



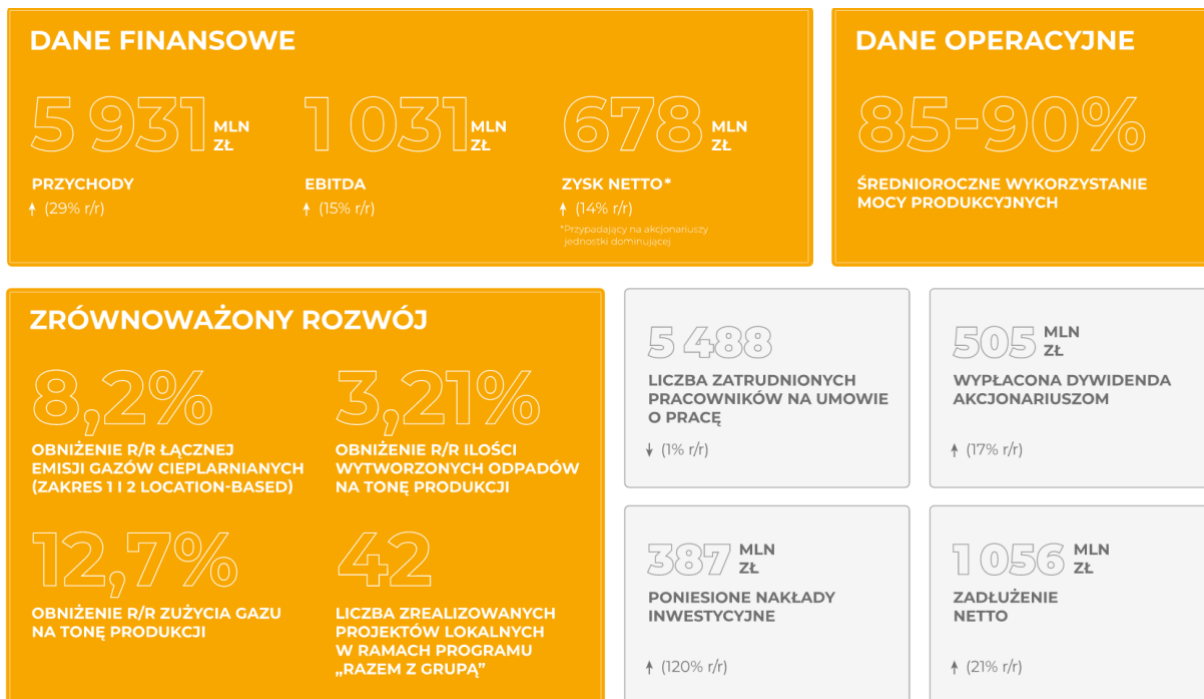
**Sprawozdanie Zarządu Grupy KĘTY S.A.  
z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej  
w 2022 r.**

23 marca 2023 r.

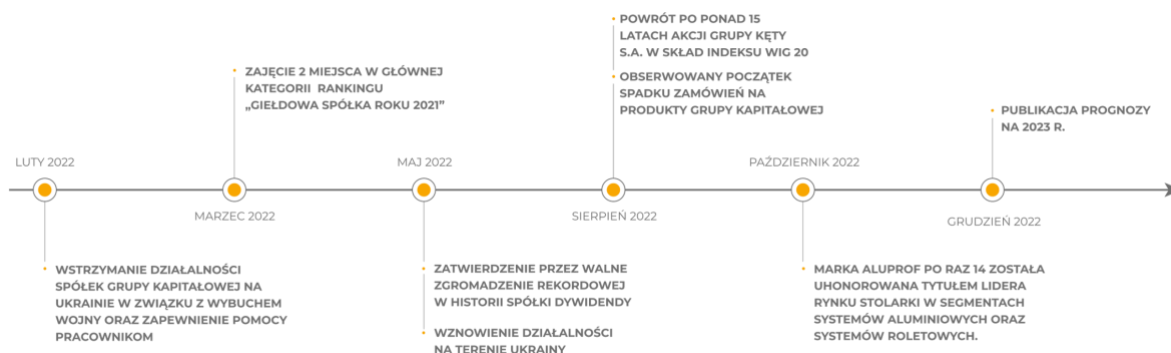
[www.grupakety.com](http://www.grupakety.com)

# Rok 2022 w przekroju

## Najważniejsze liczby:



## Najistotniejsze wydarzenia:



## Spis treści

<b>1. LIST PREZESA ZARZĄDU .....</b>	<b>6</b>
<b>2. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA I OSIĄGNIĘCIA .....</b>	<b>8</b>
<b>3. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ .....</b>	<b>10</b>
3.1 Podstawowe informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej .....	10
3.2 Najważniejsze wydarzenia w historii Spółki i Grupy Kapitałowej .....	12
3.3 Schemat organizacyjny oraz struktura zarządzania Spółką i Grupą Kapitałową .....	14
3.3.1 Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej .....	14
3.3.2 Organizacja i zarządzanie Spółką i Grupą Kapitałową .....	16
3.4 Audyt wewnętrzny, Compliance i Zarządzanie ryzykiem w organizacji.....	17
3.4.1 Zarządzanie ryzykiem .....	17
3.4.2 Compliance .....	26
3.4.3 Audyt wewnętrzny .....	27
3.5 Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących oraz informacje o posiadanych papierach wartościowych .....	28
<b>4. STRATEGIA ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ .....</b>	<b>31</b>
4.1 Podstawowe założenia strategii rozwoju Grupy Kapitałowej.....	31
4.2 Strategia rozwoju poszczególnych segmentów operacyjnych .....	31
4.3 Działalność w obszarze ESG i zrównoważony rozwój .....	32
4.4 Cele finansowe planowane do osiągnięcia w okresie obowiązywania Strategii.....	32
4.5 Poziom zadłużenia, plany inwestycyjne oraz ich finansowanie .....	33
4.6 Polityka dywidendowa .....	34
4.7 Inne istotne elementy Strategii.....	34
4.8 Stopień realizacji głównych celów Strategii.....	34
<b>5. DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA.....</b>	<b>35</b>
5.1 Działalność operacyjna segmentów biznesowych.....	35
5.1.1 Segment Wyrobów Wyciskanych .....	35
5.1.2 Segment Systemów Aluminiowych .....	38
5.1.3 Segment Opakowań Giętkich.....	41
5.2 Istotne umowy, transakcje i postępowania sądowe.....	44
5.2.1 Istotne umowy oraz aneksy .....	44
5.2.2 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi .....	46
5.2.3 Informacja o istotnych postępowaniach.....	46
<b>6. SYTUACJA FINANSOWA, OSIĄGNIĘTE WYNIKI ORAZ PROGNOZY .....</b>	<b>46</b>
6.1 Zasady sporządzenia rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A.....	46
6.2 Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych ujawnionych w rocznym, skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym .....	47
6.3 Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych ujawnionych w rocznym, jednostkowym sprawozdaniu finansowym .....	49
6.4 Sytuacja finansowa oraz wyniki segmentów biznesowych .....	51
6.5 Zarządzanie zasobami finansowymi.....	52
6.6 Inwestycje rzeczowe i kapitałowe .....	59
6.7 Prognozy finansowe .....	60
6.8 Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w sprawozdaniu a wcześniej publikowanymi prognozami na rok 2022 .....	61
6.9 Informacje o umowach z firmą audytorską.....	61
<b>7. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ .....</b>	<b>63</b>
7.1 Czynniki zewnętrzne.....	63
7.2 Czynniki wewnętrzne.....	65

7.3	Zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na działalność i sprawozdanie finansowe w 2022 roku.....	66
7.4	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	67
<b>8.</b>	<b>GRUPA KĘTY S.A. NA RYNKU KAPITAŁOWYM .....</b>	<b>68</b>
8.1	Akcje i akcjonariusze.....	68
8.2	Notowania akcji na GPW w Warszawie .....	69
8.3	Komunikacja z rynkiem i otoczeniem .....	69
8.4	Informacje dotyczące dywidendy .....	70
8.5	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych .....	71
8.6	Opis wykorzystania wpływów z emisji papierów wartościowych.....	72
8.7	Informacje o skupie akcji własnych .....	72
<b>9.</b>	<b>OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH .....</b>	<b>73</b>
9.1	O oświadczeniu .....	73
9.2	Analiza wpływów i istotnych aspektów .....	74
9.3	Model biznesowy, model tworzenia wartości oraz analiza ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu i przeciwdziałaniu zmianom klimatu .....	76
9.3.1	Model biznesowy i model tworzenia wartości .....	76
9.3.2	Analiza ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu i przeciwdziałaniu zmianom klimatu. ....	77
9.4	Strategia w obszarach ESG .....	78
9.5	Ład korporacyjny w obszarze ESG.....	80
9.5.1	Zarządzanie i procedury należytej staranności.....	80
9.5.2	Zarządzanie ryzykiem w odniesieniu do zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji .....	84
9.5.3	Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw .....	85
9.5.4	Procesy etyczne i przeciwdziałanie korupcji .....	86
9.5.5	Interesariusze.....	88
9.6	Cele zrównoważonego rozwoju w działalności Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.....	89
9.7	Taksonomia UE .....	96
9.8	Odpowiedzialność środowiskowa .....	102
9.8.1	Priorytety zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej oraz wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne.....	102
9.8.2	Polityka Klimatyczna.....	103
9.8.3	Zarządzanie aspektami środowiskowymi .....	104
9.8.4	Wpływ środowiskowy .....	105
9.9	Wpływ społeczny .....	118
9.9.1	Pracownicy.....	118
9.9.2	Zatrudnienie .....	119
9.9.3	Świadczenia zapewniane pracownikom .....	123
9.9.4	Polityka różnorodności, zapewnienie równych szans. ....	125
9.9.5	Prawa człowieka .....	126
9.9.6	Rozwój potencjału intelektualnego organizacji.....	127
9.9.7	Zdrowie i bezpieczeństwo pracowników .....	128
9.9.8	Społeczne zaangażowanie .....	130
<b>10.</b>	<b>OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO .....</b>	<b>134</b>
10.1	Zbiór zasad ładu korporacyjnego oraz zakres ich stosowania .....	134
10.2	Znaczący akcjonariusze.....	135
10.3	Walne Zgromadzenie oraz prawa akcjonariuszy.....	135
10.4	Rada Nadzorcza i Komitety Rady Nadzorczej.....	138
10.5	Zarząd Grupy KĘTY S.A.....	150
10.6	Zasady zmiany statutu .....	152

---

10.7	Informacje dotyczące wyemitowanych papierów wartościowych i ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu i przenoszenia prawa własności .....	152
10.8	Polityka różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących w Grupie KĘTY S.A. ....	153
10.9	Systemy kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych .....	153
<b>11.</b>	<b>SPIS TABEL RYSUNKÓW ORAZ INFORMACJE O ALTERNATYWNYCH POMIARACH WYNIKÓW.....</b>	<b>155</b>
11.1	Spis tabel .....	155
11.2	Spis rysunków.....	156
11.3	Informacje dotyczące Alternatywnych Pomiarów Wyników użytych w niniejszym Sprawozdaniu .....	156
11.4	Tabela wskaźników GRI.....	158
11.5	Tabela wskaźników GPW.....	160
<b>12.</b>	<b>ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA .....</b>	<b>162</b>

## 1. LIST PREZESA ZARZĄDU

GRI 2-22



**Szanowni Państwo,**

Rok 2022, podobnie jak ostatnie kilka lat, był dla Grupy KĘTY S.A. wielkim wyzwaniem. Mnogość i skala problemów, z jakimi firmom przyszło się w tym czasie zmierzyć (pandemia COVID-19, wojna w Ukrainie i jej skutki, przerwy w łańcuchu dostaw, zmienność cen surowców, w końcu kryzys energetyczny, inflacja, spowolnienie gospodarcze), miały charakter bezprecedensowy i istotnie wpływały na światową gospodarkę.

Z tym większą satysfakcją pragnę się podzielić pozytywnymi informacjami na temat wyników Grupy KĘTY S.A., która zakończyła rok 2022 znacząco powyżej pierwotnych założeń finansowych. Skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 5 931 mln zł (+ 29% r/r), EBITDA przekroczyła 1 031 mln zł (+ 15% r/r), a zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł 678 mln zł (+14%). Wyniki finansowe osiągnięte w roku 2022 były najwyższymi w historii Grupy KĘTY S.A.

Dzieląc się z Państwem dobrymi wynikami finansowymi, chciałbym gorąco podziękować wszystkim Pracownikom spółek Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., za pracę i zaangażowanie w budowę wartości naszej Firmy, gratulując jednocześnie zawodowych sukcesów.

Chciałbym także wszystkim Koleżankom i Kolegom złożyć podziękowania za to, że w tych trudnych czasach potrafili i chcieli okazać serce rodzinom naszych ukraińskich Pracowników, im samym, a także ukraińskim uchodźcom. Od pierwszego dnia wojny w ramach Solidarności z Ukrainą nieustannie pomagamy: pod opieką naszych pracowników wolontariuszy w najgorętszym okresie znalazło się kilkaset osób, które otrzymały niezbędną pomoc materialną i mieszkaniową, a także nadzieję w postaci możliwości podjęcia pracy, kształcenia i wychowywania dzieci z dala od okrucieństw wojny. W sumie w 2022 roku przeznaczyliśmy na cele pomocowe blisko 1,7 mln złotych i zamierzamy tę pomoc kontynuować.

Omawiając roczne wyniki finansowe, ze względu na diametralnie inny obraz rynku w I i II półroczu, jestem zmuszony przedstawić, wydawałoby się sprzeczne opisy tego jednego roku.

Pierwsze półrocze było wyjątkowo dobre dla Spółki. Paradoksalnie, wybuch wojny w Ukrainie spowodował jeśli nie panikę to wyjątkowo dużą niepewność, co w powiązaniu z naszą zdolnością do szybkiego odnalezienia się w tej sytuacji zapewniło nam wzrost zamówień i możliwość generowania wysokich marż.

W II półroczu sytuacja diametralnie się zmieniła. W III kwartale przyszło znaczące spowolnienie gospodarcze, przybrał na sile kryzys energetyczny, z miesiąca na miesiąc rosła inflacja, spadały zamówienia. Spowolnienie w II półroczu 2022 roku widoczne było zarówno w wynikach operacyjnych i finansowych, jak i harmonogramach realizacji inwestycji – zdecydowaliśmy się na kilkumiesięczne przesunięcie wybranych prac, nie rezygnując jednak z zaplanowanych działań rozwojowych. W efekcie tych zmian, w Segmencie Wyrobów Wyciskanych, uruchomienie prasy 20 MN nastąpi do końca I kwartału 2023 roku a prasy 40 MN na przełomie 2023 i 2024 roku. W przypadku budowy nowego zakładu w Złotowie w ramach tzw. projektu Aluprof BIS prace budowlane zostaną zakończone do końca 2023 roku.

W 2022 roku wszystkie segmenty operacyjne odnotowały bardzo dobre wyniki.

Segment Wyrobów Wyciskanych zajmujący znaczącą pozycją w europejskim przemyśle przetwórstwa aluminium sprzedał w 2022 roku ok. 85 tys. ton wyrobów, odpowiadając na silny popyt z rynku. Przychody ze sprzedaży wyniosły 2 451 mln zł (+35% r/r), w tym 1 263 mln zł ze sprzedaży zagranicznej (+46% r/r) skierowanej głównie na rynek niemiecki, włoski oraz do krajów Europy Centralno-Wschodniej. Wzrost przychodów był oparty na wzrostach sprzedaży produktów na głównych rynkach, optymalizacji portfela klientów oraz wzmocnieniu pozycji spółek zagranicznych. Segment podjął też działania ukierunkowane na poprawę efektywności i rozwój obszaru produkcji wyrobów przetworzonych, w tym dla motoryzacji, co związane jest z rozwojem projektów z branży automotive, w tym produkcja komponentów aluminiowych m.in. do samochodów elektrycznych amerykańskiej marki.

Segment Systemów Aluminiowych reprezentowany przez Aluprof S.A. zwiększył przychody ze sprzedaży do 2 440 mln zł (+22% r/r), w tym z eksportu 975 mln zł (+22% r/r). Tym samym Aluprof umocnił pozycję jednego z liderów branży systemów aluminiowych w Europie, będącego na drodze dynamicznego rozwoju w każdym obszarze swojej działalności (nie tylko produkcji i produktów, ale także klientów i marketingu). Warto

wspomnieć, że Aluprof od wielu lat jest organizatorem prestiżowego konkursu „Obiekt Roku w Systemach Aluprof” gromadzącego wybitne grono architektów, konstruktorów, inwestorów i wykonawców z całej Europy oraz stałym uczestnikiem konferencji PLGBC Green Building Summit (najbardziej rozpoznawalne i opiniotwórcze wydarzenie w polskiej branży nieruchomości, budownictwa i architektury - symbol zielonego postępu).

Segment Opakowań Giętkich, osiągając przychody na poziomie 1 517 mln zł (+30% r/r), w tym 836 mln zł przychodów ze sprzedaży zagranicznej (+34% r/r), umocnił swoją pozycję wśród największych producentów folii BOPP oraz opakowań giętkich w Europie. Uruchomiona na przełomie 2016 i 2017 roku inwestycja w produkcję folii BOPP okazała się niezwykle trafną i dobrze wykonaną - umożliwiła zdobycie w krótkim czasie ok. 6% udziału w europejskim rynku folii BOPP, a sam jej udział sprzedaży w koszyku produktowym SOG wynosił okresowo nawet ponad 50%.

Rok 2022 przyniósł Grupie KĘTY S.A. kolejne nagrody i wyróżnienia, będące dowodem uznania dla osiągnięć finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej. Zajęliśmy II miejsce w prestiżowym rankingu głównym 23 edycji Giełdowa Spółka Roku organizowanym przez Puls Biznesu. Jeden z zarządzających funduszami określił Grupę KĘTY S.A. mianem „Aluminiowy Apple”. To porównanie do amerykańskiej firmy z branży nowoczesnych technologii było niewątpliwie komplementem, a zarazem zewnętrznym uznaniem dla jakości zarządzania Grupą Kapitałową, umiejętności działań operacyjnych, kreowania pomysłów i budowania wartości firmy .... trochę w stylu amerykańskim.

Ponadto Instytut Rachunkowości i Podatków, organizujący po raz 17 konkurs The Best Annual Report 2021, przyznał Grupie KĘTY S.A. wyróżnienie za debiut w kategorii „Raport Zintegrowany”, co w praktyce oznacza dołączenie do elitarnego grona spółek komunikujących się z rynkiem zgodnie z najlepszymi globalnymi wzorcami.

Wszyscy wiemy, że współczesny świat niezmiennie stawia nam wielkie wyzwania w zakresie ochrony środowiska, efektywnego wykorzystania zasobów naturalnych czy wpływu na klimat. Wyzwania dotyczą wszystkich, ale to biznes, firmy produkcyjne mają w tej kwestii najwięcej do powiedzenia. W raporcie za rok 2022 prezentujemy zaktualizowane cele zrównoważonego rozwoju ujęte w trendzie progresywnym, w tym w zakresie oddziaływania na środowisko, bezpieczeństwa i rozwoju pracowników, odpowiedzialności w łańcuchu dostaw i zaangażowania na rzecz społeczności lokalnych.

W 2023 rok weszliśmy z dużymi obawami. Kolejne tygodnie przynoszą z rynku sprzeczne informacje o koniunkturze. Poszczególne segmenty biznesowe znajdują się w różnej sytuacji w zależności od tego, z jakimi branżami są bardziej lub mniej związane, z jakimi najmocniej współpracują.

Wierzmy jednak, że jak zawsze zdołamy pokonać trudności, a Grupa Kapitałowa będzie podążać wyznaczoną w Strategii drogą zrównoważonego rozwoju. Przyjęte cele biznesowe na rok 2023 są przede wszystkim spójne z założeniami Strategii 2025. Ambicją segmentów jest utrzymanie rozwoju sprzedaży w warunkach spowolnienia gospodarczego; Grupa Kapitałowa liczy też na zwiększenie mocy produkcyjnych posiadanych aktywów i pozyskanie w bliskiej perspektywie nowych odbiorców. Równolegle prowadzone są liczne projekty ukierunkowane na poprawę efektywności oraz działania polegające na redukcji kosztów, poszukiwaniu oszczędności.

Jako Zarząd Grupy KĘTY S.A. uważamy, że obecne spowolnienie gospodarcze jest przejściowe i traktujemy je jako korektę w długoterminowym trendzie wzrostowym w obszarze naszej działalności. Perspektywy długoterminowe są naszym zdaniem niezagrażone, a rok 2023 chcemy wykorzystać do wzmocnienia potencjału i kompetencji, które w bliskiej przyszłości pozwolą na jeszcze bardziej dynamiczny rozwój Grupy Kapitałowej.

W 2023 roku świętujemy jubileusz 70-lecia Grupy KĘTY S.A. Silny Biznes - Zrównoważony Rozwój to nasze hasło jubileuszowe, które oddaje zarówno wysiłki w budowaniu silnego biznesu, jak i perspektywy ale też wyzwania związane ze zrównoważonym rozwojem, które są dla nas drogowskazem w budowaniu przyszłości Grupy Kapitałowej, w tym redukcji śladu węglowego poprzez rozwijanie gamy łatwych w recyklingu, jednorodnych opakowań, innowacyjnych półproduktów aluminiowych dla sektora elektro mobilności oraz energooszczędnych, pasywnych systemów architektonicznych promujących ideę zielonego budownictwa.

## **Z wyrazami szacunku**

**Dariusz Mańko - Prezes Zarządu Grupy KĘTY S.A.**

## 2. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA I OSIĄGNIĘCIA

Rok 2022 obfitował w istotne dla Grupy Kapitałowej wydarzenia zarówno w obszarze finansowym i operacyjnym jak również społecznym, środowiskowym i korporacyjnym. Wskazać należy m.in. na zmiany w składzie Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. i jej akcjonariacie, dostosowanie sposobu funkcjonowania spółek prowadzących działalność na terenie Ukrainy do warunków wojny w tym kraju, refinansowanie zadłużenia, wypłatę rekordowej w historii Spółki dywidendy czy też ponowne wejście akcji Grupy KĘTY S.A. w skład indeksu WIG 20 po ponad 15 latach. Rok ten charakteryzował się również licznymi nagrodami i wyróżnieniami przyznanymi spółkom z Grupy Kapitałowej i jej pracownikom wśród, których wyróżnić należy zajęcie przez Grupę KĘTY S.A. 2 miejsca w prestiżowym rankingu „Giełdowa Spółka Roku”, 1 miejsca wśród spółek z indeksu WIG30 i 5 miejsca wg oceny inwestorów indywidualnych w rankingu przygotowanym przez Izbę Maklerów i Doradców „Spółki, które najlepiej komunikują się z rynkiem” czy też mianowanie Prezesa Dariusza Mańko, jako jednego z trzech prezesów spółek giełdowych do nagrody BYKI I NIEDŹWIEDZIE w kategorii „Prezes roku”. Wykaz wybranych, istotnych wydarzeń i osiągnięć Grupy Kapitałowej w 2022 r. oraz do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania przedstawiony został w poniższej tabeli.

TABELA 1: NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA I OSIĄGNIĘCIA W 2022 R. ORAZ 2023 R. DO DNIA PUBLIKACJI SPRAWOZDANIA

Wydarzenie	Data	Dodatkowe informacje
<b>I kwartał 2022 r.</b>		
Rezygnacja Pani Agnieszki Zalewskiej z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 10 lutego 2022 r.	10 luty	Raport bieżący 4/2022
W związku z atakiem Rosji na Ukrainę Zarząd Grupy KĘTY S.A. informuje o czasowym zaprzestaniu działalności operacyjnej w dwóch spółkach Grupy Kapitałowej, tj. ALUPOL LLC z siedzibą w Borodiance koło Kijowa (Segment Wyrobów Wyciskanych) oraz spółka handlowa Aluprof System Ukraina LLC z siedzibą w Kijowie (Segment Systemów Aluminiowych).	24 luty	<a href="https://grupakety.com/czasowe-zaprzestanie-dzialalnosci-operacyjnej-w-dwoch-spolkach-na-terenie-ukrainy/">https://grupakety.com/czasowe-zaprzestanie-dzialalnosci-operacyjnej-w-dwoch-spolkach-na-terenie-ukrainy/</a>
Powołanie Pani Anny Włoszek na członka Rady Nadzorczej Spółki	17 marca	Raport bieżący 14/2022
Grupa KĘTY S.A. zajęła 2 miejsce w prestiżowym rankingu głównym 23 edycji rankingu najlepszych spółek notowanych na GPW „Giełdowa Spółka Roku” organizowanym przez Puls Biznesu.	21 marca	<a href="https://gsr.pb.pl/">https://gsr.pb.pl/</a>
Zarząd Aluprof S.A. (spółka zależna od Emitenta) podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A. warunków umowy nieodnawialnego kredytu inwestycyjnego do łącznej, maksymalnej kwoty 150 mln zł.	22 marca	Raport bieżący 15/2022
Pan Dariusz Mańko, Prezes Zarządu Grupy KĘTY został nominowany jako jeden z trzech prezesów spółek giełdowych do nagrody BYKI I NIEDŹWIEDZIE w kategorii „Prezes roku” przyznawanej od 28 lat przez Gazetę Giełdy „Parkiet”.	28 marca	<a href="https://grupakety.com/menedzer-instytucja/">https://grupakety.com/menedzer-instytucja/</a>
<b>II kwartał 2022 r.</b>		
Wniosek Zarządu Grupy KĘTY S.A. w sprawie podziału zysku za 2021 rok i wypłaty dywidendy oraz ocena tego wniosku przez Radę Nadzorczą.	22 kwietnia	Raport bieżący 17/2022
Zarząd Grupy KĘTY S.A. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Bank BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna warunków zmiany umowy wielocelowej linii kredytowej zawartej z Bankiem oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy. Na mocy aneksu podwyższona została kwota łącznego limitu zadłużenia o 100 mln zł do kwoty 400 mln zł.	27 kwietnia	Raport bieżący 18/2022
Grupa KĘTY, w drugiej edycji rankingu Najlepsi Pracodawcy Polska 2022, zajęła 12 miejsce w kategorii „Produkcja i przetwarzanie surowców, materiałów budowlanych, metalu i papieru”.	28 kwietnia	<a href="https://www.forbes.pl/rankingi/ranking-najlepsi-pracodawcy-polska-2022-oto-firmy-dla-ktorych-chcesz-pracowac/6h7ct2l">https://www.forbes.pl/rankingi/ranking-najlepsi-pracodawcy-polska-2022-oto-firmy-dla-ktorych-chcesz-pracowac/6h7ct2l</a>
Grupa KĘTY S.A. zajęła 1 miejsce wśród spółek z indeksu WIG30 wg oceny inwestorów instytucjonalnych i 5 miejsce wg oceny inwestorów indywidualnych w rankingu przygotowanym przez Izbę Maklerów i Doradców „Spółki, które najlepiej komunikują się z rynkiem”.	18 maja	<a href="https://www.parkiet.com/firmy/art36305921-spolki-wig30-ktore-najlepiej-komunikuja-sie-z-rynkiem-ranking-2022">https://www.parkiet.com/firmy/art36305921-spolki-wig30-ktore-najlepiej-komunikuja-sie-z-rynkiem-ranking-2022</a>
Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6/22 w sprawie wypłaty dywidendy na mocy, której postanowiono przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki łączną kwotę 505.378.460,24 zł tj. 52,37	25 maja	Raport bieżący 22/2022



zł na akcję licząc według liczby akcji Spółki (9 650 152) na dzień podjęcia uchwały.		
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. zarządzającego Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym oraz Allianz Polska Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym zawiadomienie z informacją, iż w dniu 23.05.2022 r., w wyniku transakcji na akcjach Emitenta, udział w ogólnej liczbie głosów i w kapitale zakładowym Spółki zmniejszył się poniżej 5%.	31 maja	Raport bieżący 23/2022
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał postanowienie o rejestracji w dniu 7 czerwca 2022 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie Wydział XII Gospodarczy KRS zmian statutu Spółki przyjętych uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 19/22 z dnia 25 maja 2022 roku.	9 czerwca	Raport bieżący 24/2022
Wznowienie w ograniczonym zakresie działalności W spółkach w Ukrainie: Alupol LLC oraz Aluprof System LLC.	22 czerwca	Raport bieżący 25/2022
Aktualizacja prognozy wybranych skonsolidowanych wyników finansowych i operacyjnych na rok 2022.	22 czerwca	Raport bieżący 26/2022
Aluprof S.A. (spółka zależna od Emitenta) otrzymał dwie prestiżowe nagrody w kategoriach materiałów budowlanych: Złoty Champion Roku 2022 oraz Złota Budowlana Marka Roku.	27 czerwca	<a href="https://aluprof.eu/firma/aktualnosci/aluprof-z-tytulem-championa-roku-i-budowlanej-marki-roku-2022">https://aluprof.eu/firma/aktualnosci/aluprof-z-tytulem-championa-roku-i-budowlanej-marki-roku-2022</a>
<b>III kwartał 2022 r.</b>		
Zarząd Grupy KĘTY S.A. informuje, że podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. warunków zmiany umowy kredytu w rachunku bieżącym oraz rachunkach walutowych zawartej z Bankiem oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy. Na mocy aneksu: podwyższona została kwota kredytu o 220 mln zł do kwoty 400 mln zł, wydłużony został okres obowiązywania Umowy oraz okres wykorzystania i spłaty kredytu do lipca 2024 r.	25 lipca	Raport bieżący 27/2022
Aluprof SA (spółka z Grupy Kapitałowej) poszerza swoje portfolio w obszarach zielonego budownictwa. Badanie ogniowe innowacyjnego świetlika na bazie systemu MB-SR50N EI zakończyło się przyznaniem klasyfikacji REI 30. Badany świetlik z modułami fotowoltaicznymi to unikalne w skali światowej rozwiązanie przegrody dachowej o odporności ogniowej z szybami fotowoltaicznymi.	28 lipca	<a href="https://aluprof.eu/firma/aktualnosci/unikalny-w-skali-swiatek-swietlik-dachowy-aluprof-swiatlo-energia-i-bezpieczenstwo-pozarowe-w-jednym-oknie-stropowym">https://aluprof.eu/firma/aktualnosci/unikalny-w-skali-swiatek-swietlik-dachowy-aluprof-swiatlo-energia-i-bezpieczenstwo-pozarowe-w-jednym-oknie-stropowym</a>
Komunikat GPW Benchmark S.A. w sprawie wpisania po sesji z 3 sierpnia 2022 r. Grupy KĘTY S.A. do indeksu WIG20 i WIG20 TR z pakietem 9.650.000 akcji.	1 sierpnia	Komunikat GPW Benchmark S.A. z dnia 1 sierpnia 2022 r.
Aluminium Kety Emmi (spółka z Grupy Kapitałowej) zamontowała na swoich zakładach panele fotowoltaiczne. W pierwszej fazie zdecydowano się na budowę elektrowni o mocy 400kW, która zapewni ok. 12% samozaopatrzenia w energię elektryczną. Szacuje się, że zmniejszenie poboru energii elektrycznej z sieci zmniejszy emisję CO2 o ok. 110 ton rocznie. Planowana jest rozbudowa istniejącej elektrowni.	19 sierpnia	<a href="https://grupakety.com/instalacje-fotowoltaiczne-w-naszej-spolce-na-slowenii/">https://grupakety.com/instalacje-fotowoltaiczne-w-naszej-spolce-na-slowenii/</a>
Grupa KĘTY S.A. otrzymała deklarację EPD (Środowiskową Deklarację Produktu) dla profili aluminiowych wyciskanych z wlewków pochodzących z własnej odlewni. Deklaracja ta oparta jest na normie EN 15804 i została zweryfikowana zgodnie z ISO 14025 przez audytora zewnętrznego. Ślad węglowy profili wynosi tylko 3,3 kg CO2e/kg w porównaniu z 9,0 kg CO2e/kg (średnia wg European Aluminium Association).	23 września	<a href="https://grupakety.com/low-carbon-kety-slad-weglowy-naszyc-profilu-tylko-33-kg-co2e-kg-mamy-nowa-deklaracje-srodowiskowa-produktu-epd/">https://grupakety.com/low-carbon-kety-slad-weglowy-naszyc-profilu-tylko-33-kg-co2e-kg-mamy-nowa-deklaracje-srodowiskowa-produktu-epd/</a>
Zarząd Grupy KĘTY S.A. informuje, że w dniu 26 września 2022 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A. warunków zmiany umowy o limit kredytowy zawartej z Bankiem oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy. Na mocy aneksu podwyższona została kwota łącznego limitu zadłużenia o 180 mln zł do kwoty 530 mln zł oraz wydłużony został okres udostępnienia limitu do 31 października 2023 r.	26 września	Raport bieżący 29/2022
<b>IV kwartał 2022 r.</b>		
Grupa KĘTY S.A. otrzymała wyróżnienie w konkursie The Best Annual Report 2021 organizowanym przez Instytut Rachunkowości i Podatków za debiut w kategorii „Raport zintegrowany”.	13 października	<a href="https://irip.pl/o-konkurs-the-best-annual-report">https://irip.pl/o-konkurs-the-best-annual-report</a>

Marka Aluprof po raz 14 została uhonorowana tytułem Lidera Rynku Stolarki w segmentach systemów aluminiowych oraz systemów roletowych.	18-19 października	<a href="https://aluprof.eu/firma/aktualnosci/aluprof-z-14-tytułem-lidera-rynku-stolarki-2022">https://aluprof.eu/firma/aktualnosci/aluprof-z-14-tytułem-lidera-rynku-stolarki-2022</a>
Zarząd Grupy KĘTY S.A. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez ING Bank Śląski S.A. warunków umowy o kredyt terminowy w łącznej kwocie 200 mln zł, której stroną oprócz Emitenta będzie jej spółka zależna Aluform Sp. z o.o. oraz zawarcia umowy.	15 grudnia	Raport bieżący 31/2022
Prognoza wybranych skonsolidowanych wyników finansowych i operacyjnych na rok 2023.	20 grudnia	Raport bieżący 33/2022
Zarząd Grupy KĘTY S.A. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez bank BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna warunków zmiany umowy wielocelowej linii kredytowej zawartej z Bankiem oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej umowy. Na mocy aneksu wydłużony został termin wymagalności kredytu do dnia 20 listopada 2024 r.	22 grudnia	Raport bieżący 34/2022
<b>I kwartał 2023 r. – do dnia publikacji Sprawozdania</b>		
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. zarządzającego: Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Allianz Polska Dobrowolny Fundusz Emerytalny zawiadomienie z informacją, iż w wyniku połączenia w dniu 30.12.2022 r. ze spółką Aviva Powszechnie Towarzystwo Emerytalne Aviva Santander S.A. zarządzającego Drugim Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny, udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów Grupy KĘTY S.A. na rachunkach Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE zwiększył się powyżej 15%.	5 stycznia	Raport bieżący 1/2023
Aluprof S.A. znalazł się w pierwszej 10-tce największych producentów materiałów budowlanych w Polsce w rankingu opracowanym w ramach współpracy PwC Polska z magazynem Builder Polska i Dun & Bradstreet.	18 stycznia	<a href="https://www.pwc.pl/pl/pdf-nf/2023/RANKING_BUILDER_PRODUCENCI_IV.pdf">https://www.pwc.pl/pl/pdf-nf/2023/RANKING_BUILDER_PRODUCENCI_IV.pdf</a>
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od Generali Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. zarządzającego Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym zawiadomienie z informacją, że w wyniku przejęcia zarządzania NN Life Otwartym Funduszem Emerytalnym oraz NN Life Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym przez Towarzystwo w dniu 1 lutego 2023 r. udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Grupy KĘTY S.A. na rachunkach funduszy: Generali OFE, Generali DFE, NN LIFE OFE oraz NN Life DFE przekroczył próg 5%.	3 luty	Raport bieżący 3/2023

### 3. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

#### 3.1 Podstawowe informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej

GRI 2-1,2-2,2-6

Grupa KĘTY S.A. (dalej: Spółka albo Emitent) jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. (dalej: Grupa Kapitałowa) prowadzącej działalność operacyjną w ramach trzech segmentów operacyjnych, przedstawionych szczegółowo w pkt. 5.1 niniejszego sprawozdania:

- SEGMENT WYROBÓW WYCISKANYCH (dalej: SWW) - produkcja i sprzedaż profili i komponentów aluminiowych m.in. dla budownictwa, motoryzacji, transportu, elektrotechniki oraz innych branż,
- SEGMENT SYSTEMÓW ALUMINIOWYCH (dalej: SSA) - produkcja i sprzedaż aluminiowych systemów fasad, okien i drzwi, zabudów wewnętrznych oraz systemów zewnętrznych rolet aluminiowych i bram rolowanych dla branży budowlanej,
- SEGMENT OPAKOWAŃ GIĘTKICH (dalej: SOG) – produkcja i sprzedaż opakowań giętkich z nadrukiem oraz folii BOPP dla producentów żywności oraz innych branż.

Dywersyfikacja działalności w ramach trzech obszarów o różnej charakterystyce i grupie klientów zmniejsza ryzyko rynkowe wynikające z wahań koniunktury w poszczególnych sektorach gospodarki i zwiększa stabilność wyników finansowych Grupy Kapitałowej.

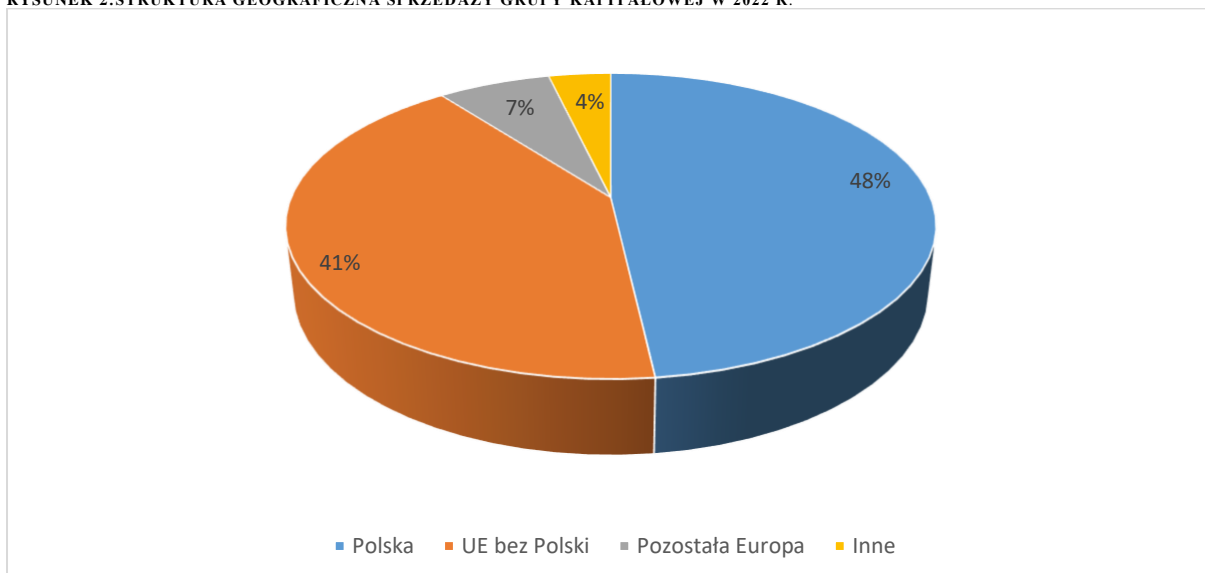
RYSUNEK 1: SCHEMAT DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

SEGMENTY	PRODUKTY	KLIENCI
 SEGMENT WYROBÓW WYCISKANYCH PROFILE ALUMINIOWE	 KOMPONENTY ALUMINIOWE	Transport i motoryzacja <b>27%</b> SPRZEDAŻY GRUPY KAPITAŁOWEJ
	 PROFILE ALUMINIOWE	Inne branże
 SEGMENT SYSTEMÓW ALUMINIOWYCH	 SYSTEMY FASAD, OKIEN I DRZWI	Budownictwo <b>48%</b> SPRZEDAŻY GRUPY KAPITAŁOWEJ
	 SYSTEMÓW ZEWNĘTRZNYCH ROLET ALUMINIOWYCH I BRAM ROLOWANYCH	
 SEGMENT OPAKOWAŃ GIĘTKICH	 OPAKOWANIA	Producenci żywności i inne branże <b>25%</b> SPRZEDAŻY GRUPY KAPITAŁOWEJ
	 FOLIA BOPP	

Źródło: Opracowanie własne

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. to koncern międzynarodowy, zatrudniający ok. 5.500 pracowników, posiadający 15 spółek zagranicznych, sprzedający produkty około 5.000 odbiorcom na 56 rynkach. W 2022 roku ponad połowa przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej została ulokowana poza granicami Polski, w szczególności na rynku europejskim, na którym generowane jest 48% sprzedaży, w tym 41% w krajach należących do Unii Europejskiej - m.in. w: Niemczech, Czechach, Wielkiej Brytanii, Holandii. Poza Europą sprzedaż realizowana jest m.in. w Stanach Zjednoczonych, Wietnamie, Arabii Saudyjskiej oraz w Zjednoczonych Emiratach Arabskich.

RYSUNEK 2: STRUKTURA GEOGRAFICZNA SPRZEDAŻY GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2022 R.



Źródło: Opracowanie własne

Grupa Kapitałowa posiada 12 zakładów produkcyjnych, z czego 4 należą do SWW i zlokalizowane są w Kętach, Tychach, Borodiance (Ukraina) oraz w Slovenskiej Bistricy (Słowenia), 5 należy do SSA i zlokalizowane są w Bielsku-Białej, Złotowie, Opolu, Goleszowie i Ogrodzonej oraz 3 należą do SOG i zlokalizowane są w Kętach, Tychach i Oświęcimiu. W ramach Grupy Kapitałowej funkcjonuje Centrum Badawczo - Rozwojowe

zlokalizowane w Kętach należące do SWW oraz Centrum Badań i Innowacji zlokalizowane w Ogrodzonej należące do SSA.

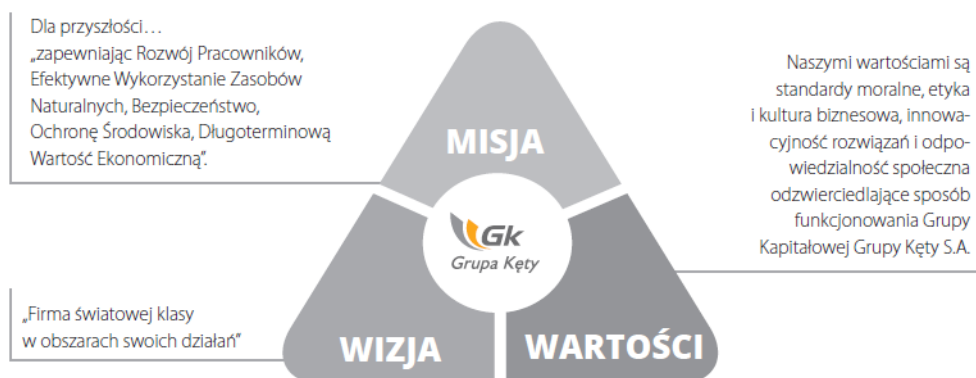
RYSUNEK 3: ZAKŁADY PRODUKCYJNE I CENTRA BADAWCZE GRUPY KAPITAŁOWEJ



Źródło: Opracowanie własne

Kierunki rozwoju Grupy Kapitałowej, cele operacyjne i finansowe formułowane są każdorazowo przez Zarząd Spółki w postaci ogłaszanej strategii rozwoju uwzględniającej obszar ESG, w ramach którego przyjmowane są sparametryzowane zobowiązania związane ze zrównoważonym rozwojem, do realizacji których Grupa Kapitałowa zmierza. Fundamentem każdej strategii są Misja, Wizja i Wartości przyjęte w ramach Grupy Kapitałowej oraz nieustanne dążenie do utrzymania na najwyższym poziomie zasad ładu korporacyjnego i otwartej polityki informacyjnej.

RYSUNEK 4: MISJA, WIZJA I WARTOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ



Źródło: Opracowanie własne

### 3.2 Najważniejsze wydarzenia w historii Spółki i Grupy Kapitałowej

Grupa KĘTY S.A. posiada 70 letnią historię, której początki sięgają połowy ubiegłego wieku kiedy to podjęta została decyzja o budowie zakładu przetwórstwa aluminium w Kętach, który w 1953 r. rozpoczął produkcję stopów odlewniczych. W latach 1953 - 1992 r. Emitent działał w formie przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Zakłady Metali Lekkich „Kęty”, a w 1992 r. został przekształcony w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa. W 1995 r. przeprowadzony został proces prywatyzacji, a następnie w styczniu 1996 r. wprowadzono je do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W 2001 roku dokonano zmiany nazwy spółki na Grupa KĘTY S.A.

Poniżej zaprezentowane zostały wybrane, najważniejsze wydarzenia w historii Grupy KĘTY S.A., które doprowadziły do ukształtowania się obecnej struktury Grupy Kapitałowej:

TABELA 2: NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W HISTORII GRUPY KĘTY S.A.

1953 r.	Rozpoczęcie produkcji w Kętach stopów odlewniczych przez przedsiębiorstwo państwowe Zakłady Metali Lekkich „Kęty”
1956 r.	Powstanie pierwszego wydziału walcowni folii
1958 r.	Powstanie pierwszego wydziału prasowni i ciągnarni
1992 r.	Przekształcenie przedsiębiorstwa ZML „Kęty” w jednoosobową spółkę skarbu państwa.
1995 - 1996 r.	Prywatyzacja i debiut akcji Zakłady Metali Lekkich „Kęty” (obecnie Grupa KĘTY S.A.) na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie
1996 r.	Nabycie 47,62% akcji w spółce Metalplast Bielsko S.A. (obecnie Aluprof S.A.), co rozpoczęło proces formowania się grupy kapitałowej. W kolejnych latach zwiększenie udziału w kapitale zakładowym tej spółki do 100%.
1998 r.	Utworzenie spółki Alupol sp. z o.o. z siedzibą w Tychach na terenie Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.
1999 r.	W ramach procesów restrukturyzacyjnych wyodrębnienie ze struktur ZML Kęty S.A. działu Badawczo Rozwojowego, Zakładu Odlewni i Zakładu Obsługi Technicznej oraz włączenie ich do nowo-zawiązanych spółek odpowiednio Alutest sp. z o.o. (w 2002 r. nastąpiła zmiana przedmiotu działalności tej spółki oraz zmiana nazwy na Dekret Sp. z o.o.), Alumetal sp. z o.o. (spółka została zbyta w roku 2002) i Alutech sp. z o.o. (spółka została zlikwidowana w 2018 r.).
2000 r.	Utworzenie na bazie Wydziału Produkcji Stolarstwa Aluminiowego spółki Metalplast-Bielsko S.A. nowego podmiotu Metalplast -Stolarka Sp. z o.o.
2005 r.	Utworzenie przez Metalplast-Stolarka Sp. z o.o. spółki MERTZ s.r.o. z siedzibą w Ostrawie (obecnie Aluprof System Czech s.r.o.).
	Utworzenie przez Metalplast-Bielsko S.A. spółek: Metalplast Deutschland GmbH z siedzibą w Dusseldorfie (obecnie Aluprof Deutschland GmbH), Metalplast Romania s.r.l. (obecnie Aluprof System Romania s.r.l.) oraz nabycie 100% udziałów w spółce Metalplast Zalur Kft z siedzibą w Dunakeszi (obecnie Aluprof Hungary Kft).
	Utworzenie przez Emitenta spółki Alupol LLC z siedzibą w Borodiance.
2006 r.	Nabycie przez Grupę KĘTY S.A. 100% udziałów spółki Aluprof sp. z o.o. z siedzibą w Opolu oraz jej połączenie z Metalplast Bielsko S.A., która po przejęciu zmieniła nazwę na Aluprof S.A. Zmiana nazwy z Metalplast na Aluprof została dokonana również we wszystkich zagranicznych spółkach handlowych segmentu SSA.
	Nabycie przez Aluprof S.A. 100% udziałów w spółce Aluprof UK Ltd z siedzibą w Wielkiej Brytanii.
	Zbycie przez Aluprof S.A. na rzecz Emitenta 100% udziałów w spółce Metalplast Stolarka Sp. z o.o.
2007 r.	Nabycie w procesie prywatyzacji przez Aluprof S.A. 85% udziałów w spółce Fabryka Elementów Wyposażenia Budownictwa Metalplast Złotów S.A. z siedzibą w Złotowie (obecnie ROMB S.A.). W wyniku objęcia nowych akcji tej spółki oraz nabycia pozostałych akcji Aluprof S.A. zwiększył udział do 100%.
	Objęcie przez Aluprof S.A. 100% udziałów w spółce Aluprof System Ukraina LLC.
2009 r.	Podział spółki Alupol sp. z o.o. z siedzibą w Tychach na spółkę Aluform Sp. z o.o. i Alupol sp. z o.o. W spółce Aluform Sp. z o.o. należącej w 100% do Grupy KĘTYS.A. pozostał majątek związany z działalnością Segmentu Wytwarzania Wyciskanych natomiast w Alupol sp. z o.o. majątek produkcyjny związany z Segmentem Opakowań Giętkich.
2010 r.	Przekształcenie spółki Alupol sp. z o.o. z siedzibą w Tychach na Alupol Packaging S.A. Utworzenie przez Grupę KĘTY S.A. spółki Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o., która przejęła majątek związany z produkcją opakowań w Kętach oraz wniesienie jej udziałów do Alupol Packaging S.A.
2011 r.	Utworzenie przez Grupę KĘTY S.A. fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia.
2012 r.	Utworzenie przez Aluprof S.A. spółki Aluprof Serwis sp. z o.o. (obecnie Glassprof sp. z o.o.).
2014 r.	Utworzenie przez Alupol Packaging S.A. spółki Alupol Films Sp. z o.o. oraz rozpoczęcie przez tą spółkę w 2016 r. produkcji folii BOPP w Oświęcimiu.
	Utworzenie przez Emitenta spółki Grupa Kęty Italia s.r.l. z siedzibą w Mediolanie.
	Nabycie przez Aluprof S.A. 100% akcji spółki Marius Hansen Facader A/S (obecnie w likwidacji).

	Utworzenie przez Aluprof S.A. spółki Aluprof System USA Inc., która następnie objęła 45% udziałów w utworzonej wraz z dwoma partnerami amerykańskimi spółce Aluprof USA LLC z siedzibą w Nowym Jorku (obecnie w likwidacji).
2015 r.	Utworzenie przez Aluprof S.A. spółki Aluprof Belgium N.V. z siedzibą w Dendermonde.
2016 r.	Nabycie przez Aluform Sp. z o.o. spółki AHA EMMI Predelava aluminijska, d.o.o. na Słowenii (obecnie Aluminium Kęty Emmi d.o.o.).
	Utworzenie przez Aluform Sp. z o.o. spółki Aluminium Kęty Deutschland GmbH z siedzibą w Dortmundzie.
2017 r.	Utworzenie przez Aluform Sp. z o.o. spółki Aluminium Kęty CSE s.r.o. z siedzibą w Ostrawie.
	Przejęcie przez Aluprof S.A. spółki Metalplast-Stolarka Sp. z o.o. w wyniku procesu połączenia.

### 3.3 Schemat organizacyjny oraz struktura zarządzania Spółką i Grupą Kapitałową

#### 3.3.1 Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej

GRI 2-1, 2-2

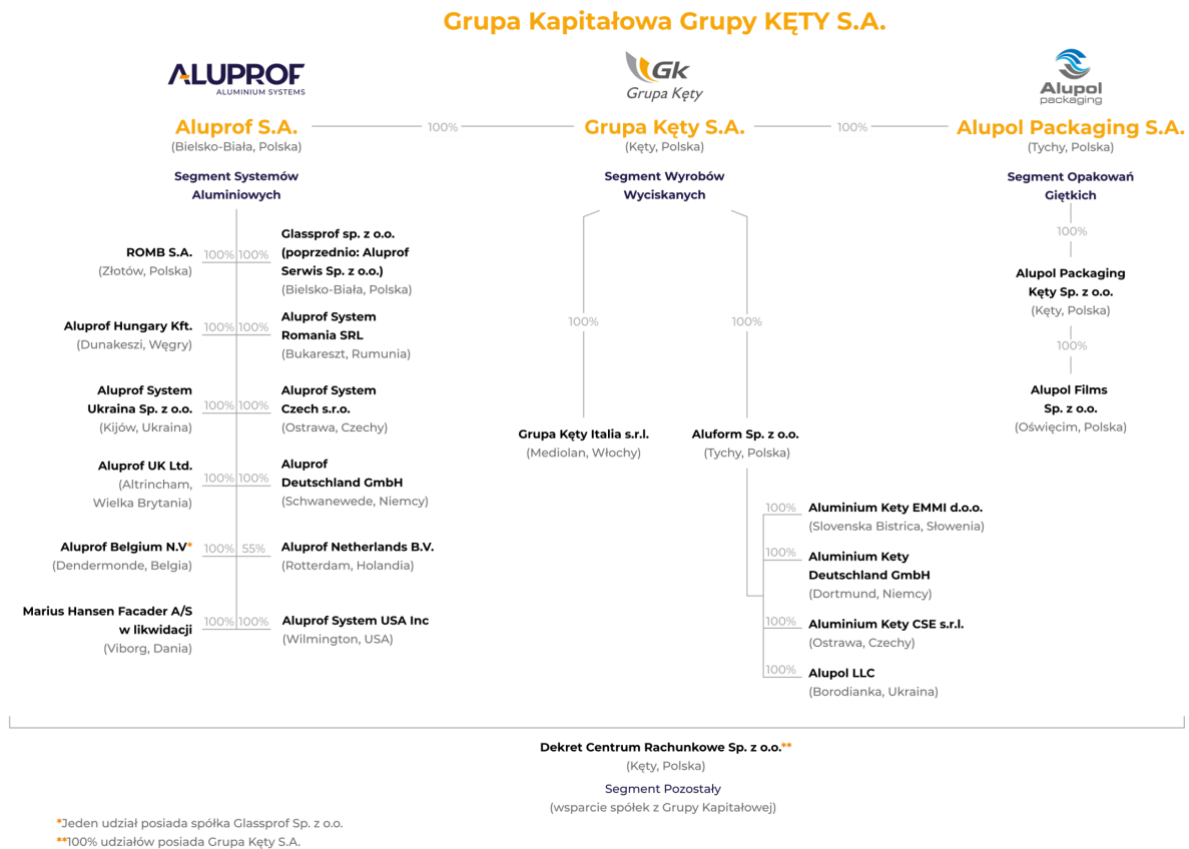
Grupa KĘTY S.A., której siedziba mieści się w Kętach przy ulicy ul. Kościuszki 111, 32-650 Kęty, jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. składającej się z 24 spółek w których Emitent posiada bezpośrednio lub pośrednio 100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu lub Zgromadzeniu Wspólników (za wyjątkiem Aluprof Netherlands B.V, w której Emitent posiada pośrednio poprzez Aluprof S.A. 55% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na ZW), podlegających konsolidacji pełnej. Grupa KĘTY S.A. posiada również pośrednio poprzez spółki Aluprof S.A. i Aluprof System USA Inc 45,5% udziałów w spółce Aluprof USA LLC z siedzibą w Nowym Jorku (spółka stowarzyszona, ujmowana metodą praw własności), która podobnie jak spółka Marius Hansen Facader A/S jest w trakcie procesu likwidacji.

Poza spółką Dekret Centrum Rachunkowe Sp. z o.o. prowadzącą działalność wspierającą wszystkie spółki z Grupy Kapitałowej w zakresie m.in. księgowym i kadrowym, pozostałe spółki prowadzą działalność w ramach trzech segmentów operacyjnych tj.: w ramach Segmentu Wyrobów Wyciskanych (SWW), Segmentu Systemów Aluminiowych (SSA) oraz Segmentu Opakowań Giętkich (SOG). Każdy z nich posiada spółkę wiodącą, której nazwa jest jednocześnie główną marką stanowiącą o rozpoznawalności produktów danego segmentu. Każdy z segmentów posiada w swoich strukturach służby niezbędne do prowadzenia działalności zarówno w sferze produkcyjnej jak i handlowej. Część funkcji korporacyjnych działających na rzecz i koordynujących prace w ramach Grupy Kapitałowej została scentralizowana w tzw. Obszarze Centrum Grupy KĘTY S.A., który obejmuje m.in.: Obszar Kadr, Społeczną Odpowiedzialność Biznesu i Zrównoważony Rozwój, Komunikację, Relacje Inwestorskie, IT, Finanse, Rachunkowość, Sprawozdawczość Zarządczą i Finansową, Nadzór Korporacyjny i Inwestycje Kapitałowe, Zarządzanie Ryzykiem i Compliance, Audyt Wewnętrzny.

W 2011 r. Grupa KĘTY S.A. założyła fundację o nazwie Fundacja Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia, do której wniosła 50 tys. zł tytułem kapitału fundatora. Fundacja jest organizacją non-profit realizującą cele społecznie pozytywne. Szczegółowe informacje na temat fundacji dostępne są pod adresem: <https://dziecipodbeskidzia.pl/>.

W 2022 r. struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej nie uległa zmianie. Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej oraz informacje o podstawowej działalności poszczególnych spółek przedstawiony jest na poniższym rysunku oraz tabeli.

RYСУNEK 5: SCHEMAT ORGANIZACYJNY GRUPY KAPITAŁOWEJ



Źródło: Opracowanie własne

TABELA 3: PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ SPÓŁEK NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ GRUPY KĘTY S.A.

Nazwa spółki	Przedmiot działalności podstawowej
<b>Segment SWW</b>	
Grupa KĘTY S.A.	Działalność holdingowa oraz działalność produkcyjna i handlowa w zakresie profili aluminiowych
Aluform Sp. z o.o.	Działalność produkcyjna w zakresie profili aluminiowych
Grupa Kęty Italia SRL	Działalność handlowa i marketingowa
Alupol LLC	Działalność produkcyjna w zakresie profili aluminiowych
Aluminium Kety EMMI d.o.o.	Działalność produkcyjna w zakresie obróbki profili aluminiowych
Aluminium Kety Deutschland GmbH	Działalność handlowa i marketingowa
Aluminium Kety CSE s.r.l.	Działalność handlowa i marketingowa
<b>Segment SSA</b>	
Aluprof S.A.	Działalność produkcyjna i handlowa w zakresie systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
Aluprof Hungary Kft.	Dystrybucja i sprzedaż systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
Aluprof Deutschland GmbH	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof System Romania SRL	Dystrybucja i sprzedaż systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
Aluprof System Czech s.r.o.	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof UK Ltd.	Dystrybucja i sprzedaż systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
Aluprof Belgium N.V.	Dystrybucja i sprzedaż systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
Aluprof System Ukraina LLC	Dystrybucja i sprzedaż systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
Aluprof Netherlands B.V.	Działalność handlowa i marketingowa
Marius Hansen Facader A/S w likwidacji	Dystrybucja i sprzedaż systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
ROMB S.A.	Działalność produkcyjna i handlowa w zakresie akcesoriów do systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
Glassprof Sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i handlowa w zakresie szkła ogniodopnego
Aluprof System USA Inc	Dystrybucja i sprzedaż systemów aluminiowych dla budownictwa
<b>Segment SOG</b>	
Alupol Packaging S.A.	Działalność produkcyjna i handlowa w zakresie opakowań z tworzyw sztucznych
Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i handlowa w zakresie opakowań z tworzyw sztucznych

Alupol Films Sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i handlowa w zakresie folii z tworzyw sztucznych
<b>Segment Pozostały</b>	
Dekret Centrum Rachunkowe Sp. z o.o.	Usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych

Grupa KĘTY S.A. ani pozostałe spółki należące do Grupy Kapitałowej nie posiadają oddziałów (zakładów) w rozumieniu obowiązujących przepisów prawnych.

### 3.3.2 Organizacja i zarządzanie Spółką i Grupą Kapitałową

GRI 2-9

Grupa KĘTY S.A. działa na podstawie Aktu Notarialnego sporządzonego w dniu 3 marca 1992 r. w sprawie przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną, Statutu Spółki z dnia 3 marca 1992 r. z późniejszymi zmianami, postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku Białej z dnia 1 kwietnia 1992 r. o wpisaniu spółki do rejestru handlowego z późniejszymi zmianami, postanowienia Sądu Rejonowego w Krakowie z dnia 9 lipca 2002 r. o wpisaniu spółki do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego z późniejszymi zmianami, a także na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w tym Kodeksu Spółek Handlowych.

Organizacja wewnętrzna Grupy KĘTY S.A. wynika z Regulaminu Organizacyjnego, który określa m.in. sposób prowadzenie spraw spółki oraz wykonywania zadań i kompetencji na poszczególnych szczeblach zarządzania przy wykorzystaniu wskazanych w regulaminie wewnętrznych aktów prawnych m.in. zarządzeń, procedur, polityk. Obszary działania Spółki są zarządzane przez Członków Zarządu, działających pod przewodnictwem Prezesa Zarządu i powoływanych przez Radę Nadzorczą. Pracę Zarządu w oparciu o przyjęty Regulamin Zarządu wspiera operacyjnie Biuro Zarządu.

Wewnętrzny podział odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu Spółki, przedstawiony został na poniższym schemacie.

RYСУNEK 6: WEWNĘTRZNY PODZIAŁ ODPOWIEDZIALNOŚCI CZŁONKÓW ZARZĄDU

Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu			
Dariusz Mańko	Rafał Warpechowski	Piotr Wysocki	Tomasz Grela
Prezes Zarządu	Członek Zarządu ds. Finansowych	Członek Zarządu ds. Segmentu Wyrobów Wyciskanych	Członek Zarządu ds. Segmentu Systemów Aluminiowych
<ul style="list-style-type: none"> <li>• kierowanie pracami zarządu,</li> <li>• koordynacja działań segmentów,</li> <li>• zrównoważony rozwój oraz społeczna odpowiedzialność,</li> <li>• polityka zasobów ludzkich,</li> <li>• audyt wewnętrzny,</li> <li>• obsługa prawna,</li> <li>• komunikacja,</li> <li>• nadzorowanie wszystkich zagadnień strategicznych i operacyjnych w segmencie opakowań giętkich,</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• rachunkowość i sprawozdawczość finansowa</li> <li>• kontroling i sprawozdawczość zarządcza</li> <li>• finanse</li> <li>• informatyka</li> <li>• nadzór korporacyjny i inwestycje kapitałowe</li> <li>• compliance i zarządzanie ryzykiem</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• nadzorowanie i realizacja wszystkich zagadnień strategicznych i operacyjnych w segmencie wyrobów wyciskanych,</li> <li>• współpraca z pozostałymi segmentami,</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• nadzorowanie i realizacja wszystkich zagadnień strategicznych i operacyjnych w segmencie wyrobów aluminiowych,</li> <li>• współpraca z pozostałymi segmentami,</li> </ul>

Źródło: Opracowanie własne

W Grupie Kapitałowej realizowany jest model zarządzania wykorzystujący między innymi systemy:

- Kontroli wewnętrznej,
- Zarządzania ryzykiem i Zgodności (Compliance),
- Audytu wewnętrznego.

Model ten definiuje role i obowiązki w ramach poszczególnych systemów a elementem wspierającym ich efektywność jest nadzór kierownictwa wyższego szczebla tj. Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

W ramach systemu Kontroli wewnętrznej zostały ustanowione i zaprojektowane kluczowe rozwiązania organizacyjno-procesowe składające się na ramy systemu. Prowadzony jest bieżący monitoring i ocena rozwiązań składających się na system, w tym minimum raz w roku odbywa się weryfikacja zgodności procedur i polityk w ramach Grupy Kapitałowej. Elementem systemu kontroli wewnętrznej jest Platforma OrangeBook, obejmująca



wszystkie spółki Grupy Kapitałowej i łącząca elementy zarządzania strategicznego i operacyjnego Grupy Kapitałowej w jeden spójny system nadzoru oraz wspierająca prawidłową ich realizację.

System zarządzania ryzykiem opiera się o wdrożoną Politykę Zarządzania Ryzykiem ERM, która sankcjonuje role i obowiązki wyznaczonych uczestników systemu, wraz z formalnie powołanym Komitetem ds. Ryzyka i Compliance. Zdefiniowane ramy funkcjonowania systemu stanowią ważny element wspierający proces zarządzania Spółką i Grupą Kapitałową.

Rozwiązania definiowane w ramach systemu zgodności (Compliance) są ukierunkowane na zapewnienie zgodności realizowanych przez Spółkę i Grupę Kapitałową procesów z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, a także ustanowionych regulacji wewnętrznych (w tym także zgodności regulacji wewnętrznych z przepisami prawa powszechnie obowiązującego). W ramach Systemu funkcjonują m.in. rozwiązania w zakresie informowania pracowników o zmianach w prawodawstwie i regulacjach.

Audyt wewnętrzny wspiera Spółkę i Grupę Kapitałową w osiągnięciu wytyczonych celów poprzez weryfikację i zapewnienie o skuteczności procesów zarządzania ryzykiem, kontroli i ładu organizacyjnego, jak również poprzez doradztwo.

Szczegółowe informacje na temat funkcjonowania Audytu wewnętrznego, Compliance i Zarządzania ryzykiem przedstawione zostały w pkt 3.4. Sprawozdania.

## 3.4 Audyt wewnętrzny, Compliance i Zarządzanie ryzykiem w organizacji

### 3.4.1 Zarządzanie ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem w Grupie Kapitałowej realizowane jest w oparciu o przyjętą politykę, zgodnie z którą stanowi ono integralną część wszystkich procesów i jest istotnym elementem mającym wpływ na podejmowane decyzje. Podstawowym celem polityki jest wdrożenie mechanizmów pozwalających na możliwie szybkie zidentyfikowanie ryzyk, zmniejszenie prawdopodobieństwa ich wystąpienia oraz ograniczenie potencjalnych skutków stanowiących zagrożenie dla realizacji celów Grupy Kapitałowej.

Proces zarządzania ryzykiem prowadzi do:

- zapewnienia komplementarnej wiedzy eksperckiej w zakresie monitorowania oraz przeciwdziałania negatywnym skutkom realizacji ryzyka,
- dbania o ciągle doskonalenie procesu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej,
- zapewnienia właściwej informacji dla Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. na temat zagrożeń wewnątrz organizacji i w jej otoczeniu.

Zarządzanie ryzykiem realizowane jest zarówno na poziomie Grupy Kapitałowej, segmentów operacyjnych jak i poszczególnych spółek. Proces obejmuje: m.in.:

- określenie maksymalnego akceptowalnego ryzyka,
- identyfikację obszarów ryzyka oraz ocenę ich wpływu na decyzje biznesowe,
- stworzenie, utrzymanie oraz doskonalenie procesów identyfikacji, oceny oraz monitorowania ryzyka,
- włączenie zarządzania ryzykiem do procesów biznesowych i operacyjnych w ramach podejmowania decyzji,
- określenie priorytetów zarządzania oraz efektywne wykorzystanie zasobów,
- wdrożenie procesów zapewniających zachowanie ciągłości biznesu w przypadku zaistnienia nadzwyczajnych sytuacji,
- wzrost skuteczności zarządzania projektami oraz stworzenie ram do zarządzania ryzykiem w ramach realizowanych projektów,
- ocena ryzyka związanego z otoczeniem regulacyjnym oraz wspieranie funkcji Compliance w zapewnieniu działania w zgodzie z obowiązującym prawem,
- identyfikację oraz zapewnienie kontroli nad obszarami ryzyka o charakterze finansowym,
- wdrażanie mechanizmów kontroli oraz tzw. blokerów – elementów ograniczających prawdopodobieństwo lub skutki wystąpienia ryzyka.

Za ustanowienie systemu zarządzania ryzykiem zgodnie z przyjętą polityką oraz jego monitorowanie odpowiedzialny jest Zarząd Grupy KĘTY S.A. przy wsparciu Komitetu ds. Ryzyka i Compliance. System

zarządzania ryzykiem podlega monitorowaniu przez Radę Nadzorczą Grupy KĘTY S.A. Za nadzór nad prawidłowym funkcjonowaniem procesu zarządzania ryzykiem w roku 2022 odpowiedzialny był Dyrektor Skarbu i Zarządzania Ryzykiem. Od 01.01.2023 r. w związku z dalszą centralizacją funkcji odpowiedzialnym za ten proces jest Dyrektor ds. Compliance i Zarządzania Ryzykiem.

Zarządzanie ryzykiem odbywa się na trzech poziomach:

- 1) Grupy Kapitałowej (GKK) — dotyczy ryzyk strategicznych i operacyjnych GKK jako całości oraz innych ryzyk, które podlegają konsolidacji na poziomie GKK.
- 2) Segmentu Operacyjnego - dotyczy ryzyk segmentu i związanych bezpośrednio z danym segmentem.
- 3) Spółki/Lokalizacji - dotyczy ryzyk specyficznych dla danej spółki lub lokalizacji, które nie dotyczą całych obszarów 1) i 2) opisanych powyżej.

W wyniku analizy ryzyka w roku 2022 wyodrębniono listę najistotniejszych ryzyk Grupy Kapitałowej. Stosowany rating ogólny ryzyka (skala od 1 do 125) jest iloczynem trzech parametrów wycenianych w skali 1-5:


- prawdopodobieństwa,
- skutku finansowego,
- skutku reputacyjnego.


Ponieważ skutek reputacyjny wyceniany jest w spółce od 2022 r., przedstawione poniżej zmiany poziomów ryzyk (2022 r. vs. 2021 r.) oparte są na ratingu finansowym, tj. iloczynie prawdopodobieństwa i skutku finansowego.


Poniżej zaprezentowane zostały najistotniejsze ryzyka, na które narażona była Grupa Kapitałowa w 2022 r.:


<b>1. Ryzyko zakłóceń lub przerw w funkcjonowaniu infrastruktury informatycznej</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  <b>Wysoki</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>  
<b>Obszar: IT</b>		
Ryzyko zatrzymania systemów informatycznych powodujących przestój i niemożliwość realizacji zadań przez jednostki biznesowe		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrakt outsource dla operacji IT</li> <li>• Polityka „backup”</li> <li>• Udział IT w sporządzaniu planów strategicznych i budżetów Segmentów"</li> <li>• Procedury HR zarządzania personelem</li> <li>• Stress testy/testy socjotechniczne (tzw. pen testy)</li> <li>• Chronione Data Center zgodnie z najlepszymi praktykami branżowymi (niezależne zasilanie, UPS, klimatyzacja precyzyjna, systemy gaszenia, monitoringu, napadu, kontroli dostępu)</li> </ul>		
<b>2. Ryzyko skutecznych ataków cybernetycznych</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  <b>Wysoki</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka</b>  
<b>Obszar: IT</b>		
Dynamiczny wzrost zagrożeń cybernetycznych - rosnąca liczba metod ataków dokonywanych przez cyberprzestępców powodująca ryzyko zatrzymania lub zniszczenia systemów informatycznych powodujących przestój lub brak możliwości realizacji zadań przez jednostki biznesowe. Komentarz: Wzrost poziomu ryzyka wynika z działań wojennych na terenie Ukrainy i wynikającego z nich wzrostu prawdopodobieństwa skutecznych ataków cybernetycznych skierowanych w polskie przedsiębiorstwa.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedury testowania zmian</li> <li>• Wymogi zawierania tzw. umów supportowych i gwarancji</li> <li>• Szkolenia kadry</li> <li>• Ubezpieczenie Cyber Edge</li> </ul>		
<b>3. Ryzyko utraty rentowności spółki w wyniku ryzyk finansowych związanych z niestabilnością rynków finansowych i towarowych</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  <b>Wysoki</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>  
<b>Obszar: Finanse</b>		
Spółki należące do grupy kapitałowej prowadzą działalność eksportową, importową, a także sprzedaż i zakupy oparte na zmiennych cenach uzależnionych od kursów walut ( transakcje denominowane). Ceny bazowych surowców m.in. aluminium dla SWW i SSA, a także m.in. petrochemikaliów (SOG) ulegają zmianom na światowych rynkach co przekłada się na zmiany kosztów produkcji i cen wyrobów gotowych. Zadłużenie spółki powoduje narażenie jej na zmiany stóp procentowych, ponieważ większość zadłużenia oparta jest o zmienne stawki rynkowe. Komentarz: Od lutego 2022 r. ryzyko wahań na rynkach finansowych zwiększone jest ze względu na niestabilną sytuację polityczną wywołaną wojną w Ukrainie.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		

- Formuły cenowe w kontraktach handlowych
- Obowiązek domknięcia transakcji zabezpieczających przekraczających pozycję walutową
- Zdefiniowane rodzaje instrumentów zabezpieczających dopuszczalnych do stosowania
- Bieżąca kontrola efektywności, stosowanie instrumentów pochodnych opartych na wysoko skorelowanym instrumencie bazowym
- Monitoring wysokości odsetek w ogólnym udziale kosztów, zawieranie umów kredytowych ze stałą stopą procentową


<b>4. Ryzyko ograniczenia możliwości poboru gazu ziemnego</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Produkcja i systemy jakości</b>	<b>Wysoki</b>	
Ryzyko ograniczeń dostaw gazu w oparciu o obowiązujące regulacje prawne (Rozporządzenie Rady Ministrów z 17.02.2021 w sprawie sposobu i trybu wprowadzania ograniczeń gazu) i wynikające z nich plany ograniczeń gazu. Komentarz: Wzrost ryzyka związany z konfliktem na Ukrainie i wynikającymi z niej potencjalnymi i nałożonymi na Rosję sankcjami, które ograniczą zakupy gazu z tego kierunku.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Monitoring ograniczeń poboru gazu ziemnego</li> <li>• Procedury ograniczenia zużycia gazu ziemnego</li> <li>• Nadzór nad aktualną mocą i dostosowanie jej do stopni ograniczeń</li> <li>• System monitoringu poboru gazu ziemnego "strażnik mocy" z wyszczególnieniem odbiorników</li> <li>• Weryfikacja możliwości zaliczenia wybranych odbiorców do grupy „odbiorców chronionych”</li> <li>• Wyznaczenie osób do kontaktu z dystrybutorem/sprzedawcą gazu ziemnego</li> <li>• Analiza mocy umownej vs. plany produkcyjne</li> </ul>		


<b>5. Ryzyko ustawowego ograniczenia poboru energii elektrycznej</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Produkcja i systemy jakości</b>	<b>Wysoki</b>	
Ryzyko ograniczeń dostaw energii elektrycznej w oparciu o obowiązujące regulacje prawne (Rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad i trybu wprowadzania ograniczeń w sprzedaży paliw stałych oraz w dostarczaniu i poborze energii elektrycznej lub ciepła). Komentarz: Wzrost ryzyka związany z konfliktem na Ukrainie i wynikającymi z niej potencjalnymi i nałożonymi na Rosję sankcjami, które ograniczą zakupy węgla, co pośrednio może wpłynąć na dostępność energii elektrycznej w Polsce.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Monitoring ograniczeń poboru energii elektrycznej przez wyznaczone osoby</li> <li>• Procedury ograniczenia poboru energii elektrycznej</li> <li>• Nadzór nad aktualnie wykorzystywaną mocą i dostosowanie jej do stopni ograniczeń</li> <li>• Weryfikacja poborów piętnastominutowych</li> <li>• System monitoringu poboru energii elektrycznej "strażnik mocy"</li> <li>• Wyznaczone osób do kontaktu z dystrybutorem/sprzedawcą energii elektrycznej</li> <li>• Analiza mocy umownej vs. plany produkcyjne</li> </ul>		


<b>6. Ryzyko braku osiągnięcia zakładanego poziomu sprzedaży skutkujące brakiem realizacji budżetów i planów strategicznych</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Sprzedaż i marketing</b>	<b>Wysoki</b>	
Ryzyko nie zrealizowania założeń budżetowych, a w konsekwencji wyniku / zysku, spadku liczby aktywnych klientów, zagrożenie realizacji strategii i planowych inwestycji. Komentarz: Wzrost ryzyka wynikający z niestabilnej sytuacji politycznej, która może wpłynąć na ograniczenie popytu na wyroby Grupy.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
Poszczególne działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one:		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Weryfikację Klientów i Limitów Kredytowych funkcjonujących w segmentach</li> <li>• Rozszerzanie współpracy w obrębie bieżących klientów</li> <li>• Oferowanie nowych produktów zgodnie z wymaganiami rynku i oczekiwaniami klientów</li> <li>• Bieżącą analizę poziomu satysfakcji klientów</li> <li>• Monitorowanie działań konkurencji</li> <li>• Bieżącą kontrolę poziomu marżowości</li> </ul>		


<b>7. Ryzyko, że stan technologiczny infrastruktury IT będzie nieadekwatny do potrzeb i strategii Grupy</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: IT</b>	<b>Wysoki</b>	
Ryzyko niedostosowania używanej infrastruktury IT do celów strategicznych		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Udział IT w tworzeniu planów strategicznych i budżetów Segmentów</li> <li>• Funkcjonowanie tzw. Rady IT</li> </ul>		


<b>8. Ryzyko, że działalność Spółki będzie niezgodna z przepisami prawa oraz, że niekompletne, nieaktualne lub niespójne regulacje wewnętrzne spowodują, że pracownicy będą</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
	<b>Wysoki</b>	

<b>postępowali w sposób nieefektywny lub niezgodny z celami i strategią Spółki (brak efektywnego systemu Compliance)</b>		
<b>Obszar: Ogólnokorporacyjne</b>		
Niezastosowanie się do ustaw, rozporządzeń, przepisów czy przyjętych przez siebie standardów, polityk i kodeksów postępowania narażających na poniesienie kar		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• System Zarządzania Zgodnością</li> <li>• System Monitorowania Otoczenia Regulacyjnego</li> <li>• Okresowe szkolenia pracowników</li> <li>• Okresowe szkolenia kadry kierowniczej, włączenie kadry kierowniczej w system zarządzania zgodnością</li> <li>• Współpraca z wyspecjalizowanymi kancelariami prawnymi, funkcjonowanie obszarów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego</li> </ul>		

<b>9. Ryzyko nieprzestrzegania zapisów rozporządzenia MAR skutkujące nałożeniem kar finansowych</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Komunikacja</b>	<b>Wysoki</b>	
Możliwość nałożenia kar finansowych za niedopełnienie obowiązków informacyjnych lub/i brak stosownej dokumentacji. Nałożenie kar finansowych za ujawnienie lub wykorzystanie przez pracownika Spółki informacji poufnych przed ich publikacją.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Stworzenie regulowanego systemu obiegu informacji</li> <li>• Okresowe szkolenia</li> </ul>		

<b>10. Ryzyko nieefektywnej polityki zarządzania należnościami skutkujące zachwianiem płynności finansowej lub wyników finansowych Spółki.</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Finanse</b>	<b>Wysoki</b>	
Ryzyko utraty należności o znacznej wartości, konieczność utworzenia rezerw- będące konsekwencją m.in. wysokiej koncentracji sprzedaży, niewłaściwej analizy klienta, niewystarczających zabezpieczeń.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Określenie maksymalnej wartości niezabezpieczonej części należności</li> <li>• Weryfikacja w wywiadowni gospodarczej</li> <li>• Wskazanie osób odpowiedzialnych za nadzór nad egzekucją zabezpieczeń</li> <li>• Bieżący monitoring przeterminowań</li> <li>• Ubezpieczanie należności</li> <li>• Inne zabezpieczenia należności</li> </ul>		

<b>11. Ryzyko braku realizacji i aktualizacji strategii w obszarze zrównoważonego rozwoju (odpowiedzialności społecznej) skutkujące niedostosowaniem się do powstających wymogów prawnych i biznesowych</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: CSR</b>	<b>Średni</b>	
Ryzyko utraty wizerunku firmy jako działającej zgodnie z ideą zrównoważonego rozwoju, a przez to utraty możliwości współpracy z firmami w których idea ta ma ważne miejsce w polityce działania. Równocześnie ryzyko konsekwencji prawnych i finansowych.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Komitet Sterujący ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu,</li> <li>• Zdefiniowane cele strategii ESG,</li> <li>• Monitoring kluczowych wskaźników</li> <li>• Outsourcing specjalistycznej wiedzy</li> <li>• Systemy i urządzenia do monitoringu przekroczeń parametrów środowiskowych</li> <li>• System Compliance</li> <li>• Zdefiniowane cele strategii ESG</li> <li>• Szkolenia eksperckie, podnoszenie kwalifikacji zawodowych</li> </ul>		

<b>12. Ryzyko braku odpowiedniej i wystarczającej kadry skutkujące brakiem realizacji założonych celów strategicznych i operacyjnych</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: HR</b>	<b>Średni</b>	
Ryzyko braków kadrowych powodujące brak zabezpieczenia obszarów biznesowych pod kątem realizacji celów strategicznych i operacyjnych i/lub wypełniania wymogów prawa, oczekiwań klientów i/lub przestoje produkcyjne/sprzedażowe.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Raporty płacowe, analizy wynagrodzeń</li> <li>• Informacje zebrane podczas procesów rekrutacyjnych, exit interviews</li> <li>• Spotkania ze Związkami Zawodowymi, raporty dla Rady Pracowników</li> <li>• Dodatki za pracę w systemie zmianowym i trudne warunki pracy</li> <li>• Systemy sugestii (możliwość usprawnienia pracy, gratyfikacje dla pomysłodawców),</li> <li>• Program zero wypadków</li> <li>• Automatyzacja procesów</li> <li>• Opieka medyczna, ubezpieczenia</li> </ul>		

<ul style="list-style-type: none"> <li>Bazy wiedzy, kadra rezerwowa, delegowanie zadań.</li> </ul>
--


<b>13. Ryzyko braku efektywnego łańcucha dostaw skutkujące opóźnieniami lub przestojami produkcji/realizacji zleceń sprzedażowych</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  Średni	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>  ↔
<b>Obszar: Zakupy</b>		
Ryzyko przerwania ciągłości dostaw skutkujące brakami materiałów/towarów do produkcji/sprzedaży.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
Poszczególne działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one: <ul style="list-style-type: none"> <li>Dywersyfikację dostawców</li> <li>Odpowiednie zapasy magazynowe u wybranych dostawców oraz własne zapasy</li> <li>Weryfikację wiarygodności dostawców</li> <li>Plany zakupów/dostaw</li> <li>Umowy współpracy</li> <li>Raporty i analizy stanu zapasów</li> <li>Monitorowanie sytuacji geopolitycznej</li> <li>Alternatywne geograficznie kierunki dostaw</li> </ul>		


<b>14. Ryzyko zanieczyszczenia środowiska w wyniku prowadzonej działalności skutkujące zamknięciem zakładu oraz wysokimi karami administracyjnymi</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  Średni	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>  ↔
<b>Obszar: Produkcja i systemy jakości</b>		
Zdarzenie związane z prowadzoną działalnością skutkujące zanieczyszczeniem wody, powietrza lub powierzchni ziemi substancją albo promieniowaniem w ilości lub postaci mogącej zagrozić życiu lub zdrowiu człowieka lub spowodować istotne obniżenie jakości wody, powietrza lub powierzchni ziemi lub zniszczenie w świecie roślinnym lub zwierzęcym w znacznych rozmiarach.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Pozwolenia/decyzje reglamentujące korzystanie ze środowiska, w tym warunki i limity użytkowania instalacji. Kontrole upoważnionych organów [WIOS, PIS itp.] oraz jednostek certyfikujących. Nadzór nad wymogami prawnymi i pozwoleniami środowiskowymi w zakresie dopuszczalnej emisji, monitoringu i prowadzenia pomiarów.</li> <li>Regulacje wymagające stosowania najlepszych dostępnych technik (BAT)</li> <li>Nadzór nad infrastrukturą służącą ochronie środowiska oraz redukcji zanieczyszczeń, emitorów i stanu technicznego źródeł emisji a także maszyn i instalacji wykorzystujących substancje niebezpieczne, oczyszczalni ścieków itp.</li> <li>Prowadzenie bieżącej identyfikacji, oceny warunków stosowania, dopuszczenia do użytkowania i analizy zawartości substancji i mieszanin niebezpiecznych. Prowadzenie dokumentacji (Rejestr Kart Charakterystyki)</li> <li>Szkolenia z zakresu Ochrony Środowiska</li> <li>Rozwiązania zabezpieczające przed uwolnieniem substancji niebezpiecznych oraz instalacje i urządzenia przeciwpożarowe i przeciwwybuchowe</li> <li>Weryfikacja odbiorców odpadów, umowy na odbiór/unieszkodliwienie odpadów</li> <li>Regulacje prawne w zakresie ochrony środowiska – bieżące monitorowanie, stosowanie narzędzi informacyjnych</li> </ul>		


<b>15. Ryzyko braku przygotowania na utratę ciągłości działania skutkujące długookresowym zawieszeniem kluczowej części produkcji (pow. 1 m-ca)</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  Średni	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>  ↔
<b>Obszar: Produkcja i systemy jakości</b>		
Ryzyko braku przygotowania na utratę ciągłości działania skutkujące długookresowym zawieszeniem działalności wywołane m.in. utratą możliwości korzystania z budynku produkcyjnego lub magazynowego, brakiem zasobów (np. półproduktów), brakiem zasobów ludzkich, długotrwałymi awariami i przestojami technologicznymi.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
Poszczególne działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one: <ul style="list-style-type: none"> <li>Plany ciągłości działania</li> <li>Działania Zespołu ds. Ryzyka</li> <li>Cykliczny monitoring rynku surowców, mediów</li> <li>Dywersyfikacja dostawców i odbiorców</li> <li>Przeglądy techniczne</li> <li>Dostosowanie maszyn, urządzeń do zmieniających się przepisów</li> <li>Wykaz maszyn, urządzeń objętych szczególnym nadzorem</li> <li>Dywersyfikację lokalizacji dla części procesów produkcyjnych</li> <li>Ubezpieczenia tzw. all risk wraz z tzw. BI oraz ubezpieczenie wybranych środków trwałych od uszkodzeń</li> </ul>		


<b>16. Ryzyko niewłaściwej polityki zarządzania zapasami skutkujące opóźnieniami i/lub przestojami produkcyjnymi</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  Średni	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>  ↔
<b>Obszar: Produkcja i systemy jakości</b>		
Brak właściwej polityki zarządzania zapasami stanowiący zagrożenie dla ciągłości produkcji oraz terminowej realizacji zamówień, prowadzący w konsekwencji do negatywnych skutków finansowych oraz utraty zaufania klientów.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		





<p>Poszczególne działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Systemy zarządzania produkcją. Składy konsygnacyjne, stany magazynowe u dostawców</li> <li>• Bezpieczne stany magazynowe w oparciu o prognozowane zużycie i zamówienia w toku</li> <li>• Prognozy dla dostawców celem rezerwacji ich mocy produkcyjnych w danym okresie</li> <li>• Systemy do planowania produkcji, monitoring i rejestracja procesu produkcyjnego oraz monitorowanie zapasów</li> <li>• Dywersyfikacja dostawców surowców (również w aspekcie geograficznym)</li> <li>• Cykliczna weryfikacja zapotrzebowania na komponenty do produkcji</li> </ul>
---

<p><b>17. Ryzyko incydentów w obszarze bezpieczeństwa danych osobowych (wynikające min. z braku wypełniania rozporządzenia RODO, co skutkuje karami finansowymi i obniżeniem reputacji).</b></p>	<p><b>Poziom ryzyka:</b></p> <p>Średni</p>	<p><b>Zmiana poziomu ryzyka:</b></p> 
<p><b>Obszar: HR</b></p>		
<p>Ryzyko nieprawidłowego zabezpieczenia danych osobowych.</p>		
<p><b>Działania ograniczające ryzyko:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Opinie IODO</li> <li>• Cykliczne audyty, w tym IODO</li> <li>• System zarządzania zgodnością</li> <li>• Oświadczenia pracowników</li> <li>• Weryfikacja min. dostępów przez IODO</li> <li>• Weryfikacja dostępów do baz danych w formie elektronicznej</li> <li>• Procedury dostępu dla pracowników i osób z zewnątrz</li> <li>• Szkolenia pracowników</li> <li>• Blokada instalacji programów bez autoryzacji IT, szkolenia z obsługi systemów, kontrola dostępów</li> </ul>		

<p><b>18. Ryzyko wystąpienia pożaru/powodzi, itp. skutkujące utratą części operacyjnej (zakład, magazyn) skutkujące ograniczeniem lub zatrzymaniem procesów produkcyjnych oraz poniesieniem strat finansowych z tego tytułu</b></p>	<p><b>Poziom ryzyka:</b></p> <p>Średni</p>	<p><b>Zmiana poziomu ryzyka:</b></p> 
<p><b>Obszar: Produkcja i systemy jakości</b></p>		
<p>Ryzyko zaburzenia lub przerwania działalności w wyniku szkód powstałych w następstwie zdarzenia losowego (np. pożar, huragan, trąba powietrzna, tąpnięcie, katastrofa budowlana, uderzenie pioruna, trzęsienie ziemi, uderzenie pojazdu mechanicznego, upadek samolotu, wybuch, upadek meteorytu) lub klęsk żywiołowych (np. pożar, susza, obfite opady śniegu, ekstremalny upał lub mróz, wichura, powódź, gradobicie)</p>		
<p><b>Działania ograniczające ryzyko:</b></p> <p>Poszczególne działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Systematyczne przeglądy stanu technicznego</li> <li>• System detekcji pożaru w wybranych obszarach</li> <li>• Szkolenia pracowników z zakresu ochrony ppoż</li> <li>• Opracowanie procedur i instrukcji współpracy z firmami zewnętrznymi w zakresie prac pożarowo niebezpiecznych,</li> <li>• Wewnętrzne kontrole z zakresu bhp i ppoż</li> <li>• Zakaz palenia poza wyznaczonymi miejscami</li> <li>• Okresowa weryfikacja sprawności technicznej systemów ppoż. (ostrzegawczej, gaśniczej)</li> <li>• Próbną ewakuację</li> <li>• Ochrona zakładów</li> <li>• Ubezpieczenie od następstw zdarzeń losowych i klęsk żywiołowych (obejmujące tzw. BI)</li> <li>• Instalacje odgromowe</li> </ul>		

<p><b>19. Ryzyko nadużyć, rozumianych jako celowe działania bądź zaniechania, stanowiące naruszenie przepisów prawa powszechnie obowiązującego</b></p>	<p><b>Poziom ryzyka:</b></p> <p>Średni</p>	<p><b>Zmiana poziomu ryzyka:</b></p> 
<p><b>Obszar: Ogólnokorporacyjne</b></p>		
<p>Celowe działania bądź zaniechania, stanowiące naruszenie przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w wyniku którego dopuszczająca się osoba odnosi nieuprawnione korzyści, którego rezultatem są straty lub nieosiągnięcie zakładanych rezultatów (defraudacje, kradzieże, nadużycia itp)</p>		
<p><b>Działania ograniczające ryzyko:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Polityka antykorupcyjna</li> <li>• Przepisy prawa powszechnie obowiązującego</li> <li>• Audyt wewnętrzny, kontrola wewnętrzna</li> <li>• System zarządzania zgodnością</li> <li>• Okresowe szkolenia pracowników, w tym akcje informacyjne w intranecie</li> <li>• Statut, regulaminy</li> <li>• Kodeks etyki</li> </ul>		


<p><b>20. Ryzyko utraty wiarygodności Spółki w związku z przymusowym usunięciem jej z giełdy przez Zarząd GPW w Warszawie</b></p>	<p><b>Poziom ryzyka:</b></p> <p>Średni</p>	<p><b>Zmiana poziomu ryzyka:</b></p> 
<p><b>Obszar: Komunikacja</b></p>		
<p>Podjęcie uchwały przez Zarząd GPW w Warszawie o wykluczeniu akcji spółki z notowań na skutek naruszania przez GK SA przepisów obowiązujących na GPW w Warszawie, w tym obowiązków informacyjnych, braku transakcji na akcjach spółki przez okres trzech miesięcy, podjęciu przez Spółkę działalności zakazanej przez obowiązujące przepisy - co może spowodować roszczenia cywilne wobec</p>		


Spółki i osób zarządzających o działanie na szkodę Spółki/Akcjonariuszy, wzrost kosztów finansowania na skutek utraty dobrego wizerunku Spółki, kary nałożone przez Zarząd Giełdy		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Raporty okresowe: kilkustopniowa weryfikacja treści raportu</li> <li>Raporty bieżące: kilkustopniowa weryfikacja treści raportu</li> <li>Prowadzenie aktywnej polityki komunikacji z inwestorami</li> <li>Monitorowanie otoczenia prawnego przez osoby odpowiedzialne za poszczególne obszary działalności firmy, System zarządzania zgodnością</li> </ul>		
<b>21. Ryzyko braku skutecznego nadzoru właścicielskiego nad aktywami finansowymi GKK skutkujące utratą wartości, likwidacją i/lub zbyciem wartościowych aktywów</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Ogólnokorporacyjne</b>	<b>Średni</b>	
Ryzyko utraty (likwidacja, zbycie) aktywów o znacznej wartości, konieczność utworzenia rezerw na utratę wartości aktywów będące konsekwencją:		
<p>a) obniżenia wartości rynkowej aktywów w wyniku: nieefektywnego zarządzania, braku należytej reakcji na zmiany w otoczeniu rynkowym - wzrost konkurencji/nowe produkty/substytuty/innowacje, nieefektywna organizacja i zarządzanie, regulacje prawne, wzrostu zadłużenia podmiotu (nieefektywne inwestycje/przejęcia, niewystarczający nadzór do działami handlowymi i windykacyjnymi, itd.</p> <p>b) braku nadzoru skutkującego m.in. nieefektywnym zarządzaniem podmiotami po akwizycji/utworzeniu podmiotu (brak/opóźnienie w integracji po akwizycji, nierealizowanie strategii zakładanej przy przyjęciu, braki/problemy kadrowe)</p>		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Zapisy w dokumentach korporacyjnych (statuty, umowy spółki, akty założycielskie) dotyczące: <ul style="list-style-type: none"> <li>obowiązku zatwierdzania przez organy nadzorcze strategii, budżetów w tym budżetów inwestycyjnych</li> <li>obowiązku zatwierdzania przez organy nadzorcze zasad wykonywania prawa głosu na Zgromadzeniach Wspólników i Walnych Zgromadzeniach podmiotów, w których Spółka posiada przynajmniej 20% udziałów lub akcji w sprawach między innymi zatwierdzania budżetów rocznych</li> <li>regularnych (min raz na kwartał) powiadzeniach Rad Nadzorczych</li> <li>obowiązku zatwierdzania przez organy nadzorcze niektórych zobowiązań oraz zaciągania zobowiązań finansowych jeżeli przekraczają wyznaczone kwoty</li> <li>obowiązku zatwierdzania przez organy nadzorcze wykonywania prawa głosu na Zgromadzeniach Wspólników i Walnych Zgromadzeniach podmiotów, w których spółka posiada przynajmniej 20% udziałów lub akcji w sprawie zaciągania niektórych zobowiązań</li> </ul> </li> <li>Procedury dotyczące przejmowania przedsiębiorstw oraz zakładania spółek wprowadzające między innymi konieczność: <ul style="list-style-type: none"> <li>zgłaszania planów akwizycyjnych na etapie tworzenia budżetów,</li> <li>zgłaszania planów projektów akwizycyjnych do zarządu GKK</li> <li>prowadzenia projektów powyżej ustalonej wartości za wiedzą GKK</li> <li>obowiązek przygotowania analiz, wycen NPV dla projektów rozwojowych</li> </ul> </li> </ul>		
<b>22. Ryzyko braku przestrzegania przepisów prawa podatkowego skutkujące wysokimi karami administracyjnym</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Rachunkowość</b>	<b>Średni</b>	
Ryzyko kar/grzywnien finansowych nałożonych przez Urząd Skarbowy (podatek dochodowy od osób fizycznych - PIT, podatek dochodowy od osób prawnych - CIT, podatek od towarów i usług - VAT lub Urząd Miasta (podatek od nieruchomości).		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Szkoleniach dot. zmian podatkowych</li> <li>Monitorowanie zmian podatkowych oraz aktualnej praktyki w tym zakresie</li> <li>Analiza ewentualnych skutków oraz uwarunkowań podatkowych dla planowanych transakcji jednorazowych</li> <li>System księgowy z opcją aktualizacji do zmian prawnych</li> <li>Weryfikacja kontrahentów, monitorowanie białej listy podatników</li> </ul>		
<b>23. Ryzyko podejmowania błędnych decyzji w oparciu o nieprawidłowe lub nieterminowe raportowanie</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Kontroling</b>	<b>Średni</b>	
Podejmowanie decyzji w oparciu o nieprawidłowe lub nieterminowe raportowanie, manipulacja i wyciek danych.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Budowanie zastępstw w kluczowych obszarach</li> <li>Zintegrowany system finansowo – księgowy</li> <li>Automatyzacja raportów, ograniczenie ryzyka związanego z czynnikiem ludzkim.</li> </ul>		
<b>24. Ryzyko bezprawnego wykorzystania zabezpieczeń zobowiązań</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>
<b>Obszar: Finanse</b>	<b>Średni</b>	
Zobowiązania spółek GKK z tytułu kredytów bankowych zabezpieczone są w formie zastawów rejestrowych i hipotek. Nieuzasadniona egzekucja zabezpieczeń może prowadzić do utraty zdolności produkcyjnych.		

Zobowiązania związane z realizowanymi kontraktami o znacznej wartości zabezpieczane są m.in. w formie gwarancji bankowych (często bezwarunkowych), kaucji. Problemy finansowe beneficjentów lub nieuzasadnione roszczenia mogą prowadzić do bezprawnego spieniężenia posiadanych przez nich zabezpieczeń.

**Działania ograniczające ryzyko:**

- Procedura weryfikacji ratingu banków
- Weryfikacja prawna zapisów w gwarancji
- Przestrzeganiu zasad pari-passu w umowach kredytowych
- Weryfikacja kondycji finansowej beneficjenta
- Dywersyfikacja źródeł finansowania

<b>25. Ryzyko braku efektywnej polityki bezpieczeństwa i higieny pracy mogące skutkować wypadkami śmiertelnymi lub powodującymi trwałe uszkodzenia na zdrowiu oraz trudnymi do uzupełnienia brakami kadrowymi</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  <b>Średni</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>  
<b>Obszar: Produkcja i systemy jakości</b>		
Wystąpienie wypadku pracownika w pracy lub w drodze do i z pracy.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<p>Poszczególne działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Systematyczne przeglądy stanu technicznego, wykonywanie remontów i napraw obiektów i urządzeń</li> <li>• Systematyczne badania i pomiary środowiska pracy</li> <li>• Ocena ryzyka zawodowego</li> <li>• Osłony i zabudowa maszyn</li> <li>• Oznakowanie bhp</li> <li>• Dobór i zakup środki ochrony indywidualnej</li> <li>• Szkolenia pracowników z zakresu BHP, ochrony ppoż, pierwszej pomocy</li> <li>• Instalacje ppoż. sygnalizujące zaistnienie zagrożenia</li> <li>• Instalacje gaśnicze</li> </ul>		

<b>26. Ryzyko nie przestrzeganie zasad etyki skutkujące nieetyczną kulturą organizacji oraz roszczeniami z tytułu naruszenia Kodeksu Etycznego.</b>	<b>Poziom ryzyka:</b>  <b>Średni</b>	<b>Zmiana poziomu ryzyka:</b>  
<b>Obszar: CSR</b>		
Ryzyko utraty wizerunku firmy jako działającej zgodnie z zasadami etycznego biznesu a przez to utrata możliwości współpracy z firmami w których wartości etyczne mają ważne miejsce w polityce działania. W konsekwencji możliwość roszczeń wobec firmy lub utrata wizerunku.		
<b>Działania ograniczające ryzyko:</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Szkolenia, w tym e-szkolenia</li> <li>• Komunikacja tematów etycznych – intranet, firmowy newsletter, tablice na wydziałach produkcyjnych, informacje na ekranach telewizyjnych</li> <li>• Polityka CSR,</li> <li>• Polityka poszanowania praw człowieka,</li> <li>• Kodeks etyczny,</li> <li>• Komitet Sterujący ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu</li> <li>• System Compliance</li> </ul>		

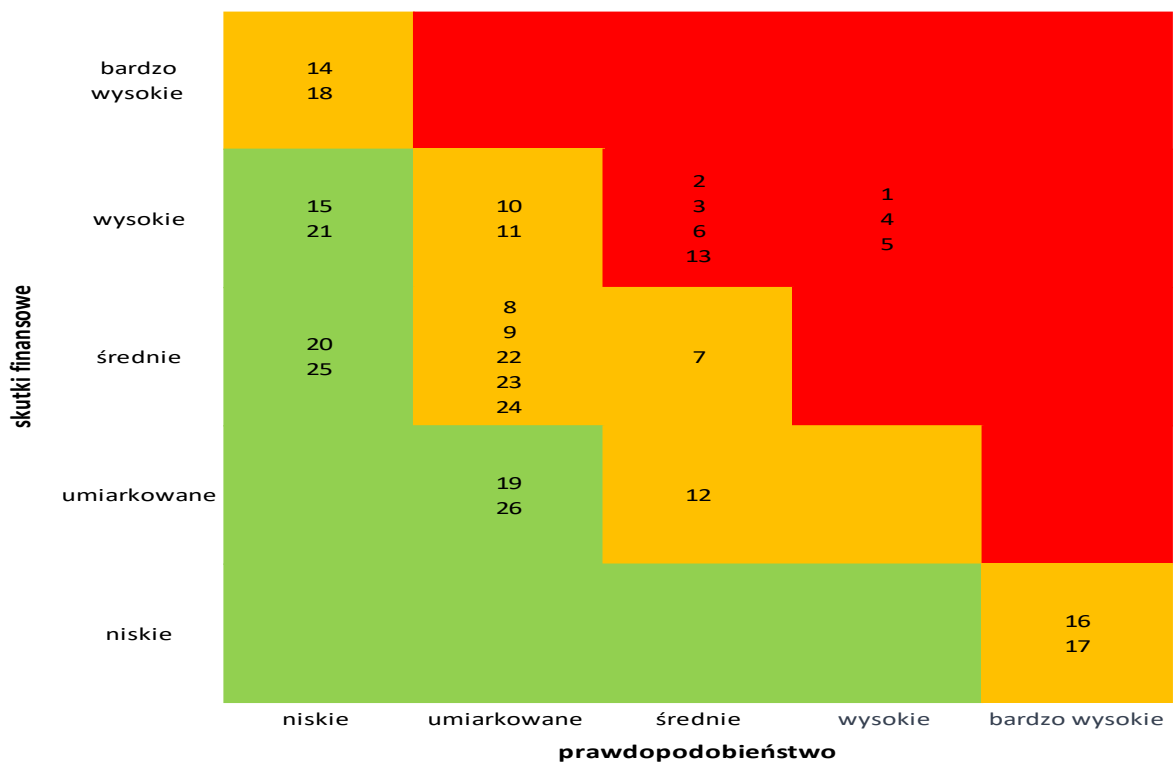
Legenda:

Wzrost poziomu ryzyka 	Poziom ryzyka bez zmian 	Obniżenie poziomu ryzyka 
--	--	---

Poniżej zaprezentowane zostały dwie mapy ryzyka uwzględniającą odpowiednio wyłącznie skutki finansowe oraz reputacyjne:

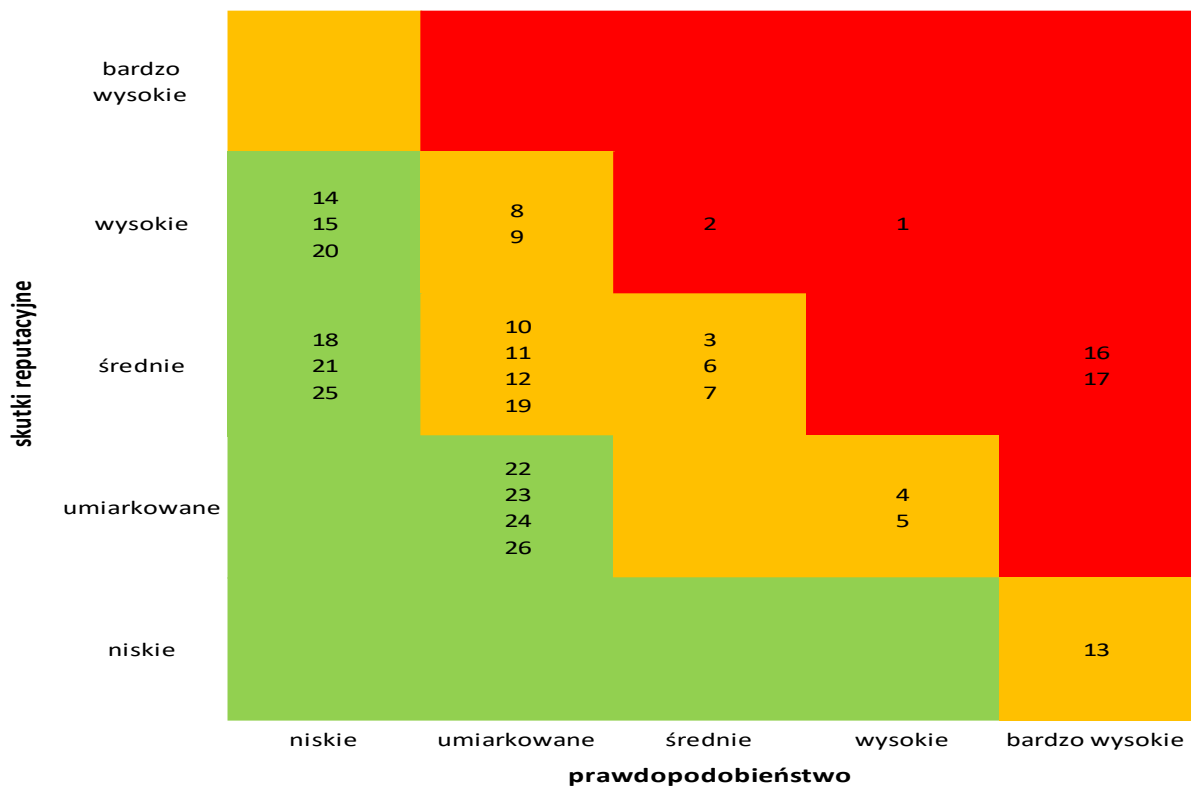


RYSUNEK 7: MAPA RYZYKA UWZGLĘDNIAJĄCA WYŁĄCZNIE SKUTKI FINANSOWE



Źródło: Opracowanie własne

RYSUNEK 8: MAPA RYZYKA UWZGLĘDNIAJĄCA WYŁĄCZNIE SKUTKI REPUTACYJNE



Źródło: Opracowanie własne

Dodatkowe informacje na temat zarządzania ryzykiem finansowym znajdują się w notach 36 i 37 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. za 2022 rok.

### 3.4.2 Compliance

Jednym z głównych obszarów niepewności otoczenia biznesowego są zmiany prawa, zarówno te krajowe, jak również międzynarodowe, które wpływają na każdy aspekt działalności Grupy Kapitałowej i poszczególnych spółek wchodzących w jej skład. Nowe zobowiązania prawne mogą prowadzić do powstania obowiązków w relacjach z kontrahentami, dostawcami, jak również mogą powodować intensyfikację obstrzeżeń w zakresie produkcyjnym, logistycznym czy korporacyjnym.

Oprócz zmian o charakterze legislacyjnym, kolejnym obszarem ryzyka w zakresie zgodności z prawem jest interpretacja prawa: zarówno na etapie wykształcania się linii interpretacyjnych w ramach prowadzonych przez organy państwowe postępowań, jak również zmiana utrwalonych już linii interpretacyjnych, na przykład na skutek orzecznictwa lub wydania, w obszarach w których istnieje taka możliwość, interpretacji prawnej przez uprawniony do tego organ, który będzie zmieniał praktykę interpretacyjną w tym zakresie. Dodatkowo, brak terminowej implementacji prawa Unijnego może prowadzić do powstania trudności w zakresie interpretacji przepisów prawa.

Grupa Kapitałowa mając świadomość istnienia obszarów ryzyka w zakresie zgodności z prawem i w związku z tym podejmuje działania mające na celu przeciwdziałanie materializacji tych ryzyk oraz ograniczenie ich negatywnego wpływu na organizację. W 2022 r. podjęta została decyzja o centralizacji zadań i utworzeniu Działu Compliance w ramach obszaru Centrum Grupy KĘTY. Kluczowym zadaniem Działu Compliance jest zapewnienie zgodności działalności organizacji ze zmieniającym się otoczeniem prawnym, które realizowane jest w ramach 3 głównych procesów:

- a) monitorowania otoczenia regulacyjnego skupionego na identyfikacji nowych regulacji prawnych na poziomie polskim i europejskim, które mogą mieć bezpośredni lub pośredni wpływ na działalność Grupy Kapitałowej,
- b) zarządzania zgodnością, w ramach którego zostaje dokonana ocena zgodności działalności Grupy Kapitałowej z przepisami prawa oraz następuje weryfikacja kompletności i sposobów przestrzegania wewnętrznych regulacji,
- c) zarządzania nieprawidłowościami, w ramach którego funkcjonuje kilka poziomów/ kanałów zgłoszeń dla osób identyfikujących naruszenia regulacji, przy czym jeden z funkcjonujących kanałów zapewnia anonimowość osobie zgłaszającej.

Tak ustrukturyzowane procesy oraz scentralizowanie funkcji Compliance pozwalają reagować na pojawiające się zmiany prawne z wyprzedzeniem umożliwiającym Grupie Kapitałowej dostosowanie się do nowych regulacji.

Poniżej przedstawione zostały wybrane przykłady polskich oraz europejskich regulacji prawnych, mających lub mogących mieć wpływ na działanie i funkcjonowanie Grupy Kapitałowej, które:

- a) weszły w życie w 2022 roku:
  - **Ustawa z 9 lutego 2022 r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 807)**, która wprowadza pojęcie Grupy Spółek, wprowadza szereg zasad dotyczących odpowiedzialności Zarządu oraz Rady Nadzorczej oraz modyfikuje relacje pomiędzy Zarządem a Radą Nadzorczą.
  - **Nowy Ład 2.0 oraz dalsze zmiany w PIT**, które wprowadziły istotne zmiany w zakresie rozliczeń podatkowych w PIT.
  - **Ustawa z dnia 7 października 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2000 r. poz. 2180)**, która wprowadziła zmiany w podatku CIT, zwłaszcza w zakresie przygotowywania dokumentacji cen transferowych dla tzw. pośrednich „transakcji rajowych”.
  - **Ustawa z dnia 22 lipca 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania przestępczości środowiskowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 1726)**, która zmieniła zasady odpowiedzialności za przestępstwa środowiskowe, modyfikując w tym zakresie m.in. ustawę o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych.
  - **Ustawa o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz.U.z 2022 r. poz. 835)** oraz odpowiednie regulacje zawarte w polskich aktach wykonawczych i Rozporządzeniach UE – wprowadzające sankcje w związku z agresją Rosji na Ukrainę.
  - **Niemiecka Ustawy o opakowaniach (Verpackungsgesetz)**, zmieniająca zasady wprowadzania opakowań na rynek niemiecki.

- **ROZPORZĄDZENIE KOMISJI (UE) 2022/1616 z dnia 15 września 2022 r. w sprawie materiałów i wyrobów z tworzyw sztucznych pochodzących z recyklingu przeznaczonych do kontaktu z żywnością oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 282/2008, w zakresie w jakim odnosi się do produkcji opakowań mających kontakt z żywnością.**
- b) podlegały w roku 2022 roku pracom legislacyjnym, ale wejdą w życie w terminie późniejszym:
  - **Legislacja w zakresie tzw. Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF)**, w odniesieniu do wymagań zmian w systemie ERP.
  - **Fit for 55**, m.in. w zakresie ograniczeń emisyjności oraz produkcji tworzyw sztucznych z materiałów pochodzących z recyklingu.
  - **Pakiet propozycji zmian legislacyjnych w Prawie Pracy, dotyczący m.in. pracy zdalnej, badania trzeźwości pracowników czy implementacji tzw. dyrektywy work-life balance** w zakresie zmian w prawach i obowiązkach pracodawców oraz pracowników.
  - **Projekt zmian legislacyjnych w zakresie implementacji tzw. Dyrektywy o sygnalistach**, w zakresie wyodrębnienia nowego kanału dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa przez pracowników.
  - **Niemiecka Ustawa o dochowaniu należytej staranności w łańcuchach dostaw**, która wprowadza szereg nowych oczekiwań ze strony kontrahentów niemieckich.
  - **Projekty legislacyjne na poziomie Unii Europejskiej dotyczące zmian w taksonomii oraz zmian zakresu raportowania klimatycznego.**
  - **Projekt legislacyjny na poziomie Komisji Europejskiej w zakresie Dyrektywy o dochowaniu należytej staranności w zrównoważonym rozwoju**, w zakresie wpływu na relacje Grupy z jej kontrahentami i dostawcami, jak również pogłębionemu rozwijaniu systemów weryfikacji kontrahentów oraz całego łańcucha dostaw.

### 3.4.3 Audyt wewnętrzny

W Grupie KĘTY S.A. funkcjonuje w ramach Obszaru Centrum Dział Audytu Wewnętrznego, którego cel, uprawnienia, odpowiedzialność i zasady funkcjonowania określa przyjęty Regulamin Audytu Wewnętrznego i który wraz z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego, Kodeksem Etycznym Grupy Kapitałowej, definicją audytu wewnętrznego oraz wewnętrznymi procedurami stanowi wytyczne dla prawidłowego funkcjonowania tego działu.

Obszarem audytu kieruje Dyrektor ds. Audytu Wewnętrznego, który podlega funkcjonalnie Radzie Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. a administracyjnie Dyrektorowi Generalnemu Grupy KĘTY S.A. Dyrektor ds. Audytu Wewnętrznego posiada nieograniczony dostęp do Rady Nadzorczej (Komitetu Audytu), w tym może się z nią komunikować także bez udziału kierownictwa Spółki.

Celem Audytu Wewnętrznego jest zapewnienie niezależnych, obiektywnych usług zapewniających i doradczych, które mają przynieść wartość dodaną organizacji oraz usprawnić jej działalność. W ramach swojej działalności zajmuje się m.in. obiektywnym badaniem dowodów w celu zapewnienia Rady Nadzorczej/Komitetu Audytu, Zarządu Grupy Kapitałowej oraz podmiotów zewnętrznych na temat niezależnej oceny adekwatności i skuteczności systemu zarządzania ryzykiem, ładu korporacyjnego oraz systemu kontroli wewnętrznej.

Szczegółowy zakres działalności i funkcjonowania Audytu Wewnętrznego w Grupie Kapitałowej obejmuje m.in.:

- identyfikowanie, analizę oraz ocenę istotnych zagrożeń w poszczególnych obszarach działalności, procesach, systemach i projektach w ramach prowadzonych zadań audytowych,
- podejmowanie działań w trakcie oraz w wyniku realizowanych zadań audytowych mających na celu wsparcie procesu identyfikacji zagrożeń i określeniu ryzyka w procesach biznesowych,
- przegląd i ocenę działań poszczególnych jednostek organizacyjnych oraz systemów w aspekcie ich efektywności, racjonalności oraz zgodności ze Strategią Grupy Kapitałowej oraz uregulowaniami wewnętrznymi,
- udzielanie Zarządowi i Radzie Nadzorczej/Komitetowi Audytu racjonalnego zapewnienia, że realizacja celów kluczowych i biznesowych w obszarach audytowanych nie jest zagrożona,
- analizę i ocenę istniejących mechanizmów kontrolnych pod kątem ich efektywności w działalności operacyjnej i prowadzonego racjonalnego nadzoru,
- udzielanie racjonalnego zapewnienia o skuteczności systemu kontroli wewnętrznej i nadzoru oraz zarządzania ryzykiem,

- opracowanie rekomendacji poaudytowych usprawniających funkcjonowanie systemów, procesów zarządzania ryzykiem i kontroli w audytowanych obszarach,
- doradztwo w zakresie rozwiązań systemowych oraz usprawniania procesów biznesowych,
- prowadzenie planowania i sprawozdawczości z działalności Audytu Wewnętrznego względem organów zarządczych i nadzorczych,
- współpracę z organem nadzorczym,
- realizację wymienionych wyżej działań w ramach Grupy KĘTY S.A oraz jej spółek zależnych.

Audyt Wewnętrzny działa w oparciu o planowanie krótkoterminowe na podstawie zatwierdzonego przez właściwy organ, rocznego planu audytowego oraz w oparciu o długoterminowy plan audytu sporządzany na okres 3 lat, określający kierunek działań i rozwoju tego działu.

### 3.5 Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących oraz informacje o posiadanych papierach wartościowych

GRI 2-19

Sposób ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń członkom organów Grupy KĘTY S.A. uregulowany jest w Polityce wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej uchwalonej uchwałą ZWZ nr 19/20 z dnia 20.08.2020 r., zmienionej uchwałą ZWZ nr 18/2022 z dnia 25.05.2022 r., która dostępna jest na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/polityki/>.

Rozwiązania przyjęte w polityce mają na celu przyczynić się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki i Grupy Kapitałowej, w szczególności poprzez zapewnienie:

- pełnego zaangażowania w pełnienie funkcji w Spółce;
- motywowania do realizacji przyjętych strategii oraz planów biznesowych przy rozważnym i odpowiedzialnym ponoszeniu ryzyka;
- zainteresowania i związania z Grupą Kapitałową długoterminowo wysokiej klasy specjalistów;
- wysokości wynagrodzenia, które jest adekwatne do wyników finansowych i biznesowych Grupy Kapitałowej, w tym Spółki, a także do poziomu odpowiedzialności;
- postaw wykluczających podejmowanie nadmiernego ryzyka przy pełnieniu powierzonych w Spółce funkcji;
- przejrzystości systemu wynagradzania i braku dyskryminacji.

#### Wynagrodzenie Członków Zarządu Spółki oraz informacje o posiadanych papierach wartościowych Spółki

Sprawowanie funkcji Członka Zarządu Spółki odbywa się w drodze zawierania stosunku pracy realizowanego na mocy umowy o pracę oraz powołania na mocy uchwały Rady Nadzorczej Spółki. Członkowie Zarządu mogą być dodatkowo zatrudnieni na podstawie umowy o pracę lub powołani do pełnienia funkcji w zarządzie w spółkach Grupy Kapitałowej, w tym w ramach zarządzanego i nadzorowanego Segmentu Operacyjnego.

Wynagrodzenie stałe przyznawane jest z uwzględnieniem analiz rozwiązań stosowanych na rynku, uzależnionych od osiągniętych przez Grupę Kapitałową wyników finansowych i dynamiki notowań akcji Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Polityka wynagrodzeń przewiduje również przyznanie wynagrodzenia zmiennego uzależnionego od wyników finansowych Spółki / Grupy Kapitałowej / Segmentu Operacyjnego, realizacji indywidualnych zadań premiowych, spełnienia kryteriów dotyczących interesów społecznych, przyczyniania się do ochrony środowiska oraz podejmowania działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom działalności Spółki i ich likwidacji. Część zmienna wynagrodzenia nie może przekroczyć 2,5-krotności części stałej wynagrodzenia otrzymywanego łącznie przez Członka Zarządu od Spółki i którejkolwiek ze spółek Grupy Kapitałowej na podstawie umowy o pracę bądź powołania do zarządu spółki Grupy Kapitałowej.

Członkowie Zarządu mają również prawo uczestniczyć w programach motywacyjnych (opcje na akcje), opartych o akcje Spółki, których realizacja uwarunkowana jest osiągnięciem zarówno odpowiednich wyników finansowych Grupy Kapitałowej jak i poziomów cen akcji Spółki względem notowań indeksów na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W szczególnych przypadkach Rada Nadzorcza Spółki może zdecydować o przyznaniu nagrody uznaniowej za dany rok, w maksymalnej wysokości dwukrotności miesięcznego stałego wynagrodzenia brutto Członka Zarządu.

Polityka wynagrodzeń przewiduje również możliwość otrzymywania przez Członków Zarządu wskazanych świadczeń niepieniężnych.

Z Członkami Zarządu zatrudnionymi przez Spółkę na podstawie umowy o pracę zawierane są umowy o zakazie konkurencji: obligatoryjnie - w trakcie trwania stosunku pracy, bez możliwości jej rozwiązania oraz w zależności od decyzji Rady Nadzorczej - po ustaniu stosunku pracy. Zakaz konkurencji po ustaniu stosunku pracy może obowiązywać przez okres od 12 do 15 miesięcy, licząc od dnia ustania stosunku pracy ze Spółką, a miesięczna rata odszkodowania wynosi od 25% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia pobieranego w ostatnim roku trwania umowy o pracę do 50% wynagrodzenia zasadniczego, nie może być jednak niższa od 25% wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika przed ustaniem stosunku pracy.

Pomiędzy Grupą KĘTY S.A. a Członkami Zarządu nie podpisano żadnych umów, które przewidują rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie poza warunkami zawierającymi się w okresie wypowiedzenia i warunkami wynikającymi z umów o zakazie konkurencji.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość wynagrodzeń wypłaconych Członkom Zarządu Spółki w roku 2021 i 2022.

TABELA 4: WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁKI W ROKU 2021 I 2022

w tys. zł	Wynagrodzenie stałe (podstawowe)*		Wynagrodzenie zmienne**		Świadczenia niepieniężne****		Wynagrodzenie w innych podmiotach Grupy Kapitałowej****		Razem	
	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.
Dariusz Mańko	1 142	1 279	2 601	2 856	6	6	-	-	3 749	4 141
Rafał Warpechowski	685	767	1 561	1 714	5	5	-	-	2 251	2 486
Piotr Wysocki	672	752	1 515	1 680	7	7	12	12	2 206	2 451
Tomasz Grela	180	180	765	874	-	-	1 242	1 384	2 187	2 438

\* W skład wynagrodzenia stałego wchodzi: 1) wynagrodzenie zasadnicze z tytułu umowy o pracę 2) wynagrodzenie przyznane na mocy uchwał Rady Nadzorczej.

\*\* Wynagrodzenie zmienne obejmuje premię wypłaconą w danym roku za realizację zadań w roku poprzednim.

\*\*\* W skład świadczeń niepieniężnych wchodzi: 1) paczka mikołajkowa z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, 2) ryczałt samochodowy 3) składka PPE 4) składka w ramach opieki medycznej.

\*\*\*\* W skład wynagrodzenia w innych podmiotach Grupy Kapitałowej wchodzi: 1) wynagrodzenie zasadnicze z tytułu umowy o pracę 2) wynagrodzenie przyznane na mocy uchwał Rady Nadzorczej 3) wynagrodzenie zmienne 4) wynagrodzenie chorobowe 5) świadczenia niepieniężne.

Wynagrodzenie zmienne Członków Zarządu wypłacone w roku 2022 (za rok 2021) obejmowało w przypadku Prezesa Zarządu Dyrektora Generalnego i Członka Zarządu Dyrektora Finansowego premię roczną uzależnioną od wysokości wynagrodzenia stałego i dynamiki wskaźnika EBITDA (zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) oraz dynamiki zysku netto osiągniętych przez Grupę Kapitałową w porównaniu z założeniami budżetu na dany okres, przy czym uzyskanie premii uwarunkowane było osiągnięciem minimum 90% założeń budżetowych. W przypadku Członków Zarządu nadzorujących poszczególne segmenty operacyjne wynagrodzenie zmienne uzależnione było zarówno od parametrów opisanych powyżej dotyczących Grupy Kapitałowej jak i nadzorowanego segmentu operacyjnego w równych udziałach.

Część premii Członków Zarządu uzależniona była od celów niefinansowych w zakresie redukcji emisji GHG, realizacji projektów na rzecz społeczności lokalnych oraz obniżenia wskaźnika wypadków przy pracy - TRIR.

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31.12.2022 r. zawiązano rezerwę na potencjalne premie dla Członków Zarządu Spółki za rok 2022 do wypłaty w 2023 r. w łącznej kwocie 8 912 tys. zł.

Zgodnie z przekazanymi informacjami na dzień bilansowy osoby zarządzające Spółką były w posiadaniu 236 484 akcji zwykłych na okaziciela Grupy KĘTY S.A., w tym: Dariusz Mańko 164 363 akcji, Rafał Warpechowski 0 akcji, Piotr Wysocki 51 373 akcji, Tomasz Grela 21 748 akcji. Wartość nominalna 1 akcji wynosi 2,5 zł.

Ponadto na podstawie programu motywacyjnego uchwalonego na WZA Spółki z dnia 20 sierpnia 2020 roku Członkowie Zarządu posiadali prawo do nabycia:

- 30 000 szt. obligacji serii N z prawem pierwszeństwa do nabycia akcji zwykłych na okaziciela serii I, w tym Dariusz Mańko – 9 000 szt., Rafał Warpechowski – 7 000 szt., Piotr Wysocki - 7 000 szt., Tomasz Grela - 7 000 szt., pod warunkami zawartymi w regulaminie programu, których spełnienie będzie weryfikowane po zatwierdzeniu przez WZA sprawozdania finansowego za 2022 rok.
- 30 000 szt. obligacji serii O z prawem pierwszeństwa do nabycia akcji zwykłych na okaziciela serii I, w tym Dariusz Mańko – 9 000 szt., Rafał Warpechowski – 7 000 szt., Piotr Wysocki - 7 000 szt., Tomasz Grela - 7 000 szt., pod warunkami zawartymi w regulaminie programu, których spełnienie będzie weryfikowane po zatwierdzeniu przez WZA sprawozdania finansowego za 2023 rok.
- 30 000 szt. obligacji serii P z prawem pierwszeństwa do nabycia akcji zwykłych na okaziciela serii I, w tym Dariusz Mańko – 9 000 szt., Rafał Warpechowski – 7 000 szt., Piotr Wysocki - 7 000 szt., Tomasz Grela - 7 000 szt., pod warunkami zawartymi w regulaminie programu, których spełnienie będzie weryfikowane po zatwierdzeniu przez WZA sprawozdania finansowego za 2024 rok.

W roku objętym Sprawozdaniem Członkowie Zarządu nabyli prawa do nabycia Obligacji serii P z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii I w ilościach wskazanych w akapicie powyżej.

W roku objętym Sprawozdaniem Członkowie Zarządu nie nabywali obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji, ani nie obejmowali akcji w ramach programu motywacyjnego.

Członkowie Zarządu Spółki nie posiadają akcji ani udziałów w podmiotach powiązanych Spółki.

#### **Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Spółki oraz informacje o posiadanych papierach wartościowych Spółki**

Członek Rady Nadzorczej może otrzymywać od Spółki wynagrodzenie z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym wyłącznie w formie stałej, zryczałtowanej miesięcznie kwoty brutto. Wysokość miesięcznego wynagrodzenia brutto Członka Rady Nadzorczej ustalana jest na podstawie Przeciętnego Miesięcznego Wynagrodzenia i wynosi odpowiednio:

- w przypadku Przewodniczącego Rady Nadzorczej - 3-krotność Przeciętnego Miesięcznego Wynagrodzenia,
- w przypadku Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej - 2,5-krotność Przeciętnego Miesięcznego Wynagrodzenia,
- w przypadku pozostałych Członków Rady Nadzorczej - 2-krotność Przeciętnego Miesięcznego Wynagrodzenia.

Dodatkowo Członek Rady Nadzorczej otrzymuje miesięczne wynagrodzenie z tytułu pracy w ramach Komitetów Rady Nadzorczej:

- Przewodniczący Komitetu Audytu - miesięcznie wynagrodzenie brutto w wysokości 6 600 zł,
- Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń - miesięcznie wynagrodzenie brutto w wysokości 1 000 zł,
- Członek Komitetu - miesięcznie wynagrodzenie brutto w wysokości 500 zł.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej przyznawane jest na podstawie stosownych uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość wynagrodzeń wypłaconych Członkom Rady Nadzorczej Spółki w roku 2021 i 2022, z uwzględnieniem dodatkowych świadczeń niepieniężnych (składka PPK).

TABELA 5: WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W 2021 I 2022 R.

w tys. zł	Wynagrodzenie w okresie od 1.01 do 31.12.2021 r.	Wynagrodzenie w okresie od 1.01 do 31.12.2022 r.
Piotr Stępiak	212	250
Piotr Kaczmarek	179	243
Wojciech Golak	143	169
Paweł Niedziółka	143	169
Przemysław Rasz	141	167
Anna Włoszek	-	133
Agnieszka Zalewska	143	18

Członkowie Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. nie posiadają akcji Grupy KĘTY S.A. oraz nie są uprawnieni do udziału w programach motywacyjnych opartych o akcje Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki nie posiadają akcji ani udziałów w podmiotach powiązanych Spółki.

Żadna ze spółek z Grupy Kapitałowej nie posiada zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze wobec aktualnych oraz byłych członków organów zarządzających i nadzorujących.

## 4. STRATEGIA ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ

### 4.1 Podstawowe założenia strategii rozwoju Grupy Kapitałowej

W dniu 16 grudnia 2020 r. Zarząd Grupy KĘTY S.A. w raporcie nr 65/2020 przedstawił strategię rozwoju Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. na lata 2021 – 2025, zaktualizowaną raportem nr 28/2021 z dnia 30 lipca 2021 r. (dalej: „Strategia”), która oparta została na czterech filarach zgodnych z Misją, Wizją i Wartościami Grupy Kapitałowej:

- wzrost przychodów powyżej tempa rozwoju rynków, na których działa,
- wysoka rentowność operacyjna,
- realizacja inwestycji rozwojowych,
- odpowiedzialność środowiskowa i społeczna.

W toku prac nad Strategią przeanalizowano główne trendy rynkowe, środowiskowe i regulacyjne wpływające na poszczególne segmenty Grupy Kapitałowej, oszacowano tempo rozwoju rynku oraz określono optymalny, zdaniem Zarządu Spółki, scenariusz rozwoju dla każdego z Segmentów Operacyjnych. Podstawowym wnioskiem w trakcie prac było potwierdzenie, iż Segmenty Grupy Kapitałowej działają na atrakcyjnych i perspektywicznych rynkach a osiągnięty w toku realizacji Strategii 2015 – 2020 potencjał pozwala na dalszy organiczny rozwój.

Biorąc powyższe pod uwagę Zarząd Spółki przyjął cele operacyjne i finansowe, a także sparametryzował i po raz pierwszy zaprezentował zobowiązania związane z obszarem ESG (Environmental, Social, Corporate Governance - Środowiskowy, Społeczny, Ład Korporacyjny) w formie celów zrównoważonego rozwoju, w tym w zakresie oddziaływania na środowisko, bezpieczeństwa i rozwoju pracowników, odpowiedzialności w łańcuchu dostaw i zaangażowania w społeczność lokalną, jako jedne z kluczowych dla realizacji Strategii.

### 4.2 Strategia rozwoju poszczególnych segmentów operacyjnych

**Strategia Segmentu Wyrobów Wyciskanych** - systematyczne zwiększanie udziału w europejskim rynku poprzez:

- podwojenie sprzedaży wyrobów przetworzonych, tzw. komponentów do sektorów motoryzacyjnego i transportowego do roku 2025,
- selektywną ekspansję na wybrane rynki europejskie (intensyfikacja działań sprzedażowych i marketingowych),
- systematyczne zwiększenie mocy produkcyjnych do poziomu ok. 125 tys. ton w 2025 roku, umożliwiające większą elastyczność obsługi klientów.

Szacowane średnie roczne tempo rozwoju rynku w okresie 2021 – 2025 określono na poziomie 2% średniorocznie, Segment natomiast zamierza osiągnąć ok. 9%. Jednym z priorytetów Segmentu jest utrzymanie wysokiego poziomu rentowności operacyjnej przy rosnących przychodach dzięki wysokiemu wykorzystaniu mocy produkcyjnych oraz ciągłym procesom poprawy efektywności. Założono osiągnięcie ponad 10% wzrostu wskaźnika EBITDA na zatrudnionego w okresie realizacji Strategii. Na inwestycje rozwojowe w okresie 2021 - 2025 zostanie przeznaczony ok. 58% całego budżetu inwestycyjnego Segmentu wynoszącego 692 mln zł. Pozostałą część stanowią nakłady na bieżące utrzymanie infrastruktury i potencjału produkcyjnego.

**Segment Systemów Aluminiowych** ze względu na wysoki udział rynkowy w kraju, rozwój sprzedaży w horyzoncie Strategii oparty głównie na:

- intensyfikacji sprzedaży zagranicznej,
- poszerzeniu oferty o nowe produkty, np. systemy zabudów wewnętrznych czy przeciwpożarowe,

- inwestycje w działalność wydłużającą łańcuch kreowanej wartości,
- poszerzenie oferty produktowej oraz wsparcie techniczne i sprzedażowe ukierunkowane na budownictwo indywidualne.

Średnioroczne tempo wzrostu rynku zostało oszacowane na poziomie ok. 3% średniorocznie (w ujęciu wartościowym), ambicją Segmentu jest natomiast osiągnięcie ok. 9%. Segment Systemów Aluminiowych będzie dążył do utrzymania wysokiej rentowności operacyjnej dzięki systematycznej poprawie efektywności działania. Wskaźnik EBITDA na zatrudnionego wzrośnie o 6% w okresie Strategii. Inwestycje rozwojowe będą stanowiły ok. 66% z 492 mln zł inwestycji w okresie Strategii. Inwestycje odtworzeniowe wyniosą 166 mln zł.

**Segment Opakowań Giętkich** ze względu na szereg zmian w otoczeniu rynkowym oparł swoją strategię na istniejącym potencjale produkcyjnym. Wydatki inwestycyjne zostały zoptymalizowane do 82 mln zł. w okresie Strategii. Zapewnią one utrzymanie elastyczności i wydajności parku maszynowego. Pomimo tego cele sprzedażowe, uwzględniając korektę roku bazowego (2020) wynikającą z jednorazowego, pozytywnego efektu tzw. lockdown'u (zamknięcia) gospodarki światowej (\*), są równie ambitne jak w pozostałych segmentach. Zakładają one wzrost sprzedaży w tempie 4,4% średniorocznie w okresie Strategii przy spodziewanym 2% tempie wzrostu rynku w tym okresie. Założono osiągnięcie ponad 10% wzrost wskaźnika EBITDA na zatrudnionego w okresie Strategii.

(\*) Wspomniany powyżej jednorazowy, pozytywny efekt tzw. lockdown'u – wynikał z przerwania łańcuchów dostaw z Bliskiego i Dalekiego Wschodu głównie w drugim i trzecim kwartale 2020 roku, co wpłynęło na znaczne ograniczenie importu z tych kierunków, czego beneficjentami byli europejscy producenci, w tym SOG. W okresie tym możliwe było uzyskanie ponadprzeciętnych wyników działalności. Efekt ten został oszacowany na 66 mln zł. na poziomie przychodów ze sprzedaży, 60 mln zł. na poziomie zysku EBITDA oraz 51 mln zł. na poziomie zysku netto.

### 4.3 Działalność w obszarze ESG i zrównoważony rozwój

Oprócz celów biznesowych Grupa Kapitałowa określiła szereg zadań i parametrów z obszaru ESG, które będą realizowane i monitorowane w okresie Strategii. Są to:

- obniżenie o 20% wielkości emisji gazów cieplarnianych przypadającej na jednostkę produktu <sup>(1)</sup>,
- zwiększenie do 75% udziału złomów aluminium w wyrobach ze stopów miękkich, wyciskanych z niskoemisyjnych wlewków <sup>(2)</sup>,
- wzrost udziału produkowanych folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu o 5% <sup>(2)</sup>,
- wzrost liczby obiektów certyfikowanych, energooszczędnych, pasywnych w systemach Aluprof o 20% <sup>(2)</sup>,
- obniżenie wskaźnika TRIR (Total Recordable Incident Rate) <sup>(3)</sup> do poziomu poniżej 1 w obszarze bezpieczeństwa i higieny pracy <sup>(2)</sup>,
- wzmocnienie statusu atrakcyjnego pracodawcy mierzone malejącym o 5% r/r wskaźnikiem rotacji pracowników,
- realizacja 150 projektów na rzecz społeczności lokalnych w ramach programu wolontaryjno - grantowego „Razem z Grupą” <sup>(2)</sup>,
- dzielenie się wypracowanym zyskiem z akcjonariuszami zgodnie z polityką dywidendową,
- objęcie kwalifikowanych dostawców zapisami Kodeksu Postępowania Dostawców <sup>(2)</sup>.

(1) Rok bazowy 2016, zakres 1+2 (emisja bezpośrednia i pośrednia)

(2) Rok bazowy 2020

(3) TRIR (Total Recordable Incident Rate) – wskaźnik liczby wypadków w roku na każdych 100 pracowników zatrudnionych u danego pracodawcy

### 4.4 Cele finansowe planowane do osiągnięcia w okresie obowiązywania Strategii

W wyniku realizacji zadań operacyjnych Zarząd Spółki szacował, po uwzględnieniu aktualizacji planu inwestycyjnego w dniu 30 lipca 2021 r., iż do roku 2025 skonsolidowane przychody zwiększą się o 1,6 mld zł osiągając wartość 5,1 mld zł, EBITDA wzrośnie o 252 mln zł. do poziomu 864 mln zł., zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wzrośnie natomiast o 129 mln zł. osiągając 508 mln zł. w 2025 roku <sup>(2)</sup>

Poniższa tabela zawiera główne cele finansowe zakładane do osiągnięcia w roku 2025.



**TABELA 6: CELE FINANSOWE ZAKŁADANE DO OSIĄGNIĘCIA W ROKU 2025**

Dane skonsolidowane (w mln zł.)	2020 r rok bazowy	2020 r. <sup>(1)</sup> skorygowany	2025P*	Zmiana 2025 / 2020 <sup>(1)</sup> (w %)
Przychody ze sprzedaży:	3 533	3 467	5 143	+48%
<i>w tym SWW</i>	1 280	1 280	2 072	+62%
<i>w tym SSA</i>	1 605	1 605	2 286	+42%
<i>w tym SOG <sup>(1)</sup></i>	938	872	1 070	+23%
Zysk EBITDA <sup>(2)</sup>	672	612	864	+41%
Zysk netto z działalności operacyjnej	526	466	650	+39%
Zysk netto <sup>(3)</sup>	430	379	508	+34%

\*Dane po aktualizacji z dnia 30 lipca 2021 r.

(1) dla zapewnienia porównywalności dane skorygowano o jednorazowy, dodatni efekt tzw. lockdown'u osiągnięty w SOG w okresie od marca do października 2020 wynikający ze zmniejszenia importu folii z tworzyw sztucznych z Bliskiego i Dalekiego Wschodu do Europy oszacowany na 66 mln zł. na poziomie przychodów ze sprzedaży, 60 mln zł. – na poziomie zysku EBITDA oraz EBIT oraz 51 mln zł. na poziomie zysku netto (skalkulowany na bazie efektywnej stopy podatkowej osiągniętej w 2020 r.).

(2) zysk EBITDA – zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację

(3) zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

Powyższe cele finansowe na rok 2025 nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta i zostały sporządzone w oparciu o szereg założeń, oczekiwań, projekcji i są obarczone ryzykiem niepewności oraz mogą ulec zmianie pod wpływem czynników zewnętrznych jak i wewnętrznych.

Poniżej przedstawione zostały wybrane założenia, oczekiwania, projekcje przyjęte do prognoz finansowych w okresie Strategii:

- w okresie Strategii nie ulegną istotnej zmianie warunki prowadzenia działalności gospodarczej, w szczególności uregulowania prawne, podatkowe i administracyjne,
- nie wystąpią nadzwyczajne zdarzenia jednorazowe niemożliwe do przewidzenia na dzień publikacji niniejszej Strategii,
- rozwój sytuacji związanej z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 nie będzie miał istotnego wpływu na działalność operacyjną poszczególnych segmentów,
- wypłacana dywidenda będzie zgodna z przyjętą w niniejszej Strategii polityką,
- wydatki inwestycyjne odbywać się będą zgodnie z przyjętym w niniejszej Strategii planem,
- w Strategii nie przewidziano istotnych procesów akwizycji lub dezinwestycji,
- przyjęte założenia makroekonomiczne:
  - średnioroczne tempo wzrostu gospodarczego PKB w Polsce / w strefie euro w okresie trwania Strategii: ok. 4,9% / 6,0% w roku 2021 oraz ok. 3,7% / 1,6% w latach 2022-2025
  - inflacja roczna (Polska): 1,5% w 2021 roku i 2,1% w latach 2022 – 2025
  - średnia cena aluminium: 1 900 USD/tonę
  - średni kurs USD/PLN: 3,69
  - średni kurs EUR/PLN: 4,35
  - średni kurs EUR/USD: 1,18

## 4.5 Poziom zadłużenia, plany inwestycyjne oraz ich finansowanie

**TABELA 7: ZAKŁADANY POZIOM ZADŁUŻENIA, PRZEPŁYWÓW Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I INWESTYCYJNEJ ORAZ WIELKOŚĆ WYPŁACONEJ DYWIDENDY W OKRESIE OBOWIĄZYWANIA STRATEGII**

Dane w mln zł.	Dane skumulowane za okres 2021-2025*
Przepływy z działalności operacyjnej	2 927
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-1 321
Wypłacone dywidendy	-2 002
	Stan na koniec 2025 r.
Dług netto	919

\*Dane uwzględniają aktualizację planu inwestycyjnego w dniu 30 lipca 2021 r.

Planowane skumulowane wydatki inwestycyjne w okresie trwania Strategii wyniosą 1 321 mln zł. z czego 768 mln zł. stanowić będą inwestycje rozwojowe służące systematycznemu usprawnieniu procesów oraz rozwojowi

nowych technologii i produktów zgodnie z zadaniami operacyjnymi opracowanymi przez segmenty Grupy Kapitałowej. Plan inwestycyjny sfinansowany zostanie z własnych przepływów z działalności operacyjnej oraz z kredytów bankowych, przy zachowaniu bezpiecznego poziomu wskaźników finansowych w okresie Strategii.

Planowany poziom zadłużenia netto na koniec 2025 r. oszacowany został na 919 mln zł. Wskaźniki finansowe utrzymają się na bezpiecznym poziomie i wyniosą:

- dług netto do EBITDA x 1,1
- dług netto do kapitałów własnych 48%.

## 4.6 Polityka dywidendowa

Strategia zakłada utrzymanie w latach 2021-2025 stabilnej polityki dywidendowej, zgodnie z którą wypłacane będzie akcjonariuszom 60-100% skonsolidowanego zysku netto osiągniętego w roku poprzednim. W niniejszej Strategii przyjęto założenie wypłaty średniorocznie 85% skonsolidowanego zysku netto osiągniętego w roku poprzednim. Przyjęto, że w latach 2021-2025 wypłacona zostanie w formie dywidendy kwota około 2,0 mld zł, co oznacza wzrost o około 0,8 mld zł. względem okresu 2016-2020. W przeliczeniu na 1 akcję kwota wyniesie ok. 200 zł., co zapewni akcjonariuszom średnio 7% zwrot z akcji (przy cenie akcji na poziomie 585 zł/akcję).

Przygotowując rekomendacje Zarządu dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, dotyczące kwot dywidend do wypłaty, zarząd Spółki brał będzie pod uwagę m.in.: bieżącą i przewidywaną sytuację finansową Grupy Kapitałowej, kwoty otrzymywanych przez Spółkę dywidend ze spółek zależnych czy wartość rzeczywistych wydatków inwestycyjnych do poniesienia w roku wypłaty dywidendy.

## 4.7 Inne istotne elementy Strategii

Strategia zakłada rozwój organiczny segmentów Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w tempie przekraczającym szacowane dynamiki wzrostu poszczególnych rynków.

Bezpieczne wskaźniki finansowe oraz zakładane wysokie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej w okresie Strategii pozwolą wykorzystać ewentualne okazje akwizycyjne w obszarze związanym z podstawowym zakresem działalności Grupy Kapitałowej – produkcja wyrobów oraz systemów na bazie aluminium.

Strategia zakładała również rozpoznanie zainteresowania potencjalnych inwestorów nabyciem Segmentu Opakowań Giętkich Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. Proces ten realizowany był przy udziale doradcy w 2021 r. W dniu 16 września 2021 r. zarząd Spółki poinformował o podjęciu decyzji o nie przyjmowaniu złożonych ofert nabycia tego segmentu i zakończeniu procesu.

## 4.8 Stopień realizacji głównych celów Strategii

W ocenie zarządu Grupy KĘTY S.A., według stanu na koniec 2022 r., główne cele Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej na lata 2021 – 2025 pozostają aktualne. Poszczególne Segmenty operacyjne, pomimo występującego od momentu ogłoszenia Strategii niestabilnego otoczenia gospodarczego i makroekonomicznego wynikającego m.in. ze skutków pandemii (m.in. problemy z łańcuchami dostaw), wybuchu wojny w Ukrainie (m.in. wysokie ceny surowców i ograniczona ich dostępność) oraz wysokiej inflacji i wyższych stóp procentowych (m.in. trudniejszy i droższy dostęp do finansowania, wyższe koszty prowadzenia działalności), konsekwentnie realizują przyjęte w Strategii założenia biznesowe wykorzystując przy tym, dzięki wysokiej sprawności operacyjnej, pojawiające się wyzwania/okazje rynkowe (m.in. wzmożony popyt na produkty Grupy Kapitałowej z uwagi na obawy o ich dostępność i cenę).

Wyniki finansowe osiągnięte w 2022 r., podobnie jak w roku 2021, były lepsze niż zakładane przy opracowywaniu celów finansowych Strategii jednak z uwagi na to, że zdarzenia, które w dużym stopniu wpłynęły na ponadprzeciętne wyniki w pierwszych dwóch latach jej obowiązywania miały charakter niepowtarzalny, jak również z uwagi na odczuwalne od drugiego półrocza 2022 r. spowolnienie gospodarcze, Zarząd Spółki spodziewa się, że wyniki finansowe w kolejnych latach mogą zbliżyć się do zakładanych przy opracowywaniu Strategii a tym samym osiągnięcie celów Strategicznych jest możliwe.

Cele ESG definiujemy jako proces doskonalenia i dostosowywania Grupy Kapitałowej do zmieniającego się otoczenia rynkowego i oczekiwań w zakresie wpływu na obszar środowiskowy, społeczny i zarządczy. Cieszymy się z postępów, analizujemy odchylenia. Informacje na temat stanu realizacji celów w obszarze ESG

i zrównoważonego rozwoju przedstawione zostały w pkt 9.4. niniejszego Sprawozdania – Oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Segmenty operacyjne kontynuowały w 2022 r. realizację inwestycji przewidzianych w Strategii, przy czym część wydatków inwestycyjnych przewidzianych na ten rok została przesunięta na rok 2023 w związku z obserwowanym w drugim półroczu spowolnieniem gospodarczym.

W poniższych tabelach przedstawiony został stan realizacji głównych celów finansowych Strategii wg stanu na koniec 2022 r.

TABELA 8: STAN REALIZACJI GŁÓWNYCH CELÓW FINANSOWYCH STRATEGII

Dane skonsolidowane (w mln zł.)	Stan na 2022 r.	Cel na 2025 r.
Przychody ze sprzedaży:	5 931	5 143
-w tym SWW	2 451	2 072
-w tym SSA	2 440	2 306
-w tym SOG	1 517	1 070
Zysk EBITDA <sup>(1)</sup>	1 031	864
Zysk netto z działalności operacyjnej	865	650
Zysk netto <sup>(2)</sup>	678	508

(1) zysk EBITDA – zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację

(2) zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

TABELA 9: STAN REALIZACJI CELÓW ZWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ I ŹRÓDLAMI JEJ FINANSOWANIA ORAZ POLITYKĄ DYWIDENDOWĄ

Dane w mln zł.	Stan na 2022 r., dane skumulowane za okres 2021-2022	Cel na 2025 r., dane skumulowane za okres 2021-2025
Przepływy z działalności operacyjnej	1 103	2 927
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-525	-1 321
Wypłacone dywidendy	-936	-2 002
	<b>Stan na koniec 2022 r.</b>	<b>Stan na koniec 2025 r.</b>
Dług netto	1 056	919

## 5. DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

### 5.1 Działalność operacyjna segmentów biznesowych

GRI 2-6

#### 5.1.1 Segment Wyrobów Wyciskanych



## Charakterystyka produkcji oraz główne aktywa

Segment Wyrobów Wyciskanych obejmuje 7 spółek w tym 5 to spółki zagraniczne. Posiadają one 4 nowoczesne zakłady produkcyjne zlokalizowane:

- w Kętach, gdzie zarejestrowana jest spółka wiodąca segmentu tj. Grupa KĘTY S.A., obejmujący prasownię, odlewnię, wytwórnię matryc i narzędzi, anodownię oraz zakład zaawansowanych produktów aluminiowych,
- w Tychach, gdzie zarejestrowana jest spółka Aluform Sp. z o.o., obejmujący prasownię,
- w Slovenskiej Bistricy (Słowenia), gdzie zarejestrowana jest spółka Aluminium Kety EMMI d o.o. obejmujący produkcję komponentów aluminiowych oraz anodownię,
- w Borodiance (Ukraina), gdzie zarejestrowana jest spółka Alupol LLC, obejmujący prasownię.

Zakłady wyposażone są w 14 nowoczesnych pras o nacisku od 1200 do 4400 ton, z czego 10 służy do produkcji wyrobów ze stopów miękkich, a 4 ze stopów twardych. Łączne moce produkcyjne SWW wynoszą obecnie ok. 110 tys. ton na rok i poza wyciskaniem, które stanowi główną działalność segmentu, obejmują procesy obróbki powierzchniowej (anodowania), spawania oraz prefabrykacji (cięcie, wiercenie, obróbka na centrach CNC). Park technologiczny uzupełnia własna odlewnia składająca się z czterech węzłów odlewniczych, mających łącznie roczną zdolność wytwórczą na poziomie 50 tys. ton rocznie, przystosowanych do odlewania wlewków o zróżnicowanym składzie chemicznym.

Zdolności wytwórcze Segmentu sprawiają, że zaopatruje on w profile i komponenty aluminiowe wiele branż, w tym te najbardziej rozwojowe: budownictwo i konstrukcje, motoryzacja i transport, kolejnictwo, elektrotechnika, przemysł obronny, wyposażenie wnętrz, reklama i turystyka. Grupa KĘTY S.A. jest nie tylko największą w Polsce prasownią, ale znaną europejską marką pośród producentów wyspecjalizowanych wyrobów z aluminium. Wytwarza precyzyjne komponenty w różnych technologiach, zgodnie z indywidualnymi preferencjami klientów, często z dostawą adresowaną bezpośrednio na linię montażową odbiorców. W strukturach Grupy KĘTY działa Zakład Zaawansowanych Produktów Aluminiowych (ZZPA). Jest to specjalny wydział odpowiedzialny za kompleksowe przygotowanie i wdrożenie do produkcji seryjnej komponentów, posiada możliwości obróbcze wyrobów wyciskanych tj. CNC (wiercenie, fazowanie, gwintowanie), cięcie, gratowanie, wybijanie, znakowanie, gięcie, montaż oraz spawanie metodą łukową. Na 7000 m<sup>2</sup> powierzchni tego wydziału zgromadzone zostało kilkadziesiąt maszyn i urządzeń do produkcji komponentów z wyciskanych profili aluminiowych. Systematycznie instalowane są nowe linie i roboty podążając za potrzebami klientów i rozwojem technologii.

W skład segmentu wchodzi ponadto trzy zagraniczne biura sprzedaży znajdujące się: w Mediolanie (Włochy), gdzie zarejestrowana jest spółka Grupa Kety Italia s.r.l., w Ostrawie (Czechy), gdzie zarejestrowana jest spółka Aluminium Kety CSE s.r.o. oraz w Dortmundzie (Niemcy), gdzie zarejestrowana jest spółka Aluminium Kety Deutschland GmbH.



Zakład w Kętach



Zakład w Borodiance

## Otoczenie rynkowe i konkurencja

W ocenie Zarządu Spółki, rynek przetwórstwa aluminium w Polsce i Europie charakteryzuje się dużą konkurencyjnością, co po części wynikać może z dobrych perspektyw tej branży. W Polsce istnieje 9 prasowni, które łącznie posiadają 45 pras o szacowanej rocznej możliwości produkcji na poziomie 400 tys. ton co sprawia, że nasz kraj należy do czołówki producentów wyrobów wyciskanych w Europie pod względem możliwości produkcyjnych. Roczna zdolność produkcyjna SWW wynosi około 110 tys. ton, co czyni ten segment największym producentem profili aluminiowych w Polsce oraz jednym z największych w Europie. Szacowana konsumpcja profili aluminiowych w Europie w 2022 r. wyniosła ok 3 600 tys. ton, w tym w Polsce 300 tys. ton.

Do głównych, europejskich konkurentów SWW zaliczyć należy międzynarodowe marki jak Hydro Aluminium, Constellium, Cortizo, Aliplast, Exlabesa i Step-G oraz krajowych producentów jak Yawal, Eurometal, Extral Aluminium i Albatros. W ostatnim czasie zauważalna jest również ekspansja na rynek europejski podmiotów z innych regionów, w szczególności z Dalekiego i Bliskiego Wschodu. Firmy te konkurują z europejskimi głównie ceną i dostarczają relatywnie proste produkty, niewymagające większego przetworzenia lub skomplikowanej logistyki.

### **Działalność w 2022 roku**

Przemysł aluminiowy w Europie doświadczył w 2022 r. wpływu wielu negatywnych czynników i nadal pozostaje narażony na ich reperkusje. Wysokie koszty energii, brak stabilności cen surowca i kursów walut prowadziły do znaczących, a wielu przypadkach i raptownych, ograniczeń popytu. Recesja uderzyła szczególnie mocno w sektor budowlany. Popyt ze strony branży motoryzacyjnej także pozostawał w zapaści i dopiero pod koniec roku zaczął ostrożnie nadrabiać zaległości w zamówieniach po złagodzeniu blokad w łańcuchu dostaw. W ostatnich dwóch latach wąskie gardła w łańcuchu dostaw stanowiły ogromny problem hamujący globalny popyt w branży motoryzacyjnej. Kryzys energetyczny wywarł też silną presję na produkcję aluminium pierwotnego i wlewków w Europie. Z powodu wysokich cen energii elektrycznej europejskie huty redukowały lub całkowicie zamykały swoją produkcję. 50% europejskich zdolności produkcyjnych aluminium pierwotnego zostało ograniczone w ciągu ostatniego roku.

W warunkach gwałtownych zawirowań politycznych i ekonomicznych ceny aluminium na giełdzie LME osiągały w 2022 r. historyczne rekordy – 4100 USD/t w dniu 7 marca. Grudniowe notowania aluminium na LME oscylowały już wokół kwoty 2500 USD/t, co oznaczało spadek o ok. 45% od marca. Premia wlewkowa, która mocno pięła się w górę od połowy 2021 r. osiągając w kwietniu 2022 r. nieobserwowany wcześniej w historii poziom 1600 USD/t na koniec roku była kalkulowana już po ok. 800 USD/t.

Poprzez ukierunkowane działania w zakresie polityki sprzedaży, rozwoju nowych technologii oraz rozsądne inwestycje, SWW osiągał w 2022 r. zadowalającą rentowność. W ubiegłym roku Segment zwiększył przychody ze sprzedaży do 2 451 380 tys. zł (wzrost o 35 %). Szeroka gama produktów i zróżnicowane portfolio klientów pozwoliły Spółce poradzić sobie w trudnych warunkach makroekonomicznych roku 2022. Segment efektywnie gospodarował posiadanymi zasobami tj. nowoczesne linie produkcyjne, dostępność mocy przerobowych a także przygotowana struktura sprzedaży zagranicznej. Podobnie jak w poprzednich latach, istotnym czynnikiem rozwijającym sprzedaż w 2022 r. było wspieranie rynków eksportowych, w szczególności tych, które są największe dla Segmentu i maksymalne wykorzystanie potencjału zagranicznych spółek handlowych.

Sprzedaż wyrobów na rynkach zagranicznych stanowiła w 2022 r. 45% całkowitej sprzedaży Segmentu, a w niektórych miesiącach osiągała udział przekraczający sprzedaż krajową.

Ponadto w warunkach załamania się rynku na wyroby miękkie (budownictwo i stolarka, meblarstwo, turystyka) możliwość wyciskania profili ze stopów twardych okazała się dużym atutem Segmentu. Produkcja wyrobów ze stopów twardych ma specjalny status, jest pod każdym względem trudniejsza i prowadzi ją w Europie zaledwie kilka prasowni, dlatego też przez cały 2022 r. popyt na tego typu wyroby pozostawał na wysokim poziomie.

Segment Wyrobów Wyciskanych sprzedaje swoje produkty w całej Europie i w kilkunastu innych krajach świata. Zaopatrujemy w profile i komponenty aluminiowe odbiorców z wielu różnych branż: budownictwo i konstrukcje, motoryzacja i transport, kolejnictwo, elektrotechnika, przemysł obronny, wyposażenie wnętrz, reklama, turystyka. Profile aluminiowe z Grupy KĘTY są stosowane w branży budowlanej w tym: fasadach, oknach i drzwiach, roletach i innych produktach zacięniających a także systemach HVAC (ogrzewanie, wentylacja i klimatyzacja). Do zastosowań konstrukcyjnych profile aluminiowe wybierane są na części przyczyniające się do odporności mechanicznej i stabilności budynków np. zadaszenia hal przemysłowych, hal dworcowych i przystanków, hal sportowych, dachy basenów, mosty na rzekach, maszty, wieże oświetleniowe.

Profile aluminiowe produkowane przez Segment stosowane są również do produkcji części do samochodów osobowych, w tym elektrycznych, do produkcji środków komunikacji publicznej (autobusy, pociągi) oraz nowoczesnego transportu (naczepy, przyczepy i zabudowy samochodów ciężarowych).

Inną istotną branżą stosującą profile aluminiowe produkowane w Segmencie jest branża elektroenergetyczna, gdzie profile znajdują zastosowanie w produkcji lamp, słupów oświetleniowych, kanałów kablowych, a także paneli słonecznych i elektrowni wiatrowych.

Segment Systemów Aluminiowych produkujący aluminiowe systemy budowlane (systemy okiennno-drzwiowe, systemy fasadowe, systemy osłon przeciwsłonecznych) jest największym klientem SWW odbierając ponad 20% produkcji. Poza tym żaden z klientów SWW nie osiągnął więcej niż 10% sprzedaży skonsolidowanej Segmentu.

### **Surowce**

Podstawowym półproduktem używanym w procesie wyciskania profili aluminiowych są wlewki z aluminium (stosowane w formie czystej lub w postaci złomu) oraz dodatki takie jak krzem, magnez, mangan, miedź, cynk, nikiel i inne. Ok. 40 – 45% zapotrzebowania na wlewki pokrywane jest przez własną produkcję w zakładzie odlewni. Pozostałą część Segment kupuje u dostawców zewnętrznych, głównie w Europie. Głównymi dostawcami aluminium są przedsiębiorstwa z Holandii i Szwajcarii. Dodatki stopowe kupowane są głównie w Europie oraz w Chinach. Udział, żadnego z dostawców surowców, półproduktów i materiałów nie przekracza 10% całości zakupów realizowanych przez Segment.

### **Badania i innowacje**

Działania inwestycyjne i sprzedażowe Segmentu nakierowane są na produkty, których wykonanie wymaga specjalistycznych urządzeń, fachowej wiedzy technicznej, dopełnienia restrykcyjnych procedur jakościowych. Taki kierunek działań pozwala na rozwój i zachowanie przewagi nad konkurencją. Kluczową rolę odgrywa w tej strategii własne Centrum Badawczo-Rozwojowe (dalej: CBR), zatrudniające profesjonalną kadrę i wyposażone w nowoczesną aparaturę kontrolno-pomiarową. CBR jest miejscem, gdzie przeprowadza się każdego dnia setki specjalistycznych badań zwalniających wyroby do dostawy (analiza składu chemicznego, badania wytrzymałościowe, metalograficzne i ultradźwiękowe, pomiary przestrzenne i przewodności elektrycznej). CBR współpracuje również z cenionymi ośrodkami naukowo-badawczymi w Polsce i stanowi naukowe zaplecze dla innowacyjnych projektów realizowanych w Segmencie. W ten sposób Segment systematycznie poszerza swój asortyment, w szczególności produktów z aplikacją w prestiżowych branżach zaawansowanych technologii. W 2022 r. CBR prowadził prace wspierające organiczny rozwój i efektywność działów produkcyjnych w Segmencie.

### **Inwestycje**

Dla wsparcia wzrostu sprzedaży produktów Segment dąży do poprawy wydajności posiadanych aktywów - zwiększenia i optymalizacji wykorzystania mocy przerobowych istniejących urządzeń. Od początku 2022 roku Segment prowadził główny projekt inwestycyjny Strategii do roku 2025 jakim jest uruchomienie nowych mocy produkcyjnych tj. budowie nowej hali oraz uruchomienie dwóch linii do wyciskania o nacisku 20MN i 40MN. Prace budowlane w zakresie hali i infrastruktury postępowały z wyprzedzeniem harmonogramu. Dostawa nowej prasy 20MN nastąpiła w grudniu 2022 r., a pierwszy wledek będzie wyciśnięty jeszcze w I kwartale 2023 roku. Druga prasa - 40MN zostanie zainstalowana również w 2023 r. Nowe prasy, w szczególności ta o mocy 40MN będą wykorzystywane do produkcji profili dla branży motoryzacyjnej (złożone profile aluminiowe o specjalnych właściwościach mechanicznych, przeznaczone na kontrolowane strefy zgniotu oraz konstrukcje nadwozi). Jednak odpowiednia konstrukcja nowych pras (wyposażenie, ustawienie parametrów) umożliwi wyciskanie na nich profili również dla klientów z branży budowlanej oraz innych segmentów rynkowych np. elektrotechnika. Inwestycje w ZZPA koncentrowały się natomiast na poprawie efektywności i rozwoju obszaru produkcji wyrobów wysoko przetworzonych poprzez systematyczną automatyzację i robotyzację stanowisk produkcyjnych.

## **5.1.2 Segment Systemów Aluminiowych**



### **Charakterystyka produkcji oraz główne aktywa**

Segment Systemów Aluminiowych, którego wiodącą spółką jest Aluprof S.A., zajmuje się produkcją i sprzedażą systemów aluminiowych dla branży budowlanej, w tym: systemów okiennie-drzwiowych, systemów fasadowych, systemów przegród wewnętrznych np. do kształtowania przestrzeni biurowej, osłon przeciwsłonecznych (rolety, żaluzje fasadowe, tzw. screeny) a także rolowanych bram garażowych i przemysłowych.

Segment stawia na rozwój rozwiązań spełniających wymogi zrównoważonego budownictwa. W swojej ofercie posiada szereg nowoczesnych produktów, które dzięki wysokiej izolacji termicznej i innowacyjnym rozwiązaniom technicznym znajdują zastosowanie w obiektach użyteczności publicznej, które otrzymują certyfikaty BREEAM czy LEED. Aluprof posiada świadectwa Deklaracji Środowiskowej dla systemów okiwno-drzwiowych oraz systemów fasadowych. Deklaracja EPD (Environmental Product Declaration) to niezależny certyfikat uznawany na całym świecie, który świadczy o wpływie produktu na środowisko naturalne. Przyznawany jest na podstawie analizy cyklu życia produktu (Lifecycle Assessment), który powinien redukować negatywny wpływ wyrobu na środowisko naturalne.

W 2022 r. Segment uruchomił w ramach spółki Glassprof produkcję szkła ognioochronnego, która stanowi dopełnienie oferty w zakresie oferowania rozwiązań z zakresu bezpieczeństwa pożarowego obiektów użyteczności publicznej.

Firma Aluprof posiada także niezależne Centrum Badań i Innowacji, które wdrożyło i działa zgodnie z systemem zarządzania ISO 17025 oraz otrzymało akredytację Polskiego Centrum Akredytacji, która potwierdza wysoki poziom niezależności, bezstronności i kompetencji personelu Centrum Badań i Innowacji Aluprof. Laboratorium posiada podpisaną umowę z polskim Instytutem Techniki Budowlanej oraz niemieckim odpowiednikiem - IFT Rosenheim.

Infrastrukturę produkcyjną stanowi pięć zakładów o powierzchni magazynowej przekraczającej łącznie 250 tys. m<sup>2</sup>, wyposażonych w nowoczesne i w pełni zautomatyzowane parki maszynowe z czego cztery należą do Aluprof S.A. i zlokalizowane są w Bielsku Białej, Opolu, Goleiszowie i Ogrodzonej natomiast jeden należy do spółki Romb S.A. i znajduje się w Złotowie.

Aluprof dysponuje lakierniami proszkowymi z wysokowydajnymi, w pełni zautomatyzowanymi liniami, wyposażonymi w szybkozmiennne kabiny lakiernicze, a także lakierniami pionowymi. Firma stawia na rozwiązania przyjazne środowisku używając nietoksycznych preparatów oraz stosując bezchromową obróbkę aluminium. Całość procesu lakierowania sterowana jest komputerowo, co gwarantuje stałość i powtarzalność parametrów lakierowania, w tym grubości powłoki. Skuteczność nadzoru nad parametrami lakierowania potwierdzają uzyskane certyfikaty organizacji Qualicoat, Seaside oraz wielu dostawców farb proszkowych.

W skład Segmentu Systemów Aluminiowych wchodzi także przedstawicielstwa, biura sprzedaży i centra dystrybucyjne zlokalizowane w Europie m.in. w Niemczech (Aluprof Deutschland GmbH), w Wielkiej Brytanii (Aluprof Uk Ltd.), w Belgii (Aluprof Belgium), w Holandii (Aluprof Netherlands B.V), w Czechach (Aluprof System Czech s.r.o.), w Rumunii (Aluprof System Romania s.r.l.), na Węgrzech (Aluprof Hungary Ltd.), w Ukrainie (Aluprof System Ukraina Sp. z o.o.) oraz w Stanach Zjednoczonych (Aluprof System USA Inc).



Zakład w Bielsku-Białej



Zakład w Opolu

### Otoczenie rynkowe / konkurencja

Europejski rynek systemów aluminiowych cechuje się dużą ilością operujących na nim podmiotów. Wśród głównych firm konkurencyjnych w obszarze systemów architektonicznych w Polsce wymienić należy: Ponzio, Aliplast, Yawal czy Aluron natomiast w Europie segment konkuruje głównie ze znanymi globalnymi markami: Schuco, Reynaers, Aliplast, Kawneer, Sapa.

Firmy konkurencyjne dla obszaru rolet to: Alutech, Alukon, BeClever, BuildingShutter, Heroal, Hosten, Portos a na rynkach eksportowych dodatkowo Warema, Hella czy Roma.

Koniunktura na rynkach Europy Zachodniej w dużej części opiera się o tzw. Rynek wtórny, czyli remont i wymianę starszych rozwiązań podczas gdy w Europie Centralnej i Wschodniej, gdzie rozwiązania aluminiowe ze względu na cenę nie były popularne, rynek nowych obiektów jest motorem napędowym branży.

## Działalność w 2022 roku

Produkty Segmentu sprzedawane są zarówno na rynku polskim, na którym generowane jest około 60% przychodów i na którym zajmuje on pozycję lidera, z udziałem szacowanym na poziomie około 40% w przypadku systemów aluminiowych do produkcji okien, drzwi i fasad oraz 60% w przypadku systemów roletowych, jak również na rynkach zagranicznych, z których generowane jest pozostałe 40% przychodów. Główne rynki zagraniczne to: Czechy, Wielka Brytania, Niemcy, Belgia, Rumunia, Ukraina, Słowacja, Węgry ale także Stany Zjednoczone, Zjednoczone Emiraty Arabskie czy Wietnam.

Pomimo bardzo trudnego otoczenia gospodarczego - wysokie ceny surowców w pierwszej połowie roku oraz rosnące stopy procentowe mające wpływ na koniunkturę w budownictwie - skutkującego ok. 4% spadkiem ilości sprzedaży, Segment zanotował w roku 2022 bardzo dobre wyniki finansowe. Skonsolidowane przychody Segmentu osiągnęły poziom 2 439 664 tys. zł i były wyższe o 22% r/r. Sprzedaż krajowa wzrosła o 23 % natomiast przychody z rynków zagranicznych osiągnęły 22 % dynamikę r/r.

## Surowce

Systemy aluminiowe produkowane są z profili aluminiowych, których głównym dostawcą jest Segment Wyrobów Wyciskanych oraz, ok. 20 – 25%, sprawdzeni dostawcy zewnętrzni zlokalizowani głównie w Europie. Dodatkowymi elementami wchodzącymi w skład systemów są okucia oraz akcesoria, które w ok. 75% pochodzą od dostawców krajowych, natomiast w pozostałej części od dostawców europejskich oraz z Dalekiego Wschodu. Na liście głównych materiałów znajduje się także blacha aluminiowa, która w 95% pochodzi od dostawców zagranicznych, w tym z Europy oraz z Bliskiego i Dalekiego Wschodu. Udział, żadnego z dostawców surowców, półproduktów i materiałów nie przekracza 10% całości zakupów realizowanych przez Segment.

## Badania i innowacje

Segment Systemów Aluminiowych przykłada ogromną wagę do ciągłego rozwoju oraz utrzymywania najwyższego poziomu swoich wyrobów oraz usług i opracowywania nowych, rewolucyjnych produktów w tym tych realizowanych na indywidualne zamówienia. Wciąż rosnące standardy budownictwa w zakresie energooszczędności, niskoemisyjności, cyrkularności rozwiązań i ochrony osób przed skutkami ognia i dymu są jednym z najważniejszych oczekiwań stawianych przed współczesną architekturą i te przyświecają Segmentowi w pracach badawczo – rozwojowych.

Dążenie do obniżenia kosztów użytkowania budynków sprawia, że poprawa ich energooszczędności staje się szczególnie ważna. Jednym z najbardziej efektywnych sposobów osiągnięcia tego celu jest projektowanie nowoczesnych rozwiązań z zakresu stolarki budowlanej podnoszących izolacyjność cieplną budynków. Z kolei w zakresie bezpieczeństwa mienia i osób przebywających w obiektach użyteczności publicznej kluczowym staje się rozwój systemów ochrony przeciwpożarowej, które są nieustannie modernizowane i unowocześniane, a ich rozwój polega na zwiększaniu odporności ogniowej, poszerzaniu możliwości konstrukcyjnych, jak również na usprawnianiu procesów technologicznych i obniżaniu pracochłonności produkcji. Istotnym elementem wpływającym na bezpieczeństwo pożarowe obiektu są przegrody aluminiowo - szklane. To one w wielu przypadkach muszą spełniać wymagania przepisów przeciwpożarowych dotyczących zapobiegania rozprzestrzenianiu się ognia oraz umożliwienia bezpiecznej ewakuacji użytkowników budynku. Ich spełnienie często wiąże się z zastosowaniem szkła ognioodpornego. Dlatego Segment rozszerzył ofertę i do szerokiej gamy przegród i drzwi przeciwpożarowych wprowadził w 2022 r. szkło przeciwpożarowe marki Glassprof.

W realizacji powyższych celów ogromną rolę odgrywa działające w ramach Segmentu Centrum Badań i Innowacji zlokalizowane w Oгородowej (dalej: CBI). CBI wdrożyło i działa zgodnie z systemem zarządzania zgodnym z normą ISO 17025 oraz posiada certyfikat wydawany przez Polskie Centrum Akredytacji potwierdzający wysoki poziom niezależności, bezstronności i kompetencji personelu. W jego skład wchodzi m.in. największa w Europie Środkowo-wschodniej komora badawcza do badań ścian osłonowych w zakresie właściwości fizycznych, a także do badania wg norm amerykańskich ASTM i AAMA łącznie z testami sejsmicznymi i termicznymi. W CBI wykonuje się ponadto badania mechaniczne okien i drzwi oraz badania systemów przeciwpożarowych. Piec badawczy jest w stanie zmieścić konstrukcje o wymiarach 4,5 x 5 m.

Do głównych projektów rozwojowych w roku 2022 należały:

- opracowanie i wdrożenie do dystrybucji nowatorskiego systemu ścian wewnętrznych, jedno i dwuszybowych, całoszklanych z drzwiami. Wykonano pełne badania typu tego systemu uzyskując Europejską Ocenę Techniczną,
- wdrożenie do produkcji systemu pergol ogrodowych, wyposażonych w ruchome lamele sterowane elektrycznie wraz z oświetleniem LED oraz z integracją systemów osłonowych,



- rozwój systemów okiennie-drzwiowych odporności ogniowej w tym wdrożenie nowatorskiego rozwiązania konstrukcyjnego drzwi ppoż. bez wkładów ogniowych o odporności 30 minut,
- prace modernizacyjno-rozwojowe w zakresie szeregu systemów okiennie-drzwiowych dla zwiększenia ich cech użytkowych, w tym znaczącej poprawy izolacyjności termicznej oraz estetyki,
- wdrożenie do realizacji obiektowej kilku nowych rozwiązań ścian osłonowych, między innymi dedykowanych dla prestiżowych obiektów na Śląsku, Wyspach Brytyjskich oraz USA,
- prace konstrukcyjne w zakresie integracji systemów fasadowych i okiennych z systemami osłon przeciwsłonecznych, rolet oraz screenów, które w swojej ofercie ma Segment,
- prace konstrukcyjne i badawcze nad rozwiązaniami poprawiającymi bezpieczeństwo w zakresie kuloodporności, odporności na wybuch oraz ochrony przed włamaniem systemów okiennie-drzwiowych i fasadowych.

## Inwestycje

Do głównych projektów inwestycyjnych Segmentu realizowanych w 2022 roku należały:

- zakład produkcji systemów stolarki aluminiowej w Złotowie umożliwiający zwiększenie mocy produkcyjnych w tym obszarze o ok 20 – 25%,
- lakiernia pionowa w zakładzie w Bielsku Białej,
- linia do produkcji szkła ppoż. w zakładzie w Ogrodzonej.

Planowane na 2022 rok nakłady w kwocie 162 000 tys. zł. zostały zrealizowane w ok. 60%, głównie ze względu na decyzję o przesunięciu realizacji budowy zakładu w Złotowie na kolejny rok ze względu na pogarszającą się koniunkturę w drugiej połowie roku oraz wysokie ceny materiałów budowlanych i ograniczoną dostępność firm budowlanych co niekorzystnie wpływało na szacowany koszt budowy. Pozostałe zadania zostały zrealizowane.

### 5.1.3 Segment Opakowań Giętkich



#### Charakterystyka produkcji oraz główne aktywa

Segment Opakowań Giętkich reprezentowany jest przez, spółkę wiodącą - Alupol Packaging S.A. w Tychach i jej spółki zależne - Alupol Packaging Kęty oraz Alupol Films. Segment jest liderem w produkcji giętkich materiałów opakowaniowych w Polsce z udziałem rynkowym szacowanym na blisko 20% oraz liczącym się producentem opakowań w Europie. SOG jest jednocześnie największym polskim producentem recyklingowalnych folii polipropylenowych, ze zdolnościami produkcyjnymi na poziomie 60 - 80 tys. ton rocznie i ponad 5% udziałem w rynku folii BOPP w Europie.

Produkowane przez Segment opakowania dedykowane są głównie dla segmentu żywności typu instant, ale znaczącymi odbiorcami są także branże: cukiernicza, tłuszczowa, mleczarska, mięsna, farmaceutyczna i chemiczna. Z kolei głównymi odbiorcami folii polipropylenowych są przede wszystkim europejskie firmy działające w branżach: drukarskiej, kwiatowej, tekstylnej, pasmanteryjnej czy taśm samoprzylepnych - Sylvaphane Holland B.V., Delo, Laszlopack, Perfon, Saba, Dalpo. Folie polipropylenowe są materiałem recyklingowalnym, co jest istotne w kontekście realizacji celów prośrodowiskowych, polegających na wymianie opakowań klasycznych – wielomateriałowych, na takie, które spełniają założenia gospodarki o obiegu zamkniętym. Biorąc pod uwagę skalę produkcji, zarówno folii polipropylenowych jak i zrównoważonych, bardziej jednorodnych laminatów opakowaniowych, produkty recyklingowalne stanowią już blisko 90% wytwarzanego

wolumenu. Wytwarzane w zakładzie w Oświęcimiu folie są bowiem częściowo wykorzystywane i uszlachetniane (druk, laminacja, cięcie) przez spółki: Alupol Packaging S.A. i Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o.



Zakład w Tychach



Zakład w Oświęcimiu

### Otoczenie rynkowe

Długookresowa strategia dla SOG przygotowana została w okresie bardzo istotnych zmian na rynku opakowań, w którym oczekiwania zmieniały się bardzo dynamicznie w wyniku presji środowiskowych, kosztowych, bezpieczeństwa żywności, a także związanych z nimi zmian legislacyjnych. Dążenie do zrównoważonego rozwoju wymusza konieczność opracowywania i wprowadzania na rynek nowych konfiguracji laminatów - monostruktur, charakteryzujących się mniejszą wagą i większą jednorodnością materiałową. Pomimo obserwowanej presji na opakowania z tworzyw sztucznych oraz zastępowania ich tam, gdzie to możliwe, opakowaniami na bazie uszlachetnionego papieru, ich pozycja wydaje się być niezagrażona. Opakowania giętkie na bazie folii z tworzyw sztucznych, jak żadne inne, doskonale zabezpieczają pakowaną w nie żywność, wydłużając jednocześnie jej termin przydatności do spożycia, co ostatecznie zapobiega jej marnotrawstwu.

W roku 2022 branża opakowań pozostawała, podobnie jak w latach wcześniejszych, pod silnym wpływem trendów ekologicznych, występujących w całej światowej gospodarce. Pomimo braku jednoznacznych przepisów i wytycznych definiujących zrównoważone opakowania, SOG koncentrował się na zgodnych z rynkowymi trendami działaniach, tj. udoskonalaniu (cieńsze struktury, bardziej jednorodny materiał oraz mniejszy stopień zadrukowania) produkowanych laminatów, tak aby w dalszym ciągu gwarantowały bezpieczeństwo pakowanych w nie produktów. Jest to dynamiczny proces zastępowania klasycznych laminatów wielomateriałowych, opakowaniami na bazie uszlachetnionego papieru oraz jednorodnymi strukturami opartymi na foliach polipropylenowych i polietylenowych. Intensywne prace nad opracowaniem rozwiązań bardziej neutralnych dla środowiska niż obecnie stosowane i ich wdrażanie u klientów związane jest dodatkowo z wykonywaniem wielu testów wynikających z konieczności dostosowywania linii pakujących do specyfiki nowych laminatów.

Dzięki dokonany w ostatnich latach inwestycjom, SOG jako lider rynku materiałów opakowaniowych na rynku Środkowoeuropejskim, posiada optymalnie skomponowany park maszynowy w stosunku do oczekiwań klientów. Inwestycje poczynione w ostatnim czasie, w zakresie przetwórstwa tworzyw sztucznych (produkcja recyklingowalnych folii polipropylenowych i polietylenowych, w tym wysokobarierywnych), w połączeniu z dalszym rozwijaniem technologii uszlachetniania papieru, pozwalają na konsekwentne umacnianie pozycji SOG na rynku.

### Konkurencja

Ze względu na wzrost zasobności oraz oczekiwań społeczeństwa, które pociągają za sobą wprowadzanie na rynek coraz bardziej przetworzonej i łatwej w przygotowaniu żywności, branża opakowań w Polsce rozwija się w sposób dynamiczny. Przyczynia się do tego obecność na naszym rynku wszystkich największych koncernów międzynarodowych, takich jak: Amcor, Mondi, Constantia, Huhtamaki, Schur Flexibles, Walki Group, Wipak czy Sudpack, a także bardzo wielu małych i średnich firm o rodowodzie krajowym - KB Folie, Drukpol, Supravis Group, Marpol, Ergis, Bogucki Folie. Dodatkowo, w ostatnim czasie na europejskim rynku opakowań coraz bardziej aktywni stają się dostawcy z Turcji, Egiptu, Arabii Saudyjskiej, którzy wykorzystując tańsze surowce i energię, wprowadzają produkty w bardzo niskich cenach. Tak duża liczba podmiotów konkurujących ze sobą, a także występująca nadpodaż mocy produkcyjnych w branży, wymusza coraz silniejszą walkę konkurencyjną. Zjawisko to w połączeniu z coraz powszechniejszym trendem wskazywania przez klientów konkretnych dostawców surowców, które muszą być użyte do produkowanych dla nich opakowań, skutkuje coraz większą presją na osiągnięcie marże.

## Działalność w 2022 roku

Segment wypracował w omawianym okresie rekordowe wyniki, osiągając przychody ze sprzedaży w wysokości 1 516 628 tys. zł. (wzrost o 30% r/r), w tym ze sprzedaży eksportowej w wysokości 835 844 tys. zł. (wzrost o 34% r/r).

Wpływ na tak wysoką dynamikę miała głównie sytuacja na rynku surowców oraz zdarzenie nadzwyczajne, jakim był wybuch wojny w Ukrainie. Podmiotom, które miały zabezpieczony dostęp do surowców, w tym Segmentowi Opakowań Giętkich, zawirowania te umożliwiły osiągnięcie atrakcyjnych marż, głównie w obszarze produkcji folii BOPP.

Ponadto dzięki wysokiej sprawności operacyjnej, sprzedaż eksportowa przekroczyła 55% całkowitych przychodów, co również przyczyniło się do umocnienia pozycji Segmentu na rynku europejskim. Największymi rynkami eksportowymi były kraje Europy Zachodniej, takie jak: Niemcy (20% sprzedaży eksportowej), Holandia (16% sprzedaży eksportowej), Włochy (11% sprzedaży eksportowej).

Wśród głównych odbiorców opakowań giętkich, były zarówno największe koncerny międzynarodowe takie jak: Nestle, AB Foods, Upfield, McCormick, Dr. Oetker, Brüggem, Koninklijke Douwe Egberts, Aryzta, Orkla Foods, Perfetti van Melle, Lorenz, Danone jak i renomowane firmy regionalne, oferujące sieciom handlowym nie tylko produkty sygnowane swoim logiem, ale także te, produkowane pod ich markami własnymi. Należą do nich m.in.: Prymat, Maspex, Tarczyński, Mlekovita, Mokate, Foodcare, Bakalland, Animex, Serpol Cosmetics, Sokołów, Koral, Mlekoop, Woseba.

## Surowce

Branża opakowań w całej UE boryka się w ostatnich latach (pandemia, zerwane łańcuchy dostaw, konflikt zbrojny w Ukrainie) z wieloma problemami mającymi związek z ograniczoną dostępnością surowców. Kłopoty surowcowe wynikały przede wszystkim z przerw w łańcuchach dostaw oraz zwiększonego popytu, które to czynniki pociągały za sobą wzrost ich cen. Dotyczyły one praktycznie wszystkich surowców do produkcji opakowań dla przemysłu spożywczego – papierów, folii aluminiowej, granulatów polietylenowych czy EVOH. Relatywnie wysokie ceny surowców wynikały nie tylko z tytułu ograniczonej podaży, ale również z faktu konieczności ponoszenia dodatkowych kosztów związanych z dostosowaniem się do nowych regulacji, w tym zmierzających do zmniejszenia ilości plastiku w środowisku oraz wdrażania modelu gospodarki obiegu zamkniętego. Segment korzysta z wielu źródeł zaopatrzenia w surowce. Folie aluminiowe i poliestrowe kupowane są głównie w krajach Dalekiego Wschodu, granulaty polietylenowe i polipropylenowe pochodzą z Bliskiego Wschodu, Azji a także Europy. Pozostałe surowce i materiały produkcyjne pozyskiwane są głównie od dostawców europejskich. Udział, żadnego z dostawców surowców, półproduktów i materiałów nie przekracza 10% całości zakupów realizowanych przez Segment.

## Badania i innowacje

Rok 2022 przejdzie do historii nie tylko za sprawą spektakularnych wyników finansowych, ale także, a może przede wszystkim, ze względu na fakt, iż wyraźnego przyspieszenia nabrało tempo zmian struktur opakowaniowych wprowadzanych na rynek. Struktury klasyczne produkowane z powodzeniem od kilkudziesięciu lat zaczęły być na dużą skalę zastępowane rozwiązaniami nowymi tzw. prośrodowiskowymi. W tym zakresie prowadzone były liczne projekty z klientami, dzięki którym wprowadzone zostały na rynek laminaty w nowych konfiguracjach - monostruktury, charakteryzujące się mniejszą wagą i większą jednorodnością materiałową, łatwe w recyklingu. Nowe rozwiązania w opakowaniach giętkich, opierają się głównie na wykorzystaniu w laminatach folii polipropylenowych i polietylenowych. Wdrażane są również nowe folie PPB<sup>TM</sup> na bazie polipropylenu wykonane w technologii ekstruzji z rozdmuchem. Są one stosowane jako składnik jednorodnych laminatów dwuwarstwowych, gdzie drugą warstwę stanowi folia polipropylenowa BOPP wyprodukowana w Alupol Films w Oświęcimiu. Laminaty BOPP/PPB<sup>TM</sup> posiadają bardzo dobre własności mechaniczne i barierowe. Mogą być stosowane do pakowania szerokiej gamy produktów takich jak: żywność typu instant, przyprawy, kawy, świeże mięso, wędliny, pieczywo, itp. Są to jednocześnie laminaty spełniające wytyczne „Europejskiej strategii na rzecz tworzyw sztucznych w obiegu zamkniętym”. Potwierdzeniem tego jest uzyskanie przez laminat OPP/PPB Certyfikatu Made for Recycling, udokumentowanego badaniami w niemieckim Instytucie Fraunhofer zgodnie z metodologią bifa Umweltinstitut GmbH.

Równocześnie rozwijane są laminaty na bazie papieru, papieru uszlachetnionego lakierami termozgrzewalnymi, wysokobarierowymi, bądź cienkimi warstwami polimeru posiadającymi właściwości zgrzewalne i barierowe. Laminaty wykonywane wg nowych technologii poddawane są badaniom pod kątem możliwości recyklingu i również uzyskują pozytywne wyniki potwierdzane certyfikatami.

Wszystkie proponowane rozwiązania gwarantują bezpieczeństwo żywnościowe i mogą być zadrukowane w technologii rotograviurowej lub fleksograficznej. Właściwości folii PPB™ i HBF9™ pozwalają na zastąpienie istniejących na rynku laminatów 3, 4, 5-warstwowych zawierających w swojej strukturze aluminium, tworzywo sztuczne i papier, laminatami 2 lub 3-warstwowymi, charakteryzującymi się niższą gramaturą i bardziej jednorodną budową. Są to więc laminaty mniej materiałochłonne niż stosowane dotychczas, co przyczynia się w znacznym stopniu do zredukowania ilości tworzyw sztucznych wprowadzanych na rynek i zmniejszenia ich wpływu na środowisko naturalne.

## **Inwestycje**

Zgodnie ze Strategią 2021 – 2025 inwestycje Segmentu w okresie strategii będą ograniczały się do utrzymania potencjału produkcyjnego na wysokim poziomie. W 2022 roku całość nakładów dotyczyła tego typu projektów.

## **5.2 Istotne umowy, transakcje i postępowania sądowe**

### **5.2.1 Istotne umowy oraz aneksy**

W roku 2022 Emitent ani spółki należące do Grupy Kapitałowej nie zawierały istotnych umów ani nie zawierały istotnych aneksów do istotnych umów, za wyjątkiem umów finansowych oraz aneksów do umów zawieranych z bankami, które przedstawione zostały poniżej.

#### **22 marca 2022 r. – umowa z bankiem Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A.**

Zarząd Grupy KĘTY S.A. (dalej: Spółka lub Emitent) poinformował, że w dniu 22 marca 2022 r. Zarząd Aluprof S.A. (spółka zależna od Emitenta) podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A. (dalej: Bank) warunków umowy nieodnawialnego kredytu inwestycyjnego (dalej: Umowa) do łącznej, maksymalnej kwoty 150 mln zł, której stroną oprócz Aluprof S.A. będą jej spółki zależne tj. Romb S.A., oraz Glassprof sp. z o.o. (zwani dalej łącznie: Kredytobiorcy). Kredyt udostępniony został na okres do dnia 31 grudnia 2029 roku, zostanie wykorzystany do dnia 31 grudnia 2023 roku i przeznaczony zostanie na finansowanie i refinansowanie nakładów inwestycyjnych poniesionych przez Kredytobiorców w okresie od dnia 1 czerwca 2021 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku oraz na pokrycie kosztów transakcyjnych. Kredyt będzie wykorzystany w EUR lub zł. Oprocentowanie kredytu będzie zmienne i obliczane w oparciu o:

- a) WIBOR 3M/6M – w przypadku, gdy walutą wykorzystania jest PLN,
- b) EURIBOR 3M/6M – w przypadku, gdy walutą wykorzystania jest EUR

powiększone o marżę dla Banku.

Kredytobiorcy ponosić będą solidarną odpowiedzialność za dług wynikający z Umowy. Zabezpieczeniem spłaty kredytu będzie:

- udzielenie Bankowi przez każdego Kredytobiorcę pełnomocnictwa do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi danego Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank,
- weksel własny in blanco wystawiony przez każdego Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową,
- hipoteki umowne ustanowione na pierwszym miejscu na wybranych nieruchomościach o minimalnej wartości 100 000 000,00 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- zastaw rejestrowy na pierwszym miejscu na środkach trwałych wraz z przelewem na rzecz Banku praw do odszkodowań z umowy ubezpieczenia tych zastawionych środków,

z zastrzeżeniem że łączna kwota hipotek i kwota zastawu rejestrowego, nie mogą być niższe niż 120% kwoty udostępnianego kredytu.

O podjęciu decyzji Spółka informowała raportem bieżącym 15/2022 z dnia 22 marca 2022 r.

#### **27 kwietnia 2022 r. – zmiana umowy wielocelowej linii kredytowej zawartej z Bank BNP Paribas Bank Polska S.A.**

Zarząd Grupy KĘTY S.A. (dalej: Spółka lub Emitent) poinformował, że w dniu 27 kwietnia 2022 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Bank BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna (dalej: Bank) warunków zmiany umowy wielocelowej linii kredytowej zawartej z Bankiem, o której Emitent informował

raportem bieżącym nr 41/2021 z dnia 25 listopada 2021 r. (dalej: Umowa) oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy.

Na mocy aneksu podwyższona została kwota łącznego limitu zadłużenia o 100 mln zł do kwoty 400 mln zł.

O podjęciu decyzji Spółka informowała raportem bieżącym 18/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 r.

**25 lipca 2022 r. – zmiana umowy kredytu w rachunku bieżącym oraz rachunkach walutowych zawartej z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.**

Zarząd Grupy KĘTY S.A. (dalej: Spółka lub Emitent) poinformował, że w dniu 25 lipca 2022 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (dalej: Bank) warunków zmiany umowy kredytu w rachunku bieżącym oraz rachunkach walutowych zawartej z Bankiem, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 42/2021 z dnia 25 listopada 2021 r. (dalej: Umowa) oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy.

Na mocy aneksu podwyższona została kwota kredytu o 220 mln zł do kwoty 400 mln zł oraz wydłużony został okres obowiązywania Umowy oraz okres wykorzystania i spłaty kredytu do lipca 2024 r.

O podjęciu decyzji Spółka informowała raportem bieżącym 27/2022 z dnia 25 lipca 2022 r.

**26 września 2022 r. – zmiana umowy o limit kredytowy zawartej z bankiem Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A.**

Zarząd Grupy KĘTY S.A. (dalej: Spółka lub Emitent) poinformował, że w dniu 26 września 2022 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A. (dalej: Bank) warunków zmiany umowy o limit kredytowy zawartej z Bankiem, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 43/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r. (dalej: Umowa) oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy. Na mocy aneksu podwyższona została kwota łącznego limitu zadłużenia o 180 mln zł do kwoty 530 mln zł oraz wydłużony został okres udostępnienia wszystkim kredytobiorcom limitu do dnia 31 października 2023 r.

O podjęciu decyzji Spółka informowała raportem bieżącym 29/2022 z dnia 26 września 2022 r.

**15 grudnia 2022 r. – umowa z bankiem ING Bank Śląski S.A.**

Zarząd Grupy KĘTY S.A. (dalej: Spółka lub Emitent) poinformował, że w dniu 15 grudnia 2022 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez ING Bank Śląski S.A. (dalej: Bank) warunków umowy o kredyt terminowy (dalej: Umowa) w łącznej kwocie 200 mln zł, której stroną oprócz Emitenta będzie jej spółka zależna Aluform Sp. z o.o. (zwani dalej łącznie: Kredytobiorcy) oraz o jej zawarciu.

Kredyt udostępniony zostanie do dnia 30 kwietnia 2024 roku, wypłacany będzie w walucie PLN lub EUR na podstawie składanych wniosków o wykorzystanie i spłacany będzie od 30 kwietnia 2024 r. zgodnie z harmonogramem dla danej wypłaty, przy czym ostatnia rata spłaty dla każdej wypłaty nastąpi najpóźniej do dnia 30 kwietnia 2031 r.

Oprocentowanie kredytu będzie zmienne i obliczane w oparciu o stopę bazową odpowiednio Wibor lub Euribor powiększoną o marżę Banku.

Kredytobiorcy ponosić będą solidarną odpowiedzialność za dług wynikający z Umowy. Zabezpieczeniem spłaty kredytu oraz innych zobowiązań wynikających z Umowy będzie:

- oświadczenie Kredytobiorców o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 §1 ust. 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. kodeks postępowania cywilnego, do kwoty stanowiącej 120% wartości kredytu,
- hipoteka umowna łączna do kwoty 240 000 000,00 zł ustanowiona na pierwszym miejscu na wybranych nieruchomościach Kredytobiorców wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- zastaw rejestrowy na wybranych środkach trwałych, tj. maszynach i urządzeniach należących do Kredytobiorców do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 240.000.000 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowych.

Kredyt przeznaczony zostanie na finansowanie i refinansowanie nakładów inwestycyjnych Kredytobiorców, w tym poniesionych w okresie od dnia 1 czerwca 2021 roku.

O podjęciu decyzji Spółka informowała raportem bieżącym 31/2022 z dnia 15 grudnia 2022 r.

### **22 grudnia 2022 r. – zmiana umowy wielocelowej linii kredytowej zawartej z bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A.**

Zarząd Grupy KĘTY S.A. (dalej: Spółka lub Emitent) poinformował, że w dniu 22 grudnia 2022 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez bank BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna (dalej: Bank) warunków zmiany umowy wielocelowej linii kredytowej zawartej z Bankiem, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 18/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 r. (dalej: Umowa) oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy.

Na mocy aneksu wydłużony zostanie termin wymagalności kredytu do dnia 20 listopada 2024 r.

O podjęciu decyzji Spółka informowała raportem bieżącym 34/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r.

## **5.2.2 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi**

Monitorowanie transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi odbywa się m.in. w oparciu o przyjętą i obowiązującą w Grupie Kapitałowej procedurę dotyczącą Raportowania transakcji z podmiotami powiązanymi. Procedura przewiduje m.in. konieczność bieżącego zawiadamiania o zamiarze zawarcia z podmiotem powiązanym transakcji, która może nie spełniać warunków transakcji rynkowej lub warunków transakcji zawieranej w toku zwykłej działalności Spółki. Wyznaczone osoby zobowiązane są do analizy powyższych zawiadomień, w tym pod kątem obowiązku uzyskania zgody na ich zawarcie od właściwego organu danej spółki oraz ewentualnej konieczności niezwłocznego przekazania informacji o nich do publicznej wiadomości w sytuacjach wynikających z obowiązujących przepisów prawa. Procedura przewiduje również okresową kontrolę transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi na warunkach rynkowych w toku zwykłej działalności dokonywaną przez Radę Nadzorczą. Transakcje z podmiotami powiązanymi są również monitorowane w ramach obowiązujących przepisów prawa dotyczących cen transferowych w oparciu o przyjętą i obowiązującą w całej Grupie Kapitałowej procedurę dotyczącą cen transferowych.

Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki, w 2022 r. podmioty należące do Grupy Kapitałowej nie zawarły żadnych istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacje dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi zostały zamieszczone w nocie 37 jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2022 oraz w nocie 35 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022.

## **5.2.3 Informacja o istotnych postępowaniach**

Zarówno Grupa KĘTY S.A. jak i spółki zależne Grupy KĘTY S.A. w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były stroną postępowania toczącego się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczącego zobowiązań oraz wierzytelności, które miałyby znaczący wpływ na działalność lub osiągnięte wyniki finansowe Spółki lub jej podmiotów zależnych.

# **6. SYTUACJA FINANSOWA, OSIĄGNIĘTE WYNIKI ORAZ PROGNOZY**

## **6.1 Zasady sporządzenia rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy KĘTY S.A. zostały sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych

z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które zostały zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską (UE) i obowiązywały na 31 grudnia 2022 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy KĘTY S.A. przedstawiają rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. oraz Grupy KĘTY S.A. na 31 grudnia 2022 roku, wyniki działalności oraz przepływy pieniężne za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy KĘTY S.A. zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową Grupa KĘTY S.A. oraz Grupę KĘTY S.A. Na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową Grupa KĘTY S.A. oraz Grupę KĘTY S.A.

Informacje na temat istotnych zasad sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. zostały przedstawione odpowiednio w notach: 10 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. oraz 12 Jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A.

## 6.2 Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych ujawnionych w rocznym, skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Rok 2022, podobnie jak ostatnie kilka lat, był dla Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. wielkim wyzwaniem. Mnogość i skala problemów, z jakimi firmom przyszło się w tym czasie zmierzyć (pandemia COVID-19, wojna w Ukrainie i jej skutki, przerwy w łańcuchach dostaw, zmienność cen surowców, w końcu kryzys energetyczny, inflacja, spowolnienie gospodarcze), miały charakter bezprecedensowy i istotnie wpłynęły na światową gospodarkę, kondycję oraz wyniki przedsiębiorstw.

W tak zmiennym otoczeniu Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. wypracowała rekordowy poziom skonsolidowanej sprzedaży oraz zysków. Przychody ze sprzedaży wyniosły 5 930 865 tys. zł i były wyższe o 29% r/r. Sprzedaż do klientów krajowych wzrosła o 24% r/r natomiast sprzedaż eksportowa wzrosła o 34% r/r. W efekcie udział sprzedaży zagranicznej wyniósł w 2022 roku 52%.

Wysoka sprzedaż i w rezultacie wykorzystanie mocy produkcyjnych zapewniły wysoką efektywność operacyjną. W powiązaniu ze skuteczną polityką zakupową Grupa Kapitałowa osiągnęła 16% wzrost zysku z działalności operacyjnej r/r do kwoty 865 183 tys. zł oraz 14% r/r wzrost zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej do kwoty 678 356 tys. zł.

W 2022 roku ok 60% zysku netto z działalności operacyjnej oraz EBITDA zostało wypracowanych w pierwszej połowie roku. Taki rozkład wyników odzwierciedlał panującą sytuację rynkową. Ze względu na wybuch wojny w Ukrainie i związanymi z nią obawami o brak dostaw surowców, w pierwszym półroczu popyt na wyroby wyciskane oraz opakowania wzrósł gwałtownie, co doprowadziło do wyższych cen i marż. W efekcie spółki Grupy Kapitałowej wypracowały o ok. 200 000 tys. zł zysku netto z działalności operacyjnej i EBITDA więcej niż zakładano na ten okres w prognozach, stąd Zarząd Grupy KĘTY S.A. podjął decyzję o zwiększeniu o ten efekt prognozy wyników finansowych na cały 2022 rok. 3 kwartał przyniósł zgodnie z przewidywaniami korektę ilości zamówień, która trwała do końca roku i przyczyniła się do obniżenia poziomu wykorzystania mocy produkcyjnych. Grupa Kapitałowa zrealizowała zakładany w zaktualizowanych prognozach poziom wyników finansowych.

Główne pozycje rachunku zysków i strat przedstawiono w poniższej tabeli.

TABELA 10: GŁÓWNE POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (DANE SKONSOLIDOWANE)

Rachunek zysków i strat Dane skonsolidowane (w tys. zł)	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r (w %)
Przychody ze sprzedaży	4 597 575	5 930 865	29%
-w tym przychody w Polsce	2 309 480	2 857 394	24%

-w tym przychody w pozostałych krajach	2 288 095	3 073 471	34%
<b>EBITDA*</b>	899 694	1 031 435	15%
<i>Marża EBITDA**</i>	19,57%	17,39%	-
<b>Zysk netto z działalności operacyjnej</b>	746 048	865 183	16%
<i>Marża operacyjna***</i>	16,23%	14,59%	-
<b>Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	594 638	678 356	14%
<i>Marża netto****</i>	12,93%	11,44%	-

\*EBITDA - zysk netto z działalności operacyjnej + amortyzacja

\*\*Marża EBITDA - (Zysk netto z działalności operacyjnej + amortyzacja)/ Przychody ze sprzedaży

\*\*\*Marża operacyjna - Zysk netto z działalności operacyjnej/ Przychody ze sprzedaży

\*\*\*\*Marża netto – Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej /Przychody ze sprzedaży

Główne spółki Grupy Kapitałowej to przedsiębiorstwa produkcyjne dysponujące specjalistycznym zapleczem technologicznym i inwestujące w rozwój stąd znaczną pozycją aktywów na 31.12.2022 roku są rzeczowe składniki majątku trwałego w kwocie 1 647 901 tys. zł. Na dzień bilansowy stanowiły one 42% sumy aktywów (wzrost o 1 pp r/r).

Wartość aktywów obrotowych na 31.12.2022 roku wyniosła 1 982 890 tys. zł i stanowiła ok. 51% ogółu aktywów (porównywalny poziom r/r).

Po stronie pasywów największą pozycją jest kapitał własny w wysokości 1 941 586 tys. zł, który stanowi 50% (porównywalny poziom r/r) sumy pasywów.

Drugą co do istotności pozycją są zobowiązania długoterminowe, które na 31.12.2022 stanowiły 25% sumy pasywów (wzrost o 9 pp r/r) oraz zobowiązania krótkoterminowe, które na 31.12.2022 stanowiły 25% sumy pasywów (spadek o 9 pp r/r).

Dzięki wysokim przepływom z działalności operacyjnej, które w 2022 roku osiągnęły wartość 734 156 tys. zł, udział kredytów (długoterminowych i krótkoterminowych) wzrósł jedynie o 3 pp z 27% do 30% sumy pasywów.

Dług netto na koniec 2022 roku wyniósł 1 056 332 tys. zł i był wyższy o 21% w porównaniu z końcem 2021 roku.

Główne pozycje bilansu przedstawiono w poniższej tabeli.

TABELA 11: GŁÓWNE POZYCJE BILANSU (DANE SKONSOLIDOWANE)

Bilans Dane skonsolidowane (w tys. zł)	Stan na 31.12.2021	Struktura udziału (w %)	Stan na 31.12.2022 r.	Struktura udziału (w %)
<b>I. Aktywa trwałe:</b>	1 722 788	49%	1 903 253	49%
-w tym rzeczowy majątek trwały	1 460 925	41%	1 647 901	42%
<b>II. Aktywa obrotowe:</b>	1 804 027	51%	1 982 890	51%
-w tym zapasy	900 685	26%	985 148	25%
-w tym należności handlowe i pozostałe	789 505	22%	852 273	22%
-w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty	103 810	3%	139 418	4%
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 526 815</b>	<b>100%</b>	<b>3 886 143</b>	<b>100%</b>
<b>I. Kapitał własny:</b>	1 769 443	50%	1 941 586	50%
-w tym kapitał akcyjny	68 025	2%	68 025	2%
-w tym zyski zatrzymane	1 628 957	46%	1 807 481	47%
<b>II. Zobowiązania długoterminowe:</b>	548 313	16%	989 078	25%
-w tym zobowiązania z tyt. kredytów	421 733	12%	854 051	22%
-w tym Zobowiązania z tyt. praw do korzystania z aktywów	17 090	0%	40 341	1%
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe:</b>	1 209 059	34%	955 479	25%
-w tym zobowiązania z tytułu kredytów	535 041	15%	295 416	8%
-w tym zobowiązania z tyt. praw do korzystania z aktywów	4 854	0%	5 942	0%



-w tym zobowiązania handlowe i pozostałe	526 093	15%	503 640	13%
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 526 815</b>	<b>100%</b>	<b>3 886 143</b>	<b>100%</b>

Dzięki wysokim zyskom wzrosły główne wskaźniki rentowności, w tym wskaźnik ROE – rentowności kapitału własnego, który osiągnął poziom blisko 35%.

TABELA 12: WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (DANE SKONSOLIDOWANE)

Wskaźniki rentowności (dane skonsolidowane)	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
ROA (Rentowność aktywów)*	16,9%	17,5%	0,6 p.p.
ROE (Rentowność kapitału własnego)**	33,6%	34,9%	1,3 p.p.

\*ROA - Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej/ Suma aktywów

\*\*ROE - Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej/ Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

Zarząd Spółki pozytywnie ocenia wyniki finansowe za rok 2022 we wszystkich istotnych elementach. Poziom skonsolidowanego zysku z działalności operacyjnej i zysku netto w roku 2022 były rekordowe w historii Grupy Kapitałowej i przekroczyły zarówno cele Budżetu jak i poziomy wyznaczone w Strategii 2021 – 2025 na ten rok.

### 6.3 Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych ujawnionych w rocznym, jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Grupa KĘTY S.A. wypracowała w roku 2022 rekordowy poziom sprzedaży oraz zysków.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 2 291 626 tys. zł i były o 39% wyższe od wartości osiągniętej w 2021 roku. Przychody ze sprzedaży do klientów krajowych wzrosły o 24% r/r natomiast sprzedaż do klientów zagranicznych wzrosła o 60% r/r. Dzięki wyższej dynamice, udział sprzedaży zagranicznej w roku 2022 wzrósł do 48%.

Dzięki rosnącej sprzedaży i powiązanim z tym wysokim wskaźnikom wykorzystania mocy produkcyjnych zapewniających efektywność operacyjną, jak również skutecznej polityce handlowej i zakupowej Grupa KĘTY S.A. osiągnęła 31% wzrost zysku z działalności operacyjnej r/r do kwoty 733 384 tys. zł oraz 34% wzrost zysku netto z działalności kontynuowanej r/r do kwoty 699 108 tys. zł.

Główne pozycje rachunku zysków i strat przedstawiono w poniższej tabeli.

TABELA 13: GŁÓWNE POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (DANE JEDNOSTKOWE)

Rachunek zysków i strat Dane jednostkowe (w tys. zł)	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r (w %)
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	1 645 923	2 291 626	39%
-w tym przychody w Polsce	964 838	1 199 780	24%
-w tym przychody w pozostałych krajach	681 085	1 091 846	60%
<b>EBITDA*</b>	612 597	788 908	29%
Marża EBITDA**	37,22%	34,43%	-
<b>Zysk netto z działalności operacyjnej</b>	558 632	733 384	31%
Marża operacyjna***	33,94%	32,00%	-
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	523 171	699 108	34%
Marża netto****	31,79%	30,51%	-

\*EBITDA - zysk netto z działalności operacyjnej+ amortyzacja

\*\*Marża EBITDA - (Zysk netto z działalności operacyjnej + amortyzacja)/ Przychody ze sprzedaży

\*\*\*Marża operacyjna - Zysk netto z działalności operacyjnej/ Przychody ze sprzedaży

\*\*\*\*Marża netto – Zysk netto /Przychody ze sprzedaży

Grupa KĘTY S.A. to przedsiębiorstwo produkcyjne inwestujące w rozwój technologiczny stąd znaczną pozycją aktywów na 31.12.2022 roku są rzeczowe składniki majątku trwałego w kwocie 589 115 tys. zł. Na dzień bilansowy stanowiły one 36% sumy aktywów (wzrost o 4 pp r/r).

Wartość aktywów obrotowych na 31.12.2022 roku wyniosła 603 093 tys. zł i stanowiła ok. 37% ogółu aktywów (spadek o 2 pp r/r głównie ze względu na niższe zapasy).

Po stronie pasywów największą pozycją jest kapitał własny w wysokości 950 514 tys. zł, który stanowi 59% (wzrost o 7 pp r/r) sumy pasywów. Drugą co do istotności pozycją są zobowiązania długoterminowe, które na 31.12.2022 stanowiły 21% sumy pasywów (wzrost o 3 pp r/r).

Dzięki wysokim przepływom z działalności operacyjnej, które w 2022 roku osiągnęły wartość 687 953 tys. zł, udział kredytów (długoterminowych i krótkoterminowych) spadł o 5 pp z 29% do 24% całości pasywów.

Dług netto na koniec 2022 roku wyniósł 396 412 tys. zł, co oznacza spadek o 7% w porównaniu z końcem 2021 roku.

Główne pozycje bilansu przedstawiono w poniższej tabeli:

TABELA 14: GŁÓWNE POZYCJE BILANSU (DANE JEDNOSTKOWE)

Bilans Dane jednostkowe (w tys. zł)	Stan na 31.12.2021	Struktura udziału (w %)	Stan na 31.12.2022 r.	Struktura udziału (w %)
<b>I. Aktywa trwale:</b>	884 468	61%	1 020 429	63%
-w tym rzeczowy majątek trwały	474 436	32%	589 115	36%
<b>II. Aktywa obrotowe:</b>	575 934	39%	603 093	37%
-w tym zapasy	263 200	18%	261 589	16%
-w tym należności handlowe i pozostałe	304 955	21%	338 436	21%
-w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 906	0%	2 798	0%
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 460 402</b>	<b>100%</b>	<b>1 623 522</b>	<b>100%</b>
<b>I. Kapitał własny:</b>	753 454	52%	950 514	59%
-w tym Kapitał akcyjny	68 025	5%	68 025	4%
-w tym Zyski zatrzymane	593 603	41%	787 765	49%
<b>II. Zobowiązania długoterminowe:</b>	269 404	18%	346 703	21%
-w tym zobowiązania z tyt. kredytów	211 073	14%	300 141	18%
-w tym Zobowiązania z tyt. praw do korzystania z aktywów	3 562	0%	3 553	0%
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe:</b>	437 544	30%	326 305	20%
-w tym zobowiązania z tytułu kredytów	217 181	15%	95 339	6%
-w tym zobowiązania z tyt. praw do korzystania z aktywów	177	0%	177	0%
-w tym Zobowiązania handlowe i pozostałe	171 915	12%	173 960	11%
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 460 402</b>	<b>100%</b>	<b>1 623 522</b>	<b>100%</b>

Dzięki wysokim zyskom wzrosły główne wskaźniki rentowności, w tym wskaźnik ROE – rentowności kapitału własnego, który osiągnął poziom blisko 74%.

TABELA 15: WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (DANE JEDNOSTKOWE)

Wskaźniki rentowności (dane jednostkowe)	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
ROA (Rentowność aktywów)*	35,8%	43,1%	7,3 p.p.
ROE (Rentowność kapitału własnego)**	69,4%	73,6%	4,2 p.p.

\*ROA - Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej/ Suma aktywów

\*\*ROE - Zysk netto/ Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

Zarząd pozytywnie ocenia zrealizowane wyniki finansowe za rok 2022 we wszystkich istotnych elementach. Poziom zysku z działalności operacyjnej i zysku netto w roku 2022 pozwoliły przekroczyć cele na ten rok wyznaczone zarówno w Budżecie jak i Strategii 2021 – 2025.

## 6.4 Sytuacja finansowa oraz wyniki segmentów biznesowych

W poniższych tabelach zaprezentowane zostały wybrane dane finansowe segmentów operacyjnych Grupy Kapitałowej w latach 2022 i 2021 oraz wybrane dane bilansowe według stanu na koniec tych okresów.

TABELA 16: WYBRANE DANE FINANSOWE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH ZA 2022 R.

Segmenty operacyjne	SOG	SWW	SSA	Inne	Wyłączenia*	Razem
<b>Rachunek zysków i strat</b>						
<b>Sprzedaż:</b>	1 516 628	2 451 380	2 439 664	21 302	-498 109	5 930 865
-w tym poza Grupę Kapitałową	1 516 508	1 976 346	2 437 649	362	0	5 930 865
- w tym do spółek powiązanych	120	475 034	2 015	20 940	-498 109	0
Dywidendy	0	0	0	501 948	-501 948	0
Odpis aktualizujący wartość materiałów i towarów	-875	-3 003	1 771	0	0	-2 107
Odpis aktualizujący wartość należności	-659	-1 890	2 209	0	0	-340
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	0	-9 024	-1 379	0	0	-10 403
Odpis aktualizujący wartość firmy	0	-61	0	0	0	-61
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	296 681	256 731	320 292	480 747	-489 268	865 183
Amortyzacja	33 366	72 093	57 813	2 876	104	166 252
<b>Zysk EBITDA</b>	330 047	328 824	378 105	483 623	-489 164	1 031 435
Przychody z tytułu odsetek	554	104	321	190	0	1 169
Koszty z tytułu odsetek i dyskonta	-8 818	-18 578	-29 165	-2 894	0	-59 455
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	286 832	237 037	287 831	476 525	-489 268	798 957
Podatek dochodowy	-51 783	-23 148	-49 985	8 086	-2 475	-119 305
<b>Zysk netto</b>	235 049	213 889	237 846	484 611	-491 743	679 652
<b>Bilans</b>						
Aktywa razem	1 139 746	1 210 908	1 386 191	582 212	-432 914	3 886 143
Zobowiązania	283 669	654 596	999 874	102 887	-96 469	1 944 557
<b>Pozostałe dane</b>						
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	7 321	211 303	143 406	25 010	0	387 040

TABELA 17: WYBRANE DANE FINANSOWE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH ZA 2021 R.

Segmenty operacyjne	SOG	SWW	SSA	Inne	Wyłączenia*	Razem
<b>Rachunek zysków i strat</b>						
<b>Sprzedaż:</b>	1 170 148	1 818 415	1 994 850	19 670	-405 508	4 597 575
-w tym poza Grupę Kapitałową	1 170 030	1 434 769	1 992 215	312	0	4 597 326
- w tym do spółek powiązanych	118	383 646	2 635	19 358	-405 508	249
Dywidendy	0	0	0	398 048	-398 048	0
Odpis aktualizujący wartość materiałów i towarów	1 576	-1 080	-5 707	0	0	-5 211
Odpis aktualizujący wartość należności	186	-1 253	1 337	0	0	270
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	21	-1 288	-3	0	0	-1 270
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	254 780	217 217	301 123	380 446	-407 518	746 048
Amortyzacja	33 353	68 621	48 373	3 220	79	153 646
<b>Zysk EBITDA</b>	288 133	285 838	349 496	383 666	-407 439	899 694
Przychody z tytułu odsetek	58	123	1 628	5	0	1 814
Koszty z tytułu odsetek i dyskonta	-2 814	-4 762	-4 878	-386	0	-12 840
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	251 327	213 664	296 955	378 475	-407 516	732 905
Podatek dochodowy	-48 643	-41 353	-56 160	6 771	1 848	-137 537
<b>Zysk netto</b>	202 684	172 311	240 795	385 246	-405 668	595 368
<b>Bilans</b>						
Aktywa razem	1 086 344	1 215 301	1 262 926	465 693	-503 449	3 526 815
Zobowiązania	325 708	708 746	773 966	108 229	-159 277	1 757 372
<b>Pozostałe dane</b>						
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	8 159	66 920	99 083	1 315	0	175 477

\*Pozycja „Wyłączenia” obejmuje eliminację transakcji pomiędzy segmentami oraz korekty konsolidacyjne. W rachunku zysków i strat w głównej mierze dotyczy to sprzedaży kształtowników aluminiowych z SWW do SSA oraz eliminacji dywidend płaconych pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej. W zakresie aktywów oraz pasywów wyłączenia obejmują głównie rozrachunki pomiędzy segmentami z tytułu jak powyżej. Wszystkie powyższe transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

## 6.5 Zarządzanie zasobami finansowymi

### Ogólne informacje na temat zarządzania zasobami finansowymi

W Grupie Kapitałowej funkcjonują procedury dotyczące zarządzania zasobami finansowymi i ryzykiem finansowym, w tym m.in. zarządzania płynnością finansową i współpracy z bankami, nad którymi nadzór sprawuje Dyrektor Skarbu i Zarządzania Ryzykiem (od 01.01.2023 Dyrektor Skarbu). Mają one na celu bieżące monitorowanie sytuacji płynnościowej Grupy Kapitałowej i poszczególnych spółek umożliwiając utrzymanie odpowiedniego poziomu dostępnych środków oraz zapobieganie występowaniu sytuacji zagrożenia utraty płynności poprzez podejmowanie działań prewencyjnych. Regulują one również zasady współpracy z bankami w tym m.in. dywersyfikacji źródeł finansowania, proces wyboru kredytodawców. Odrębne procedury poświęcone są zarządzaniu ryzykami finansowymi: ryzykiem zmiany kursów walut, ryzykiem stopy procentowej i ryzykiem cenowym.

### Zarządzanie płynnością i zadłużeniem

Głównym czynnikiem mającym wpływ na sytuację płynnościową Grupy KĘTY S.A. i jej grupy kapitałowej są przychody generowane z działalności podstawowej i związane z nimi przepływy finansowe.

TABELA 18: WYBRANE DANE Z RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wybrane dane z rachunku przepływów pieniężnych (w tys. zł)	2021 r.	2022 r.	Zmiana (w %)
<b>Dane skonsolidowane</b>			
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	369 003	734 156	99%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(217 122)	(307 505)	-42%
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(199 299)	(391 062)	-96%
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(47 360)	35 608	175%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	151 170	103 810	-31%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	103 810	139 418	34%
<b>Dane jednostkowe</b>			
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	404 465	687 953	70%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(56 479)	(129 713)	-130%
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(351 398)	(561 347)	-59%
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 412)	(3 108)	9%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	9 317	5 906	-37%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 906	2 798	-53%

TABELA 19: WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI

Wskaźniki płynności	2021 r.	2022 r.	Zmiana (w pkt %)
<b>Dane skonsolidowane</b>			
Wskaźnik płynności bieżącej*	1,5	2,1	40%
Wskaźnik płynności szybkiej**	0,7	1,0	43%
<b>Dane jednostkowe</b>			

Wskaźnik płynności bieżącej*	1,8	1,8	38%
Wskaźnik płynności szybkiej**	1,0	1,0	43%

\*Wskaźnik płynności bieżącej - Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe

\*\* Wskaźnik płynności szybkiej - (Aktywa obrotowe - Zapasy)/ Zobowiązania krótkoterminowe

Zarządzając płynnością Grupa KĘTY S.A. i pozostałe spółki należące do Grupy Kapitałowej mogą korzystać z zewnętrznych źródeł finansowania i dostępnych produktów finansowych w szczególności z kredytów bankowych w ramach ustalonych limitów. Przy wyborze banku do współpracy, spółki należące do Grupy Kapitałowej kierują się ich wiarygodnością kredytową, doświadczeniami z wcześniejszej współpracy oraz przedstawionymi warunkami oferty z uwzględnieniem ich kosztów mając na uwadze bezpieczeństwo i wysoki standard świadczonych usług.

Finansowanie działalności obrotowej spółek Grupy Kapitałowej w postaci kredytów bankowych opiera się na finansowaniu parasolowym tj. finansowaniu dwóch lub więcej podmiotów z Grupy Kapitałowej w ramach jednej umowy kredytowej przyznającej wspólny limit uczestniczącym podmiotom, który podzielony jest na sublimity przyznawane każdemu z podmiotów i gdzie podmioty uczestniczące odpowiadają solidarnie za swoje zobowiązania do wysokości określonej w umowie. Ponieważ suma maksymalnych sublimitów dostępnych poszczególnym kredytobiorcom w finansowaniu parasolowym jest wyższa niż maksymalny łączny limit przyznany wszystkim kredytobiorcom w ramach jednej umowy – możliwe jest zarządzanie płynnością na poziomie wielu spółek poprzez dostosowanie bieżących poziomów dostępności do sytuacji płynnościowej poszczególnych spółek.

Informacje na temat zawartych w 2022 r., przez Grupę KĘTY S.A. oraz pozostałe spółki należące do Grupy Kapitałowej, umów kredytowych oraz o aneksach do umów kredytowych przedstawione zostały w pkt. 5.2.1. niniejszego Sprawozdania. W 2022 r. Grupie KĘTY S.A. ani żadnej spółce należącej do Grupy Kapitałowej nie została wypowiedziana żadna umowa kredytu.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. łączna kwota zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów wynosi 1.149 mln zł. Na mocy zawartych umów kredytowych kredytobiorcy zobowiązani są do utrzymywania poziomu wskaźnika dług netto/EBITDA na poziomie poniżej 3,5. W zależności od podmiotów będących kredytobiorcami wskaźnik ten jest liczony na bazie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy KĘTY SA, skonsolidowanych wyników finansowych Aluprof S.A. lub skonsolidowanych danych finansowych Alupol Packaging S.A. W poniższej tabeli przedstawione zostały informacje na temat zaciągniętych według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. kredytów przez spółki z Grupy Kapitałowej.

TABELA 20: ZESTAWIENIE ZACIĄGNIĘTYCH, DŁUGOTERMINOWYCH KREDYTÓW BANKOWYCH

Kredytodawca	waluta kredytu	Zabezpieczenie	oprocentowanie	31.12.2021 r. (w tys. zł)	31.12.2022 r. (w tys. zł)
PKO BP	PLN	Pierwszorzędna hipoteka kaucyjna na nieruchomościach należących do Grupy KĘTY S.A. i Aluform z o.o. (do kwoty 150 mln zł.) wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych ww. nieruchomości. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych (do kwoty 57 mln zł.) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Odpowiedzialność solidarna Grupy KĘTY S.A. i Aluform Sp. z o.o. oraz weksle własne in blanco Grupy KĘTY S.A. i Aluform Sp. z o.o. wraz z deklaracją wekslową. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu – kredyt w trakcie spłaty aktualne	Wibor 3M + marża	53 191	7 300

		zadłużenie jest maksymalnym możliwym.			
BNP PARIBAS	PLN/EUR	Solidarna odpowiedzialność spółek: Grupa KĘTY S.A., Alupol Packaging S.A. Aluprof S.A. , Romb S.A. , Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o., Alupol Films Sp. z o.o. oraz weksle własne in blanco wraz deklaracją wekslową ww. spółek. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu - kredyt odnawialny - maksymalny limit zadłużenia: 400 mln zł.	Wibor 1M+ marża Euribor 1M+marża	256 270	317 677
PKO BP	PLN/EUR	Solidarna odpowiedzialność spółek: Grupy KĘTY S.A., Alupol Packaging S.A., Aluprof S.A., Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o. , Romb SA oraz weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu - kredyt odnawialny - maksymalny limit zadłużenia: 400 mln zł.	Wibor 3M+ marża Euribor 1M + marża	0	265 321
mBank	PLN/EUR	Solidarna odpowiedzialność Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o. i Alupol Films Sp. z o.o., poręczenie Alupol Packaging S.A. (do kwoty 108 mln zł.), hipoteka, zastaw rejestrowy na łączną wartość nieruchomości i środków trwałych należących do Alupol Packaging Kęty sp. o.o. do 108 mln zł. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu – kredyt w trakcie spłaty, aktualne zadłużenie jest maksymalnym możliwym.	Wibor 3M+ marża Euribor 3M + marża	67 994	58 115
PEKAO	PLN	Solidarna odpowiedzialność Aluprof S.A., Glassprof sp. z o.o., Romb S.,A. Hipoteka na nieruchomościach RomB SA oraz Aluprof SA oraz zastaw na środkach trwałych Aluprof SA do maksymalnej kwoty 225 mln zł. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu – kredyt w trakcie spłaty, aktualne zadłużenie jest maksymalnym możliwym.	Wibor 3M lub 6M+ marża Euribor 3M lub 6M+ marża	0	150 000

Unicredit(posojilo)	EUR	Weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową. Zastaw na nieruchomościach, Oświadczenie patronackie Aluform Sp. z o.o.	Oprocentowanie stałe	0	25 326
Aluprof UK	EUR	Poręczenie własne		0	323
ING Bank Polska	PLN	Hipoteka (do kwoty 96 mln zł.) i oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	Wibor 3M lub 6M+ marża Euribor 3M lub 6M+ marża	44 278	29 989
<b>Razem</b>				<b>421 733</b>	<b>854 051</b>

TABELA 21: ZESTAWIENIE ZACIĄGNIĘTYCH, KRÓTKOTERMINOWYCH KREDYTÓW BANKOWYCH

Kredytodawca	Waluta kredytu	Zabezpieczenie	Oprocentowanie	31.12.2021 r. (w tys. zł)	31.12.2022 r. (w tys. zł)
PKO BP	PLN	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego – zabezpieczenia identyczne jak dla kredytu długoterminowego	Wibor 3M+ marża	65 966	63 881
PKO BP	PLN/EUR	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego – zabezpieczenia identyczne jak dla kredytu długoterminowego	Wibor 3M+ marża Euribor 1M + marża	153 944	103
ING Polska	PLN	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego – zabezpieczenia identyczne jak dla kredytu długoterminowego	Wibor 3M lub 6M+ marża Euribor 3M lub 6M+ marża	14 344	14 540
ING Polska	PLN/EUR	Solidarna odpowiedzialność spółek Grupa KĘTY S.A. oraz Aluprof S.A. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu - kredyt odnawialny - maksymalny limit zadłużenia: 65 mln zł.	Wibor 1M+ marża Euribor 1M+ marża	43 137	37 924
PEKAO	PLN/EUR/USD	Solidarna odpowiedzialność spółek: Grupy KĘTY S.A., Alupol Packaging S.A., Aluprof S.A., Aluform Sp. z o.o., Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o., Alupol Films Sp. z o.o. oraz Aluminium Kęty EMMI d.o.o., Glassprof sp. z o.o., Aluprof System UK LTD weksle własne in blanco ww. spółek wraz z deklaracją wekslową. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu - kredyt odnawialny - maksymalny limit zadłużenia: 530 mln zł.	Wibor 1M+ marża Euribor 1M + marża SOFR 1 M + marża	234 742	157 572
Unicredit (posojilo)	EUR	Weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową. Zastaw na nieruchomościach Aluminium Kęty	Oprocentowanie stałe	0	9 314

		EMMI Słowenia. Oświadczenie patronackie Aluform Sp. z o.o.			
BNP PARIBAS	PLN	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego – zabezpieczenia identyczne jak dla kredytu długoterminowego	Wibor 1M+ marża Euribor 1M+marża	11 968	1 012
mBank	EUR	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego – zabezpieczenia identyczne jak dla kredytu długoterminowego	Wibor 3M+ marża Euribor 3M +marża	10 940	11 070
<b>Razem</b>				<b>535 041</b>	<b>295 416</b>

TABELA 22: STRUKTURA CZASOWA KREDYTÓW

Termin wymagalności	Stan na 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Stan na 31.12.2022 r. (w tys. zł)
Krótkoterminowe	535 041	295 416
od 1 do 2 lat	317 883	645 200
od 2 do 5 lat	103 850	136 572
powyżej 5 lat	0	72 279
<b>Razem</b>	<b>956 774</b>	<b>1 149 467</b>

Poza kredytami bankowymi Grupa KĘTY S.A. oraz pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej korzystają również z innych produktów bankowych tj. z usług leasingu. Łączna wartość leasingu nie ma istotnego wpływu na płynność finansową zarówno Grupy Kapitałowej jak i poszczególnych spółek.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa KĘTY S.A. ani pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej nie posiadają zaciągniętych ani udzielonych pożyczek (w tym wewnątrzgrupowych) ani wyemitowanych obligacji (za wyjątkiem obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego przez Grupę KĘTY S.A.).

TABELA 23: WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Wskaźniki zadłużenia	2021 r.	2022 r.	Zmiana (w %)
<b>Dane skonsolidowane</b>			
Zadłużenie kapitału własnego*	0,99	1,00	1%
Dług netto/EBITDA**	0,95	0,98	3%
<b>Dane jednostkowe</b>			
Zadłużenie kapitału własnego*	0,94	0,71	-24%
Dług netto/EBITDA**	0,69	0,50	-28%

\* Zadłużenie kapitału własnego - (zobowiązania krótkoterminowe + zobowiązania długoterminowe)/Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

\*\* Dług netto/EBITDA - (Łączne zobowiązania z tyt. kredytów oraz praw do korzystania z aktywów - środki pieniężne)/( Zysk z działalności operacyjnej + Amortyzacja)

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację w zakresie płynności oraz zadłużenia i w przypadku istotnego pogorszenia się tych wskaźników, będzie reagował adekwatnie do przyczyn i skutków zaistniałej sytuacji. W celu ograniczenia ewentualnego ryzyka utraty płynności spółki Grupy Kapitałowej podejmuje ponadto szereg działań ograniczających jego poziom. Są to m.in.:



- opracowywanie i bieżące analizowanie realizacji krótkoterminowych i długoterminowych planów finansowych,
- analiza i dostosowywanie poziomu wydatków do możliwości płatniczych,
- bieżący monitoring poziomu poszczególnych składników majątku obrotowego, w szczególności zapasów i należności,
- utrzymywanie bufora płynnościowego w dostępnych limitach kredytowych,
- transfer części ryzyka związanego z brakiem zapłaty za sprzedany towar poprzez wykupienie polis ubezpieczeniowych.

Posiadane przez Grupę KĘTY S.A. oraz pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej wolne środki pieniężne przechowywane są na rachunkach bankowych lub inwestowane są w lokaty bankowe przy zachowaniu limitów koncentracji dla każdego z banków oraz ocenie ich kondycji finansowej wymagającej posiadania przez bank krótkoterminowej oceny ratingowej dla depozytów na poziomie inwestycyjnym.

### Zobowiązania pozabilansowe

Grupa KĘTY S.A. ani spółki należące do Grupy Kapitałowej nie udzielają poręczeń ani gwarancji podmiotom spoza Grupy Kapitałowej jak również nie otrzymują poręczeń ani gwarancji od takich podmiotów (za wyjątkiem gwarancji kontraktowych). W Grupie Kapitałowej funkcjonują głównie trzy typy zobowiązań pozabilansowych tj. gwarancje dotyczące dobrego wykonania umów o usługi budowlane udzielane spółkom należącym do SSA, poręczenia spłaty kredytów bankowych udzielane przy zaciąganiu zobowiązań bankowych, zobowiązania pozabilansowe wynikające z odpowiedzialności solidarnej w zawartych umowach parasolowych.

W roku 2022 r. udzielone zostały następujące gwarancje i poręczenia:

W poniższej tabeli przedstawione zostały informacje o istotnych gwarancjach i poręczeniach istniejących w ramach Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2022 r.

TABELA 24: UDZIELONE PORĘCZENIA W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ

Udzielone poręczenia wg stanu na 31 grudnia 2022 r. (w tys. zł)				
Rodzaj zobowiązania pozabilansowego i jego wartość	Podmiot udzielający gwarancji/poręczenia	Beneficjent	Wartość	Termin obowiązywania
Poręczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych na zlecenie Aluprof SA przez firmę Hermes	Grupa KĘTY S.A.	Euler Hermes	398	do czasu odbioru prac
Poręczenie zobowiązania z tytułu umowy najmu dla Aluprof System Czech s.r.o	Aluprof S.A.	IMMORENT Ostrava I s.r.o.	103	bezterminowo
Poręczenie zobowiązań Alupol Films z tytułu zakupu surowców	Alupol Packaging SA	BASELL ORLEN POLYOLEFINS SPRZEDAŻ sp. z o.o.	70 000	bezterminowo
Poręczenie zobowiązań Alupol Films z tytułu zakupu surowców	Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o.	BASELL ORLEN POLYOLEFINS SPRZEDAŻ sp. z o.o.	20 000	bezterminowo
Poręczenie zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego udzielonego Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o. oraz Alupol Films Sp.z o.o.	Alupol Packaging SA	mBank SA	108 000	30.09.2032

Zobowiązania pozabilansowe wynikające z odpowiedzialności solidarnej w ramach zawartych umów kredytowych zostały opisane w kolumnie „Zabezpieczenie” tabel: „Zestawienie zaciągniętych, długoterminowych kredytów bankowych oraz „Zestawienie zaciągniętych, krótkoterminowych kredytów bankowych”.

Ponadto odpowiedzialność solidarna występuje w niżej wymienionych umowach:

Grupa KĘTY S.A., Aluprof S.A. oraz Aluform sp. z o.o. zawarły z Bankiem PEKAO SA umowę linii gwarancyjnej do łącznej kwoty 50 mln zł. Spółki są solidarnie odpowiedzialne z zobowiązania wynikające z umowy. Wartość udzielonych gwarancji w ramach umowy na dzień 31.12.2022 wyniosła dla Grupy KĘTY SA – 262 tys. zł., dla spółki Aluprof S.A. 3.095 tys. zł. Gwarancje udzielone w ramach umowy wygasają nie później niż 19.02.2025 r. Wszystkie gwarancje udzielone zostały przed 2022 r.

Grupa KĘTY S.A. oraz Aluprof S.A. zawarły z Bankiem BNP Paribas umowę linii gwarancyjnej do łącznej kwoty 20 mln zł. Spółki są solidarnie odpowiedzialne z zobowiązania wynikające z umowy. Wartość udzielonych gwarancji w ramach umowy na dzień 31.12.2022 wyniosła: brak gwarancji wystawionych na zlecenie Grupy KĘTY SA, dla spółki Aluprof S.A. 6 114 tys. zł. Gwarancje udzielone w ramach umowy wygasają nie później niż 30.06.2030 r. Wszystkie gwarancje zostały udzielone przed 2022 r.

Alupol Packaging SA, Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o., Alupol Films Sp. z o.o. zawarły z Bankiem PEKAO SA umowę linii gwarancyjnej do łącznej kwoty 35 mln zł. Spółki są solidarnie odpowiedzialne z zobowiązania wynikające z umowy. Wartość udzielonych gwarancji w ramach umowy na dzień 31.12.2022 wyniosła dla Alupol Packaging SA –750 tys. zł., dla spółki Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o. 3 mln. Udzielone gwarancje są gwarancjami celnymi i wystawione są bezterminowo. Wszystkie gwarancje zostały udzielone przed 2022 r.

Spółka Euler Hermes udzieliła na zlecenie spółki Aluprof SA gwarancji ubezpieczeniowych dobrego wykonania kontraktu na łączną kwotę 1 143 tys. zł. (z czego w roku 2022 na kwotę 423 tys. zł.),

Poza wymienionymi powyżej Grupa KĘTY S.A. ani pozostałe spółki należące do Grupy Kapitałowej nie udzielały innych poręczeń ani gwarancji w tym podmiotom powiązanym.

#### **Należności pozabilansowe:**

Grupa KĘTY S.A. w związku z realizowanymi procesami inwestycyjnymi jest beneficjentem gwarancji dobrego wykonania kontraktu wystawionymi przez: ICCREA BANCA S.p.A na kwotę 7 675 tys., Banca di Credito Cooperativo na kwotę 5 117 tys. zł., R+V Allegmeine Versicherang AG na kwotę 891 tys. zł. Spółka Alupol Films uzyskała gwarancję dobrego wykonania kontraktu wystawioną przez Caixabank na kwotę 1588 tys. zł.

Spółka Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o. uzyskała gwarancję dobrego wykonania kontraktu wystawioną przez Credit Suisse na kwotę 61 tys. zł.

Pozostałe wystawione i otrzymane gwarancje stanowią zabezpieczenie należności i zobowiązań wymienionych w bilansie.

#### **Instrumenty finansowe wykorzystywane do zabezpieczania ryzyka finansowego**

Grupa KĘTY S.A. oraz pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej stosują spójne zasady zabezpieczania ryzyka finansowego w oparciu o przyjęte procedury obejmujące:

- zasady zabezpieczania ryzyka walutowego
- zasady zabezpieczania ryzyka cenowego
- zasady zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej

Powyższe polityki przewidują podejmowanie działań o charakterze hedgingu naturalnego jak również stosowanie terminowych i pochodnych instrumentów finansowych

Grupa Kapitałowa przy wykorzystaniu instrumentów finansowych zabezpiecza następujące przepływy pieniężne:

- związane z eksportem produktów
- związane ze sprzedaż denominowana w walutach obcych
- związane z importem surowców oraz inwestycji
- związane z zakupami denominowanymi w walutach obcych

Wykorzystywane instrumenty finansowe mają na celu przede wszystkim zabezpieczenie ryzyka związanego ze zmiennością kursów walutowych oraz ryzyka związanego ze zmiennością podstawowego surowca – aluminium pierwotnego.

W 2022 r. spółka nie stosowała instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko stopy procentowej. W trakcie roku funkcjonowały kredyty oparte o stałą stopę procentową.

Powyższe procedury ściśle definiują zakres instrumentów finansowych dopuszczonych do stosowania przez spółki Grupy Kapitałowej.

Instrumenty finansowe zostały szerzej przedstawione w pkt 37. Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2022 rok.

## 6.6 Inwestycje rzeczowe i kapitałowe

### Ogólne informacje na temat działalności inwestycyjnej

Działalność inwestycyjna była i jest motorem napędowym Grupy Kapitałowej, czynnikiem jej technologicznego rozwoju oraz źródłem generowania przewagi konkurencyjnej. Projekty inwestycyjne planowane są w kilkuletnim horyzoncie czasowym w ramach strategii a następnie weryfikowane co roku pod kątem ewentualnych zmian na rynku. Decyzja o realizacji głównych projektów inwestycyjnych podejmowana jest na podstawie szczegółowej analizy każdego z zadań z uwzględnieniem ich efektywności, stopy i okresu zwrotu oraz poziomu ryzyka i poprzedzona jest oceną i rekomendacją ze strony funkcjonującego w ramach Obszaru Centrum Komitetu Inwestycyjnego.

Działania inwestycyjne realizowane w Grupie Kapitałowej w ramach Strategii 2021-25 ukierunkowane są głównie na rozwój organiczny Grupy Kapitałowej. Dotyczą w szczególności zwiększenia zdolności wytwórczych poprzez budowę lub rozbudowę hal produkcyjnych i magazynów oraz wyposażenie ich w nowoczesne linie produkcyjne. Biorą one pod uwagę m.in. rosnące wymagania ze strony klientów, zmieniające się przepisy prawne, jak również troskę o środowisko naturalne i bezpieczeństwo pracowników. Odpowiednie środki są alokowane również na utrzymanie dotychczasowych mocy produkcyjnych poprzez odtworzenie, modernizację i poprawę ich efektywności (inwestycje odtworzeniowe). W ciągu ostatnich 10 lat wydatki inwestycyjne Grupy Kapitałowej osiągnęły wartość ok. 2,5 mld zł.

### Działalność inwestycyjna w 2022 r.

Wydatki inwestycyjne Grupy Kapitałowej w 2022 roku wyniosły 309,5 mln zł wobec 218,5 mln zł w roku 2021, co oznacza wzrost o 42% r/r.

W ramach SWW wyniosły one 163,9 mln zł i obejmowały głównie wydatki na budowę nowej hali produkcyjnej oraz dwóch pras z oprzyrządowaniem a także narzędzi produkcyjnych (matryc) przeznaczonych do bieżącej obsługi zamówień. Wartość inwestycji poniesionych w ramach SSA w roku 2022 wyniosła 130,7 mln zł i obejmowała głównie zakup i instalację nowej lakierni pionowej, zakup i instalację linii do produkcji szkła ognioochronnego a także modernizację infrastruktury magazynowej. Wydatki inwestycyjne SOG wyniosły 9,6 mln zł i obejmowały głównie projekty odtworzeniowe. Wielkość wydatków inwestycyjnych poniesionych przez Grupę KĘTY S.A. w 2022 roku wyniosła 130,2 mln zł wobec 56,8 mln zł w roku 2021, co oznacza wzrost o 129% r/r.

Opis najważniejszych projektów inwestycyjnych realizowanych w 2022 roku w poszczególnych Segmentach znajduje się w rozdziale 5.1 Działalność operacyjna segmentów biznesowych.

W roku 2022 Grupa Kapitałowa nie dokonywała inwestycji kapitałowych.

### Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

W ramach Strategii Grupy Kapitałowej na lata 2021-2025 założono wydatki inwestycyjne w kwocie 1,3 mld zł, z czego w roku 2023 planowana ich wartość to 387 mln zł. Wydatki te finansowane będą ze środków własnych oraz z kredytów bankowych. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację finansową Grupy Kapitałowej, bezpieczne wskaźniki zadłużenia oraz płynności, a także pozyskane w roku 2022 finansowanie bankowe Zarząd Spółki nie przewiduje na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania problemów z finansowaniem zaplanowanych zamierzeń inwestycyjnych.

## 6.7 Prognozy finansowe

W dniu 20 grudnia 2022 r. Zarząd Grupy KĘTY SA przekazał do publicznej wiadomości prognozę wybranych wyników finansowych i operacyjnych Grupy Kapitałowej Emitenta na rok 2023, której pełna treść dostępna jest w raporcie bieżącym 33/2022.

TABELA 25: PROGNOZA WYBRANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH NA ROK 2023

Dane skonsolidowane (w mln zł)	PW2022 r. <sup>(1)</sup>	P2023 r.	Zmiana (w %) P2023 / PW2022 <sup>(1)</sup>
Przychody ze sprzedaży, w tym:	5 912	5 271	-11%
SWW	2 467	2 333	-5%
SSA	2 430	2 294	-6%
SOG	1 491	1 156	-22%
EBITDA	1 002	721	-28%
w tym:			
SWW	319	231	-28%
SSA	366	313	-14%
SOG	329	195	-41%
Zysk netto z działalności operacyjnej	839	537	-36%
Zysk netto <sup>(2)</sup>	656	388	-41%

(1) PW2022 - dane zgodne z szacunkami z dnia 20-12-2022,

(2) Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

Zarząd Grupy KĘTY S.A. zakłada, że w pierwszej połowie 2023 roku będzie trwała korekta w długoterminowym trendzie wzrostowym na wyroby wyciskane z aluminium na rynku europejskim. Sytuacja powinna się poprawiać w drugiej połowie roku wraz ze spadkiem ponadnormatywnych zapasów magazynowych tworzonych w pierwszej połowie 2022 roku, głównie w odpowiedzi na ryzyko niedoboru surowców na skutek wojny w Ukrainie. Zakłada się ponadto normalizację marż, szczególnie w Segmencie Wyrobów Wyciskanych oraz Segmencie Opakowań Giętkich, które w okresie I półrocza 2022 roku osiągały wyjątkowo wysokie i rzadko spotykane poziomy. Dodatkowo, wpływ na osiągnięte wyniki będzie miała, widoczna już obecnie, presja konkurencyjna. Pomimo tego, Segmenty Grupy Kapitałowej podtrzymują realizację zadań wyznaczonych w Strategii na lata 2021 – 2025, a dzięki uruchamianym sukcesywnie w 2023 roku nowym mocom produkcyjnym Segment Wyrobów Wyciskanych oraz Segment Systemów Aluminiowych zamierzają umocnić swoją pozycję rynkową.

W obszarze produkcyjnym i organizacyjnym spółki Grupy Kapitałowej będą prowadziły działania zwiększające wydajność produkcji oraz efektywność kosztową. Zaplanowano szereg inicjatyw, które pozwolą w części skompensować przewidywane wzrosty kosztów działalności operacyjnej.

W efekcie Grupa Kapitałowa planuje wypracować w trudnym 2023 roku 721 mln zł EBITDA, co odpowiada założeniom Strategii na ten rok. Ze względu na znacznie wyższe, niż zakładano w Strategii, stopy procentowe, koszty finansowe przekroczą założenia Strategii a tym samym skonsolidowany zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w roku 2023 będzie o ok. 7% niższy od założeń Strategii. Główne założenia makroekonomiczne przyjęte w prognozie na rok 2023:

- PKB Polska 1,3%, inflacja 11,7%
- średnia cena aluminium 2200 USD/tonę
- średni kurs USD/PLN 4,74
- średni kurs EUR/PLN 4,74

Prognoza 2023 uwzględnia wypłatę dywidendy w wysokości 85% skonsolidowanego zysku netto za 2022 rok, co jest zgodne z obowiązującą polityką dywidendową. Rekomendacja Zarządu Spółki zostanie przedstawiona w roku 2023 w oparciu o ocenę aktualnej i przewidywanej sytuacji Grupy KĘTY do zaopiniowania Radzie Nadzorczej a ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Grupy KĘTY S.A.

Szacowane wydatki inwestycyjne w 2023 roku wyniosą 387 mln zł w tym ok. 174 mln zł dotyczy kontynuacji projektów prowadzonych lub planowanych w roku 2022. W efekcie realizacji głównych projektów rozwojowych w Segmencie Wyrobów Wyciskanych uruchomiona zostanie w I półroczu pierwsza z dwóch planowanych pras (druga zostanie dostarczona do końca 2023 roku i rozpocznie pracę w I kwartale 2024 roku). Segment Systemów Aluminiowych planuje rozpoczęcie budowy nowego zakładu produkującego systemy architektoniczne w Złotowie. Oddanie do użytkowania hali produkcyjno-magazynowej planowane jest do końca 2023 roku co umożliwi zwiększenie mocy produkcyjnych w powyższym obszarze o 20-25%.

Prognozowany poziom długu netto na koniec 2023 roku wyniesie ok. 1,4 mld zł a wskaźnik dług netto/ EBITDA wyniesie 2,0.

Przyjęto założenie, że w roku 2023 nie ulegną istotnej zmianie warunki prowadzenia działalności gospodarczej w obszarze uregulowań prawnych, podatkowych i administracyjnych.

W prognozie 2023 nie zakłada się wystąpienia zdarzeń nietypowych, jednorazowych, których wystąpienie jest niemożliwe do przewidzenia na dzień publikacji prognozy.

Emitent będzie przeprowadzał oceny możliwości realizacji prognozy 2023 roku oraz dokonywał ewentualnych korekt w cyklach kwartalnych oraz każdorazowo w przypadku zdarzenia to uzasadniającego.

## 6.8 Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w sprawozdaniu a wcześniej publikowanymi prognozami na rok 2022

Osiągnięte wyniki finansowe za 2022 r. przekroczyły, jednak nie w znacznym stopniu, parametry opublikowane w dniu 22 czerwca 2022 r. w ramach aktualizacji prognozy wyników finansowych na 2022 rok. Porównanie wyników ze zaktualizowanej prognozy z faktycznymi wynikami za rok 2022 przedstawione zostało w poniższej tabeli.

TABELA 26: ZESTAWIENIE DANYCH FINANSOWYCH Z OPUBLIKOWANEJ PROGNOZY Z OSIĄGNIĘTYMI WYNIKAMI ZA 2022 R.

(w mln zł.)	Zaktualizowana prognoza na 2022 r.	Wyniki za 2022 r.	Różnica (w %)
Przychody ze sprzedaży	5 940	5 931	-0,2%
EBITDA	980	1 031	5,2%
Zysk netto z działalności operacyjne	810	865	6,8%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	642	678	5,6%

## 6.9 Informacje o umowach z firmą audytorską

Grupa KĘTY S.A. oraz pozostałe spółki należące do Grupy Kapitałowej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa poddają swoje sprawozdania finansowe przeglądowi oraz badaniom przeprowadzonym przez firmę audytorską, a także korzystają z innych usług świadczonych przez te podmioty. Wybór firmy audytorskiej przez Grupę KĘTY S.A. realizowany jest w oparciu o następujące zasady:

1. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wybierany jest przez Radę Nadzorczą Grupy KĘTY S.A. na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.
2. Dokonując wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań, Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. kieruje się obowiązującą Polityką Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru oraz współpracy z firmą audytorską odpowiedzialną za przeprowadzenie ustawowego badania sprawozdań finansowych oraz Procedurą Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do badania ustawowego sprawozdań finansowych
3. Zasady świadczenia przez firmę audytorską dodatkowych usług niebędących badaniem określa Polityka świadczenia przez firmę audytorską dozwolonych usług nie będących badaniem

Polityki i procedury w zakresie wyboru i współpracy z firmami audytorskimi dostępne są na stronie internetowej Emitenta: [www.grupakety.com/polityki/](http://www.grupakety.com/polityki/).

W 2022 r. Grupa KĘTY S.A. zgodnie z zaleceniem Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego wprowadziła do swoich polityk rozwiązania na wypadek możliwości utraty przez firmę audytorską badającą sprawozdania finansowe uprawnień lub zajęcia innych przyczyn uniemożliwiających firmie audytorskiej przeprowadzenie badania.

W dniu 27 stycznia 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 14 ust. 2 pkt 11 Statutu Spółki, dokonała wyboru firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie (numer w rejestrze firm audytorskich 130) (dalej: Audytor) jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Spółki za lata 2021-2022 oraz dokonania przeglądów śródrocznych skróconych skonsolidowanych i jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2022 roku. Wybór firmy audytorskiej był zgodny z rekomendacją Komitetu Audytu Spółki. Umowa z Audytorem została podpisana przez Zarząd Grupy KĘTY S.A. w dniu 19 lipca 2021 roku. Audytor wybrany został również do badania jednostkowych sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A.

W latach 2021 i 2022 Grupa KĘTY S.A. na podstawie umowy zawartej w dniu 19 lipca 2021 r., zmienionej aneksem z dnia 24 marca 2022 r. korzystała również z usług Audytora w zakresie badania Sprawozdania o wynagrodzeniach członków organów Spółki za 2019 i 2020 oraz za rok 2021. W okresie tym Audytor świadczył również na rzecz pracowników Grupy KĘTY S.A. usługi związane z prowadzeniem szkoleń otwartych. Świadczone usługi nie naruszały niezależności firmy audytorskiej wobec jednostki dominującej i spółek z Grupy Kapitałowej.

Przed zawarciem umowy, Grupa KĘTY S.A. korzystała z usług Audytora w zakresie badania sprawozdań finansowych, usług atestacyjnych (przeгляд półrocznych sprawozdań finansowych) oraz pozostałych usług (szkolenia otwarte) w trakcie pięciu poprzednich lat obrotowych (2016 – 2020).

W poniższej tabeli przedstawione zostało wynagrodzenie Audytora za lata 2021 i 2022.

TABELA 27: WYNAGRODZENIE AUDYTORA

Tytuł	2021 r. (w tys. zł)	2022 r. (w tys. zł)
Badanie sprawozdań rocznych jednostkowych i skonsolidowanych Grupy KĘTY S.A.	115	115
Badanie sprawozdań jednostkowych spółek zależnych	265	265
Inne usługi atestacyjne, w tym przegląd półrocznych sprawozdań Grupy KĘTY S.A.	70	70
Badanie sprawozdania o wynagrodzeniach członków organów	28	32
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi*	17	-
<b>Razem</b>	<b>495</b>	<b>482</b>

\*Szkolenia otwarte

W dniu 8 września 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 14 ust. 2 pkt 11 Statutu Spółki, dokonała wyboru firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie (numer w rejestrze firm audytorskich 130) jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Spółki za lata 2023-2025 oraz dokonania przeglądów śródrocznych skróconych skonsolidowanych i jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za okresy 6 miesięcy kończące się 30 czerwca w latach 2023-2025. Wybór firmy audytorskiej był zgodny z rekomendacją Komitetu Audytu Spółki. Umowa z Audytorem została podpisana przez Zarząd Grupy KĘTY S.A. w dniu 23 listopada 2022 roku. Audytor wybrany został również do badania jednostkowych sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A.

W dniu 8 września 2022 r. Komitet Audytu Spółki wyraził zgodę na wykonanie przez Audytora usługi oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY zgodnie z wymogami Ustawy o ofercie publicznej za lata 2022-2025, co zostało uwzględnione w aneksie do umowy z Audytorem zawartym po dniu bilansowym.

## 7. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPLYW NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

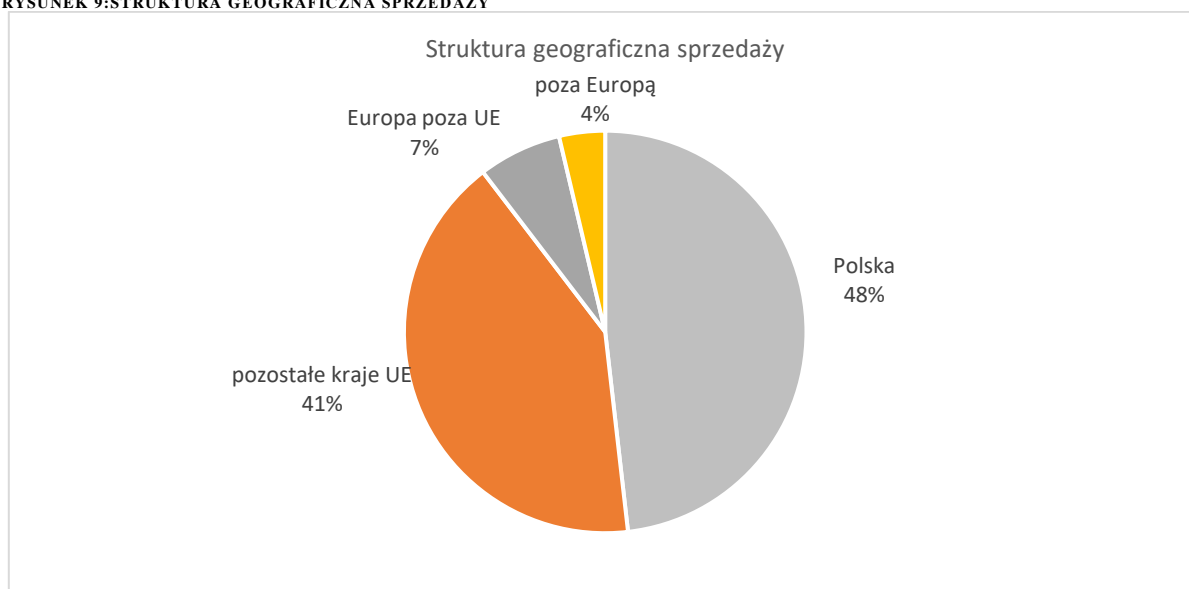
### 7.1 Czynniki zewnętrzne

#### KONIUNKTURA NA RYNKACH

Spółki Grupy narażone są na wahania koniunkturalne występujące zarówno w polskiej gospodarce, do której trafia ok. 48% sprzedaży, jak i gospodarkach pozostałych krajów europejskich, gdzie kierowana jest sprzedaż ok. 48% całości sprzedaży Grupy Kapitałowej. Pozostałe 4% realizowane jest na rynkach poza Europą, głównie w USA. Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej są zdywersyfikowane pomiędzy szereg klientów, a udział żadnego z nich nie przekracza 5% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży.

W 2022 roku sprzedaż rozwijała się dynamicznie praktycznie we wszystkich kierunkach. Największą dynamikę odnotowały kraje Unii Europejskiej z prawie 40% wzrostem sprzedaży r/r. W pozostałych krajach zanotowano 24% wzrost r/r natomiast na rynku krajowym wzrost przychodów osiągnął poziom 24% r/r.

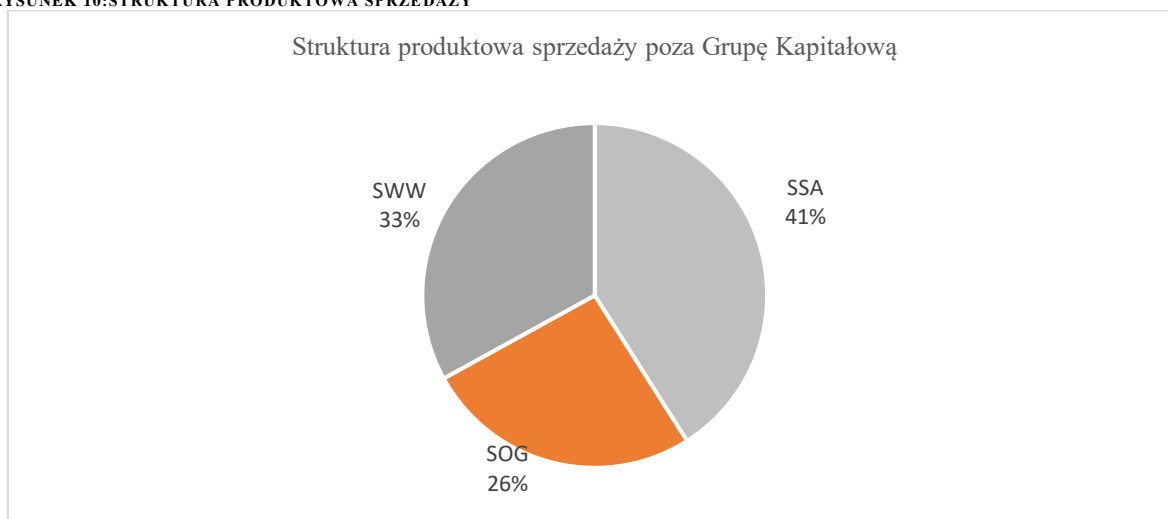
RYСУNEK 9: STRUKTURA GEOGRAFICZNA SPRZEDAŻY



Źródło: Opracowanie własne

Analizując strukturę produktową sprzedaży do klientów zewnętrznych (poza Grupę Kapitałową) widoczny jest wiodący, 41% udział Segmentu Systemów Aluminiowych (systemy fasad, drzwi i okien oraz zewnętrznych rolet aluminiowych), który swoją ofertę kieruje do budownictwa. W 2022 roku, w tym ze względu na rosnące ceny aluminium zwiększył się o 2 pp udział sprzedaży Segmentu Wyrobów Wyciskanych w sprzedaży Grupy Kapitałowej. Segment ten produkuje profile, rury i pręty aluminiowe dla klientów z wielu branż, jednak wiodący udział mają branże budowlana oraz transport i motoryzacja. Segment Opakowań Giętkich zanotował udział zbliżony do roku poprzedniego. Segment ten oferuje swoje produkty (laminaty oraz folie z tworzyw sztucznych bez nadruku i z nadrukiem), głównie dla branży spożywczej. Dlatego też wszystkie czynniki wpływające na koniunkturę w budownictwie (dostępność kredytów, poziom inwestycji), motoryzacji i transporcie (ilość sprzedawanych pojazdów jak również udział elementów z aluminium w pojazdach) oraz na rynku spożywczym (konsumpcja oraz rodzaj opakowań stosowanych przez producentów żywności) mają istotny wpływ na osiąganą przez Grupę Kapitałową sprzedaż.

RYSUNEK 10: STRUKTURA PRODUKTOWA SPRZEDAŻY



Źródło: Opracowanie własne

## DOŚTĘPNOŚĆ SUROWCÓW

Podstawowe surowce wykorzystywane w działalności Grupy Kapitałowej to aluminium pierwotne, złomy aluminiowe a także półprodukty bazujące na aluminium (folia, blacha i taśma aluminiowa oraz wlewki z aluminium i jego stopów). Stanowią one łącznie ok. 55% całości surowców i materiałów do produkcji. Przy produkcji opakowań giętkich wykorzystywane są dodatkowo różnego rodzaju folie i granulaty tworzyw sztucznych (polietylen, polipropylen), papier drukowy oraz farby, kleje i lepiszcza, które łącznie stanowią 20% ogółu zakupów surowcowych i materiałowych. Listę głównych pozycji uzupełniają akcesoria do produkcji systemów aluminiowych z 10% udziałem. Głównymi dostawcami surowców i materiałów są firmy zlokalizowane w Europie, w tym z Polski (ok 30%), z pozostałych krajów europejskich (60%). Zakupy dokonywane poza Europą stanowią ok 10% całości zakupionych surowców i materiałów do produkcji. Celem utrzymania wysokiej jakości produkcji polityka zakupowa oparta jest na współpracy z wyselekcjonowanymi dostawcami gwarantującymi odpowiedni standard dostaw przy jednoczesnej ich dywersyfikacji gwarantującej konkurencyjność oraz stosowanie standardów etycznych obowiązujących w Grupie. Wartość zakupów u żadnego z dostawców nie przekracza 10% skonsolidowanych zakupów surowców i materiałów.

W 2022 roku pomimo zawirowań rynkowych związanych z wojną w Ukrainie i związanej z nią rezygnacji ze współpracy z dostawcami z Rosji i Białorusi, spółki Grupy Kapitałowej nie odnotowały istotnych problemów w zaopatrzeniu w podstawowe surowce.

## POLITYKA CELNA

12 października 2020 roku Komisja Europejska nałożyła karne cła w wysokości od 30% do 48% na produkty wyciskane sprowadzane do Europy z Chin. Cła te są efektem postępowania Komisji i począwszy od kwietnia 2021 roku będą obowiązywać przez okres 5 lat, co może mieć potencjalnie pozytywny wpływ na poziom zamówień u producentów europejskich, w tym w Segmencie Wyrobów Wyciskanych Grupy KĘTY S.A.

Pośredni wpływ na poziom sprzedaży może mieć polityka celna poszczególnych krajów w relacji do produktów oferowanych przez Grupę Kapitałową lub jej klientów. Z kolei negatywny wpływ na koszty, mogą mieć ewentualne cła nakładane przez Komisję Europejską na surowce i półprodukty kupowane przez spółki Grupy Kapitałowej poza Unią Europejską.

## KURSY WALUT

Wg szacunków w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wartość sprzedaży spółek Grupy Kapitałowej denominowana w EUR przekraczała koszty ponoszone w tej walucie. Poziom nadwyżki w skali roku szacuje się na ok 200 mln EUR. W przypadku waluty USD koszty w skali roku przekraczały poziom sprzedaży o około 150 mln USD. W rezultacie zmiany kursu PLN w stosunku do EURO oraz USD mają wpływ na osiągnięte wyniki. Dotyczy to zarówno rentowności eksportu jak i konkurencyjności na rynku krajowym w relacji to towarów importowanych. Spółki Grupy Kapitałowej podejmują działania w celu ograniczenia ryzyka walutowego poprzez



zawieranie terminowych transakcji walutowych typu forward, transferowania ryzyka na klienta poprzez stosowanie formuł cenowych uwzględniających zmiany kursu, czy też utrzymywanie części zadłużenia w walutach obcych.

## **KONKURENCJA**

Segmenty Grupy Kapitałowej działają głównie na rynku europejskim, konkurując zarówno z lokalnymi podmiotami działającymi w danym kraju, jak i koncernami działającymi w skali całej Europy lub Świata. Ponadto na rynki europejskie trafiają produkty z Dalekiego i Bliskiego Wschodu. Pomimo, iż firmy z tych kierunków dostarczają w większości przypadków relatywnie proste produkty, niewymagające większego przetworzenia lub skomplikowanej i precyzyjnej logistyki, ich oferta cenowa wpływa na kształtowanie się cen na rynkach, na które te produkty trafiają.

Działania konkurencji (polityka cenowa, inwestycje w nowe moce produkcyjne, wprowadzanie nowych, innowacyjnych produktów, wprowadzanie nowych technologii o wyższej efektywności, dostęp do tańszych źródeł surowca, itp.) mogą wpływać na sytuację konkurencyjną na rynku a tym samym osiąganą przez spółki Grupy Kapitałowej sprzedaż i wyniki finansowe.

## **DOŚTĘP DO ZEWNĘTRZNYCH ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA I ICH KOSZT**

Spółki Grupy Kapitałowej realizują programy inwestycyjne oraz zwiększają skalę działalności zgodnie z przyjętą strategią wykorzystując także finansowanie zewnętrzne. Oznacza to, iż pomimo wypracowywanych środków pieniężnych z działalności operacyjnej, ograniczenie w dostępie do finansowania zewnętrznego może mieć istotny wpływ na możliwość dalszego rozwoju i poziom wypłacanej przez Grupę KĘTY S.A. dywidendy. Związany z zadłużeniem zewnętrznym poziom stóp procentowych wpływa na wysokość kosztów finansowych a zatem na osiągnięte wyniki netto.

W 2022 roku głównymi bankami finansującymi bieżącą działalność oraz projekty inwestycyjne były: Bank BNP Paribas S.A., PKO BP S.A., Bank Pekao S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. Wszystkie główne banki zawarły w 2022 roku aneksy przedłużające finansowanie Grupy Kapitałowej oraz zwiększające limity finansowania obrotowego na okres co najmniej kolejnych dwunastu miesięcy. Ponadto zawarto umowę z Bankiem PEKAO S.A. na kredyt inwestycyjny w kwocie 150 mln zł., finansujący inwestycje w Segmencie Systemów Aluminiowych oraz umowę z ING Bankiem Śląskim S.A. na kredyt inwestycyjny w kwocie 200 mln zł., finansujący inwestycje w Segmencie Wytwarzania Wyciskanych.

## **KONIECZNOŚĆ DOSTOSOWANIA POLSKIEJ GOSPODARKI DO ZAŁOŻEŃ POLITYKI UE W SPRAWIE ZMIAN KLIMATU**

28 listopada 2018 r. Komisja Europejska przedstawiła długoterminową strategiczną wizję dobrze prosperującej, nowoczesnej, konkurencyjnej i neutralnej dla klimatu gospodarki do roku 2050. W związku z powyższym Polska, jako jeden z krajów członkowskich powinna prowadzić działania zmierzające do realizacji powyższej wizji. Działania te mogą wiązać się z koniecznością realizacji dodatkowych inwestycji w Grupie Kapitałowej, bądź ponoszenia dodatkowych kosztów. Szczegółowe informacje dot. działań Grupy Kapitałowej w zakresie przeciwdziałania zmianom klimatu oraz parametrów planowanych i osiągniętych w 2022 roku znajdują się w pkt 9 niniejszego Sprawozdania - Oświadczeniu na temat informacji niefinansowych.

## **ZMIANY W PRAWIE**

Grupa Kapitałowa podlega znacznej i rosnącej ilości regulacji prawnych, np. ochrona danych osobowych, ochrona środowiska i gospodarka odpadami, przeciwdziałanie korupcji, przeciwdziałanie praniu brudnych pieniędzy i wiele innych, co powoduje wzrost kosztów związanych z monitorowaniem tych obszarów oraz wzrost ryzyka powstania sankcji w przypadku ewentualnego ich naruszenia. W 2022 roku nie zostały nałożone na spółki Grupy Kapitałowej kary, które miałyby istotny wpływ na działalność oraz osiągnięte wyniki finansowe.

## **7.2 Czynniki wewnętrzne**

### **POZIOM INWESTYCJI W ROZWÓJ TECHNOLOGII ORAZ SIECI SPRZEDAŻY**

Funkcjonowanie Grupy na wysoce konkurencyjnym rynku wymaga ciągłego dostosowywania do wymagań stawianych przez konkurencję i klientów. Grupa Kapitałowa inwestuje w rozwój technologii, wprowadzanie nowych produktów, zwiększanie potencjału oraz rozwój sieci dystrybucji i sprzedaży. Sukcesywna realizacja

planów strategicznych zakładających rozwój we wszystkich kluczowych obszarach gwarantuje zachowanie wysokiego poziomu konkurencyjności. Szczegółowe informacje dot. działalności inwestycyjnej oraz badawczo - rozwojowej Grupy Kapitałowej w 2022 roku znajdują się w pkt 6.6 niniejszego Sprawozdania – Inwestycje rzeczowe i kapitałowe oraz w pkt 5.1. Sprawozdania, działalność operacyjna segmentów biznesowych – badania i projekty inwestycyjne.

#### **POZIOM KWALIFIKACJI ZAŁOGI ORAZ STRUKTURA ZATRUDNIENIA**

Sukces biznesowy wymaga efektywnej pracy wszystkich Pracowników, w tym kadry kierowniczej oraz zdolności do zatrzymania i motywacji wysoko wykwalifikowanego personelu. Utrata wykwalifikowanej i doświadczonej kadry może mieć istotny niekorzystny wpływ na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej. Grupa w sposób ciągły dostosowuje politykę personalną do zmian rynkowych w celu pozyskania i utrzymania odpowiedniej kadry. Szczegółowe informacje o polityce personalnej, rozwoju pracowników oraz wielkości i strukturze zatrudnienia w 2022 roku znajdują się w pkt. 9 niniejszego Sprawozdania - Oświadczeniu na temat informacji niefinansowych.

#### **EFEKTYWNOŚĆ OPERACYJNA**

Wysoka rentowność operacyjna przekładająca się na stabilne i wysokie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej gwarantują ciągły rozwój Grupy Kapitałowej. Ciągłe doskonalenie procesów produkcyjnych, sprzedażowych a także efektywność kosztowa przekładają się na wysoką efektywność działań i osiągnięte wyniki ekonomiczne.

### **7.3 Zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na działalność i sprawozdanie finansowe w 2022 roku**

#### **PANDEMIA WIRUSA SARS COV-2**

Brak wpływu na działalność oraz osiągnięte wyniki w 2022 roku

#### **WOJNA W UKRAINIE**

24 lutego 2022 r. wojska rosyjskie wtargnęły na terytorium Ukrainy rozpoczynając zbrojną agresję na ten kraj. Grupa Kapitałowa prowadzi działalność na terenie Ukrainy poprzez spółki Alupol LLC (w ramach SWW) z siedzibą w Borodiance oraz Aluprof System Ukraina LLC (w ramach SSA) z siedzibą w Kijowie. W związku z powyższą sytuacją spółki te zawiesiły działalność w dniu 24 lutego 2022 roku. Z końcem maja Spółki te wznowiły działalność jednak w ograniczonym zakresie. Alupol LLC po wznowieniu działalności wykorzystując około 37% swoich zdolności produkcyjnych sprzed wojny. Aluprof System LLC prowadzi natomiast działalność handlową.

W efekcie powyższego konfliktu w okresie od 24 lutego do końca maja Grupa Kapitałowa utraciła możliwość realizowania transakcji z klientami z rynku ukraińskiego oraz zdecydowała o zaprzestaniu kontaktów handlowych z firmami z Rosji i Białorusi. W skali roku 2021 transakcje sprzedaży segmentów Grupy Kapitałowej na powyższe rynki stanowiły odpowiednio: SWW: ok. 4%, SSA: ok. 3% oraz SOG: ok. 6% przychodów ze sprzedaży.

Dostawy z rynków ukraińskiego, rosyjskiego i białoruskiego w 2021 roku stanowiły odpowiednio: SWW: dostawy wlewków aluminiowych z Rosji do Alupol LLC – całość zapotrzebowania spółki, SSA: dostawy kształtowników z Rosji - ok. 13% łącznego zapotrzebowania segmentu, przy czym dotyczyły głównie dostaw do Aluprof S.A., SOG: dostawy surowców i materiałów do produkcji z Rosji i Białorusi - ok. 14% łącznych zakupów segmentu.

Zaprzestanie dostaw z Rosji oraz Białorusi nie miało istotnego wpływu na działalności Grupy Kapitałowej w roku 2022, w tym przede wszystkim nie wystąpiły przestoje lub opóźnienia w produkcji. Sprzedaż na rynki rosyjski oraz białoruski została przekierowana do odbiorców z innych rynków.

W związku z działaniami wojennymi oraz wynikającym z tego ograniczeniem skali działalności Alupol LLC (SWW) Grupa Kapitałowa utworzyła 17.327 tys. zł. odpisów aktualizujących aktywa trwałe zlokalizowane na terenie Ukrainy.

**TABELA 28: STAN AKTYWÓW I PASYWÓW SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ W UKRAINIE Z UWZGLĘDNIENIEM UJĘTYCH ODPISÓW**

Aktywa	Alupol LLC (SWW) (Ukraina)	Aluprof System LLC (SSA) (Ukraina)	Razem
<b>Aktywa trwałe w tym:</b>	<b>0</b>	<b>1 231</b>	<b>1 231</b>
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	0	1 231	1 231
<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>9 111</b>	<b>8 203</b>	<b>17 314</b>
<i>Zapasy</i>	3 417	2 043	5 460
<i>Należności</i>	4 810	2 997	7 807
<i>Pozostałe aktywa</i>	884	3 163	4 047
<b>Razem</b>	<b>9 111</b>	<b>9 434</b>	<b>18 545</b>
Pasywa	Alupol LLC (SWW) (Ukraina)	Aluprof System LLC (SSA) (Ukraina)	Razem
<b>Kapitał własny</b>	<b>5 308</b>	<b>2 888</b>	<b>8 196</b>
Kapitał własny	42 877	(4 755)	38 122
Różnice kursowe z przeliczenia	(37 569)	7 643	(29 926)
<b>Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do korzystania z aktywów</b>	<b>253</b>	<b>71</b>	<b>324</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 550</b>	<b>6 475</b>	<b>10 025</b>
Zobowiązania z tytułu praw do korzystania z aktywów	16	168	184
Zobowiązania handlowe i pozostałe	959	67	1 026
Zobowiązania z tytułu umów	2 575	6 017	8 592
Rezerwy	0	223	223
<b>Razem</b>	<b>9 111</b>	<b>9 434</b>	<b>18 545</b>

Aktywa trwałe Aluprof System LLC dotyczą wynajmowanych powierzchni biurowych oraz magazynowych, które nie zostały uszkodzone w wyniku działań wojennych. Spółka działa w oparciu o system prowizyjny i w drugim półroczu 2022 roku odnotowała zysk operacyjny.

**TABELA 29: WARTOŚĆ ODPISÓW AKTYWÓW DOKONANYCH W 2022 R.**

Odpisy aktualizujące wartość aktywów	Alupol LLC (SWW)	Aluprof System LLC (SSA)	Razem
<b>Aktywa trwałe w tym:</b>	<b>9 224</b>	<b>258</b>	<b>9 482</b>
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	8 868	258	9 125
<i>Wartości niematerialne</i>	48	0	48
<i>Wartość firmy</i>	61	0	61
<i>Prawa do korzystania z aktywów</i>	247	0	247
<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>7 121</b>	<b>724</b>	<b>7 845</b>
<i>Zapasy</i>	4 083	145	4 228
<i>Należności</i>	3 038	579	3 617
<b>Razem</b>	<b>16 345</b>	<b>982</b>	<b>17 327</b>

## 7.4 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

## 8. GRUPA KĘTY S.A. NA RYNKU KAPITAŁOWYM

### 8.1 Akcje i akcjonariusze

GRI 2-6.

Akcje Spółki są notowane na rynku podstawowym GPW w Warszawie od 16 stycznia 1996 roku pod kodem ISINPLKETY000011, sektor: hutnictwo metali nieżelaznych. Od 4 sierpnia 2022 r. akcje spółki są notowane w ramach indeksu WIG20 i WIG20TR oraz przynależą m.in. do indeksu: WIGdiv, WIG-ESG. Liczba wszystkich wyemitowanych akcji Grupy KĘTY S.A. na dzień 23 marca 2023 r. wynosiła 9 650 152 szt. o wartości nominalnej 2,50 zł każda.

Spółka nie posiada branżowego inwestora strategicznego. Głównymi akcjonariuszami są polskie Otwarte Fundusze Emerytalne posiadające łącznie ponad 50% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Wykaz akcjonariuszy posiadających więcej niż 5% udziału w kapitale zakładowym Spółki i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień publikacji niniejszego oraz poprzedniego raportu okresowego przedstawia poniższa tabela.

TABELA 30: WYKAZ ZNA CZĄCYCH AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

	Liczba akcji na dzień publikacji ostatniego raportu okresowego (19.10.2022 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji (23.03.2023 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów
PTE Allianz Polska S.A. (po połączeniu z Aviva PTE Aviva Santander S.A.)**	<5%	<5%	1 676 763	17,38%
Nationale Nederlanden OFE*	1 528 835	15,84%	1 531 756	15,87%
Aviva PTE Aviva Santander S.A	1 262 123	13,08%	<5%	<5%
Generali PTE S.A. (po przejściu MetLife OFE, które zmieniło nazwę na NN Life OFE)***	<5%	<5%	894 045	9,26%
MetLife OFE	581 224	6,02%	-	-
OFE PZU ŻŁOTA JESIEŃ*	844 104	8,75%	863 923	8,95%
AEGON PTE S.A.*	640 481	6,64%	644 413	6,68%
Pozostali	4 793 385	49,67%	4 039 252	41,86%
<b>Razem</b>	<b>9 650 152</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 650 152</b>	<b>100,00%</b>

\*Dane na podstawie sprawozdań OFE dot. rocznej struktury aktywów na 30.12.2022 r.;

\*\*Dane na podstawie zawiadomienia z dnia 5 stycznia 2023 r. otrzymanego od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. zarządzającego Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny, Allianz Polska Dobrowolny Fundusz Emerytalny, Drugim Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny.

\*\*\*Dane na podstawie zawiadomienia z dnia 3 lutego 2023 r. otrzymanego od Generali Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzające Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym, Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym, NN Life Otwartym Funduszem (poprzednio: Metlife OFE) Emerytalnym oraz NN Life Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym. (poprzednio Metlife: DFE).

Osoby zarządzające Grupą KĘTY S.A. na dzień bilansowy posiadały 236 484 akcji zwykłych na okaziciela Grupy KĘTY S.A. co stanowi 2,45% akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. od 19.10.2022 r. do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie miały miejsca inne, niż wskazane powyżej zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki, w 2022 r. ani w 2023 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były zawierane żadne umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy. Zarząd Spółki nie posiada informacji o umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy z zastrzeżeniem przyjętych programów motywacyjnych dla pracowników przedstawionych w pkt. 8.5 niniejszego sprawozdania.

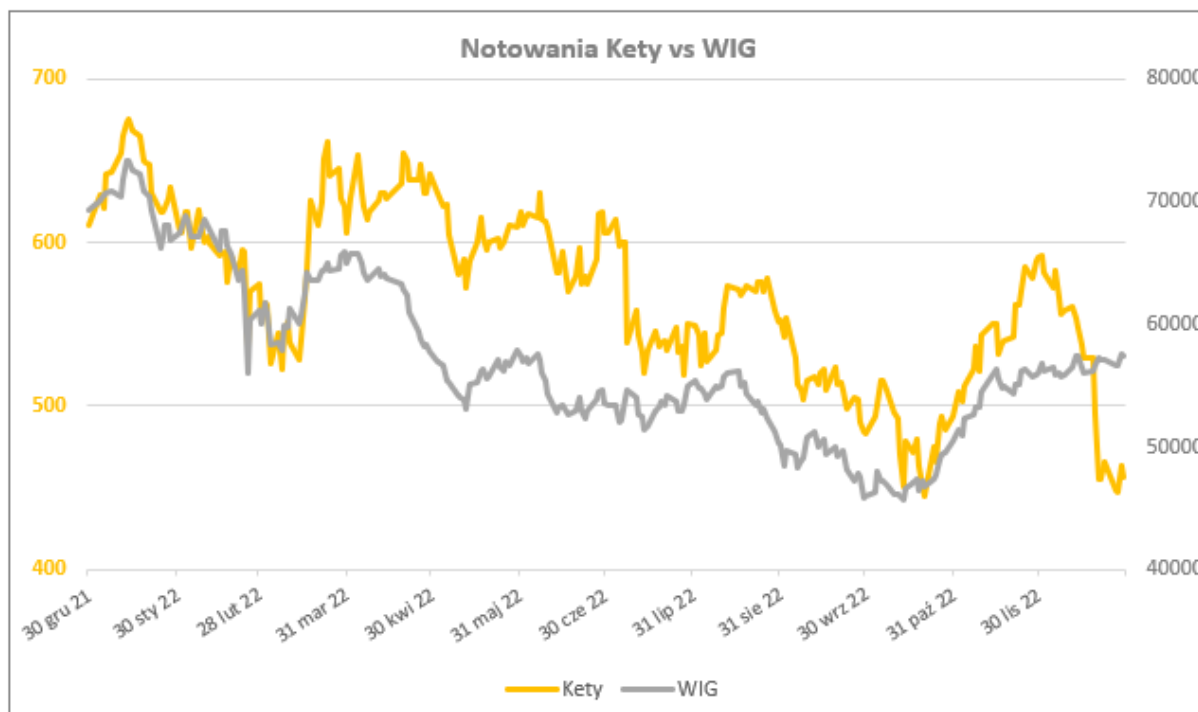
## 8.2 Notowania akcji na GPW w Warszawie

W 2022 r. notowania akcji na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie charakteryzowały się dużą zmiennością przy czym przez większą jego część dominował trend spadkowy. Dopiero od połowy października, po spadku do poziomu ok 45 500 Indeks WIG rozpoczął serię wzrostów, aby pod koniec roku osiągnąć poziom 57 500. Indeks WIG w skali roku, porównując wartości zamknięcia z ostatnich dni roboczych 2022 i 2021 roku, obniżył się o ok. 12%. Kurs akcji Grupy KĘTY S.A. (od 4 sierpnia notowane w ramach indeksu WIG 20), w analogicznym okresie obniżył się o ok. 25%. Wpływ na zachowanie kursu miało ogłoszenie w grudniu 2022 prognoz finansowych Grupy Kapitałowej na 2023 rok, które ze względu na widoczne osłabienie koniunktury, zakładają niższe wyniki niż osiągnięte w rekordowym 2022 roku. Od dnia publikacji prognozy do końca roku kurs akcji Grupy KĘTY S.A. obniżył się o ok. 14%.

Średnia wartość obrotu na sesję w roku 2022 wzrosła o 37% r/r do 6,2 mln zł, w porównaniu z 4,5 mln zł w 2021 roku. Kapitalizacja spółki według ceny na koniec roku wyniosła 4 410 mln zł.

Na poniższym wykresie przedstawiono kształtowanie się kursu akcji Grupy KĘTY S.A. na tle indeksu WIG w ciągu 12 miesięcy 2022 roku.

RYSUNEK 11: KURS AKCJI GRUPY KĘTY S.A. NA TLE INDEKSU WIG W OKRESIE 31.12.2021-31.12.2022



Źródło: Opracowanie własne

## 8.3 Komunikacja z rynkiem i otoczeniem

Otwarta polityka informacyjna z zachowaniem zasad równego dostępu do informacji bez preferencji w stosunku do żadnych grup zainteresowania stanowi podstawę ładu korporacyjnego funkcjonującego w Grupie KĘTY S.A. Spółka była wielokrotnie w swojej historii wyróżniana i nagradzana za działania w tym obszarze nadzorowane przez Dyrektora ds. Relacji Inwestorskich. Spółka na bieżąco dostosowuje się do zmieniających się oczekiwań i wymagań ze strony interesariuszy i otoczenia w zakresie sposobu i formy komunikacji dbając o zachowanie bezpieczeństwa, w tym mając na uwadze status spółki publicznej, stosując m.in. poniższe środki komunikacji:

- a) Raporty bieżące i okresowe,
- b) Bezpośrednie spotkania indywidualne i grupowe,
- c) Narzędzia elektroniczne (korporacyjna strona www, profile na portalach społecznościowych, transmisje on-line z wydarzeń korporacyjnych).

Wraz z przekazaniem planowanych terminów publikacji raportów okresowych, Grupa KĘTY S.A. ogłasza również i zamieszcza na swojej stronie internetowej kalendarz najważniejszych wydarzeń korporacyjnych przewidzianych w danym roku. Spółka regularnie publikuje prognozę wyników finansowych na dany rok oraz szacunkowe dane finansowe za dany kwartał wraz z informacjami o najważniejszych wydarzeniach mających wpływ na działalność operacyjną i wyniki finansowe. Kierunki rozwoju Grupy Kapitałowej, długoterminowe cele finansowe, w tym cele w obszarze ESG są przedstawiane w publikowanych Strategiach rozwoju Grupy Kapitałowej.

Po zakończeniu każdego kwartału oraz po wystąpieniu istotnego wydarzenia, Spółka organizuje dla interesariuszy transmitowane on-line i archiwizowane na stronie internetowej konferencje, na których Zarząd omawia opublikowane wyniki finansowe, przedstawia dodatkowe informacje oraz udziela odpowiedzi na pojawiające się pytania. Z uwagi m.in. na rosnące zainteresowanie Spółką ze strony inwestorów zagranicznych, w szczególności po zakwalifikowaniu akcji spółki do indeksu WIG 20 w 2022 r., Spółka zapewniła po raz pierwszy równoczesne tłumaczenie organizowanych konferencji na język angielski i spodziewa się utrzymania tej praktyki w kolejnych latach. Okazjonalnie organizowana jest również możliwość zwiedzania zakładów należących do Grupy Kapitałowej dla różnych grup interesariuszy. Podczas wydarzeń tego typu prezentowany jest proces produkcyjny oraz przedstawiane są podstawowe informacje na temat działalności Grupy Kapitałowej oraz jej historii. W maju 2022 r., po czasowym zaprzestaniu tej praktyki w latach 2020 i 2021 ze względu na pandemię COVID, zorganizowana została możliwość zwiedzenia części hal produkcyjnych Grupy Kapitałowej dla ograniczonej grupy osób. W 2022 r. Spółka po raz pierwszy opublikowała także raport zintegrowany za rok 2021 i zamierza kontynuować jego publikację w kolejnych latach.

Wiedzę na temat Spółki oraz jej perspektyw można zasięgnąć z wydawanych przez wiodące biura maklerskie raportów i rekomendacji. Lista analityków, którzy regularnie publikują raporty na temat spółki znajduje się na firmowej stronie internetowej Spółki pod adresem: [www.grupakety.com/relacje-inwestorskie/grupa-kety-na-gpw/analitycy/](http://www.grupakety.com/relacje-inwestorskie/grupa-kety-na-gpw/analitycy/).

Informacje dotyczące Spółki i jej Grupy Kapitałowej można pozyskać również poprzez wskazany na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/kontakt/dane-kontaktowe/> bezpośredni kontakt z wyznaczonymi pracownikami.

## 8.4 Informacje dotyczące dywidendy

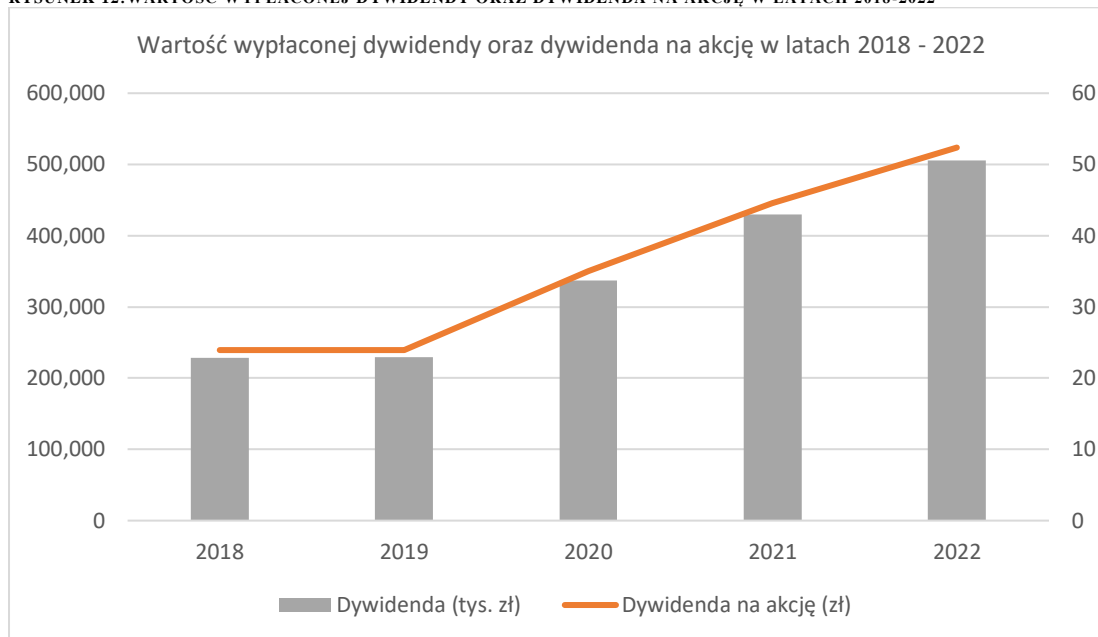
Polityka dywidendowa stanowi element ogłaszanej na dany okres Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. Aktualnie obowiązująca opisana jest w pkt. 4 niniejszego sprawozdania.

Grupa KĘTY S.A. począwszy od 2001 roku systematycznie wypłaca dywidendę. W 2022 roku wypłacone zostało z tego tytułu 505.378.460,24 zł (wzrost o ponad 17% względem roku poprzedniego) tj. 52,37 zł na akcję, co stanowiło około 85% skonsolidowanego zysku netto za 2021 rok. Dniem dywidendy był 11 lipca 2022 r., natomiast terminy wypłaty dywidendy ustalono na 2 sierpnia 2022 r. (kwota 168.395.152,40 zł tj. 17,45 zł na akcję) i 11 października 2022 r. (kwota 336.983.307,84 zł tj. 34,92 zł na akcję).

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Grupy KĘTY S.A. nie podjął uchwały w sprawie rekomendowania Walnemu Zgromadzeniu podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w 2022 roku i wypłaty dywidendy. Ostateczna decyzja dotycząca wypłaty dywidendy w każdym roku podejmowana jest przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Na poniższym wykresie zamieszczone zostały informacje o kwotach dywidend wypłaconych przez Grupę KĘTY S.A. w ostatnich pięciu latach, oraz kwotach dywidendy przypadających na jedną akcję. W okresie tym wartość wypłaconej dywidendy w przeliczeniu na jedną akcję wzrosła ponad dwukrotnie z 23,94 zł w 2018 r. do 52,37 zł., a łączna wartość wypłaconego zysku w formie dywidend w latach 2018 – 2022 wyniosła ponad 1,7 mld zł.

RYSUNEK 12: WARTOŚĆ WYPŁACONEJ DYWIDENDY ORAZ DYWIDENDA NA AKCJĘ W LATACH 2018-2022



Źródło: Opracowanie własne

## 8.5 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W Grupie KĘTY S.A. realizowane są obecnie dwa programy motywacyjne dla pracowników Grupy Kapitałowej, których celem jest zwiększenie wartości Spółki w stopniu ponadprzeciętnym poprzez wzrost wyników ekonomicznych i wzrost wartości akcji Spółki i które kontrolowane są przez Radę Nadzorczą Spółki. Programami objęci są członkowie Zarządu Spółki oraz członkowie Kluczowej Kadry Menedżerskiej Spółki oraz spółek Grupy Kapitałowej (dalej: Osoby Uprawnione). Wskazania Osób Uprawnionych dokonuje Zarząd Spółki po konsultacjach z Radą Nadzorczą Spółki, z wyłączeniem Osób Uprawnionych będących członkami Zarządu, które są wskazywane przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza przyznaje Osobom Uprawnionym opcje umożliwiające nabycie, po ziszczeniu się określonych warunków, obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji Spółki nowej emisji w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Kryteriami określającymi możliwość przyznania opcji, oprócz wymaganego trzyletniego okresu zatrudnienia w spółkach Grupy Kapitałowej są: osiągnięcie wskaźnika zmiany ceny akcji Spółki w okresie trzech lat przewyższającego wskaźnik zmiany wartości indeksu WIG w tym samym okresie oraz osiągnięcie wyznaczonego w uchwale WZA wskaźnika dynamiki EBITDA oraz zysku netto w okresie trzech lat.. Ponieważ program podzielony jest na trzy transze przyznawane co roku w okresie trzech lat, spełnienie warunków programu weryfikowane jest dla każdej transzy indywidualnie. Rada Nadzorcza na podstawie upoważnienia Walnego Zgromadzenia przyjęła regulamin określający m.in. szczegółowe zasady, tryb, terminy i warunki przeprowadzenia programów zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Walnego Zgromadzenia.

Pierwszy z trwających aktualnie program motywacyjny prowadzony jest w oparciu o uchwałę nr 13/15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. z dnia 23 kwietnia 2015 r. i realizowany jest w latach 2015-2023. Maksymalna liczba akcji oferowanych w ramach tego programu nie może przekroczyć 180.000 akcji. Program podzielony jest na trzy równe transze, każda wynosząca 1/3 całkowitej liczby akcji oferowanych w programie i odpowiadającej im liczby obligacji. Opcje przyznawane były w trzech równych transzach, w określonych terminach przypadających w latach 2015-2017. Rozpoczęcie realizacji opcji nastąpiło w określonych terminach przypadających w latach 2018-2020 i zakończy się w 2023 roku.

Drugi program motywacyjny prowadzony jest w oparciu o uchwałę nr 27/20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. z dnia 20 sierpnia 2020 r. i realizowany jest w latach 2020-2028. Maksymalna liczba akcji oferowanych w ramach tego programu nie może przekroczyć 270.000 akcji. Program podzielony jest na trzy równe transze, każda wynosząca 1/3 całkowitej liczby akcji oferowanych w programie i odpowiadającej im liczby obligacji. Opcje przyznawane były w trzech równych transzach, w określonych terminach

przypadających w latach 2020-2022. Rozpoczęcie realizacji opcji nastąpi w określonych terminach przypadających w latach 2023-2025 i zakończy się w określonych dla poszczególnych transz terminach przypadających w latach 2026-2028.

Szczegółowe informacje na temat programów motywacyjnych, w tym kryteria określające możliwość przyznania opcji dostępne są w pkt 24 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/programy-motywacyjne-2/>

Maksymalna ilość akcji, która może być nabyta przez osoby uprawnione wynosi obecnie 660 akcji serii H z programu z roku 2015. W przypadku tych akcji warunki objęcia określone w programie zostały już spełnione. W przypadku 270 000 akcji serii I z programu z roku 2020 spełnienie warunków zostanie zbadane po zatwierdzeniu przez WZA sprawozdań finansowych za 2022 rok dla pierwszej transzy - 90 000 akcji, po zatwierdzeniu przez WZA sprawozdań finansowych za 2023 dla drugiej transzy – 90 000 akcji oraz po zatwierdzeniu przez WZA sprawozdań finansowych za 2024 rok dla trzeciej transzy – 90 000 akcji.

Pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej nie realizują programów motywacyjnych dla pracowników opartych o akcje lub udziały.

## 8.6 Opis wykorzystania wpływów z emisji papierów wartościowych

Emitent ani pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej na przestrzeni ostatnich 5 lat nie pozyskiwały finansowania w drodze emisji papierów wartościowych. Grupa KĘTY S.A. realizuje programy motywacyjne, o których mowa w pkt. 8.5. sprawozdania, oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa do objęcia nowych akcji Grupy KĘTY S.A. emitowanych w ramach kapitału warunkowego, a pozyskane w ten sposób relatywnie niewielkie środki finansowe przeznaczone są na bieżącą działalność Spółki.

W 2022 r. nie były emitowane papiery wartościowe Grupy KĘTY S.A.

## 8.7 Informacje o skupie akcji własnych

Grupa KĘTY S.A. oraz spółki należące do Grupy Kapitałowej w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem ani na przestrzeni ostatnich 5 lat nie dokonywały skupu akcji własnych. Grupa KĘTY S.A. oraz spółki należące do Grupy Kapitałowej nie posiadają akcji własnych. Spółki należące do Grupy Kapitałowej w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nabywały ani nie obejmowały akcji Grupy KĘTY S.A.



## 9. OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

### 9.1 O oświadczeniu

GRI 2-1,2-2,2-3,2-4,2-5

Oświadczenie dotyczy roku obrotowego trwającego od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku. Grupa KĘTY S.A. przygotowuje Oświadczenie na temat informacji niefinansowych od 2016 roku. Spółka raportuje w okresach rocznych. Poprzednie oświadczenie za 2021 rok zostało opublikowane w marcu 2022 roku.

Zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Oświadczenie na temat informacji niefinansowych obejmuje informacje i skonsolidowane dane niefinansowe Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. i jej jednostki dominującej Grupy KĘTY S.A. Prezentujemy w nim podejście oraz opis polityk stosowanych w odniesieniu do zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka, przeciwdziałania korupcji, model biznesowy i opis istotnych ryzyk związanych z działalnością Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., oraz procedury należytej staranności. Zakres Oświadczenia jest dostosowany do kluczowych kwestii poruszanych przez interesariuszy oraz analizy wpływów i istotności przeprowadzonej w ramach tworzenia strategii ESG 2021-2025.

Wskaźniki ilościowe są prezentowane w wersji zagregowanej dla Grupy Kapitałowej oraz Grupy KĘTY S.A., a także w podziale terytorialnym: Polska (zlokalizowana większość zakładów produkcyjnych) i pozostałe lokalizacje (spółki zagraniczne). Dane są prezentowane w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym. Wyjątek stanowią emisje gazów cieplarnianych, które w celu umożliwienia głębszej analizy zmian po raz pierwszy przedstawiono rozszerzone o wyniki uwolnień dotyczące trzech ostatnich lat (2020-2022), jak również roku bazowego 2016.

W oświadczeniu stosujemy terminologię:

Grupa Kapitałowa – wszystkie spółki Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.

Grupa KĘTY S.A. - Spółka / Emitent

W ramach Grupy Kapitałowej funkcjonują trzy segmenty operacyjne (pełna struktura w pkt. 3.3.1 Sprawozdania), które w niektórych częściach Oświadczenia opisywane są skrótowymi nazwami:

- SWW - Segment Wyrobów Wyciskanych
- SSA - Segment Systemów Aluminiowych
- SOG - Segment Opakowań Giętkich

Jeżeli projekt/inicjatywa dotyczy tylko jednej spółki – podajemy jej nazwę.

Spółka nie wprowadzała korekt do informacji zawartych w poprzednim oświadczeniu.

Główny zakres przedstawianych danych nie uległ zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim, natomiast dostosowując ujawnienia do oczekiwań interesariuszy oraz w ramach doskonalenia transparentności prezentowanych informacji obecne Oświadczenie zostało przedstawione wg nowej struktury i wzbogacone m.in. o ujawnienia w obszarze zarządczym, compliance, oraz wymagany obszar Taksonomii UE. Oświadczenie zostało opracowane w oparciu o wybrane wskaźniki GRI Standards – są one przypisane do treści w całym dokumencie: Sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

Oświadczenie powstało przy współpracy wewnętrznej grupy projektowej – szerokiego grona pracowników odpowiedzialnych za poszczególne omawiane w raporcie aspekty, m.in. HR, Ochrona Środowiska, Relacje Inwestorskie, CSR, Sprzedaż, Compliance i Zarządzanie Ryzykiem, Produkcja, Zakupy i inne. Dane liczbowe i jakościowe pochodzą z wewnętrznych systemów. Oświadczenie nie podlegało badaniu przez niezależnego audytora.

Osobą nadzorującą proces tworzenia oświadczenia oraz osobą do kontaktu jest Monika Sobczak – Dyrektor ds. CSR ([msobczak@grupakety.com](mailto:msobczak@grupakety.com)).

## 9.2 Analiza wpływów i istotnych aspektów

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

Od wielu lat Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. rozwija się dzięki realizacji kolejnych Strategii opartych o zrozumienie potrzeb rynku i wymagań stawianych biznesowi w XXI wieku. Działaniom przyświeca idea efektywnego zarządzania kapitałami i budowania wartości dla interesariuszy, co wielokrotnie zyskało uznanie. W 2022 roku - Grupa KĘTY S.A. zajęła 2 miejsce w 23 edycji głównego rankingu najlepszych spółek notowanych na GPW „Giełdowa Spółka Roku” organizowanym przez Puls Biznesu (wobec 3 miejsca przed rokiem i 10 przed dwoma laty). Prestiżowe drugie miejsce Grupa KĘTY S.A. zajęła również w subrankingu Kompetencje Zarządu i Relacje z Inwestorami.

Rok 2022 był drugim rokiem przyjętej pięcioletniej strategii na lata 2021-2025 (opublikowanej 16 grudnia 2020 r. oraz zaktualizowanej 30 lipca 2021 r. w zakresie planów inwestycyjnych i celów finansowych), której głównymi filarami zgodnymi z Misją, Wizją i Wartościami Grupy Kapitałowej są:

1. wzrost przychodów Grupy Kapitałowej powyżej tempa rozwoju rynków, na których działa Grupa Kapitałowa,
2. wysoka rentowność operacyjna,
3. realizacja inwestycji rozwojowych,
4. odpowiedzialność środowiskowa i społeczna.

W ramach czwartego filaru przeanalizowano wpływy organizacji, zdefiniowano i omówiono główne ryzyka i szanse, zrewidowano regulacje prawne w obszarach ESG a także dobre praktyki rynkowe, które stanowią punkt odniesienia dla Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. Wyznaczono istotne zagadnienia w każdym z trzech obszarów (środowisko, społeczeństwo, ład korporacyjny) oraz sparametryzowano kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności, które są wyznacznikiem sposobu zarządzania istotnymi aspektami.

Analizę i opracowanie Strategii Grupy Kapitałowej prowadzono między innymi w formie spotkań Zarządu z Managerami obszarów, w tym odpowiedzialnymi za kwestie ESG w organizacji.

W załączonej tabeli prezentujemy wypracowane istotne aspekty, które stały się filarami strategii ESG Grupy Kapitałowej. Są to zagadnienia o szczególnej wadze z perspektywy organizacji w obszarze środowiskowym, społecznym i zarządczym ze względu na istotność oraz oddziaływanie. Istotne aspekty nie uległy zmianie w porównaniu z rokiem 2021. Dla lepszego zrozumienia podejścia odnieśliśmy się do wpływu naszej organizacji i sposobu zarządzania istotnym aspektem.

TABELA 31: ISTOTNE ASPEKTY

Istotne aspekty	Oddziaływanie aspektu		Na czym polega wpływ	Sposoby zarządzania
	wewnątrz	na zewnątrz		
<b>Environment (Środowisko)</b>				
Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych	x	x	Bierzemy pełną odpowiedzialność za wpływ naszych działań na środowisko. Poprzez emisje gazów cieplarnianych <b>mamy realny wpływ na zmiany klimatu.</b>	Wyznaczyliśmy wskaźnik strategiczny - obniżenie intensywności emisji gazów cieplarnianych - pełny opis naszych działań w zakresie redukcji emisji prezentujemy w pkt 9.8 <b>Odpowiedzialność środowiskowa.</b> Jednocześnie ze względu na istotność tematu realizacja tego wskaźnika niefinansowego jest elementem wynagrodzenia zmiennego Zarządu Grupy KĘTY S.A.
Rozwój procesów recyklingu i efektywna gospodarka odpadami we wszystkich obszarach działalności organizacji	x	x	Naszym podstawowym surowcem jest aluminium- metal, który bez utraty swoich właściwości może wielokrotnie być zawracany do cyklu życia produktu - poprzez doskonalenie procesów mamy <b>realny wpływ na zwiększenie recyklingu aluminium;</b> Grupa	Nasze podejście do procesów powtórnego wykorzystania aluminium, gospodarki odpadami oraz gospodarki obiegu zamkniętego (GOZ) opisujemy w pkt. 9.8 <b>Odpowiedzialność środowiskowa</b>

			Kapitałowa to trzy segmenty operacyjne, w których prowadzimy wiele procesów i wykorzystujemy różnorodne technologie - przyświeca nam w tym efektywna gospodarka cyrkularna.	
Innowacyjność i rozwój produktów, usług i procesów odpowiadających wyzwaniom związanym ze zmianami klimatu	x	x	Know-how to ważny kapitał niefinansowy Grupy Kapitałowej. Rozwijając nasze produkty kierujemy się oczekiwaniami klientów przy równoczesnej <b>dbałości o zrównoważony rozwój.</b>	Opis naszych segmentów operacyjnych oraz działania w zakresie badawczo - rozwojowym prezentujemy w pkt. 5.1 <b>Działalność operacyjna.</b>
<b>Social (Społeczeństwo)</b>				
Dbalność o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników	x		W Grupie Kapitałowej zatrudnionych jest niemal 6 tys. pracowników, z czego ok. 70% na produkcji, gdzie występuje zwiększone ryzyko wypadków przy pracy. <b>Mamy realny wpływ na budowanie bezpiecznego środowiska pracy</b> poprzez podejmowanie działań, których celem jest zapobieganie zagrożeniom w pracy i podnoszenie świadomości pracowników.	Wyznaczyliśmy wskaźnik strategiczny – TRIR - pełny opis naszych działań w obszarze bezpieczeństwa pracy prezentujemy w pkt 9.9.7 <b>Zdrowie i Bezpieczeństwo pracowników.</b> Jednocześnie ze względu na istotność tematu realizacja tego wskaźnika niefinansowego jest elementem wynagrodzenia zmiennego Zarządu Grupy KĘTY S.A.
Atrakcyjny pracodawca – wizerunek innowacyjnego sektora, przyciąganie talentów	x	x	W Grupie Kapitałowej skupiamy blisko 6 tys. pracowników. <b>Mamy realny wpływ na ich rozwój.</b> Mamy ambicję tworzyć i rozwijać zespół zaangażowanych i profesjonalnych pracowników.	Nasze podejście do procesów pracowniczych, w tym procesu szkoleniowego, dodatkowych świadczeń czy przejrzystych procesów rekrutacyjnych opisujemy w pkt 9.9.1. <b>Pracownicy.</b> Efektywność działań mierzymy wskaźnikiem rotacji.
Wspieranie lokalnych społeczności	x	x	Grupa Kapitałowa jest uczestnikiem życia społecznego w regionach, w których zlokalizowane są jej spółki. <b>Mamy realny wpływ na nasze otoczenie.</b> Chcemy kreować pozytywną zmianę, dlatego wspólnie z naszymi pracownikami, którzy tworzą lokalną społeczność odpowiadamy na wyzwania i potrzeby oraz przyczyniamy się do rozwoju regionu.	Wyznaczyliśmy wskaźnik strategiczny - ilość projektów lokalnych, pełny zakres naszego zaangażowania oraz lokalnych inicjatyw społecznych opisujemy w pkt. 9.9.8 <b>Społeczne zaangażowanie.</b> Jednocześnie ze względu na istotność tematu realizacja tego wskaźnika niefinansowego jest elementem wynagrodzenia zmiennego Zarządu Grupy KĘTY S.A.
Działania na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	x	x	To istotny aspekt, który zidentyfikowaliśmy przy tworzeniu fundacji korporacyjnej i wyboru kierunku jej działalności. <b>Poprzez fundację korporacyjną wpływamy na przeciwdziałanie lokalnym problemom społecznym.</b>	Fundacja Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia - pełny opis w pkt 9.9.8 <b>Społeczne zaangażowanie</b>
Rozwój idei wychowania przez sport, jako narzędzie do zwiększania aktywności ruchowej dzieci i młodzieży oraz walki z otyłością - chorobą cywilizacyjną XXI wieku	x	x	Sport to dyscyplina, gra fair play, zasady, konsekwencja, czyli bliskie nam wartości w biznesie. Angażując się w ideę wychowania przez sport <b>mamy wpływ na zwiększenie aktywności ruchowej wśród dzieci i młodzieży oraz przeciwdziałanie otyłości.</b>	Pełny zakres naszego zaangażowania i sportowych aktywności prezentujemy w pkt. 9.9.8 <b>Zaangażowanie społeczne.</b>
<b>Governance (Zarządzanie)</b>				

Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw	x	x	Na biznes patrzymy szeroko. Zależy nam, aby istotne dla nas tematy i wartości, którymi się kierujemy, były respektowane i tożsame dla naszych dostawców. <b>Chcemy tworzyć biznes spójny i zrównoważony.</b>	Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A. - nasze działania opisujemy w pkt. 9.5.3 <b>Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw</b>
Rozwój biznesu i podział wypracowanego zysku z szerokim gronem interesariuszy	x	x	Przyświeca nam idea dbałości o powierzony nam kapitał. Poprzez podejmowane decyzje zarządca <b>mamy realny wpływ na wartość akcji spółki i osiągnięte wyniki finansowe.</b>	Polityka dywidendowa, Polityka wynagrodzeń, Polityka podatkowa, darowizny na Fundację Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia, zaangażowanie społeczne

## 9.3 Model biznesowy, model tworzenia wartości oraz analiza ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu i przeciwdziałaniu zmianom klimatu

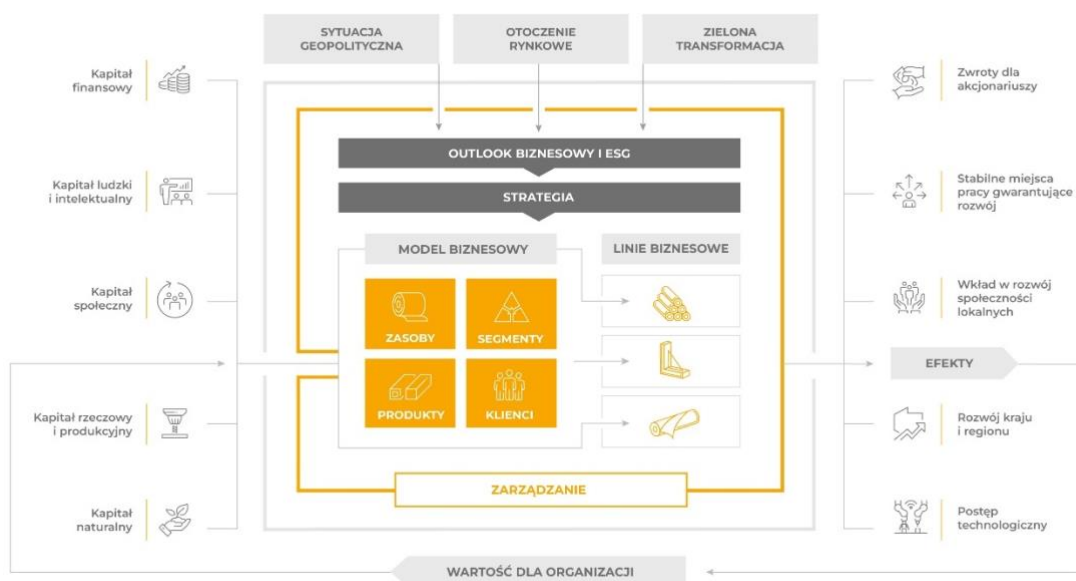
### 9.3.1 Model biznesowy i model tworzenia wartości

**Model biznesowy opiera się na podstawowej zasadzie maksymalizacji szybkości reagowania na potrzeby klientów.** Zasada ta jest szczególnie istotna w przypadku Segmentu Wyrobów Wyciskanych i Segmentu Opakowań Giętkich, których produkcja w 100% jest realizowana na bazie konkretnych zamówień, a przewaga konkurencyjna wynika z umiejętności prawidłowego zidentyfikowania potrzeb klientów, szybkiej reakcji na zmiany rynkowe, wysokiej efektywności procesu produkcji oraz trafnych decyzji inwestycyjnych.

Nieco odmienny charakter ma działalność Segmentu Systemów Aluminiowych, który posiada własną gamę produktową w postaci szeregu systemów stolarki aluminiowej oraz zewnętrznych rolet aluminiowych. Jednak i w tym przypadku podstawowe przewagi wynikają z trafnej oceny potrzeb klientów i sytuacji na rynku oraz adekwatnego dostosowania oferty produktowej i sposobu obsługi klienta.

Segmenty realizują swoją działalność w oparciu o dostępne kapitały, w tym kapitał finansowy, ludzki, intelektualny, produkcyjny, społeczny i naturalny oraz przy udziale lub wpływie szeregu grup interesariuszy. Dzięki efektywnemu wykorzystaniu w/w zasobów tworzone są wartości, z których korzystają poszczególni interesariusze.

RYSUNEK 13: MODEL BIZNESOWY, MODEL TWORZENIA WARTOŚCI



Źródło: Opracowanie własne

### 9.3.2 Analiza ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu i przeciwdziałaniu zmianom klimatu.

E-P3

Model biznesowy Grupy Kapitałowej jest dostosowany do aktualnej sytuacji rynkowej i w opinii Zarządu nie ulegnie on w średnim terminie istotnym zmianom w przypadku aktualnie przewidywanych zmian klimatycznych. Spółki Grupy Kapitałowej działają już w obszarach, które wspierają działania służące ochronie klimatu oraz gospodarkę obiegu zamkniętego. Wnioski takie powstały również na bazie przeprowadzonej wewnętrznej analizy wpływu zmian klimatu w oparciu o projekcje klimatyczne dostępne na portalu stworzonym przez Instytut Ochrony Środowiska (<https://klimada2.ios.gov.pl/klimat-scenariusze-portal>). Projekcje te zawierają dwa warianty wzrostu średniej temperatury w porównaniu z epoką przedindustrialną: wzrost o 2,5 oraz o 4,5 stopnia C. W efekcie przeprowadzonych analiz stwierdzono, iż:

- działalność produkcyjna Grupy KĘTY S.A. jak i pozostałych spółek Grupy Kapitałowej prowadzona jest na obszarach nienarażonych bezpośrednio na zalanie w skutek podniesienia poziomu wód w morzach i oceanach spowodowanych zmianami klimatycznymi;
- działalność produkcyjna Grupy KĘTY S.A. jak i pozostałych spółek Grupy Kapitałowej prowadzona jest w strefie klimatu umiarkowanego, na obszarach nienarażonych na zmiany czynników klimatycznych (temperatura, opady, wiatr), które uniemożliwiłyby prowadzenie dotychczasowej działalności;
- działalność produkcyjna Grupy KĘTY S.A. jak i pozostałych spółek Grupy Kapitałowej prowadzona jest na obszarach, na których występują zdarzenia pogodowe o charakterze krótkotrwałym (deszcz nawalny, silny wiatr, trąba powietrzna), których częstotliwość może zwiększyć się wraz ze zmianami klimatycznymi, jednak ich wpływ (ewentualna wartość majątku narażona na ryzyko strat) oraz częstotliwość występowania nie zagraża ciągłości działania Grupy Kapitałowej.

Ponadto Spółki Grupy Kapitałowej nie zostały objęte wspólnym systemem handlu uprawnieniami do emisji (ETS) i nie są aktualnie narażone na ryzyko zaostrzenia przepisów w tym zakresie.

W związku z powyższym przyjęto, iż zagadnienia związane z wpływem zmian klimatu na Grupę KĘTY S.A. oraz Grupę Kapitałową w perspektywie najbliższych kilku / kilkunastu lat nie będą miały istotnego wpływu na model prowadzonej działalności oraz sprawozdania finansowe. Jednocześnie uznano, że Grupa KĘTY S.A. oraz Grupa Kapitałowa ma realny wpływ na przeciwdziałanie zmianom klimatu poprzez redukcję emisji gazów cieplarnianych, co nie będzie miało wpływu na model biznesowy, ale w dłuższej perspektywie ze względu na niższy ślad węglowy może zwiększyć konkurencyjność oferowanych przez Grupę Kapitałową produktów. W trakcie analizy zidentyfikowano następujące ryzyka/szansy, które powinny być monitorowane oraz ograniczane (w przypadku ryzyka) lub maksymalizowane (w przypadku szans):

TABELA 32: SZANSY I RYZYKA ZWIĄZANE Z WPŁYWEM ZMIAN KLIMATU

Pozycja	Wpływ	Zarządzanie
Utrata konkurencyjności, w tym wykluczenie z rynku ze względu na oferowanie produktu o wysokim śladzie węglowym	Ryzyko	Poprzez realizowaną politykę klimatyczną oraz wynikające z niej cele dot. poziomu emisyjności
Okresowy deficyt wody na cele produkcyjne (SWW)	Ryzyko	Monitorowanie źródeł poboru wody oraz prowadzenie działań zmierzających do zmniejszenia wykorzystania
Zwiększenie popytu na produkty z aluminium zmniejszające emisyjność budynków oraz zmniejszające emisyjność pojazdów	Szansa	Monitorowanie trendów rynkowych oraz zwiększanie oferty oraz mocy produkcyjnych w zakresie wyrobów zmniejszających emisyjność budynków i pojazdów
Wzrost konkurencyjności w stosunku do podmiotów nie dostosowujących swojej działalności do wymogów regulacyjnych związanych z polityką klimatyczną UE	Szansa	Poprzez realizowaną politykę klimatyczną oraz monitorowanie otoczenia konkurencyjnego

W Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. zrównoważony rozwój i społeczną odpowiedzialność identyfikujemy jako tożsame z ESG. Odpowiedzialność za te aspekty spoczywa na Zarządzie Spółki, w szczególności zarządza nimi Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny zgodnie z § 7 Regulaminu Organizacyjnego zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą Grupy KĘTY S.A.

W ramach powyższych kompetencji Prezesa Zarządu znajdują się również procesy związane z przeciwdziałaniem zmianom klimatu.

## 9.4 Strategia w obszarach ESG

Integralną częścią Strategii Grupy Kapitałowej są zobowiązania związane z obszarem ESG w formie celów zrównoważonego rozwoju, w tym w zakresie oddziaływania na środowisko, bezpieczeństwa i rozwoju pracowników, odpowiedzialności w łańcuchu dostaw i zaangażowania w społeczność lokalną, jako jedne z kluczowych dla realizacji Strategii, która obejmuje wszystkie spółki Grupy Kapitałowej. Analizując wpływy Grupy Kapitałowej szukaliśmy odpowiedzi na kluczowe kwestie poruszane przez interesariuszy, w tym m.in. bezpieczeństwo pracy, polityka dywidendowa, zarządzanie ryzykiem, wsparcie inicjatyw lokalnych, rozwój lokalnego rynku pracy, działania na rzecz środowiska oraz dostosowań do zmieniającego się otoczenia i wyzwań XXI wieku, m.in. działań w zakresie przeciwdziałania zmianom klimatu i praw człowieka.

Poniżej prezentujemy główne założenia przyjęte w poszczególnych obszarach ESG:

TABELA 33: GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE W POSZCZEGÓLNYCH OBSZARACH ESG

Obszar środowiskowy
Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych
Rozwój procesów recyklingu i efektywna gospodarka odpadami we wszystkich obszarach działalności organizacji
Innowacyjność i rozwój produktów, usług i procesów odpowiadających wyzwaniom związanym ze zmianami klimatu
Obszar społeczny
Dbanie o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników
Kreowanie wizerunku atrakcyjnego pracodawcy i innowacyjnego sektora oraz przyciąganie talentów
Wspieranie lokalnej społeczności
Działanie na rzecz osób zagrożonych społecznie
Rozwijanie idei wychowania przez sport, jako narzędzia do zachęcania młodych ludzi do aktywności fizycznej oraz przeciwdziałania otyłości
Obszar zarządzania
Koncentracja na wizji i wartościach firmy
Dzielenie się wypracowanym zyskiem z szerokim gronem interesariuszy
Przestrzeganie praw człowieka, przeciwdziałanie korupcji i odpowiedzialna polityka środowiskowa w szerokim łańcuchu dostaw

W ramach Strategii wyznaczyliśmy 9 celów ESG. W poniższym zestawieniu prezentujemy wyniki osiągnięte w 2022 roku odnoszące się do wybranych przez nas wskaźników mierzenia efektywności ich realizacji.

TABELA 34: WYNIKI OSIĄGNIĘTE W 2022 ROKU ODNOŚĄCE SIĘ DO WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW MIERZENIA EFEKTYWNOŚCI REALIZACJI CELÓW STRATEGII W OBSZARZE ESG

Wskaźniki	Jednostka	Formuła wyliczenia wskaźnika	Opis metody pomiarowej	Cel 2025	Wykonanie 2022
<b>Środowiskowe</b>					
Obniżenie intensywności emisji gazów cieplarnianych	[Mg CO <sub>2</sub> e/Mg]	((Emisje GHG zakres 1) plus (Emisje GHG zakres 2 location-based))/Wielkość produkcji	1. Wskaźnik obejmuje emisje z zakresu 1 i 2. 2. Rok bazowy: 2016 3. Metodyka obliczeń zgodna z The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard Revised Edition. 4. Wskaźnik obejmuje spółki krajowe Grupy Kapitałowej. W przypadku istotnej zmiany struktury Grupy możliwe korekty w kierunku wyliczenia wartości wskaźnika proporcjonalnie do zmian. 5. Wielkość emisji raportowana w tonach metrycznych ekwiwalentu CO <sub>2</sub> e.	-20%	-18,9%***
Udział złomu aluminium w wyrobach wyciskanych z niskoemisyjnych wlewków	[%]	(Masa złomu al)/(Masa wyrobu)	1. Masa złomu obejmuje: post-consumer scrap, pre-consumer scrap oraz home scrap. 2. Wlewki produkowane w linii topliwno-odlewniczej Z w zakładzie w Kętach ze stopów serii 6000.	75%	70,5%*

Wzrost liczby obiektów certyfikowanych ekologicznie realizowanych w systemach Aluprof	[%]	Ilość obiektów w systemach Aluprof w bazach obiektów certyfikowanych w Polsce i zagranicą	Baza budynków certyfikowanych Polskiego Związku Budownictwa Ekologicznego, (obiekty klasyfikowane według wielokryterialnych systemów oceny środowiskowej budynków: Breeam, Leed, DGNB, HQE) plus bazy zagraniczne.	+20%	+32% **
Wzrost udziału produkowanych folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu	[%]	ilość m2 folii i laminatów nadających się do recyklingu / całkowita ilość m2 folii i laminatów	Folie i laminaty nadające się do recyklingu określone na zasadzie analizy struktury. Całkowita ilość folii i laminatów [m2] na podstawie raportu sprzedaży.	+5%	+2,8% **
<b>Spoleczne</b>					
Zwiększenie bezpieczeństwa pracy-wskaźnik TRIR	liczba	liczba wypadków / czas przepracowany x 200000	Liczba wypadków na stu pracowników. Stała 200000 wyliczana jest w sposób: 100 pracowników pracuje 40 godzin tygodniowo przez 50 tygodni w roku.	<1	1,30*
Poziom rotacji	[%]	liczba pracowników, którzy odeszli z firmy / średni stan zatrudnienia.	Liczba pracowników uwzględnia osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę.	-5% r/r	+8% r/r*
Realizacja inicjatyw społecznych w ramach programu "Razem z Grupą"	projekt	jednostkowa ilość projektów w danym roku	Pojedynczy projekt w ramach kolejnych edycji programu grantowego "Razem z Grupą"	150	73**
<b>Zarządzanie</b>					
Stabilna polityka dywidendowa	[%]	wartość wypłaconej dywidendy / wartość skonsolidowanego zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej	1. Wartość dywidendy uchwalona przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. 2. Skonsolidowany zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej opublikowany w skonsolidowanym rocznym sprawozdaniu finansowym za rok, którego dotyczy uchwalona dywidenda.	60-100%	85%*
Zaangażowanie dostawców w zrównoważony rozwój Grupy Kapitałowej	[%]	dostawcy certyfikowani / lista dostawców	Lista Dostawców - przyjęta grupa strategicznych dostawców, zdefiniowana w każdym segmencie operacyjnym Grupy Kapitałowej.	100%	75%**

\* wykonanie w roku 2022

\*\* wykonanie narastająco od początku strategii

\*\*\* zmiana procentowa intensywności emisji gazów cieplarnianych w stosunku do roku bazowego

## Komentarz do wyników:

W ramach strategii Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. opracowane zostały plany działania odpowiadające na potrzeby rynku i klientów realizowane w duchu odpowiedzialnego i zrównoważonego rozwoju. Cele ESG definiujemy jako proces doskonalenia i dostosowywania Grupy Kapitałowej do zmieniającego się otoczenia rynkowego i oczekiwań w zakresie wpływu na obszar środowiskowy, społeczny i zarządczy. Cieszymy się z postępów, analizujemy odchylenia.

W obszarze naszego **wplywu na środowisko i przeciwdziałania zmianom klimatu** z satysfakcją obserwujemy realizację zgodną z postępowaniem realizacji Strategii, a nawet osiągnięcie z wyprzedzeniem dwóch celów strategicznych. Segment Systemów Aluminiowych po dwóch latach strategii osiągnął i przekroczył cel pięcioletni – *Wzrost liczby obiektów certyfikowanych ekologicznie realizowanych w systemach Aluprof o 20% vs rok bazowy 2020* osiągając poziom 32%. Jest to w głównej mierze spowodowane tzw. zieloną transformacją jaką obserwujemy w branży budowlanej i zmianą postrzegania przez inwestorów certyfikacji, która staje się standardem rynkowym dla coraz liczniejszych inwestycji. Dynamiczny rozwój budownictwa zrównoważonego postrzegamy jako szansę w rozwoju naszych produktów w tym obszarze i aktywne uczestnictwo marki Aluprof w architekturze przyszłości – w 2023 zostaną podjęte decyzje dotyczące nowej wartości celu dla tego wskaźnika lub definicji nowego celu.

Podobna sytuacja wystąpiła w przypadku celu związanego z wpływem na klimat. W roku 2022 ze względu na obniżenie wskaźnika intensywności emisji gazów cieplarnianych o 17% w stosunku do wartości roku bazowego

dokonano aktualizacji celu z (-) 15% do poziomu (-)20%. Z uwagi na uzyskaną po roku 2022 redukcję intensywności emisji dla spółek krajowych w wysokości -18,9% realizacja wyznaczonego celu wydaje się niezagrożona.

Wykonanie w 2022 roku oraz docelowa realizacja w ramach celów strategicznych pozostałych dwóch wskaźników w obszarze środowiskowym (*Udział złomu aluminium w wyrobach wyciskanych z niskoemisyjnych wlewków; Wzrost udziału produkowanych folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu*) nie budzą naszych zastrzeżeń - oba procesy są nadzorowane i świetnie wpisują się w gospodarkę obiegu zamkniętego.

Sukcesywnie zwiększamy udział złomów aluminium odzyskiwanych w instalacji do wtórnego wytopu, a Segment Opakowań Giętkich dostosowuje swoją ofertę produktową do wymagań partnerów biznesowych w takim kierunku, aby produkowane opakowania miały jak najmniejszy wpływ na środowisko naturalne.

W obszarze **społecznym** konsekwentnie realizujemy lokalne projekty w ramach programu "Razem z Grupą". W ciągu dwóch lat było ich 73, co daje nam przekonanie, że skutecznie realizujemy nasze zobowiązania wobec społeczności lokalnych.

W zakresie bezpieczeństwa (wskaźnik TRIR - ilość wypadków na 100 pracowników) w roku 2022 uzyskaliśmy wynik na poziomie 1,30, co oznacza wzrost o 8% w stosunku do roku 2021. Pomimo tego podtrzymujemy cel strategiczny na poziomie <1 i w celu jego osiągnięcia planujemy wdrożenie dodatkowych działań w kolejnych latach.

Istotne odchylenie w porównaniu z wyznaczonym celem (obniżanie poziomu wskaźnika o 5% r/r) odnotowaliśmy w roku 2022 we wskaźniku rotacji. Z powodu pandemii Covid jego wartość w roku 2020 została zaburzona w stosunku do lat poprzednich, dlatego przyjęto jako bazowy rok 2019. W ten sposób określony został cel na rok 2022 w wysokości 10,8, natomiast wynik w tym roku wyniósł 12,3. Obliguje to Grupę Kapitałową do przeprowadzenia przeglądu i podjęcia dodatkowych działań. Kluczowym narzędziem podczas analizy wskaźnika rotacji są rozmowy z pracownikami odchodzącymi z organizacji (tzw. Exit interview). Badamy ich opinie na temat warunków pracy, oferty firmy i na tej podstawie doskonalimy nasze środowisko pracy.

W obszarze **zarządzania** w 2022 roku zrealizowaliśmy zgodnie z deklaracjami wskaźnik wypłaty dywidendy oraz objęliśmy kolejnych dostawców zapisami Kodeksu Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej. W trakcie roku, z powodu zaprzestania współpracy z dostawcami z Rosji i Białorusi na skutek konfliktu w Ukrainie, ale też z przyczyn naturalnych, wynikających z bieżącej działalności (zmiana dostawcy, dywersyfikacja zakupów), lista dostawców została w każdym z Segmentów Operacyjnych zaktualizowana. Nadal elementem niezmiennym jest cel objęcia zasadami zrównoważonego rozwoju jak największej skali obrotów. W 2022 roku normy kodeksu zostały wpisane we współpracę z kolejnymi dostawcami – na 31.12.2022 wypełnia je 565 dostawców.

## 9.5 Ład korporacyjny w obszarze ESG

### 9.5.1 Zarządzanie i procedury należytej staranności

*GRI 2-11,2-12,2-13,2-14,2-15,2-16,2-17,2-18,2-19,2-20,2-23,2-24,2-25,2-26,2-27,*

Nadzór nad zarządzaniem zrównoważonym rozwojem w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. sprawuje Zarząd. Zarząd opracowuje i realizuje strategię, Rada Nadzorcza natomiast sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności, w tym realizacji strategii biznesowej, której integralną częścią jest strategia ESG.

Struktura Zarządu i Rady Nadzorczej wraz z Komitetami opisane zostały szczegółowo w pkt.3.3;10.4 oraz 10.5 Sprawozdania. Przewodniczący Rady Nadzorczej nie jest jednocześnie Dyrektorem wysokiego szczebla w Grupie KĘTY S.A. ani w żadnej spółce z Grupy Kapitałowej.

W Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. zrównoważony rozwój i społeczną odpowiedzialność identyfikujemy jako tożsame z ESG.

W ramach kompetencji Prezesa Zarządu zarządzane i nadzorowane są procesy związane z przeciwdziałaniem zmianom klimatu, odpowiedzialności środowiskowej spółki, zaangażowania społecznego Grupy Kapitałowej, procesy i procedury w obszarze zarządzania wartościami w szerokim łańcuchu dostaw, procesy etyczne.

W strukturach podległych Prezesowi Zarządu jest Dział CSR wraz z Dyrektorem ds. CSR, który koordynuje i rozwija procesy w zakresie oddziaływania organizacji na społeczeństwo, środowisko jak również jest odpowiedzialny za przygotowanie polityk w tych obszarach.



Głównym celem funkcjonowania Działu jest kreowanie i budowanie struktur, kierunku działań w zakresie zrównoważonego rozwoju spółek Grupy Kapitałowej, świadomości społecznej odpowiedzialności biznesu i obszarów ESG wśród pracowników jak również prowadzenie działań na zewnątrz Grupy Kapitałowej.

Dyrektor ds. CSR odpowiada m.in. za:

- dostosowanie organizacji do trendów i wymogów rynku w obszarze ESG,
- inicjowanie i koordynowanie działań w obszarach CSR, ESG, zrównoważony rozwój,
- koordynację prac Komitetu sterującego ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (Komitet).

Skład, rolę i zadania Komitetu definiuje wewnętrzna procedura Corporate Social Responsibility.

Stały skład Komitetu tworzą:

- Zarząd Grupy KĘTY S.A.,
- Prezesi Segmentów Operacyjnych,
- Prezes CR Dekret,
- Rzecznik Etyki Biznesu,
- Dyrektor ds. CSR.

Dyrektor ds. CSR odpowiedzialny jest za zwoływanie posiedzeń Komitetu oraz ewentualne rozszerzanie jego składu (zgodnie z planem posiedzeń Komitetu – zapraszani są dodatkowi uczestnicy: członkowie doraźni). Posiedzenia Komitetu odbywają się min. raz w roku. Jego główną rolą jest nadzór nad realizacją procesów społecznych i środowiskowych oraz dbałość o zrównoważony rozwój firmy w odniesieniu do wyznaczonej misji, wizji i wartości oraz przyjętej strategii ESG.

W 2022 roku odbyły się trzy posiedzenia Komitetu. Głównymi tematami poruszonymi na spotkaniach były:

1. Działania operacyjne i humanitarne na rzecz obywateli ukraińskich,
2. Przedstawienie sytuacji rynkowo-prawnej w zakresie zbliżających się zmian, nowych regulacji w obszarze środowiskowym i zmian klimatu, które będą miały wpływ na ujawnienia Grupy Kapitałowej w perspektywie do 5 lat – Regulacje Fit for 55, nowe raportowanie danych niefinansowych (CSRD) oraz dyrektywa CSDD - obowiązek zachowania należytej staranności przez przedsiębiorstwa, polegający na identyfikowaniu, zapobieganiu, eliminowaniu, łagodzeniu i rozliczaniu niekorzystnego wpływu na prawa człowieka i środowisko w ramach własnej działalności, działalności spółek zależnych i ich łańcuchów wartości. Omówiono również obecne wymagania, w tym taksonomię,
3. Aktualizacja wskaźnika ESG –Dyrektor ds. Jakości i Ochrony Środowiska omówił wykonanie przyjętego celu – obniżenie intensywności emisji gazów cieplarnianych o 15% (rok bazowy 2016), w związku z wykonaniem celu w pierwszym roku strategii podjęto decyzję o utrzymaniu metodologii prezentacji celu (intensywność) i ustalono nowy cel do roku 2025 - obniżenie intensywności emisji gazów cieplarnianych do poziomu (-) 20% (rok bazowy 2016),
4. Kwestie podjętych działań w zakresie podnoszenia świadomości etycznej w Grupie Kapitałowej,
5. Podjęte działania w obszarze współpracy z dostawcami,
6. Plan działań w obszarze społecznym na 2023 rok.

Dyrektor ds. CSR wraz z Managerami Sektorowymi, którzy w strukturach Grupy Kapitałowej odpowiadają za procesy ESG, w tym: Dyrektor ds. Jakości i Ochrony Środowiska, Główny Specjalista ds. HR, Dyrektor ds. RI, Dyrektor ds. Compliance i Zarządzania Ryzykiem, Główny Specjalista ds. obsługi Rady Nadzorczej wypracowuje i przygotowuje na posiedzenia Komitetu, a w konsekwencji do decyzji Zarządu strategiczne projekty i polityki w obszarze ESG.

Polityki regulujące podejście firmy do obszarów ESG, w tym m.in: Kodeks Etyczny, Polityka Klimatyczna, Polityka Poszanowania Praw Człowieka (odwołująca się do Europejskiej Konwencji Praw Człowieka), Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., Polityka Bezpieczeństwa i Higieny Pracy - są podstawą dla organizacji w nadzorowaniu procesów należytej staranności. Strategiczne tematy implementowane są do polityk i procedur. Polityki są podpisywane przez wszystkich członków Zarządu Spółki i Prezesów Segmentów Operacyjnych i publikowane w ramach wewnętrznej platformy OrangeBook - System Zarządzania Procesami Strategicznymi – co oznacza, że są obowiązujące w całej Grupie Kapitałowej.

OrangeBook zawiera zbiór procedur, polityk, instrukcji, poleceń i zarządzeń, które stanowią najważniejsze wytyczne i założenia zarządzania strategicznego i operacyjnego Grupą Kapitałową. Celem zachowania spójnego i efektywnego nadzoru oraz systemu kontroli raz w roku odbywa się weryfikacja zgodności procedur i polityk Grupy Kapitałowej z procedurami i politykami spółek, które wchodzi w jej skład. W procesie przeglądu potwierdzone są zgodności lub analizowane przyczyny ewentualnych niezgodności.

Jako sygnatariusz inicjatywy Global Compact Grupa Kapitałowa podejmuje działania na rzecz wspierania 10 celów i przekłada je do konkretnych polityk i procedur. Procedura 05.30\_Zasady etycznego biznesu mapuje proces należytej staranności w obszarze respektowania 10 zasad inicjatywy Global Compact.

### 10 zasad Global Compact

S-P6

TABELA 35: ZASADY GLOBAL COMPACT

LP.	Zasada Global Compact	Powiązane procedury/dokumenty
1	Popieranie i przestrzeganie praw człowieka przyjętych przez społeczność międzynarodową	OB_02_Polityka Poszanowania Praw Człowieka OB_03_Polityka Bezpieczeństwa i Higieny Pracy OB_40.00_Bezpieczeństwo danych osobowych, OB_40.10_Polityka Personalna, OB_40.30_Rozwój pracowników, OB_40.31_Szkolenia pracowników, OB_05.00_Polityka CSR, OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_40.11_Polityka Różnorodności, OB_40.12_Polityka poszanowania godności w miejscu pracy, OB_20.00_Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.
2	Eliminacja wszelkich przypadków łamania praw człowieka przez firmę.	OB_05.02_Polityka Poszanowania Praw Człowieka, OB_40.00_Bezpieczeństwo danych osobowych, OB_40.20_Rekrutacja i adaptacja pracowników, OB_40.30_Rozwój pracowników, OB_40.50_Polityka wynagrodzeń, OB_00.40_Zarządzanie własnością intelektualną, OB_40.11_Polityka Różnorodności, OB_40.12_Polityka poszanowania godności w miejscu pracy, OB_20.00_Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.
3	Poszanowanie wolności stowarzyszania się.	OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_05.02_Polityka Poszanowania Praw Człowieka OB_20.00_Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.
4	Eliminacja wszelkich form pracy przymusowej.	OB_05.02_Polityka Poszanowania Praw Człowieka OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_40.50_Polityka wynagrodzeń,
5	Zniesienie pracy dzieci.	OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_40.20_Rekrutacja i adaptacja pracowników, OB_20.00_Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.
6	Efektywne przeciwdziałanie dyskryminacji w sferze zatrudnienia.	OB_05.02_Polityka Poszanowania Praw Człowieka, OB_40.20_Rekrutacja i adaptacja pracowników, OB_40.30_Rozwój pracowników, OB_40.31_Szkolenia pracowników, OB_40.32_System zarządzania kompetencjami, OB_40.33_Ocena okresowa pracowników, OB_40.34_Kompetencje językowe, OB_40.35_Zarządzanie przez cele, OB_40.50_Polityka wynagrodzeń, OB_40.80_Administracja personalna, OB_40.90_Zdrowie i bezpieczeństwo w pracy, OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_40.11_Polityka Różnorodności, OB_40.12_Polityka poszanowania godności w miejscu pracy,
7	Prewencyjne podejście do środowiska naturalnego.	OB_05.01_Polityka Klimatyczna OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_05.00_Polityka CSR, OB_80.90_Realizacja obowiązków prawnych z zakresu ochrony środowiska, OB_80.91_Identyfikacja aspektów środowiskowych, monitorowanie i pomiary,

		OB_20.00 Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.
8	Podejmowanie inicjatyw mających na celu promowanie postawy odpowiedzialności ekologicznej	OB_05.01_Polityka Klimatyczna, OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_05.00_Polityka CSR, OB_05.20_Corporate Social Responsibility,
9	Stosowanie i rozpowszechnianie przyjaznych środowisku technologii.	OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_05.00_Polityka CSR, OB_80.92_Sterowanie procesami ze znaczącymi aspektami środowiskowymi, OB_80.91_Identyfikacja aspektów środowiskowych, monitorowanie i pomiary, OB_20.00 Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.
10	Przeciwdziałanie korupcji we wszystkich formach, w tym wymuszeniom i łapówkarstwu.	OB_05.10_Polityka Antykorupcyjna OB_40.20_Rekrutacja i adaptacja pracowników, OB_40.31_Szkolenia pracowników, OB_05.10_Kodeks Etyczny, OB_20_30_Zakupy, OB_20_40_Zakupy_strategiczne, OB_20_50_Zakupy_inwestycyjne, OB_20.55 Zakupy usług, OB_20.00_Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.

Pozostałe procedury opisujemy również w pkt. 9.8 Odpowiedzialność środowiskowa i 9.5.4 Procesy etyczne i przeciwdziałanie korupcji.

Wszystkie polityki, dokumenty oraz Strategia w obszarach ESG są dostępne zarówno z poziomu wewnątrz organizacji - System Zarządzania Procesami Strategicznymi OrangeBook, jak i z zewnątrz poprzez stronę <https://grupakety.com/> w sekcji zrównoważony rozwój. Utrzymując standardy komunikacji z rynkiem i interesariuszami Spółka kwartalnie publikuje prognozy wyników i organizuje konferencje dla uczestników rynku kapitałowego. Swoją rolę na środowisko i społeczeństwo Spółka raportuje w Oświadczeniu na temat informacji niefinansowych w Sprawozdaniu Zarządu Grupy KĘTY S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej - dostępnej na stronie <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/grupa-kety-na-gpw/raporty-okresowe-i-prezentacje/> oraz w raporcie zintegrowanym <https://raportzintegrowany.grupakety.com/>. Na stronie internetowej podany jest kontakt do Dyrektora ds. CSR oraz Dyrektora ds. RI – to osoby wyznaczone do kontaktu w sprawie tematów związanych z realizowaną Strategią ESG. W roku 2022 nie wpłynęły krytyczne uwagi dotyczące działalności Spółki w tym obszarze. Jednocześnie Spółka zobowiązuje się do prowadzenia działań naprawczych w przypadku zidentyfikowania negatywnego wpływu.

Poza danymi kontaktowymi do Dyrektora ds. CSR oraz Dyrektora ds. RI dostępnymi na stronie internetowej Spółka nie dysponuje sformalizowanym kanałem do monitorowania zapytań dotyczących systemu zarządzania kwestiami ESG dla interesariuszy zewnętrznych.

Wewnątrz organizacji są dwa formalne kanały kontaktu każdego pracownika z Zarządem oraz Radą Nadzorczą. Pierwszym jest ścieżka wskazana w Kodeksie Etycznym – możliwość zgłaszania tematów związanych z naruszeniami w obszarze środowiskowym, korupcyjnym, pracowniczym. Drugim jest procedura wewnętrzna OB.00.26\_System Kontroli Wewnętrznej dająca możliwość zgłoszenia zauważonych nieprawidłowości i naruszeń bezpośrednio do Członka Zarządu lub w uzasadnionych przypadkach bezpośrednio do Rady Nadzorczej. Dodatkowo, poprzez program Zielona Grupa (program sugestii pracowniczych) – pracownicy wszystkich szczebli zostali zaproszeni do składania propozycji optymalizacji procesów i współtworzenia polityki klimatycznej Grupy Kapitałowej. W 2022 roku zgłoszono 24 sugestie.

W obszarze podnoszenia świadomości i komunikacji istotnych kwestii ESG Spółka przygotowuje wewnętrzny newsletter Aluway, w którym cyklicznie, minimum raz w miesiącu opisywane są bieżące działania spółek Grupy Kapitałowej w obszarze społecznym i środowiskowym. Dodatkowo każda nowa lub zaktualizowana procedura czy polityka komunikowana jest pracownikom w wewnętrznym informatorze OrangeBook a w ramach wewnętrznej platformy szkoleniowej eOK dostępne są szkolenia z zakresu polityki antykorupcyjnej, przepisów RODO, zagadnień cyberbezpieczeństwa.

Pracownicy Spółki zaangażowani w proces tworzenia strategii ESG, odpowiadający za poszczególne jej obszary korzystają z szerokiej oferty bazy eksperckiej (seminaria, webinaria) oraz dedykowanych warsztatów merytorycznych – w 2022 dotyczyły one taksonomii; Managerowie obszaru przygotowują cykliczne szkolenia wewnętrzne, Dyrektor ds. CSR w 2022 ukończyła finansowane przez pracodawcę studia podyplomowe *CSR Manager* prowadzone przez Collegium Civitas.

W odniesieniu do Zarządu Spółki kwestie z obszaru ESG przekazywane i omawiane są podczas Komitetów ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej odpowiedzialności Biznesu. W 2022 r. odbyły się dwa szkolenia - pierwsze powiązane było z aktualizacją celu ESG - obniżenie intensywności emisji gazów cieplarnianych i prowadzone było przez Dyrektora ds. Jakości i Ochrony Środowiska, drugie z bieżącej sytuacji w obszarze ESG – prowadził Dyrektor ds. CSR.

Zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. określa Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., przyjęta Uchwałą nr 19/20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. z dnia 20 sierpnia 2020 roku dostępna na stronie <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/polityka-wynagrodzen/>.

Wynagrodzenie Członków Zarządu składa się z wynagrodzenia stałego, wynagrodzenia zmiennego oraz świadczeń niepieniężnych. Wynagrodzenie zmienne w części uzależnione jest od realizacji celów niefinansowych (redukcja emisji gazów cieplarnianych, podnoszenie bezpieczeństwa i higieny pracy, zaangażowanie społeczne) - ich realizacja jest oceną w nadzorowaniu wpływu organizacji na środowisko, ludzi i gospodarkę.

W Spółce funkcjonuje Polityka przeciwdziałania konfliktowi interesów - dotyczy wszystkich pracowników Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., w tym Zarządu Grupy KĘTY S.A. (Osoby objęte polityką). Polityka uwzględnia sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktu interesów, a także zasady wyłączenia Osób objętych polityką od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów. Polityka jest dostępna na stronie <https://grupakety.com/zrownowazono-rozwoj/zarzadzanie/dokumenty-i-polityki/>.

W 2022 roku Grupa Kapitałowa nie odnotowała istotnych przypadków niezgodności z przepisami prawa i regulacjami. Grupa posiada rozbudowany system zapewniania zgodności, obejmujący regularne oceny ryzyka, programy szkoleniowe oraz mechanizmy monitorowania i raportowania, których celem jest zapewnienie zgodności z przepisami prawa.

Dodatkowo, w 2022 roku Grupa Kapitałowa nie otrzymała znaczących kar finansowych ani sankcji niemajątkowych za naruszenie przepisów prawa i regulacji. Nasze zaangażowanie w utrzymywanie wysokich standardów etycznego postępowania i odpowiedzialności korporacyjnej odzwierciedla silną kulturę zgodności, a stale monitorowane i doskonalone praktyki zapewniania zgodności pozwalają działać w sposób odpowiedzialny i zrównoważony.

### **9.5.2 Zarządzanie ryzykiem w odniesieniu do zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji**

Organem nadzorującym proces zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej jest Komitet ds. Ryzyka i Compliance powołany w dniu 15.09.2022 r. zarządzeniem nr 11/2022 Prezesa Zarządu, Dyr. Generalnego Grupy KĘTY S.A. Poprzednio Komitet nosił nazwę Komitet Zarządzania Ryzykiem a zmiana jego zakresu i w efekcie nazwy jest wynikiem powołania funkcji Dyrektora ds. Compliance oraz centralizacji nadzoru nad procesami z obszaru zgodności i zarządzania ryzykiem.

Stali członkowie Komitetu to Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy, Dyrektor Skarbu i Zarządzania Ryzykiem (od dnia 1.01.2023 r. Dyrektor Skarbu), Dyrektor ds. Compliance (od dnia 1.01.2023 r. Dyrektor ds. Compliance i Zarządzania Ryzykiem), Dyrektor ds. Audytu Wewnętrznego oraz Koordynatorzy ds. Ryzyka/Compliance wskazani przez Zarządzających Segmentami Operacyjnymi.

Działania wszystkich organów i komórek w zakresie zarządzania ryzykiem określają poniższe regulacje wewnętrzne:

- ✓ zarządzenie w sprawie „powołania Komitetu Ryzyka i Compliance”,
- ✓ Regulamin Komitetu ds. Ryzyka i Compliance,
- ✓ Polityka Zarządzania Ryzykiem,

- ✓ procedura „System Zarządzania Ryzykiem”.

W roku 2022 odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Ryzyka i Compliance, podczas których omówiono i zarekomendowano:

- ✓ wydanie ww. regulacji wewnętrznych, określających zasady zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej,
- ✓ zatwierdzenie kart ryzyk zaktualizowanych podczas corocznego przeglądu ryzyk,
- ✓ wyłączenie z rejestru nieistotnych ryzyk, konsolidację podobnych ryzyk lub wprowadzenie do rejestru nowych istotnych ryzyk związanych z działaniami wojennymi w Ukrainie,
- ✓ przyjęcie aktualnego rejestru istotnych ryzyk Grupy KĘTY SA.

W roku 2022 w ramach ryzyk korporacyjnych Komitet Ryzyka i Compliance zarekomendował przyjęcie rejestru ryzyk zawierającego 26 istotnych ryzyk Grupy Kapitałowej. Ryzyka obejmujące całą Grupę Kapitałową posiadają tzw. centralnych właścicieli ryzyk, natomiast dla ryzyk z pozostałych obszarów wyznaczono segmentowych właścicieli ryzyk - pełny opis w pkt 3.4.1. Sprawozdania.

Zdefiniowano dwa ryzyka, których właścicielem jest Dyrektor ds. CSR, tj.:

- *Ryzyko braku realizacji i aktualizacji strategii w obszarze ESG skutkujące niedostosowaniem organizacji do wymogów prawnych i biznesowych.*

W wyniku konsolidacji do powyższego ryzyka zaliczono pomniejsze ryzyka związane z obszarem ESG, w tym:

- ryzyko utraty konkurencyjności, w tym wykluczenie z rynku przez wysoki ślad węglowy produktu,
  - ryzyko deficytu wody na cele produkcyjne (dotyczy SWW - ryzyko segmentowe),
  - ryzyko braku pozyskania tańszego finansowania ze względu na nie spełnienie wymagań w obszarach ESG,
  - ryzyko łamania praw człowieka.
- *Ryzyko nie przestrzegania zasad etyki skutkujące nieetyczną kulturą organizacji oraz roszczeniami z tytułu naruszenia kodeksu etyki.*

Dodatkowo w ramach 26 istotnych ryzyk, zdefiniowane są te, których właścicielem nie jest Dyrektor CSR, ale są powiązane z obszarem ESG, w tym:

- Ryzyko braku efektywnej polityki bezpieczeństwa i higieny pracy mogące skutkować śmiertelnymi lub o trwałym uszczerbku zdrowia wypadkami oraz trudnymi do uzupełnienia brakami kadrowymi. **Ryzyko segmentowe**,
- Ryzyko utraty wiarygodności Spółki w związku z przymusowym usunięciem jej z giełdy przez Zarząd GPW w Warszawie. **Ryzyko centralne** - Właściciel- Dyrektor ds. RI,
- Ryzyko nadużyć, rozumianych jako celowe działania bądź zaniechania, stanowiące naruszenie przepisów prawa powszechnie obowiązującego. **Ryzyko centralne** - Właściciel Dyrektor ds. Compliance i Zarządzania Ryzykiem,
- Ryzyko zanieczyszczenia środowiska w wyniku prowadzonej działalności skutkujące zamknięciem zakładu oraz wysokimi karami administracyjnymi. **Ryzyko centralne** - Właściciel Dyrektor ds. Jakości i Ochrony Środowiska,
- Ryzyko braku efektywnego łańcucha dostaw skutkujące opóźnieniami lub przestojami produkcji/realizacji zleceń sprzedażowych. **Ryzyko segmentowe**,
- Ryzyko wystąpienia pożaru/powodzi, itp. skutkujące utratą części operacyjnej (zakład, magazyn) powodujące ograniczenie lub zatrzymanie procesów produkcyjnych oraz poniesienie strat finansowych z tego tytułu. **Ryzyko segmentowe**.

### 9.5.3 Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw

GRI 204-1, 414-1, 308-1

Podstawową grupą surowców wykorzystywanych w Grupie Kapitałowej jest aluminium pierwotne, złom aluminiowy, a także półprodukty bazujące na aluminium (blacha i folia aluminiowa oraz wlewki z aluminium i jego stopów). Przy produkcji opakowań giętkich wykorzystywane są dodatkowo różnego rodzaju folie z tworzyw sztucznych i granulaty tworzyw sztucznych (polietylen, polipropylen), papier drukowy uniwersalny i tłuszczoszczelny oraz farby, kleje i lepiszcza. Listę głównych pozycji surowcowych uzupełniają akcesoria i półprodukty do produkcji systemów aluminiowych: okucia, uszczelki, szkło, itp. Ze względu na konieczność utrzymania wysokiej jakości produkcji polityka zakupowa Grupy Kapitałowej opiera się o współpracę z wyselekcjonowanymi dostawcami gwarantującymi odpowiedni standard współpracy. Jednocześnie

podstawowym założeniem jest taka dywersyfikacja dostawców, aby zapewnić bezpieczeństwo i utrzymanie konkurencyjności dostaw. Mając świadomość wpływu na otoczenie staramy się w pierwszej kolejności korzystać z lokalnych lub krajowych dostawców. Niestety ze względu na specyfikę branży jest to możliwe w ograniczonym zakresie (złom aluminiowy, farby, lakiery, rozcieńczalniki, granulaty do produkcji folii z tworzyw sztucznych część akcesoriów do produkcji systemów). Ze względu na znaczący wzrost cen surowców, które w większości pochodzą z importu, udział zakupu surowców i materiałów pochodzących od dostawców krajowych spadł w porównaniu z 2021 rokiem z 30% do 29% w roku bieżącym. Dostawcy z pozostałych krajów Europy stanowili ok. 60% (-5 p.p. r/r) a dostawcy z innych kontynentów ok. 11% (+6 p.p. r/r). Ponadto, ze względu na agresję Rosji na Ukrainę oraz wsparcie tej agresji przez władze Białorusi, Grupa Kapitałowa wstrzymała współpracę z kontrahentami z tych krajów.

Od 2021 roku funkcjonuje w Grupie Kapitałowej proces nadzorowania wpływu na środowisko, bezpieczeństwo pracy, prawa człowieka w łańcuchu dostaw. Opracowano Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. (Kodeks). Kodeks określa najważniejsze aspekty stawiane Dostawcom Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w zakresie prowadzenia etycznej i uczciwej działalności, zapewnienia bezpiecznych i higienicznych warunków pracy, poszanowania praw człowieka, odpowiedzialności za jakość produktu oraz za środowisko naturalne.

W dokumencie ujęto istotne dla nas aspekty, w tym zobowiązania Grupy Kapitałowej względem dostawców jak również oczekiwania względem nich. Opracowano wewnętrzną procedurę, której celem jest monitorowanie postępu wdrażania i zaznajamiania dostawców z Kodeksem.

Opracowano Listę Dostawców objętych zapisami Kodeksu Dostawców w każdym Segmencie Operacyjnym Grupy Kapitałowej. W trakcie roku, z powodu zaprzestania współpracy z dostawcami z Rosji i Białorusi na skutek konfliktu w Ukrainie, ale też z przyczyn naturalnych, wynikających z bieżącej działalności (zmiana dostawcy, dywersyfikacja zakupów) lista dostawców została w każdym z Segmentów Operacyjnych zaktualizowana. Nadal elementem niezmiennym jest cel objęcia zasadami zrównoważonego rozwoju jak największej skali obrotów. W 2022 roku normy kodeksu zostały wpisane we współpracę z kolejnymi dostawcami – na 31.12.2022 wypełnia je 565 dostawców.

W 2022 roku rozpoczęto proces ankietowania dostawców objętych zapisami Kodeksu. Rozesłano 328 ankiet, w których pytano dostawców m.in o kwestie emisji, zarządzania zasobami wodnymi, odpadami, bezpieczeństwa pracy, działań antykorupcyjnych. Otrzymano 135 wypełnionych ankiet (41% wysłanych). Wyniki ankiet nie wzbudzają zastrzeżeń czy obaw - pewne elementy wymagają wyjaśnienia, doprecyzowania, jednak nie mają one charakteru kluczowego.

## 9.5.4 Procesy etyczne i przeciwdziałanie korupcji

GRI 205-2, GRI 415-1

G-P2, G-P3, G-P4

*„Naszymi wartościami są standardy moralne, etyka i kultura biznesowa, innowacyjność rozwiązań i odpowiedzialność społeczna odzwierciedlające sposób funkcjonowania Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A*

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. prowadzi działalność zgodnie z najwyższymi standardami etycznymi, kierując się wypracowanym systemem wartości, którego podstawą jest profesjonalizm, etyka i wzajemny szacunek.

Nadzór nad obszarem etycznym sprawuje Dyrektor ds. CSR oraz Rzecznik Etyki Biznesu. Przedstawiają oni do zatwierdzenia przez Komitet ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu propozycje działań na rzecz popularyzacji Kodeksu Etycznego oraz kultury korporacyjnej, opartej na etyce i poszanowaniu powszechnie przyjętych wartości oraz inicjują i uczestniczą w procesie tworzenia programów szkoleniowych w obszarach związanych z etyką i kulturą organizacyjną Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. Dodatkowo w każdym Segmencie Operacyjnym powołana jest Komisja Etyki Biznesu. W roku 2022 łącznie w procesie udział brało 18 osób (Segmentowe Komisje Etyki, Rzecznik Etyki Biznesu, Dyrektor ds. CSR). Funkcją Rzecznika Etyki Biznesu w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. jak również praca w Komisjach ds. Etyki Biznesu są funkcjami sprawowanymi społecznie.

W ramach organizacji funkcjonują dokumenty, polityki i szczegółowe procedury definiujące zagadnienia etyczne i procesy wrażliwe etycznie. Najważniejszym wśród nich jest Kodeks Etyczny - Zasady Etyki i Postępowania w Biznesie w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY. Dokument ten prezentuje podstawowe normy uznane przez społeczność firm Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. za wspólne. Reguluje podejście firmy i jej pracowników do obszarów takich jak rynek, środowisko, społeczności lokalne i relacje wewnętrzne. Kodeks Etyczny jasno

definiuje i reguluje podejście organizacji do udziału w życiu publicznym, poprzez deklarację, iż: „Utrzymujemy przejrzyste, wolne od przekupstwa oraz niewłaściwych nacisków relacje z urzędnikami władz lokalnych oraz przedstawicielami świata polityki.” W roku 2022 Grupa Kapitałowa nie przekazała żadnej darowizny na rzecz partii politycznych.

**Integralną polityką powiązaną z Kodeksem Etycznym jest Polityka Antykorupcyjna**, która pokazuje nasze podejście do kwestii korupcji. Zgodnie z zapisami niniejszej polityki Grupa KĘTY S.A. sprzeciwia się wszelkim działaniom noszącym znamiona korupcji oraz aktywnie przeciwdziała jej występowaniu. Działania oraz decyzje podejmowane przez nas są zawsze zgodne z prawem, a wszelkiego typu decyzje w zakresie współpracy podejmujemy wyłącznie w oparciu o merytoryczne przesłanki. Celem polityki jest ograniczenie ryzyka wystąpienia zjawiska korupcji zarówno w relacjach zewnętrznych jak i wewnętrznych firmy. Dotyczy ona wszystkich pracowników Grupy KĘTY oraz spółek zależnych, a także osób i podmiotów działających w imieniu i na rzecz tych spółek. Polityka jest dostępna w bazie OrangeBook System Zarządzania Procesami Strategicznymi a stronom zewnętrznym udostępniania na stronie <https://grupakety.com/zrownowazony-rozwoj/zarzadzanie/dokumenty-i-polityki/>.

W 2022 roku kontynuowano autorskie szkolenie z zakresu przeciwdziałania korupcji i odpowiedzialności prawnej oraz dokumentów obowiązujących w Grupie Kapitałowej (m.in. polityka antykorupcyjna). Szkolenie zaliczyło 600 pracowników w tym: pełna grupa kadry kierowniczej (dyrektorzy i kierownicy) oraz innych pracowników uczestniczących w procesach wrażliwych korupcyjnie. Na kwestie etyczne patrzymy szeroko – w firmie funkcjonuje dodatkowo szereg obowiązujących procedur i polityk. Kwestie zagadnień etycznych znajdują się w kompetencji wszystkich obszarów biznesowych organizacji. Pozostałe dokumenty to m.in.:

- Polityka i procedura Różnorodności,
- Polityka Poszanowania Praw Człowieka,
- Polityka i procedura Zarządzania Ryzkiem,
- Procedura Kontroli Wewnętrznej,
- Procedura Audytu Wewnętrznego,
- Procedura Zasad Etycznego Biznesu,
- Procedura Kodeks Postępowania Dostawców,
- Procedura Raportowanie transakcji z podmiotami powiązanymi,
- Procedura ceny transferowe,
- Procedury z obszaru zakupy,
- Polityka i procedura Personalna,
- Polityka i procedura Wynagrodzeń,
- Procedura Umowy z Dostawcami.

Zapisy Kodeksu Etycznego obowiązującego w Grupie Kapitałowej wskazują sposób zgłaszania oficjalnych naruszeń jak również możliwość zgłaszania wątpliwości, co do zachowań. Przekazywanie zgłoszeń może odbywać się różnymi kanałami - bezpośrednio do Rzecznika Etyki Biznesu, listownie lub na specjalny adres poczty elektronicznej. Wszystkie te kanały są wskazane w zapisach Kodeksu Etycznego. Kodeks dostępny jest w formie elektronicznej w bazie OrangeBook - systemie zarządzania strategicznymi procesami, a na wydziałach produkcyjnych ulokowane są specjalne tablice informujące o kluczowych wartościach opisanych w Kodeksie Etycznym oraz informacje w jakiej formie można zgłaszać naruszenia. W Spółce nie funkcjonują osobne infolinie i telefony zaufania, wprowadzono natomiast elektroniczny kanał umożliwiający bezpośredni kontakt pracowników z wyznaczonym członkiem Zarządu.

Pomimo wewnętrznej analizy *Ryzyka nie przestrzegania zasad etyki skutkujące nieetyczną kulturą organizacji oraz roszczeniami z tytułu naruszenia kodeksu etyki* wraz z tzw. blokerami wewnętrznymi i zewnętrznymi w roku 2022 nie wpłynęły do Rzecznika Etyki Biznesu żadne zgłoszenia naruszenia zasad Kodeksu Etycznego, w tym naruszania praw człowieka. Temat poruszono na posiedzeniu Komitetu ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu. Komitet zobligował Rzecznika Etyki Biznesu do opracowania szkolenia dla pracowników w zakresie Kodeksu Etycznego. Szkolenie zostanie przeprowadzone w roku 2023 i zaraportowane w kolejnym Oświadczeniu.

W roku 2022 kontynuowano proces szerszego oddziaływania Grupy Kapitałowej w ramach odpowiedzialności w łańcuchu dostaw. Spółka przeprowadziła badanie ankietowe wśród dostawców objętych zapisami Kodeksu Postępowania Dostawców – opis działań zaprezentowano w pkt. 9.5.3 *Odpowiedzialność w Łańcuchu dostaw*.

W roku 2022 Spółka monitorowała proces legislacyjny związany z Ustawą o ochronie osób zgłaszających naruszenie prawa. Ze względu na brak zakończenia tego procesu Spółka kontynuuje proces przygotowania organizacji do nowych regulacji na bazie aktualnego projektu ww. ustawy.

### 9.5.5 Interesariusze

GRI 2-29

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. od wielu lat cieszy się uznaniem i wiarygodnością wśród uczestników rynku. W 2022 roku:

Grupa KĘTY S.A. zajęła 2 miejsce w prestiżowym rankingu głównym 23 edycji rankingu najlepszych spółek notowanych na GPW „Giełdowa Spółka Roku” organizowanym przez Puls Biznesu (wobec 3 miejsca przed rokiem i 10 przed dwoma laty). Prestiżowe drugie miejsce Grupa KĘTY S.A. zajęła również w subrankingu Kompetencje Zarządu i Relacje z Inwestorami.

W 2022 roku Grupa KĘTY S.A. zajęła pierwsze miejsce w rankingu przygotowanym przez Izbę Maklerów i Doradców wśród spółek z indeksu WIG30, które najlepiej komunikują się z rynkiem wg oceny inwestorów instytucjonalnych i piąte miejsce wg oceny inwestorów indywidualnych.

Tygodnik POLITYKA, firma doradcza Deloitte oraz Forum Odpowiedzialnego Biznesu już po raz 11 wyróżnili polskich liderów zrównoważonego rozwoju i ESG w ramach inicjatywy Listki CSR POLITYKI. Firmy biorące od lat udział w zestawieniu są dziś lepiej przygotowane i dostosowane do wymogów regulacyjnych związanych z zarządzaniem obszarem ESG. *Grupa KĘTY znalazła się w gronie wyróżnionych – w kategorii – Biały Listek.*

W roku 2022 Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. po raz pierwszy przygotowała raport zintegrowany online z prezentacją danych za rok 2021. Zyskał on uznanie Kapituły Konkursu The Best Annual Report i otrzymał wyróżnienie w kategorii *RAPORT ZINTEGROWANY*.

Nasze plany biznesowe, nowe produkty, plany rozwoju organizacji oraz nasze oddziaływania na społeczności lokalne i środowisko konfrontujemy z oczekiwaniami interesariuszy. Każdego roku proces raportowania niefinansowego podlega bieżącym konsultacjom z wybranymi grupami interesariuszy. Zaangażowani są przede wszystkim pracownicy - zespół redagujący treści, konsultujący istotne kwestie do zaraportowania, Zarząd i Kluczowa Kadra Kierownicza, ale też interesariusze zewnętrzni, m.in. samorządy lokalne, z którymi ustalamy zaangażowanie Grupy Kapitałowej celem optymalnej odpowiedzi na realne potrzeby społeczności lokalnych.

To m.in. interesariusze mają wpływ na kierunki rozwoju Grupy Kapitałowej. Dzieje się tak poprzez zmiany uwarunkowań prawnych, potrzeby nowych pokoleń pracowników, wyzwania, jakie stawia dbałość o kwestie klimatyczne. Procesy są nieustannie dopasowywane do wyzwań stawianych biznesowi w XXI wieku. Dążymy do wprowadzania rozwiązań przyjaznych klimatowi, w poszanowaniu kultury biznesu i mocnego nacisku na prawa człowieka w obecnym świecie.

Naszym priorytetem jest regularna komunikacja z istotnymi interesariuszami - działalność środowiskową, społeczną i zarządczą firma komunikuje:

- w Oświadczeniu o danych niefinansowych w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Spółki i Grupy Kapitałowej,
- w raporcie zintegrowanym <https://raportzintegrowany.grupakety.com/>,
- na portalach zewnętrznych: [www.grupakety.com/zrównoważony-rozwój](http://www.grupakety.com/zrównoważony-rozwój) oraz [www.dziecipodbeskidzia.pl](http://www.dziecipodbeskidzia.pl),
- na portalach społecznościowych: konto Grupy KĘTY S.A. i Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia na portalu Facebook oraz konto na portalu LinkedIn,
- na dedykowanym kanale Youtube,
- na spotkaniach, w intranecie, poprzez newsletter oraz na tablicach ogłoszeń/monitorach do bieżących kontaktów z pracownikami.

Firma ma również realny wpływ na kreowanie przyszłości regionu aktywnie wspierając i udzielając się w lokalnym środowisku poprzez program społeczny „Razem z Grupą”.

Przedstawiamy poniżej tabelę Interesariuszy Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w wymiarze potencjału współpracy i wywierania wpływu. Takie podejście pozwoliło nam na zdefiniowanie istotnych grup interesariuszy czyli tych, które mają największy wpływ przy tworzeniu wartości biznesowej Grupy Kapitałowej i skupieniu się na kluczowych poruszanych przez nich kwestiach.



**TABELA 36: TABELA INTERESARIUSZY**

Potencjal współpracy	Skłonność wywierania wpływu		
		Wysoka	Niska
	Wysoki	Pracownicy i przyszli pracownicy Klienci Akcjonariusze i przyszli akcjonariusze Rada Nadzorcza Związki wewnątrz organizacji Dostawcy Organizacje emitentów Giełda Papierów Wartościowych Regulatorzy	Społeczności lokalne Samorządy lokalne
Niski	Organizacje branżowe Organizacje emitenta Konkurencja Komisja Nadzoru Finansowego	Uczelnie Media	

Wypracowane kluczowe kwestie poruszane przez interesariuszy (takie jak bezpieczeństwo pracy, polityka wynagrodzeń, projekty społeczne, jakość produktów i usług, innowacyjność produktów, polityka dywidendowa, działania na rzecz środowiska, zasady ładu korporacyjnego, strategia rozwoju, bieżąca działalność firmy, przejrzyste warunki współpracy, strategia firmy, kodeks etyczny, zarządzanie ryzykiem, zgodność z regulacjami prawnymi, wsparcie inicjatyw lokalnych, rozwój lokalnego rynku pracy, pomoc dzieciom z domów dziecka, rozwój sportu) są efektem konsekwentnie prowadzonego dialogu, m.in. w trakcie kwartalnych konferencji dla inwestorów, biznesowych spotkań wewnątrz organizacji, podczas ocen pracowniczych, regularnych spotkań ze związkami zawodowymi, zewnętrznych spotkań biznesowych czy udziału w ważnych spotkaniach na szczeblu lokalnych samorządów. Kwestie te są omawiane m.in. na posiedzeniach Komitetu ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu, posiedzeniach Zarządu, posiedzeniach Komitetu Ryzyka i Compliance a także w ramach posiedzeń Rady Nadzorczej. Grupa Kapitałowa na bieżąco implementuje ustalenia w możliwym zakresie.

## 9.6 Cele zrównoważonego rozwoju w działalności Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.

Biorąc pod uwagę specyfikę biznesową Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., konsekwentnie realizowaną ścieżkę wskazaną w przyjętej Polityce Społecznej Odpowiedzialności Biznesu, strategii ESG na lata 2021-2025, podążając w kierunku misji, wizji i wartości firmy oraz przystępując do inicjatywy AGENDA 2030 wybraliśmy i deklarujemy zaangażowanie i działania na rzecz celów zrównoważonego rozwoju.



### Cel 3. Dobre zdrowie i jakość życia

*Zapewnić wszystkim ludziom w każdym wieku zdrowe życie oraz promować dobrobyt*

- W 2022 roku Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. prowadziła intensywne działania na rzecz ratowania zdrowia i życia mieszkańców Ukrainy. W ramach akcji skupiono się na zapewnieniu akomodacji, niezbędnych środków, ubrań, pomocy w sprawach formalnych i prawnych, znalezieniu pracy dla Uchodźców. Dodatkowo Grupa Kapitałowa przekazywała pomoc humanitarną na Ukrainę. Przeznaczyła na ten cel 1,7 mln zł. Szerzej temat opisujemy w pkt. 9.9.8 Społeczne zaangażowanie,
- Grupa Kapitałowa w sposób priorytetowy podchodzi do tematu zdrowia i bezpieczeństwa. Poprzez m.in program „Opieka medyczna S” gwarantujemy naszym pracownikom i ich rodzinom szeroki dostęp do usług zdrowotnych. W 2022 roku pracodawca dofinansował pakiety medyczne w kwocie 1 997 tys. zł, a opieką objętych było 3 666 pracowników, co stanowi 76% zatrudnionych w spółkach krajowych. Dodatkowo Zarząd podjął decyzję o kontynuacji programu na kolejny okres - od czerwca 2023 (nowa polisa) przy zachowaniu poziomu świadczeń medycznych dla pracownika oraz utrzymaniu dofinansowania przez pracodawcę,
- Grupa KĘTY S.A. podpisała umowę z PZU S.A. i otrzymała 50 tys. zł. z Funduszu Prewencyjnego do wykorzystania na działania podnoszące m.in. poziom bezpieczeństwa, ochronę zdrowia i zapobieganie powstawania lub zmniejszenie skutków zdarzeń losowych. Spółka przeznaczyła je na szkolenia z pierwszej pomocy przedmedycznej. W ramach projektu w okresie kwiecień - czerwiec przeszkolono

334 pracowników Grupy Kapitałowej. Tematyka kursu obejmowała m.in.: *Omówienie łańcucha ratunkowego w przypadku podejrzenia COVID-19, Sposoby powiadamiania służb ratunkowych. Udzielanie pierwszej pomocy,*

- Poprzez rozwój idei wychowania przez sport umożliwiamy społecznościom lokalnym i naszym pracownikom start w wielu imprezach sportowych zachęcając i promując zdrowy styl życia. Pełny zakres prezentujemy w pkt. 9.9.8 Społeczne zaangażowanie,
- W 2022 Grupa KĘTY była partnerem projektu społecznego skierowanego w stronę dbałości o zdrowie psychiczne dzieci i młodzieży „ZaJaki”. Projekt prowadzony był w Bielsku-Białej, a Grupa KĘTY S.A. była jednym z Partnerów Głównych. W ramach projektu odbyły się specjalistyczne szkolenia dla pedagogów i wybranych nauczycieli, którzy w kolejnym etapie przeprowadzali lekcje tematyczne w bielskich szkołach, dla każdego ucznia przygotowane zostały specjalne materiały merytoryczne. Pełne efekty kampanii opisujemy w pkt. 9.9.8 Społeczne zaangażowanie,
- *Zamiast klawiatury nasze piękne góry* – to inicjatywa prowadzona przez Fundację Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia. W ramach programu w roku 2022 podopieczni Fundacji rozpoczęli cykliczne wycieczki górskie, w ramach których w latach 2022-2024 chcą pokonać Główny Szlak Beskidzki, którego długość wynosi ponad 500 km. Projekt łączy w sobie istotne aspekty jakimi są aktywność fizyczna, oraz umiejętność korzystania z czasu wolnego i zachowania równowagi w używaniu sprzętu komputerowego, telefonów czy innych urządzeń,
- W 2022 roku Grupa Kapitałowa po raz kolejny zaangażowana była w imprezę charytatywną „*Biegniemy z Mają*”, której celem jest wsparcie dzieci chorych onkologicznie z okolic Bielska Białej. W 2022 były to trzy dziewczynki. Grupa KĘTY S.A. promuje wydarzenie i jest odpowiedzialna za przygotowanie owocowego stoiska dla biegaczy. Podczas imprezy Organizator *Fundacja Biegniemy z Mają* zgromadziła 44 tys. zł. na leczenie dzieci,
- W 2022 Zakład w Opolu Aluprof S.A. włączył się w akcję wymazu szpiku kostnego, którą prowadzono wspólnie z Fundacją DKMS, promując dawstwo szpiku kostnego. W przedsięwzięciu wzięło udział ponad 60 pracowników.
- Grupa Kapitałowa jest partnerem ogólnopolskiej akcji promocji krwiodawstwa Ultrakrew, w ramach której w całej Polsce w 2 edycjach (zimowej i letniej) zebrano 1 658 litrów krwi, co przekłada się na potencjalnie 11,5 tysiąca uratowanych osób - szerzej o naszym zaangażowaniu piszemy w pkt. 9.9.8 Społeczne zaangażowanie.



#### **Cel 4. Dobra jakość edukacji**

*Zapewnić wszystkim edukację wysokiej jakości oraz promować uczenie się przez całe życie*

- *Tworzenie Zrównoważonej Przyszłości* – Aluprof S.A. był partnerem wydarzenia branżowego LEAF INTERNATIONAL w Amsterdamie. Od 21 lat The Leading European Architecture Forum (LEAF) gromadzi decydentów wyższego szczebla z wiodących międzynarodowych praktyk architektonicznych, wykonawców, deweloperów, inżynierów, projektantów wnętrz, urzędników państwowych i partnerów dostawców, aby omawiać przyszłe projekty budowlane, a także dzielić się pomysłami i najlepszymi praktykami w branży. LEAF 2022 skupił się na przyszłościowych strategiach, aby osiągnąć cele zerowe netto i zbadać, w jaki sposób technologia, cyfryzacja i pandemia koronawirusa przekształcają środowisko w łańcuchu dostaw,
- Green Building Summit to najbardziej rozpoznawalna i opiniotwórcza konferencja w polskiej branży nieruchomości, budownictwa i architektury. 12 edycja wydarzenia odbyła się w tym roku pod hasłem Time to (Re)think, Organizatorem jest Polskie Stowarzyszenie Budownictwa Ekologicznego PLGBC. Aluprof S.A. był Partnerem wspierającym. Środowisko zabudowane odpowiada za prawie 40% emisji dwutlenku węgla i może odegrać ważną rolę w przyspieszeniu przejścia na gospodarkę niskoemisyjną. Branża musi zwiększyć wysiłki na rzecz rozwiązań, takich jak modernizacja budynków w celu zmniejszenia ich zapotrzebowania na energię czy promowanie produktów i systemów budowlanych o niskiej emisji dwutlenku węgla, które mogą przeciwdziałać zmianom klimatycznym i przyczynić się do poprawy zdrowia ludzi i zwiększenia niezależności energetycznej. Systemy architektoniczne Aluprof S.A. wpisują się w trendy zielonego budownictwa,

- Dbamy o rozwój pracowników zapewniając dostęp do bazy szkoleń, finansowanych przez pracodawcę kursów językowych, współfinansowanych studiów wyższych. W ramach Grupy Kapitałowej na cel ten przeznaczono w roku 2022 ponad 1,5 mln zł,
- Działając poprzez Fundację Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia przeciwdziałamy wykluczeniom społecznym w zakresie edukacji poprzez finansowanie korepetycji z przedmiotów ścisłych dla dzieci z domów dziecka, finansowanie kursów językowych, czy innych kursów specjalistycznych pozwalających „na lepszy start” dzieci i młodzieży. Na cele statutowe w 2022 Fundacja przeznaczyła 590 tys. zł.,
- W 2022 spółki Grupy Kapitałowej prowadziły projekt edukacyjny dla dzieci pracowników - konkurs plastyczny pt. *Mój ulubiony bohater książkowy*. Celem programu było zachęcenie dzieci do czytania. W Grupie Kapitałowej zebrano blisko 2 tys. prac. W związku z tym, iż tradycyjnie każda praca jest nagradzana przeznaczono na nagrody dla uczestników blisko 370 tys. zł.



## Cel 8 Wzrost gospodarczy i godna praca

*Promować stabilny, zrównoważony i inkluzywny wzrost gospodarczy, pełne i produktywne zatrudnienie oraz godną pracę dla wszystkich ludzi*

- Naszą działalność realizujemy w oparciu o Kodeks Etyczny, Politykę Poszanowania Praw Człowieka, Politykę różnorodności i Politykę poszanowania godności w miejscu pracy zapewniając pracownikom równe traktowanie w miejscu pracy. Przestrzeganie przyjętych zasad ma na celu zwiększanie poczucia bezpieczeństwa w miejscu pracy zarówno w wymiarze fizycznym, jak i psychicznym, zapewnienie równych szans oraz zapobieganie zjawiskom niepożądanym, takim jak dyskryminacja,
- Grupa KĘTY S.A. i Aluprof S.A. dołączyły do Koalicji na Rzecz Przyjaznej Rekrutacji, która zrzesza pracodawców dostrzegających potrzebę dbania o pozytywne wrażenia kandydatów w procesach rekrutacyjnych. Zależy nam na dobrych relacjach z kandydatami, zapewniamy dobrą komunikację, profesjonalne podejście, pozytywne doświadczenia (Candidate Experience). Przynależność do Koalicji ma także na celu promowanie dobrych praktyk rekrutacyjnych,
- Spółka od wielu lat rozwija dodatkowe elementy wsparcia pracownika poza wynagrodzeniem. W 2022 roku m.in. ponad 2 300 dzieci pracowników zostało obdarowanych z okazji dnia Świętego Mikołaja. Przeznaczono na ten cel ok. 620 tys. zł; do dzieci powędrowały karty upominkowe oraz słodycze.
- Na dobrowolne odpisy na ZFŚS Grupa Kapitałowa przeznaczyła w roku 2022 blisko 18 mln zł – środki przeznaczone zostały na tradycyjne już dofinansowanie wakacyjne i świąteczne,
- Grupa KĘTY S.A. w drugiej edycji rankingu Najlepsi Pracodawcy Polska 2022 zajęła 12 miejsce w kategorii „Produkcja i przetwarzanie surowców, materiałów budowlanych, metalu i papieru”, Poland’s Best Employers to zestawienie 300 działających w Polsce firm, których wybitne osiągnięcia w zakresie HR uhonorowane zostały tytułem najlepszego pracodawcy. Podstawą badania była sporządzona przez firmę Statista lista około 1 800 pracodawców zatrudniających na terenie Polski co najmniej 250 pracowników,
- W roku 2022 Aluprof S.A. otrzymał tytuł Solidnego Pracodawcy Roku, w ramach konkursu organizowanego przez agencję Kowalski Pro-Media Robert Kowalski. Celem jest wyróżnienie najlepszych pracodawców w Polsce, którzy promują najciekawsze rozwiązania HR,
- W 2022 Grupa KĘTY S.A. znalazła się w gronie spółek giełdowych z największą kapitalizacją rynkową wg. województw. .Analizę prowadził Instytut Jagielloński. Wynik Grupy KĘTY to 4,3 mld zł. (na 21.10.2022),
- W 2022 roku, zgodnie z deklaracjami zawartymi w Strategii, Spółka wypłaciła Akcjonariuszom 505 378 tys. zł dywidendy w ramach podziału zysku z roku 2021,
- W Aluprof S.A. prowadzony był konkurs *Pracownik Roku* – jest to jeden z elementów długofalowego budowania wizerunku atrakcyjnego pracodawcy - czyli celu strategicznego dla rozwoju organizacji. Konkurs ma na celu tworzenie długotrwałych i wartościowych relacji z pracownikami, zwiększanie zaangażowania i motywacji. Jest również narzędziem budującym kulturę doceniania i motywowania pozapłacowego. Konkurs jest też przejawem wdzięczności w biznesie, udzielania pozytywnej informacji zwrotnej dla pracownika oraz wzmacniania relacji między przełożonymi a pracownikami,
- Dbamy o standardy - w spółkach Grupy Kapitałowej podstawową formą zatrudnienia są umowy o pracę, w tym umowy na czas nieokreślony stanowią ponad 80% ogółu umów,
- Średnie wynagrodzenie w Grupie KĘTY S.A. w roku 2022 wyniosło 7 923 zł i było wyższe o 25% od przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (w 2022 roku wyniosło ono 6 346 zł).



## Cel 9: Innowacyjność, Przemysł, Infrastruktura

*Budować stabilną infrastrukturę, promować zrównoważone uprzemysłowienie oraz wspierać innowacyjność*

- Przykładamy priorytetową uwagę do innowacji w zakresie oferowanych produktów i usług jak również kreując procesy w organizacji. Współpracujemy z klientami, organizacjami, instytucjami, z którymi wspólnie promujemy zrównoważone budownictwo, rozwijamy naszą ofertę dla branży motoryzacyjnej (automotive) oraz podążamy w kierunku opakowań przyjaznych środowisku naturalnemu,
- Fotowoltaika w świetliku ognioodpornym Aluprof: Spółka poszerzyła swoje portfolio w obszarach zielonego budownictwa. Badanie ogniowe innowacyjnego świetlika na bazie systemu MB-SR50N EI zakończyło się przyznaniem klasyfikacji REI 30. Świetlik z modułami fotowoltaicznymi to unikalne w skali światowej rozwiązanie przegrody dachowej o odporności ogniowej z szybami fotowoltaicznymi. Badanie przeprowadzone zostało we współpracy z firmami ML System i Vetrotech Saint-Gobain,
- W Grupie KĘTY S.A. w zakładzie Produkcji Matryc z powodzeniem wdrożono oprogramowanie do symulacji wyciskania. Na podstawie projektu matrycy oprogramowanie przeprowadza wirtualną symulację procesu – konstruktor matryc w krótkim czasie dostaje informacje zwrotne o poprawności geometrii kształtownika i naprężeniach w matrycy. Może łatwo wprowadzić korekty i przeprowadzić kolejne wirtualne wyciskanie. Dopiero optymalnie zaprojektowana matryca trafia do produkcji. Oprogramowanie pozwala na uniknięcie kosztownych prób matryc na prasie, a ponadto gwarantuje jakość i trwałość matrycy. W ciągu zaledwie kilku miesięcy od wdrożenia systemu pozwolił on na wytworzenie ponad 130 wysokiej jakości matryc,
- W Aluprof S.A. powstała sekcja BIM (Building Information Modeling). Do jej zadań należy min. przygotowanie bibliotek produktów Aluprof w formacie BIM. Technologia BIM ma wiele zalet w tym środowiskowych - prowadzi do oszczędności zasobów i redukcji marnotrawstwa surowców, usprawnia komunikację w całym cyklu rozwojowym projektu - od projektowania i fazy inżynierskiej po budowę i eksploatację - w celu udoskonalenia pracy i uzyskania lepszych rezultatów,
- W Grupie KĘTY S.A. realizowane są nowe linie pras 20 MN i 40 MN, w których zastosowano proekologiczne rozwiązania mające na celu ograniczenie oddziaływania na środowisko, m.in: gazowe nagrzewnice wlewków z rekuperacją i niskim zużyciem gazu, magnetyczna wysokosprawna nagrzewnica wlewków, systemy oszczędzania energii oraz płynną regulację wydajności z użyciem wysokosprawnych serwowatorów napędzających pompy, systemy dostosowania mocy elektrycznej pobieranej z sieci do rzeczywistego zapotrzebowania, dzięki czemu zapewnione są duże oszczędności energii w porównaniu z tradycyjnymi systemami hydraulicznymi. Wodne chłodzenie profili, które oprócz zalet technologicznych dla ciężkich kształtowników jest w stanie wygenerować oszczędności energii w porównaniu z chłodzeniem powietrznym.



## Cel 10. Mniej nierówności

*Zmniejszyć nierówności w krajach i między krajami*

- Jako sygnatariusz Global Compact staramy się w naszej działalności wspierać, promować i rozwijać dziesięć fundamentalnych zasad z zakresu praw człowieka, standardów pracy, ochrony środowiska i zapobiegania korupcji, które są realną odpowiedzią na nierówności,
- Jako duża organizacja działająca na wielu rynkach europejskich i światowych, zatrudniająca blisko 6 tys. pracowników różnej narodowości dbamy o wspólne polityki i standardy,
- Mniej nierówności interpretujemy również jako działania na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, które są priorytetowe dla Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia. Na cele statutowe w 2022 roku Fundacja przeznaczyła 590 tys. zł.



## Cel: 11. Zrównoważone miasta i społeczności

*Uczynić miasta i osiedla ludzkie bezpiecznymi, stabilnymi, zrównoważonymi oraz sprzyjającymi włączeniu społecznemu*

- W 2022 roku na terenie Spółki założono pasiekę - 8 rodzin pszczelich. Opiekunem pasieki jest pracownik, który jest profesjonalnym pszczelarzem. Pierwszy zebrany miód trafił do firmowych kuchni dla pracowników, część została przekazana do domów dziecka w Kętach i Oświęcimiu a także jako upominki dla klientów, m.in. podczas targów ALUMINUM 2022 w Dusseldorfie,
- Ponad pół tysiąca eko – bohaterów: spółki Grupy Kapitałowej zaangażowały dzieci pracowników do udziału w konkursie fotograficznym „Zostań Eko Bohaterem”, w którym nadesłano ponad 500 zdjęć. Szeroka edukacja ekologiczna skupiała się wokół dbania o segregację śmieci, oszczędzania wody, domowych ogródków i upraw ekologicznych, zielonego transportu jakim jest rower, przygotowywania woreczków i ekotreb na zakupy, zielonej energii, sadzeniu drzewek i sprzątaniu lasów, rzek i terenów zielonych. Warto doceniać takie postawy – każdy uczestnik otrzymał nagrodę,
- W ramach działalności Aluprof S.A. wspieramy firmy w certyfikacji zielonych budynków, która od lat wyznacza kierunek rozwoju branży budowlanej. Międzynarodowe certyfikacje środowiskowe, m.in. BREEAM, LEED, DGNB, HQE czy WELL stanowią potwierdzenie wzrostu świadomości kryzysu klimatycznego i wpływu, jaki ma na niego branża budowlana. Inwestorzy, deweloperzy coraz chętniej wybierają przyjazne środowisku materiały oraz rozwiązania, które znacząco poprawiają jakość inwestycji i cykl życia projektowanych obiektów,
- W 2022 roku Grupa Kapitałowa prowadziła wiele projektów edukacji ekologicznej. Jednym z nich, mających realny wpływ na otoczenie i poprawę bezpieczeństwa, jest akcja „kwiaty zamiast śmieci”- akcja zachęcała do sprzątania sąsiedztwa, na specjalnej stronie można było rejestrować zebrane reklamówki śmieci, a w zamian otrzymywało się nasionka do wysiania kwiatów i łąk kwietnych. Projekt prowadzony był przy współpracy z lokalną fundacją ekologiczną z Bielska-Białej,
- Sprzątamy BESKIDY z PTT 2022 - podczas akcji odbyły się trzy wspólne sprzątania szlaków w rejonach Klimczoka (Beskid Śląski), Babiej Góry (Beskid Żywiecki) i Hrobaczej Łąki (Beskid Mały). Łącznie w akcji wzięły udział 962 osoby, w tym 726 dzieci i młodzieży, którym udało się znieść z górskich szlaków 5 200 litrów śmieci. Grupa KĘTY S.A. od wielu lat jest Partnerem akcji.



## Cel 12: Odpowiedzialna konsumpcja i produkcja

*Zapewnić wzorce zrównoważonej konsumpcji i produkcji*

- Celem spółek Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. jest minimalizacja zużycia surowców pierwotnych na tonę sprzedanego produktu oraz zwiększenie udziału materiałów z recyklingu w wyrobach. Podjęto działania by intensyfikować współpracę z dostawcami, którzy kierują się ideą zrównoważonego rozwoju. W odniesieniu do produkowanych wyrobów zastosowano podejście oparte na cyklu życia produktu, koncentrując się na poszukiwaniu nowych przyjaznych środowisku zastosowań. W tym zakresie prowadzimy własne prace badawcze i współpracujemy z ośrodkami naukowymi,
- Segment Opakowań Giętkich ma w swojej ofercie wiele laminatów spełniających wytyczne „Europejskiej strategii na rzecz tworzyw sztucznych w obiegu zamkniętym”. Potwierdzeniem tego jest m.in. Certyfikat Made for Recycling, udokumentowany badaniami w niemieckim Instytucie Fraunhofer zgodnie z metodologią bifa Umweltinstitut GmbH dla laminatu OPP/PPB™. Równocześnie rozwijana jest produkcja laminatów na bazie papieru, papieru uszlachetnionego lakierami termozgrzewalnymi, wysokobarierowymi, bądź cienkimi warstwami polimeru posiadającymi właściwości zgrzewalne i barierowe. Laminaty wykonywane wg nowych technologii podawane są badaniom pod kątem możliwości recyklingu i również uzyskują pozytywne wyniki potwierdzane certyfikatami,
- Nakrętka na wózek – od 2014 roku w spółkach Grupy Kapitałowej prowadzona jest zbiórka plastikowych nakrętek - celem akcji jest budowanie świadomości segregowania śmieci, a dodatkowym aspektem jest dobroczynność. Pieniądze ze sprzedaży trafiają do rodziny z niepełnosprawnym dzieckiem. Od początku trwania akcji zebraliśmy ponad 8,5 tony plastiku (w 2022 roku - 435 kg),
- PrzeTwórzmy to razem - ponad 16 ton zebranych elektrośmieci. Grupa KĘTY S.A. koncentrując się na działaniach edukacyjnych w obszarze ochrony środowiska i angażując swoich pracowników

w wydarzenia o charakterze ekologicznym z przyjemnością dołączyła do konkursu firmy Biosystem. Świątując Jubileusz 20-lecia spółki Biosystem wspólnie zbieraliśmy elektrośmieci, które zostały przez tą firmę w odpowiedni sposób przetworzone. Akcja miała charakter zarówno ekologiczny jak i dobroczynny - za każdy 1 kg zebranych śmieci Biosystem przeznaczył 1 zł. na fundację ekologiczną. W konkursie wzięło udział 21 firm, zebranych zostało razem ponad 16 ton zużytego sprzętu (w tym 720 kg Grupa KĘTY S.A.),

- Zielona Grupa – sugestia półroczna: projekt dotyczył poprawy wydajności odtłuszczania. Na wannie nr 5 w zakładzie w Kętach został zamontowany filtr z pompą wodną umożliwiającą eliminację zanieczyszczeń powstałych w procesie cięcia, które w procesie odtłuszczania bezpośrednio trafiały do wanny z roztworem. Dłuższa żywotność roztworu skutkuje oszczędnościami kosztów neutralizacji zużytego środka chemicznego – dzięki wprowadzonym zmianom neutralizacja środka chemicznego będzie odbywała się 4 razy w roku zamiast 8 razy jak dotychczas,
- Zielona Grupa – sugestia roku: projekt dotyczył wanny z wodą do obróbki przesycania pieca solnego i polegał na przeprojektowaniu instalacji co pozwoliło zredukować ilości wody zasilającej wannę z 80 m<sup>3</sup> na 8h do 12 m<sup>3</sup> na 8h. W skali roku daje to oszczędności w zużyciu wody na poziomie ok. 10 tys. m<sup>3</sup>,
- Książka wspiera Bohatera – od kilku lat spółki Grupy Kapitałowej są zaangażowane w projekt nadawania drugiego życia książkom. W spółkach przygotowane są specjalne miejsca na zbiórkę książek przekazywanych przez pracowników. Książki te trafiają na organizowane co miesiąc kiermasze w CH Sfera w Bielsku-Białej. Dochód z ich sprzedaży przeznaczany jest na wsparcie Domów Dziecka. Od początku akcji w roku 2018 do obiegu wróciło ponad 100 tys. książek,
- W 2022 roku przeprowadzono projekt dotyczący wykorzystania używanych banerów i flag reklamowych Grupy Kapitałowej – na warsztatach z podopiecznymi Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia edukowano w zakresie recyklingu oraz przygotowano stroje na pokaz mody.



### **Cel 13: Działania w dziedzinie klimatu**

*Podjąć pilne działania w celu przeciwdziałania zmianom klimatu i ich skutkom*

- 70 tysięcy drzew na 70 lat Grupy KĘTY - w 2023 roku Grupa KĘTY S.A. obchodzi jubileusz 70-lecia (1953-2023). Z tej okazji już w roku 2021 Spółka uruchomiła program nasadzenia 70 tys. drzew. W roku 2022 wraz z lokalnymi partnerami posadzono kolejne 20 tys. olsz czarnych i buków pospolitych w leśnictwach Grodziec, Bystra, Straconka i Kamienica. Ostatnie 20 tys. nasadzeń zaplanowano na rok 2023,
- W ramach wykorzystania własnej odlewni wlewków Grupa KĘTY S.A. prowadzi wtórny wytop o wysokim udziale złomów aluminium. W roku 2022 recyklingowi w instalacji poddano ponad 31 tys. ton odpadów.
- Grupa KĘTY S.A. koncentruje się na innowacjach produktowych mających pozytywny wpływ na środowisko. W portfolio Spółki znajdują się specjalne profile aluminiowe wykorzystywane do produkcji: paneli fotowoltaicznych, ekologicznych kotłów gazowych, energooszczędnych lamp ledowych, proekologicznych systemów architektonicznych oraz fasad poprawiających izolacyjność termiczną i akustyczną budynków,
- Zielona Grupa – system sugestii pracowniczych, w ramach którego pracownicy zostali zaproszeni do wspólnego działania na rzecz realizacji strategii w obszarze ESG, w szczególności przeciwdziałania zmianom klimatu. W 2022 roku przyjęto do realizacji 24 zgłoszone sugestie, z czego już 14 udało się wdrożyć,
- Grupa KĘTY S.A. uzyskała potwierdzony Środowiskową Deklaracją Produktu (EPD) Typu III certyfikat dla profili wyciskanych z wlewków odlewanych w Kętach, których ślad węglowy wynosi 3,3 kg CO<sub>2</sub>eq/kg. Dokument został zweryfikowany przez zewnętrznego eksperta i posiada status europejskiej deklaracji „ECO-EPD verified”. Dodatkowo certyfikat został umieszczony w portalu zrównoważonego budownictwa ITB, dzięki czemu profile są uznawane w systemach certyfikacji tzw. zielonych budynków np. BREEAM, LEED i DGNB. Umożliwia to ich wykorzystanie w ramach tworzenia zrównoważonych architektonicznych systemów aluminiowych,
- Instalacje fotowoltaiczne w Aluminium Kety Emmi na Słoweni – montaż paneli fotowoltaicznych został ukończony w połowie lipca 2022 roku. Spółka posiada dobre położenie, wystarczającą przestrzeń dachową oraz własną stację transformatorową, która pozwala na zainstalowanie elektrowni o mocy 1000 kW. W pierwszej fazie zdecydowano o budowie elektrowni o mocy 400kW, która zapewnia

12% zapotrzebowania spółki na energię elektryczną. Szacuje się, że zmniejszenie poboru energii elektrycznej z sieci zmniejszy emisję CO<sub>2</sub> o 110 ton rocznie. Prowadzone są analizy możliwości / zasadności rozbudowy powyższej instalacji,

- Rower pomaga – promocja jazdy na rowerze. Od wielu lat Grupa Kapitałowa jest Partnerem Głównym akcji. W latach 2015-2022 uczestnicy zgromadzili ponad 100 mln km, co odpowiada redukcji emisji CO<sub>2</sub> o blisko 250 000 ton. Efekt charytatywny to 366 rowerów dla dzieci z domów dziecka i świetlic środowiskowych,
- Pojazdy elektryczne - w Grupie KĘTY S.A. posiadamy 13 wózków elektrycznych o ładownościach od 2 do 7 ton, które poruszając się po terenie zakładów nie emitują spalin jak również poprawiają komfort i wydajność pracy dzięki cichej jeździe. Wszystkie wózki wyposażone są w system GPS co pozwala na analizę i następnie optymalizację ich tras,
- Transport przyjazny środowisku - już blisko 40 % własnej floty samochodowej Segmentu Systemów Aluminiowych to samochody hybrydowe. Segment optymalizuje załadunki oraz zachęca dostawców do wykorzystania niskoemisyjnej floty w transporcie produktów. W przypadku dowozu pracowników do odległych placówek zapewnia transport zbiorowy.



### **Cel 17: Partnerstwa na rzecz celów**

*Wzmocnić środki wdrażania i ożywić globalne partnerstwo na rzecz zrównoważonego rozwoju*

GRI 2-28

- Grupa KĘTY S.A. od roku 2020 jest członkiem organizacji branżowej Aluminium Stewardship Initiative (ASI). W 2022 r. przeprowadzony został audyt certyfikacyjny w zakresie zgodności ze standardem Performance Standard ASI. Obecnie trwa proces weryfikacji przekazanych materiałów przez ASI Assurance Team. Norma ASI Performance Standard nakłada wysokie wymagania nie tylko na praktyki produkcyjne, ale także zaopatrzenie w surowce i zarządzanie produktem. Definiuje 59 wymagań w ramach trzech filarów zrównoważonego rozwoju - zarządzanie, środowisko i kwestie społeczne,
- Począwszy od roku 2020 Grupa KĘTY S.A. raportuje kwestie klimatyczne na portalu Carbon Disclosure Project (CDP). CDP to międzynarodowa organizacja non-profit, która od lat bada poziom świadomości klimatycznej wśród przedsiębiorstw i dostarcza informacji na temat wpływu poszczególnych firm na klimat. CDP dokonuje oceny na podstawie odpowiedzi na pytania ujęte w ramach aż 11 grup kryteriów. Pozyskiwane informacje pomagają zidentyfikować wyzwania i inicjatywy, których wymagają dziś coraz częściej inwestorzy i klienci,
- Od 2014 roku Grupa KĘTY S.A. jest Sygnatariuszem Global Compact, co oznacza, poparcie, przyjęcie i stosowanie, we wszystkich sferach działalności, 10 fundamentalnych zasad z zakresu praw człowieka, standardów pracy, ochrony środowiska i zapobiegania korupcji,
- Od 2021 roku Grupa KĘTY S.A. jest członkiem Agendy 2030 - Celem Partnerstwa jest zintegrowanie we współpracy przedstawicieli różnych środowisk na rzecz efektywnego osiągnięcia celów zrównoważonego rozwoju,
- W roku 2022 Grupa KĘTY S.A. poddała swoje praktyki i sposób postępowania w obszarze społecznej odpowiedzialności ocenie na platformie EcoVadis i została nagrodzona brązowym medalem. Ocena przeprowadzona została przy pomocy metodologii, która opiera się o międzynarodowe standardy: 10 Zasad ONZ Global Compact, konwencje Międzynarodowej Organizacji Pracy (ILO), standardy Global Reporting Initiative (GRI), normę ISO 26000, plan działania CERES oraz Wytyczne ONZ dotyczące biznesu i praw człowieka, znane również jako Ruggie Framework,
- Aluprof S.A. jest partnerem Polskiego Stowarzyszenia Budownictwa Ekologicznego (PLGBC), którego celem jest transformacja polskiej branży budowlanej w kierunku minimalizowania wpływu na klimat. PLGBC zrzesza podmioty z obszaru budownictwa i gospodarki nieruchomościami i propaguje w tych dziedzinach działania zgodne z zasadami zrównoważonego rozwoju,
- Od 1996 roku Grupa KĘTY S.A. jest notowana na GPW i jest członkiem Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych,
- W 2022 roku Grupa KĘTY S.A. i Aluprof S.A. dołączyły do Koalicji na Rzecz Przyjaznej Rekrutacji.

## 9.7 Taksonomia UE

Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje oraz Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 Grupa KĘTY S.A. prezentuje wskaźniki obrotu, nakładów inwestycyjnych (CAPEX), wydatków operacyjnych (OPEX), dotyczących działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki, która to działalność spełnia następujące warunki:

- wnoszenie istotnego wkładu w realizację co najmniej jednego celu środowiskowego z pośród następującego katalogu : łagodzenie zmian klimatu; adaptacja do zmian klimatu; zrównoważone wykorzystanie i ochrona zasobów wodnych i morskich; przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym; zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola; ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów,
- niewyrządzanie poważnych szkód dla żadnego z powyższych celów środowiskowych,
- spełnianie technicznych kryteriów kwalifikacji,
- prowadzenie działalności zgodnie z minimalnymi gwarancjami.

### Przyjęte kryterium istotności

Za poziom istotności wskaźnika dotyczącego obrotów, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) przyjęto wartość 0,1% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Grupę Kapitałową w 2022 roku, w ujęciu kwotowym jest to 5,9 mln zł. W efekcie takiego założenia, wszelka działalność, z której Grupa Kapitałowa nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży powyżej progu istotności nie podlegała weryfikacji pod kątem realizacji celów środowiskowych i nie wyrządzania poważnych szkód oraz technicznych kryteriów kwalifikacji. Działalność taka została ujęta w pozycji „Obrót z działalności nie kwalifikującej się do systematyki”.

### Identyfikacja obszarów działalności zgodnych z taksonomią

Na bazie opisów działalności oraz technicznych kryteriów kwalifikacji zawartych w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2139, dokonano analizy prowadzonej w Grupie Kapitałowej działalności oraz przyporządkowania do odpowiednich kodów NACE. W wyniku tej analizy zidentyfikowano obszary kwalifikujące się do systematyki a następnie zweryfikowano czy:

- wnoszą istotny wkład w realizację jednego z celów środowiskowych ujętych w taksonomii,
- nie wyrządzają poważnych szkód dla żadnego z celów środowiskowych ujętych w taksonomii,
- spełniają techniczne kryteria kwalifikacji zawarte w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2139

### Weryfikacja działalności pod kątem zgodności z Minimalnymi Gwarancjami

Zgodnie z art. 18 Rozporządzenia PEiR (UE) 2020/852 Minimalnymi Gwarancjami są procedury stosowane przez przedsiębiorstwo prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, w tym zasad i praw określonych w ośmiu podstawowych konwencjach wskazanych w Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy oraz zasad i praw określonych w Międzynarodowej karcie praw człowieka.

Bazując na powyższych Wytycznych ONZ oraz Rekomendacjach OECD, przeprowadzono analizę w zakresie spełnienia Minimalnych Gwarancji przy prowadzeniu działalności objętej systematyką, tzn. odniesienia się do:

- praw człowieka, w tym praw pracowniczych (np. przeciwdziałanie takiemu zjawisku jak mobbing), praw konsumentów i praw społeczności,
- praktyk korupcyjnych,
- niezgodności z literą i duchem przepisów prawa podatkowego,
- nieuczciwej konkurencji.



## Zastosowane zasady rachunkowości

W celu obliczenia wskaźnika obrotu, mianownik stanowiły całkowite skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej za 2022 rok ujawnione w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji „Przychody z umów z klientami” zaprezentowane w notcie 13.1.

W liczniku przyjęto następujące pozycje:

- a) w zakresie obrotu ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) uwzględniono:
  - przychody ze sprzedaży produktów zwiększających efektywność energetyczną budynków spełniających techniczne kryteria kwalifikacji (systemy stolarki aluminiowej oraz rolet zewnętrznych)
  - wartość wyprodukowanego aluminium wtórnego oszacowana na bazie transakcji przyjęcia na magazyn ze zleceń produkcyjnych (brak danych dot. przychodów ze sprzedaży ze względu na fakt, iż cała produkcja podlega dalszemu przetworzeniu w ramach Grupy Kapitałowej)
- b) w zakresie obrotu dotyczącego działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) uwzględniono przychody ze sprzedaży produktów zwiększających efektywność energetyczną budynków dla których nie ma możliwości weryfikacji technicznych kryteria kwalifikacji (np. akcesoria, uszczelki nie przyporządkowane do określonych typów systemów stolarki aluminiowej)

W celu obliczenia wskaźnika nakładów inwestycyjnych, mianownik stanowiła suma zwiększeń dokonanych w 2022 roku w zakresie rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych zaprezentowane w notach nr 17 „Rzeczowy majątek trwały” oraz 20 „Wartości niematerialne”, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W liczniku przyjęto następujące pozycje:

- a) w zakresie nakładów inwestycyjnych dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) uwzględniono:
  - nakłady inwestycyjne dotyczące działalności polegającej na produkcji elementów zwiększających efektywność energetyczną budynków, skalkulowane jako iloczyn wszystkich nakładów poniesionych na tę działalność oraz wskaźnik udziału procentowego obrotu produktami spełniającymi kryteria techniczne w całości obrotu elementami zwiększającymi efektywność energetyczną budynków (wskaźnik ten wyniósł 0,41),
  - nakłady inwestycyjne bezpośrednio dotyczące produkcji aluminium wtórnego
- b) w zakresie nakładów inwestycyjnych dotyczących działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) skalkulowane jako iloczyn wszystkich nakładów poniesionych na tę działalność oraz wskaźnik udziału procentowego obrotu produktami nie spełniającymi kryteriów technicznych w całości obrotu elementami zwiększającymi efektywność energetyczną budynków (wskaźnik ten wyniósł 0,59).

W celu obliczenia wskaźnika wydatków operacyjnych, mianownik stanowiły bezpośrednie, nieskapitalizowane koszty związane z pracami badawczo-rozwojowymi, działaniami w zakresie renowacji budynków, leasingiem krótkoterminowym, konserwacją i naprawami oraz wszelkie inne bezpośrednie wydatki związane z bieżącą obsługą składników rzeczowych aktywów trwałych.

W liczniku przyjęto następujące pozycje:

- a) w zakresie wydatków operacyjnych dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) uwzględniono:
  - wydatki operacyjne dotyczące działalności polegającej na produkcji elementów zwiększających efektywność energetyczną budynków, skalkulowane jako iloczyn wszystkich wydatków operacyjnych poniesionych na tę działalność oraz wskaźnik udziału procentowego obrotu produktami spełniającymi kryteria techniczne w całości obrotu elementami zwiększającymi efektywność energetyczną budynków (wskaźnik ten wyniósł 0,41),
  - wydatki operacyjne bezpośrednio dotyczące produkcji aluminium wtórnego

- b) w zakresie wydatków operacyjnych dotyczących działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką skalkulowane jako iloczyn wszystkich wydatków operacyjnych poniesionych na tę działalność oraz wskaźnik udziału procentowego obrotu produktami nie spełniającymi kryteriów technicznych w całości obrotu elementami zwiększającymi efektywność energetyczną budynków (wskaźnik ten wyniósł 0,59).

#### **Zasady zastosowane przy kalkulacji wskaźników**

Do kalkulacji wskaźników wykorzystano definicje zawarte w Załączniku I do Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2021/2178.

Wskaźniki zostały obliczone z uwzględnieniem zasady unikania podwójnego liczenia, tj. poszczególne rodzaje działalności Grupy Kapitałowej przypisano wyłącznie do jednej działalności kwalifikującej się. Podobną zasadę zastosowano dla wskaźników opisujących nakłady inwestycyjne i wydatki operacyjne. W przypadku, gdy dana działalność generująca przychody w 2022 roku przypisana została do którejś z działalności kwalifikujących się do systematyki, wówczas także nakłady inwestycyjne i wydatki operacyjne powiązane z tą działalnością zostały przypisane wyłącznie do tej działalności.

#### **Kluczowe Wskaźniki Wyników**

Poniższe tabele prezentują kluczowe wskaźniki wyników Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w 2022 roku:

TABELA 37: UDZIAŁ PROCENTOWY OBROTU Z TYTUŁU PRODUKTÓW LUB USŁUG POWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ GOSPODARCZĄ ZGODNĄ Z SYSTEMATYKĄ

Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Obrót (wartość bezwzględna) (3)	Część obrotu (4)	Kryteria dot. istotnego wkładu						Kryteria dot. zasady "nie wyrządzaj poważnych szkód"							Udział procentowy obrotu z systematyką, rok N (18)	Udział procentowy obrotu z systematyką, rok N-1 (19)	Kategoria (działalność wspomagająca) (20)	Kategoria ("działalność na rzecz przejścia")
				Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (8)	Zanieczyszczenie (9)	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14)	Zanieczyszczenie (15)	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (16)	Minimalne gwarancje (17)				
wartość wyrażona w:		tys zł	%	%	%	%	%	%	%	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	%	E	T
<b>A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>																				
<b>A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)</b>																				
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	C 25.11 C 25.12	1 007 184	17,0%	100,0%	0	0	0	0	0	ND	T	T	T	T	T	T	17,0%	ND	E	
3.8. Produkcja aluminium wtórnego	C 24.42	595 933	10,0%	100,0%	0	0	0	0	0	ND	T	T	T	T	T	T	10,0%	ND	E	
<b>Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)</b>		<b>1 603 117</b>	<b>27,0%</b>	<b>27,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								<b>27,0%</b>	<b>ND</b>	<b>27,0%</b>	
<b>A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale nie zrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)</b>																				
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	C 25.11 C 25.12	1 430 465	24,1%														24,1%	ND		
<b>Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale nie zrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)</b>		<b>1 430 465</b>	<b>24,1%</b>														<b>24,1%</b>	<b>ND</b>		
<b>Razem (A.1 + A.2)</b>		<b>3 033 582</b>	<b>51,1%</b>	<b>27,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								<b>51,1%</b>	<b>ND</b>	<b>27,0%</b>	
<b>B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>																				
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		2 897 283	48,9%																	
<b>Razem (A + B)</b>		<b>5 930 865</b>	<b>100,0%</b>																	

TABELA 38: UDZIAŁ PROCENTOWY NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH Z TYTUŁU PRODUKTÓW LUB USŁUG POWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ GOSPODARCZĄ ZGODNĄ Z SYSTEMATYKĄ

Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Nakłady inwestycyjne w ujęciu bezwzględny (3)	Udział procentowy nakładów inwestycyjny (4)	Kryteria dot. istotnego wkładu						Kryteria dot. zasady "nie wyrządzaj poważnych szkód"										
				Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (8)	Zanieczyszczenie (9)	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14)	Zanieczyszczenie (15)	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok N (18)	Udział procentowy nakładów inwestycyjny zgodnych z systematyką, rok N-1 (19)	Kategoria (działalność wspomagająca) (20)	Kategoria ("działalność na rzecz przejścia")
wartość wyrażona w:		tys zł	%	%	%	%	%	%	%	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	%	E	T
<b>A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>																				
<b>A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)</b>																				
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	C 25.11 C 25.12	59 252	15,3%	100,0%	0	0	0	0	0	ND	T	T	T	T	T	T	15,3%	ND	E	
3.8. Produkcja aluminium wtórnego	C 24.42	14 098	3,6%	100,0%	0	0	0	0	0	ND	T	T	T	T	T	T	3,6%	ND	E	
<b>Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)</b>		<b>73 351</b>	<b>19,0%</b>	<b>19,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								<b>19,0%</b>	<b>ND</b>	<b>19,0%</b>	
<b>A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale nie zrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)</b>																				
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	C 25.11 C 25.12	84 154	21,7%														21,7%	ND		
<b>Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale nie zrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)</b>		<b>84 154</b>	<b>21,7%</b>														<b>21,7%</b>	<b>ND</b>		
<b>Razem (A.1 + A.2)</b>		<b>157 504</b>	<b>40,7%</b>	<b>19,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								<b>40,7%</b>	<b>ND</b>	<b>19,0%</b>	
<b>B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>																				
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		229 596	59,3%																	
<b>Razem (A + B)</b>		<b>387 040</b>	<b>100,0%</b>																	

TABELA 39: UDZIAŁ PROCENTOWY WYDATKÓW OPERACYJNYCH Z TYTUŁU PRODUKTÓW LUB USŁUG POWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ GOSPODARCZĄ ZGODNĄ Z SYSTEMATYKĄ

Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Wydatki operacyjne (wartość bezwzględna) (3)	Część wydatków operacyjnych (4)	Kryteria dot. istotnego wkładu						Kryteria dot. zasady "nie wyrządzaj poważnych szkód"							Minimalne gwarancje (17)	Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok N (18)	Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok N-1 (19)	Kategoria (działalność wspomagająca) (20)	Kategoria ("działalność na rzecz przejścia")
				Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (8)	Zanieczyszczenie (9)	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (14)	Zanieczyszczenie (15)	Różnorodność biologiczna i ekosystemy (16)						
wartość wyrażona w:		tys zł	%	%	%	%	%	%	%	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	%	E	T	
<b>A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>																					
<b>A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)</b>																					
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	C 25.11 C 25.12	6 069	10,1%	100,0%	0	0	0	0	0	ND	T	T	T	T	T	T	10,1%	ND	E		
3.8. Produkcja aluminium wtórnego	C 24.42	1 043	1,7%	100,0%	0	0	0	0	0	ND	T	T	T	T	T	T	1,7%	ND	E		
<b>Wydatki operacyjne dot. zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)</b>		<b>7 112</b>	<b>11,8%</b>	<b>11,8%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								<b>11,8%</b>	<b>ND</b>	<b>11,8%</b>		
<b>A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale nie zrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)</b>																					
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	C 25.11 C 25.12	8 620	14,3%														14,3%	ND			
<b>Wydatki operacyjne dot. działalności kwalifikującej się do systematyki, ale nie zrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)</b>		<b>8 620</b>	<b>14,3%</b>														<b>14,3%</b>	<b>ND</b>			
<b>Razem (A.1 + A.2)</b>		<b>15 732</b>	<b>26,2%</b>	<b>11,8%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								<b>26,2%</b>	<b>ND</b>	<b>11,8%</b>		
<b>B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>																					
Wydatki operacyjne dot. działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		40 974	68,1%																		
<b>Razem (A + B)</b>		<b>60 130</b>	<b>100,0%</b>																		

## 9.8 Odpowiedzialność środowiskowa

### 9.8.1 Priorytety zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej oraz wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne.

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

**Bierzemy pełną odpowiedzialność za wpływ naszych działań na środowisko.** Zgodnie z zapisami naszego Kodeksu Etycznego: „*Stosujemy się do ograniczeń ekologicznych wynikających z przepisów prawa. Koncentrujemy się na szukaniu rozwiązań eliminujących negatywny wpływ u źródła jego powstawania. Inwestujemy w badania i rozwój oraz poszukiwania proekologicznych technologii.*”

Grupa Kapitałowa kieruje się zasadami zrównoważonego rozwoju oraz poszanowania środowiska. Priorytety w tym zakresie zostały określone w Polityce Środowiskowej, Polityce Klimatycznej oraz w Kodeksie Etycznym Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. Metody i narzędzia realizacji wraz z przypisaniem odpowiedzialności określono formalnymi procedurami i instrukcjami wdrożonymi w ramach systemu zarządzania zgodnego z wytycznymi międzynarodowej normy ISO 14001. W dokumentach tych sparametryzowano cele dotyczące obszaru środowiskowego ujęte w Strategii na lata 2021 - 2025. Spółki zadeklarowały odpowiedzialność za wpływ prowadzonych działań na zmiany klimatu oraz zobowiązały się do jego minimalizowania poprzez redukcję emisji gazów cieplarnianych, zwiększenie efektywności energetycznej, rozwój recyklingu oraz efektywnej gospodarki odpadami.

Opracowanie części dotyczącej środowiska niniejszego Oświadczenia zostało poprzedzone analizą istotnych zagadnień podczas przeprowadzonego przez kierownictwo przeglądu systemu zarządzania środowiskiem. Ocenie poddano ryzyka i szanse związane ze zmianami klimatu, emisjami gazów cieplarnianych, odzyskiem odpadów aluminium i gospodarką obiegu zamkniętego, zużyciem wody i energii oraz produkcją ścieków. Przeanalizowano zmiany wskaźników raportowanych w latach ubiegłych, szczególnie skupiając się na miernikach celów przyjętych w aktualnej Strategii Grupy Kapitałowej. Na podstawie analizy ryzyka poszczególnym aspektom nadano priorytety kierując się realnym obciążeniem dla środowiska. W roku 2022 lista raportowanych zagadnień nie uległa istotnym zmianom i redefinicjom w porównaniu z rokiem poprzednim. Skupiono się na kwestiach związanych ze zmianami klimatycznymi, rozszerzając istotnie zakres publikacji danych dotyczących emisji gazów cieplarnianych. Zaprezentowano zmiany emisji w latach 2020-2022 na tle roku bazowego 2016 co umożliwiło ocenę trendu. Emisje pośrednie gazów cieplarnianych w zakresie drugim obliczono i przedstawiono zgodnie z metodą „location-based” jak i „market-based”. Rozszerzono zakres raportu o konsekwencje działań związanych z fuzjami i przejęciami realizowanymi przez spółki Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., w tym dotyczące procedury należytej staranności (due diligence). Podobnie jak w latach ubiegłych zaprezentowano wskaźniki dotyczące wykorzystywanych surowców, zużycia energii, wody, wielkości emisji pozostałych gazów i pyłów, odprowadzanych ścieków, wytwarzanych odpadów czy kwestii związanych z zarządzaniem środowiskiem.

Proces definiowania tematów podlegających raportowaniu obejmował przypisanie priorytetów aspektom środowiskowym zidentyfikowanym w ramach funkcjonującego w spółkach Grupy Kapitałowej systemu zarządzania, którym objęto wszystkie elementy działań, mogące oddziaływać na środowisko. Podstawę nadania priorytetu stanowiła analiza istotności dla interesariuszy oraz ciężar środowiskowy. Kaskadowanie zidentyfikowanych aspektów prowadzono w ramach zespołu projektowego, zgodnie z przyjętą metodyką.

Poniżej przedstawiono ostateczną listę zagadnień. Podjęto decyzje o publikowaniu aspektów o wysokim i średnim stopniu istotności.

TABELA 40: LISTA ASPEKTÓW O WYSOKIM I ŚREDNIM STOPNIU ISTOTNOŚCI

Lp.	Nazwa aspektu	Istotność aspektu		Oddziaływanie aspektu	
		wysoka	średnia	wewnątrz Grupy	na zewnątrz Grupy
1	Zmiany klimatu	X		X	X
2	Emisje gazów cieplarnianych (GHG)	X		X	X
3	Zużycie surowców i materiałów	X		X	X
4	Odzysk aluminium i gospodarka obiegu zamkniętego	X		X	X

5	Zwiększenie liczby obiektów certyfikowanych ekologicznie	X		X	X
6	Udział produkowanych opakowań nadających się do recyklingu	X		X	X
7	Paliwa i energia, efektywność energetyczna	X		X	X
8	Zużycie wody i jej ponowne wykorzystanie	X		X	X
9	Emisja pyłów i pozostałych gazów (Non-GHG)		X	X	X
10	Odprowadzanie ścieków	X		X	X
11	Zarządzanie odpadami	X		X	X
12	Zgodność z przepisami i regulacjami dotyczącymi ochrony środowiska	X		X	X
13	Negatywny wpływ na środowisko w łańcuchu dostaw i podejmowane działania		X	X	X
14	Należyta staranność środowiskowa i społeczna w procesach fuzji i przejęć, zamknięcia, likwidacji i zbycia	X		X	X
15	Opłaty z tytułu korzystania ze środowiska		X	X	X

## 9.8.2 Polityka Klimatyczna

W roku 2020 opublikowana została Strategia Grupy Kapitałowej KĘTY na lata 2021-2025, w której po raz pierwszy Spółka sparametryzowała i zaprezentowała zobowiązania związane z klimatem w formie celów zrównoważonego rozwoju. Jednocześnie wdrożona została **Polityka Klimatyczna Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.** Jej istota opiera się na wspólnych standardach i normach postępowania. W dokumencie tym spółki Grupy Kapitałowej zadeklarowały pełną odpowiedzialność za wpływ działań na zmiany klimatu oraz zobowiązały się do:

- ograniczenia emisji gazów cieplarnianych,
- rozwoju procesów recyklingu i efektywnej gospodarki odpadami we wszystkich obszarach działalności,
- innowacyjności i rozwoju produktów, usług i procesów odpowiadających wyzwaniom związanym ze zmianami klimatu.

**W związku z tym, przyjęliśmy do realizacji do roku 2025 konkretne, mierzalne cele:**

1. Obniżenie o 20% intensywności emisji gazów cieplarnianych (rok bazowy 2016).
2. Zwiększenie do 75% udziału złomów aluminium w profilach wyciskanych z własnych wlewków.
3. Wzrost udziału produkowanych folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu o 5% (rok bazowy 2020).
4. Wzrost liczby obiektów certyfikowanych, energooszczędnych, pasywnych w systemach Aluprof o 20% (rok bazowy 2020).
5. Zwiększenie udziału dostawców certyfikowanych.

Cele służą wdrażaniu rozwiązań neutralnych dla środowiska, ograniczeniu śladu węglowego wyrobów, ułatwieniu ponownego ich wykorzystania oraz zwiększając udział materiałów z recyklingu w procesach wytwórczych. Dzięki temu dobrze wpisują się w wizję przyszłości neutralnej dla klimatu czy koncepcję gospodarki o obiegu zamkniętym, w której produkty powinny pozostawać w gospodarce tak długo, jak jest to możliwe.

### 9.8.3 Zarządzanie aspektami środowiskowymi

#### Zarządzanie środowiskiem zgodnie z wymaganiami standardu ISO 14001

Metody i narzędzia realizacji celów ujętych w Strategii Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. na lata 2021-2025 określono procedurami i instrukcjami wdrożonymi w ramach certyfikowanego systemu zarządzania. W dokumentach tych zdefiniowano ponadto działania służące m.in. redukcji emisji, zwiększeniu efektywności energetycznej, rozwojowi efektywnej gospodarki odpadami.

TABELA 41: WYBRANE PROCEDURY WEWNĘTRZNE W OBSZARZE ZARZĄDZANIA ŚRODOWISKIEM

Polityki		
1	Polityka Środowiskowa	Zintegrowany System Zarządzania - Polityka Środowiskowa / Klimatyczna
2	Polityka klimatyczna	Zintegrowany System Zarządzania - Polityka Środowiskowa / Klimatyczna
3	Kodeks etyczny	Zintegrowany System Zarządzania - Kodeks etyczny
Procedury		
1	SWW.80.90.01	Realizacja obowiązków prawnych z zakresu ochrony środowiska
2	SWW.80.90.01.01	Instrukcja naliczania i uiszczania opłat z tytułu korzystania ze środowiska
3	SWW.80.90.01.02	Instrukcja realizacji opłat produktowych
4	SWW.80.90.01.03	Instrukcja postępowania z opakowaniami i odpadami opakowaniowymi
5	SWW.80.90.02	Komunikowanie się zewnętrzne
6	SWW.80.90.03	Postępowanie z urządzeniami zawierającymi fluorowane gazy cieplarniane
7	SWW.80.91.01	Identyfikacja aspektów środowiskowych, monitorowanie i pomiary
8	SWW.80.92.01	Sterowanie procesami ze znaczącymi aspektami środowiskowymi
9	SWW.80.93.01	Postępowanie z odpadami
10	SWW.80.93.01.03	Instrukcja dot. międzynarodowego przemieszczania odpadów
11	SWW.80.94.01	Ocena zgodności stosowania niebezpiecznych substancji i ich mieszanin
12	SWW.80.94.02	Zarządzanie substancjami i mieszaninami niebezpiecznymi
13	SWW.80.95.05.06	Instrukcja dotycząca realizacji dostaw substancji / mieszanin niebezpiecznych
14	SWW.80.95.08	Postępowanie na wypadek sytuacji awaryjnych
15	SWW.80.95.09	Postępowanie z firmami obcymi

Spółki Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. przykładają dużą wagę do zapewnienia wysokiego poziomu bezpieczeństwa prowadzonych procesów. Celem jest skuteczna minimalizacja ryzyk środowiskowych. Podejmujemy działania predykcyjne i prewencyjne oraz programy audytów zewnętrznych i wewnętrznych. Na bieżąco prowadzony jest monitoring, ocena ryzyk środowiskowych oraz podejmowane są zadania eliminujące potencjalne zagrożenia. Co roku przeprowadzana jest ocena zgodności prawnej, zgodności z wymaganiami stron oraz analiza ryzyk i szans. Dodatkowo zatwierdzane są "plany środowiskowe" obejmujące zadania związane z poprawą efektywności w tym obszarze.

Prezentujemy liczbę aspektów środowiskowych poddanych kontroli w roku 2022 i 2021 oraz ilość podjętych działań zapobiegawczych. W spółkach krajowych ilość zidentyfikowanych aspektów wzrosła do 518 z 464 w roku 2021. To wynik przekazania do eksploatacji nowych instalacji i urządzeń, szczególnie w spółkach SSA. Ilość podjętych działań doskonalących i zapobiegawczych pozostała na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego.



**TABELA 42: ILOŚĆ ASPEKTÓW ORAZ ZREALIZOWANYCH DZIAŁAŃ ZAPOBIEGAWCZYCH W ZAKRESIE ŚRODOWISKA**

<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli	Szt.	501	561	60
Ilość działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	Szt.	121	170	49
<b>w tym:</b>				
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli	Szt.	464	518	54
Ilość działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	Szt.	93	92	-1
<i>pozostałe lokalizacje</i>				
Ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli	Szt.	37	43	6
Ilość działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	Szt.	28	78	50
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>				
<b>jednostka</b>		<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli	Szt.	79	83	4
Ilość działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	Szt.	30	23	-7

## 9.8.4 Wpływ środowiskowy

### *Łączne bezpośrednie oraz pośrednie emisje gazów cieplarnianych i ich intensywność*

GRI 305-1, GR 305-2, E-PI

Zmiany klimatu to jedno z największych wyzwań naszych czasów. Dla wielu firm wiąże się ono z ryzykiem zaostrzenia przepisów prawnych lub fizycznym ryzykiem mogącym zagrozić ciągłości działania lub spowodować utratę wartości aktywów. Jednak dla spółek Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. działających w branży aluminium, transformacja związana z klimatem to w większym stopniu szansa niż zagrożenie. Aluminium, w kontekście planowanych zmian można śmiało nazwać "materiałem przyszłości". Metal ten ma ogromny potencjał dzięki swoim właściwościom takim jak wytrzymałość, odporność na korozję, niskie koszty konserwacji a przede wszystkim możliwość pełnowartościowego recyklingu. Jest elementem pożądanym na drodze do gospodarki neutralnej dla klimatu, niezbędnym do rozwoju energii odnawialnej oraz elektromobilności, doskonale wpisującym się w gospodarkę obiegu zamkniętego.

Widać to wyraźnie w działalności SWW i SSA gdzie większość sprzedaży dotyczy branży budowlanej i motoryzacyjnej (automotive). To właśnie w branży automotive lekka konstrukcja z aluminium od lat pomaga poprawiać efektywność pojazdów. Z kolei w budownictwie rozwiązania aluminiowe pomagają znacząco obniżyć energochłonność budynków. Pozytywny wpływ widać również w pozostałych branżach: w inżynierii elektrycznej, mechanicznej, kolejnictwie, lotnictwie gdzie aluminium jest kluczem do większej efektywności a jego wykorzystanie pomaga zmniejszyć emisje CO<sub>2</sub> w całym łańcuchu wartości i cyklu życia produktu.

Spółki krajowe Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. od 2016 roku rejestrują emisje związane z klimatem. Dzięki czemu możliwe jest precyzyjne definiowanie celów na lata kolejne. Od roku 2020 raportujemy nasze emisje do programu Climate Change prowadzonego przez CDP. Obliczenia śladu węglowego opierają się na The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard. Wielkość emisji podawana jest w tonach metrycznych ekwiwalentu CO<sub>2</sub>. Gazami cieplarnianymi emitowanymi z zakładów Grupy Kapitałowej jest głównie dwutlenek węgla pochodzący z procesów spalania gazu ziemnego w nagrzewnicach i piecach technologicznych, kotłach, promiennikach grzewczych, dopalaczach katalitycznych. Ponadto CH<sub>4</sub>, N<sub>2</sub>O ze spalania paliw w środkach transportowych oraz HFC stosowane jako czynniki chłodnicze.

Bilans uwzględnia emisje z zakresu:

- zakres 1 czyli bezpośrednie emisje kontrolowane przez Grupę Kapitałową, obejmujące w szczególności zużycie paliwa do celów procesowych, ogrzewania budynków, spalania w środkach transportowych, jak również emisje niezorganizowane związane z eksploatacją systemów chłodniczych;
- zakres 2 czyli pośrednie emisje, które wynikają z zakupionej od zewnętrznych dostawców energii elektrycznej oraz ciepłej, używanej do zasilania lub ogrzewania obiektów.

Dodatkowo rozpoczęliśmy rejestrację emisji z zakresu 3 związanych z:

- emisjami związanymi z zakupionymi surowcami i materiałami;
- emisjami związanymi z transportem materiałów i surowców "upstream".

Granice raportowania emisji obejmują jednostkę dominującą i spółki krajowe Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A. W celu możliwości głębszej analizy zmian i trendów po raz pierwszy przedstawiamy rozszerzone wyniki emisji dotyczące trzech ostatnich lat (2020-2022), jak również roku bazowego 2016. Emisje pośrednie w zakresie drugim obliczono dwoma metodami. Metoda obliczenia „location-based” uwzględnia średnią intensywność energetyczną sieci, do której podłączone są spółki. Metoda obliczeniowa „market-based” prezentuje emisje liczone według intensywności charakterystycznej dla dostawcy, jak również umożliwia dyskontowanie zakupu narzędzi offsetowych.

Podstawowym wskaźnikiem intensywności emisyjnej używanym dla celów zarządczych są bezpośrednie i pośrednie emisje gazów cieplarnianych liczone metodą location-based (zakres 1 i 2) odniesione do wielkości produkcji.

Poniżej przedstawiono dla lat 2016 oraz 2020-2022:

- bezpośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakres 1);
- pośrednie emisje związane z zakupioną energią elektryczną i ciepłą (zakres 2: metoda „location-based” oraz „market-based”);
- intensywność emisji gazów cieplarnianych w odniesieniu do wielkości produkcji (zakres 1 i 2);
- wybrane emisje z zakresu 3.

**TABELA 43: BEZPOŚREDNIE I POŚREDNIE EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH (ZAKRES 1 I 2) PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ ZLOKALIZOWANYCH W POLSCE (MG CO<sub>2</sub>E/ROK)**

Zakres	Rodzaj aktywności	2016 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	Zmiana 2022/2021 r.
Zakres 1	Spalanie paliw w instalacjach zakładu	25 467	33 977	36 886	30 178	-18,19%
	Spalanie paliw w środkach transportowych	1 278	1 291	1 346	1 225	-9,02%
	Emisja niezorganizowana czynników chłodniczych	230	476	562	774	37,82%
	Zakres 1 - Suma	26 975	35 744	38 794	32 177	-17,06%
Zakres 2	Zakupiona energia elektryczna (location based)	98 623	124 951	131 059	124 416	-5,07%
	Zakupiona energia elektryczna (market based)	98 623	130 130	112 396	---	*
	Zakupiona energia ciepła	4 368	6 812	7 865	6 552	-16,70%
	Zakres 2 (location based + energia ciepła)	102 991	131 763	138 924	130 967	-5,73%
	Zakres 2 (market based + energia ciepła)	102 991	136 941	120 261	---	*
Zakres 1+2	Zakres 1+2 (location based + energia ciepła)	129 966	167 507	177 718	163 144	-8,20%
Zakres 1+2	Scope 1+2 (market based + energia ciepła)	129 966	172 685	159 054	---	*

**TABELA 44: BEZPOŚREDNIE I POŚREDNIE EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH (ZAKRES 1 I 2) GRUPY KĘTY S.A. (MG CO<sub>2</sub>E/ROK)**

Zakres	Rodzaj aktywności	2016 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	Zmiana 2022/2021 r.
Zakres 1	Spalanie paliw w instalacjach zakładu	13 601	18 087	19 807	15 059	-23,97%
	Spalanie paliw w środkach transportowych	423	465	523	562	7,48%
	Emisja niezorganizowana czynników chłodniczych	28	14	8	146	1743,83%
	Zakres 1 - Suma	14 052	18 566	20 338	15 767	-22,47%
Zakres 2	Zakupiona energia elektryczna (location based)	55 724	50 093	55 363	53 129	-4,04%

	Zakupiona energia elektryczna (market based)	55 724	52 169	51 304	48 609	--- *
	Zakupiona energia ciepła	2 716	3 897	4 750	4 206	-11,44%
	Zakres 2 (location based + energia ciepła)	58 439	53 990	60 113	57 335	-4,62%
	Zakres 2 (market based + energia ciepła)	58 439	56 067	56 054	52 815	--- *
Zakres 1+2	Zakres 1+2 (location based + energia ciepła)	72 491	72 557	80 451	73 103	-9,13%
Zakres 1+2	Scope 1+2 (market based + energia ciepła)	72 491	74 633	76 392	68 582	--- *

GRI 305-4

TABELA 45: INTENSYWNOŚĆ EMISJI GAZÓW CIEPLARNIANYCH SPÓŁEK ZLOKALIZOWANYCH W POLSCE (MGCO<sub>2</sub>E/MG)

Wskaźnik	Rodzaj aktywności	2016 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	Zmiana 2022/2021 r.
GHG na tonę produkcji	Ślad węglowy zakres 1 + 2 location based / produkcja	0,676	0,585	0,559	0,548	-1,99%
	Ślad węglowy zakres 1 + 2 market based / produkcja	0,676	0,603	0,501	--- *	--- *

TABELA 46: INTENSYWNOŚĆ EMISJI GAZÓW CIEPLARNIANYCH GRUPY KĘTY S.A. (MGCO<sub>2</sub>EQ/MG)

Wskaźnik	Rodzaj aktywności	2016 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	Zmiana 2022/2021 r.
GHG na tonę produkcji	Ślad węglowy zakres 1 + 2 location based / produkcja	0,775	0,655	0,606	0,632	4,24%
	Ślad węglowy zakres 1 + 2 market based / produkcja	0,775	0,674	0,576	--- *	--- *

\* - W związku z brakiem publikacji przez dostawcę energii elektrycznej do dnia publikacji Oświadczenia wskaźników niezbędnych do obliczeń emisji metodą „market-based” wielkość emisji zostanie uzupełniona niezwłocznie w wersji raportu zamieszczonej na stronie internetowej. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 4 maja 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków funkcjonowania systemu elektroenergetycznego (Dz. U. Nr 93 z 2007 r., poz. 623) „informacja o wpływie wytworzenia energii elektrycznej na środowisko w zakresie wielkości emisji dla poszczególnych paliw i innych nośników energii pierwotnej używanych do wytwarzania energii elektrycznej sprzedanej w 2022 r.” winna zostać opublikowana do 31 marca 2023 roku.

Uwaga: W obliczeniach emisji gazów cieplarnianych metodą „market-based” dotyczących roku 2021 uwzględniono zakup i umorzenie na rzecz Aluprof S.A. gwarancji pochodzenia dotyczących wprowadzenia do sieci dystrybucyjnej lub sieci przesyłowej 14 000 MWh energii elektrycznej wytworzonych w instalacji odnawialnego źródła energii, co zostało potwierdzone na dokumencie RGP\_TRMEWOBR\_2021-09-02\_0967.

Analiza przedstawionych powyżej poziomów emisji potwierdza, iż sukcesywne zmiany parku maszynowego, optymalizacja procesów oraz szereg działań zwiększających efektywność energetyczną przyniosły efekty w postaci obniżenia intensywności emisji gazów cieplarnianych na przestrzeni ostatnich lat. W porównaniu z rokiem bazowym 2016 intensywność emisji spółek krajowych (zakres 1 + 2 location-based/produkcja) obniżyła się o 18,9%, w przypadku Grupy KĘTY S.A. o 18,5%. W stosunku do roku 2021 intensywność emisji spółek krajowych uległa obniżeniu o 1,99%, natomiast Grupy KĘTY S.A. wzrosła o 4,24%, co ma związek ze zmianami struktury produkcji, wynikającymi ze wzrostu zapotrzebowania rynkowego na wyroby ze stopów twardych. Produkcja wlewków ze stopów twardych realizowana jest na piecach elektrycznych w odróżnieniu od wytopu stopów miękkich z wykorzystaniem pieców gazowych. Znacznie wyższe jest również zapotrzebowanie na energię w procesie produkcji wyrobów ze stopów twardych. Wyższe zużycie energii przełożyło się na wzrost emisji pośrednich z zakresu 2, które stanowią w przypadku Grupy KĘTY S.A. blisko 80 % sumy emisji z zakresu 1 i 2. Łączne emisje spółek krajowych Grupy Kapitałowej w 2022 roku wyniosły 163,1 tys. ton CO<sub>2</sub>e (zakres 1 i 2 - metoda location-based) i były niższe o 8,2% w stosunku do roku 2021. Emisje Grupy KĘTY S.A. w tym samym zakresie wyniosły 73,1 tys. ton CO<sub>2</sub>e, mniej o 9,13% r/r.

Łączny poziom bezpośrednich emisji gazów cieplarnianych (zakres 1) z uwagi na charakter prowadzonych procesów i wysoką efektywność stosowanych instalacji i urządzeń jest stosunkowo niski. Spółki Grupy Kapitałowej nie zostały objęte wspólnym systemem handlu uprawnieniami do emisji (ETS), w związku z czym nie są narażone na ryzyko zaostżenia przepisów w tym zakresie.

### **Obniżanie emisji gazów cieplarnianych**

Pomimo potencjalnych przewag spółki Grupy podejmują szereg działań zwiększających efektywność procesów wytwórczych i zmniejszających zużycie energii elektrycznej i ciepłej, a tym samym emisję gazów cieplarnianych. Realizowane inwestycje wykorzystują energooszczędne urządzenia oraz przyjazne dla środowiska źródła energii. Duże znaczenie mają zadania poprawiające efektywność energetyczną instalacji i budynków.

W SWW dokonano wymiany transformatorów, zmodernizowano instalację sprężonego powietrza, pomp obiegowych wody chłodniczej, dokonano modernizacji oświetlenia w halach produkcyjnych, zabudowano nagrzewnice indukcyjne w liniach dwóch pras do wyciskania profili. W spółce AK Emmi uruchomiono instalację fotowoltaiczną.

W SOG zoptymalizowano proces autotermii dopalaczy lotnych rozpuszczalników poprzez zagęszczenie ich oparów co umożliwiło 22% redukcję zużycia gazu ziemnego przy jednoczesnym podniesieniu sprawności dopalania, zmodyfikowano kotły technologiczne i grzewcze poprzez wymianę palników z gazowych na gazowo-olejowe, zmodernizowano oświetlenie w halach produkcyjnych i pomieszczeniach biurowych, w pomieszczeniach socjalnych zamontowano promienniki podczerwieni ograniczające zużycie ciepła z sieci w okresach przejściowych.

W SSA dokonano modernizacji oświetlenia, wdrożono proces odzysku wody po neutralizacji oraz odzysk ciepła ze sprężarek do podgrzewania wody technologicznej na lakierni proszkowej, zainstalowano zestaw solarny do podgrzewania wody, wymieniono kotły ciepłownicze na energooszczędne oraz transformator w zakładzie w Goleszowie, kontynuowano wymiany samochodów z silnikiem DIESLA na samochody z napędem hybrydowym. Dla kilku z wymienionych wyżej zadań przeprowadzone zostały audyty efektywności energetycznej a spółki uzyskały dodatkowy przychód ze sprzedaży tzw. „białych certyfikatów”.

W celu przyspieszenia dekarbonizacji i obniżenia śladu węglowego procesów i produktów planowane są dalsze działania. W Grupie KĘTY S.A. realizowana jest inwestycja związana z zabudową dwóch linii pras o nacisku 20 i 40 MN, w ramach której zastosowana będzie nagrzewnica wlewków o niskim zużyciu gazu ziemnego wraz z systemem oszczędzania energii oraz dostosowania mocy elektrycznej pobieranej z sieci do rzeczywistego zapotrzebowania. Na dachu hali planowana jest instalacja paneli fotowoltaicznych o mocy 500 kW. Instalacja pozwoli zaspokoić część potrzeb w zakresie produkcji energii elektrycznej dla planowanych linii technologicznych, a tym samym ograniczyć dostawę energii od zewnętrznego dostawcy. Przyczyni się to do obniżenia śladu węglowego.

W SSA prowadzony jest aktualnie proces optymalizacji systemu energetycznego.

Realizowane od szeregu lat inwestycje uwzględniają najlepsze dostępne technologie w zakresie ochrony środowiska i efektywności energetycznej.

Działalność spółek Grupy Kapitałowej prowadzona jest w branży, która może czerpać korzyści z transformacji związanej ze zmianami klimatu. Dlatego podejmowane będą dalsze działania aby maksymalnie wykorzystać te szanse inwestując w innowacyjne technologie, rozwój nowych produktów oraz proces recyklingu aluminium.

Planujemy wzrost udziału złomów aluminium w wyrobach ze stopów miękkich, wyciskanych z odlewanych w zakładzie w Kętach wlewków. Poszerzymy ofertę aluminiowych systemów budowlanych spełniających wymagania ekologicznego, pasywnego budownictwa. W segmencie Opakowań Giętkich zwiększymy udział folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu. W kolejnych latach chcemy jeszcze lepiej wykorzystać przewagę, jaką daje aluminium, które jak żaden inny materiał wpisuje się w transformację związaną z klimatem oraz gospodarkę obiegu zamkniętego.

### **Inne pośrednie emisje gazów cieplarnianych (z uwzględnieniem zakresu 3)**

*GRI 305-3.*

Poza monitorowaniem emisji bezpośrednich i pośrednich związanych ze zużyciem energii (zakres 1 i 2), Grupa KĘTY S.A. podjęła się rejestrowania części emisji z zakresu 3 związanych z zakupionymi surowcami i materiałami oraz z ich transportem "upstream". W roku 2021 przedstawiono jedynie emisje dot. surowców do produkcji własnych wlewków ze stopów miękkich. W roku 2022 raportowany ślad węglowy związany jest z zakupem i transportem wszystkich surowców, w tym zakupionych wlewków aluminiowych.

Ponadto przedstawiono zweryfikowany w 3 zakresach ślad węglowy wybranych produktów:

- profili aluminiowych wyciskanych z wlewków produkowanych w zakładzie w Kętach,

- certyfikowanych systemów fasadowych i okiennie-drzwiowych Aluprof S.A.

W roku 2022 Grupa KĘTY S.A. uzyskała potwierdzony Środowiskową Deklaracją Produktu (EPD) Typu III certyfikat dla profili wyciskanych z wlewków z serii 6xxx odlewanych w Kętach, których ślad węglowy wynosi 3,3 kg CO<sub>2</sub>eq/kg. Wartość ta została określona na podstawie wyników analizy cyklu życia produktu (Life Cycle Assessment) w deklaracji zgodnej ze standardem EN 15084. Dokument został zweryfikowany przez zewnętrznego eksperta i posiada status europejskiej deklaracji „ECO-EPD verified”. Dodatkowo certyfikat został umieszczony w portalu zrównoważonego budownictwa ITB, dzięki czemu są one uznawane w systemach certyfikacji „zielonych” budynków np. BREEAM, LEED i DGNB. Stosunkowo niski ślad węglowy produkowanych w Grupie KĘTY S.A profili uzyskano dzięki dużej zawartości złomów aluminium we wsadzie do przetopu. Recyklingowi w zakładzie w Kętach podlegają nie tylko odpady aluminium wytwarzane w spółkach zależnych Grupy Kapitałowej, lecz również złomy zakupione z rynku. Odzyskując aluminium zakład oszczędza znaczne ilości energii potrzebnej do wyprodukowania aluminium pierwotnego oraz ogranicza zanieczyszczenie powietrza i wody. W SSA podobne deklaracje EPD uzyskano dla systemów budowlanych Aluprof SA.

TABELA 47: INNE POŚREDNIE EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH (ZAKRES 3)

Grupa KĘTY S.A.	2021 r.	2022 r.	Zmiana w stosunku do roku 2021
Emisje GHG związane z zakupionymi surowcami i materiałami (1)	89 486	545 651	510%
Emisje GHG związane z transportem materiałów i surowców „upstream” (2)	912	4 175	358%

TABELA 48: ŚLAD WĘGLOWY WYBRANYCH WYROBÓW (3 ZAKRESY)

	2021 r.	2022 r.
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>		
Wlewki aluminiowe (3) kgCO <sub>2</sub> eq/kg	2,42	-
Profile aluminiowe wyciskane z wlewków z serii 6xxx odlewanych w Kętach (4) kgCO <sub>2</sub> eq/kg	-	3,3
<b>Aluprof S.A.</b>		
Systemy fasadowe (5) kgCO <sub>2</sub> e/kg	7,58	7,58
Systemy okiennie drzewiowe (6) kgCo <sub>2</sub> e/kg	8,11	8,11

Objaśnienia:

(1) - Zmiana zakresu raportowania:

2021 - surowce i materiały do produkcji wlewków do wyciskania kształtowników ze stopów miękkich; 2022 - surowce do produkcji całości kształtowników wyciskanych, w tym zakupionych wlewków aluminiowych.

(2) - Zmiana zakresu raportowania:

2021 – transport surowców i materiałów do produkcji wlewków do wyciskania kształtowników ze stopów miękkich;

2022 – transport surowców i materiałów do produkcji całości kształtowników wyciskanych, w tym zakupionych wlewków aluminiowych.

(3) Environmental Product Declaration Type III Bureau Veritas

(4) Environmental Product Declaration Type III ITB No. 348/2022

(5) Environmental Product Declaration Type III ITB No. 087/2019

(6) Environmental Product Declaration Type III ITB No. 088/2019

### Emisja pyłów i pozostałych gazów do powietrza

GRI 305-7

Spółki Grupy Kapitałowej kontrolują poziom emitowanych do powietrza pyłów i gazów. Prowadzony monitoring wykazuje dotrzymanie określonych prawem i decyzjami administracyjnymi limitów. Poziom łącznej emisji jest istotnie niższy od wartości dopuszczalnych. SWW emituje do powietrza poza gazami cieplarnianymi również dwutlenek siarki, tlenki azotu, tlenek węgla, pył oraz nieznaczne ilości związków nieorganicznych. Źródłem emisji są procesy spalania gazu ziemnego oraz chemicznej obróbki elementów aluminiowych. Do głównych zanieczyszczeń emitowanych przez zakłady SSA należą: dwutlenek siarki, tlenki azotu, tlenek węgla, pył, kwas siarkowy, chlorowódz, fluor, kwasy nieorganiczne, węglowodory alifatyczne. Spółki SOG emitują do powietrza głównie lotne związki organiczne z procesów druku, lakierowania i laminacji opakowań, pył i gazy ze spalania gazu w urządzeniach technologicznych i grzewczych oraz kwas siarkowy i związki chromu z linii galwanicznej.

Obliczeń wielkości emisji dokonano zgodnie ze stosowanymi metodami określania emisji zanieczyszczeń do opłat za korzystanie ze środowiska, w zależności od specyfiki procesów odpowiedzialnych za powstawanie emisji. Emisję zanieczyszczeń wyznaczono z wykorzystaniem m.in. następujących metod obliczeniowych: opartych na wynikach pomiarów okresowych (wskaźniki pomiarowe), w oparciu o bilanse procesowe, bazując na wskaźnikach KOBIZE ze spalania paliw oraz wskaźnikach literaturowych.

W stosunku do roku 2021 większość wskaźników zarówno w ujęciu nominalnym jak i w odniesieniu do produkcji uległa obniżeniu. W Grupie KĘTY S.A. zmiana procentowa wyniosła: -17% dla pyłów, -43% dla SO<sub>2</sub>, -11% dla NO<sub>x</sub> oraz -29% dla CO. W przypadku spółek krajowych Grupy Kapitałowej redukcja wyniosła odpowiednio: -

6,6% dla pyłów, -35% dla SO<sub>2</sub>, -13,8% dla NO<sub>x</sub> oraz -24% dla CO. Emisje roczne chloru, ozonu i LZO (jedyne substancje zanieczyszczające, dla których odnotowano wzrost są na niskim lub pomijalnym poziomie. Uzyskany efekt to wynik działań związanych z ograniczeniem zużycia mediów, szczególnie zużycia gazu ziemnego na potrzeby instalacji technologicznych i grzewczych co przełożyło się na niższe emisje pyłu, CO, SO<sub>2</sub> oraz NO<sub>x</sub>.

Najbardziej efektywnymi działaniami okazały się:

- 1) Zoptymalizowanie w SOG procesie autotermii dopalaczy poprzez zagęszczenie oparów, przeglądy palników, ciągły monitoring ustawień wentylacji odciągowych. Pozwoliło to na redukcję zużycia gazu ziemnego o ponad 22% r/r., jak również redukcję lotnych związków organicznych (LZO) w związku z podniesieniem sprawności dopalania. Modyfikacja kotłów technologicznych oraz grzewczych poprzez wymianę palników z gazowych na gazowo-olejowe oraz ich optymalizacja. Wyłączenie najbardziej wyeksploatowanych kotłów technologicznych.
- 2) Wdrożenie w SWW nagrzewnic indukcyjnych w liniach dwóch pras do wyciskania profili.
- 3) W SSA wdrożenie odzysku ciepła z trzech sprężarek do podgrzewania wody technologicznej na lakierni proszkowej, zainstalowanie zestawu solarnego do podgrzewania wody, wymiana kotłów ciepłowniczych na energooszczędne.

Spółki Grupy Kapitałowej od lat realizują z sukcesem działania na rzecz ograniczenia emisji do powietrza. W celu dalszej redukcji planujemy optymalizację procesów spalania paliw, zwiększenie efektywności energetycznej budynków i instalacji oraz modernizację infrastruktury.

TABELA 49: WIELKOŚĆ EMISJI PYŁÓW I POZOSTAŁYCH GAZÓW DO POWIETRZA

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Pył og.	Mg/rok	4,86	4,54	-6,60%
SO <sub>2</sub>	Mg/rok	1,06	0,69	-34,66%
NO <sub>2</sub>	Mg/rok	40,62	34,99	-13,87%
CO	Mg/rok	12,95	9,82	-24,17%
Fluor	Mg/rok	0,05	0,04	-13,25%
Chlor	Mg/rok	0,06	0,21	262,94%
Kwasy nieorganiczne	Mg/rok	17,92	14,76	-17,62%
Wodorotlenki metali	Mg/rok	1,95	1,63	-16,25%
LZO	Mg/rok	84,04	86,56	2,99%
Ozon	Mg/rok	2,61	3,31	27,00%
Fluorowce	Mg/rok	2,08	1,70	-18,06%
Chlorowodór	Mg/rok	6,83	5,58	-18,21%
Węglowodory alifatyczne	Mg/rok	1,60	1,53	-4,43%
Węglowodory aromatyczne	Mg/rok	0,18	0,17	-1,59%
Chlorek metylu	Mg/rok	0,55	0,38	-30,51%
Metyloetyloketon	Mg/rok	0,42	0,39	-8,37%
Aceton	Mg/rok	0,90	0,88	-1,63%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Pył og.	Mg/rok	2,97	2,95	-0,72%
SO <sub>2</sub>	Mg/rok	0,00	0,00	-50,03%
NO <sub>2</sub>	Mg/rok	4,73	4,40	-7,00%
CO	Mg/rok	2,66	4,86	82,42%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Pył og.	Mg/rok	1,96	1,62	-17,36%
SO <sub>2</sub>	Mg/rok	0,75	0,42	-43,49%
NO <sub>2</sub>	Mg/rok	18,73	16,58	-11,47%
CO	Mg/rok	9,94	7,06	-28,96%
Fluor	Mg/rok	0,05	0,04	-13,25%
Chlor	Mg/rok	0,06	0,21	262,94%
Kwasy nieorganiczne	Mg/rok	1,60	1,40	-12,43%
Wodorotlenki metali	Mg/rok	1,92	1,61	-15,91%

### Zużycie surowców i materiałów

GRI 301-1,

Spółki Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. od lat starają się racjonalnie gospodarować surowcami niezbędnymi do produkcji, dążąc do osiągnięcia optymalnych i skutecznych rozwiązań zapewniających poszanowanie zasobów

środowiska naturalnego. Większość wykorzystywanych surowców zakupywanych jest w Polsce oraz w Państwach Unii Europejskiej. Dostawcy surowców podlegają cyklicznej ocenie według przyjętej metodyki, promującej partnerów kierujących się ideą zrównoważonego rozwoju. Poniżej zaraportowano wielkość zużycia materiałów, wykorzystywanych w procesach realizowanych w spółkach Grupy.

W odniesieniu do produkowanych wyrobów stosujemy podejście oparte na cyklu życia produktu, koncentrując się na poszukiwaniu dla nich nowych, proekologicznych zastosowań. W tym zakresie prowadzimy własne prace badawcze i współpracujemy z ośrodkami naukowymi. Kontrola i wykorzystanie surowców odbywa się przy uwzględnieniu rygorów standardu ISO9001 oraz ISO14001.

Z uwagi na specyfikę segmentów produkcyjnych Grupy Kapitałowej, lista wykorzystywanych surowców i materiałów jest mocno zróżnicowana. Do surowców wykorzystywanych w SWW należą: aluminium, składniki stopowe, złom aluminium. Segment produkuje z tych surowców wlewki, stanowiące materiał wejściowy do procesu wyciskania kształtowników. W procesie wtórnego wytopu zużywane są odpady aluminiowe powstające na spółkach Grupy, jak i zakupione z rynku. Surowce dostarczane do zakładu są kontrolowane na zawartość zanieczyszczeń. Dodatkowo z uwagi na ograniczoną wydajność własnej odlewni zakupywane są również wlewki z importu. Podstawowymi surowcami stosowanymi w SSA jest aluminium, stal, stop cynku, preparaty chemiczne do obróbki aluminium, szkło, przekładki, granulaty tworzywowe i farby proszkowe. Z wymienionych surowców zakłady SSA produkują systemy okienno-drzwiowe, fasadowe, profile i skrzynie roletowe, rolety, bramy oraz akcesoria dla stolarki PVC, drewnianej i aluminiowej.

Surowce wykorzystywane przez SOG stanowią: granulaty tworzyw sztucznych (PP, PE, PA, EVOH itp.), folie aluminiowe, papiery, folie z tworzyw sztucznych (OPP, PET, PE, PA, itp.), farby, lakiery, kleje i rozpuszczalniki. Z surowców tych produkowane są: wielowarstwowe folie tworzywowe, w tym wysokobarierowe; laminaty giętkie jedno i wielowarstwowe, w tym drukowane lub lakierowane. Surowce przed zakupem weryfikowane są pod kątem zgodności z wymaganiami prawa żywnościowego.

W stosunku do roku 2021 Grupa KĘTY S.A. zmniejszyła zużycie aluminium pierwotnego o 19%, złomów aluminium o 12%. Podobnie w SSA oraz SOG odnotowano spadek zużycia surowców i materiałów wynikający z optymalizacji procesów wytwórczych oraz zmniejszenia wielkości produkcji. Celem spółek Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. jest dalsza minimalizacja zużycia surowców na tonę sprzedanego produktu oraz zwiększenie udziału materiałów z recyklingu w wyrobach. Dodatkowym celem w SOG jest optymalizacja układu graficznego opakowań w celu zmniejszenia ilości wykorzystywanych farb i lakierów.

TABELA 50: ZUŻYCIE SUROWCÓW WG RODZAJU I WAGI W 2021 I 2022 ROKU

<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Aluminium	Mg	21 558	17 475	-18,94%
Złom aluminiowy	Mg	35 910	31 606	-11,99%
Wlewki aluminiowe zewnętrzne, w tym:	Mg	79 908	71 994	-9,90%
<b>Spółki zlokalizowane w Polsce</b>	<b>Mg</b>	<b>75 401</b>	<b>68 386</b>	<b>-9,30%</b>
<b>Pozostałe lokalizacje</b>	<b>Mg</b>	<b>4 507</b>	<b>3 608</b>	<b>-19,95%</b>
Farby, lakiery, kleje	Mg	7 527	7 012	-6,84%
Folia Aluminiowa	Mg	3 823	3 943	3,13%
Folia PP, PET, PVC	Mg	4 005	4 635	15,74%
Granulaty tworzyw	Mg	74 841	77 185	3,13%
Papier	Mg	10 458	10 764	2,93%
Inne półprodukty aluminiowe zewnętrzne, w tym:	Mg	25 417	33 230	30,74%
<b>Spółki zlokalizowane w Polsce</b>	<b>Mg</b>	<b>23 618</b>	<b>31 571</b>	<b>33,68%</b>
<b>Pozostałe lokalizacje</b>	<b>Mg</b>	<b>1800</b>	<b>1 659</b>	<b>-7,81%</b>
Farby proszkowe	Mg	1 498	1 390	-7,19%
Granulaty tworzywowe	Mg	1 435	871	-39,33%
Chemikalia	Mg	2 958	2 797	-5,46%
Szkło	Mg	1 286	751	-41,61%
Stal	Mg	5 477	988	-81,96%
Przekładki	Mg	2 334	2 522	8,06%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Aluminium	Mg	21 558	17 475	-18,94%
Składniki stopowe	Mg	630	644	2,11%
Zaprawy	Mg	1 362	1 078	-20,86%
Złom aluminium	Mg	35 910	31 606	-11,99%
Wlewki z importu	Mg	75 401	68 386	-9,30%

## Realizacja idei tzw. gospodarki obiegu zamkniętego

GRI 301-2

Grupa Kapitałowa podjęła działania wpisujące się w koncepcję gospodarki obiegu zamkniętego, w której produkty powinny pozostawać w obrocie tak długo, jak jest to możliwe. Każdy z segmentów operacyjnych określił specyficzną cel służący zwiększeniu udziału materiałów z recyklingu w wyrobach:

- SWW: Zwiększenie udziału złomów aluminium w profilach wyciskanych z wlewków ze stopów miękkich odlewanych w Kętach;
- SOG: Wzrost udziału produkowanych folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu;
- SSA: Wzrost liczny obiektów certyfikowanych ekologicznie, realizowanych w systemach Aluprof.

W Grupie KĘTY S.A. procesowi recyklingu podlegają odpady aluminium wytwarzane na terenie zakładów produkcyjnych oraz zakupione z rynku. Odpady te stanowią komponent surowców do produkcji wlewków aluminiowych, wykorzystywanych w procesie wyciskania kształtowników. Zakład selektywnie gromadzi poszczególne gatunki złomów, dzięki czemu podczas wtórnego wytopu nie stosuje się oddziaływujących niekorzystnie na środowisko topników. Procesowi towarzyszą rygorystyczne wymagania, co do jakości zakupywanego złomu, dzięki czemu do przetopu nie trafia aluminium zanieczyszczone, a do powietrza szkodliwe związki, które mogłyby stanowić zagrożenie dla środowiska. Odzyskując aluminium zakład oszczędza znaczne ilości energii potrzebnej do wyprodukowania aluminium pierwotnego z boksytów, którego wytop jest bardzo energochłonny.

SSA i SOG nie prowadzą bezpośrednio procesów odzysku lub recyklingu odpadów. W przypadku tych segmentów bardzo istotny aspekt stanowi jednak oferowanie na rynku wyrobów o wysokiej zawartości materiałów z recyklingu lub nadających się do recyklingu.

Ambicją SSA jest dostarczanie niezawodnych rozwiązań architektonicznych i współtworzenie zrównoważonego łańcucha dostaw w branży budowlanej a co za tym idzie wzrost udziału produktów segmentu w inwestycjach certyfikowanych środowiskowo. Lista budynków certyfikowanych z udziałem rozwiązań Aluprof stale rośnie. W 2022 roku wzbogaciła się o kolejne 41 prestiżowe inwestycje. Branża budowlana, której uczestnikiem jest SSA zauważa systematyczny wzrost świadomości inwestorów, skutkujący wznoszeniem budynków w zrównoważony sposób, w oparciu o materiały przyjazne środowisku i ludziom. Produkty Aluprof bazujące na wytwarzanych w Grupie KĘTY S.A. profilach o wysokiej zawartości materiałów z recyklingu wpisują się w trend gospodarki obiegu zamkniętego. Posiadają one szereg cech, które pozwalają na zastosowanie ich w najbardziej wymagających projektach budowlanych. Poza spełnieniem norm dotyczących termiki, akustyki, wytrzymałości czy odporności na warunki atmosferyczne systemy okiennie-drzwiowe oraz fasadowe Aluprof posiadają deklaracje środowiskowe EPD oraz dodatkową certyfikację środowiskową Cradle to Cradle, dzięki czemu są uznawane w systemach certyfikacji "zielonych" budynków np. BREEAM, LEED i DGNB.

Z kolei SOG jako lider rynku opakowań giętkich w Polsce i liczący się dostawca w Europie rozwija produkcję opakowań nadających się do recyklingu. Są to opakowania na bazie papieru i uszlachetnionego papieru, a także na bazie tworzyw sztucznych o jednorodnej i cieńszej strukturze. Budowa laminatów oraz mniejszy stopień zadrukowania od obecnie stosowanych sprawia, że są łatwiejsze w recyklingu. W zakresie opakowań z tworzyw sztucznych segment koncentruje się na wzroście sprzedaży folii BOPP, laminatów na bazie folii polipropylenowych i polietylenowych oraz laminatów na bazie poliolefin. W roku 2022 znacząco zwiększono udział produkowanych folii i laminatów nadających się do recyklingu w całkowitej produkcji opakowań.

Wykorzystanie materiałów złomowych w procesie odlewania wlewków ze stopów miękkich wzrosło o 3,5% w stosunku do wartości z roku 2021 do poziomu 70,5%. Ilość obiektów w systemach Aluprof w zamieszczonych w bazach obiektów certyfikowanych w Polsce i zagranicą w roku 2022 wyniosła 41 co stanowi wzrost o 17,14% w stosunku do wartości z roku 2021. Z kolei udział folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu wzrósł w ujęciu ilościowym liczonym w m<sup>2</sup> o 1,7% w stosunku do wartości z roku 2021 i osiągnął poziom 89,9%.

TABELA 51: REALIZACJA PROJEKTÓW WPISUJĄCYCH SIĘ W IDEĘ TZW. GOSPODARKI OBIEGU ZAMKNIĘTEGO

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
<b>spółki zlokalizowane w Polsce</b>				
Udział złomu POST-consumer w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	4,4	3,7	-16,36%
Udział złomu PRE-consumer w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	60,3	63,1	4,63%
Udział złomu „home scrap” w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	3,4	3,7	9,82%



Udział łączny złomu w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	68,1	70,5	3,53%
Ilość obiektów w systemach Aluprof uwzględnionych w danym roku w bazach obiektów certyfikowanych	szt.	35	41	17,14%
Procentowy udział ilości folii i laminatów do recyklingu liczony w m2	%	88,4	89,9	1,70%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Udział złomu POST-consumer w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	4,4	3,7	-16,36%
Udział złomu PRE-consumer w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	60,3	63,1	4,63%
Udział złomu „home scrap” w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	3,4	3,7	9,82%
Udział łączny złomu w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	68,1	70,5	3,53%

### Efektywność energetyczna

GRI 302-1, E-P2

Efektywność energetyczna instalacji produkcyjnych traktowana jest w spółkach Grupy Kapitałowej priorytetowo. Zużycie czynników energetycznych podlega planowaniu i monitorowaniu, z wykorzystaniem rozwiązań technicznych i organizacyjnych zgodnych z wymaganiami norm ISO 14001 i ISO 50001. Poszczególne komórki rozliczane są z faktycznego zużycia czynnika, a w przypadku przekroczenia planowanych wskaźników dokonywana jest analiza przyczyny wzrostu. Monitorowanie zużycia polega na opomiarowaniu miejsc dostarczania oraz rozbioru mediów. Na podstawie odczytów dokonuje się rozbięcia kosztów na poszczególne miejsca ich powstawania. Pomiar zużycia realizowany jest przez dedykowany system, pozwalający na kontrolę wszystkich urządzeń przetwarzających media. Dane o ich pracy przekazywane są do centralnego punktu zarządzania, co pozwala na natychmiastową reakcję czy korygowanie ewentualnych niezgodności. W ramach systemu zarządzania środowiskiem realizowany jest ponadto program oszczędności mediów oraz prowadzone audyty efektywności. Energia elektryczna wykorzystywana jest w spółkach do napędzania urządzeń produkcyjnych i pomocniczych, oświetlenia hal i pomieszczeń. Gaz ziemny używany jest w procesach obróbki cieplnej wyrobów oraz do ogrzewania pomieszczeń. Zakupiona energia cieplna służy do ogrzewania pomieszczeń.

Podjęte działania wpłynęły na poprawę efektywności zużycia gazu ziemnego. Dla spółek krajowych zużycie gazu na tonę produkcji spadło o ponad 18% w stosunku do roku 2021. Intensywność zużycia gazu na jednostkę produkcji spadła w tym samym czasie o 12,7%. W samej Grupie KĘTY S.A. ograniczono zużycie gazu o 24% a intensywność o 12,8%. W przypadku energii cieplnej wartości te wyniosły odpowiednio dla spółek krajowych -16,6% oraz -10,9%, dla Grupy KĘTY S.A. -11,3% oraz 1,7%.

Zredukowano również zużycie energii elektrycznej. Łączne zużycie w spółkach krajowych spadło o 6,4% r/r, w Grupie KĘTY S.A. o 5,3%. Jednak z uwagi na specyficzne uwarunkowania dotyczące roku 2022 nie udało się obniżyć intensywności zużycia energii elektrycznej na tonę produktu w Grupie KĘTY S.A. To skutek zmiany struktury produkcji, wynikający ze znacznego wzrostu zapotrzebowania na wyroby ze stopów twardych, wymagające wlewków wytapianych na piecach elektrycznych. Wpłynęło to ostatecznie na wzrost intensywności zużycia energii elektrycznej w spółce. Jednak już intensywność zużycia energii elektrycznej na tonę produkcji dla spółek krajowych uległa obniżeniu o 0,1% r/r.

TABELA 52: BEZPOŚREDNIE ZUŻYCIE ENERGII WG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII W 2021 I 2022 ROKU

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
<b>Polska</b>				
Energia elektryczna	GJ	675 950	632 622	-6,41%
Gaz ziemny	GJ	665 565	544 330	-18,22%
Energia cieplna	GJ	82 746	69 007	-16,60%
<b>Pozostałe lokalizacje</b>				
Energia elektryczna	GJ	30 807	21 288	-30,90%
Gaz ziemny	GJ	25 773	10 509	-59,23%
Energia cieplna	GJ	346	377	8,96%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Energia elektryczna	GJ	285 539	270 147	-5,39%
Gaz ziemny	GJ	357 392	271 622	-24,00%
Energia cieplna	GJ	49 973	44 306	-11,34%

**TABELA 53: INTENSYWNOŚĆ ZUŻYCIA ENERGII WG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII W 2021 I 2022 ROKU**

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
<b>Polska</b>				
Intensywność zużycia energii elektrycznej	GJ/Mg	2,13	2,13	-0,08%
Intensywność zużycia gazu ziemnego	GJ/Mg	2,09	1,83	-12,68%
Intensywność zużycia energii cieplnej	GJ/Mg	0,26	0,23	-10,96%
<b>Pozostałe lokalizacje</b>				
Intensywność zużycia energii elektrycznej	GJ/Mg	3,29	4,69	42,52%
Intensywność zużycia gazu ziemnego	GJ/Mg	2,75	2,31	-15,90%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Intensywność zużycia energii elektrycznej	GJ/Mg	2,15	2,34	8,63%
Intensywność zużycia gazu ziemnego	GJ/Mg	2,69	2,35	-12,82%
Intensywność zużycia energii cieplnej	GJ/Mg	0,38	0,38	1,71%

### Zużycie wody

GRI 303-1, GRI-303-3,

Grupa KĘTY S.A. zaopatruje się w wodę z własnych ujęć: studziennego oraz z odwadniania gruntów. Ujęcie studzienne zasila sieć wody pitnej na terenie zakładu i stanowi głównie źródło wody na cele socjalno-bytowe oraz zabezpieczenia p.poż. Podstawowym źródłem na cele związane z produkcją jest woda z odwadniania gruntów na terenie zakładu zasilana z sieci drenażowej. Korzystanie z zasobów wody odbywa się w oparciu o posiadane pozwolenie wodnoprawne. Z uwagi na prowadzone procesy chemicznej obróbki aluminium ewentualny deficyt zasobów wodnych to potencjalnie istotne ryzyko. Z tego względu spółka optymalizuje procesy produkcyjne i systemy cyrkulacji aby korzystanie z wody odbywało się w sposób odpowiedzialny. Kluczowe znaczenie w ograniczeniu zużycia wód podziemnych miało wdrożenie poboru wód z odwadniania gruntu. Wcześniej woda z odwadniania zakładu była bezpowrotnie tracona. Rozbudowano ponadto system obiegu zamkniętego wody wykorzystywanej do chłodzenia procesów cieplnych związanych z wytopem i przetwarzaniem aluminium. W roku 2022 zakład oszczędził w ten sposób 2,6 mln m<sup>3</sup> wody, zawróconej z powrotem do produkcji. W latach 2021/2022 dokonano remontu wodociągu oraz wdrożono szereg projektów optymalizujących zużycie wody w procesach wytwórczych, co przy jednoczesnym obniżeniu wielkości produkcji skutkowało obniżeniem intensywności zużycia wody na produkcję w stosunku do roku 2021 aż o 25%. W kolejnych latach planowane jest wdrożenie instalacji umożliwiających przechwycenie i wykorzystanie wód deszczowych z połaci dachów, co pomoże częściowo zaspokoić potrzeby związane z przyszłą produkcją zakładu.

Spółki SSA i SOG nie posiadają własnych ujęć wód. Zaopatrzenie w wodę realizowane jest poprzez jej zakup od operatorów zewnętrznych w oparciu o stosowne umowy. Woda używana jest do celów technologicznych oraz socjalnych. Zużycie wody monitorowane jest w ramach procedur systemu ISO 14001. W SSA i SOG stale prowadzone są działania mające na celu zmniejszenie zużycia wody w stosunku do wielkości produkcji. Łączne zużycie przez spółki krajowe wody zakupionej z wodociągów miejskich uległo obniżeniu o 10% w stosunku do roku 2021.

**TABELA 54: CAŁKOWITY POBÓR WODY W 2021 I 2022 ROKU WEDŁUG ŹRÓDŁA**

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
<b>Spółki zlokalizowane w Polsce</b>				
Podziemna	m <sup>3</sup>	414 569	197 952	-52,25%
Z odwadniania gruntów	m <sup>3</sup>	428 992	352 955	-17,72%
Wodociąg miejski	m <sup>3</sup>	172 443	155 143	-10,03%
<b>Pozostałe lokalizacje</b>				
Podziemna	m <sup>3</sup>	0	0	-
Z odwadniania gruntów	m <sup>3</sup>	0	0	-
Wodociąg miejski	m <sup>3</sup>	26 138	24 259	-7,19%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Podziemna	m <sup>3</sup>	414 569	197 952	-52,25%
Z odwadniania gruntów	m <sup>3</sup>	428 992	352 955	-17,72%
Wodociąg miejski	m <sup>3</sup>	0	0	-

### Ponowne wykorzystanie wody

Z uwagi na charakter produkcji ponowne wykorzystanie znacznych ilości wody dotyczy głównie spółek SWW i SOG. Z tego względu zastosowano tam zamknięte obiegi w celu jej odzysku. Efekt uzyskiwany jest poprzez chłodzenie i zwracanie wody wykorzystywanej w procesach cieplnych. Instalacje obiegu zamkniętego umożliwiają znaczące oszczędności. Jedynie w celu zapewnienia jakości wyrobów okresowo dokonuje się zrzutów i uzupełnienia wodą czystą. Dodatkowo w celu zwiększenia poziomu odzysku w Grupie KĘTY S.A wykonano połączenie dachów wybranych hal produkcyjnych ze studnią powrotną wody obiegowej. W czasie opadów woda z połąci dachowych uzupełnia ubytki parowania i odświeża wodę w obiegu zamkniętym. System uzupełniania i zrzutu wody zautomatyzowano. Celem spółek jest zwiększenie udziału wody z odzysku do zużycia całkowitego.

**TABELA 55:OBJĘTOŚĆ WODY PODLEGAJĄCEJ RECYKLINGOWI I PONOWNEMU WYKORZYSTANIU W 2021 I 2022 ROKU**

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
objętość wody podlegającej recyklingowi	tys. m <sup>3</sup>	18 418	18 629	1,15%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
objętość wody podlegającej recyklingowi	tys. m <sup>3</sup>	0	0	
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
objętość wody podlegającej recyklingowi	tys. m <sup>3</sup>	2 965	2 649	-10,65%

### Gospodarka ściekowa

GRI 303-4,

Funkcjonowanie spółek Grupy Kapitałowej wiąże się z powstawaniem ścieków technologicznych i/lub socjalno-bytowych. Wprowadzony w nich sposób nadzoru i monitorowania ich powstawania oraz odprowadzania ogranicza negatywny wpływ na środowisko i potencjalne ryzyka. W SWW Grupa KĘTY S.A. oraz zależna AK EMMI generują ścieki odprowadzane bezpośrednio do wód. W spółkach tych wdrożono zabezpieczenia zapobiegające skutkom ewentualnych uwolnień. Odprowadzanie ścieków prowadzone jest w oparciu o posiadane pozwolenia wodnoprawne. Jakość odprowadzanych ścieków jest badana w regularnych odstępach czasu przez laboratoria akredytowane. Określone w zezwoleniu warunki odprowadzania są dotrzymywane. Układy oczyszczania posiadają specjalnie zaprojektowane podczyszczalnie służące neutralizacji specyficznych ścieków powstających w procesach powierzchniowej obróbki aluminium.

W SSA ścieki bezpośrednio do wód wprowadza jedynie spółka ROMB SA. Ścieki te powstają w galwanizerni oraz w procesach mycia elementów stalowych i aluminiowych po oczyszczeniu. Pozostałe spółki SSA oraz zakłady SOG wprowadzają ścieki po podczyszczeniu do urządzeń kanalizacyjnych firm zewnętrznych.

W roku 2022 ilość odprowadzonych przez spółki krajowe ścieków do wód uległa obniżeniu. Procentowa zmiana w stosunku do roku 2021 wyniosła -29%. Spadek ilości wynika z optymalizacji procesów chemicznej obróbki wyrobów aluminiowych oraz obniżenia wielkości produkcji. Ilość ścieków odprowadzonych przez spółki krajowe do urządzeń firm kanalizacyjnych uległa obniżeniu o blisko 8%.

W roku 2022 w spółkach odprowadzających ścieki do wód nie odnotowano przekroczeń wartości dopuszczalnych. Celem dla wszystkich spółek Grupy Kapitałowej jest utrzymanie parametrów ścieków na możliwie najniższym poziomie oraz optymalizacja procesów produkcyjnych pod kątem ograniczenia powstawania ścieków.

**TABELA 56:OBJĘTOŚĆ ŚCIEKÓW WEDŁUG DOCELOWEGO MIEJSCA PRZEZNACZENIA W 2021 I 2022 ROKU**

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Do kanalizacji miejskiej	tys. m <sup>3</sup> /rok	147	135	-7,97%
-w tym ścieki z obróbki chem. Aluminium	tys. m <sup>3</sup> /rok	71	65	-8,35%
Do wód powierzchniowych	tys. m <sup>3</sup> /rok	921	653	-29,09%
-w tym ścieki z obróbki chem. Aluminium	tys. m <sup>3</sup> /rok	440	325	-26,29%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Do kanalizacji miejskiej	tys. m <sup>3</sup> /rok	4,94	3,82	-22,75%
Do wód powierzchniowych	tys. m <sup>3</sup> /rok	15,9	15,8	-0,33%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Do kanalizacji miejskiej	tys. m <sup>3</sup> /rok	17	17	0,48%
Do wód powierzchniowych	tys. m <sup>3</sup> /rok	889	621	-30,11%
-w tym ścieki z obróbki chem. aluminium	tys. m <sup>3</sup> /rok	419	304	-27,40%

### Zarządzanie odpadami

GRI 306-1, GRI 306-2

Gospodarowanie wytworzonymi odpadami odbywa się zgodnie z przepisami unijnymi i krajowymi, zapewniającymi bezpieczeństwo dla środowiska. Odpady zbierane są selektywnie. Miejsca gromadzenia odpadów

są izolowane od podłoża, zaś odpady są przechowywane w specjalnych, szczelnych pojemnikach. Prowadzona jest ilościowa i jakościowa ewidencja. Odpady niezagospodarowane we własnym zakresie, przekazywane są podmiotom posiadającym wymagane zezwolenia. Procesy związane z przetwarzaniem odpadów poddano kontroli w ramach wdrożonego systemu zarządzania środowiskiem wg normy ISO 14001. Współpraca w zakresie odbioru odpadów podejmowana jest tylko z uprawnionymi odbiorcami posiadającymi stosowne zezwolenia. W przypadku odpadów niebezpiecznych ich transport realizowany jest zgodnie z wymaganiami określonymi w przepisach ADR.

Do charakterystycznych odpadów wytwarzanych w SWW należą złomy aluminium. Stanowią one cenny surowiec do produkcji wlewków aluminiowych w procesie wtórnego wytopu. W wyniku prowadzonego w Grupie KĘTY S.A. odzysku złomy aluminium przetwarzane są we wlewki, z których wyciskane są profile, rury czy pręty. Spółka zagospodarowuje odpady aluminiowe wytwarzane w ramach Grupy Kapitałowej, jak również przetwarza złomy pozyskane z rynku. Do podstawowych odpadów wytwarzanych w SSA należą pozostałości z obróbki aluminium, szlasy z oczyszczania ścieków oraz odpady proskokowe powlekających. Odpadami powstającymi w trakcie produkcji opakowań w SOG są odpady laminatów, papieru, folii aluminiowych, tworzyw sztucznych oraz zlewek farb i lakierów oraz klejów.

Zmiana procentowa łącznej ilości odpadów wytworzonych w Grupie KĘTY S.A. w stosunku do wartości z roku 2021 wyniosła -9,6%. Niemniej intensywności wytwarzania odpadów na tonę produkcji wzrosła o 4%. To skutek zmiany struktury produkcji jaka nastąpiła w 2022 roku, polegającej na zwiększeniu udziału w produkcji wyrobów ze stopów twardych. Produkcja tych wyrobów oraz wlewków do ich wyciskania wiąże się z wytwarzaniem większej ilości odpadów na tonę produktu w porównaniu do stopów miękkich. Intensywność wytwarzania odpadów łącznie dla spółek krajowych uległa obniżeniu o 3,2%. W Grupie KĘTY S.A. wyeliminowano ponadto unieszkodliwianie osadów poneutralizacyjnych oraz wdrożono ich odzysk. W wyniku tej zmiany praktycznie całość wytwarzanych w spółce odpadów poddawana jest procesom odzysku.

TABELA 57: ODPADY WYTWORZONE ORAZ SPOSÓB POSTĘPOWANIA Z ODPADAMI W 2021 I 2022 ROKU

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Wytworzone odpady niebezpieczne	Mg	7 660	6 216	-18,85%
Wytworzone odpady inne niż niebezpieczne	Mg	47 520	43 806	-7,82%
Wytworzone odpady łącznie	Mg	55 179	50 022	-9,35%
Odpady odzyskane	Mg	50 878	49 361	-2,98%
Odpady unieszkodliwione	Mg	4 095	662	-83,82%
Wytworzone odpady łącznie na tonę produktu	Mg/Mg	0,174	0,168	-3,21%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Wytworzone odpady niebezpieczne	Mg	227	208	-8,19%
Wytworzone odpady inne niż niebezpieczne	Mg	3 039	1 512	-50,25%
Wytworzone odpady łącznie	Mg	3 265	1 720	-47,33%
Odpady odzyskane	Mg	1 322	552	-58,23%
Odpady unieszkodliwione	Mg	960	786	-18,06%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>Zmiana r/r</b>
Wytworzone odpady niebezpieczne	Mg	3 844	2 564	-33,30%
Wytworzone odpady inne niż niebezpieczne	Mg	32 535	30 304	-6,86%
Wytworzone odpady łącznie	Mg	36 379	32 868	-9,65%
Odpady wytworzone odzyskane	Mg	33 442	32 867	-1,72%
Odpady wytworzone unieszkodliwione	Mg	2 732	1,3	-99,95%
Wytworzone odpady łącznie na tonę produktu	Mg/Mg	0,27	0,28	4,23%

#### Ilość odpadów odzyskanych w instalacji do wtórnego wytopu aluminium w 2021 i 2022 roku.

W Grupie KĘTY S.A. realizowany jest proces odzysku aluminium. Recyklingowi podlegają odpady aluminium wytwarzane na terenie zakładów produkcyjnych, jak również zakupione z rynku. Proces realizowany jest w Oddziale Wlewków. Wtórny wytop aluminium prowadzony jest w zespole pieców topliwno-odlewniczych indukcyjnych (wlewki ze stopów twardych) oraz gazowych (wlewki ze stopów miękkich). Zakład selektywnie gromadzi poszczególne gatunki złomów. Odzyskując aluminium spółka oszczędza znaczne ilości energii potrzebnej do wyprodukowania aluminium pierwotnego. W stosunku do roku 2021 zmniejszyła się ilość przetopionych złomów z 35,9 do 31,6 tys. ton. Odnosząc te wartości do wielkości produkcji uzyskano jednak wzrost intensywności odzysku o 0,97%.

TABELA 58: ILOŚĆ ODZYSKANYCH ODPADÓW W 2021 I 2022 R.

Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2021 r.	2022 r.	Zmiana r/r
Recykling odpadów aluminium	Mg	35910	31606	-11,99%
Recykling odpadów na jedn. produkcji	Mg/Mg	0,271	0,273	0,97%

**Poziom zgodności z regulacjami środowiskowymi**  
GRI 307-1

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. doskonale zdaje sobie sprawę ze swojej odpowiedzialności w zakresie ochrony środowiska i klimatu.

Odpowiednie uregulowania i dbałość o przestrzeganie zgodności z aktualnymi wymaganiami stanowi kluczowy element zarządzania środowiskiem. W celu wyeliminowania potencjalnych niezgodności wdrożono w spółkach system certyfikowany na zgodność z normą ISO 14001. Raz w roku przy udziale kierownictwa przeprowadzana jest ocena zgodności prawnej, zgodności z wymaganiami stron oraz analiza ryzyk i szans. Dodatkowo w ramach Grupy został utworzony Dział Compliance i Zarządzania Ryzykiem mający na celu zapewnienie zgodności działania spółek z wymaganiami prawnymi zgodnie z założeniami przyjętej Polityki Zarządzania Zgodnością. **W roku 2022 żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie ponosiła kar pieniężnych lub sankcji niepieniężnych za ponadnormatywne korzystanie ze środowiska.**

Realizując zasadę „zanieczyszczający płaci” spółki Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. ponoszą opłaty z tytułu korzystania ze środowiska, stanowiące ekwiwalent za emisję zanieczyszczeń. Poniżej zestawiono wartości opłat za emisję do powietrza, z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków. Celem spółek jest ograniczanie oddziaływania na środowisko i co za tym idzie redukcja wysokości przedmiotowych opłat. W roku 2022, dzięki optymalizacji zużycia wody w procesach oraz modernizacji wodociągu w Grupie KĘTY S.A. udało się istotnie ograniczyć pobór wody z ujęć własnych i w efekcie znacząco obniżyć poziom opłat z tego tytułu.

Poniżej zestawiono wartości opłat za emisję do powietrza, pobór wody i odprowadzanie ścieków w 2021 i 2022 roku.

TABELA 59: WARTOŚCI OPŁAT ZA EMISJĘ DO POWIETRZA, POBÓR WODY I ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW W 2021 I 2022 R.

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2021 r.	2022 r.	zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Opłaty za emisję do powietrza	zł	227 801	223 772	-1,77%
Opłaty za pobór wody	zł	215 818	148 508	-31,19%
Opłaty za ścieki	zł	39 601	40 104	1,27%
Opłaty środ. łącznie	zł	483 220	412 384	-14,66%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Opłaty za emisję do powietrza	euro	238	86	-64,06%
Opłaty za pobór wody	euro	3 007	2 338	-22,25%
Opłaty za ścieki	euro	1 263	736	-41,75%
Opłaty środ. łącznie	euro	4 507	3 159	-29,92%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Jednostka</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>	<b>zmiana r/r</b>
Opłaty za emisję do powietrza	zł	31 281	30 024	-4,02%
Opłaty za pobór wody	zł	215 818	148 508	-31,19%
Opłaty za ścieki	zł	37 930	37 695	-0,62%
Opłaty środ. łącznie	zł	285 029	216 227	-24,14%

**Skargi związane z oddziaływaniem na środowisko**

W roku 2022 ani w roku poprzednim do żadnej spółki Grupy Kapitałowej nie wpłynęła skarga dotycząca korzystania ze środowiska.

**Należyta staranność środowiskowa w procesach fuzji i przejęć, zamknięcia, likwidacji i zbycia.**

W roku 2022 wdrożona została formalna procedura ustalająca zasady należytej staranności środowiskowej i społecznej w celu właściwej identyfikacji ryzyk i szans związanych z procesami fuzji i przejęć bądź zamknięć.

Rozszerza ona i doprecyzowuje zapisy funkcjonujących od roku 2016 procedur „Przejęcia przedsiębiorstw” oraz „Zakładanie spółek” uwzględniając potencjalne konsekwencje działań związanych z fuzjami i przejęciami. Dokument standaryzuje postępowanie w tego typu transakcjach od wczesnego etapu do ich zamknięcia. Krytyczny aspekt tej odpowiedzialności dotyczy procedury należytej staranności (due dilligence), polegającej na przeprowadzeniu analizy umożliwiającej dostarczenie istotnych informacji na temat spółki docelowej oraz udokumentowaniu oceny potencjalnego ryzyka i oczekiwanych korzyści. Odpowiedzialność za realizację procesów fuzji i przejęć, zamknięcia, likwidacji i zbycia została przypisana Dyrektorowi ds. Korporacyjnych oraz Fuzji i Przejęć. Dokonanie przeglądu wyników analizy procedury należytej staranności przed podjęciem transakcji lub przed podjęciem decyzji o zamknięciu/dezinwestycji jest wymagane. Analiza „due dilligence” realizowana jest przy wsparciu wykwalifikowanych pracowników własnych lub firm zewnętrznych, takich jak kancelarie prawne.

Szczególnie ważne jest upewnienie się, że w procesie należytej staranności uwzględniono istotne czynniki środowiskowe związane z 1) zgodnością z przepisami ochrony środowiska, 2) mapowaniem zagrożeń naturalnych, 3) zanieczyszczeniem powietrza, budynków, ziemi i wody, 4) wpływem na bioróżnorodność, 5) narażeniem na ekstremalne zjawiska pogodowe, 6) strategią efektywności energetycznej i zarządzaniem emisjami gazów cieplarnianych, 7) wykorzystaniem ograniczonych zasobów, 8) gospodarką odpadami i recyklingiem, 9) korzystaniem z wody, 10) gotowością do reagowania na zmieniające się przepisy, 11) analizą raportów środowiskowych dotyczących zakładu.

W roku 2022 nie były prowadzone procesy fuzji i przejęć lub zamknięcia, likwidacji, zbycia. Wdrożenie standardów postępowania było jednak konieczne bowiem tego typu transakcje, które ostatecznie nie przyniosą oczekiwanego wyniku lub wygenerują problemy, mogą spowodować poważne szkody dla Grupy. Ponadto ocena due dilligence w obszarze środowiskowym podnosi świadomość potencjalnych ryzyk i szans, które mogą wpłynąć na wyniki inwestycyjne.

## 9.9 Wpływ społeczny

### 9.9.1 Pracownicy

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

Firmę tworzą ludzie, ich wiedza, umiejętności, zaangażowanie. Stanowią oni fundament zysków, są podstawą przewagi konkurencyjnej. Mając tego świadomość podejmujemy działania, których celem jest tworzenie kultury organizacyjnej opartej na wzajemnym szacunku, współpracy, zapewnieniu dobrych relacji i perspektywy rozwoju.

Kapitał ludzki to nadzwyczajne aktywo naszej organizacji, pracowników zaliczamy do istotnej grupy interesariuszy Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.

Jednym z naszych filarów w obszarze społecznym jest budowanie pozycji atrakcyjnego pracodawcy w regionie - kreujemy wizerunek innowacyjnego sektora, jesteśmy skoncentrowani na przyciąganiu talentów, ale też budowaniu stabilnego i zaangażowanego zespołu. Szczególnie ważny jest dla nas pierwszy kontakt z potencjalnym pracownikiem. Procesy rekrutacyjne w spółkach Grupy realizowane są w sposób przejrzysty poprzez precyzyjne określanie wymagań w zakresie kompetencji oraz z zapewnieniem zasad równych szans. W pierwszej kolejności korzystamy z form rekrutacji wewnętrznej kierując ofertę do pracowników - tym samym zapewniając rozwój wewnątrz organizacji. Celem rekrutacji jest zatrudnienie wysoko wykwalifikowanych pracowników nie tylko w danym momencie, ale i w perspektywie przyszłości. Oznacza to między innymi, że zapraszamy do naszej organizacji zarówno osoby posiadające bogate doświadczenie zawodowe, jak i kandydatów, którzy zainteresowani są intensywnym rozwojem. Poświęcamy czas i zasoby, aby w efekcie obie strony osiągnęły sukces.

Każdy nowy pracownik wnosi do organizacji nową wiedzę, inny punkt widzenia oraz doświadczenie. Dzięki temu pojawia się możliwość świeżego spojrzenia na toczące się procesy, wychodzenie z rutyny i doskonalenie pracy. Jednocześnie niezależnie od stażu pracy każdego pracownika traktujemy indywidualnie i z należytą starannością.

Oferując miejsca pracy spółki Grupy Kapitałowej zabiegają o zapewnienie konkurencyjnych warunków. Najbardziej istotnym elementem jest wynagrodzenie. Jego wartość uzależniona jest od wyceny stanowiska pracy i określona w widełkach płacowych, które znajdują się w regulaminach wynagradzania czy układach zbiorowych. W każdym roku dokonywany jest przegląd siatki płac z wykorzystaniem rynkowych raportów płacowych.

Indywidualne wynagrodzenie przyznawane jest adekwatnie do zakresu obowiązków, odpowiedzialności, umiejętności i osiągniętych wyników. Osoby zarządzające zespołami dysponują funduszem motywacyjnym, premiovym czy innymi formami nagród. Spółki dysponują także Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych, w ramach którego realizowane są różne formy wsparcia.

Miejsca pracy zaprojektowane są w sposób podpowiadający ścieżkę rozwoju stanowiskowego. Poza tym spółki oferują możliwość awansu poza działem, pionem, a także między spółkami Grupy Kapitałowej.

Niezależnie od różnic w działaniach operacyjnych spółki Grupy Kapitałowej kierują się uniwersalnymi zasadami, które definiują charakter relacji pracodawca – pracownik, ale także pracownik – pracownik. Należą do nich między innymi poszanowanie różnorodności, zapewnienie równych szans, wzajemny szacunek. Określone są one w Kodeksie Etycznym oraz powiązanych politykach i znajdują odzwierciedlenie w definicji każdego procesu.

## 9.9.2 Zatrudnienie

GRI 2-7, 2-8, S-P3

Stan zatrudnienia na podstawie umów o pracę w ramach spółek Grupy Kapitałowej na koniec 2022 r. wynosił 5 488 osób, co oznacza zmniejszenie o 1% w stosunku do końca roku 2021 (bez umów o dzieło, zlecenia, innych – pełne dane zaprezentowano w tabeli poniżej).

W spółkach Grupy Kapitałowej podstawową formą zatrudnienia są umowy o pracę, w tym umowy na czas nieokreślony stanowią ponad 80%.

W spółkach Grupy Kapitałowej zlokalizowanych w Polsce zatrudnienie na koniec roku 2022 wyniosło 4 815 osób i zmniejszyło się o 2% r/r. W spółkach zagranicznych zatrudnione były na koniec 2022 roku 673 osoby, co oznacza wzrost o 3% r/r.

Wśród zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na koniec 2022 roku kobiety stanowią 31%. Dominują umowy na czas nieokreślony – 84%.

Pierwsza umowa zawierana jest na 3-miesięczny okres próbny. Z uwagi na fakt, iż w tak krótkim czasie trudno jest ocenić możliwości i potencjał pracownika, planujemy dłuższy okres wdrożenia i w tym czasie zawierane są umowy na czas określony. Umowy terminowe nie przekraczają maksymalnej długości przewidzianej prawem pracy, czyli 33 miesięcy.

Z uwagi na profil produkcyjny spółek Grupy 71% zatrudnionych pracuje na stanowiskach robotniczych, 29% na stanowiskach nierobotniczych, w tym kadra kierownicza to 4%.

Szczegółową strukturę zatrudnienia ze względu na płeć, wiek, rodzaj stanowiska oraz rodzaj umowy, na podstawie której świadczona jest praca, przedstawiają poniższe tabele.

TABELA 60: STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG PŁCI W 2022 ROKU

2022 rok	Płeć	umowy na okres próbny	umowy na czas określony	umowy na czas nieokreślony	umowy na zastępstwo	umowy o dzieło	umowy zlecenia	inne umowy	RAZEM
Grupa Kapitałowa	Razem	26	851	4 610	1	0	8	49	5 545
	Kobiety	8	340	1 352	1	0	2	4	1 707
	mężczyźni	18	511	3 258	0	0	6	45	3 838
w tym:									
-spółki zlokalizowane w Polsce	Razem	24	818	3 972	1	0	8	49	4 872
	Kobiety	7	322	1 115	1	0	2	4	1 451
	mężczyźni	17	496	2 857	0	0	6	45	3 421
-pozostałe lokalizacje	Razem	2	33	638	0	0	0	0	673
	Kobiety	1	18	237	0	0	0	0	256
	mężczyźni	1	15	401	0	0	0	0	417
Grupa KĘTY S.A.	Razem	6	149	1 255	0	0	2	0	1 412
	Kobiety	0	49	338	0	0	1	0	388
	mężczyźni	6	100	917	0	0	1	0	1 024

**TABELA 61: STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG PŁCI W 2021 ROKU**

2021 rok	Płeć	umowy na okres próbny	umowy na czas określony	umowy na czas nieokreślony	umowy na zastępstwo	umowy o dzieło	umowy zlecenia	inne umowy	RAZEM
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>Razem</b>	<b>135</b>	<b>859</b>	<b>4 560</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>5 572</b>
	Kobiety	34	314	1 298	1	0	4	2	1 653
	mężczyźni	101	545	3 261	0	1	8	3	3 919
<b>w tym:</b>									
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	<b>Razem</b>	<b>131</b>	<b>799</b>	<b>3 969</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>4 913</b>
	Kobiety	32	288	1 075	1	0	3	2	1 401
	mężczyźni	99	511	2 894	0	1	4	3	3 512
<i>pozostałe lokalizacje</i>	<b>Razem</b>	<b>4</b>	<b>60</b>	<b>591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>659</b>
	Kobiety	2	26	223	0	0	1	0	252
	mężczyźni	2	34	368	0	0	4	0	407
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>Razem</b>	<b>21</b>	<b>112</b>	<b>1 259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1 393</b>
	Kobiety	2	30	321	0	0	1	0	354
	mężczyźni	19	82	938	0	0	0	0	1 039

**TABELA 62: STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG RODZAJÓW STANOWISK W 2022 ROKU**

2022 rok		kobiety	mężczyźni	umowy na okres próbny	umowy na czas określony	umowy na czas nieokreślony	umowy na zastępstwo	umowy o dzieło	umowy zlecenia	inne umowy	pracownicy tymczasowi
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	1682	3806	26	851	4610	1	0	9	49	174
	kadra kierownicza	41	156	0	3	187	0	0	2	3	0
	pozostałe stanowiska nierobotnicze	663	729	7	187	1 204	1	0	5	46	3
	stanowiska robotnicze	978	2 921	19	661	3 219	0	0	2	0	171
<b>w tym:</b>											
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	<b>razem</b>	1426	3 389	24	818	3 972	1	0	9	49	159
	kadra kierownicza	28	121	0	2	142	0	0	2	3	0
	pozostałe stanowiska nierobotnicze	592	599	5	180	1 010	1	0	5	46	0
	stanowiska robotnicze	806	2 669	19	636	2 820	0	0	2	0	159
<i>pozostałe lokalizacje</i>	<b>razem</b>	256	417	2	33	638	0	0	0	0	15
	kadra kierownicza	13	35	0	1	45	0	0	0	0	0
	pozostałe stanowiska nierobotnicze	71	130	2	7	194	0	0	0	0	3
	stanowiska robotnicze	172	252	0	25	399	0	0	0	0	12
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	368	1 042	6	149	1 255	0	0	2	0	0
	kadra kierownicza	7	41	0	0	48	0	0	0	0	0
	pozostałe stanowiska nierobotnicze	126	176	1	22	279	0	0	1	0	0
	stanowiska robotnicze	235	825	5	127	928	0	0	1	0	0

**TABELA 63: STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG RODZAJÓW STANOWISK W 2021 ROKU**

2021 rok		kobiety	mężczyźni	umowy na okres próbny	umowy na czas określony	umowy na czas nieokreślony	umowy na zastępstwo	umowy o dzieło	umowy zlecenia	inne umowy	pracownicy tymczasowi
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	<b>1 646</b>	<b>3 909</b>	<b>135</b>	<b>860</b>	<b>4 559</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>291</b>
	kadra kierownicza	38	149	1	5	181	0	1	7	4	0
	pozostałe stanowiska nierobotnicze	640	739	24	160	1 149	1	0	4	1	0
	stanowiska robotnicze	968	3 021	110	694	3 185	0	0	2	0	291
<b>w tym:</b>											
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	<b>razem</b>	<b>1 395</b>	<b>3 505</b>	<b>131</b>	<b>800</b>	<b>3 968</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>276</b>



	kadra kierownicza	28	122	1	2	147	0	1	2	4	0
	pozostałe stanowiska nierobotnicze	569	618	22	151	1 013	1	0	4	1	0
	stanowiska robotnicze	798	2 765	108	646	2 809	0	0	2	0	276
<b>pozostałe lokalizacje</b>	<b>razem</b>	251	404	4	60	591	0	0	5	0	15
	kadra kierownicza	10	27	0	3	34	0	0	5	0	0
	pozostałe stanowiska nierobotnicze	71	121	2	9	181	0	0	0	0	0
	stanowiska robotnicze	170	256	2	48	376	0	0	0	0	15
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	352	1 040	21	112	1 259	0	0	1	0	0
	kadra kierownicza	6	39	0	0	45	0	0	0	0	0
	pozostałe stanowiska nierobotnicze	122	175	3	12	282	0	0	1	0	0
	stanowiska robotnicze	224	826	18	100	932	0	0	0	0	0

TABELA 64: STRUKTURA ZATRUDNIENIA (UMOWY O PRACĘ) WG WIEKU W 2022 ROKU

2022 rok	przedział wiekowy	mężczyźni	kobiety	stanowiska robotnicze	stanowiska nierobotnicze	mężczyźni	kobiety	stanowiska robotnicze	stanowiska nierobotnicze
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	3 806	1 682	3 899	1 589	69%	31%	71%	29%
	do 30 lat	687	296	777	206	13%	5%	14%	4%
	30 - 50 lat	2 279	1 088	2 233	1 134	42%	20%	41%	21%
	powyżej 50 lat	840	298	889	249	15%	5%	16%	5%
<b>w tym:</b>									
<b>spółki zlokalizowane w Polsce</b>	<b>razem</b>	3 389	1 426	3 475	1 340	70%	30%	72%	28%
	do 30 lat	634	270	714	190	13%	6%	15%	4%
	30 - 50 lat	2 037	925	1 988	974	42%	19%	41%	20%
	powyżej 50 lat	718	231	773	176	15%	5%	16%	4%
<b>pozostałe lokalizacje</b>	<b>razem</b>	417	256	424	249	62%	38%	63%	37%
	do 30 lat	53	26	63	16	8%	4%	9%	2%
	30 - 50 lat	242	163	245	160	36%	24%	37%	24%
	powyżej 50 lat	122	67	116	73	18%	10%	17%	11%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	1 042	368	1 060	350	74%	26%	75%	25%
	do 30 lat	153	40	164	29	11%	3%	12%	2%
	30 - 50 lat	637	256	632	261	45%	18%	45%	19%
	powyżej 50 lat	252	72	264	60	18%	5%	19%	4%

TABELA 65: STRUKTURA ZATRUDNIENIA (UMOWY O PRACĘ) WG WIEKU W 2021 ROKU

2021 rok	przedział wiekowy	mężczyźni	kobiety	stanowiska robotnicze	stanowiska nierobotnicze	mężczyźni	kobiety	stanowiska robotnicze	stanowiska nierobotnicze
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	3 817	1 738	3 850	1 705	69%	31%	69%	31%
	do 30 lat	777	340	833	284	14%	6%	15%	5%
	30 - 50 lat	2 277	1 099	2 192	1 184	41%	20%	39%	21%
	powyżej 50 lat	763	299	825	237	14%	5%	15%	4%
<b>w tym:</b>									

<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	razem	3 413	1 487	3 424	1 476	70%	30%	70%	30%
	do 30 lat	714	310	757	267	15%	6%	15%	5%
	30 - 50 lat	2 039	943	1 949	1 033	42%	19%	40%	21%
	powyżej 50 lat	660	234	718	176	13%	5%	15%	4%
<i>pozostałe lokalizacje</i>	razem	404	251	426	229	62%	38%	65%	35%
	do 30 lat	63	30	76	17	10%	5%	12%	3%
	30 - 50 lat	238	156	243	151	36%	24%	37%	23%
	powyżej 50 lat	103	65	107	61	16%	10%	16%	9%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	<b>1 039</b>	<b>353</b>	<b>1 050</b>	<b>342</b>	<b>75%</b>	<b>25%</b>	<b>75%</b>	<b>25%</b>
	do 30 lat	162	45	173	34	12%	3%	12%	2%
	30 - 50 lat	647	239	629	257	46%	17%	45%	18%
	powyżej 50 lat	230	69	248	51	17%	5%	18%	4%

61% zatrudnionych to osoby w wieku od 30 do 50 lat. Pracownicy w wieku do 30 lat stanowią 18%, natomiast powyżej 50-ciu lat ma 21% załogi.

W ramach struktury wiekowej najliczniejsza jest grupa mężczyzn w wieku powyżej 30 do 50 lat – 42%. Najmniejszy wskaźnik odnotowujemy wśród kobiet powyżej 50 lat – 5%.

Pojedyncze spółki Grupy Kapitałowej zatrudniają pracowników za pośrednictwem agencji pracy tymczasowej. Stan zatrudnienia na koniec grudnia 2022 r. przedstawiony został w tabeli powyżej.

Najwięcej pracowników tymczasowych było w Segmencie Systemów Aluminiowych - Spółka Aluprof współpracowała w roku 2022 z pięcioma agencjami pracy tymczasowej zatrudniając na dzień 31.12.2022 r. 159 osób. Średnie miesięczne zatrudnienie to 270 osób, przy czym w pierwszej połowie roku liczba ta wzrasta, spadając poniżej średniej od lipca. Praca odbywała się na stanowiskach produkcyjnych i magazynowych i nadzorowana była przez Spółkę.

## WSKAŹNIKI ZATRUDNIENIA

GRI 401-1,

W roku 2022 do spółek Grupy Kapitałowej dołączyło 611 pracowników, w tym 39% to kobiety.

W omawianym okresie z organizacji odeszło 1146 pracowników. 34 % stanowili pracownicy w wieku do 30 lat, a 9% - powyżej 60-ciu lat.

Definiując cele w naszej strategii biznesowej w ramach wskaźników w obszarze społecznym wskazujemy między innymi na rotację, obliczaną jako iloraz całkowitej liczby pracowników, którzy odeszli z organizacji w ciągu 12 miesięcy w stosunku do średniej liczby zatrudnionych. Naszym celem jest obniżanie wartości wskaźnika o 5% rok do roku. Z powodu pandemii wartość wskaźnika w roku 2020 została zaburzona w stosunku do lat poprzednich, dlatego przyjęliśmy jako bazowy rok 2019. W ten sposób określiliśmy cele cząstkowe na poszczególne lata i wychodząc od wartości 12,6 w roku 2019 określiliśmy poziom maksymalny na 10,8 w roku 2022. Nasz wynik w roku 2022 to 12,3 (11,50 w roku 2021). Kluczowym narzędziem podczas analizy wskaźnika rotacji są rozmowy z pracownikami odchodzącymi z organizacji (Exit interview). Badamy ich opinie na temat warunków pracy, oferty firmy, zbieramy cenne uwagi i na tej podstawie doskonalimy nasze środowisko pracy.

TABELA 66: PRACOWNICY NOWOZATRUDNIENI (UMOWY O PRACĘ) W PODZIALE NA PLEĆ ORAZ STRUKTURĘ WIEKOWĄ W 2022 ROKU

2022 rok	pleć	wiek do 30 lat	wiek 31-40 lat	wiek 41-50 lat	wiek 51-60 lat	pow. 60 lat
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	244	175	137	48	7
	kobiety	78	85	59	18	1
	mężczyźni	166	90	78	30	6
<b>w tym:</b>						
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	<b>razem</b>	228	148	117	42	6
	kobiety	71	74	47	17	1
	mężczyźni	157	74	70	25	5
<i>pozostałe lokalizacje</i>	<b>razem</b>	16	27	20	6	1
	kobiety	7	11	12	1	0
	mężczyźni	9	16	8	5	1
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	34	30	20	14	2
	kobiety	8	16	9	9	0

	mężczyźni	26	14	11	5	2
--	-----------	----	----	----	---	---

TABELA 67: PRACOWNICY NOWOZATRUDNIENI (UMOWY O PRACĘ) W PODZIALE NA PLEĆ ORAZ STRUKTURĘ WIEKOWĄ W 2021 ROKU

2021 rok	pleć	wiek do 30 lat	wiek 31-40 lat	wiek 41-50 lat	wiek 51-60 lat	pow. 60 lat
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	449	274	176	56	12
	kobiety	101	84	72	11	3
	mężczyźni	348	190	104	45	9
<b>w tym:</b>						
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	<b>razem</b>	397	247	144	45	9
	kobiety	86	72	55	9	3
	mężczyźni	311	175	89	36	6
<i>pozostałe lokalizacje</i>	<b>razem</b>	52	27	32	11	3
	kobiety	15	12	17	2	0
	mężczyźni	37	15	15	9	3
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	104	62	38	8	2
	kobiety	12	12	12	0	2
	mężczyźni	92	50	26	8	0

TABELA 68: PRACOWNICY, Z KTÓRYMI ROZWIĄZANO UMOWĘ O PRACĘ W PODZIALE NA PLEĆ W 2022 ROKU

2022 rok	pleć	wiek do 30 lat	wiek 31-40 lat	wiek 41-50 lat	wiek 51-60 lat	pow. 60 lat
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	391	349	205	98	103
	kobiety	169	146	79	34	46
	mężczyźni	222	203	126	64	57
<b>w tym:</b>						
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	<b>razem</b>	366	324	184	82	97
	kobiety	158	138	72	28	44
	mężczyźni	208	186	112	54	53
<i>pozostałe lokalizacje</i>	<b>razem</b>	25	25	21	16	6
	kobiety	11	8	7	6	2
	mężczyźni	14	17	14	10	4
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	31	40	18	8	37
	kobiety	14	17	6	2	16
	mężczyźni	17	23	12	6	21

TABELA 69: PRACOWNICY, Z KTÓRYMI ROZWIĄZANO UMOWĘ O PRACĘ W PODZIALE NA PLEĆ W 2021 ROKU

2021 rok	pleć	wiek do 30 lat	wiek 31-40 lat	wiek 41-50 lat	wiek 51-60 lat	pow. 60 lat
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	257	189	104	76	67
	kobiety	51	49	29	27	14
	mężczyźni	206	140	75	49	53
<b>w tym:</b>						
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	<b>razem</b>	232	173	95	70	64
	kobiety	45	43	28	26	12
	mężczyźni	187	130	67	44	52
<i>pozostałe lokalizacje</i>	<b>razem</b>	25	16	9	6	3
	kobiety	6	6	1	1	2
	mężczyźni	19	10	8	5	1
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	34	24	12	26	44
	kobiety	4	2	2	6	10
	mężczyźni	30	22	10	20	34

### 9.9.3 Świadczenia zapewniane pracownikom

GRI 401-2

W 12 spółkach Grupy Kapitałowej funkcjonują dodatkowe świadczenia dla pracowników w postaci III filaru zabezpieczenia emerytalnego. W Polsce jest to Program „Pogodna Przyszłość”, którym objęci są pracownicy z minimum rocznym stażem zatrudnienia. W 2022 roku z programu korzystało 39% zatrudnionych w Grupie Kapitałowej. W przypadku spółek zagranicznych są to programy o podobnym charakterze.

W 12 spółkach Grupy Kapitałowej funkcjonują dodatkowe fundusze emerytalne. W Polsce w drugiej połowie 2019 r. spółki uruchomiły program na bazie ustawy o pracowniczych planach kapitałowych (PPK), która została

uchwalona przez Sejm w dniu 4 października 2018 r. i weszła w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. Wpłaty na konto PPK pochodzą od pracodawcy, pracownika i państwa. Na dzień 31.12.2022 r. z PPK korzystało 53% zatrudnionych w Grupie Kapitałowej. W naszych statystykach uwzględniliśmy również podobne programy funkcjonujące w spółkach zagranicznych.

TABELA 70: PRACOWNICZE PROGRAMY EMERYTALNE W 2022 ROKU

2022 rok	liczba uprawnionych	liczba ubezpieczonych	% ubezpieczonych w stosunku do stanu zatrudnienia
<b>Grupa Kapitałowa</b>			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		2 143	39%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	6 564	2 886	53%
<b>w tym:</b>			
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		2 090	43%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	6 168	2 663	55%
<i>pozostałe lokalizacje</i>			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		53	8%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	396	223	33%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		1 186	84%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	1402	618	44%

TABELA 71: PRACOWNICZE PROGRAMY EMERYTALNE W 2021 ROKU

2021 rok	liczba uprawnionych	liczba ubezpieczonych	% ubezpieczonych w stosunku do stanu zatrudnienia
<b>Grupa Kapitałowa</b>			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		2 111	38%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	5 197	1 940	35%
<b>w tym:</b>			
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		2 063	42%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	4 855	1 720	35%
<i>pozostałe lokalizacje</i>			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		48	7%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	348	225	34%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		1 152	83%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	1 379	633	45%

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. w sposób priorytetowy podchodzi do tematu zdrowia i bezpieczeństwa. Poprzez program „Opieka medyczna S” zapewniamy naszym pracownikom i ich rodzinom szeroki dostęp do usług zdrowotnych. W 2022 roku pracodawca dofinansował pakiety medyczne w kwocie 1 996 530 zł, a opieką objętych było 3666 pracowników, co stanowi 76% zatrudnionych w spółkach krajowych. Dodatkowo Zarząd podjął decyzję o kontynuacji programu od czerwca 2023 (nowa polisa) przy zachowaniu poziomu świadczeń medycznych dla pracownika oraz dofinansowaniu pracodawcy.

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. dążąc do zwiększania atrakcyjności oferty pracy proponuje dodatkowe benefity. Lokalnie, w poszczególnych spółkach, ich zakres jest zróżnicowany. Poza programami emerytalnymi, ubezpieczeniem medycznym są wśród nich m.in. karty multisport, czy dodatkowe dni urlopu w powiązaniu ze stażem pracy w Grupie.

Świadczenia nie obejmują pracowników pracy tymczasowej (agencje pracy).

### Umowy zbiorowe

GRI 2-30, 402-1, S-P4

Regulaminy, takie jak regulamin pracy, wynagradzania, funduszu motywacyjnego, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, opisują szczegółowo warunki otrzymywania poszczególnych świadczeń w spółkach Grupy Kapitałowej. Jedynie w Grupie KĘTY S.A. funkcjonuje Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, którego uregulowaniami objęte są wszystkie osoby zatrudnione w spółce, czyli 100% pracowników. Jest on formą współpracy pracodawcy z organizacjami związkowymi, które reprezentują interesy pracowników. W Kodeksie Etycznym oraz Polityce Poszanowania Praw Człowieka jasno deklarujemy: *Szanujemy prawo do wolności zrzeszania się i układów zbiorowych.*

Na podstawie ustawy o związkach zawodowych pracodawca informuje organizacje związkowe o sprawach mieszczących się w ich kompetencjach, zgodnie z terminami określonymi w tej ustawie.

## 9.9.4 Polityka różnorodności, zapewnienie równych szans.

GRI 2-21, GRI 405-1, GRI 405-2, 406-1, S-P1, S-P2

Spółki Grupy Kapitałowej wypełniają zobowiązania określone w Polityce Różnorodności oraz Polityce poszanowania godności w miejscu pracy. Dokumenty te opisują między innymi nasze stanowisko w kwestiach związanych z pracownikami czy osobami, które łączą z naszą Grupą inne relacje. Deklarujemy równość szans, poszanowanie różnorodności, zapewnienie godnych warunków pracy, a przede wszystkim, bezwzględnie – przestrzeganie przepisów prawa.

W naszej organizacji ważna jest zasada sprawiedliwego traktowania. Wszystkim pracownikom stwarzamy równe szanse w zakresie wynagradzania, premiowania, doskonalenia umiejętności, awansu, na podstawie indywidualnych możliwości, osiągnięć i wyników pracy. Czynniki warunkujące rozwój zawodowy formułujemy w sposób przejrzysty, podobnie jak oczekiwania położonych wobec pracowników.

Podstawowym zadaniem w organizacji jest zapewnienie pracownikom poczucia bezpieczeństwa w miejscu pracy, nie tylko w sferze fizycznej, ale i psychospołecznej poprzez zapobieganie występowaniu zjawisk niepożądanych.

Podejmujemy starania, aby dzielące nas różnice nie były przeszkodą dla dobrych relacji, a szansą dla rozwoju organizacji. Istotnym elementem jest tworzenie grup projektowych, w ramach których nie tylko następuje wymiana wiedzy i doświadczeń, ale też budowane są koleżeńskie relacje. Obszar ten wspierają standardy postępowania opisane w Kodeksie Etycznym Grupy Kapitałowej, do przestrzegania których zobowiązały się wszystkie spółki Grupy. W 2022 roku nie zgłoszono przypadków dyskryminacji.

W tabeli niżej zaprezentowane zostały dane przedstawiające kadrę zarządzającą spółek Grupy Kapitałowej w podziale na płeć, wiek oraz staż pracy. Mężczyźni stanowią 84% zespołu, 56% to osoby w wieku między 40 a 50 lat, natomiast pod względem stażu kadra kierownicza reprezentowana jest proporcjonalnie w ramach wskazanych przedziałów.

Grupa KĘTY S.A. nie opracowała i nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących Spółki. Spółka nie zapewnia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej – opis w pkt 10.8.

TABELA 72: STRUKTURA KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ W 2022 ROKU W PODZIALE NA PLEĆ, WIEK ORAZ STAŻ PRACY

2022 rok	dyrektorzy, w tym zarząd	kobiety	mężczyźni	wiek do 40 lat	wiek od 41 do 50 lat	wiek powyżej 50 lat	staż w Grupie do 10 lat	staż w Grupie od 11 do 20 lat	staż w Grupie powyżej 20 lat
<b>Grupa Kapitałowa</b>	80	13	67	7	45	28	25	26	29
<b>w tym:</b>									
spółki zlokalizowane w Polsce	55	8	47	6	31	18	13	16	26
pozostałe lokalizacje	24	5	19	1	14	9	11	10	3
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	22	3	19	2	13	7	5	5	12

TABELA 73: STRUKTURA KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ W 2021 ROKU W PODZIALE NA PLEĆ, WIEK ORAZ STAŻ PRACY

2021 rok	dyrektorzy, w tym zarząd	kobiety	mężczyźni	wiek do 40 lat	wiek od 41 do 50 lat	wiek powyżej 50 lat	staż w Grupie do 10 lat	staż w Grupie od 11 do 20 lat	staż w Grupie powyżej 20 lat
<b>Grupa Kapitałowa</b>	81	14	67	7	51	23	27	29	25
<b>w tym:</b>									
spółki zlokalizowane w Polsce	58	9	49	5	38	15	11	25	22
pozostałe lokalizacje	23	5	18	2	13	8	16	4	3
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	21	3	18	1	17	3	4	8	9

W ramach zarządzania ryzykiem spółki Grupy Kapitałowej zarządzają planami sukcesji. Celem realizowanych programów jest zapewnienie ciągłości obsady najważniejszych stanowisk, na wypadek odejścia z pracy kluczowych pracowników. Programem objętych zostało ponad 60% kadry kierowniczej

W spółkach Grupy Kapitałowej wynagrodzenia pracowników w poszczególnych grupach zawodowych weryfikowane są na tle zapisów w regulaminach wewnętrznych oraz porównywane z danymi z rynku. Analizowany jest również poziom średniego wynagrodzenia kobiet w relacji do średniego wynagrodzenia mężczyzn w kontekście 6 grup zawodowych. Na bazie przygotowanych raportów wynagrodzenia kobiet stanowią średnio 85% wynagrodzenia mężczyzn – dążymy do wyrównania tych parametrów, jednak zauważyć należy, że pojawiające się różnice wynikają między innymi z różnego zakresu odpowiedzialności, przypisanych wewnętrznie kompetencji, poziomu wiedzy i doświadczenia niezbędnego w pracy.

Struktura wynagrodzeń jest monitorowana przez spółki Grupy, między innymi w kontekście zapewniania równych szans oraz zapobiegania dyskryminacji.

TABELA 74: WSKAŹNIK ODCHYLENIA WYNAGRODZEŃ KOBIEŃ WG GŁÓWNYCH GRUP STANOWISK W 2021 I 2022 ROKU

	grupa stanowisk	wskaźnik odchylenia 2021 rok	wskaźnik odchylenia 2022 rok
<b>Grupa Kapitałowa</b>			
	zarządzający	79%	76%
	dyrektor	80%	94%
	kierownik	103%	103%
	specjalista	78%	79%
	mistrz	85%	94%
	produkcyjne, robotnicze	86%	88%
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>			
	zarządzający	0%	0%
	dyrektor	81%	89%
	kierownik	96%	92%
	specjalista	84%	82%
	mistrz	0%	0%
	produkcyjne, robotnicze	86%	87%

**Wskaźnik rocznego wynagrodzenia w Grupie KĘTY S.A.** Stosunek rocznego całkowitego wynagrodzenia dla najlepiej opłacanej osoby w organizacji do mediany rocznego całkowitego wynagrodzenia wszystkich pracowników wyniósł w 2021 roku 49,40 a w roku 2022 ,50,49. Stosunek procentowego wzrostu najwyższego wynagrodzenia całkowitego wypłaconego w roku 2022 do mediany procentowego wzrostu całkowitego rocznego wynagrodzenia dla wszystkich pracowników wyniósł 1,02. Wskaźnik został obliczony na podstawie wynagrodzenia zasadniczego, zmiennego oraz innych świadczeń otrzymanych przez pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę (1 391 pracowników w roku 2021 oraz 1 409 pracowników w roku 2022, z wyłączeniem osoby najlepiej opłacanej).

## 9.9.5 Prawa człowieka

S-P5, S-P6

Od 2014 roku Grupa KĘTY S.A. jest Sygnatariuszem Global Compact, co oznacza, poparcie, przyjęcie i stosowanie, we wszystkich sferach działalności dziesięciu fundamentalnych zasad m.in. z zakresu praw człowieka, standardów pracy. W naszym Kodeksie Etycznym w rozdziale „Relacje wewnętrzne” jasno wskazujemy, iż:

- Podstawową zasadą obowiązującą w naszej organizacji jest przestrzeganie praw człowieka zawartych m.in. w Europejskiej konwencji praw człowieka.
- Szanujemy prawo do wolności zrzeszania się i układów zbiorowych.
- Szanujemy prawo pracowników do prywatności.

W 2021 roku firma opracowała i wydała Politykę Poszanowania Praw Człowieka, w ramach której deklarujemy:

- Godne warunki pracy we wszystkich spółkach Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. - przestrzegamy wszelkich obowiązujących przepisów dotyczących wynagrodzeń, świadczeń, godzin pracy i nadgodzin.
- Bezpieczne i zdrowe miejsca pracy.
- Szacunek dla różnorodności i zasady równych szans.
- Kategorie sprzeciw wobec pracy dzieci i pracy przymusowej.
- Szacunek do prawa do wolności zrzeszania się i układów zbiorowych.
- Szacunek do prawa społeczności lokalnych we wszystkich lokalizacjach spółek Grupy Kapitałowej.

Odpowiednie zapisy w zakresie przestrzegania praw człowieka pojawiły się również w Kodeksie Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.

Od naszych dostawców wymagamy, aby:

- Stosowali poszanowanie praw człowieka w swojej działalności.
- Zapewnili równe traktowanie w miejscu pracy i nie stosowali w swojej działalności żadnych praktyk dyskryminujących pracowników ani innych interesariuszy przez wzgląd na wiek, płeć, niepełnosprawność, przynależność rasową, religię ani żadne inne kryterium.
- Przestrzegli przepisów prawa pracy właściwych dla kraju pochodzenia dostawcy i prowadzonej działalności.

**W roku 2022 nie wpłynęło żadne naruszenie Kodeksu Etycznego w zakresie łamania praw człowieka.**

## 9.9.6 Rozwój potencjału intelektualnego organizacji

GRI 404-1,

W Grupie Kapitałowej skupiamy blisko 6 tys. pracowników. Mamy realny wpływ na ich rozwój poprzez między innymi zachęcanie do zdobywania wiedzy i doskonalenia umiejętności.

W ramach podnoszenia kwalifikacji pracowników z pomocą przychodzą organizowane kursy, szkolenia, instruktaże. Wiele z nich ma na celu poprawę bezpieczeństwa pracy lub są warunkiem do jej właściwego wykonywania, inne pozwalają na poszerzanie wiedzy i umiejętności niezbędnych do realizacji celów biznesowych oraz spełniania własnych ambicji zawodowych. W celu realizowania przyjętych założeń dostępne są kursy i szkolenia dla wszystkich pracowników lub określonych stanowisk, w formie szkoleń wewnętrznych i zewnętrznych, realizowanych metodami tradycyjnymi, jak wykład czy warsztat lub w postaci e-learningu. Tematyka obejmuje kwestie techniczne oraz tak zwane umiejętności miękkie.

TABELA 75: ZESTAWIENIE ILOŚCI PRZESZKOLONYCH OSÓB W PODZIALE NA PŁEĆ W 2022 ROKU

2022 rok	pleć	liczba uczestników szkoleń	liczba godzin szkoleniowych	liczba godzin szkoleniowych na zatrudnionego
Grupa Kapitałowa	razem	11 346	66 525	12,1
	kobiety	2 819	16 194	9,5
	mężczyźni	8 527	50 331	13,3
<b>w tym:</b>				
spółki zlokalizowane w Polsce	razem	9 612	60 914	12,7
	kobiety	2 046	14 074	9,7
	mężczyźni	7 566	46 841	13,9
pozostałe lokalizacje	razem	1 734	5 611	8,3
	kobiety	773	2 121	8,3
	mężczyźni	961	3 490	8,4
Grupa KĘTY S.A.	razem	2 031	29 971	21,3
	kobiety	482	6 588	17,0
	mężczyźni	1 549	23 383	22,9

TABELA 76: ZESTAWIENIE ILOŚCI PRZESZKOLONYCH OSÓB W PODZIALE NA PŁEĆ W 2021 ROKU

2021 rok	pleć	liczba uczestników szkoleń	liczba godzin szkoleniowych	liczba godzin szkoleniowych na zatrudnionego
Grupa Kapitałowa	razem	5 142	32 781	5,9
	kobiety	1 086	7 015	4,3
	mężczyźni	4 057	25 771	6,6
<b>w tym:</b>				
spółki zlokalizowane w Polsce	razem	4 205	28 541	5,8
	kobiety	806	5 635	4,0
	mężczyźni	3 399	22 906	6,5
pozostałe lokalizacje	razem	937	4 240	6,5
	kobiety	280	1 380	5,5
	mężczyźni	658	2 865	7,1
Grupa KĘTY S.A.	razem	1 423	16 161	11,6
	kobiety	339	3 406	9,7
	mężczyźni	1 084	12 755	12,3

Obszar rozwoju pracowników regulują procedury takie jak:

- Rozwój pracowników,
- Szkolenia,
- System zarządzania kompetencjami,
- Ocena okresowa,
- Kompetencje językowe
- Zarządzanie przez cele.

### 9.9.7 Zdrowie i bezpieczeństwo pracowników

GRI 403-9,

W spółkach Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. funkcjonują polityki bezpieczeństwa i higieny pracy zgodne z przepisami prawa, adekwatne do warunków, jakie panują w poszczególnych zakładach oraz podporządkowujące się zasadom wynikającym z wymagań branżowych.

W obszarze bezpieczeństwa pracy kluczowe są działania prewencyjne, opracowywane w celu ograniczenia ryzyka. Zaliczamy do nich instrukcje oraz zasady wykonywania i nadzorowania prac, szkolenia i instruktaże dla pracowników, programy sugestii, działania służące do identyfikacji zagrożeń oraz oceny ryzyka. Monitoring stanu bezpieczeństwa prowadzony jest także w formie audytów.

W spółkach Grupy Kapitałowej systemy zarządzania bezpieczeństwem uregulowane są zgodnie z obowiązującymi w danym kraju przepisami. Powoływane są zespoły, których zadaniem jest bieżąca analiza sytuacji, incydentów oraz identyfikacja zagrożeń w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy. Osoby kierujące zespołami odpowiedzialne są za organizowanie miejsc pracy zgodnie z przepisami, uwzględniając zabezpieczenie pracowników przed wypadkami przy pracy, chorobami zawodowymi, egzekwowanie przestrzegania przez pracowników zasad bezpieczeństwa.

Skuteczne zarządzanie w niniejszym obszarze umożliwiają procedury, w których zdefiniowane są ścieżki postępowania w określonych sytuacjach oraz przypisane odpowiedzialności.

W zakresie procedur bezpieczeństwa w roku 2022 kontynuowano działania zmierzające do ograniczenia zagrożeń wynikających z pandemii, w tym:

- zapewniano szeroki dostęp do środków ochrony i higieny,
- działania wymagające kontaktu (rekrutacje, szkolenia, kursy językowe) często realizowane były poprzez platformy komunikacyjne,
- wykorzystywano pracę zdalną.

W Grupie KĘTY S.A. działa zespół specjalistów ds. bezpieczeństwa i higieny pracy, który odpowiedzialny jest za monitorowanie środowiska pracy. Dodatkowo kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych tworzą pod swoim kierownictwem zespoły w składzie: społeczny inspektor pracy, przedstawiciel pracowników, mistrz zmiany oraz inni specjaliści w miarę potrzeb, które:

- identyfikują zagrożenia, z jakimi może się spotkać pracownik oraz personel kontraktowy na danym stanowisku pracy lub w obszarze spółki, a także goście i inne osoby przebywające w miejscu pracy,
- wskazują źródła zagrożeń, możliwe skutki wystąpienia tych zagrożeń,
- szacują ryzyko zawodowe,
- proponują środki profilaktyczne, zmierzające do obniżenia lub wyeliminowania ryzyka zawodowego.

W wyniku tych działań przeprowadzana jest ocena ryzyka zawodowego na danym stanowisku pracy. Wszyscy pracownicy spółek Grupy Kapitałowej objęci są działaniami zespołów odpowiedzialnych za bezpieczeństwo w miejscu pracy.

TABELA 77: WYPADKI PRZY PRACY - LICZBA OSÓB WG WIEKU W 2021 I 2022 ROKU

	przedział wiekowy	2021 liczba osób	2022 liczba osób
Grupa Kapitałowa	razem	55	59
	do 30 lat	12	15
	30 - 50 lat	29	27
	powyżej 50 lat	14	17



<b>w tym:</b>			
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	razem	42	48
	do 30 lat	10	11
	30 - 50 lat	23	22
	powyżej 50 lat	13	15
<i>pozostałe lokalizacje</i>	razem	13	11
	do 30 lat	2	4
	30 - 50 lat	6	5
	powyżej 50 lat	5	2
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	<b>9</b>	<b>13</b>
	do 30 lat	1	1
	30 - 50 lat	3	8
	powyżej 50 lat	5	4

TABELA 78: WYPADKI PRZY PRACY – LICZBA OSÓB WG PŁCI W 2021 I 2022 ROKU

	pleć	2021 liczba osób	2022 liczba osób
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	<b>55</b>	<b>59</b>
	kobiety	20	12
	mężczyźni	35	47
<b>w tym:</b>			
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	razem	42	48
	kobiety	15	8
	mężczyźni	27	40
<i>pozostałe lokalizacje</i>	razem	13	11
	kobiety	5	4
	mężczyźni	8	7
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	<b>9</b>	<b>13</b>
	kobiety	1	2
	mężczyźni	8	11

W roku 2022 wypadkom przy pracy uległo 59 osób, w tym 12 kobiet i 47 mężczyzn. W 58% przypadków doszło do powierzchniowych urazów, w 8 przypadkach do złamania kości, w 10 skutkiem były zwichnięcia czy skręcenia kończyn. Każdy wypadek został drobiazgowo przeanalizowany, następnie wdrożono działania mające na celu zapobieganie podobnym sytuacjom w przyszłości.

W roku 2022 w spółkach Grupy Kapitałowej nie stwierdzono chorób zawodowych. Za chorobę zawodową uważa się chorobę wymienioną w wykazie chorób zawodowych, jeżeli w wyniku oceny warunków pracy można stwierdzić bezspornie lub z wysokim prawdopodobieństwem, że została ona spowodowana działaniem czynników szkodliwych dla zdrowia występujących w środowisku pracy albo w związku ze sposobem wykonywania pracy, zwanych "narażeniem zawodowym".

### Liczba godzin szkoleniowych z zakresu bhp

GRI 403-5

TABELA 79: LICZBA GODZIN SZKOLENIOWYCH Z ZAKRESU BHP W 2022 ROKU

2022 rok		liczba godzin szkoleniowych dla pracowników (zatrudnionych na umowę o pracę)	czy dostępne dla innych osób, których praca jest kontrolowana przez organizację	w tym szkolenia bezpłatne dla pracownika	w tym szkolenia w godzinach pracy	w tym liczba godzin szkoleń obowiązkowych dla pracowników
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	20 990	w zależności od spółki	20 990	20 990	18 841
	szkolenia obowiązkowe	17 773	w zależności od spółki	17 773	17 773	16 554
	szkolenia dodatkowe	3 216	w zależności od spółki	3 216	3 216	2 296
<b>w tym:</b>						
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	razem	18 381	tak	18 381	18 381	17 463
	szkolenia obowiązkowe	15 748	tak	15 748	15 748	15 748
	szkolenia dodatkowe	2 632	tak	2 632	2 632	1 714

<i>pozostałe lokalizacje</i>	razem	2 609	w zależności od spółki	2 609	2 609	1 378
	szkolenia obligatoryjne	2 025	w zależności od spółki	2 025	2 025	796
	szkolenia dodatkowe	584	w zależności od spółki	584	584	582
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	<b>5 377</b>	<b>tak</b>	<b>5 377</b>	<b>5 377</b>	<b>5 115</b>
	szkolenia obligatoryjne	5 002	tak	5 002	5 002	5 002
	szkolenia dodatkowe	375	tak	375	375	113

TABELA 80: LICZBA GODZIN SZKOLENIOWYCH Z ZAKRESU BHP W 2021 ROKU

2021 rok		liczba godzin szkoleniowych dla pracowników (zatrudnionych na umowę o pracę)	czy dostępne dla innych osób, których praca jest kontrolowana przez organizację	w tym szkolenia bezpłatne dla pracownika	w tym szkolenia w godzinach pracy	w tym liczba godzin szkoleń obowiązkowych dla pracowników
<b>Grupa Kapitałowa</b>	<b>razem</b>	<b>13 436</b>	<b>w zależności od spółki</b>	<b>13 222</b>	<b>13 222</b>	<b>13 109</b>
	szkolenia obligatoryjne	12 728	w zależności od spółki	12 516	12 516	12 728
	szkolenia dodatkowe	708	w zależności od spółki	706	706	381
<b>w tym:</b>						
<i>spółki zlokalizowane w Polsce</i>	<b>razem</b>	<b>11 824</b>	<b>tak</b>	<b>11 824</b>	<b>11 824</b>	<b>11 531</b>
	szkolenia obligatoryjne	11 308	tak	11 308	11 308	11 308
	szkolenia dodatkowe	516	tak	516	516	223
<i>pozostałe lokalizacje</i>	<b>razem</b>	<b>1 612</b>	<b>w zależności od spółki</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>	<b>1 578</b>
	szkolenia obligatoryjne	1 420	w zależności od spółki	1 208	1 208	1 420
	szkolenia dodatkowe	192	w zależności od spółki	190	190	158
<b>Grupa KĘTY S.A.</b>	<b>razem</b>	<b>4 611</b>	<b>tak</b>	<b>4 611</b>	<b>4 611</b>	<b>4 611</b>
	szkolenia obligatoryjne	4 412	tak	4 412	4 412	4 412
	szkolenia dodatkowe	199	tak	199	199	199

## 9.9.8 Społeczne zaangażowanie

GRI 413-1

Od kilku lat biznes mierzy się z nieoczekiwanymi wyzwaniami, po latach mocno naznaczonych pandemią i dbałością o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników rok 2022 był sprawdzianem odpowiedzialności społecznej dla wielu firm, organizacji oraz osób prywatnych. Konflikt zbrojny tuż przy granicy z naszym krajem zobowiązał nas do pilnych działań humanitarnych. Zarząd Spółki podjął decyzję o organizacji pomocy na rzecz pracowników spółek Grupy Kapitałowej zlokalizowanych na Ukrainie (Alupol LLC, Aluprof System Ukraina LLC) pracowników z Ukrainy pracujących w Polsce jak również pomocy na rzecz uchodźców z Ukrainy. Spółka uruchomiła wszelkie możliwe kanały pomocowe, w tym wolontariat pracowniczy. Działania skupiały się na pomocy logistycznej (organizowano transport dla osób wyjeżdżających z Ukrainy), pomocy w znalezieniu mieszkania, zabezpieczenia podstawowych i niezbędnych do życia środków, formalno- prawnej. W najbardziej intensywnym okresie spółki Grupy Kapitałowej pomagały ponad 400-u osobom przebywającym w Polsce, na koniec roku liczba ta ze względu na powroty osób do Ukrainy zmalała do 79 w tym 39 osób otrzymało pracę w spółkach Grupy Kapitałowej. Do pracowników spółek Grupy Kapitałowej zlokalizowanych w Ukrainie była dostarczana

w miarę możliwości pomoc humanitarna (środki medyczne, żywność). Grupa Kapitałowa przeznaczyła na cel pomocowy w 2022 roku blisko 1,7 mln zł. Pomoc jest kontynuowana w 2023 roku.

Niezależnie od koncentracji na pomocy humanitarnej Grupa Kapitałowa konsekwentnie rozwijała przyjęte w strategii ESG kierunki zaangażowania społecznego. Grupa Kapitałowa jest uczestnikiem życia społecznego w regionach, w których zlokalizowane są jej spółki. Dokładamy starań, aby kreować pozytywną zmianę, dlatego wspólnie z naszymi pracownikami, którzy tworzą lokalną społeczność odpowiadamy na wyzwania i potrzeby oraz przyczyniamy się do rozwoju regionu.

### Lokalne projekty

W organizacji od kilku lat funkcjonuje program „Razem z GRUPĄ” – połączenie zaangażowania i wolontariatu naszych pracowników ze wsparciem finansowym Grupy Kapitałowej daje wspaniałe rezultaty w środowisku lokalnym.

W ramach tego programu w roku 2022 Grupa Kapitałowa zrealizowała 42 projekty, wspierając m.in. projekty:

- o charakterze proekologicznym – „Zaprzyjaźnij się z przyrodą”- rewitalizacja i zagospodarowanie przyszkolnego ogródka dydaktycznego SP nr 2 w Porąbce; „Graj w zielone”- warsztaty ekologiczne dla dzieci i młodzieży,
- zwracające uwagę na bioróżnorodność - „Małe jest piękne - znaczenie pszczół.” Projekt był ukierunkowany na podniesienie świadomości i wrażliwości ekologicznej dzieci i młodzieży oraz społeczności lokalnej,
- edukacyjne - „Moja Przyjaciółka Książka.” Celem projektu było pokazanie dzieciom, że książka jest niezwykle rzeczą, przenoszącą nas w świat wyobraźni a czytanie to fantastyczna forma spędzania wolnego czasu. Odbyły się warsztaty w księgarni "TuCzyTam" w Kętach. Zorganizowano konkurs pt. "Zostań autorem okładki książki dla dzieci"; „Aktywna przerwa” - celem projektu było umożliwienie uczniom spędzania przerw międzylekcyjnych zgodnie z ich zainteresowaniami i potrzebami,
- sportowe - „Żyj zdrowo na sportowo - dużo ruchu dla maluchów!” - w ramach projektu dzieci z Przedszkola nr 2 w Czańcu rozwijały sprawność ruchową.; „Rozwijanie aktywności sportowej – Turniej Judo” -w ramach projektu zakupiono sprzęt sportowy oraz zorganizowano zawody sportowe KS JUDO HEJNAŁ KĘTY; „Gramy dla mamy”- turniej piłkarski dwuosobowych drużyn: mama plus dziecko,
- dbające o zwierzęta - „Wsparcie dla Małych Braci.” - za otrzymany grant fundacja „Małych Braci” opłaciła opiekę weterynaryjną dla kotów i psów; „Więcej ciepłota dla kotelka.”- dzięki inicjatywie i zaangażowaniu naszego pracownika na terenie Rodzinnych Ogródków Działkowych w Zabierzowie powstały specjalne domki - schronienie na zimne dni dla bezdomnych kotów.,
- Skupione na przeciwdziałaniu wykluczeniom - „Z kulturą za pan brat” – wyrównywanie szans dla osób niepełnosprawnych. W ramach projektu podopieczni DPS mieli okazję zwiedzić Kraków i zabytkową kopalnię srebra w Tarnowskich Górach.

To tylko kilka przykładów projektów- pełny raport z edycji 2022 do pobrania ze strony <https://grupakety.com/zrownowazony-rozwoj/spoleczenstwo/dzialalnosc-na-rzecz-spolcznosci-lokalnych/>

Grupa przeznaczyła na ten program 126 tys. Jeszcze w 2022 roku odbył się nabór do kolejnej, 9-tej już edycji programu. W związku z Jubileuszem firmy do realizacji trafi 70 lokalnych projektów- raport z ich realizacji przedstawiamy w kolejnym Oświadczeniu. Planowane zaangażowanie finansowe 210 tys. zł.

Działalność na rzecz lokalnych społeczności nie ogranicza się tylko do programu „Razem z Grupą”. Spółka podejmuje działania i angażuje się w akcje o szerszym spektrum działania. W 2022 kontynuowała współpracę przy Ogólnopolskiej akcji promocji krwiodawstwa Ultrakrew. W ramach akcji w całej Polsce w 2 edycjach- zimowej i letniej zebrano 1658 litrów, co przekłada się na potencjalnie 11,5 tysiąca uratowanych osób.

Donacja krwi jest mocno zakorzeniona w spółce Grupa KĘTY S.A. Od wielu lat działa tam prężnie Klub Honorowych Dawców Krwi, którzy cyklicznie raz w miesiącu oddają krew. Tylko w ramach akcji Ultrakrew podczas zbiórek krwi w Kętach udział wzięło 185 dawców, zebrano 83 litry krwi.

Koncentrując się na istotnym aspekcie jakim jest zdrowie i bezpieczeństwo pracowników poza wewnętrznymi systemami bezpieczeństwa i higieny pracy, specjalistycznymi szkoleniami z pierwszej pomocy czy współfinansowaniu ubezpieczenia medycznego Grupa Kapitałowa angażuje się w projekty prospołeczne o tematyce zdrowia. W 2022 roku Grupa kontynuowała, jako jeden z partnerów współpracę rozpoczętą w 2021 roku przy projekcie skierowanym do społeczności lokalnych, poruszającym istotny problem z jakim mierzy się obecnie świat - zdrowie psychiczne dzieci i młodzieży -projekt „ZaJaki”. W ramach projektu spółka wraz z Urzędem Miasta Bielsko-Biała oraz innymi partnerami, w tym specjalistami w dziedzinie medycyny wypracowała autorski projekt profilaktyki zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży. Projekt skierowany był do dzieci i młodzieży w Bielsku-Białej. Kampania polegała na przygotowaniu eksperckich szkoleń dla pedagogów

i wybranych nauczycieli, którzy później prowadzili lekcje w szkołach dla dzieci i młodzieży. Były przygotowane specjalne materiały (ulotki, plakaty) dodatkowo finalnym wydarzeniem była parada Zająków ulicami miasta. Były to specjalnie przygotowane kukły przez dzieci podczas warsztatów o tematyce profilaktyki zdrowia psychicznego. Prowadzona była kampania w przestrzeni publicznej (reklamy przestrzenne, grafiki na autobusach miejskich). W promocję zaangażowali się też znani artyści (m.in. Katarzyna Nosowska, Monika Brodka). Projekt był kontynuacją rozpoczętego w 2021 roku programu „Dbam o dziecko” – ta edycja była skierowana do rodziców. Tylko w 2022 roku w ramach projektu ponad 9,5 tysiąca dzieci wzięło udział w zajęciach dotyczących zdrowia psychicznego, w tym: 5819 w szkołach podstawowych, 3434 w szkołach ponadpodstawowych, 263 w placówkach wsparcia dziennego.

Z uwagi na rosnące potrzeby w tym obszarze spółka podjęła decyzje o kontynuacji programu w roku 2023. Projekt jest świetnym przykładem współpracy biznesu, lokalnego samorządu i NGO-sów.

### **Działania na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym**

Realizowane są głównie poprzez działalność Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia. To odpowiedź organizacji na zdefiniowane w regionie problemy dzieci i młodzieży zagrożonych wykluczeniem społecznym. Zadaniem Fundacji jest współpraca i otoczenie opieką podopiecznych domów dziecka, placówek opiekuńczo – wychowawczych poprzez m.in. realizację hasła „Na lepszy start”. Oznacza ono niesienie pomocy wychowankom ww. placówek w zdobywaniu wykształcenia, wiedzy, kwalifikacji, które w konsekwencji umożliwią im lepszy start w dorosłe, samodzielne życie. Fundacja prowadzi m.in. program 16plus- indywidualne wsparcie dzieci i młodzieży. Każdy wychowanek domu dziecka, z którym współpracuje Fundacja może dobrowolnie przystąpić do programu. W trakcie programu przedstawiciele Fundacji cyklicznie (dwa razy do roku) spotykają się z podopiecznym omawiają z nim plany, bieżące osiągnięcia i planują wsparcie jakie może przekazać Fundacja do realizacji potrzeb podopiecznego (m.in. korepetycje z przedmiotów ścisłych, kursy języka angielskiego, kursy prawa jazdy, inne specjalistyczne kursy, pomoc w wyposażaniu mieszkań). Dodatkowo Fundacja prowadzi mieszkania usamodzielnienia w Kętach i Bielsku-Białej. Do mieszkań trafiają pełnoletni podopieczni i w przeciągu dwóch lat przygotowują się do samodzielności.

W roku 2022 poza indywidualnym wsparciem dzieci i młodzieży Fundacja prowadziła także cykliczne programy skierowane do placówek opiekuńczo wychowawczych, w tym m.in. wyjazdowe warsztaty fotograficzne, projekt śladami latarni morskich, górskie wycieczki w ramach projektu „Zamiast klawiatury nasze piękne góry”.

Ideą, do której dąży w swych działaniach Fundacja jest likwidacja domów dziecka i krzewienie idei rodzicielstwa zastępczego. W 2022 prowadziła kampanię społeczną wraz z MOPS Bielsko-Biała pod hasłem *‘Podziel się domem’- Bielsko-Biała na rzecz wsparcia pieczy zastępczej*. W ramach kampanii w przestrzeni publicznej w Bielsku-Białej pojawiły się specjalne plakaty, reklamy na autobusach miejskich, dodatkowo dzieci z obecnych rodzin zastępczych w Bielsku-Białej zostały objęte środkami pomocowymi z fundacji.

**Na cele statutowe w 2022 roku Fundacja przeznaczyła 590 tys. zł.** Pełną skalę działalności Fundacji prezentujemy na stronie [www.dziecipodbeskidzia.pl](http://www.dziecipodbeskidzia.pl).

### **Propagowanie idei wychowania przez sport**

Sport do dyscyplina, gra fair play, zasady, konsekwencja, czyli bliskie nam wartości w biznesie. Sport to również wspaniałe narzędzie do współpracy i zaangażowania pracowników. Od wielu lat Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY inwestuje i rozwija „Ideę wychowania przez sport”. Poprzez zaangażowanie organizacji w różne imprezy sportowe w regionie mierzymy się z wyzwaniem XXI wieku - zachęcaniem młodych ludzi do aktywnego spędzania wolnego czasu i walką z chorobą cywilizacyjną, jaką jest otyłość. W trosce o zdrowie przyszłych pokoleń takie zapisy zostały formalnie zapisane w Polityce Społecznej Odpowiedzialności Biznesu Grupy.

Do sportu podchodzimy aktywnie, we wszystkich wydarzeniach oprócz lokalnych społeczności czynny udział biorą pracownicy Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., ich rodziny a także podopieczni Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia.

Imprezy sportowe, w których Grupa Kapitałowa była w 2022 roku partnerem to m.in.:

- **Puchar Reksia-** zawody narciarskie (zima) i rowerowe (lato) dla dzieci. Postać Reksia wywodzi się z Bielska Białej zatem projekt łączy nie tylko ideę wychowania przez sport, ale też promocję regionu,

w którym są zlokalizowane niektóre spółki Grupy Kapitałowej, jednocześnie bajki o Reksiu niosą przesłanie prostych, ważnych wartości.

- **Młoda Plaża Open**- cykl turniejów plażowej piłki siatkowej dla młodzieży. Od 2015 roku dzięki zaangażowaniu naszej firmy na specjalnie przygotowanych boiskach staje młodzież do rywalizacji w plażową piłkę siatkową. W 2022 roku odbyły się dwa Turnieje, w których udział wzięło 39 drużyn dziewcząt i 38 drużyn chłopców.
- **Bielskie Rodzinne Rajdy Rowerowe** – to już tradycja w portfolio imprez sportowych Grupy Kapitałowej – w ramach edycji wiosennej i jesiennej firma funduje nagrody główne – rowery, a pracownicy i podopieczni Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia są najliczniejszą grupą wśród grup zorganizowanych- w 2022 roku edycja jesienna połączona była z finałem akcji Rower Pomaga- o której piszemy przy zaangażowaniu na rzecz 13 celu zrównoważonego rozwoju - *Podjąć pilne działania w celu przeciwdziałania zmianom klimatu i ich skutkom*
- Mocnym akcentem są imprezy biegowe, najczęściej sport łączy się z charytatywnością: **Wings for Life World Run** to jedyny globalny bieg, w którym meta, będąca Samochodem Pościgowym, goni zawodników. Odbywa się on w 12 lokalizacjach na świecie i rozpoczyna dokładnie o tej samej godzinie-nasza drużyna startowała w Wiedniu. Bieg skierowany jest do wszystkich, którzy chcą wspomóc działania organizacji zbierającej fundusze na badania nad rdzeniem kręgowym., podobnie **Poland Business Run** (największa sztafetowa charytatywna impreza biegowa w Polsce), w którym udział wzięli między innymi pracownicy Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., a także podopieczni Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia. Łącznie wystartowało 11 drużyn GrupaketyTeam Beneficjentami biegu są osoby z niepełnosprawnością ruchową. **SuperPaka dla Dzieciaka**- lokalny bieg w Bielsku-Białej, dochód przeznaczony jest na wsparcie przedświąteczne najuboższych rodzin z okolic – impreza cieszy się dużym zainteresowaniem ze strony pracowników i podopiecznych Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia – w grudniu 2022 wystartowało 31 osób, Grupa KĘTY wspierała także **Profilaktyczny bieg dla dzieci i młodzieży w Kętach** – fundując nagrody dla uczestników
- Fundacja Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia zorganizowała kolejny **turniej piłkarski** dla podopiecznych – dzieci z placówek opiekuńczo wychowawczych, dzieci z rodzinnej pieczy zastępczej oraz jak zawsze zaproszono dzieci pracowników Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. Turniej odbywał się przy okazji pikniku rodzinnego spółki Aluprof S.A. i wzięło w nim udział 12 drużyn.

Na rozwój idei wychowania przez sport Grupa przeznaczyła 226 tys.

## 10. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

### 10.1 Zbiór zasad ładu korporacyjnego oraz zakres ich stosowania

#### Zakres ładu korporacyjnego

Zgodnie z Regulaminem Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Grupa KĘTY („dalej: Spółka lub Emitent”) jako spółka publiczna zobowiązana jest do przestrzegania Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW 2021 („Dobre Praktyki”) stanowiących zbiór zasad postępowania odnoszących się w szczególności do organów spółek notowanych na GPW i ich akcjonariuszy.

Dokument dostępny jest na stronie internetowej GPW pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>.

Grupa KĘTY nie zdecydowała się stosować innych zasad ładu korporacyjnego niż wskazane powyżej, jak również nie stosuje praktyk w zakresie ładu korporacyjnego wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

#### Oświadczenie Zarządu o przestrzeganiu zasad ładu korporacyjnego

W 2022 r. dokonano analizy stosowania przez Grupę KĘTY zasad zawartych w Dobrych Praktykach i 25 maja 2022 r. została opublikowana informacja na temat stanu ich stosowania. Emitent poinformował, że w związku z podjęciem w dniu 25 maja 2022 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie zmiany polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, która przewiduje dodatkowe miesięczne wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej z tytułu pracy w ramach komitetów audytu oraz nominacji i wynagrodzeń, zasada 6.4 Dobrych Praktyk 2021 jest obecnie stosowana przez Spółkę w pełni. Dokument dostępny jest na stronie internetowej pod adresem:

[https://www.gpw.pl/komunikat?geru\\_id=397325&title=Grupa+K%C4%99ty+Sp%C3%B3%C5%82ka+Akcyjna+-+informacja+o+stanie+stosowania+Dobrych+Praktyk+2021](https://www.gpw.pl/komunikat?geru_id=397325&title=Grupa+K%C4%99ty+Sp%C3%B3%C5%82ka+Akcyjna+-+informacja+o+stanie+stosowania+Dobrych+Praktyk+2021)

Zgodnie z opublikowanym oświadczeniem Grupa KĘTY stosowała zasady zawarte w Dobrych Praktykach za wyjątkiem:

**Zasady 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:** Grupa KĘTY S.A. nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki przyjętej odpowiednio przez radę nadzorczą i walne zgromadzenie. Spółka w żaden sposób nie ogranicza i nie dyskryminuje osób kandydujących do ww. organów pod jakimkolwiek względem, w tym szczególności ze względu na ich płeć. Wybór członków Zarządu i Rady Nadzorczej jest dokonywany w szczególności przy uwzględnieniu ich wiedzy merytorycznej, kompetencji oraz posiadanego doświadczenia.

**Zasady 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:** Z uwagi na fakt, iż Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki powyższa zasada nie jest stosowana.

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

**Komentarz Spółki:** Zasada 3.7. nie dotyczy Spółki. W pozostałych spółkach należących do Grupy Kapitałowej o istotnym znaczeniu dla jej działalności nie zostały wyznaczone osoby odpowiedzialne za kierowanie systemami audytu, compliance, zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej. Za utrzymywanie skuteczności tych funkcji w ramach całej Grupy Kapitałowej i kierowanie nimi odpowiedzialne są osoby zatrudnione w spółce matce tj. Grupie KĘTY S.A., które wspierane są operacyjnie

przez wyznaczonych pracowników w spółkach o istotnym znaczeniu dla działalności Grupy Kapitałowej. Grupa KĘTY S.A. dokonuje okresowej oceny sposobu funkcjonowania tych systemów w ramach grupy kapitałowej biorąc pod uwagę m.in. skalę i specyfikę jej działalności. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie sposobu funkcjonowania tych systemów i zatrudnieniu osób odpowiedzialnych za te funkcje w pozostałych spółkach brane będą pod uwagę zasady 3.4-3.6.

## 10.2 Znaczący akcjonariusze

Akcje spółki Grupa KĘTY są notowane na GPW w Warszawie od 16 stycznia 1996 roku. Liczba wszystkich wyemitowanych akcji Spółki na dzień 23 marca 2023 r. wynosiła 9 650 152 o wartości nominalnej 2,50 zł każda.

Na dzień publikacji niniejszego dokumentu akcje Spółki zakwalifikowane są do indeksu WIG20. Wszystkie akcje Grupy KĘTY są akcjami zwykłymi na okaziciela, z którymi związane są równe prawa i obowiązki. Statut Spółki nie ogranicza praw akcjonariuszy w zakresie wykonywania prawa głosu oraz rozporządzania akcjami. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Poniżej zaprezentowany został wykaz znaczących akcjonariuszy Grupy KĘTY S.A. wg. stanu na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego oraz wg. Stanu na dzień publikacji ostatniego raportu okresowego.

TABELA 81: WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

	Liczba akcji na dzień publikacji ostatniego raportu okresowego (19.10.2022 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji (23.03.2023 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów
PTE Allianz Polska S.A. (po połączeniu z Aviva PTE Aviva Santander S.A.)**	<5%	<5%	1 676 763	17,38%
Nationale Nederlanden OFE*	1 528 835	15,84%	1 531 756	15,87%
Aviva PTE Aviva Santander S.A	1 262 123	13,08%	<5%	<5%
Generali PTE S.A. (po przejściu MetLife OFE, które zmieniło nazwę na NN Life OFE)***	<5%	<5%	894 045	9,26%
MetLife OFE	581 224	6,02%	-	-
OFE PZU ŻŁOTA JESIEŃ*	844 104	8,75%	863 923	8,95%
AEGON PTE S.A.*	640 481	6,64%	644 413	6,68%
Pozostali	4 793 385	49,67%	4 039 252	41,86%
<b>Razem</b>	<b>9 650 152</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 650 152</b>	<b>100,00%</b>

\*Dane na podstawie sprawozdań OFE dot. rocznej struktury aktywów na 30.12.2022 r.;

\*\*Dane na podstawie zawiadomienia z dnia 5 stycznia 2023 r. otrzymanego od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. zarządzającego Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny, Allianz Polska Dobrowolny Fundusz Emerytalny, Drugim Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny.

\*\*\*Dane na podstawie zawiadomienia z dnia 3 lutego 2023 r. otrzymanego od Generali Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. zarządzającego Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym, Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym, NN Life Otwartym Funduszem (poprzednio: Metlife OFE) Emerytalnym oraz NN Life Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym. (poprzednio Metlife: DFE).

## 10.3 Walne Zgromadzenie oraz prawa akcjonariuszy

Sposób funkcjonowania Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. oraz jego zasadnicze uprawnienia regulują Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia. Dokumenty te dostępne są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w Bielsku-Białej lub w Warszawie. Są one zwoływane przez Zarząd poprzez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Walne Zgromadzenie może zostać zwołane także przez Radę Nadzorczą lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mają prawo złożenia wniosku o zwołanie Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji. Zgodnie z przyjętym Regulaminem Walnego Zgromadzenia obrady Walnego Zgromadzenia otwiera osoba upoważniona zgodnie z postanowieniami Statutu. Otwierający Walne Zgromadzenie zarządza wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia spośród Uczestników. Każdy Uczestnik ma prawo zgłosić do protokołu jedną kandydaturę na funkcję Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Osoby, których kandydatury zostaną zgłoszone, są wpisywane na listę kandydatów, o ile wyrażą zgodę na kandydowanie.

Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia odbywa się w głosowaniu tajnym poprzez głosowanie na każdego z kandydatów z osobna. Przewodniczącym zostaje osoba, na którą oddano największą liczbę głosów. W przypadku uzyskania przez kilku kandydatów równej najwyższej liczby głosów, otwierający Walne Zgromadzenie zarządza głosowanie uzupełniające, w którym udział biorą kandydaci, którzy uzyskali równą najwyższą liczbę głosów. Przewodniczącym zostaje osoba, na którą w głosowaniu uzupełniającym oddano największą liczbę głosów.

Po dokonaniu wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, osoba otwierająca Walne Zgromadzenie przekazuje kierowanie Walnym Zgromadzeniem Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia, który sprawdza poprawność sporządzenia listy obecności Walnego Zgromadzenia i w razie braku zastrzeżeń podpisuje ją, a także stwierdza prawidłowość zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolność do podejmowania uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad na podstawie przedłożonych dokumentów związanych ze zwołaniem Walnego Zgromadzenia oraz listy obecności i oryginałów pełnomocnictw oraz ewentualnych wniosków złożonych w tym przedmiocie przez osobę uprawnioną do głosowania, zarządza przyjęcie porządku obrad, zarządza głosowanie nad wyborem komisji skrutacyjnej, gdy uzna jej powołanie za konieczne. W przypadku braku podstaw do stwierdzenia prawidłowości zwołania lub zdolności do podejmowania uchwał Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zamyka obrady Walnego Zgromadzenia.

W toku obrad do obowiązków i uprawnień Przewodniczącego należy czuwanie nad zgodnością przebiegu obrad z przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutu i Regulaminu; udzielanie głosu i zadawanie pytań Uczestnikom, a także osobom wskazanym w § 6 ust. 2 Regulaminu Walnego Zgromadzenia, odbieranie głosu Uczestnikom, zarządzanie głosowaniem nad usunięciem z sali obrad osób rażąco naruszających prawo, postanowienia Statutu, postanowienia Regulaminu lub dobre obyczaje, zarządzanie przerw w obradach, współpraca z notariuszem sporządzającym protokół z Walnego Zgromadzenia, zarządzanie głosowań nad uchwałami Walnego Zgromadzenia, stwierdzanie prawidłowości ich przebiegu i wyników, ustosunkowanie się do wniosków zgłaszanych przez Uczestników i w razie stwierdzenia takiej potrzeby zarządzanie głosowań w przedmiocie tych wniosków, wprowadzanie pod obrady kwestie o charakterze porządkowym, rozstrzygnięcie wątpliwości co do interpretacji postanowień Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

Ze względu na fakt, że Spółka jest spółką publiczną w Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć i wykonywać prawo głosu akcjonariusze, którzy uzyskali ten status najpóźniej na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia. W Walnym Zgromadzeniu oprócz Uczestników mają prawo uczestniczenia również członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, biegły rewident Spółki, inne osoby zaproszone przez organ zwołujący Walne Zgromadzenie, w tym przedstawiciele mediów, chyba, że na wniosek Uczestnika zgłoszony przed przystąpieniem do rozpatrywania spraw ujętych w porządku obrad, Walne Zgromadzenie zwykłą większością głosów postanowi inaczej.

Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podpisana przez Zarząd, zawierająca nazwiska i imiona albo firmy (nazwy) uprawnionych, ich miejsce zamieszkania (siedzibę), liczbę akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, jest dostępna w siedzibie/lokalu Zarządu Spółki na trzy dni powszednie przed odbyciem Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie ze Statutem Spółki, Regulaminem Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. oraz przepisami prawa, akcjonariusz Spółki ma prawo w szczególności:

- uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników;
- kandydować na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia lub zgłosić do protokołu jedną kandydaturę na stanowisko Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia;
- zgłaszać projekty uchwał w zakresie spraw wprowadzonych do porządku a nie dotyczących spraw porządkowych.



- zgłaszać propozycję zmian i uzupełnień do projektów uchwał objętych porządkiem Walnego zgromadzenia, do czasu zamknięcia dyskusji nad punktem porządku obrad obejmującym projekt uchwały, której taka propozycja dotyczy.
- zabierać głos i zadawać pytania w każdej sprawie objętej porządkiem obrad.
- żądać przeprowadzenia tajnego głosowania;
- żądać zaprotokołowania złożonego przez siebie sprzeciwu i innych oświadczeń;
- żądać udzielenia przez Zarząd Spółki informacji dotyczących spraw objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia w przypadkach i z zastrzeżeniem wyjątków określonych w przepisach prawa;
- żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który powinna zostać wysłana. Akcjonariusz może przeglądać listę akcjonariuszy w lokalu Zarządu oraz żądać odpisu listy za zwrotem kosztów jej sporządzenia;
- przeglądać księgi protokołów z Walnego Zgromadzenia i żądać wydania poświadczonych przez Zarząd Spółki odpisów uchwał;
- zaskarżać uchwały Walnego Zgromadzenia w przypadkach określonych przez przepisy prawa.

Uczestnicy przybywający na Walne Zgromadzenie potwierdzają obecność własnoręcznym podpisem na liście obecności wyłożonej na sali obrad i odbierają karty do głosowania. Przedstawiciele oraz pełnomocnicy przed wpisem na listę obecności przedkładają do protokołu dokumenty, z których w sposób niebudzący wątpliwości wynika ich zgodne z prawem umocowanie do reprezentacji na Walnym Zgromadzeniu, chyba że pełnomocnictwo zostało udzielone w postaci elektronicznej, a na liście obecności podpisują się czytelnie pełnym imieniem i nazwiskiem przy nazwisku lub nazwie mocodawcy. Lista obecności powinna zawierać w szczególności: imię i nazwisko albo nazwę (firmę) każdego Uczestnika, określenie dokumentu, na podstawie którego stwierdzono tożsamość Uczestnika, w przypadku przedstawicieli lub pełnomocników Uczestników należy dodatkowo wskazać: imię i nazwisko albo nazwę (firmę) Uczestnika, w imieniu którego działa przedstawiciel lub pełnomocnik oraz źródło przedstawicielstwa (np. pełnomocnik, przedstawiciel ustawowy), wskazanie, na jakiej podstawie Uczestnikowi przysługuje prawo uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu (np. akcjonariusz, zastawnik), liczbę akcji, którą dysponuje dany Uczestnik, liczbę głosów, która przysługuje danemu Uczestnikowi.

Lista obecności wyłożona jest przez cały czas trwania Walnego Zgromadzenia, aż do jego zamknięcia. Osoby sporządzające listę obecności obowiązane są do nanoszenia na niej zmian składu osobowego oraz liczby reprezentowanych akcji przed przeprowadzeniem każdego głosowania. Lista obecności podpisywana jest przez Uczestników oraz przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

Przebieg Walnego Zgromadzenia jest protokołowany przez notariusza, a protokół powinien obejmować w szczególności stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podjęcia uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad, treść podjętych uchwał z jednoczesnym podaniem ilości głosów oddanych za każdą uchwałą, zgłoszone sprzeciwy. Protokół podpisuje Przewodniczący Walnego Zgromadzenia i notariusz. Wypis z protokołu wraz z dowodami zwołania Walnego Zgromadzenia oraz dokumentami Zarząd dołącza do księgi protokołów. Do księgi protokołów dołącza się protokoły komisji skrutacyjnej z wyników głosowania jeżeli komisja skrutacyjna została powołana, a także karty do głosowania jeżeli głosowanie przeprowadzono przy użyciu kart.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają większością głosów zgodnie z zasadami określonymi w Statucie i kodeksie spółek handlowych. Głosowanie odbywa się za pomocą systemu obliczania głosów zapewniającego oddawanie głosów w liczbie odpowiadającej posiadanym głosom, jak też eliminującego – w przypadku głosowania tajnego – możliwość identyfikacji sposobu oddawania głosów przez poszczególne osoby uprawnione do głosowania. Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Głosowanie tajne zarządza się również w sytuacji, jeśli chociaż jeden z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu tego zażąda.

Po wyczerpaniu porządku obrad Przewodniczący zamyka Walne Zgromadzenie. Przebieg Walnego Zgromadzenia jest transmitowany w czasie rzeczywistym i rejestrowany, a jego zapis zamieszczany na stronie internetowej Spółki do odtworzenia w dowolnym terminie.

W 2022 roku odbyły się dwa Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia: w dniu 11 lutego 2022 roku, które podjęło 3 uchwały oraz 17 marca 2022 roku, które podjęło 4 uchwały. W dniu 25 maja 2022 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło 20 uchwał.

Szczegółowe informacje na temat Walnych Zgromadzeń, w tym o podjętych uchwałach dostępne są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/walne-zgromadzenia/>  
<https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/grupa-kety-na-gpw/raporty-biezace/?rok=2022>.

## 10.4 Rada Nadzorcza i Komitety Rady Nadzorczej

GRI 2-9, 2-10, G-P1

### Skład Rady Nadzorczej

W 2022 r. w składzie Rady Nadzorczej miały miejsce następujące zmiany:

a) od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 10 lutego 2022 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Piotr Stępniaak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Piotr Kaczmarek – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Golak – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Paweł Niedziółka – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Przemysław Rasz – Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Agnieszka Zalewska – Członek Rady Nadzorczej.

b) w dniu 10 lutego 2022 roku Pani Agnieszka Zalewska złożyła rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 10 lutego 2022 roku.

c) w dniu 17 marca 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, zgodnie z którą do składu 6-osobowej Rady Nadzorczej Spółki została powołana Pani Anna Włoszek.

W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz w okresie do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Stępniaak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Piotr Kaczmarek – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Pan Wojciech Golak – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Paweł Niedziółka – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Przemysław Rasz – Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Anna Włoszek – Członek Rady Nadzorczej.

Szczegółowe informacje o poszczególnych członkach Rady Nadzorczej w tym ich kwalifikacje i doświadczenie przedstawione są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/opis-gkk/>.

### Kompetencje Rady Nadzorczej oraz informacje o sposobie jej powoływania i funkcjonowania

Rada Nadzorcza składa się z pięciu lub sześciu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Członków Rady powołuje się na okres wspólnej kadencji. Członek Rady Nadzorczej może być w każdym czasie odwołany przez Walne Zgromadzenie. Skład Rady Nadzorczej powinien być zgodny z przepisami prawa przewidującymi wymóg powoływania niezależnych członków Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i jego Zastępcę a w razie potrzeby Sekretarza Rady. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Rady oraz kieruje jej pracami. W razie niemożności pełnienia funkcji lub nieobecności Przewodniczącego jego obowiązki wykonuje Zastępca Przewodniczącego.

Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia nie rzadziej niż raz na kwartał. Rada Nadzorcza realizuje swe zadania i uprawnienia poprzez podejmowanie uchwał na posiedzeniach lub poza posiedzeniem zgodnie ze Statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej oraz poprzez czynności kontrolne i doradcze. Uchwały zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równej liczby głosów za i przeciw decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Uchwały podejmowane są w głosowaniu jawnym za wyjątkiem spraw osobowych, w których zarządza się głosowanie tajne. Uchwały mogą zostać podjęte jeżeli wszyscy członkowie zostali zaproszeni.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- ocena sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- ocena wniosków Zarządu, co do podziału zysku lub pokrycia straty,
- składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w pkt 1) i 2) powyżej,
- przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu oceny sytuacji Spółki oraz innych ocen, w szczególności dotyczących polityki Spółki w zakresie prowadzonej działalności sponsoringowej i charytatywnej oraz wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych,
- przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej,
- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu oraz ustalanie zasad ich wynagrodzenia zgodnie z polityką wynagrodzeń obowiązującą w Spółce,
- zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów poszczególnych członków Zarządu lub wszystkich członków Zarządu,
- delegowanie członka lub członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu niemogących sprawować swoich czynności,
- zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
- zatwierdzanie Skonsolidowanych Budżetów, Budżetów Spółki oraz Strategii Grupy Kapitałowej,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki,
- ustalanie wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, delegowanych do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu zgodnie z polityką wynagrodzeń obowiązującą w Spółce,
- przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu rekomendacji i wniosków w zakresie zmian w obowiązującej w Spółce polityce wynagrodzeń, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, oraz uszczegółowianie elementów obowiązującej w Spółce polityki wynagrodzeń, po upoważnieniu przez Walne Zgromadzenie,
- sporządzanie corocznego sprawozdania o wynagrodzeniach, o którym mowa w przepisach ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Ponadto Zarząd zobowiązany jest uzyskać zgodę Rady Nadzorczej przed podjęciem którejkolwiek z następujących czynności Spółki:

- rozporządzanie lub oddawanie do korzystania składników majątku Spółki o wartości przekraczającej 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych), za wyjątkiem rozporządzenia lub oddawania do korzystania składników majątku na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej lub w toku zwykłej działalności Spółki,
- czynności, w wyniku których nastąpi przekroczenie Limitu Zadłużenia Finansowego Grupy Kapitałowej łącznie o więcej niż 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych) lub dalsze zwiększenie poziomu tego przekroczenia,
- czynności, w wyniku których nastąpi przekroczenie Zadłużenia Pozabilansowego Grupy Kapitałowej łącznie o więcej niż 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych) lub dalsze zwiększenie poziomu tego przekroczenia,
- zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej 1.000.000 zł (słownie: jeden milion złotych) wynikających z umów doradztwa na rzecz Spółki, za wyjątkiem zaciągania zobowiązań wynikających z umów doradztwa zawieranych ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej,
- zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej 12.500.000 zł (słownie: dwanaście i pół miliona złotych), wynikających z czynności niewymienionych w § 14 ust. 3 Statutu, za wyjątkiem zobowiązań przewidzianych w Budżecie Spółki oraz zobowiązań zaciąganych w toku zwykłej działalności Spółki,
- tworzenie spółek oraz przystępowanie do spółek, a także obejmowanie lub nabywanie udziałów lub akcji,
- rozporządzanie przysługującymi Spółce udziałami lub akcjami o wartości przekraczającej 10.000.000 zł (słownie: dziesięć milionów złotych), w tym także poprzez ich obciążanie, za wyjątkiem rozporządzenia na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej,
- udzielanie przez Spółkę finansowania na podstawie umów pożyczek lub innych czynności o podobnym charakterze na kwotę przekraczającą 1.000.000 zł (słownie: milion złotych) na rzecz podmiotów spoza Grupy Kapitałowej, za wyjątkiem przypadków przewidzianych w zatwierdzonym Budżecie Spółki oraz za wyjątkiem finansowania udzielanego w toku zwykłej działalności Spółki,
- wykonywanie prawa głosu z akcji lub udziałów przysługujących Spółce w Spółkach Kluczowych w sprawach dotyczących wyrażania zgody na:

- rozporządzanie lub oddawanie do korzystania składników majątku Spółki Kluczowej o wartości przekraczającej 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), za wyjątkiem rozporządzania lub oddawania do korzystania składników majątku na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej lub w toku zwykłej działalności Spółki Kluczowej,
  - czynności, w wyniku których nastąpi przekroczenie Limitu Zadłużenia Finansowego Grupy Kapitałowej łącznie o więcej niż 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych) lub dalsze zwiększenie poziomu tego przekroczenia,
  - czynności, w wyniku których nastąpi przekroczenie Zadłużenia Pozabilansowego Grupy Kapitałowej łącznie o więcej niż 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych) lub dalsze zwiększenie poziomu tego przekroczenia,
  - tworzenie spółek oraz przystępowanie do spółek, a także obejmowanie lub nabywanie udziałów lub akcji,
  - rozporządzanie przysługującymi Spółce udziałami lub akcjami o wartości przekraczającej 10.000.000 zł (słownie: dziesięć milionów złotych), w tym także poprzez ich obciążanie, za wyjątkiem rozporządzania na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej,
- zawarcie umowy z członkiem Rady Nadzorczej,
  - zawarcie istotnej umowy z akcjonariuszem Spółki, który posiada co najmniej 5 % (słownie: pięć procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu,
  - otwarcie lub zamknięcie oddziału.

W 2022 r. Rada Nadzorcza odbyła 7 posiedzeń, w trakcie których podjęła 18 uchwał. Jednocześnie poza posiedzeniami Rady Nadzorczej w głosowaniach zarządzonych przez Przewodniczącą Rady Nadzorczej podjęto dodatkowo 14 uchwał.

Zasady działania Rady Nadzorczej reguluje Kodeks Spółek Handlowych. Szczegółowy tryb działania Rady Nadzorczej określa Statut Spółki oraz uchwalany przez siebie Regulamin Rady Nadzorczej, które dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>.

Rada Nadzorcza, uchwałą z 13 października 2022 r., po zapoznaniu się z informacją Zarządu na temat nowelizacji przepisów Kodeksu spółek handlowych wchodzącej w życie z dniem 13 października 2022 r., stwierdziła iż zakres informacji o Spółce wymaganych do przekazania Radzie Nadzorczej przez Zarząd na podstawie art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 1-5) oraz art. 380<sup>1</sup> § 2 Kodeksu spółek handlowych, jest objęty funkcjonującym w Spółce okresowym systemem raportowania do Rady Nadzorczej oraz Komitetów Rady Nadzorczej, wynikającym z regulacji wewnętrznych Spółki.

Rada Nadzorcza postanowiła, iż wszelkie okresowe informacje dla Rady Nadzorczej, w szczególności informacje, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> k.s.h., będą przekazywane przez Zarząd z uwzględnieniem formy oraz z częstotliwością i w terminach wynikających z dotychczasowego systemu raportowania.

Rada Nadzorcza pełni swe obowiązki kolegiально, ale przekazała część kompetencji określonym komitetom, które opisano poniżej.

### **Komitety Rady Nadzorczej**

W Grupie KĘTY funkcjonują następujące komitety Rady Nadzorczej:

- Komitet Audytu,
- Komitet Nominacji i Wynagrodzeń.

Działalność komitetów ma na celu usprawnienie bieżących prac Rady Nadzorczej poprzez przygotowywanie w trybie roboczym propozycji decyzji Rady Nadzorczej w zakresie wniosków własnych lub przedkładanych do rozpatrzenia przez Zarząd Spółki. Członkowie komitetów są powoływani w drodze uchwały Rady Nadzorczej spośród jej członków i wypełniają swą funkcję aż do chwili przyjęcia rezygnacji lub odwołania w trybie przyjętym dla powołania. Członkowie Rady Nadzorczej od dnia 25 maja 2022 r. zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. otrzymują dodatkowe miesięczne wynagrodzenie z tytułu pracy w ramach Komitetów działających przy Radzie Nadzorczej.

### **Komitet Audytu Rady Nadzorczej**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. działa zgodnie ze swoim regulaminem w oparciu o regulacje wewnętrzne Grupy KĘTY S.A., a także kieruje się wymogami wynikającymi z przepisów prawa, w szczególności ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ((Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z póź. zm.) – zwanej dalej „Ustawą”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z 16 kwietnia 2014 roku. Komitet Audytu składa się z członków powołanych przez Radę Nadzorczą. Wykonując swoje kompetencje i obowiązki, kieruje się również wytycznymi zawartymi w „Rekomendacjach dotyczących funkcjonowania Komitetu Audytu” wydanych przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego.

Zgodnie z Ustawą oraz Regulaminem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, przy czym większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący są członkami niezależnymi. W skład Komitetu Audytu wchodzi osoby posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Skład Komitetu Audytu podlegał zmianom wynikającym ze zmian w składzie Rady Nadzorczej dokonanych w związku z rezygnacją złożoną przez Członka Rady Nadzorczej Spółki w dniu 10 lutego 2022 roku oraz na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 marca 2022 roku.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 10 lutego 2022 r. w skład Komitetu Audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

- Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Wojciech Golał – Członek Komitetu, Audytu,
- Paweł Niedziółka – Członek Komitetu Audytu,
- Przemysław Rasz – Członek Komitetu Audytu,
- Piotr Stępiak – Członek Komitetu Audytu,
- Agnieszka Zalewska – Członek Komitetu Audytu.

W związku ze złożoną w dniu 10 lutego 2022 roku rezygnacją Pani Agnieszki Zalewskiej z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, co spowodowało ustanie jej członkostwa w Komitecie Audytu, w okresie od dnia 10 lutego 2022 r. do dnia 17 marca 2022 roku w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Wojciech Golał – Członek Komitetu Audytu,
- Paweł Niedziółka – Członek Komitetu Audytu,
- Przemysław Rasz – Członek Komitetu Audytu,
- Piotr Stępiak – Członek Komitetu Audytu.

Następnie Rada Nadzorcza Spółki w składzie ustalonym w związku z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 marca 2022 roku podjęła uchwałę w dniu 18 marca 2022 r. powołującą w skład Komitetu Audytu nowego członka Rady Nadzorczej Panią Annę Włoszek. W związku z powyższym od dnia 18 marca 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Wojciech Golał – Członek Komitetu Audytu,
- Paweł Niedziółka – Członek Komitetu Audytu,
- Przemysław Rasz – Członek Komitetu Audytu,
- Piotr Stępiak – Członek Komitetu Audytu,
- Anna Włoszek – Członek Komitetu Audytu.

W okresie od dnia 31 grudnia 2022 roku do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia powyższy skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Niezależność poszczególnych członków Komitetu Audytu, ich wiedza i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i branży, w której działa Spółka zostały opisane poniżej:

- **Pan Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu**

Pan Piotr Kaczmarek spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Piotr Kaczmarek posiada wieloletnie doświadczenie pracy w komitetach audytu spółek giełdowych, w tym jako przewodniczący komitetów audytu (Robyg S.A., Grupa KĘTY S.A., Ferro S.A., Harper Hygienics S.A, Erbud S.A., VRG S.A.), kilkunastoletnie doświadczenie w pracy analityka finansowego oraz tytuł CFA i licencję maklera papierów wartościowych.

Pan Piotr Kaczmarek pełni od 2017 r. funkcję Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pan Wojciech Golak – Członek Komitetu**

Pan Wojciech Golak spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Wojciech Golak od 2018 do 2022 roku pełnił funkcję członka Komitetu Audytu ROBYG S.A., ukończył studia podyplomowe w zakresie bankowości w Szkole Głównej Handlowej w Kolegium Zarządzania i Finansów, pełnił funkcję reprezentanta i likwidatora KBC Securities N.V. (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce.

Pan Wojciech Golak pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2020 roku, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pan Paweł Niedziółka – Członek Komitetu**

Pan Paweł Niedziółka spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Paweł Niedziółka posiada 25-letnie doświadczenie w zakresie analizy i oceny ryzyka związanego z finansowaniem podmiotów gospodarczych oraz strukturyzacją finansowania bankowego. Kieruje Zakładem Zarządzania Ryzykiem Finansowym w Instytucie Bankowości SGH, kieruje Zespołem Finansowania Strukturalnego w Banku Millennium S.A. (poprzednio związany z Credit Lyonnais Bank Polska i Bankgesellschaft Berlin).

Pan Paweł Niedziółka pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2014 roku, będąc jednocześnie Członkiem Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pan Piotr Stępniaak – Członek Komitetu**

Pan Piotr Stępniaak spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Piotr Stępniaak posiada wieloletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych wielu spółek, w tym spółek giełdowych. Posiada teoretyczne kompetencje w zakresie rachunkowości lub rewizji finansowej w rozumieniu art. 129 ust. 1 zd. 2 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Ukończył studia z zakresu rachunkowości (uzyskał tytuł MSM /Master of Science in Management z Purdue University w USA). Ponadto posiada tytuł B.A. w zarządzaniu oraz ekonomii wraz z rachunkowością finansową (Double Major in Management and Economics with Financial Accounting) oraz EMBA (Executive Master in Business Administration).

Pan Piotr Stępniaak pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2017 roku, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pan Przemysław Rasz - Członek Komitetu**

Pan Przemysław Rasz spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Przemysław Rasz posiada wieloletnie doświadczenie w pracy organów nadzorczych polskich i zagranicznych spółek handlowych i produkcyjnych, w tym jako przedstawiciel reprezentujący nadzór właścicielski. Przez kilkadziesiąt lat pracował w polskim, europejskim i amerykańskim biznesie budowlano-konstrukcyjnym: produkcyjnym, handlowym i wykonawczym, zarządzając spółkami działającymi na rynku budowlanym.

Pan Przemysław Rasz pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2020 roku, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

• **Pani Anna Włoszek – Członek Komitetu**

Pani Anna Włoszek spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz nie posiada wiedzy w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz branży, w której działa Grupa KĘTY S.A., o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pani Anna Włoszek od początku swojej kariery zajmowała stanowiska kierownicze w podmiotach gospodarczych oraz specjalizowała się w kwestiach zamówień publicznych. Od 2019 roku jako Prezes Zarządu kieruje Agencją Rozwoju Małopolski Zachodniej S.A.

Zgodnie z przesłanym oświadczeniem Pani Anna Włoszek nie posiada wiedzy w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz nie posiada wiedzy z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Szczegółowe informacje o poszczególnych członkach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., w tym ich kwalifikacje i doświadczenie przedstawione są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/opis-gkk/>.

### **Kompetencje Komitetu Audytu oraz informacje o sposobie jego powoływania i funkcjonowania**

Komitet Audytu składa się przynajmniej z trzech członków powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji, spośród jej członków. Wybrani przez Radę Nadzorczą członkowie Komitetu wybierają spośród siebie przewodniczącego Komitetu. Członkowie Komitetu otrzymują miesięczne wynagrodzenie z tytułu pracy w ramach Komitetu zgodnie z Polityką Wynagrodzeń. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Większość członków Komitetu Audytu, w tym przewodniczący, spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży. Członek Komitetu może być w każdym czasie odwołany ze składu Komitetu uchwałą Rady Nadzorczej.

Posiedzenia Komitetu otwiera i prowadzi Przewodniczący Komitetu lub w przypadku nieobecności Przewodniczącego Komitetu, inny wskazany przez niego członek Komitetu. Decyzje Komitetu podejmowane są w formie uchwał. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego, a w przypadku jego nieobecności – innej osoby prowadzącej posiedzenie Komitetu, o której mowa w § 9 ust. 1 Regulaminu Komitetu. Dla ważności uchwał Komitetu wymagane jest prawidłowe zaproszenie wszystkich członków Komitetu na posiedzenie Komitetu albo wyrażenie zgody na przeprowadzenie posiedzenia Komitetu bez formalnego zwołania zgodnie z § 8 ust. 7 Regulaminu Komitetu oraz obecność na posiedzeniu Komitetu co najmniej połowy członków Komitetu. Uchwały Komitetu nie są wiążące dla Rady Nadzorczej.

Do zadań Komitetu należy wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych oraz wykonywanie zadań przewidzianych w przepisach powszechnie obowiązujących, w szczególności w zakresie:

- monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej, zwłaszcza poprzez:
  - weryfikację sprawozdań finansowych, w zakresie poprawności i kompletności zawartych w nich informacji,
  - opiniowanie stosowanych w Spółce zasad sporządzania sprawozdań finansowych oraz polityki rachunkowości,
  - analizę sprawozdań z badania sprawozdań finansowych.
- monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, zwłaszcza poprzez:
  - ocenę efektywności poszczególnych elementów systemów, w tym dotyczących sprawozdawczości finansowej i bezpieczeństwa wykorzystywanych technologii informatycznych oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie,
  - analizę wykrytych nieprawidłowości w systemach kontroli wewnętrznej oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie,
  - badanie raportów i zaleceń pochodzących od zewnętrznych organów regulacyjnych lub kontrolnych, dotyczących zgodności działalności Spółki z przepisami prawa oraz harmonogramów usuwania stwierdzonych uchybień.
- monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej, zwłaszcza poprzez:
  - rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania lub przeglądu sprawozdania finansowego Spółki,
  - opiniowanie proponowanych warunków umów z firmą audytorską do przeprowadzenia badania lub przeglądu, w tym w zakresie wysokości i limitu wynagrodzenia,
  - dokonywanie oceny rodzaju i zakresu usług zleczanych firmie audytorskiej oraz wypłacanego z tego tytułu wynagrodzenia lub innych świadczeń na rzecz firmy audytorskiej, pod kątem ryzyka wystąpienia konfliktu interesów,
  - przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji wynikających ze sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego przez firmę audytorską,
  - wyrażanie opinii w kwestii czynności podejmowanych przez Zarząd Spółki w związku ze zgłoszonymi przez firmę audytorską zastrzeżeniami do sprawozdania finansowego lub zgłoszonymi w innej formie uwagami dotyczącymi prawidłowości sprawozdań finansowych lub stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości,
  - dokonywanie oceny i opiniowanie informacji przekazywanych przez firmę audytorską wykonującą czynności rewizji finansowej w Spółce o istotnych kwestiach dotyczących tych czynności, w tym o istotnych nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej Spółki w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej.
- kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- informowania Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania,
- dokonywania oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażania zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
- opracowywania polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki,
- opracowywania polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem,
- określania procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych Spółki,
- przedstawiania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej,
- przedkładania zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- wykonywania czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, o ile zezwalają na to powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne Spółki,
- wykonywania innych zadań wynikających z przepisów prawa powszechnie obowiązującego lub powierzonych przez Radę Nadzorczą w trybie ust. 2.
- Rada Nadzorcza w drodze uchwały może powierzyć Komitetowi wykonywanie innych, niż określone w ust. 1 czynności, o ile nie będzie to sprzeczne z przepisami powszechnie obowiązującymi.



W roku 2022 Komitet Audytu odbył 8 posiedzeń, w trakcie których podjął 12 uchwał. Jednocześnie poza posiedzeniami w głosowaniu zarządzonym przez Przewodniczącego Komitetu Audytu przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podjęto dodatkowo 1 uchwałę.

Komitet Audytu pozostawał w bieżącym kontakcie ze Spółką. Ponadto odbywał spotkania i konsultacje również poza formalnymi posiedzeniami. W spotkaniach Komitetu Audytu uczestniczyli – oprócz członków Komitetu Audytu – także zapraszani goście: Członek Zarządu ds. Finansów, Dyrektor ds. Audytu Wewnętrznego, Dyrektor ds. Compliance, Prezes spółki Dekret Centrum Rachunkowe, przedstawiciele firmy audytorskiej E&Y oraz inni zaproszeni pracownicy Spółki. Członkowie Komitetu Audytu poza posiedzeniami plenarnymi odbywali też konsultacje w ramach ciągłej pracy Komitetu.

#### **Głównymi tematami prac Komitetu Audytu w roku 2022 były:**

- szczegółowa analiza projektów jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych wchodzących w skład przekazywanych do wiadomości publicznej raportów okresowych Spółki, uzyskiwanie dodatkowych informacji i wyjaśnień na ich temat od Zarządu Spółki oraz wskazywanie konieczności wprowadzenia ewentualnych sprostowań, dodatkowych wyjaśnień lub komentarzy;
- monitorowanie zakresu, przebiegu i metodologii prac firmy audytorskiej związanych z badaniem jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz badaniem sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za rok 2021 oraz przeglądem śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz przeglądem pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za okres I półrocza 2022 roku;
- monitorowanie zakresu, przebiegu i metodologii prac firmy audytorskiej związanych z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku („sprawozdanie finansowe”) oraz badaniem sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku oraz przeglądem śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz przeglądem pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za okres I półrocza 2022 roku;
- potwierdzenie niezależności firmy audytorskiej, zespołu audytowego oraz biegłych rewidentów oddelegowanych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2021 oraz sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w 2021 roku oraz przeglądów śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych Spółki za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku oraz przeglądu sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w I połowie 2022 roku;
- analiza wyników badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2021 i udzielenie na podstawie jego wyników Radzie Nadzorczej Spółki rekomendacji w sprawie przyjęcia pozytywnej oceny z badania powyższych sprawozdań oraz rekomendacji dotyczącej wniosku Rady Nadzorczej do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie;
- wyrażenie zgody (na podstawie art. 130 ust. 1 pkt 4 Ustawy o biegłych rewidentach), po dokonaniu pozytywnej oceny niezależności biegłego rewidenta, na świadczenie przez niego w 2022 roku dozwolonych usług nie będących badaniem w Spółce, tj. usług związanych z badaniem sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za 2021 rok dla Walnego Zgromadzenia;
- wyrażenie zgody na wykonanie przez firmę audytorską usługi oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami Ustawy o ofercie publicznej za lata 2022-2025 dla Walnego Zgromadzenia;
- przyjęcie uchwały w sprawie zarekomendowania Radzie Nadzorczej Spółki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy KĘTY S.A. i wybranych spółek Grupy KĘTY S.A. (Aluprof S.A., Alupol Packaging S.A., Alupol Films Sp. z o.o. oraz Alupol Packaging KĘTY (Sp. z o.o.) za lata 2023-2025 oraz przeglądów śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy KĘTY S.A. oraz przeglądów pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca w latach 2023-2025 (rekomendacja została sporządzona w następnie zorganizowanej przez Spółkę procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria);
- uchylenie dotychczasowej Polityki Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych” i zarekomendowania Radzie Nadzorczej Spółki przyjęcia nowej Polityki Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru oraz współpracy z firmą audytorską odpowiedzialną za przeprowadzanie ustawowego badania sprawozdań finansowych uwzględniającej zalecenia Komisji Nadzoru Finansowego dotyczące zagadnień związanych z procedurami

awaryjnymi na wypadek utraty przez audytora uprawnień do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych;

- przyjęcie uchwały w sprawie dokonania zmiany w „Polityce w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem”;
- analiza ustaleń z kontroli przeprowadzanych przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego oraz oświadczeniem w sprawie postępowań administracyjnych i dyscyplinarnych i zapoznanie się z oświadczeniem EY w ww. sprawie;
- analiza „Sprawozdania z przejrzystości działania EY Audyt Polska za rok 2021” oraz „Rocznego sprawozdania Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego za 2021 rok.”;
- monitorowanie sposobu realizacji funkcji Compliance w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w drugiej połowie 2022 roku;
- przyjęcie uchwał dotyczących planu pracy Komitetu Audytu na rok 2022 i rok 2023;
- współpraca oraz monitorowanie funkcji audytu wewnętrznego działającego w strukturze organizacyjnej Spółki, a w szczególności:
  - wydanie opinii w zakresie sporządzonego „Rocznego Planu Audytu na rok 2023” oraz „Długoterminowego Planu Audytu na lata 2023 – 2025”,
  - wydanie opinii do aktualizacji „Regulaminu Audytu Wewnętrznego Grupy KĘTY S.A.”,
  - analizy rocznego i półrocznego „Sprawozdania z działalności audytu wewnętrznego”,
  - omówienia wniosków i rekomendacji z przeprowadzonych badań audytowych,
  - bieżąca komunikacja w zakresie wypełniania regulaminów obowiązków audytu wewnętrznego.

Szczegółowy tryb działania Komitetu Audytu określa Statut Spółki oraz uchwalany przez Radę Nadzorczą Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., które dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

#### **Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. oraz Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.**

Grupa KĘTY S.A. zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa poddaje swoje jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe przeglądowi oraz badaniom przeprowadzanym przez firmę audytorską. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki powinien być realizowany w oparciu o następujące zasady:

- Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wybierany jest w drodze postępowania przetargowego przez Radę Nadzorczą Grupy KĘTY S.A. na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej. Decyzja o wyborze podejmowana jest w formie uchwały Rady Nadzorczej,
- Dokonując wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań, Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. kieruje się obowiązującą Polityką oraz Procedurą wyboru firmy audytorskiej,
- Dokonując wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania, Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. zwraca uwagę na posiadane dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym do Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. profilu działalności,
- Wybór jest dokonywany z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz analizy prac realizowanych przez nią w Spółce, a wykraczających poza zakres badania sprawozdania finansowego celem uniknięcia konfliktu interesów (zachowanie bezstronności i niezależności).

Polityka oraz procedura Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowych sprawozdań finansowych dostępne są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/polityki/>.

#### **Główne założenia polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.**

1. Spółka nie zleca zabronionych usług nie będących badaniem sprawozdań finansowych w następujących okresach:
  - a. w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania; oraz

- b. w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a. w odniesieniu do usług wymienionych w pkt 3 lit. e.;
2. Spółka może zlecać usługi nie będące badaniem sprawozdań finansowych, inne niż zabronione usługi nie będące badaniem sprawozdań finansowych, o których mowa, z zastrzeżeniem zatwierdzenia przez Komitet Audytu oraz po przeprowadzeniu odpowiedniej oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności zastosowanych zgodnie z art. 22b dyrektywy 2006/43/WE.
  3. Przez zabronione usługi nie będące badaniem sprawozdań finansowych należy rozumieć, zgodnie z **ROZPORZĄDZENIEM PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 537/2014** następujące usługi:
    - usługi podatkowe dotyczące:
    - przygotowywania formularzy podatkowych;
    - podatków od wynagrodzeń;
    - zobowiązań celnych;
    - identyfikacji dotacji publicznych i zachęt podatkowych, chyba że wsparcie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej w odniesieniu do takich usług jest wymagane prawem;
    - wsparcia dotyczącego kontroli podatkowych prowadzonych przez organy podatkowe, chyba że wsparcie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej w odniesieniu do takich kontroli jest wymagane prawem;
    - obliczania podatku bezpośredniego i pośredniego oraz odroczonego podatku dochodowego;
    - świadczenia doradztwa podatkowego;
    - usługi obejmujące jakikolwiek udział w zarządzaniu lub w procesie decyzyjnym badanej jednostki;
    - prowadzenie księgowości oraz sporządzanie dokumentacji księgowej i sprawozdań finansowych;
    - usługi w zakresie wynagrodzeń;
    - opracowywanie i wdrażanie procedur kontroli wewnętrznej lub procedur zarządzania ryzykiem związanych z przygotowaniem lub kontrolowaniem informacji finansowych lub opracowywanie i wdrażanie technologicznych systemów dotyczących informacji finansowej;
    - usługi w zakresie wyceny, w tym wyceny dokonywane w związku z usługami aktuarialnymi lub usługami wsparcia w zakresie rozwiązywania sporów prawnych;
    - usługi prawne obejmujące:
    - udzielanie ogólnych porad prawnych;
    - negocjowanie w imieniu badanej jednostki; oraz
    - występowanie w charakterze rzecznika w ramach rozstrzygania sporu;
    - usługi związane z funkcją audytu wewnętrznego badanej jednostki;
    - usługi związane z finansowaniem, strukturą kapitałową i alokacją kapitału oraz strategią inwestycyjną klienta, na rzecz którego wykonywane jest badanie, z wyjątkiem świadczenia usług atestacyjnych w związku ze sprawozdaniami finansowymi, takich jak wydawanie listów poświadczających w związku z prospektami emisyjnymi badanej jednostki;
    - prowadzenie działań promocyjnych i prowadzenie obrotu akcjami lub udziałami badanej jednostki na rachunek własny lub gwarantowanie emisji akcji lub udziałów badanej jednostki;
    - usługi w zakresie zasobów ludzkich w odniesieniu do:
    - kadry kierowniczej mogącej wywierać znaczący wpływ na przygotowywanie dokumentacji rachunkowej lub sprawozdań finansowych podlegających badaniu ustawowemu, jeżeli takie usługi obejmują:
      - poszukiwanie lub dobór kandydatów na takie stanowiska, lub
      - przeprowadzanie kontroli referencji kandydatów na takie stanowiska;
      - opracowywania struktury organizacyjnej; oraz
      - kontroli kosztów.

Polityka Grupy KĘTY S.A. w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem dostępna jest na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/polityki/>.

### **Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej**

Komitet Wynagrodzeń Grupy KĘTY S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 maja 2005 roku. Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. uchwałą z dnia 5 czerwca 2019 roku zmieniła nazwę Komitetu ds. Wynagrodzeń na Komitet Nominacji i Wynagrodzeń („KNiW”) i uchwaliła jego Regulamin. Do najważniejszych kompetencji Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń należą obecnie kontrola i nadzór nad systemem wynagrodzeń członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. oraz podejmowanie i prowadzenie postępowań rekrutacyjnych mających na celu znalezienie kandydatów do pełnienia funkcji członków Zarządu.

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń podlegał zmianom wynikającym ze zmian w składzie Rady Nadzorczej dokonanych w związku z rezygnacją złożoną przez Członka Rady Nadzorczej Spółki w dniu 10 lutego 2022 roku oraz na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 marca 2022 roku.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 10 lutego 2022 r. w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń działającego w ramach Rady Nadzorczej Spółki wchodziło:

- Piotr Stępiak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Wojciech Golał – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Paweł Niedziółka – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Przemysław Rasz – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Agnieszka Zalewska – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

W związku ze złożoną w dniu 10 lutego 2022 roku rezygnacją Pani Agnieszki Zalewskiej z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, co spowodowało ustanie jej członkostwa w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń, w okresie od dnia 10 lutego 2022 r. do dnia 17 marca 2022 roku w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodziło:

- Piotr Stępiak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Wojciech Golał – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Paweł Niedziółka – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Przemysław Rasz – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Następnie Rada Nadzorcza Spółki w składzie ustalonym w związku z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 marca 2022 roku podjęła uchwałę w dniu 18 marca 2022 r. powołującą w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nowego członka Rady Nadzorczej Panią Annę Włoszek. W związku z powyższym od dnia 18 marca 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń działał w następującym składzie:

- Piotr Stępiak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Wojciech Golał – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Paweł Niedziółka – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Przemysław Rasz – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- Anna Włoszek – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

W okresie od dnia 31 grudnia 2022 roku do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia powyższy skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nie uległ zmianie.

Do zadań Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń należy wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych oraz wykonywanie zadań przewidzianych w przepisach powszechnie obowiązujących, w szczególności w zakresie:

a) W zakresie nominacji członków Zarządu:

- prowadzenie postępowań rekrutacyjnych mających na celu znalezienie kandydatów do pełnienia funkcji członków Zarządu;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w odniesieniu do struktury, wielkości i składu Zarządu.

b) W zakresie wynagrodzeń:

- przeprowadzanie analizy systemu wynagrodzeń członków Zarządu, w tym dokonywanie analizy wszystkich składników wynagrodzeń przysługujących i wypłacanych członkom Zarządu, a także analizy porównawczej w odniesieniu do innych podmiotów działających na rynku o zbliżonej skali i profilu działalności (o ile są dostępne) oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie;

- w przypadku, gdy Walne Zgromadzenie upoważni Radę Nadzorczą do uszczegółowienia elementów Polityki Wynagrodzeń zgodnie z właściwymi przepisami - przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji i wniosków w zakresie tego uszczegółowienia;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji i wniosków dotyczących danych i informacji uwzględnianych w corocznym sprawozdaniu o wynagrodzeniach sporządzanym przez Radę Nadzorczą zgodnie z właściwymi przepisami;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji i wniosków w zakresie zmian w Polityce Wynagrodzeń, jak też w zasadach wynagradzania i warunkach zatrudnienia ustalonych dla poszczególnych członków Zarządu;
- w przypadku realizacji w Spółce programu motywacyjnego (np. programu opcji menedżerskich) - przeprowadzanie analizy i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji i wniosków w sprawie założeń i warunków programu.

W roku 2022 Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odbył 2 posiedzenia, w trakcie których podjął 2 uchwały. Jednocześnie poza posiedzeniami w głosowaniach zarządzonych przez Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podjęto dodatkowo 5 uchwał. Ponadto Komitet Nominacji i Wynagrodzeń w ramach prowadzonego postępowania rekrutacyjnego dotyczącego ewentualnego poszerzenia składu Zarządu odbył 3 spotkania, w tym z udziałem potencjalnych kandydatów.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń pozostawał w bieżącym kontakcie ze Spółką. W spotkaniach Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń uczestniczyli – oprócz członków Komitetu – także zapraszani goście: Prezes Zarządu, Członek Zarządu ds. Finansów, przedstawiciele firm rekrutacyjnych oraz inni zaproszeni pracownicy Spółki. Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń poza posiedzeniami plenarnymi odbywali też konsultacje w ramach ciągłej pracy Komitetu.

Głównymi tematami prac Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w roku 2022 były:

- omówienie programu premiowego dla Członków Zarządu za 2022 rok w kontekście sposobów premiowania zarządów w międzynarodowych oraz polskich korporacjach z branży aluminiowej;
- aktualizacja wynagrodzenia zasadniczego oraz ustalenie zasad premiowych dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. za rok 2022, w tym:
  - określenie kryteriów finansowych dla poszczególnych Członków Zarządu uzależnionych od dynamiki EBITDA oraz zysku netto grupy kapitałowej Grupy KĘTY S.A.,
  - ustalenie kryteriów premiowych dla Członków Zarządu z tytułu realizacji celów niefinansowych w zakresie redukcji emisji gazów cieplarnianych odniesionej do wielkości produkcji, realizacji projektów na rzecz społeczności lokalnych oraz obniżenia wskaźnika wypadków przy pracy.
- weryfikacja kalkulacji premii rocznej dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. za rok 2021 i przedłożenie stosownej rekomendacji w tej sprawie Radzie Nadzorczej,
- zarekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia przyjęcie Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za rok 2021 oraz przyjęcia zmian w Polityce wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. w zakresie:
  - poszerzenia katalogu możliwych kryteriów, od których uzależnione jest wynagrodzenie zmienne, o cele indywidualne dla Członków Zarządu;
  - możliwości przyznania Członkom Zarządu nagrody uznaniowej;
  - aktualizacji opisu Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu według zasad przyjętych w Programie Opcji Menedżerskich na lata 2020 – 2028 ustalonym uchwałą nr 27/20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 20 sierpnia 2020 roku;
  - przyznania Członkom Rady Nadzorczej dodatkowego miesięcznego wynagrodzenia z tytułu pracy w ramach Komitetów działających przy Radzie Nadzorczej.
- omówienie kompetencji oraz podziału odpowiedzialności wśród kluczowych osób w Spółce w związku ze zwiększeniem skali działalności na rynkach międzynarodowych służącej zbudowaniu długoterminowej przewagi konkurencyjnej.

### **Kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz informacje o sposobie jego powoływania i funkcjonowania.**

Komitet składa się z co najmniej trzech członków powoływanych na okres kadencji Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetu są powoływani w drodze uchwały Rady Nadzorczej spośród jej członków i wypełniają swą funkcję aż do chwili przyjęcia rezygnacji lub odwołania w trybie przyjętym dla powołania. Komitet wybiera w drodze

uchwały Przewodniczącego Komitetu spośród członków Komitetu. Członkowie Komitetu otrzymują miesięczne wynagrodzenie z tytułu pracy w ramach Komitetu zgodnie z Polityką Wynagrodzeń.

Posiedzenia Komitetu otwiera i prowadzi Przewodniczący Komitetu lub w przypadku nieobecności Przewodniczącego Komitetu, inny wskazany przez niego członek Komitetu. Decyzje Komitetu podejmowane są w formie uchwał. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Komitetu, a w przypadku jego nieobecności - innej osoby prowadzącej posiedzenie Komitetu, o której mowa w § 7 ust. 1 Regulaminu Komitetu. Dla ważności uchwał Komitetu podejmowanych na posiedzeniu Komitetu wymagane jest prawidłowe zaproszenie wszystkich członków Komitetu na posiedzenie Komitetu albo wyrażenie zgody na przeprowadzenie posiedzenia Komitetu bez formalnego zwołania zgodnie z § 6 ust. 7 Regulaminu Komitetu, oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Komitetu. Uchwały Komitetu nie są wiążące dla Rady Nadzorczej.

Szczegółowy tryb działania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń określa Statut Spółki oraz uchwalany przez Radę Nadzorczą Regulamin Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, które dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>.

## 10.5 Zarząd Grupy KĘTY S.A.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. skład zarządu Grupy KĘTY S.A. przedstawiał się następująco:

- Dariusz Mańko - Prezes Zarządu,
- Rafał Warpechowski - Członek Zarządu,
- Piotr Wysocki - Członek Zarządu,
- Tomasz Grela - Członek Zarządu,

Skład zarządu Grupy KĘTY S.A. nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia.

Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności Spółki pomiędzy członkami zarządu przedstawiony został na poniższym schemacie.

RYSUNEK 14: WEWNĘTRZNY PODZIAŁ ODPOWIEDZIALNOŚCI ZA POSZCZEGÓLNE OBSZARY DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI POMIĘDZY CZŁONKAMI ZARZĄDU

Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu			
Dariusz Mańko	Rafał Warpechowski	Piotr Wysocki	Tomasz Grela
Prezes Zarządu	Członek Zarządu ds. Finansowych	Członek Zarządu ds. Segmentu Wyrobów Wyciskanych	Członek Zarządu ds. Segmentu Systemów Aluminiowych
<ul style="list-style-type: none"> <li>• kierowanie pracami zarządu,</li> <li>• koordynacja działań segmentów,</li> <li>• zrównoważony rozwój oraz społeczna odpowiedzialność,</li> <li>• polityka zasobów ludzkich,</li> <li>• audyt wewnętrzny,</li> <li>• obsługa prawna,</li> <li>• komunikacja,</li> <li>• nadzorowanie wszystkich zagadnień strategicznych i operacyjnych w segmencie opakowań giętkich,</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• rachunkowość i sprawozdawczość finansowa</li> <li>• kontroling i sprawozdawczość zarządcza</li> <li>• finanse</li> <li>• informatyka</li> <li>• nadzór korporacyjny i inwestycje kapitałowe</li> <li>• compliance i zarządzanie ryzykiem</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• nadzorowanie i realizacja wszystkich zagadnień strategicznych i operacyjnych w segmencie wyrobów wyciskanych,</li> <li>• współpraca z pozostałymi segmentami,</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• nadzorowanie i realizacja wszystkich zagadnień strategicznych i operacyjnych w segmencie wyrobów aluminiowych,</li> <li>• współpraca z pozostałymi segmentami,</li> </ul>

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje o poszczególnych członkach zarządu, w tym ich kwalifikacje i doświadczenie przedstawione są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/opis-gkk/>.

### Kompetencje zarządu oraz informacje o sposobie jego powoływania i funkcjonowania

Zarząd składa się z dwóch do pięciu członków, w tym Prezesa Zarządu. Prezes Zarządu oraz inni członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. Kadencja Zarządu trwa trzy lata. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji. W przypadku, gdyby skład Zarządu przestał odpowiadać wymogom Statutu, Rada Nadzorcza niezwłocznie podejmie uchwałę w sprawie zmian w składzie Zarządu.

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę. Spółka reprezentowana jest przez dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, a niezastrzeżone przez Statut lub przepisy prawa do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do kompetencji Zarządu.

Tryb działania Zarządu określa szczegółowo Regulamin Zarządu. Regulamin Zarządu uchwała Zarząd, a zatwierdza Rada Nadzorcza. Zasiadanie członków Zarządu w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza Grupy Kapitałowej wymaga zgody Rady Nadzorczej.

Uchwały Zarządu podejmowane są bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Prezesa Zarządu. Uchwały Zarządu wymagają następujące sprawy:

- przyjmowanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu rocznego sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej, sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej,
- przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu wniosków wraz z opinią Rady Nadzorczej w następujących sprawach:
  - powzięcia uchwały o podziale zysku lub o pokryciu straty,
  - zmiany przedmiotu działalności Spółki,
  - zmiany Statutu,
  - podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego, w przypadku, gdy do podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego dochodzi w trybie wymagającym uchwały Walnego Zgromadzenia,
  - połączenia, podziału lub przekształcenia Spółki,
  - rozwiązania i likwidacji Spółki,
  - emisji obligacji zamiennych na akcje,
  - zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nim ograniczonego prawa rzeczowego,
  - rozporządzania przysługującymi Spółce udziałami lub akcjami o wartości przekraczającej 100.000.000 zł (sto milionów złotych), w tym także poprzez ich obciążanie, za wyjątkiem rozporządzania na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej,
  - wszelkich postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawieraniu Spółki albo sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
  - ustalenia dnia nabycia praw do dywidendy oraz daty wypłaty dywidendy,
  - podejmowania uchwał w sprawie umorzenia akcji Spółki,
- zwołanie zwyczajnego lub nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia:
  - z własnej inicjatywy Zarządu,
  - na pisemny wniosek Rady Nadzorczej,
  - na pisemny wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego,
- podział obowiązków pomiędzy członków Zarządu,
- ustalenie regulaminu organizacyjnego lub struktury organizacyjnej Spółki, a także tworzenie lub likwidacja działów, wydziałów, zakładów i innych wyodrębnionych jednostek organizacyjnych Spółki, w zakresie poziomu stanowisk lub jednostek organizacyjnych Spółki podległych bezpośrednio pod członka Zarządu,
- ustanawianie lub odwołanie prokury oraz pełnomocnictw,
- ustalanie regulaminu pracy Spółki, regulaminów związanych z zakładowym systemem wynagradzania, nagradzania i premiowania pracowników oraz zakładowym funduszem świadczeń socjalnych,
- przyjmowanie Skonsolidowanych Budżetów, Budżetów Spółki oraz Strategii Grupy Kapitałowej,
- dokonywanie darowizn,
- podejmowanie decyzji o zwolnieniach grupowych,
- rozporządzanie lub oddawanie do korzystania składników majątku Spółki o wartości księgowej netto lub rynkowej przekraczającej 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych), za wyjątkiem: rozporządzania lub oddawania do korzystania składników majątku na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej lub w toku zwykłej działalności Spółki, a także likwidacja środków trwałych (za wyjątkiem:

- zestawów komputerowych, laptopów, matryc, insertów, opraw, bolsterów, pierścieni, stempli, przetłoczek, adapterów, tulei i przebijaków) o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł,
- zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej 12.500.000,00 zł (słownie: dwanaście milionów pięćset tysięcy złotych), za wyjątkiem zobowiązań przewidzianych w Budżecie Spółki oraz zobowiązań zaciąganych w toku zwykłej działalności Spółki, a dotyczących zakupu: aluminium pierwotnego, wlewków aluminiowych, energii elektrycznej, gazu wysokometanowego, energii cieplnej,
  - zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych), wynikających z czynności niewymienionych w § 14 ust. 3 Statutu, za wyjątkiem zobowiązań przewidzianych w Budżecie Spółki lub zobowiązań zaciąganych w toku zwykłej działalności Spółki,
  - zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej jednorazowo 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych) wynikających z umów doradztwa na rzecz Spółki, za wyjątkiem zobowiązań wynikających z umów doradztwa zawieranych ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej,
  - wszystkie pozostałe sprawy wymagające zgody Rady Nadzorczej na podstawie § 14 ust. 3 Statutu,
  - zwrócenie się do Rady Nadzorczej z wnioskiem o wyrażenie stanowiska w dowolnej sprawie określonej przez Zarząd,
  - zawarcie istotnej transakcji w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej, za wyjątkiem transakcji, co do których Ustawa o ofercie publicznej wyłącza obowiązek uzyskania zgody Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia;
  - podejmowanie czynności związanych z audytem wewnętrznym, przy czym uchwały w sprawach wymienionych poniżej podejmowane są po uzyskaniu w przedmiotowej sprawie stanowiska Rady Nadzorczej:
    - zatwierdzenie Regulaminu Audytu Wewnętrznego,
    - zatwierdzenie Roczno Planu Audytu Wewnętrznego opartego na analizie ryzyka,
    - zatwierdzenie Długoterminowego Planu Audytu Wewnętrznego,
    - zatwierdzenie budżetu i planu zasobów audytu wewnętrznego,
    - zlecenie zadania audytowego doraźnego,
    - powoływanie i odwoływanie Dyrektora ds. Audytu Wewnętrznego,
    - zatwierdzanie wynagrodzenia, a także jakiegokolwiek innego świadczenia dla Dyrektora ds. Audytu Wewnętrznego, które nie wynika z wewnętrznych regulaminów lub innych procedur obowiązujących w Spółce;
  - przyjęcie oceny Zarządu w przedmiocie skuteczności funkcjonowania w Spółce audytu wewnętrznego, wraz z odpowiednim sprawozdaniem oraz przedstawienie jej Radzie Nadzorczej.

Uchwały Zarządu mogą wymagać inne niż wskazane powyżej sprawy wniesione przez członków Zarządu. Osoby zarządzające nie posiadają uprawnień do podejmowania decyzji o emisji lub wykupie akcji, jedynie uprawnienia inicjujące podjęcie działań w tym zakresie.

W 2022 roku Zarząd Spółki odbył 31 posiedzeń, w trakcie których podjął 164 uchwały.

Zasady działania zarządu reguluje Kodeks Spółek Handlowych. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu, uchwalany przez Zarząd, a zatwierdzany przez Radę Nadzorczą, które dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>.

## 10.6 Zasady zmiany statutu

Zmiana statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki podjętej większością trzech czwartych głosów oraz wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego (art. 430 k.s.h). Obowiązek zgłoszenia zmiany statutu spoczywa na Zarządzie Spółki. Zarząd zobowiązany jest zgłosić zmianę statutu w ciągu 3 miesięcy od powzięcia odpowiedniej uchwały.

## 10.7 Informacje dotyczące wyemitowanych papierów wartościowych i ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu i przenoszenia prawa własności

### Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne



Spółka nie emitowała papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne. Statut Spółki nie przewiduje żadnych uprawnień w tym zakresie. Akcje Grupy KĘTY S.A. są akcjami zwykłymi na okaziciela. Każda z nich daje prawo do jednego głosu na walnym zgromadzeniu.

#### **Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu**

Spółka nie wprowadziła szczególnych ograniczeń dotyczących wykonywania prawa głosu z akcji. Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń w tym zakresie.

#### **Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych**

Przenoszenie prawa własności papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę nie podlega ograniczeniom. Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń w tym zakresie.

### **10.8 Polityka różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących w Grupie KĘTY S.A.**

Grupa KĘTY S.A. nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki przyjętej odpowiednio przez Radę Nadzorczą i Walne Zgromadzenie. Spółka w żaden sposób nie ogranicza i nie dyskryminuje osób kandydujących do ww. organów pod jakimkolwiek względem, w tym szczególności ze względu na ich płeć. Wybór członków Zarządu i Rady Nadzorczej jest dokonywany w szczególności przy uwzględnieniu ich wiedzy merytorycznej, kompetencji oraz posiadanego doświadczenia.

### **10.9 Systemy kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych**

Zarząd Grupy KĘTY S.A. jest odpowiedzialny za opracowanie i wdrożenie adekwatnego, efektywnego i skutecznego systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, w tym w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Za sporządzanie sprawozdań finansowych, okresową sprawozdawczość finansową i zapewnienie informacji zarządczej odpowiedzialny jest Pion Finansowy, nadzorowany przez Członka Zarządu, Dyrektora Finansowego Grupy KĘTY S.A.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych jest realizowany przy współpracy ze spółką Dekret Centrum Rachunkowe sp. z o.o. , jednostką zależną Grupy KĘTY S.A. Spółka Dekret zatrudnia specjalistów księgowych, którzy posiadają wiedzę popartą uprawnieniami oraz wykształceniem, a także niezbędnym doświadczeniem.

Grupa KĘTY S.A. przyjęła politykę rachunkowości, zgodną z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej; plan kont oraz bazy danych sprawozdawczych uwzględniają format i szczegółowość danych finansowych prezentowanych w sprawozdaniach finansowych.

System kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania sprawozdań finansowych ma na celu zapewnienie rzetelności, kompletności i prawidłowości ujęcia wszystkich transakcji gospodarczych w danym okresie, a oparty jest o rozdział obowiązków, stopniowaną autoryzację transakcji i danych, weryfikację poprawności otrzymanych danych.

Dodatkowo zgodnie z obowiązującymi przepisami Spółka poddaje swoje sprawozdania finansowe badaniu (sprawozdania roczne) oraz przeglądowi (sprawozdania półroczne) przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza spośród renomowanych firm audytorskich, w oparciu o rekomendacje Komitetu Audytu. W ramach prac audytowych biegły rewident dokonuje niezależnej oceny rzetelności i prawidłowości jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz bierze pod uwagę skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

Proces sporządzania sprawozdań zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym (liczbowe i logiczne formuły kontrolne) oraz merytorycznym (analiza wyników raportów kontrolnych). W procesie sporządzania sprawozdań finansowych zidentyfikowano następujące ryzyka:

- błędnych danych wejściowych,
- niewłaściwej prezentacji danych,

- zastosowania błędnych szacunków,
- braku integracji systemów IT.

Ryzyka te są minimalizowane poprzez:

- utrzymywanie ujednoczonego systemu powiązania danych z systemów źródłowych do sprawozdań finansowych, który zapewnia ich prawidłową prezentację,
- dokonywanie okresowych przeglądów danych finansowych przez wewnętrznych specjalistów, których głównym celem jest konfrontacja posiadanej wiedzy z danymi finansowymi i wychwycenie ewentualnych nieprawidłowości w ich prezentacji, w tym również w wyniku wprowadzenia nieprawidłowych danych wejściowych,
- dokonywanie szacunków w oparciu o najlepszą wiedzę Zarządu, w tym również przy wykorzystaniu pomocy niezależnych doradców (np. licencjonowanych aktuariuszów lub rzeczoznawców majątkowych), o ile zachodzi taka potrzeba,
- coroczne przeprowadzanie badań jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań finansowych oraz przeglądów jednostkowych i skonsolidowanych półrocznych sprawozdań finansowych Spółki oraz grupy kapitałowej przez niezależnego audytora mających na celu zidentyfikowanie ewentualnych istotnych nieprawidłowości, w tym również pominięć w procesie prowadzenia sprawozdawczości finansowej,
- używanie w Spółce zintegrowanego (zapewniającego pełną integrację danych) systemu IT, który podlega kontrolom zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami bezpieczeństwa przewidzianymi dla tego systemu,
- prowadzenie sprawozdawczości spółek Grupy Kapitałowej według jednolitych zasad i zgodnie z obowiązującym w Grupie jednolitym „planem kont sprawozdawczych”.

Przestrzeganie właściwych ustaw i przepisów (zadania dotyczące zgodności).

Funkcjonujące w Grupie KĘTY S.A. struktury organizacyjne pozwalają koordynować działania mające na celu przestrzeganie właściwych ustaw i przepisów tak w segmentach działalności, jak i na poziomie grupy kapitałowej Spółki. Na struktury te składają się: wybrane działy Grupy KĘTY S.A. zajmujące wydzielonymi obszarami, odpowiadające im struktury w spółkach zależnych, system procedur Grupy Kapitałowej o nazwie OrangeBook oraz zdefiniowane kompetencje i odpowiedzialności obszarów.

Funkcjonujący system wytycznych OrangeBook umożliwia spółkom wchodzącym w skład Grupy Kapitałowej na korzystanie z wiedzy i prawidłowe podejście do zagadnień związanych z wymogami przepisów prawa oraz prowadzeniem działalności gospodarczej.

# 11. SPIS TABEL RYSUNKÓW ORAZ INFORMACJE O ALTERNATYWNYCH POMIARACH WYNIKÓW

## 11.1 Spis tabel

Tabela 1:Najważniejsze wydarzenia i osiągnięcia w 2022 r. oraz 2023 r. do dnia publikacji sprawozdania .....	8
Tabela 2:Najważniejsze wydarzenia w historii Grupy KĘTY S.A. ....	13
Tabela 3:Przedmiot działalności podstawowej spółek należących do Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. ....	15
Tabela 4:Wartość Wynagrodzeń członków Zarządu Spółki w roku 2021 i 2022 .....	29
Tabela 5:Wartość wynagrodzeń członków Rady nadzorczej spółki w 2021 i 2022 r. ....	30
Tabela 6:Cele finansowe zakładane do osiągnięcia w roku 2025 .....	33
Tabela 7:Zakładany poziom zadłużenia, przepływów z działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz wielkość wypłaconej dywidendy w okresie obowiązywania strategii.....	33
Tabela 8:Stan realizacji głównych celów finansowych Strategii .....	35
Tabela 9:Stan realizacji celów związanych z działalnością inwestycyjną i źródłami jej finansowania oraz polityką dywidendową.....	35
Tabela 10:Główne pozycje rachunku zysków i strat (dane skonsolidowane) .....	47
Tabela 11:Główne pozycje bilansu (dane skonsolidowane).....	48
Tabela 12:Wskaźniki rentowności (dane skonsolidowane).....	49
Tabela 13:Główne pozycje rachunku zysków i strat (dane jednostkowe).....	49
Tabela 14:Główne pozycje bilansu (dane jednostkowe) .....	50
Tabela 15:Wskaźniki rentowności (dane jednostkowe) .....	50
Tabela 16:wybrane dane finansowe segmentów operacyjnych za 2022 r. ....	51
Tabela 17:Wybrane dane finansowe segmentów operacyjnych za 2021 r. ....	51
Tabela 18:Wybrane dane z rachunku przepływów pieniężnych .....	52
Tabela 19:Wskaźniki płynności.....	52
Tabela 20:Zestawienie zaciągniętych, długoterminowych kredytów bankowych .....	53
Tabela 21:Zestawienie zaciągniętych, krótkoterminowych kredytów bankowych.....	55
Tabela 22:Struktura czasowa kredytów.....	56
Tabela 23:Wskaźniki zadłużenia .....	56
Tabela 24:Udzielone poręczenia w ramach Grupy Kapitałowej .....	57
Tabela 25:prognoza wybranych wyników finansowych i operacyjnych na rok 2023.....	60
Tabela 26:Zestawienie danych finansowych z opublikowanej prognozy z osiągniętymi wynikami za 2022 r. ....	61
Tabela 27:Wynagrodzenie Audytora.....	62
Tabela 28:Stan aktywów i pasywów spółek Grupy Kapitałowej w Ukrainie z uwzględnieniem ujętych odpisów .....	67
Tabela 29:wartość odpisów aktywów dokonanych w 2022 r. ....	67
Tabela 30:Wykaz znaczących akcjonariuszy Spółki.....	68
Tabela 31:Istotne aspekty .....	74
Tabela 32:Szanse i ryzyka związane z wpływem zmian klimatu.....	77
Tabela 33:Główne założenia przyjęte w poszczególnych obszarach ESG.....	78
Tabela 34:Wyniki osiągnięte w 2022 roku odnoszące się do wybranych wskaźników mierzenia efektywności realizacji celów strategii w obszarze ESG.....	78
Tabela 35:Zasady Global Compact .....	82
Tabela 36:Tabela interesariuszy .....	89
Tabela 37:Udział procentowy obrotu z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką .....	99
Tabela 38:Udział procentowy nakładów inwestycyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką .....	100
Tabela 39:Udział procentowy wydatków operacyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką .....	101
Tabela 40:Lista aspektów o wysokim i średnim stopniu istotności .....	102
Tabela 41:Wybrane procedury wewnętrzne w obszarze zarządzania środowiskiem.....	104
Tabela 42:Ilość aspektów oraz zrealizowanych działań zapobiegawczych w zakresie środowiska .....	105
Tabela 43:Bezpośrednie i pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakres 1 i 2) podmiotów Grupy Kapitałowej zlokalizowanych w Polsce (Mg CO <sub>2</sub> e/rok).....	106
Tabela 44:Bezpośrednie i pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakres 1 i 2) Grupy KĘTY S.A. (Mg CO <sub>2</sub> e/rok) .....	106
Tabela 45:Intensywność emisji gazów cieplarnianych spółek zlokalizowanych w Polsce (MgCO <sub>2</sub> e/Mg) .....	107
Tabela 46:Intensywność emisji gazów cieplarnianych Grupy KĘTY S.A. (MgCO <sub>2</sub> eq/Mg) .....	107
Tabela 47:Inne pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakres 3) .....	109

Tabela 48:Ślad węglowy wybranych wyrobów (3 zakresy).....	109
Tabela 49:Większość emisji pyłów i pozostałych gazów do powietrza .....	110
Tabela 50:Zużycie surowców wg rodzaju i wagi w 2021 i 2022 roku.....	111
Tabela 51:Realizacja projektów wpisujących się w ideę tzw. gospodarki obiegu zamkniętego.....	112
Tabela 52:Bezpośrednie zużycie energii wg głównych źródeł energii w 2021 i 2022 roku .....	113
Tabela 53:Intensywność zużycia energii wg głównych źródeł energii w 2021 i 2022 roku .....	114
Tabela 54:Całkowity pobór wody w 2021 i 2022 roku według źródła .....	114
Tabela 55:Objętość wody podlegającej recyklingowi i ponownemu wykorzystaniu w 2021 i 2022 roku .....	115
Tabela 56:Objętość ścieków według docelowego miejsca przeznaczenia w 2021 i 2022 roku.....	115
Tabela 57:Odpady wytworzone oraz sposób postępowania z odpadami w 2021 i 2022 roku.....	116
Tabela 58:Ilość odzyskanych odpadów w 2021 i 2022 r.....	117
Tabela 59:Wartości opłat za emisję do powietrza, pobór wody i odprowadzanie ścieków w 2021 i 2022 r. ....	117
Tabela 60:Struktura zatrudnienia wg płci w 2022 roku .....	119
Tabela 61:Struktura zatrudnienia wg płci w 2021 roku .....	120
Tabela 62:Struktura zatrudnienia wg rodzajów stanowisk w 2022 roku.....	120
Tabela 63:Struktura zatrudnienia wg rodzajów stanowisk w 2021 roku.....	120
Tabela 64:Struktura zatrudnienia wg wieku w 2022 roku.....	121
Tabela 65:Struktura zatrudnienia wg wieku w 2021 roku.....	121
Tabela 66:Pracownicy nowozatrudnieni w podziale na płeć oraz strukturę wiekową w 2022 roku.....	122
Tabela 67:Pracownicy nowozatrudnieni w podziale na płeć oraz strukturę wiekową w 2021 roku .....	123
Tabela 68:Pracownicy, z którymi rozwiązano umowę o pracę w podziale na płeć w 2022 roku .....	123
Tabela 69:Pracownicy, z którymi rozwiązano umowę o pracę w podziale na płeć w 2021 roku .....	123
Tabela 70:Pracownicze programy emerytalne w 2022 roku .....	124
Tabela 71:Pracownicze programy emerytalne w 2021 roku .....	124
Tabela 72:Struktura kadry zarządzającej w 2022 roku w podziale na płeć, wiek oraz staż pracy .....	125
Tabela 73:Struktura kadry zarządzającej w 2021 roku w podziale na płeć, wiek oraz staż pracy .....	125
Tabela 74:Wskaźnik odchylenia wynagrodzeń kobiet wg głównych grup stanowisk w 2021 i 2022 roku.....	126
Tabela 75:Zestawienie ilości przeszkolonych osób w podziale na płeć w 2022 roku .....	127
Tabela 76:Zestawienie ilości przeszkolonych osób w podziale na płeć w 2021 roku .....	127
Tabela 77:Wypadki przy pracy - liczba osób wg wieku w 2021 i 2022 roku .....	128
Tabela 78:Wypadki przy pracy – liczba osób wg płci w 2021 i 2022 roku .....	129
Tabela 79:Liczba godzin szkoleniowych z zakresu BHP w 2022 roku.....	129
Tabela 80:Liczba godzin szkoleniowych z zakresu BHP w 2021 roku.....	130
Tabela 81:Wykaz znaczących akcjonariuszy Spółki.....	135
Tabela 82:Tabela wskaźników GRI .....	158
Tabela 83:tabela wskaźników GPW .....	160

## 11.2 Spis rysunków

Rysunek 1: Schemat działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową .....	11
Rysunek 2: Struktura geograficzna sprzedaży Grupy Kapitałowej w 2022 r. ....	11
Rysunek 3: Zakłady produkcyjne i centra badawcze Grupy Kapitałowej.....	12
Rysunek 4: Misja, wizja i wartości Grupy Kapitałowej .....	12
Rysunek 5: Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej .....	15
Rysunek 6: Wewnętrzny podział odpowiedzialności członków zarządu .....	16
Rysunek 7: Mapa ryzyka uwzględniająca wyłącznie skutki finansowe .....	25
Rysunek 8: Mapa ryzyka uwzględniająca wyłącznie skutki reputacyjne.....	25
Rysunek 9: Struktura geograficzna sprzedaży.....	63
Rysunek 10: Struktura produktowa sprzedaży .....	64
Rysunek 11: Kurs akcji Grupy KĘTY S.A. na tle indeksu WIG w okresie 31.12.2021-31.12.2022.....	69
Rysunek 12: Wartość wypłaconej dywidendy oraz dywidenda na akcję w latach 2018-2022 .....	71
Rysunek 13: Model biznesowy, model tworzenia wartości .....	76
Rysunek 14: Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności Spółki pomiędzy członkami zarządu .....	150

## 11.3 Informacje dotyczące Alternatywnych Pomiarów Wyników użytych w niniejszym Sprawozdaniu

W niniejszym Sprawozdaniu użyto pojęć „EBITDA”, „dług netto”, „ROA”, „ROE”, wskaźnik płynności szybkiej, wskaźnik płynności bieżącej, marża EBITDA, marża operacyjna, marża netto, które nie są zdefiniowane w standardach rachunkowości MSSF, a w związku z tym stanowią alternatywne pomiary wyników zgodnie z wytycznymi ESMA dotyczącymi Alternatywnych Pomiarów Wyników (ESMA/2015/1415).

W związku z tym, Spółka podaje definicje powyższych pojęć i przyjętą podstawę ich obliczania oraz ich wartość wynikającą z jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r.:

- 1) parametr „EBITDA” stanowi sumę wartości zysku netto z działalności operacyjnej (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy) oraz amortyzacji (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy). Parametr „EBITDA” jest miarą prezentującą zdolność Spółki do generowania gotówki z podstawowej działalności. Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik EBITDA w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 899,7 mln zł., natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 612,6 mln zł.
- 2) Parametr "marża EBITDA" stanowi wyrażony w procentach iloraz zysku netto z działalności operacyjnej (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy) powiększonego o amortyzację (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy) do przychodów ze sprzedaży (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy). Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik marża EBITDA w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 19,57%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 37,22%.
- 3) parametr "marża operacyjna" stanowi wyrażony w procentach iloraz zysku netto z działalności operacyjnej (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy) do przychodów ze sprzedaży (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy). Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik marża operacyjna w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 16,23%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 33,94%.
- 4) parametr "marża netto" stanowi wyrażony w procentach iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy) do przychodów ze sprzedaży (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy). W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego zamiast pozycji zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej występuje pozycja zysku netto. Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik marża netto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 12,93%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 31,79%.
- 5) parametr „ROA” – rentowność aktywów - stanowi wyrażony w procentach iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy) do sumy aktywów (pozycja bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego). W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego zamiast pozycji zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej występuje pozycja zysku netto. Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik ROA w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 16,9%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 35,8%.
- 6) parametr „ROE” – rentowność kapitałów własnych - stanowi wyrażony w procentach iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej (pozycja rachunku zysków i strat za dany okres sprawozdawczy) do kapitałów własnych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej (pozycja bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego). W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego zamiast pozycji zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej występuje pozycja zysku netto, a zamiast kapitałów własnych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej występuje pozycja kapitałów własnych. Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik ROE w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 33,6%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby 69,4%.
- 7) wskaźnik płynności bieżącej stanowi iloraz aktywów obrotowych (pozycja bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego) do zobowiązań krótkoterminowych (pozycja bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego). Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik płynności bieżącej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok na 31 grudnia 2021 r. wyniósłby 1,5 natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok na 31 grudnia 2021 r. wyniósłby 1,8.
- 8) wskaźnik płynności szybkiej stanowi iloraz aktywów obrotowych (pozycja bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego) pomniejszonych o zapasy (pozycja bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego) do zobowiązań krótkoterminowych (pozycja bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego). Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik płynności szybkiej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok na 31 grudnia 2021 r. wyniósłby 0,7 natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok na 31 grudnia 2021 r. wyniósłby 1,0.

- 9) parametr „dług netto” stanowi sumę wartość długoterminowych zobowiązań z tyt. kredytów i długoterminowych zobowiązań z tyt. praw do korzystania z aktywów (pozycje Pasywów Bilansu) oraz krótkoterminowych zobowiązań z tyt. kredytów i krótkoterminowych zobowiązań z tyt. praw do korzystania z aktywów (pozycje Pasywów Bilansu), pomniejszoną o wartość środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów (pozycja Aktywów Bilansu). Wskaźnik „długu netto” prezentuje wartość zadłużenia bankowego oraz pozostałych zobowiązań typu odsetkowego z uwzględnieniem dostępnej gotówki, która może być przeznaczona na spłatę tego zadłużenia. Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik dług netto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby na 31 grudnia 2021 r. 875 mln zł. natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wyniósłby na 31 grudnia 2021 r. 426 mln zł.
- 10) parametr „dług netto do EBITDA” stanowi iloraz długu netto (zgodnie z definicją z pkt. 9) do EBITDA (zgodnie definicja z pkt. 1). Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik długu netto do EBITDA w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby na 31 grudnia 2021 r. 0,95 natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby na 31 grudnia 2021 r. 0,69.
- 11) parametr „zadłużenie kapitału własnego” stanowi iloraz zobowiązań krótkoterminowych powiększonych o zobowiązania długoterminowe (pozycje z bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego) do kapitałów własnych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej (pozycja bilansu na koniec danego okresu sprawozdawczego). W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego zamiast pozycji kapitałów własnych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej występuje pozycja kapitałów własnych. Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik zadłużenia kapitału własnego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby na 31 grudnia 2021 r. 0,99 natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wyniósłby na 31 grudnia 2021 r. 0,94.

Przedstawienie przez Spółkę powyższych wskaźników i parametrów w Sprawozdaniu wynika z ich powszechnego stosowania w celach analizy finansowej i wyceny Grupy Kapitałowej przez interesariuszy Spółki.

## 11.4 Tabela wskaźników GRI

TABELA 82: TABELA WSKAŹNIKÓW GRI

Kategoria wskaźnika	Wskaźnik	Opis	Numer strony
<b>GRI 2: Wskaźniki podstawowe</b>			
1. Organizacja i praktyki raportowania	2-1	Dane organizacji.	10, 14, 73
	2-2	Podmioty objęte raportowaniem zrównoważonego rozwoju organizacji.	10, 14, 73
	2-3	Okres sprawozdawczy, częstotliwość raportowania i dane kontaktowe	73
	2-4	Korekty informacji.	73
	2-5	Weryfikacja zewnętrzna.	73
2. Działalność i pracownicy	2-6	Rodzaje działalności, łańcuch wartości i inne relacje biznesowe.	10, 35, 68
	2-7	Pracownicy.	119
	2-8	Osoby świadczące pracę na rzecz organizacji, które nie są jej pracownikami	119
3. Zarządzanie	2-9	Skład i struktura najwyższego organu zarządczego.	16, 138
	2-10	Powolywanie i wybór najwyższego organu zarządzającego.	138
	2-11	Przewodniczący najwyższego organu zarządzającego.	80
	2-12	Rola najwyższego organu zarządzającego w nadzorowaniu zarządzania wpływem.	80
	2-13	Delegowanie odpowiedzialności za zarządzanie wpływem.	80
	2-14	Rola najwyższego organu zarządzającego w raportowaniu zrównoważonego rozwoju.	80
	2-15	Konflikt interesów.	80
	2-16	Informowanie o istotnych kwestiach	80
	2-17	Zbiorowa wiedza najwyższego organu zarządzającego.	80
	2-18	Ocena wyników najwyższego organu zarządczego.	80

	2-19	Polityki wynagrodzeń.	28, 80
	2-20	Proces ustalania wynagrodzenia.	80
	2-21	Wskaźnik rocznego wynagrodzenia całkowitego.	125
4. Strategie, polityki i procedury	2-22	Oświadczenie w sprawie strategii zrównoważonego rozwoju	5
	2-23	Zobowiązania ujęte w politykach	80
	2-24	Realizowanie zobowiązań ujętych w politykach.	80
	2-25	Procesy naprawcze negatywnego wpływu.	80
	2-26	Mechanizmy zasięgnięcia porady i zgłaszania wątpliwości.	80
	2-27	Zgodność z prawem i regulacjami.	80
	2-28	Członkostwo w organizacjach.	95
5. Zaangażowanie interesariuszy	2-29	Podjęcie do zaangażowania interesariuszy.	88
	2-30	Układy zbiorowe.	124
GRI 3: Istotne zagadnienia			
	3-1	Proces określania istotnych zagadnień.	74, 102, 118
	3-2	Lista istotnych zagadnień.	74, 102, 118
	3-3	Zarządzanie istotnymi zagadnieniami	74, 102, 118
<b>(E) Environment: OBSZAR ŚRODOWISKOWY</b>			
GRI 305: Emisje do atmosfery			
	305-1	Bezpośrednie emisje GHG (Scope 1).	105
	305-2	Niebezpośrednie emisje GHG (Scope 2).	105
	305-3	Inne niebezpośrednie emisje GHG (Scope 3).	108
	305-4	Intensywność emisyjna.	107
	305-7	Emisje tlenków azotu, tlenków siarki i innych znaczących emisji do powietrza	109
GRI 306: Odpady			
	306-1	Wytwarzanie odpadów i znaczące skutki związane z odpadami	115
	306-2	Zarządzanie znaczącymi skutkami związanymi z odpadami	115
GRI 301: Surowce			
	301-1	Wykorzystane materiały/surowce wg. masy lub objętości	110
	301-2	Wykorzystane materiały początkowe	112
GRI 302: Energia			
	302-1	Zużycie energii wewnątrz organizacji	113
GRI 303: Woda			
	303-1	Interakcje z wodą jako zasobem wspólnym	114
	303-3	Pobór wody	114
	303-4	Gospodarka ściekowa	115
Inne			
	307-1	Kwota istotnych kar oraz całkowita liczba sankcji pozafinansowych z tytułu nieprzebrzegania prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska	117
	308-1	Odsetek nowych dostawców, którzy zostali poddani ocenie pod kątem spełniania kryteriów środowiskowych	85
<b>S (Social)- OBSZAR SPOŁECZNY</b>			
GRI 403: Bezpieczeństwo i Higiena Pracy			

	403-5	Szkolenia dla pracowników w zakresie zdrowia i bezpieczeństwa i higieny pracy	129
	403-9	Urazy związane z pracą	128
<b>GRI 401: Zatrudnienie</b>			
	401-1	Całkowita liczba i wskaźniki zatrudnienia nowych pracowników oraz rotacji pracowników w podziale na grupy wiekowe, płeć i region	122
	401-2	Świadczenia dodatkowe zapewniane pracownikom pełnoetatowym, które nie są dostępne dla pracowników czasowych lub pracujących w niepełnym wymiarze godzin.	123
<b>GRI 405: Różnorodność i równość szans</b>			
	405-1	Skład ciał zarządzających i kadry pracowniczej w podziale na kategorie wg. płci, wieku, przynależności do mniejszości oraz innych wskaźników różnorodności	125
	405-2	Stosunek pensji podstawowej i wynagrodzenia kobiet i mężczyzn w podziale na kategorie pracowników	125
<b>GRI 404: Szkolenia i edukacja</b>			
	404-1	Średnia liczba godzin szkoleniowych w roku przypadająca na pracownika w podziale na płeć oraz kategorię pracowników	127
<b>Inne</b>			
	402-1	Minimalne wyprzedzenie z jakim informuje się o istotnych zmianach operacyjnych wraz ze wskazaniem, czy okresy te są określone w umowach zbiorowych	124
	406-1	Całkowita liczba przypadków dyskryminacji	125
	413-1	Oddziały organizacji, które angażują społeczność lokalną, badają wpływ na nią i posiadają programy rozwoju	130
	414-1	Odsetek nowych dostawców, którzy zostali poddani ocenie pod kątem spełniania kryteriów społecznych	85
<b>(G) Governance: OBSZAR ZARZĄDZY</b>			
	204-1	Odsetek wydatków na lokalnych dostawców w głównych lokalizacjach prowadzenia działalności	85
	205-2	Odsetek pracowników przeszkolonych w zakresie polityk i procedur antykorupcyjnych organizacji	86
	415-1	Całkowita wartość finansowa i rzeczowa darowizn na rzecz partii politycznych, polityków i instytucji o podobnym charakterze	86

## 11.5 Tabela wskaźników GPW

TABELA 83: TABELA WSKAŹNIKÓW GPW

ŚRODOWISKO (E)	strona	SPOLECZEŃSTWO (S)	strona	ŁAD KORPORACYJNY (G)	strona
<b>Zarządzanie zrównoważonym rozwojem</b>					
<b>E-P1</b> Emisje gazów cieplarnianych	105	<b>S-P1</b> Różnorodność w organach nadzorczych	125	<b>G-P1</b> Struktura organów zarządczych	138
<b>E-P2</b> Zużycie energii	113	<b>S-P2</b> Wskaźnik równości wynagrodzeń	125	<b>G-P2</b> Kodeks etyczny	86
<b>E-P3</b> Ryzyka i szanse związane z klimatem	77	<b>S-P3</b> Rotacja zatrudnienia	119	<b>G-P3</b> Polityka antykorupcyjna	86



---

		<b>S-P4</b> Wolność zrzeszania się i negocjacji zbiorowych	124	<b>G-P4</b> Mechanizm zgłaszania naruszeń	86
		<b>S-P5</b> Polityka praw człowieka	126		
		<b>S-P6</b> Procedury należytej staranności dot. praw człowieka	82, 126		

## 12. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA

Niniejsze Sprawozdanie Zarządu Grupy KĘTY S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2022 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 23 marca 2023 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Dariusz Mańko

Prezes Zarządu

Rafał Warpechowski

Członek Zarządu

Piotr Wysocki

Członek Zarządu

Tomasz Grela

Członek Zarządu

Kęty, 23 marca 2023