeni prywatnej. Dodatkowo zapewniona jest pełna zgodność z przepisami pod kątem udostępniania świadczeń dla rodziców (urlopy).

W odniesieniu do zapewnienia równości wynagrodzeń Grupa Otmuchów stosuje się do obowiązujących regulacji prawnych w tym obszarze. Na poziomie Grupy funkcjonują rozwiązania dedykowane przeciwdziałaniu nierównościom płacowym za pracę wykonywaną na takim samym stanowisku - rozwiązania te to np. korporacyjna polityka wynagrodzeń, transparentne kategorie zaszeregowania czy regulamin wynagrodzeń. Zjawisko luki płacowej może występować na poziomie różnych stanowisk czy też w odniesieniu do różnych zakresów odpowiedzialności. W strukturze zatrudnienia występuje przewaga kobiet w zatrudnieniu. Jednocześnie w Grupie został wdrożony program Skillbox, którego celem jest obiektywna ocena umiejętności i kompetencji pracowników w oparciu o zestandaryzowane parametry charakteryzujące poszczególne stanowiska.

W procesie zarządzania istotnymi wpływami dotyczącymi własnych zasobów pracowniczych, skuteczność podejmowanych działań i inicjatyw jak również zaangażowanie pracowników jest na bieżąco monitorowane i konsultowane z pracownikami, czemu sprzyja otwarty dialog w organizacji oraz liczne kanały komunikacji na linii pracownik – organizacja. Dzięki uzyskiwanym informacjom zwrotnym nt. skuteczności realizowanych działań i inicjatyw organizacja może na bieżąco reagować na potrzeby pracowników w zakresie tworzenia bezpiecznych i satysfakcjonujących warunków pracy oraz odpowiedniego poziomu zaangażowania ze strony pracowników.

Na potrzeby zarządzania istotnymi wpływami w obszarze relacji z pracownikami w łańcuchu wartości nie zostały wyasygnowane konkretne zasoby.

6.3.7 CELE DOTYCZĄCE WŁASNYCH ZASOBÓW PRACOWNICZYCH

S1-5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

Z zastrzeżeniem przyjęcia inicjatyw strategicznych o których mowa w punkcie Strategia Zrównoważonego Rozwoju Grupa Otmuchów nie posiada wyznaczonych celów związanych z własnymi zasobami pracowniczymi. W innym wymiarze Grupa Otmuchów nie planuje na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wyznaczania celów dla organizacji w obszarze własnych zasobów pracowniczych.

6.3.8 CHARAKTERYSTYKA PRACOWNIKÓW GRUPY OTMUCHÓW

S1-6 – Charakterystyka pracowników jednostki

S1-12 – Osoby z niepełnosprawnościami

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje nt. liczby pracowników w Grupie Otmuchów w 2024 roku w osobach na koniec okresu sprawozdawczego .

TABELA 48. LICZBA PRACOWNIKÓW W GRUPIE OTMUCHÓW W PODZIELE NA PŁEĆ

Płeć	Liczba pracowników w 2024 roku
mężczyzna	250
kobieta	471
inna	0
nie zgłoszono	0
ogółem pracownicy	721

Wszyscy pracownicy Grupy Otmuchów zatrudnieni są w Polsce.

Dane liczbowe dotyczące własnych zasobów pracowniczych pochodzą z systemu kadrowo – płacowego. Dane te zostały następnie wygenerowane w postaci dedykowanych arkuszy kalkulacyjnych. Informacje nt. rodzaju danych nt. zatrudnienia czy też metodologii obliczenia poszczególnych wskaźników zostały zamieszczone w kolejnych tabelach prezentujących właściwe dane liczbowe. Poniżej zaprezentowano informacje nt. form zatrudnienia w Grupie Otmuchów na koniec okresu sprawozdawczego w osobach.

TABELA 49. LICZBA PRACOWNIKÓW W GRUPIE OTMUCHÓW

	2024				
	kobieta	mężczyzna	inne*	nie ujawniono	ogółem
liczba pracowników (liczba całkowita)	471	250	0	0	721
liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony (liczba całkowita)	332	170	0	0	502
liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy (liczba całkowita)	0	0	0	0	0
liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy (liczba całkowita)	469	249	0	0	718
liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy (liczba całkowita)	2	1	0	0	3

TABELA 50. ODEJŚCIA PRACOWNIKÓW

Kategoria danych	2024
Liczba pracowników (liczba osób), którzy odeszli z organizacji w okresie sprawozdawczym	121
wskaźnik rotacji	18,49%*

* wskaźnik obliczono jako relacja liczby osób odchodzących w trakcie okresu sprawozdawczego do średniego zatrudnienia w osobach w okresie sprawozdawczym, przy czym średnie zatrudnienie zostało obliczone jako średnia obliczona na koniec każdego kolejnego dnia okresu sprawozdawczego

Osoby z niepełnosprawnościami

W trakcie 2024 roku Grupa Otmuchów zatrudniała 8 osób z orzeczeniem o niepełnosprawności, które wykonywały pracę w obszarze administracyjnym, produkcyjnym i w obszarze działów pomocniczych.

Odsetek osób z niepełnosprawnościami wśród pracowników obliczony jako wskazana powyżej liczba osób z orzeczeniem o niepełnosprawności do średniej liczby osób zatrudnionych w Grupie Otmuchów w 2024 roku wynosi 1,11%, przy czym średnie zatrudnienie zostało obliczone jako średnia obliczona na koniec każdego kolejnego dnia okresu sprawozdawczego.

6.3.9 WARUNKI ZATRUDNIENIA

S1-8 – Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego

S1-10 – Adekwatna płaca

S1-11 – Ochrona socjalna

S1-15 – Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym

S1-16 – Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)

Pracownicy zatrudnieni w ramach Grupy Kapitałowej są uprawnieni do szeregu dodatkowych świadczeń pozapłacowych obejmujących w szczególności dodatkowe ubezpieczenie, pożyczki nieoprocentowane z funduszu Zakładowej Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej, pakiety medyczne i pakiety sportowe, w których koszty partycypuje pracodawca.

W ramach Grupy Kapitałowej funkcjonują cztery związki zawodowe, które na koniec 2024 roku liczyły łącznie 61 członków, co odpowiadało za ok 8,46% ogółu zatrudnionych w Grupie Kapitałowej na koniec okresu sprawozdawczego. W ramach poszczególnych spółek z Grupy Kapitałowej nie zostały utworzone rady pracowników. Warunki pracy zostały ujęte w *Regulaminie pracy* oraz *Regulaminie wynagradzania*. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zawarte jest porozumienie pomiędzy Spółką a związkami zawodowymi, które dotyczy zasad wykonywania pracy zdalnej jak również porozumienie w sprawie stosowania ruchomego czasu pracy. Porozumienie w sprawie stosowania ruchomego czasu pracy obowiązują również w spółce zależnej. Porozumienia obejmują wszystkich pracowników Spółki, którzy mają możliwość wykonywania odpowiednio pracy zdalnej lub też skorzystania z ruchomego czasu pracy. W pozostałym zakresie brak jest porozumień/umów ze związkami zawodowymi. Nie został przyjęty zbiorowy układ pracy.

Wszystkie osoby, które w 2024 roku pozostawały w aktywnym stosunku pracy z Grupą Otmuchów otrzymywały adekwatne wynagrodzenie zgodne z mającymi zastosowanie wskaźnikami referencyjnymi.

W kontekście monitorowania wskaźnika adekwatności wynagrodzenia, odnotowano, że nieobecności pracowników – zwłaszcza nieobecności długotrwałe – mogą prowadzić do obniżenia rzeczywistego wynagrodzenia poniżej poziomu minimalnego, co tymczasowo wpływa na wskaźnik adekwatnego wynagrodzenia. Jednocześnie, stosowane praktyki pozostają w zgodzie z obowiązującymi przepisami krajowymi dotyczącymi wynagrodzeń, w tym ustawą o minimalnym wynagrodzeniu za pracę. W 2024 roku tego rodzaju odstępstwa dotyczyły ok. 4% wszystkich osób zatrudnionych w 2024 roku.

Wszyscy pracownicy w Grupie Otmuchów są objęci ochroną socjalną przed utratą dochodów spowodowaną dowolnym z następujących poważnych zdarzeń życiowych: chorobą, bezrobociem rozpoczynającym się w czasie, gdy pracownik jednostki pracuje w niej, wypadkiem przy pracy i niepełnosprawnością nabytą, urlopem rodzicielskim oraz przejściem na emeryturę.

Grupa Otmuchów nie stosowała w 2024 roku środków służących złagodzeniu negatywnych wpływów przejścia na bardziej zieloną gospodarkę neutralną dla klimatu na jej własne zasoby pracownicze.

TABELA 51. URLOPY RODZINNE

Urlopy rodzinne	2024		
	mężczyźni	kobiety	łącznie

odsetek pracowników uprawnionych do korzystania z urlopu ze względów rodzinnych	100%	100%	100%
odsetek uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych	19,21%	28,94%	25,54%

Na potrzeby ujawnień w ramach niniejszego punktu Grupa przyjęła, iż wszyscy jej pracownicy są uprawnieni do korzystania z urlopu ze względów rodzinnych. W tym aspekcie spółki z Grupy nie wprowadzają indywidualnych kryteriów, które mogłyby zawęzić grono pracowników uprawnionych do skorzystania z ww. świadczenia.

MIERNIKI WYNAGRODZEŃ

TABELA 52. WSKAŹNIK LUKI PŁACOWEJ

	Dane za 2024
	wskaźnik luki płacowej
Pracownicy ogółem	12,99
Pracownicy administracyjni	6,77
Pracownicy produkcyjni	0,04
Manager	3,56

Wskaźnik luki płacowej został obliczony zgodnie z poniższą metodologią - różnica średniego poziomu wynagrodzenia między pracownikami płci żeńskiej i męskiej, wyrażona jako odsetek średniego poziomu wynagrodzenia pracowników płci męskiej.

Roczne łączne wynagrodzenie najlepiej zarabiającej osoby do mediany rocznego łącznego wynagrodzenia wszystkich pracowników (z wyjątkiem tej najlepiej zarabiającej osoby) w Grupie Otmuchów w 2024 roku wynosiło 8,58.

6.3.10 CHARAKTERYSTYKA POZOSTAŁYCH ZASOBÓW PRACOWNICZYCH

S1-7 – Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki

Dane liczbowe dotyczące własnych zasobów pracowniczych, w tym dane nt. zawartych umów cywilnych, pochodzą z systemu kadrowo – płacowego. Dane te zostały następnie wygenerowane w postaci dedykowanych arkuszy kalkulacyjnych. Z kolei informacje nt. współpracy z pracownikami tymczasowymi zostały przygotowane na podstawie dedykowanych arkuszy wykorzystywanych w rozliczeniach z agencjami pracy tymczasowej.

Poniżej zaprezentowano informacje nt. pozostałych kategorii osób stanowiących własne zasoby pracownicze. Poniższe dane zaprezentowano w osobach na koniec okresu sprawozdawczego w odniesieniu do umów zlecenia oraz B2B oraz w równowartości etatu dla pracowników tymczasowych.

TABELA 53. POZOSTAŁE WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE GRUPY OTMUCHÓW

Pozostałe własne zasoby pracownicze Grupy Otmuchów	2024
umowy cywilne - zlecenia	2
umowy cywilne – B2B	0

Dodatkowo w trakcie 2024 roku Grupa współpracowała z pracownikami tymczasowymi w zakresie wskazanym poniżej.

TABELA 54. POZOSTAŁE WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE GRUPY OTMUCHÓW – PRACOWNICY TYMCZASOWI

Pracownicy tymczasowi (dane nt. współpracy w trakcie 2024 roku)	2024
Pracownicy tymczasowi – równowartość etatu*	1302
* równowartość etatu w ujęciu dziennym tj. 8h	

Pracownicy tymczasowi obejmują pracowników wykonujących zadania w obszarze produkcyjnym.

6.3.11 MIERNIKI RÓŻNORODNOŚCI

S1-9 – Mierniki różnorodności

Pasja, odwaga i partnerstwo to wartości, które wspierają realizację naszej strategii.

Za tymi wartościami kryje się przede wszystkim szacunek dla różnorodności, szczerść, otwartość i zaufanie.

Wierzymy w to, że pasja, odwaga i partnerstwo to kompas dla działań podejmowanych przez naszych pracowników.

Elementem Kodeksu Etyki jest Polityka różnorodności kodyfikująca zasady, zgodnie z którą pracownicy mają możliwość realizacji zawodowej oraz rozwoju w oparciu o wzajemne zrozumienie i szacunek z poszanowaniem cech i zasad indywidualnych.

W perspektywie ostatnich lat nie zostały zidentyfikowane incydenty związane z dyskryminacją w organizacji. Tym samym pozytywny wpływ to efekt wdrożonych rozwiązań oraz realizowanych działań.

Poniżej zaprezentowano informacje nt. różnorodności w kadrze kierowniczej najwyższego szczebla w Grupie Otmuchów S.A. na koniec 2024 roku.

TABELA 55. RÓŻNORODNOŚĆ W KADRZE KIEROWNICZEJ NAJWYŻSZEGO SZCZEBLA

Kadra kierownicza najwyższego szczebla*	2024	
	Liczba	Odsetek kadry kierowniczej najwyższego szczebla
mężczyźni	14	41%
kobiety	20	59%
łącznie	34	100%

* kadra kierownicza najwyższego szczebla rozumiana jako jeden i dwa szczeble poniżej organów administrujących i nadzorczych

TABELA 56. STRUKTURA WIEKOWA PRACOWNIKÓW

Struktura wiekowa pracowników Grupy Otmuchów na koniec okresu sprawozdawczego w osobach	2024
poniżej 30 lat	110
30 – 50 lat	390
powyżej 50 roku życia	221
łącznie	721

6.3.12 SZKOLENIA I ROZWÓJ UMIEJĘTNOŚCI

S1-13 – Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności

Znakomita większość szkoleń to szkolenia wymagane przepisami prawa. Corocznie przeznaczane są środki na szkolenia związane z wykonywanymi zadaniami. Szkolenia BHP uwzględnione w punkcie dedykowanym zagadnieniom BHP. Intencją jest zwiększenie puli szkoleń i inicjatyw rozwojowych.

W trakcie okresu sprawozdawczego występują incydentalne przypadki zgłoszeń w obszarze dofinansowania studiów oraz innych form edukacji - zgłoszenia rozpatrywane co do zasady pozytywnie (łącznie jest to kilka przypadków rocznie).

Pakiet realizowanych szkoleń jest wypadkową potrzeb biznesowych firmy oraz potrzeb rozwojowych pracowników. Jako pracodawca zapewniamy dostęp do szkoleń zewnętrznych oraz wewnętrznych. Pracownicy mogą skorzystać z dofinansowania studiów oraz z kursów szkoleniowych

Poniżej zaprezentowano podsumowanie mierników dotyczących szkoleń i rozwoju umiejętności w Grupie Otmuchów za 2024 rok.

TABELA 57. MIERNIKI DOTYCZĄCE SZKOLEŃ

	2024	
	mężczyźni	kobiety
łączna liczba pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju karier*	0	0
odsetek pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju karier*	0%	0%
łączna liczba pracowników, którzy uczestniczyli w szkoleniach	110	183
odsetek pracowników, którzy uczestniczyli w szkoleniach**	0,44	0,39
średnia liczba godzin szkoleń na pracownika***	0,96	1,1

* w 2024 roku nie były przeprowadzane regularne przeglądy wyników i rozwoju karier
 ** łączna liczba pracowników, którzy uczestniczyli w szkoleniach podzielona przez średnią liczbę pracowników
 *** łączna liczba godzin szkoleniowych oferowanych pracownikom według kategorii płci i ukończonych przez nich podzielona przez łączną liczbę pracowników według kategorii płci

6.3.13 INCYDENTY, SKARGI I POWAŻNE WPŁYWY NA PRZESTRZEGANIE PRAW CZŁOWIEKA

S1-17 – Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowiek

W 2024 roku w Grupie Otmuchów:

- nie zostały zgłoszone przypadki dyskryminacji, w tym molestowania,
- nie zostały złożone przez własne zasoby pracownicze Grupy Otmuchów skargi za pośrednictwem kanałów zgłaszania wątpliwości jak również skargi do krajowych punktów kontaktowych ds. Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych i tym samym nie zostały nałożone grzywny, kary i odszkodowania z tego tytułu;
- nie zostały zidentyfikowane poważne incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z własnymi zasobami pracowniczymi i tym samym nie zostały nałożone grzywny, kary i odszkodowania z tego tytułu.

Grupa nie jest obecnie stroną żadnych istotnych postępowań dotyczących roszczeń pracowniczych oraz postępowań związanych z zatrudnieniem osób na innej podstawie niż umowa o pracę. Spółka jest stroną postępowań pracowniczych dotyczących wypłaty należnej odprawy w związku ze zwolnieniem przez spółkę zależną PWC „Odra” S.A. Wskazane postępowania, w ocenie Zarządu, nie wpłyną istotnie na sytuację finansową Grupy, w związku z czym Spółka nie zawiązała rezerw na wspomniane postępowania. W 2023 roku spółki z Grupy Kapitałowej nie były zaangażowane w żaden spór zbiorowy, jak również w 2024 roku nie wystąpiły akcje strajkowe z udziałem pracowników spółek z Grupy.

6.3.14 BEZPIECZEŃSTWO PRACY

S1-4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów, ryzyka i szans
 S1-14 – Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy

Grupa Otmuchów jest świadoma odpowiedzialności za bezpieczeństwo swoich pracowników. W związku z tym, stale dąży do podnoszenia poziomu bezpieczeństwa i higieny pracy oraz minimalizacji negatywnego wpływu naszych procesów produkcyjnych na zdrowie i bezpieczeństwo pracowników i innych osób przebywających w zakładach Grupy.

W 2024 roku została przyjęta Polityka Bezpieczeństwa i Higieny Pracy Grupy Otmuchów, która ujmuje następujące elementy:

- przestrzegamy wszystkie obowiązujące normy prawne i regulacje związane z bezpieczeństwem i higieną pracy obowiązujące na poziomie krajowym.
- w kreowaniu strategii biznesowej Grupy Otmuchów dotyczącej wytwarzania i sprzedaży naszych produktów uwzględniamy aspekty związane z bezpieczeństwem i higieną pracy,
- minimalizujemy ryzyko zawodowe poprzez identyfikację zagrożeń oraz wdrażanie środków kontroli ryzyka zawodowego,
- promujemy i inwestujemy w rozwiązania techniczne zwiększające bezpieczeństwo i higienę pracy w procesach produkcyjnych,
- motywujemy naszych pracowników do aktywnego uczestnictwa w realizacji Polityki Bezpieczeństwa i Higieny Pracy, proponując różne inicjatywy wzmacniające i doskonalące stan bezpieczeństwa pracy,
- prowadzimy doskonalenie poprzez szkolenia pracowników w celu podwyższenia skuteczności działań mających na celu zapobieganie wypadkom przy pracy, zdarzeniom potencjalnie wypadkowym i chorobom zawodowym w środowisku pracy.

Zapewniamy, że Polityka w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy jest znana i realizowana na wszystkich szczeblach organizacji, a skuteczność oraz efektywność zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy są przedmiotem stałego zaangażowania i odpowiedzialności Zarządu. Dzięki konsekwentnej realizacji naszej Polityki Bezpieczeństwa i Higieny Pracy dążymy do zapewnienia równowagi pomiędzy rozwojem organizacji a odpowiedzialnością za życie, zdrowie, bezpieczeństwo oraz dobrostan pracowników. Jesteśmy świadomi, że nasze działania mają wpływ na budowanie bezpiecznego środowiska pracy i podejmujemy wszelkie kroki, aby nasza działalność była zgodna z zasadami zrównoważonego rozwoju.

W Grupie Otmuchów działała Komisja BHP złożona z przedstawicieli pracowników i pracodawcy, która rozpatruje zagadnienia z zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy.

Zadaniem Komisji BHP jest:

- dokonywanie przeglądu warunków pracy,
- dokonywanie okresowej oceny stanu bezpieczeństwa i higieny pracy,
- opiniowanie podejmowanych przez pracodawcę środków zapobiegających wypadkom przy pracy i chorobom zawodowym,
- formułowanie wniosków dotyczących poprawy warunków pracy,
- współdziałanie z pracodawcą w realizacji jego obowiązków w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy.

W Grupie Otmuchów powołany jest Społeczny Inspektor Pracy, który uczestniczy w Komisjach BHP, w postępowaniach powypadkowych oraz przeprowadza kontrole nad przestrzeganiem przepisów BHP.

Współdziałanie z pracodawcą w realizacji jego obowiązków w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy obejmuje:

- udział w ocenie ryzyka zawodowego występującego przy wykonywaniu określonych prac oraz informowania pracowników o tym ryzyku,
- wyznaczanie pracowników do udzielania pierwszej pomocy, działań ewakuacyjnych i ppoż.,
- przedstawianie pracodawcy wnioski w sprawie eliminacji lub ograniczenia zagrożeń zawodowych przez pracowników lub ich przedstawicieli, w szczególności z wykorzystaniem systemu Kaizen.

Poniżej zamieszczono informacje nt. mierników w obszarze BHP dla Grupy Otmuchów od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

TABELA 58. MIERNIKI W OBSZARZE BHP

		2024
liczba ofiar śmiertelnych w wyniku urazów związanych z pracą i złego stanu zdrowia związanego z pracą	pracownicy	0
	pozostałe własne zasoby pracownicze	0
liczbę wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu	pracownicy	18
	pozostałe własne zasoby pracownicze	2
wskaźnik wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu	pracownicy	17,43*
	pozostałe własne zasoby pracownicze	192,01**
liczba przypadków złego stanu zdrowia związanego z pracą podlegającego zgłoszeniu	pracownicy	1
	pozostałe własne zasoby pracownicze	0
liczbę dni straconych z powodu urazów związanych z pracą i ofiar śmiertelnych w wyniku wypadków związanych z pracą, z powodu złego stanu zdrowia związanego z pracą i ofiar śmiertelnych w wyniku złego stanu	pracownicy	828***
	pozostałe własne zasoby pracownicze	158

* liczba wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu pracowników zatrudnionych przez spółki Grupy Otmuchów podzielona przez liczbę przepracowanych godzin przez pracowników zatrudnionych w spółkach Grupy Otmuchów w 2024 roku pomnożona przez 1 000 000

** liczba wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu pracowników tymczasowych pracujących w spółkach Grupy Otmuchów podzielona przez liczbę przepracowanych godzin przez pracowników tymczasowych pracujących w spółkach Grupy Otmuchów w 2024 roku pomnożona przez 1 000 000

*** liczba dni straconych w 2024 roku obejmująca dni stracone związane z wypadkami jakie miały miejsce zarówno w 2024 roku jak również w latach wcześniejszych; liczba dni straconych w 2024 roku związana z wypadkami jakie miały miejsce wyłącznie w 2024 roku wynosiła 574 dni

W spółkach z Grupy jest prowadzony rejestr wypadków przy pracy. Po każdym zgłoszonym wypadku przy pracy opracowywany jest protokół powypadkowy, w którym zawarte są wnioski i zalecenia powypadkowe.

Wypadki jakie miały miejsce od 1 stycznia do 31 grudnia w 2024 roku dotyczyły:

- przygniecenia/pochwycenia/przytrzaśnięcia palców w związku z obsługą maszyn produkcyjnych i materiałów (paleta) - 5,
- potknięcia/poślizgnięcia/upadku na powierzchniach płaskich – 6,
- oparzenia w związku z myciem/naprawą elementów maszyn i urządzeń – 3,
- wypadku komunikacyjnego, nie z winy pracownika – 2,
- uderzenia w nieruchomy obiekt – 2,
- uderzenia przez obiekt w ruchu – 1,
- urazu psychicznego, w wyniku porażenia prądem – 1.

Wszystkie wypadki zostały omówione z grupami pracowników, pracujących w miejscu, gdzie doszło do zdarzenia wypadkowego, pracownicy zostali przeszkoleni w zakresie bezpiecznych metod pracy, stosowania

materiałów, narzędzi, używania ochron osobistych i bezpiecznego przemieszczania się z uwzględnieniem okoliczności wypadków. Zostały dokonane modernizacje i naprawy sprzętu, które były przyczyną wypadków.

W 2024 roku nie miały miejsca wypadki śmiertelne wśród pracowników Grupy Kapitałowej.

W 2024 roku nie stwierdzono przypadków chorób zawodowych.

W 2024 roku nie stwierdzono pracy w warunkach przekroczenia NDN i NDS.

W zakładach Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów przeprowadzane są systematycznie kontrole nad przestrzeganiem przepisów BHP, w szczególności, podwykonawców wykonujący prace w zakładach Grupy Otmuchów. Podwykonawcy są szkoleni z zakresu BHP – m.in. o zagrożeniach występujących w zakładzie, gdzie będą wykonywać pracę.

W 2024 roku nie były przeprowadzane audyty zewnętrzne z zakresu BHP.

W 2024 roku przeprowadzono aktualizację ryzyka zawodowego pracowników produkcyjnych, w której min. uwzględniono zmiany organizacyjne i techniczne w związku z uruchomieniem nowych maszyn produkcyjnych oraz aktualizację ryzyka zawodowego, pracowników administracyjno-biurowych i magazynowych.

W trosce o bezpieczeństwo pracowników zostało zrealizowane zadanie prewencyjne, w ramach funduszu prewencyjnego PZU Życie S.A., pt. „Bezpieczne miejsce pracy na co dzień” polegające na:

- organizacji dodatkowego poza obowiązkowego dla pracodawcy szkolenia poszerzającego wiedzę i umiejętności pracowników wyznaczonych do udzielenia pierwszej pomocy przedmedycznej, działań związanych z ewakuacją i zwalczaniem pożarów w czterech zakładach produkcyjnych Grupy Otmuchów
- zakupie 4 defibrylatorów AED, po jednym dla każdego z zakładów produkcyjnych Grupy Otmuchów i przeszkoleniu z ich użycia,
- zakupie 4 przenośnych apteczek, po jednej dla każdego z zakładów produkcyjnych Grupy Otmuchów oraz
- zakupie hełmów/kasków ochronnych i rękawic ochronnych.

W ramach przeprowadzonego szkolenia poszerzającego wiedzę i umiejętności pracowników wyznaczonych do udzielenia pierwszej pomocy przedmedycznej, działań związanych z ewakuacją i zwalczaniem pożarów przeszkolonych zostało ponad 70 osób.

Przeprowadzone zadanie zostało sfinansowane z funduszu prewencyjnego PZU Życie SA.

W żadnej ze spółek z Grupy Otmuchów nie został wdrożony system zarządzania odnoszący się do bezpieczeństwa i higieny pracy.

6.3.15 BEZPIECZEŃSTWO DANYCH

Grupa Otmuchów dokłada należytej staranności, aby dane osobowe gromadzone przez Spółkę były przetwarzane w sposób uczciwy i zgodnie z prawem. Do danych osobowych dostęp mogą mieć jedynie te osoby, których funkcja wymaga tego dostępu, z ograniczeniem dostępu wyłącznie do niezbędnych danych osobowych. Zarząd ZPC Otmuchów S.A. zatwierdził i wdrożył do stosowania *Regulamin ochrony danych osobowych* którego celem jest jak najlepszego zapoznania pracowników i współpracowników z zasadami ochrony danych osobowych, jak również *Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Grupie Otmuchów* oraz *Instrukcję zarządzania systemami informatycznymi* służącymi do przetwarzania danych osobowych w Grupie Otmuchów.

Podejmujemy efektywne działania prawne zmierzające do zabezpieczenia poufności informacji mających wartość gospodarczą przed ujawnieniem ich osobom niepożądanym oraz nieuprawnionym. W tym celu część

dokumentów wewnętrznych jak m.in. *Regulamin Pracy* bądź *Regulamin współpracy przy wypełnianiu obowiązków informacyjnych w Grupie Kapitałowej Otmuchów* wzbogaciłmy o postanowienia gwarantujące zachowanie poufności informacji istotnych z punktu widzenia interesów Grupy Otmuchów. Każdy z naszych pracowników oraz współpracowników jest zobowiązany na tej podstawie do zachowania poufności w odniesieniu do informacji posiadających wartość dla naszej firmy.

6.4 PRACOWNICY W ŁAŃCUCHU WARTOŚCI

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

Emitent podjął decyzję o skorzystaniu z przejściowego zwolnienia o którym mowa w dodatku C do ESRS w odniesieniu do ujawnień punktów danych dla ESRS S2.

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z pracownikami w łańcuchu wartości oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

W odniesieniu do aspektów związanych z pracownikami w łańcuchu wartości w procesie badania podwójnej istotności zidentyfikowano wskazane poniżej istotne wpływy, ryzyka i szanse:

- wpływy pozytywne z oceną średniej istotności dla wszystkich aspektów związanych z pracownikami w łańcuchu wartości o których mowa w ESRS 1 w punkcie AR 16;
- ryzyko z oceną średniej istotności dla aspektu prywatności w łańcuchu wartości.

Poprzez relacje biznesowe Grupa Otmuchów ma możliwość wywierania ograniczonego, pośredniego wpływu (poprzez ew. zobowiązania do stosowania wartości Grupy Otmuchów) na kontrahentów. Niemniej jednak w praktyce, w szczególności z uwagi na skalę działalności Grupy Otmuchów na tle podmiotów konkurencyjnych, nie ma możliwości wywierania bezpośredniego wpływu na dostawców. Kluczowym aspektem przemawiającym za powyższą oceną jest konkurencyjność branży. Jednocześnie, dostęp do informacji nt. warunków zatrudnienia czy też informacji o relacjach na linii pracownik – pracodawca u producentów lub dostawców poszczególnych kategorii surowców i materiałów wykorzystywanych w procesie produkcyjnym jest bardzo ograniczony. Tym bardziej dostęp do analogicznych informacji jest ograniczony w relacjach z klientami do których należą największe sieci handlowe działające w Polsce czy też koncerny globalne.

Dla zidentyfikowanych wpływów o średniej istotności aspektem przemawiającym za identyfikacją ww. wpływów za istotne były w głównej mierze oceny wyrażone bezpośrednio przez interesariuszy w ramach badania ankietowego. Warto podkreślić jest przy tym, iż w odniesieniu do pracowników w łańcuchu wartości wyrażone oceny nie skutkowały identyfikacją negatywnych wpływów. Powyższe jednoznacznie wskazuje na znaczenie relacji biznesowych Grupy Otmuchów z kontrahentami oraz aspektów wykraczających poza zobowiązania umowne. O ile bowiem bezpośredni wpływ na warunki pracy i zatrudnienia wśród kontrahentów jest bardzo ograniczony to etyka biznesowa, kultura korporacyjna oraz zasady prowadzenia biznesu promowane przez Grupę Otmuchów wydają się oddziaływać na postawy kontrahentów w odniesieniu do poszczególnych obszarów społecznych w ramach łańcucha wartości.

Innym wymiarem oddziaływania na kontrahentów jest fakt, iż relacja biznesowa z dostawcami i klientami realizowana jest na warunkach rynkowych i tym samym współpraca z dostawcami przekłada się na pozytywne oddziaływanie w postaci korzyści ekonomicznych.

Zidentyfikowane ryzyko związane z prywatnością w łańcuchu wartości uwzględniają potencjalne ryzyko związane z sankcjami jakie mogą się pojawić z tytułu naruszenia prywatności danych w odniesieniu do danych kontrahentów.

Zidentyfikowane istotne wpływy oraz ryzyko związane dotyczą pracowników w łańcuchu wartości i tym samym koncentrują się na podmiotach z łańcucha wartości Grupy Otmuchów (upstream oraz downstream). Jednakże określone i opisane powyżej działania kształtujące pozytywne wpływy oraz relacja z pracownikami w łańcuchu wartości mają miejsce w ramach operacji własnych.

Wszystkie zidentyfikowane istotne wpływy oraz ryzyko związane z pracownikami w łańcuchu wartości wynikają wprost z modelu biznesowego oraz strategią Grupy Otmuchów, gdyż tylko dzięki prawidłowo realizowanej współpracy z kontrahentami możliwe jest osiągnięcie przez organizację założonych celów oraz korzyści.

W związku z pracownikami w łańcuchu wartości w 2024 roku Grupa Otmuchów nie posiadała wyznaczonych celów jak również nie zostały przyjęte mierniki związane z pracownikami w łańcuchu wartości.

W odniesieniu do pracowników w łańcuchu wartości przyjęte zostały *Kodeks postępowania Dostawców w Grupie Otmuchów, Polityka uczciwej konkurencji, Polityka kształtowania relacji z dostawcami, Polityka zakupowa oraz Polityka szacunku dla dostawców*. Regulacje te zostały opisane w punkcie 6.6.4 *Zarządzanie relacjami z dostawcami*.

6.5 KONSUMENTI I UŻYTKOWNICY KOŃCOWI

6.5.1 KONSUMENTI

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

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

S4-1 – Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi

S4-5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z konsumentami oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W odniesieniu do aspektów związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi w procesie badania podwójnej istotności zidentyfikowano wskazane poniżej istotne wpływy, ryzyka i szanse:

- wpływy pozytywne z oceną średniej istotności odnoszące się do prywatności użytkowników końcowych oraz odpowiedzialnych praktyk marketingowych oraz wpływy pozytywne z oceną wysokiej istotności związane z bezpieczeństwem osobistym, w tym ochroną dzieci;
- negatywne wpływy związane z oceną średniej istotności dla zagadnień związanych z bezpieczeństwem osobistym, w tym ochroną dzieci
- ryzyka z oceną średniej istotności dla dostępu do informacji, bezpieczeństwa osobistego, w tym ochrony dzieci oraz odpowiedzialnych praktyk marketingowych;
- szanse z oceną średniej istotności w odniesieniu do ochrony dzieci oraz odpowiedzialnych praktyk marketingowych.

Wpływy pozytywne zostały zidentyfikowane w związku z działaniami podejmowanymi w odniesieniu do spełnienia wszelkich wymagań regulacyjnych mających zapewnić bezpieczeństwo procesu produkcji i pakowania w celu wytworzenie produktów bezpiecznych dla konsumentów. W szczególności mowa w tym miejscu jest o wszelkich działaniach w obszarze zapewnienia jakości, w tym odpowiedniej certyfikacji. Wpływy związane z obszarem odpowiedzialnego marketingu wynikają z przyjętych wewnętrznych zasad komunikacji

marketingowej oraz zasad współpracy z partnerami biznesowymi. W obszarze prywatności wpływy pozytywne związane są również z podejmowanymi działaniami mającymi na celu ochronę danych użytkowników, które trafiają do organizacji. W szczególności należy wskazać, iż w spółkach z Grupy wdrożone zostały odpowiednio *Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym* oraz *Polityka Ochrony Danych Osobowych*. Wpływy te zatem koncentrują się na operacjach własnych.

Wpływy negatywne jakie zostały zidentyfikowane w głównej mierze z punktu widzenia potencjalnego zanieczyszczenia produktu w związku z incydentalnymi lub potencjalnymi przypadkami zanieczyszczeń w wyrobach gotowych. Niemniej z uwagi na priorytetowe podejścia do zapewnienia bezpieczeństwa produkcji powyższe wpływy są minimalizowane z punktu widzenia ich skali i zakresu oddziaływania. Wpływy te koncentrują się na operacjach własnych (co do przyczyny) oraz na interesariuszach obecnych w części downstream łańcucha wartości (co do potencjalnych skuksów).

Zidentyfikowane ryzyka wynikają z oceną skali bieżących kosztów funkcjonowania systemu zapewnienia jakości, certyfikacji jak również inwestycje w tym obszarze. Potencjalny wpływ uwzględnia ryzyko wystąpienia istotnych i potencjalnie znaczących kar z tytułu wytwarzania produktu który mógłby wpłynąć negatywnie na zdrowie lub życie konsumentów. Z kolei w obszarze odpowiedzialnego marketingu zidentyfikowane ryzyka dotyczą kosztów bieżącego finansowania działalności marketingowej. Analogicznie jak wpływy negatywne wskazane powyżej ryzyka koncentrują się na operacjach własnych oraz na interesariuszach obecnych w części downstream łańcucha wartości.

Z kolei zidentyfikowane szanse związane są z korzyściami jakie wynikają lub mogą wynikać z podejmowanych działań mających na celu wzmocnienie wizerunku Grupy Otmuchów jako odpowiedzialnego producenta żywności. Powyższe szanse powiązane są z postrzeganiem organizacji przez podmioty zewnętrzne a więc zarówno z obszaru upstream jak i downstream.

Ostatecznymi konsumentami są osoby fizyczne spożywające produkty spożywcze wytworzone przez Grupę Otmuchów.

Grupa Otmuchów nie posiada polityki dotyczącej konsumentów lub użytkowników końcowych jak również nie zostały przyjęte konkretne cele w tym obszarze. Brak dedykowanych polityk i celów związany jest z tym, że jako producent żywności Grupa Otmuchów ma szczególny obowiązek dbania o produkt finalny, aby był bezpieczny dla zdrowia i życia wszystkich użytkowników końcowych, przy czym uważamy, że zasady bezpieczeństwa produkcji, kodeks etyczny i polityka jakościowa która funkcjonuje w ZPC Otmuchów odpowiednio dobrze chronią interesy naszych pracowników, klientów i konsumentów końcowych. Dodatkowo przyjęliśmy Politykę Odpowiedzialnego Marketingu jako uzupełnienie wszystkich istniejących w firmie procedur, przejaw transparentności i odpowiedź na coraz bardziej wymagającego odbiorcę w obszarze komunikacji.

Niemniej pomimo braku dedykowanej polityki aspekt relacji z konsumentami oraz odpowiedzialności Grupy Otmuchów jako producenta został zaadresowany w Kodeksie Etyki. Zgodnie z zapisami Kodeksu Etycznego jako producent żywności, szczególnie rozumiemy ideę społecznej odpowiedzialności biznesu. Czujemy się odpowiedzialni za to co dostarczamy konsumentom dlatego troska o najwyższą jakość i bezpieczeństwo produkcji we wszystkich naszych zakładach jest absolutnym priorytetem.

Regulacje wewnętrzne Grupy Otmuchów nie zawierają zapisów odnoszących się do praw człowieka, które dotyczyłyby konsumentów.

Wpływy oraz ryzyka związane z bezpieczeństwem konsumentów wynikają z modelu biznesowego Grupy Otmuchów i są uwzględnione jako jeden z filarów strategii Grupy Otmuchów.

Wpływy pozytywne mają charakter systemowy co związane jest z istotnością tego zagadnienia dla realizowanych operacji oraz włączeniem go w proces bieżącego zarządzania. Z kolei wpływ negatywny, z uwagi na jego tylko potencjalny charakter, postrzegany jest jako incydentalny z bardzo niskim ryzykiem wystąpienia.

Poszczególne rodzaje wpływów mają charakter generalny i nie występują w określonych tylko regionach jak również nie są identyfikowani użytkownicy końcowi o szczególnych cechach lub korzystający z określonych produktów lub usług, którzy mogą być narażeni na większe ryzyko poniesienia szkody.

6.5.2 WSPÓŁPRACA Z KONSUMENTAMI

S4-2 – Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami końcowymi

SBM-2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron

Z uwagi na model biznesowy relacja pomiędzy konsumentem a Grupą Otmuchów jako producentem obejmuje w szczególności zobowiązanie producenta do dostarczenia bezpiecznego oraz spełniającego oczekiwania konsumentów wyrobu gotowego.

Relacja ta jest uwzględniona na poziomie umownym tj. z punktu widzenia zobowiązań producenta względem podmiotów zlecających produkcję jak również dystrybutorów marek własnych wchodzących w skład portfolio Grupy Otmuchów.

W ramach komunikacji z konsumentami występuje kanał tzw. zgłoszeń konsumenckich, które kierowane są do działu jakości i związane są z jakością produktów. Komunikacja w tym obszarze obejmuje w głównej mierze komunikaty reklamacyjne. Komunikację tę wspierają działania marketingowe z wykorzystaniem przede wszystkim social mediów. Informacje w tym kanale związane są głównie ze zwiększeniem świadomości klientów nt. dostępności produktów etc.

Dostęp do informacji nt. produktów oraz składu wyrobów gotowych realizowany jest zgodnie z obowiązującymi regulacjami. Informacje szczegółowe nt. składu wyrobów zamieszczane są na opakowaniach wyrobów gotowych.

Do komunikacji z konsumentem wykorzystywane są następujące platformy:

- strona internetowa Grupy Otmuchów: www.grupaotmuchow.pl / zakładka kontakt;
- strony internetowe dedykowane marką: www.odraslodyczne.pl / kontakt | www.bebeto.pl / kontakt | www.cosby.pl / kontakt;
- profile Social Media dedykowane marką Odra, Bebeto, Cosby gdzie konsument poprzez komunikator Messenger może nawiązywać kontakt z Grupą Otmuchów.

Organem odpowiedzialnym za realizację współpracy z klientami i konsumentami jest Zarząd Spółki. W tym aspekcie zastosowanie mają ogólne zasady reprezentacji organizacji na zewnątrz. Wdrożone kanały komunikacji z konsumentami pozwalają uzyskać informację nt. postrzegania organizacji oraz jej produktów bezpośrednio ze strony konsumentów. Równocześnie w ten proces zaangażowany jest również Dyrektorzy odpowiednio Sprzedaży, Operacyjny i Zakupów, którzy współpracują z zespołami operacyjnymi w zakresie monitorowania wyników sprzedaży, analizy potrzeb rynku oraz optymalizacji procesów zakupowych, zapewniając tym samym skuteczną realizację strategii współpracy z klientami i konsumentami.

Nie są prowadzone formalne procesy oceny skuteczności zaangażowania konsumentów. W tym aspekcie jednak ma miejsce monitoring zgłoszeń przekazywanych z wykorzystaniem opisanych powyżej kanałów komunikacji. Mając na względzie otwartość organizacji na informacje od konsumentów, powszechną dostępność opisanych powyżej kanałów komunikacji nie są podejmowane dodatkowe działania w celu uzyskania wglądu w perspektywy osób wśród konsumentów, które mogą być szczególnie wrażliwe na wpływy i (lub) marginalizowane.

Produkty to żywność do bezpośredniego spożycia lub suplementy diety do bezpośredniego spożycia. Poniżej zamieszczono kluczowe informacje w zakresie ryzyka produktów i wpływu na konsumenta to:

- obecność alergenów – działanie organizacji - każdy występujący w produkcie alergen lub alergen z zanieczyszczenia krzyżowego jest wykazany na etykiecie produktu, zgodnie z Rozporządzeniem 1169/2011
- obecność składników innych niż alergeny które mogą nie być tolerowane przez niektóre osoby – działanie organizacji - każdy produkt jest oznakowany wykazem składników zgodnie z Rozporządzeniem 1169/2011
- suplementy diety przeznaczone wyłącznie dla niektórych grup konsumenckich, np. wyłącznie dla dorosłych, dla dzieci powyżej 4-go roku życia, z wyłączeniem ciężarnych i karmiących - informacje te są umieszczone na etykietach produktu zgodnie z obowiązującym wymogiem prawnym.

Powyższe działania można zakwalifikować jako działania prewencyjne i związane z prawidłowym oraz rzetelnym informowaniem konsumentów o właściwościach poszczególnych grup produktowych.

Jednocześnie w przypadku wystąpienia negatywnego wpływu wynikającego z zanieczyszczenia produktów niezwłocznie podejmowane są działania naprawcze. Kluczowym narzędziem odnoszącym się do takiej sytuacji jest dedykowana procedura pn. *Wycofanie wyrobu z obrotu, rynku i identyfikowalność*. Celem przywołanej procedury jest zapewnienie, że wyrób o niewłaściwej jakości, które mogą być niebezpieczne dla życia i zdrowia konsumentów lub z innych powodów nie spełniając wymagań obowiązujących przepisów i norm, zostaną niezwłocznie wycofane z obrotu i z rynku oraz zostaną podjęte właściwe działania korygującego. W 2024 roku nie wystąpiły sytuacje wycofania wyrobów wyprodukowanych przez Grupę Otmuchów w trybie opisanym powyżej.

Niezależnie od powyższego przyjęta została procedura pn. *Reklamacje wyrobów gotowych*. Jej celem jest:

- zapewnienie, że każda reklamacja, skarga oraz pisemna decyzja organów nadzorujących w ramach urzędowej kontroli żywności, dotycząca produktów, zostanie właściwie zarejestrowana, przeanalizowana i skutecznie rozpatrzona przez uprawnione do tego osoby;
- zapewnienie, że produkty o niewłaściwej jakości, które mogą być niebezpieczne dla życia i zdrowia konsumentów lub z innych powodów nie spełniają wymagań obowiązujących przepisów i norm, zostaną niezwłocznie wycofane z obrotu, zgodnie z procedurą *Wycofanie wyrobów z obrotu i identyfikowalność*, a niezgodności w procesach będą wykryte i poddane zostaną stosownym działaniom korygującym i/lub zapobiegawczym;
- określenie trybu postępowania podczas przyjmowania zgłoszenia reklamacyjnego, kontroli zwróconego towaru, oceny zasadności reklamacji, przeprowadzania ewentualnego postępowania reklamacyjnego u klienta oraz jego dokumentowania.

Reklamacje mogą być zgłaszane zarówno przez klientów na rzecz których realizowana jest produkcja jak również bezpośrednio przez konsumentów. Zgłoszenie reklamacji może zostać przekazane w szczególności telefonicznie, pisemnie (faks, mail), w postaci przesyłki, listu lub bezpośrednio od osoby reklamującej. W tym aspekcie konsumenci mogą korzystać z szerokiego zakresu kanałów komunikacji z Grupą Otmuchów, które zostały ustanowione przez organizację. Organizacja monitoruje każde zgłoszenie związane z reklamacją produktu. Wszystkie reklamacje są ujmowane w rejestrze reklamacji oraz obejmowane postępowaniem reklamacyjnym w ramach, którego podejmowanych jest szereg czynności technicznych mających na celu rozstrzygnięcie zasadności zgłoszonej reklamacji. Priorytetem jest przy tym w ramach postępowania

reklamacyjnego oszacowanie ryzyka zagrożenia dla bezpieczeństwa zdrowotnego konsumenta. Przywołana procedura określa również tryb postępowania w przypadku konieczności zwrotu reklamowego towaru.

6.5.3 JAKOŚĆ I BEZPIECZEŃSTWO PRODUKTÓW

6.5.3.1 PROCES POWSTAWANIA NOWYCH PRODUKTÓW

Proces wdrożenia nowych pozycji do oferty produktowej, co do zasady jest zbliżony dla produktów brandowych oraz dla marek własnych. W zależności od kategorii produktu procesy są inicjowane przez klientów lub też wewnętrznych inicjatyw pracowników Grupy, w szczególności z obszaru marketingu i technologii. Odrębną grupę wdrożeń stanowią projekty inwestycyjne związane z zakupem nowych linii lub urządzeń znacząco wpływających na proces produkcyjny oraz projekty optymalizacyjne. Na pierwszych etapach procesu opracowywane są wstępne założenia dotyczące produktu, następnie koncepcje technologiczne, produkcyjne i techniczne nowego lub zmodernizowanego produktu. Uprawnione obszary organizacyjne Grupy oraz specjalnie dedykowane grupy zadaniowe prowadzą uzgodnienia z klientem, dostawcami potrzebnych w procesie komponentów, przeprowadzają testy technologiczne i ich walidację na linii produkcyjnej w oparciu o wymagania prawne i jakościowe dotyczące produktów żywnościowych. Na wstępnym etapie prac projektowych oraz w przypadku wprowadzania zmian do pierwotnych założeń przeprowadzane są kalkulacje cenowe. Wzorec nowego produktu jest poddawany analizie, zarówno wewnątrz firmy jak i może być badany w laboratoriach zewnętrznych. W przypadku spełnienia wszystkich założonych wstępnie parametrów oraz po opracowaniu dokumentacji gotowy produkt trafia do oferty produktowej. Proces tworzenia nowych produktów, w zależności od kategorii oraz jego innowacyjności, trwa od kilku do kilkunastu miesięcy.

6.5.3.2 ETAPY TWORZENIA PRODUKTU

Poniżej zamieszczono uproszczony opis tworzenia wartości na poszczególnych etapach życia produktu oraz kluczowych obszarów wpływu na łańcuch wartości dla podstawowej działalności Grupy Kapitałowej, jaką jest produkcja wyrobów spożywczych:

- opracowanie koncepcji produktu,
- przeprowadzenie testów produktu (technologiczne, produkcyjne, organoleptyczne) oraz testów jakościowych (przechowalnicze, kontrola jakości),
- proces produkcyjny:
 - wybór i audyt dostawców surowców,
 - zamówienie surowców,
 - otrzymanie i kontrola surowców,
 - produkcja (wytwarzanie produktu, działania higieniczno- sanitarne, kontrola jakości, zarządzanie alergenami, zarządzanie odpadami, kontrola emisji zanieczyszczeń),
 - przekazanie wyrobu gotowego na magazyn,
 - sprzedaż do zamawiającego lub do sieci dystrybucyjnej,
 - transport,
 - kultura bezpieczeństwa żywności,
 - autentyczność produktów
 - ochrona produktów przed celowym skażeniem
 - bezpieczeństwo i higiena pracy,
 - doskonalenie procesów.

6.5.3.3 PROCES ZAPEWNIENIA JAKOŚCI

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

Podstawowe działania powiązane z istotnymi wpływami, ryzykami i szansami zidentyfikowane w obszarze relacji z konsumentami związane są z zapewnieniem odpowiedniej jakości produkcji.

Kluczowe czynniki kształtujące aspekt zapewnienia jakości i tym samym unikania negatywnych wpływów oraz ryzyka zostały zamieszczone poniżej.

Z uwagi na współpracę z największymi sieciami handlowymi oraz koncernami międzynarodowymi produkty znajdujące się w ofercie Grupy są docelowo nabywane przez szerokie grono konsumentów indywidualnych tak w Polsce jak i na rynkach zagranicznych. Tym samym niezwykle istotne jest zapewnienie odpowiedniej jakości oraz bezpieczeństwa produktów na każdym etapie łańcucha dostaw danej kategorii produktu. Produkcja w poszczególnych zakładach realizowana jest zatem z zachowaniem szczególnej ostrożności oraz zgodności z wymaganiami jakościowymi i powszechnie obowiązującymi wymaganiami regulacyjnymi dedykowanym produkcji spożywczej. Zakłady produkcyjne działające w ramach Grupy posiadają niezbędne certyfikaty potwierdzające odpowiedni standard produkowanych wyrobów. Powyższe rozwiązania obejmują procedury należytej staranności w działaniu w poszczególnych obszarach cyklu życia danego produktu

Procesami utrzymania odpowiedniej jakości produktu koordynuje Dział Jakości, Bezpieczeństwa Żywności i Regulacji. Realizowana przez ww. dział kontrola wyrobów gotowych w laboratoriach zewnętrznych i zwalnianie wyrobów do sprzedaży ma na celu kontrolę wymaganej jakości produktów i zgodności z założonymi wymaganiami. Zapewnienie bezpieczeństwa produktu ma natomiast na celu identyfikacja zagrożeń na wszystkich etapach procesów produkcyjnych. Z kolei zarządzanie dokumentacją w zakresie SZJ ma na celu ustalenie wymagań jakościowych, zarządzanie dokumentacją systemową. Ponadto rolą Działu Jakości, Bezpieczeństwa Żywności i Regulacji jest utrzymanie standardów w zakresie SZJ i innych wymaganych certyfikacji produktów. W tym obszarze dokonywana jest certyfikacja:

- zakładów produkcyjnych w zakresie wymagań standardu BRCGS Food, IFS Food;
- certyfikacja produktów w zakresie licencji Vegetarian / Wegan, Halal, Kosher.

Ponadto Dział Jakości, Bezpieczeństwa Żywności i Regulacji kontaktuje się z dostawcami i klientami w zakresie jakości oraz współpracuje z zewnętrznymi instytucjami kontrolnymi w zakresie prawa żywnościowego.

W 2024 przeprowadzone były 6 audytów certyfikujących oraz 10 audytów jakościowych ze strony klientów. Wszystkie audyty w zakładach Grupy zostały zakończone pozytywnie i bez niezgodności krytycznych.

W odniesieniu do prywatności danych konsumentów w szczególności należy wskazać, iż w spółkach z Grupy wdrożone zostały odpowiednio *Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym* oraz *Polityka Ochrony Danych Osobowych*.

W 2024 roku nie zostały zgłoszone poważne incydenty związane z prawami człowieka dotyczące konsumentów.

Na potrzeby zarządzania istotnymi wpływami związanymi z konsumentami i użytkownikami końcowymi nie zostały wyasygnowane konkretne zasoby dotyczące konkretnych projektów lub inicjatyw.

6.5.3.4 SYSTEM ZARZĄDZANIA JAKOŚCIĄ I BEZPIECZEŃSTWEM ŻYWNOSCI

Kolejnym narzędziem wykorzystywanym w działaniach związanych z zapewnieniem pozytywnych wpływów w obszarze jakości jest funkcjonowanie w organizacji Systemu Zarządzania Jakością i Bezpieczeństwem Żywności.

System ten został opracowany w oparciu o wymagania Standardu BRCGS 9 oraz IFS 7.

Dokumentacja Systemu zarządzania jakością obejmuje:

- księgę Jakości,
- plany HACCP

- politykę Jakości
- zidentyfikowane i udokumentowane procesy dotyczące poszczególnych obszarów działalności w tym m.in. zakupy, sprzedaż, projektowanie, logistykę, produkcję, zarządzania zasobami ludzkimi i materialnymi, nadzór i doskonalenie systemu zarządzania jakością
- Food Defence – obronę żywności oraz Food Fraud – przeciwdziałanie zafałszowaniom żywności
- *Plan kultury bezpieczeństwa żywności.*

Poniżej zamieszczono zestawienie certyfikatów posiadanych przez spółki z Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów.

TABELA 59. POSIADANE CERTYFIKATY PRZEZ PODMIOTY Z GRUPY OTMUCHÓW

RODZAJ CERTYFIKATU	OBSZAR OBJĘTY CERTYFIKACJĄ I/LUB RODZAJ PRODUKTU	PEŁNA NAZWA	JEDNOSTKA CERTYFIKUJĄCA
BRC	PWC Odra S.A.	Certyfikat BRC Global Standard Food Safety v.9	TUV Nord Polska sp. z o.o.
	ZPC Otmuchów S.A. Zakład Żelek Otmuchów	Certyfikat BRC Global Standard Food Safety v.8	
	ZPC Otmuchów S.A. Zakład Mleczko Otmuchów	Certyfikat BRC Global Standard Food Safety v.8	
	ZPC Otmuchów S.A. – zakład produkcyjny Nysa	Certyfikat BRC Global Standard Food Safety v.9	
IFS	ZPC Otmuchów S.A. – zakład produkcyjny Nysa	Certyfikat IFS Food v.7	TUV Nord Polska sp. z o.o.
		Certyfikat IFS Food v.8	
Vegetarian Society (licencja na produkty)	ZPC Otmuchów S.A.	Bebeto żelki zgodnie z listą licencji Dexters żelki zgodnie z listą licencji	The Vegetarian Society of the United Kingdom Limited incorporated
Halal	ZPC Otmuchów S.A. – zakład produkcyjny Nysa	Halal certyfikat na produkty Bebeto, Dexters, FreeYu Pharma oraz B2B zgodnie z listą	Polski Instytut Halal
	ZPC Otmuchów S.A. – zakład produkcyjny żelek Otmuchów		
Halal	ZPC Otmuchów S.A.	Halal certyfikat na produkty Bebeto i Dexters oraz B2B zgodnie z listą	Polski Instytut Halal
HACCP	ZPC Otmuchów S.A. Zakład Żelek Otmuchów	Certyfikat dla Systemu Zarządzania HACCP	TUV Nord Polska sp. z o.o.
	ZPC Otmuchów S.A. – Zakład Produkcyjny Nysa	Certyfikat dla Systemu Zarządzania HACCP	

Nadzór nad realizacją produkcji prowadzi laboratorium zakładowe, które nadzoruje dostawy i proces produkcyjny zgodnie z wytycznymi Programu Badań i Kontroli.

Wyrywkowy nadzór nad wymaganiami jakościowymi prowadzi Dział Jakości, Bezpieczeństwa Żywności i Regulacji zgodnie z Rocznym Planem Badań.

Ustalone wskaźniki jakościowe są analizowane zgodnie z harmonogramem: raz w miesiącu, raz na kwartał bądź raz w roku a ich poziomy komunikowane Najwyższemu Kierownictwu i Zarządowi Spółki. Wskaźniki dotyczą między innymi poziomu stanu sanitarno-higienicznego zakładów, reklamacji produktów i materiałów, oceny produktów, wyników audytów zewnętrznych.

6.5.4 DZIAŁANIA MARKETINGOWE

Z uwagi na dominujący udział produkcji pod markami partnerów biznesowych działalność marketingowa jest ograniczona.

W 2024 roku produkty w marce klientów nadal dominują w asortymencie produkcyjnym Grupy Otmuchów. Tym nie mniej, w portfolio utrzymuje się linia żelek w brandzie BEBETO. Brendy Beбето i Odra są promowane na przestrzeni całego roku, na wiele sposobów.

Marka Odra dystrybuowana w sieciach polskich i sklepach właścicielskich zrzeszonych lub niezrzeszonych promowana była w okres świątecznych głównie poprzez akcje in-outowe, gazetki promocyjne i materiały POS.

W ramach oferty pojawiły się ponownie akcje in-out na cukierki w czekoladzie Opolanki, dostępne w dwóch wersjach tematycznych: Halloween oraz Mix Świąteczny.

W obszarze brandu BEBETO wizerunek marki został wzmocniony poprzez stworzenie tzw. brand hero, animowanych bohaterów żelkowych a także działania Klubu Beбето. Prowadzone były intensywne kampanie w Internecie, które posiadały nowy, nie praktykowany wcześniej element edukacyjnej dotyczącej segregacji śmieci.

Produkty Beбето były promowane na rynku polskim za pośrednictwem akcji in-out na dedykowanych materiałach wystawowych a'la stand w całym kraju.

Dzięki tym inicjatywom Grupa Otmuchów kontynuuje umacnianie swojej pozycję na rynku żelek, oferując klientom szeroki wybór wysokiej jakości produktów oraz atrakcyjne promocje, które przyciągają uwagę i budują lojalność wśród konsumentów.

Portfolio żelek Beбето wzbogacone zostało o produkty sezonowe tj. żelki na Wielkanoc, Halloween i Święta Bożego Narodzenia.

W 2024 roku nie odnotowano postępowań przed UOKiK w zakresie niewłaściwej komunikacji marketingowe jak również brak jakichkolwiek zarzutów w tym obszarze. Dodatkowo w IV kwartale 2024 przyjęty został dodatkowo Kodeks Etycznego Marketingu.

6.5.5 PREFERENCJE KONSUMENCKIE ORAZ WARTOŚCI ODŻYWCZE PRODUKTÓW

6.5.5.1 ZMIENIAJĄCE SIĘ PREFERENCJE KONSUMENTÓW

W procesie badania podwójnej istotności aspekt zmieniających się preferencji konsumentów został oceniony w kategorii odpowiednio pozytywnego oraz negatywnego wpływu z oceną średniej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyka i szanse z oceną średniej istotności.

Zmienne wzorce preferencji i zachowań klientów, wpływające na decyzje zakupowe i oczekiwania wobec produktów są monitorowane przez grupę, głównie przez śledzenie konkurencji i próbę szybkiej reakcji na potrzeby rynkowe.

Z uwagi na skład portfela produktów, dominujący udział marek własnych i nieznaczne środki na marketing występuje ograniczony wpływ Grupy Otmuchów w obszarze tworzenia trendów konsumenckich.

W tym zakresie w dziale odpowiedzialnym za rozwój nowych produktów Technologia i R&D, powstają prezentacje podsumowujące działania konkurencji, nowe trendy, nowinki rynkowe. Powstają też prototypy nowych produktów, wpisujących się w zapytania i oczekiwania potencjalnych klientów. Często wypracowane rozwiązania związane z recepturą są prezentowane działom komercyjnym (dział sprzedaży i marketingu), jako próba zainteresowania nowościami.

Finalny produkt, który trafia do klienta, powstaje zgodnie z pomysłem Grupy Otmuchów jako podmiotu, który śledzi nowinki branżowe, posiada odpowiednie zaplecze technologiczne oraz odpowiada za wykonalność produktów. Projektowanie nowych produktów i wytycznych do nich, może być także, tylko i wyłącznie pomysłem klienta, gdzie przekazywane są wymagania co do produktu w bardzo szczegółowy sposób (np. odwzorowanie wzbogacania w substancje aktywne w suplementach diety).

Proces projektowania produktów pod marką prywatną lub B2B, jest jednak dużo bardziej złożony, niż realizacja projektów dla produktów brandowych, gdyż w proces ten zaangażowane muszą być dodatkowe podmioty (klienci oraz konsumenci).

Grupa posiada zatem wpływ na możliwość pojawienia się nowej kategorii rynkowej w ramach współpracy z klientami - w tym aspekcie mają realizowane są procesy edukacyjne klientów na bazie zebranych oświadczeń oraz obserwacji w zakresie znajomości i podążania za bieżącymi trendami rynkowymi.

Wpływ powyższego aspektu na finanse organizacji związany jest z jego bezpośrednim przełożeniem na realizowany potencjał sprzedaży, konieczność dostosowania i elastyczności oferty i produkcji, koszty badań konsumenckich i raportów rynkowych. Zagadnienie to zatem może wpłynąć istotnie (in plus lub in minus) na sprzedaż posiadanych produktów w ramach poszczególnych linii biznesowych stanowiąc zarówno potencjalne ryzyko jak i szansę.

6.5.5.2 WARTOŚCI ODŻYWCZE PRODUKTÓW

W procesie badania podwójnej istotności aspekt zmieniających się preferencji konsumentów został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną średniej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyka i szanse z oceną wysokiej istotności.

Oddziaływanie na finanse organizacji (ryzyka i szanse) związane są z koniecznością ponoszenia inwestycji w badania i rozwój, aby zapewnić, że produkty spełniają wymagania dotyczące wartości odżywczych. Jednocześnie zmiana popytu na produkty posiadające określone walory odżywcze lub przeznaczenie (np. żelki funkcjonalne) może wpłynąć na poziom generowanych przychodów oraz powiązanych z nimi kosztów.

Dominujący aktualnie w ofercie rodzaj produktów tj. żelki wykorzystywane są jako forma suplementacji, która jest przyjazna dla odbiorców - niekoniecznie tylko dzieci.

Suplementy diety to szybko rozwijająca się kategoria produktów spożywczych, gdzie substancje aktywne np. witaminy czy minerały, ekstrakty roślinne/ziołowe, które wykazują efekt odżywczy lub inny fizjologiczny, których celem jest uzupełnienie w organizmie niedoboru konkretnego składnika lub wsparcie jego funkcjonowania. W tego typu produktach ważne jest dawkowanie produktu w zalecanej dziennej dawce spożycia - RDA.

W procesie projektowania a później na etapie produkcyjnym, stosowane są różne receptury dedykowane poszczególnym grupom konsumentów. Bardzo silny trend jaki jest aktualnie widoczny obejmuje np. eliminację

cukru lub surowców zwierzęcych w produktach spożywczych (produkty wegańskie) halal, bezglutenowe, wolne od laktozy czy innych alergenów).

Pozostała oferta produktów Grupy to słodkie (produkty przyjemnościowe), w odniesieniu do których należy mieć świadomość, iż nieracjonalne spożycie (jako produkt bazujący na cukrach prostych) może sprzyjać rozwojowi chorób cywilizacyjnych. Niemniej produkty te stanowią uzupełnienie diety i co do zasady nigdy nie powinny stanowić podstawy żywienia - taki też przekaz realizowany jest przez Grupę Otmuchów w komunikacji z konsumentami. Komunikacja konsumencka w tym obszarze jednoznacznie wskazuje na charakter produktów spożywczych jakimi są wyroby znajdujące się w ofercie Grupy. Tym samym zakres oddziaływania nie wydaje się być znaczący z punktu widzenia konsumentów. W tym aspekcie kluczowy jest rozsądek konsumenta.

6.5.6 INNOWACYJNOŚĆ

W procesie badania podwójnej istotności innowacyjności został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną wysokiej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyka i szanse z oceną średniej istotności.

Innowacje w ramach Grupy należy postrzegać przez pryzmat innowacji produktowych (nowe produkty poszerzające portfel produktów) oraz innowacji związanych z technologią produkcji. Grupa Otmuchów jest partnerem w rozwoju innowacyjnych produktów dla dużych koncernów o zasięgu międzynarodowym, w tym koncernów farmaceutycznych. Kolejne innowacje obejmują w głównej mierze nowe linie produkcyjne mają na celu poszerzenie portfela produktów. Wpływ pozytywny związany jest z realizacją projektów odnoszących się w szczególności do automatyzację procesów produkcyjnych. Założonym efektem takich projektów jest w szczególności odciążenie pracowników od wykonywania powtarzalnych czynności co z jednej strony zwiększa komfort pracy ale jednocześnie może przełożyć się na korzyści finansowe.

Z punktu widzenia wpływu na szeroko rozumiane finanse organizacji wskazane powyżej inwestycje w innowacje mogą prowadzić do oszczędności kosztów i zwiększenia efektywności operacyjnej, co może poprawić wyniki finansowe w średnim i długim terminie. Jednakże inwestycje te mogą wiązać się z wysokimi kosztami początkowymi, co może obciążać wyniki finansowe w krótkim okresie. Ponadto nie wszystkie innowacje przynoszą oczekiwane rezultaty, co może prowadzić do przejściowego pogorszenia wyników finansowych. Część innowacji ma charakter produktowy (współpraca z klientami) i dotyczy wyłącznie aspektów związanych z możliwością generowania przychodów ze sprzedaży.

Innowacyjność ma swój początek w myśleniu zarówno kadry zarządzającej, jak również pracowników niższych szczebli. Od naszych pracowników oczekujemy zatem kreatywności wynikającej z umiejętności rozwijania innowacyjnego myślenia. Niezwykle ważne jest dla nas poszukiwanie nowych rozwiązań i ku temu pragniemy stworzyć warunki.

Pragniemy rozwijać i inwestować w nowe, innowacyjne technologie poprawiające efektywność i jakość naszej pracy. Innowacyjność stanowi dla nas ważny czynnik rozwoju stanowiący równocześnie podstawę uczciwej konkurencji opartej na wysokim poziomie oferowanych produktów. Na bieżąco wdrażamy nowe technologie podczas realizacji procesu produkcji. Działania prorozwojowe planujemy w ten sposób, by w parze z innowacyjnością znalazły się szkolenia uwzględniające rozwój kompetencji miękkich dedykowanych naszym pracownikom, jak również obejmujące obszar nowości ze świata technologii produkcyjnej.

Mamy świadomość, że współczesne przedsiębiorstwo odpowiedzialne społecznie musi działać w oparciu o innowacyjność będącą istotnym czynnikiem rozwoju firmy. W tym celu staramy się kształcić nasze kadry zarówno w obszarze nowości technologicznych, ochrony środowiska naturalnego, BHP jak również w zakresie ogólnych kompetencji miękkich.

6.6 INFORMACJE ZWIĄZANE Z ŁADEM KORPORACYJNYM

6.6.1 KULTURA KORPORACYJNA I POLITYKI ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

GOV-1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

G1-1 - Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna

Szczegółowe kryteria procesu identyfikacji formowania ocen dla poszczególnych aspektów oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Badanie podwójnej istotności*.

Proces oceny zagadnień punktu widzenia oceny istotności wpływu uwzględniał kryterium zakresu, skali, nieodwracalnego charakteru i prawdopodobieństwa. Natomiast w procesie oceny istotności finansowej uwzględniono kryteria prawdopodobieństwa wystąpienia oraz potencjalnej skali skutków finansowych.

W procesie identyfikacji zagadnień istotnych w ramach standardu tematycznego *G1 Postępowanie w biznesie* nie były przyjmowane specyficzne, dodatkowe kryteria ocena związane w szczególności z lokalizacją, rodzajem działalności czy sektorem w którym działa Grupa Otmuchów.

Aspekt kultury korporacyjnej został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną wysokiej istotności. Rozwiązania korporacyjne, transparentność raportowania oraz status spółki publicznej wpływają na pozytywne oddziaływanie Grupy Otmuchów na interesariuszy z którymi utrzymywane są relacje.

Ponadto aspekt kultury korporacyjnej został oceniony w ramach oceny istotności finansowej w kategoriach ryzyka oraz szansy z oceną średniej istotności. Wpływ pozytywny na szeroko rozumiane finanse organizacji związany jest z budowaniem wizerunku rzetelnej organizacji, wiarygodnego partnera biznesowego oraz odpowiedzialnego producenta. Powyższe pozwala ograniczać ryzyko w obszarze wymogów związanych z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju poprzez funkcjonowanie kodeksów i zasad etycznego postępowania. Jednocześnie oddziaływanie negatywne na finanse organizacji może być związane z brakiem dostatecznej świadomości istnienia wszystkich rozwiązań w obszarze etyki prowadzenia biznesu z punktu widzenia poszczególnych grup interesariuszy.

W procesie badania podwójnej istotności aspekt ochrony sygnalistów został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną wysokiej istotności oraz w kategorii negatywnego wpływu z oceną średniej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyka i szanse z oceną średniej istotności. Wpływ pozytywny związane jest z wdrożonymi rozwiązaniami mającymi na celu zapewnienie odpowiednich i zgodnych z przepisami prawa narzędzi zgłaszania naruszeń oraz ochrony osób dokonujących takich zgłoszeń.

Z punktu widzenia wpływu aspektu związanego z na finanse organizacji wprowadzenie i utrzymanie systemu ochrony sygnalistów wiąże się z kosztami, takimi jak szkolenia pracowników i utrzymanie kanałów komunikacji. Istnieje przy tym ryzyko fałszywych zgłoszeń, które mogą prowadzić do niepotrzebnych dochodzeń i kosztów prawnych. Zagadnienie jest przy tym istotne z punktu widzenia zapewnienia zgodności z obowiązującymi przepisami prawa jak również z korzyściami wpływającymi na postrzeganie Grupy Otmuchów jako rzetelnego partnera biznesowego.

Zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse związane z aspektem kultury korporacyjnej dotyczą operacji własnych oraz całego łańcucha wartości.

W ramach Grupy Kapitałowej Otmuchów funkcjonuje Kodeks Etyki i Postępowania w Biznesie Grupy Kapitałowej Otmuchów (Kodeks Etyki) co przekłada się na istotny wpływ na otoczenie. Kodeks Etyki ustanawia zasady i normy etyczne funkcjonowania Grupy Otmuchów oraz jej pracowników, a także standardy podnoszenia kultury korporacyjnej w obszarze zgodności z normami prawnymi oraz społecznymi.

W 2024 roku nie wystąpiły zgłoszenia skarg potencjalnych naruszeń etycznych.

Kodeks Etyki reguluje funkcjonowanie Grupy Otmuchów w szczególności w takich obszarach jak łańcuch dostaw, relacje z odbiorcami i klientami, otoczenie konkurencyjne, relacje z akcjonariuszami i instytucjami finansowymi, środowisko, zaangażowanie społeczne, relacje z pracownikami, prawa człowieka, konflikt interesów oraz ład korporacyjny obejmujący szereg polityk zgodności.

Intencją Spółki jest także propagowanie przyjętych w Kodeksie Etyki zasad i wyznawanych wartości w całym łańcuchu dostaw.

Generalnym „właścicielem” Kodeksu jest Biuro Zarządu Spółki współpracujące w zakresie wdrażania, aktualizacji oraz przestrzegania Kodeksu z Zarządem, pozostałymi komórkami merytorycznymi będącymi w danych obszarach liderami oraz jednostkami wchodzącymi w skład Grupy.

Kodeks obowiązuje od stycznia 2020 r. i podlega cyklicznym aktualizacjom. Ostatnia aktualizacja Kodeksu miała miejsce w kwietniu 2025 r.

Zadaniem menedżerów i kierownictwa jest zapoznanie podległych im pracowników z treścią Kodeksu oraz dbanie o stosowanie przez nich zasad w nim określonych. Jednocześnie odpowiedzialność za przestrzeganie postanowień Kodeksu spoczywa na każdym z pracowników z osobna. Kodeks określa i precyzuje zbiór zasad postępowania dla wszystkich osób zatrudnionych zarówno na podstawie umowy o pracę, jak i osób współpracujących na podstawie zlecenia, umowy o dzieło lub innego rodzaju umowy cywilnoprawnej na każdym szczeblu: od członków zarządu i dyrektorów po kierowników, pracowników i współpracowników wszystkich szczebli oraz został przyjęty do stosowania przez Radę Nadzorczą.

Informacja nt. wykształcenia, wiedzy i doświadczenia członków Zarządu Spółki oraz jej Rady Nadzorczej, w tym w odniesieniu do postępowania w biznesie, zostały zamieszczone w punkcie *Informacje nt. organów Emitenta*.

W ramach wewnętrznych regulacji Grupa Otmuchów zapewnia warunki anonimowego zgłaszania naruszeń. Spółka udostępniła również, na swojej stronie www.grupaotmuchow.whiblo.pl służącej do zgłaszania naruszeń prawa oraz procedur wewnętrznych z opcją poszanowania anonimowości. Tym samym system zgłaszania nieprawidłowości obejmuje zarówno interesariuszy wewnętrznych jak i zewnętrznych. Właściwą dla tego obszaru regulacją wewnętrzną funkcjonującą w ramach Grupy Otmuchów jest *Procedura zgłoszeń wewnętrznych naruszeń prawa i podejmowania działań następczych*. W związku z wdrażaniem do polskiego porządku prawnego Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii po przyjęciu oraz wejściu w życie ustawy wdrażającej wskazane regulacje, Spółka przeprowadziła w 2024 roku przegląd oraz aktualizację treści *Kodeksu Etyki* oraz *Procedury anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów* celem weryfikacji ich aktualności.

Sygnalista może dokonać zgłoszenia (poprzez przeznaczone do tego kanały komunikacyjne o charakterze wewnętrznym) w następujący sposób:

- a) elektronicznie za pośrednictwem platformy do zgłoszeń wewnętrznych, dostępnej pod adresem: www.grupaotmuchow.whiblo.pl;
- b) w formie pisemnej pod adresem:

Komisja ds. Zgłoszeń

Zakłady Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A.

ul. Nowowiejska 20

48-303 Nysa

- c) ustnie - na wniosek Sygnalisty - zgłoszenie ustne może być dokonane podczas bezpośredniego spotkania z Administratorem systemu zorganizowanego w terminie 14 dni od dnia otrzymania takiego wniosku od Sygnalisty w formie pisemnej. W takim przypadku za zgodą Sygnalisty zgłoszenie jest dokumentowane w formie:
- 1) nagrania rozmowy, umożliwiającego jej wysłuchanie, lub
 - 2) protokołu spotkania, odtwarzającego jego dokładny przebieg, przygotowanego przez Administratora systemu. Sygnalista może dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu spotkania przez jego podpisanie.

Zgłoszenie może mieć charakter:

- 1) jawny, gdy Sygnalista zgadza się na pełne ujawnienie tożsamości zarówno osobom zaangażowanym w wyjaśnienie zgłoszenia, jak i osobom postronnym,
- 2) poufny, gdy dane Sygnalisty podlegają ochronie przed dostępem osób nieupoważnionych, szczególnie poprzez utajnienie danych Sygnalisty,
- 3) anonimowy, nie pozwalający w żaden sposób na identyfikację Sygnalisty.

Do rozpatrywania zgłoszeń i prowadzenia postępowania wyjaśniającego powołana została Komisja ds. Zgłoszeń składająca się z 3 członków – wybranych przedstawicieli pracodawcy, podejmujących czynności na podstawie pisemnego upoważnienia.

Spółka zapewnia szkolenia dla członków Komisji ds. Zgłoszeń w celu prawidłowego przyjmowania zgłoszeń ich weryfikowania, prowadzenia postępowania wyjaśniającego oraz wdrażania działań następczych.

Wobec zgłaszającego naruszenie nie mogą być podejmowane działania odwetowe, jak również zgłaszający nie może być niekorzystnie traktowany z powodu dokonania zgłoszenia. Zakaz działań odwetowych ma również zastosowanie do osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia oraz osoby powiązanej ze zgłaszającym, jeżeli pozostają w stosunku pracy lub na innej podstawie świadczą pracę na rzecz drugiej strony.

W przypadku pozytywnej weryfikacji zasadności zgłoszenia przewodniczący Komisji ds. Zgłoszeń przekazuje informację o wyniku postępowania do kierującego komórka organizacyjną Spółki, w ramach której swoje obowiązki wykonuje pracownik lub sygnalista wskazany w zgłoszeniu, lub do nadzorującego członka zarządu w sytuacji, gdy pracownik podlega bezpośrednio członkowi zarządu.

W sytuacji, gdy zgłoszenie dotyczy członka zarządu Spółki, przewodniczący Komisji ds. Zgłoszeń przekazuje końcowy protokół radzie nadzorczej Spółki, która ma możliwość odniesienia się do ustaleń, o czym informuje przewodniczącego Komisji ds. Zgłoszeń.

W przypadku negatywnej weryfikacji zasadności zgłoszenia i oddalenia podejrzeń w nim zawartych przewodniczący Komisji ds. Zgłoszeń przekazuje niezwłocznie sygnaliście oraz pracownikowi bądź członkowi zarządu Spółki, któremu zarzucano dokonanie naruszenia, informację o dokonanym zgłoszeniu oraz o przeprowadzonej weryfikacji zgłoszenia. W przypadku gdy zgłoszenie dotyczyło członka zarządu Spółki, informację o zakończonym postępowaniu wyjaśniającym oraz jego wyniku przekazuje się do rady nadzorczej Spółki.

Zasadą jest, iż polityki dla poszczególnych obszarów przyjmowane są na poziomie Zarządu Spółki.

Spółka obecnie nie posiada procedury szybkiego, niezależnego i obiektywnego badania incydentów związanych z postępowaniem w biznesie, w tym incydentów korupcji i przekupstwa, jednak planuje jej wdrożenie.

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

- Kodeks postępowania Dostawców w Grupie Otmuchów
- Polityka uczciwej konkurencji
- Polityka środowiskowa
- Polityka dialogu z interesariuszami
- Polityka aktywności na forum społeczności lokalnych
- Polityka kształtowania relacji na linii pracodawca – pracownik
- Polityka kształtowania relacji na linii przełożony – pracownik
- Polityka kształtowania relacji na linii pracownik – pracownik
- Polityka antydyskryminacyjna
- Polityka różnorodności
- Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów
- Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów w Grupie Kapitałowej Otmuchów
- Polityka zarządzania ryzykiem braku zgodności
- Polityka antykorupcyjna.

Niezależnie od powyższych regulacji wewnętrznych przyjęta została Polityka Zakupowa, która została opisana w punkcie 6.6.4.3 *Polityka zakupowa oraz relacje dostawcami*.

Kodeks Etyki, jak również uwzględnione w nim polityki, to regulacje wewnętrzne przyjęte na poziomie organu zarządzającego oraz przyjęte do stosowania przez Radę Nadzorczą. Natomiast wdrażanie poszczególnych polityk realizowane jest na poziomie dyrektorów i kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych odpowiadających merytorycznie za obszary do których przyjęte zostały kolejne polityki.

Poszczególne polityki ujęte w Kodeksie Etyki są udostępniane zainteresowanym stronom w celu zapoznania się z nimi oraz stosowania. W szczególności dostęp do pełnej treści Kodeksu Etyki posiadają pracownicy Grupy Otmuchów oraz Zarząd i Rada Nadzorcza Emitenta w ramach wewnętrznej platformy intranetowej.

Procedura zgłoszeń wewnętrznych dostępna jest na stronie internetowej Emitenta pod adresem <https://www.grupaotmuchow.pl/pl/dokumenty-korporacyjne>.

Nie została ustanowiona dedykowana polityka w zakresie prowadzenia szkoleń wewnątrz organizacji na temat postępowania w biznesie.

6.6.2 ZGODNOŚĆ Z REGULACJAMI

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

Aspekt zgodności z regulacjami (compliance) jest jednym z zagadnień, które zostało ocenione jako istotne w ramach przeprowadzonego procesu badania istotności. Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla aspektu zgodności z regulacjami (compliance) oraz towarzyszące założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W procesie badania podwójnej istotności aspekt zgodności z regulacjami został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną wysokiej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyka (z oceną wysokiej istotności) i szanse (z oceną średniej istotności).

Wpływ pozytywny związany jest z podejmowanymi działaniami, funkcjami, regulacjami oraz rozwiązaniami wdrożonymi w organizacji w celu zapewnienia działania w zgodzie z obowiązującymi regulacjami. Funkcjonowanie w organizacji systemu zapewnienia zgodności z regulacjami to aspekt krytyczny z punktu widzenia potencjalnych konsekwencji związanych z niezgodnością z przepisami.

Z punktu widzenia oddziaływania na finanse organizacji a więc zidentyfikowanego ryzyka i szansy należy mieć na uwadze, iż implementacja systemów zgodnych z obowiązującymi regulacjami może wiązać się z wysokimi kosztami początkowymi, takimi jak inwestycje w nowe technologie, szkolenia pracowników i audyty. W niektórych przypadkach, koszty związane z compliance mogą przewyższać korzyści w krótkim okresie, co może wpływać na wyniki finansowe. Jednocześnie zapewnienie zgodności z regulacjami jest krytyczne z punktu widzenia zapewnienia realizacji zobowiązań względem interesariuszy. Potencjalne ryzyka związane z niezgodnością z przepisami mogą być bardzo istotne dla organizacji z punktu bezpośrednich kosztów (kary/grzywny) jak również utraty wizerunku wiarygodnego i rzetelnego partnera biznesowego.

Zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse związane z aspektem compliance dotyczą operacji własnych oraz całego łańcucha wartości.

Grupa Otmuchów jest świadoma ryzyk związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w tym z posiadaniem przez ZPC statusu spółki publicznej notowanej na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie oraz jednostki zainteresowania publicznego. W tym celu Zarząd Otmuchów wyodrębnił stałą funkcję Pełnomocnika ds. Zgodności, odznaczającą się przymiotami niezależności i bezstronności.

Pełnomocnik ds. zgodności jest funkcją odpowiedzialną za zarządzanie ryzykiem braku zgodności w Grupie Otmuchów. Nadrzędną misją Pełnomocnika ds. Zgodności jest zapobieganie utracie reputacji oraz stratom finansowym poprzez zagwarantowanie organizacji funkcjonowania zgodnego z prawem i innymi normami postępowania w szczególności niniejszym Kodeksem. W przypadku stwierdzonych naruszeń Pełnomocnik ds. Zgodności niezwłocznie informuje Zarząd, który jest ciałem rozstrzygającym w kwestiach dotyczących zidentyfikowanych wątpliwości bądź zagrożeń. Do kompetencji Pełnomocnika ds. Zgodności należy również identyfikacja i ograniczanie ryzyk, wraz z ich kompleksową oceną. Pełnomocnik ds. Zgodności monitoruje sposób realizacji wszelkich regulacji wewnętrznych.

W Grupie Otmuchów funkcjonuje *Polityka zarządzania ryzykiem braku zgodności*, która stanowi podstawę do przyjęcia rozwiązań mających zagwarantować Interesariuszom, iż w obszarze identyfikacji i monitorowania ryzyka zgodności Grupa Otmuchów będzie zobowiązywać się do dochowania najwyższej staranności. Polityka ta stanowi wyraz świadomości Grupy Otmuchów nt. znaczenia obszaru zarządzania ryzykiem braku zgodności oraz deklaracji stosowania określonych norm postępowania oraz urzeczywistniania przynależnych do tego obszaru zasad.

6.6.3 PRZECIWDZIAŁANIE KORUPCJI

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z przeciwdziałaniem korupcji oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W procesie badania podwójnej istotności aspekt przeciwdziałania korupcji został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną wysokiej. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyka z oceną średniej istotności.

Rozwiązania korporacyjne, transparentność raportowania oraz wdrożone rozwiązania w obszarze przeciwdziałania korupcji przekładają się na pozytywne oddziaływanie.

Z kolei negatywne oddziaływanie na finanse organizacji związane są w szczególności z faktem, iż wprowadzenie i utrzymanie programów antykorupcyjnych wiąże się z kosztami, takimi jak szkolenia pracowników i audyty wewnętrzne. Jednocześnie nawet pojedyncze przypadki korupcji mogą prowadzić do poważnych szkód reputacyjnych, co może wpłynąć na wyniki finansowe firmy. Firmy mogą być przy tym poddane większej kontroli i nadzorowi ze strony organów regulacyjnych, co może wiązać się z dodatkowymi kosztami administracyjnymi.

Zidentyfikowane istotne wpływy i ryzyka związane z aspektem przeciwdziałania korupcji dotyczą operacji własnych oraz całego łańcucha wartości.

G1-1 – Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna

G1-3 – Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie

W ramach *Kodeksu etyki* przyjęta została *Polityka antykorupcyjna*. Zgodnie z ww. polityką Grupa Otmuchów dokłada najwyższej staranności, aby prowadzona działalność biznesowa, a także działania podejmowane przez jej pracowników cechowała się przejrzystymi regułami i najwyższymi standardami etycznymi, zarówno w relacji z kontrahentami prywatnymi, jak również z organami publicznymi.

Wdrażając wewnętrzne regulacje korporacyjne oraz podnosząc świadomość pracowników w ramach podejmowanych działań edukacyjnych Grupa Otmuchów dąży do zwalczania wszelkich przejawów działań korupcyjnych.

Grupa Otmuchów nie toleruje żadnych działań o charakterze korupcyjnym, w tym w szczególności polegających na:

- oblicywaniu, proponowaniu lub wręczaniu przez jakąkolwiek osobę działającą na rzecz spółek z Grupy Otmuchów, bezpośrednio lub pośrednio, jakichkolwiek nienależnych korzyści osobistych lub majątkowych osobie, czy to pełniącej funkcję publiczną, czy działającą w sektorze prywatnym, dla niej samej lub dla jakiegokolwiek innej osoby, w zamian za działanie lub zaniechanie działania w wykonywaniu jej funkcji,
- żądaniu lub przyjmowaniu bezpośrednio, lub pośrednio, przez jakąkolwiek osobę działającą na rzecz spółek z Grupy Otmuchów jakichkolwiek nienależnych korzyści, lub przyjmowaniu propozycji lub obietnicy takich korzyści, w zamian za działanie lub zaniechanie działania w wykonywaniu jej funkcji,
- pośredniczeniu w ww. działaniach,
- nakłanianiu do ww. działań.

Zarówno pracownicy spółek z Grupy Otmuchów jak i osoby i podmioty działające na rzecz i w imieniu spółek z Grupy Otmuchów zobowiązani są do zapoznania się z obowiązującą Polityką antykorupcyjną. Regulacjami wspierającymi zarządzanie tym obszarem są *Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów w Grupie Kapitałowej Otmuchów*.

Polityka antykorupcyjna udostępniana jest kontrahentom, zleceniobiorcom, dostawcom oraz innym podmiotom pozostającym z Grupą Otmuchów w relacjach biznesowych.

W ramach zwalczania wszelkich działań i zachowań o korupcyjnym charakterze opracowany został system oraz *Procedura zgłoszeń wewnętrznych naruszeń prawa i podejmowania działań następczych*, o których mowa w punkcie *Kultura korporacyjna i polityki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej*.

Powyższa polityka w ocenie Spółki jest zgodna z Konwencją Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji.

Obszarami szczególnie narażonymi na możliwość wystąpienia incydentów korupcyjnych są działy: zakupów i zaopatrzenia, handlowy oraz operacyjny, ze szczególnym uwzględnieniem sekcji inwestycyjnej.

Emitent nie posiada odrębnego od wskazanego powyżej systemu zgłaszania nieprawidłowości systemu dedykowanego wyłącznie przeciwdziałaniu korupcji. W tym aspekcie zastosowanie mają rozwiązania funkcjonujące w ramach systemu zgłaszania naruszeń. W celu upowszechnienia świadomości pracowników nt. istnienia systemu zgłaszania nieprawidłowości wdrożona została *Procedura szkoleń pracowników dotycząca zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów*, o której mowa w punkcie 6.3.5 *Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez własne zasoby pracownicze*.

W 2024 roku nie funkcjonowały programy szkoleniowe dedykowane wyłącznie przeciwdziałaniu korupcji i przekupstwu.

G1-4 – Incydenty korupcji lub przekupstwa

Informacje nt. incydentów związanych naruszeniem przepisów dedykowanych przeciwdziałaniu korupcji lub przekupstwa

W 2024 roku nie wystąpiły po stronie Grupy Otmuchów :

- wyroki skazujące za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw,
- grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw,
- potwierdzone incydenty korupcji lub przekupstwa;
- potwierdzone incydenty, kiedy zwolniono lub ukarano własne zasoby pracownicze jednostki w związku z korupcją lub incydentami związanymi z przekupstwem;
- potwierdzone incydenty dotyczące umów z partnerami biznesowymi, które rozwiązano lub których nie przedłużono z powodu naruszeń związanych z korupcją lub przekupstwem;
- publiczne sprawy sądowe dotyczące korupcji lub przekupstwa wniesione przeciwko spółkom z Grupy Otmuchów i jej własnym zasobom pracowniczym.

6.6.4 ZARZĄDZANIE RELACJAMI Z DOSTAWCAMI

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

6.6.4.1 ISTOTNE WPŁYWY, RYZYKA I SZANSE

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów związanych z zarządzaniem relacjami z dostawcami oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W procesie badania podwójnej istotności aspekt zarządzania relacjami z dostawcami został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną wysokiej istotności oraz w kategorii negatywnego wpływu z oceną średniej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyka i szanse z oceną średniej istotności.

Wpływy pozytywne związane ze współpracą z dostawcami wynikają z wdrożonych zasad i polityk w obszarze współpracy z dostawcami jak również z korzyściami ekonomicznymi jakie uzyskują kontrahenci. Wpływy negatywne mogą z kolei wynikać z ewentualnych rozbieżności w zakresie wzajemnych oczekiwań w ramach

współpracy co może prowadzić nawet do powstania sporu. Niemniej priorytetem Grupy Otmuchów jest realizacja współpracy z kontrahentami w zgodzie z przepisami oraz normami etycznymi i praktyką branżową.

Z kolei wpływ na finanse organizacji identyfikowany jest przez pryzmat poniższych zależności. Dobre zarządzanie relacjami z dostawcami może prowadzić do bardziej stabilnych i korzystnych warunków handlowych, co może obniżyć koszty i zwiększyć efektywność operacyjną. Z drugiej strony wprowadzenie i utrzymanie systemów zarządzania relacjami z dostawcami oraz monitorowanie praktyk płatniczych wiąże się z kosztami administracyjnymi i operacyjnymi. Ponadto niewłaściwe zarządzanie relacjami z dostawcami lub opóźnienia w płatnościach mogą prowadzić do negatywnego odbioru organizacji przez dostawców i interesariuszy, co może wpłynąć na reputację firmy.

Zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse związane z zarządzaniem relacjami z dostawcami dotyczą operacji własnych oraz całego łańcucha wartości.

G1-2 – Zarządzanie relacjami z dostawcami

6.6.4.2 INFORMACJE NT. DOSTAWCÓW

Model biznesowy Grupy Otmuchów wymaga stabilnych relacji z partnerami, którzy zapewniają strategiczne materiały i surowce na potrzeby realizacji procesów produkcyjnych. Rynki dostaw są stale monitorowane, a poprzez dywersyfikację dostawców zapewniane jest bezpieczeństwo zaopatrzenia, co pozwala na zagwarantowanie odpowiedniej jakości surowców i materiałów produkcyjnych. Do głównych kategorii dostawców należą producenci poszczególnych surowców/materiałów oraz podmiotów pośredniczących. Brak uzależnienia od jednego dostawcy gwarantuje bezpieczeństwo oraz stabilność produkcji.

Umowy z globalnymi koncernami, z którymi współpracuje Grupa Otmuchów zawierają postanowienia i wymogi odnoszące się w szczególności do etyki pracy (praca nieletnich, praca przymusowa) oraz praktyk antykorupcyjnych.

W 2024 roku nie były przeprowadzane audyty etyczne u dostawców.

Ze względu na specyfikę produktów wytwarzanych przez Grupę oraz chęć zapewnienia najwyższej jakości, kryteria doboru dostawców są wymagające. Oprócz posiadania systemów jakościowych – HACCP (z ang. Hazard Analysis and Critical Control Points – System Analizy Zagrożeń i Krytycznych Punktów Kontroli), BRC (międzynarodowy standard bezpieczeństwa żywności) od dostawców wymaga się również wieloletniego doświadczenia i pozytywnej opinii na rynku oraz wysokiej kultury organizacyjnej. Poniżej zaprezentowano informacje nt. dostawców surowców/materiałów i opakowań wykorzystywanych w podstawowej działalności operacyjnej.

TABELA 60. ILOŚĆ DOSTAWCÓW SUROWCÓW I OPAKOWAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ

DOSTAWCA	LICZBA DOSTAWCÓW
	2024
Dostawca krajowy	140
Dostawca zagraniczny	32
Razem	172

W związku z ograniczonym zakresem współpracy z podwykonawcami w 2024 roku nie były przeprowadzane audyty pod kątem przestrzegania przepisów związanych z ochroną środowiska naturalnego, zasad BHP, przeciwdziałania dyskryminacji, przestrzegania praw człowieka oraz przeciwdziałania pracy dzieci i pracy przymusowej.

6.6.4.3 POLITYKA ZAKUPOWA ORAZ RELACJE Z DOSTAWCAMI

W ramach Grupy funkcjonuje Polityka Zakupowa, której celem jest zapewnienie, aby zakupy towarów i usług, dokonywanych w imieniu Grupy były dokonywane w sposób rzetelny, etyczny, transparentny z zachowaniem dobrych praktyk zakupowych oraz kodeksu etycznego obowiązującego w Grupie. Powyższa polityka ma również na celu ograniczenie ryzyka związanego z potencjalnymi incydentami korupcyjnymi.

Zgodnie z zapisami ww. polityki w procesie negocjacji z dostawcami należy utrzymywać i przestrzegać najwyższych możliwych standardów etyki biznesowej oraz kultury zawodowej, zachować poufność w obszarze komunikacji pomiędzy Grupą, a dostawcami oraz jednocześnie dążyć do uzyskania możliwie najkorzystniejszych warunków handlowych.

Postępowania zakupowe są prowadzone zgodnie z zasadami odpowiednio etyki i zaangażowania, partnerstwa, uczciwej konkurencji, transparentności oraz bezpieczeństwa informacji.

Obszar relacji z dostawcami reguluje również stanowiąca element Kodeksu Etyki *Polityka kształtowania relacji z dostawcami*, zgodnie z którą Grupa Otmuchów współpracuje z takimi dostawcami, którzy prowadzą działalność biznesową w sposób uczciwy i etyczny. Grupa buduje relacje z dostawcami, tak by były oparte na obustronnym zaufaniu, profesjonalizmie, wzajemnym poszanowaniu i odpowiedzialności za swoje działania. Grupa zachęca podmioty, z którymi współpracuje, do przestrzegania takich samych standardów uczciwości i zasad etycznych, jak te, których sama wyznaje.

Zgodnie z przywołaną polityką Grupa nie toleruje zachowań korupcyjnych oraz nieetycznych. Ani jako Grupa, ani jako pracownicy nie są przyjmowane żadne korzyści jak również nie są oferowane korzyści naszym dostawcom, gdyż mogłyby to wpłynąć na podejmowanie decyzji. Nie są tolerowane nadużycia związane z wyborem dostawców oraz innych partnerów biznesowych. W ramach ciągłego doskonalenia procesów zakupowych rozwijane i standaryzowane są procesy związane z ich wyborem. Grupa będzie dążyć do promowania idei odpowiedzialności społecznej wśród swoich dostawców, chce współpracować z kontrahentami, którzy przestrzegają praw człowieka i działają zgodnie z regulacjami prawnymi, zapewniają bezpieczne i godne warunki pracy oraz stosują nie tylko najwyższe standardy etyczne, ale także dbają o środowisko naturalne.

Kolejną regulacją uwzględnioną w Kodeksie Etyki jest *Polityka szacunku dla dostawców* zgodnie z którą poprzez wskazane w tej polityce postawy każdy pracownik powinien okazywać poszanowanie dla dostawców towarów oraz usług.

Standardy, jakich Grupa Otmuchów oczekuje od swoich dostawców w zakresie odpowiedzialnego biznesu i zrównoważonego rozwoju zostały ujęte w *Kodeksie postępowania Dostawców Grupy Otmuchów* [Kodeks Dostawcy]. Kodeks Dostawcy określa najważniejsze oczekiwania względem dostawców w zakresie prowadzenia etycznej i uczciwej działalności, zapewnienia bezpiecznych i higienicznych warunków pracy, poszanowania praw człowieka oraz odpowiedzialności za ochronę środowiska. Kodeks Dostawcy udostępniony jest podmiotom, które współpracują lub zamierzają z współpracować z Grupą Otmuchów.

W Kodeksie Dostawcy sformułowane zostały oczekiwania dotyczące tego, jak Dostawcy powinni postępować, współpracując ze Spółką w następujących obszarach:

- zgodność z obowiązującymi przepisami prawa
- prawo pracy i prawa człowieka
- zakaz dyskryminacji
- zakaz pracy przymusowej
- zakaz zatrudnianie nieletnich
- wolność zrzeszania się i zbiorowych negocjacji

- zakaz nękania i mobbingu
- przestrzeganie praw pracowniczych
- bezpieczeństwo i higiena pracy
- środowisko
- prowadzenie biznesu w sposób etyczny
- korupcja i łapówkarstwo
- uczciwa konkurencja
- surowce z regionów ogarniętych konfliktami
- poufność
- zgłaszanie naruszeń.

W 2024 roku nie powzięto informacji nt. wystąpienia incydentów związanych z kwestiami społecznymi u dostawców Grupy, tym samym współpraca z żadnym z nich nie została zakończona w 2024 roku w wyniku naruszeń praw czy etyki w kwestiach społecznych. Ponadto Emitent nie identyfikuje obszarów istotnego negatywnego wpływu poszczególnych uczestników tego łańcucha na kwestie społeczne w szczególności związanych z naruszeniem praw człowieka, naruszeniem wolności zrzeszania się, zawierania umów zbiorowych, pracą dzieci czy pracą przymusową.

Nie została ustanowiona polityka mająca na celu zapobieganie opóźnieniom w płatnościach.

6.6.4.4 TRANSPARENTNOŚĆ I IDENTYFIKOWALNOŚĆ ŁAŃCUCHA DOSTAW

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

W procesie badania podwójnej istotności aspekt transparentności i identyfikowalności łańcucha dostaw został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną wysokiej istotności oraz w kategorii negatywnego wpływu z oceną średniej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyko z oceną średniej istotności.

W ramach Grupy Otmuchów nie funkcjonują wewnętrzne regulacje określające zobowiązania w zakresie dobrowolnej certyfikacji zakupów określonych produktów.

Certyfikacja zakupów wymagana jest natomiast w związku z oczekiwaniami klientów. Dodatkowo w związku z oczekiwaniem klientów występują ograniczenia geograficzne dla lokalizacji zamawianych surowców - dotyczy to np. przedstawicieli branży farmaceutycznej preferujących zakupy z krajów europejskich.

W odniesieniu do komentowanego aspektu nie wystąpiły w 2024 roku postępowania lub spory.

Jednocześnie aspekt transparentności i identyfikowalności łańcucha dostaw może wpłynąć na konieczność ponoszenia dodatkowych kosztów lub nakładów inwestycyjnych związanych z zaawansowanymi rozwiązaniami technologicznymi. Powyższe związane może być w szczególności z koniecznością uszczelnienia przepływu informacji nt. pochodzenia określonych grup produktów lub nawet konkretnych partii produktów. Zapewnienie zgodności i rozwijanie tego systemu może z drugiej strony wpłynąć pozytywnie na wizerunek i reputację organizacji. W tym obszarze konieczna jest przy tym ścisła współpraca z kontrahentami.

G1-6 – Praktyki płatnicze

6.6.4.5 PRAKTYKI PŁATNICZE

Intencją Grupy Otmuchów jako rzetelnego i wiarygodnego partnera biznesowego jest terminowa realizacja płatności na rzecz kontrahentów.

Okres płatności zobowiązań to jedno z kluczowych zagadnień w zarządzaniu finansami przedsiębiorstw, które jest standardowo regulowane w umowach zawieranych z dostawcami. Zwykle w takich umowach określa się

czas, w którym przedsiębiorstwo zobowiązane jest do uregulowania swoich należności, i ten okres wynosi od 15 do 90 dni, w zależności od rodzaju umowy oraz ustaleń pomiędzy stronami. Warto jednak zauważyć, że w praktyce różne czynniki mogą wpływać na długość tego okresu, a jednym z najistotniejszych elementów w tym zakresie są limity ubezpieczeniowe spółek, które mogą skomplikować realizację zobowiązań. Limity te mają kluczowe znaczenie, ponieważ ograniczają wysokość zobowiązań, które firma może zabezpieczyć poprzez ubezpieczenie kredytu kupieckiego. W przypadku Grupy Otmuchów, limity te są szczególnie istotne, ponieważ w zależności od poziomu limitu ubezpieczeniowego, przedsiębiorstwo może zostać zmuszone do wcześniejszych płatności lub przedpłat na kluczowe surowce czy opakowania, aby zapewnić ciągłość produkcji i dostaw.

Dodatkowo, limity ubezpieczeniowe wpływają na strukturę płatności w firmie, zmuszając ją do dostosowywania polityki finansowej do tych ograniczeń. Zasady te, choć mają na celu zabezpieczenie przed ryzykiem niewypłacalności kontrahentów, mogą powodować konieczność bardziej skomplikowanego planowania i większego zaangażowania środków na wstępie, co może negatywnie wpłynąć na ogólną płynność finansową. W efekcie, mimo że przedpłaty pozwalają na realizację kluczowych dostaw, prowadzą one do tego, że firma nie może w pełni korzystać z elastyczności, którą oferowałby dłuższy okres płatności. To z kolei może skutkować opóźnieniami w regulowaniu zobowiązań wobec innych dostawców, którzy nie są objęci ubezpieczeniem kredytowym.

W rezultacie limity ubezpieczeniowe, choć stanowią ważny element w zarządzaniu ryzykiem, mogą znacząco skomplikować procesy związane z płatnościami, zmuszając do stosowania przedpłat i obniżając płynność finansową, co w dłuższej perspektywie może wpłynąć na relacje z dostawcami oraz ogólną stabilność finansową firmy.

Ponadto, w latach 2023-2024, Grupa Otmuchów realizuje inwestycje, które wiążą się z koniecznością utrzymania na czas gwarancji około 5-15% wartości ostatniej płatności. Zasada ta ma na celu zabezpieczenie interesów spółki w przypadku ewentualnych problemów z realizacją umowy przez dostawcę, a także zapewnienie odpowiedniej struktury procentowej płatności w stosunku do zobowiązań.

W przyszłości Grupa Otmuchów zamierza dążyć do tego, aby średni czas regulowania faktur był zgodny z umownym terminem płatności. Oznacza to, że celem będzie unikanie opóźnień w płatnościach i konsekwentne realizowanie zobowiązań w ustalonym czasie, co powinno wpłynąć na poprawę płynności finansowej oraz utrzymanie dobrych relacji z dostawcami i kontrahentami.

Podsumowując, kwestia terminowości płatności jest niezwykle istotna w kontekście zarządzania finansami w Grupie Otmuchów, a także w każdej firmie, której celem jest utrzymanie płynności finansowej, minimalizowanie ryzyka finansowego oraz budowanie stabilnych relacji z dostawcami i kontrahentami.

Spółka jest zobowiązana przepisami prawa do sporządzania sprawozdania z tzw. zatorów płatniczych. Poniżej zamieszczono podsumowanie terminów płatności na potrzeby ww. sprawozdania za 2024 rok.

TABELA 61. TERMINY REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ

Termin realizacji zobowiązań	Udział w całości zapłaconych zobowiązań
płatność w umownym terminie	17%
płatność nie później niż 5 dni po umownym terminie	15%
płatność od 6 do 30 dni po umownym terminie	35%
płatność od 31 do 60 dni po umownym terminie	12%

płatność od 61 do 120 dni po umownym terminie	6%
płatność później niż 120 po umownym terminie	14%

W 2024 roku żaden z dostawców Grupy nie osiągnął udziału 10% wartości przychodów Spółki i Grupy.

Zgodnie z wymogami ujawnieniowymi G1-6, średnia liczba dni, jaka upływa od dnia rozpoczęcia umownego (lub ustawowego, jeśli brak umownego) terminu płatności do momentu faktycznego uregulowania faktury przez jednostkę, wyniosła 31 dni w okresie sprawozdawczym.

Metodologia obliczeń:

1. Dla każdej opłaconej faktury w analizowanym okresie obliczono liczbę dni między:
 - o terminem płatności (umownym lub ustawowym – w zależności od dostępnych danych),
 - o a faktyczną datą dokonania płatności.
2. Z otrzymanych wartości obliczono średnią arytmetyczną:

$$\text{Średnia liczba dni opóźnienia} = \frac{\sum_{i=1}^n (\text{data zapłaty}_i - \text{termin płatności}_i)}{n}$$

gdzie:

- n = liczba opłaconych faktur w analizowanym okresie.
3. Do obliczeń uwzględniono wyłącznie faktury uregulowane w danym roku obrotowym.

Na koniec 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu występują nierozstrzygnięte postępowania sądowe w związku z opóźnieniami dla płatności uznawanych przez Grupę Otmuchów za sporne w kwocie ok. 190 tys. PLN. Nie występują natomiast postępowania sądowe dotyczące bezspornych płatności/zobowiązań Grupy Otmuchów.

6.7 POZOSTAŁE ZAGADNIENIA

6.7.1 ZARZĄDZENIE POZOSTAŁYMI ZAGADNIENIAMI

W toku badania podwójnej istotności zidentyfikowane zostały zagadnienia specyficzne dla Grupy Otmuchów. Zagadnienia te zostały uwzględnione w powyższym badaniu jako potencjalnie istotne mając na uwadze dotychczasowy zakres raportowania zagadnień niefinansowych przez Grupę Otmuchów jak również mając na uwadze specyfikę branżową w której działa Grupa.

Szczegółowe kryteria procesu formowania ocen dla poszczególnych aspektów, o których mowa poniżej oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w punkcie 6.1.12 *Proces badania podwójnej istotności*.

Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Otmuchów na otoczenie zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony w ramach Grupy Otmuchów na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Inicjatywy i działania podejmowane w obszarze zarządzania poniższymi aspektami zostały opisane w kolejnych punktach. Dla opisanych poniżej aspektów nie zostały ustanowione dedykowane polityki i cele.

Dla poszczególnych zagadnień nie zostały przygotowane specyficzne mierniki, które zostałyby uwzględnione w strategii zrównoważonego rozwoju. Zasadą jest natomiast dążenie do zapewnienia zgodności z

obowiązującymi przepisami oraz unikaniem lub ograniczaniem negatywnego wpływu organizacji na otoczenie przez pryzmat poszczególnych aspektów.

6.7.2 WYNIKI FINANSOWE

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

W procesie badania podwójnej istotności aspekt wyników finansowych został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu z oceną wysokiej istotności oraz w kategorii negatywnego wpływu z oceną średniej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyka i szanse z oceną wysokiej istotności.

Wyniki finansowe poszczególnych spółek z jednej strony mogą oddziaływać negatywnie na poszczególnych interesariuszy (presja kosztowa związana z ograniczeniem inwestycji, nakładów i kosztów). Natomiast z drugiej strony solidne i powtarzalne wyniki finansowe stanowią dla interesariuszy istotny aspekt oddziaływania (pracownicy, dostawcy, akcjonariusze oraz podmioty finansujące działalność).

Satysfakcjonujący i stabilny poziom wypracowywanych wyników finansowych to aspekt, który przekłada się również na oddziaływanie w ramach istotności finansowej. Jednocześnie w sytuacji znaczącego pogorszenia się wyników finansowych oddziaływanie negatywne w zakresie możliwości oraz warunków pozyskania finansowania byłoby znaczące.

Wyniki finansowe Grupy Otmuchów zostały szczegółowo zaprezentowane i opisane zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Otmuchów za 2024 rok.

6.7.3 PODATKI

IRO-1 – Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

W procesie badania podwójnej istotności aspekt podatków został oceniony w kategorii pozytywnego oraz negatywnego wpływu z oceną średniej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyko z oceną wysokiej istotności.

Grupa na bieżąco współpracuje z organami podatkowymi i terminowo przekazuje wymagane prawem deklaracje, dokumenty i informacje.

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

Oddziaływanie na realizację zobowiązań podatkowych identyfikowane jest w ujęciu pozytywnym. Nie występuje zaangażowanie Grupy Otmuchów w konstrukcje (prawne/organizacyjne) mające na celu unikanie/optymalizację opodatkowania.

Z kolei zidentyfikowane ryzyko związane jest ze znaczącymi na tle działalności Grupy Otmuchów kwotami bieżących obciążeń podatkowych dla których ewentualne zmiany w strukturze lub wysokości mogą prowadzić do istotnych odchyień wyników finansowych.

Szczegółowe informacje nt. rozliczeń podatkowych za 2024 roku (w tym płatności oraz zobowiązaniach podatkowych) Grupy Otmuchów zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok w nocie 52.

6.7.4 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

W procesie badania podwójnej istotności aspekt zarządzania ryzykiem został oceniony w kategorii pozytywnego z oceną wysokiej istotności oraz negatywnego wpływu z oceną średniej istotności. Ponadto w ramach tego aspektu zidentyfikowane ryzyko i szanse z oceną średniej istotności.

Pozytywne oddziaływanie na otoczenie z punktu widzenia wdrożonych rozwiązań i narzędzi mitygacji poszczególnych kategorii ryzyka. Wpływ negatywny identyfikowany jest w głównej mierze jako wpływ potencjalny - przy czym wpływ negatywny uwzględnia również brak scentralizowanego systemu zarządzania ryzykiem. Z punktu widzenia oddziaływania na szeroko rozumiane finanse organizacji (ryzyka i szanse) należy mieć na uwadze, iż analiza czynników ryzyka oraz zarządzanie nimi pozwala na wczesną identyfikację i przeciwdziałanie czynnikom, które mogą przyczynić się do powstania kosztów i/lub strat.

Ze względu na rodzaj i rozmiar działalności prowadzonej przez Grupę nie jest uzasadnione wyodrębnienie w osobnych jednostkach organizacyjnych kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz funkcji audytu wewnętrznego. Zadania z tego zakresu realizują pracownicy Spółki. Odpowiednie jednostki podlegają bezpośrednio Prezesowi Zarządu lub Członkowi Zarządu. Tym samym realizacja zadań w powyższym zakresie ma charakter rozproszony (niescentralizowany) i odbywa się w ramach poszczególnych pionów organizacyjnych Grupy. W konsekwencji rola kontrolna i nadzorująca również na poziomie Grupy Kapitałowej obejmuje identyfikację poszczególnych istotnych aspektów, która jest realizowana przez poszczególne jednostki organizacyjne funkcjonujące w spółkach z Grupy Otmuchów. Proces ten jest związany z prowadzoną w sposób ciągły oceną wpływu na otoczenie oraz ryzykiem związanym z poszczególnymi obszarami interakcji z interesariuszami. Ocena uwzględnia również bieżące zmiany (m.in.: prawne, gospodarcze i społeczne) zachodzące w jej otoczeniu. W sposób szczegółowy aspekty te są identyfikowane i oceniane zgodnie z odpowiednimi procedurami odnoszącymi się do identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka dla danego obszaru.

Zarząd organizacji jest zaangażowany w proces zarządzania ryzykiem poprzez udział w cyklicznych spotkaniach (cykle tygodniowe), w których, poza Zarządem, uczestniczą dyrektorzy działów i kluczowi kierownicy.

Poniżej zamieszczono podsumowanie kluczowych formuł spotkań z udziałem Zarządu wraz z zakresem zagadnień omawianych w ich trakcie.

TABELA 62. RODZAJE SPOTKAŃ ZARZĄDCZYCH

Rodzaj spotkania	Zakres omawianych zagadnień
Zarząd, dyrektorzy i kluczowi kierownicy	omawianie spraw bieżących, kluczowych ryzyk i zagrożeń, spraw strategicznych i wyników finansowych
Zarząd, Dział Sprzedaży (Komitet Cenowy)	omawianie w szczególności cen sprzedaży, akceptowanie działań promocyjnych, ryzyka związane z realizacją budżetu
spotkania operacyjne	omawianie wyników produkcji, planów produkcyjnych, obsady, absencji, reklamacji, zapasów, braków, ryzyk związanych z realizacją założonych celów oraz wolumenów produkcji
spotkania 1:1 z dyrektorami i kluczowymi kierownikami	omawianie realizacji założeń budżetowych, spraw kadrowych (ryzyka związane z presją płacową, rekrutację, odejścia), sprawy bieżące, pozostałe ryzyka operacyjne

W poszczególnych obszarach działalności Grupy wymagających certyfikacji przeprowadzane są audyty realizowane zarówno na poziomie wewnętrznym, jak również z udziałem uprawnionych jednostek certyfikujących. Wszystkie niezbędne certyfikaty oraz decyzje spółka pozyskuje lub odnawia we właściwych terminach, tak, aby nie zakłócało to ciągłości działalności. Ponadto na bieżąco jest kontrolowana zgodność działania poszczególnych spółek z Grupy z wymaganiami o charakterze obowiązujących przepisów prawa oraz dodatkowych wymagań specyficznych dla danego obszaru. Podejmowane są działania aktywne i reaktywne (kontrolne) służące potwierdzeniu spełnienia wyżej wymienionych wymagań. W odniesieniu do zidentyfikowanych niezgodności podejmowane są udokumentowane działania korygujące mające na celu usunięcie tak niezgodności jak i przyczyny ich wystąpienia.

6.8 DZIAŁALNOŚĆ CHARYTATYWNA I SPONSORINGOWA

Grupa Otmuchów wspiera i aranżuje inicjatywy społeczności lokalnych, jak również inicjatywy o charakterze ogólnokrajowym. Uznajemy, iż działalność sponsoringowa w obszarze ekologii, sportu, zdrowia i kultury jest godna poparcia z punktu widzenia rozwoju społecznego. Zamierzamy wspierać wartościowe projekty i inicjatywy służące poszczególnym grupom społecznym w miejscu siedziby firmy, jako narzędzie komunikacji z otoczeniem zewnętrznym naszej organizacji.

W ramach Kodeksu Etyki *Polityka aktywności na forum społeczności lokalnych*.

Zgodnie z ww. polityką:

W celu prowadzenia odpowiedzialnej polityki względem społeczności lokalnych Grupa Otmuchów zobowiązuje się:

- dbać o dobry wizerunek firmy wobec społeczności lokalnej oraz miejscowej administracji,
- podejmować przyjazną współpracę z lokalną administracją samorządową,
- udzielać społeczności lokalnej wyczerpujących wyjaśnień odnośnie prowadzonej działalności,
- wspierać lokalne inicjatywy społeczne, kulturalne, sportowe oraz mające na celu ochronę środowiska naturalnego,
- prowadzić działalność w sposób niezagrażający dobrostanowi lokalnej społeczności,
- prowadzić produkcję w sposób najmniej uciążliwy dla lokalnej społeczności,
- wspierać akcje charytatywne oraz angażować w nie naszych pracowników,
- ubóstwa, wykluczenia, zdrowia, środowiska oraz ogólnie pojętej lokalnej społeczności,
- promować wolontariat pracowniczy jako pozytywny sposób spędzania czasu,
- zatrudniać w miarę możliwości lokalnych pracowników,
- prowadzić politykę zakupów z maksymalnym wykorzystaniem lokalnych surowców i materiałów,
- sponsorować i uczestniczyć w lokalnych wydarzeniach kulturalnych i sportowych.

Wsparcie społeczności lokalnych w perspektywie pozytywnej związany jest z podejmowaniem inicjatyw w obszarze charytatywnym oraz sponsoringowym.

W 2024 roku na cele związane ze sponsoringiem i darowiznami Grupa Otmuchów przekazała kwotę ok. 278,7 tys. PLN netto, w tym:

- sponsoringiem objęty został zespół STAL NYSA w kwocie 30 tys. zł netto;
- na darowizny przeznaczono kwotę ok. 248,7 tys. netto.

Darowizny miały charakter finansowy lub były przekazywane w formie wyrobów własnych. Grupa Otmuchów stara się, przede wszystkim, wspierać lokalną społeczność, dlatego z darowizn skorzystały głównie instytucje z powiatu nyskiego i województwa opolskiego.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA 2024 ROK

Zarząd Zakładów Przemysłu Cukierniczego „Otmuchów” S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

Roczne sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane za 2024 rok oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy ZPC Otmuchów S.A. i Grupy Kapitałowej Otmuchów zaprezentowane w sprawozdaniach okresy.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Otmuchów w roku 2024 (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji ZPC Otmuchów S.A. oraz Grupy Kapitałowej, włączając w to opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Marcin Kukliński
Prezes Zarządu

Monika Butz
Członek Zarządu

Arda Nal
Członek Zarządu

INFORMACJA ZARZĄDU**W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej ZPC Otmuchów S.A. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, Zarząd ZPC Otmuchów S.A. informuje, że:

- a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnych i niezależnych sprawozdań z badania rocznych sprawozdań finansowych (odpowiednio jednostkowego oraz skonsolidowanego) zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- b) są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- c) ZPC Otmuchów S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz ZPC Otmuchów S.A. emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Marcin Kukliński
Prezes Zarządu

Monika Butz
Członek Zarządu

Arda Nal
Członek Zarządu

PODPISY OSÓB UPRAWNIONYCH DO REPREZENTACJI SPÓŁKI

data sporządzenia – 25 kwietnia 2025 r.

Marcin Kukliński
Prezes Zarządu

Monika Butz
Członek Zarządu

Arda Nal
Członek Zarządu

**Zakłady Przemysłu Cukierniczego
Otmuchów S.A.
ul. Nyska 21
48-385 Otmuchów
Tel. +48 77 401 72 00
Fax +48 77 435 64 14
sekretariat@zpcotmuchow.pl**