

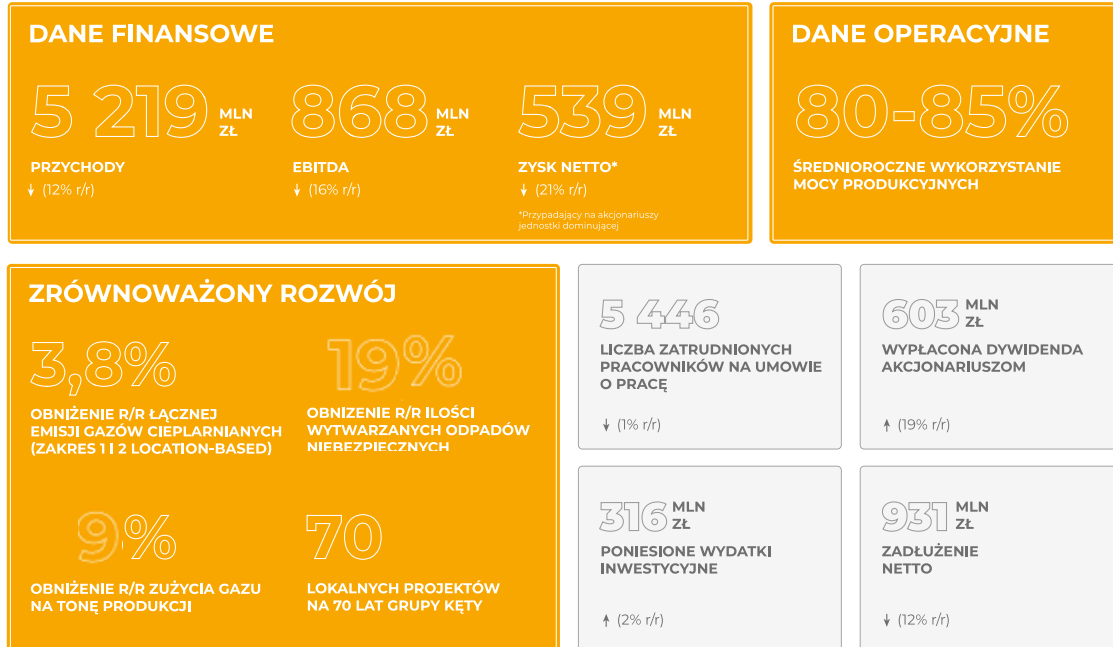
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU **GRUPY KĘTY S.A.**

Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
I GRUPY KAPITAŁOWEJ W **2023 R.**

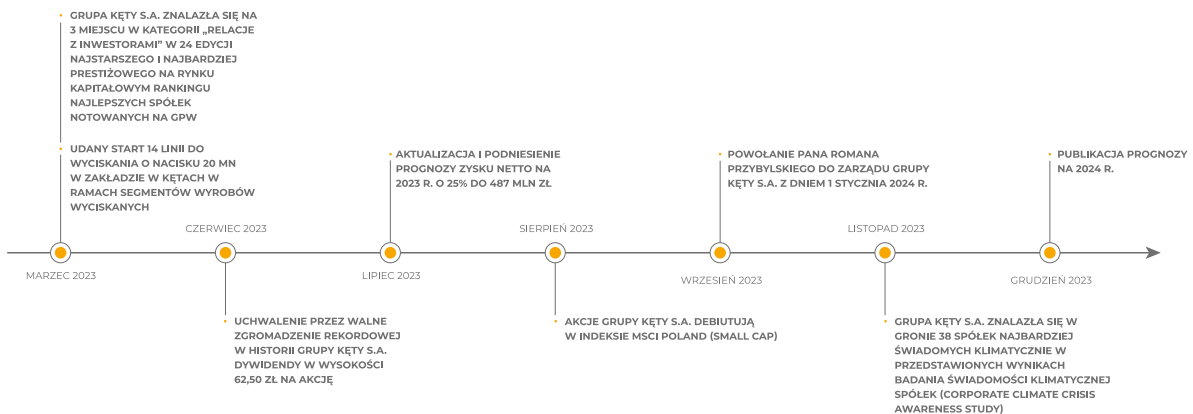


Rok 2023 w przekroju

Najważniejsze liczby:



Najistotniejsze wydarzenia:



Spis treści

1. LIST PREZESA ZARZĄDU	6
2. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA I OSIĄGNIĘCIA	8
3. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
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.....	15
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
4. STRATEGIA ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ	31
4.1 Podstawowe założenia strategii rozwoju Grupy Kapitałowej	31
4.2 Strategia rozwoju poszczególnych segmentów operacyjnych.....	32
4.3 Działalność w obszarze ESG i zrównoważony rozwój	33
4.4 Cele finansowe planowane do osiągnięcia w okresie obowiązywania Strategii	33
4.5 Poziom zadłużenia, plany inwestycyjne oraz ich finansowanie.....	34
4.6 Polityka dywidendowa	34
4.7 Inne istotne elementy Strategii.....	35
4.8 Stopień realizacji głównych celów Strategii	35
5. DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	36
5.1 Działalność operacyjna segmentów biznesowych	36
5.1.1 Segment Wyrobów Wyciskanych.....	36
5.1.2 Segment Systemów Aluminiowych	39
5.1.3 Segment Opakowań Giętkich	42
5.2 Istotne umowy, transakcje i postępowania sądowe	45
5.2.1 Istotne umowy oraz aneksy.....	45
5.2.2 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi.....	46
5.2.3 Informacja o istotnych postępowaniach	46
6. SYTUACJA FINANSOWA, OSIĄGNIĘTE WYNIKI ORAZ PROGNOZY	47
6.1 Zasady sporządzenia rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A.	47
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.....	53
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.....	61
6.9 Informacje o umowach z firmą audytorską	62
7. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPLYW NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ	62
7.1 Czynniki zewnętrzne	62
7.2 Czynniki wewnętrzne	65

7.3	Zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na działalność i sprawozdanie finansowe w 2023 r.	66
7.4	Zdarzenia po dniu bilansowym	66
8.	GRUPA KĘTY S.A. NA RYNKU KAPITAŁOWYM	66
8.1	Akcje i akcjonariusze	66
8.2	Notowania akcji na GPW w Warszawie.....	67
8.3	Komunikacja z rynkiem i otoczeniem	68
8.4	Informacje dotyczące dywidendy.....	69
8.5	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	69
8.6	Opis wykorzystania wpływów z emisji papierów wartościowych	70
8.7	Informacje o skupie akcji własnych.....	70
9.	OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH	70
9.1	O oświadczeniu	70
9.2	Analiza wpływów i istotnych aspektów	71
9.3	Model biznesowy, model tworzenia wartości oraz analiza ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu i przeciwdziałaniu zmianom klimatu.....	73
9.3.1	Model biznesowy i model tworzenia wartości.....	73
9.3.2	Analiza ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu i przeciwdziałaniu zmianom klimatu.....	74
9.4	Strategia w obszarach ESG	75
9.5	Ład korporacyjny w obszarze ESG	77
9.5.1	Zarządzanie i procedury należytej staranności	77
9.5.2	Zarządzanie ryzykiem w odniesieniu do zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji.....	81
9.5.3	Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw.....	82
9.5.4	Procesy etyczne i przeciwdziałanie korupcji.....	83
9.5.5	Interesariusze.....	84
9.6	Taksonomia UE	85
9.7	Odpowiedzialność środowiskowa.....	91
9.7.1	Priorytety zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej.	91
9.7.2	Analiza istotnych zagadnień oraz wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne.....	91
9.7.3	Polityka Klimatyczna	92
9.7.4	Zarządzanie aspektami środowiskowymi.....	93
9.7.5	Wpływ środowiskowy.....	94
9.8	Wpływ społeczny	106
9.8.1	Pracownicy	106
9.8.2	Zatrudnienie.....	106
9.8.3	Świadczenia zapewniane pracownikom	111
9.8.4	Polityka różnorodności, zapewnienie równych szans.....	112
	<i>GRI 405-1, GRI 405-2, 406-1</i>	112
9.8.5	Prawa człowieka	113
9.8.6	Rozwój potencjału intelektualnego organizacji.....	114
9.8.7	Zdrowie i bezpieczeństwo pracowników	115
9.8.8	Spoleczne zaangażowanie	117
9.9	Cele zrównoważonego rozwoju w działalności Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A.	119
10.	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	125
10.1	Zbiór zasad ładu korporacyjnego oraz zakres ich stosowania	125
10.2	Znaczący akcjonariusze	126
10.3	Walne Zgromadzenie oraz prawa akcjonariuszy	127

10.4	Rada Nadzorcza i Komitety Rady Nadzorczej	129
10.5	Zarząd Grupy KĘTY S.A.....	142
10.6	Zasady zmiany statutu	147
10.7	Informacje dotyczące wyemitowanych papierów wartościowych i ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu i przenoszenia prawa własności	147
10.8	Polityka różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących w Grupie KĘTY S.A.	147
10.9	Systemy kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.....	148
11.	SPIS TABEL, RYSUNKÓW ORAZ INFORMACJE O ALTERNATYWNYCH POMIARACH WYNIKÓW	150
11.1	Spis tabel	150
11.2	Spis rysunków	151
11.3	Informacje dotyczące Alternatywnych Pomiarów Wyników użytych w niniejszym Sprawozdaniu	152
11.4	Tabela wskaźników GRI.....	153
12.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA ORAZ OŚWIADCZENIE O RZETELNOŚCI	156

1. LIST PREZESA ZARZĄDU

GRI 2-22



Szanowni Państwo

Rok 2023 rozpoczynaliśmy w warunkach dużej niepewności odnośnie sytuacji na rynkach światowych. Słabnący wyraźnie od połowy 2022 roku popyt, wojna w Ukrainie i potencjalne niedobory mediów energetycznych wymuszały ostrożne podejście do prognoz.

Tym bardziej cieszę się, że mogę przekazać Państwu dobre wiadomości – wyniki osiągnięte w 2023 roku przekroczyły pierwotne założenia, a perspektywy rozwoju pozostają nadal dobre.

Przy 20 – 30% spadkach notowań podstawowych surowców (aluminium i granulaty tworzyw sztucznych), przychody ze sprzedaży przekroczyły poziom 5,2 mld zł i były niższe jedynie o 12% od rekordowego poziomu z 2022 r. Sprzedaż do naszych klientów zagranicznych w ponad 60 krajach osiągnęła wartość 2,6 mld zł i stanowiła 51% całkowitych przychodów Grupy Kapitałowej.

Rok 2023 był trudny, stawiał przed nami szereg wyzwań, w tym głównie w zakresie utrzymania efektywności operacyjnej. W warunkach ograniczonych zamówień, presji na marże, wysokiej inflacji i drogich kredytów Grupa Kapitałowa wypracowała wysoki wskaźnik EBITDA na poziomie 868 mln zł i zysk netto w kwocie 539 mln zł. Stabilna sytuacja finansowa pozwoliła Spółce wypłacić rekordową dywidendę w kwocie 603 mln zł, tj. 62,5 zł na akcję, przy zachowaniu bezpiecznych wskaźników finansowych.

Pomimo okresowego, jak zakładamy, spowolnienia nie przestajemy inwestować w rozwój – łączne wydatki Grupy na inwestycje wyniosły w 2023 r. ponad 300 mln zł. Dotyczyły głównie projektów Segmentu Wyciskanych i Segmentu Systemów Aluminiowych – zgodnie z obowiązującą Strategią do roku 2025 moce produkcyjne tych segmentów zostaną zwiększone o ok. 25%. W 2023 roku uruchomiliśmy pierwszą z dwóch pras do wyciskania profili w Kętach oraz zakończyliśmy budowę hali nowego zakładu w Złotowie. Oba, najistotniejsze z punktu widzenia rozwoju organicznego Grupy projekty, planujemy zakończyć w połowie bieżącego roku.

Wprowadzamy szereg innowacyjnych produktów, między innymi przyjazne środowisku i wspierające rozwój zrównoważonego budownictwa systemy architektoniczne czy technologie umożliwiające rozwój gospodarki obiegu zamkniętego. Podjęliśmy również szereg działań w obszarze zaangażowania społecznego i ograniczania wpływu na środowisko. Będzie mi niezmiernie miło, jeżeli zapoznacie się Państwo ze szczegółami tego obszaru naszej działalności w Oświadczeniu o danych niefinansowych.

Podsumowując rok 2023, warto przytoczyć także przykłady uznania naszych osiągnięć. Podczas 27 konferencji Wall Street organizowanej przez Stowarzyszenie Inwestorów Indywidualnych, Grupa Kęty otrzymała tytuł Herosa rynku kapitałowego w kategorii „Spółka dywidendowa wśród spółek z indeksu WIG20 i mWIG40”. Zajęliśmy III miejsce w rankingu głównym 23 edycji plebiscytu Giełdowa Spółka Roku organizowanego przez Puls Biznesu w kategorii Relacje Inwestorskie. Grupa Kęty znalazła się w gronie 38 Spółek najbardziej świadomych w Badaniu Świadomości Klimatycznej Spółek prowadzonym pod egidą Fundacji Standardów Raportowania, Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych i Bureau Veritas. Zostaliśmy wyróżnieni Srebrnym Listkiem CSR – nagrody Tygodnika Polityka, Delloite i Forum Odpowiedzialnego Biznesu.

Suma wszystkich naszych działań przyczynia się do budowy wartości Grupy. Kapitalizacja Grupy KĘTY S.A. na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie wzrosła w roku 2023 z ok. 4,7 mld zł do blisko 7,2 mld zł, a akcje Grupy KĘTY S.A. weszły w sierpniu 2023 roku w skład indeksu MSCI Poland (Small Cap).

Dzieląc się z Państwem dobrymi wynikami, gorąco dziękuję wszystkim Pracownikom Grupy Kapitałowej za zaangażowanie w tak wymagającym roku, a z okazji 70-lecia Grupy KĘTY S.A., które obchodziliśmy w 2023 roku życzę nam wszystkim satysfakcji z pracy i możliwości dalszego rozwoju.

Jestem dumny, że utrzymujemy pomoc rodzinom naszych ukraińskich Pracowników, im samym i ukraińskim uchodźcom.

Chcę także podziękować Akcjonariuszom i Radzie Nadzorczej za zaufanie i wsparcie, które pomaga nam sprawnie zarządzać Spółką.

Współczesny świat stawia nam ogromne wyzwania – geopolityka, obserwowane zmiany klimatu, sztuczna inteligencja i wiele innych. Będziemy się z nimi mierzyć, ale dostrzegamy również powiązane z tymi zagadnieniami szanse. Według ekspertów aluminium jest surowcem pożądanym w drodze do neutralności klimatycznej, doskonale wpisującym się w gospodarkę obiegu zamkniętego i będzie odgrywać kluczową rolę w wiodących sektorach gospodarki. Dlatego z dużym optymizmem rozpoczęliśmy dyskusje odnośnie celów strategicznych na kolejne lata. Kierunki nowej strategii chcemy zaprezentować Państwu do końca roku.

Z wyrazami szacunku

Dariusz Mańko

Prezes Zarządu Grupy KĘTY S.A.

2. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA I OSIĄGNIĘCIA

Rok 2023 był szczególny dla Grupy Kapitałowej z uwagi na obchodzony Jubileusz 70-lecia Grupy KĘTY. Z tej okazji Spółka symbolicznie świętowała łącząc motyw Jubileuszu ze społecznym zaangażowaniem.

„70 lokalnych projektów na 70 lat Grupy KĘTY!” pod takim hasłem przeprowadzono IX edycję programu „Razem z Grupą”. Zaangażowanie wolontaryjne Pracowników w powiązaniu ze wsparciem finansowym Grupy KĘTY S.A. przełożyło się na 70 zróżnicowanych tematycznie projektów promujących wychowanie przez sport, wspierających edukację czy też rozwój zainteresowań i pasji wśród dzieci i młodzieży. Szczegółowe informacje i podsumowanie programu przedstawione są w raporcie z IX edycji programu Razem z Grupą dostępnym na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/zrownowazony-rozwoj/spoleczenstwo/dzialalnosc-na-rzecz-spolecznosci-lokalnych/>.

Innym jubileuszowym projektem prowadzonym w latach 2021-2023 była inicjatywa „70 tys. drzew na 70 lat Grupy KĘTY”. Wspólnie z naszymi pracownikami, podopiecznymi Fundacji Grupa Kęty Dzieciom Podbeskidzia, Fundacją Ekologiczną Arka oraz lokalnymi Nadleśnictwami posadzono 70 tys. sadzonek drzew zgodnie z naszą misją „Dla przyszłości”.

Ten wyjątkowy rok wypełniony był również szeregiem innych, istotnych dla Grupy Kapitałowej wydarzeń związanych z obszarem operacyjnym, finansowym czy korporacyjnym. Wśród nich wyróżnić należy powołanie nowego Członka Zarządu Grupy KĘTY S.A. Pana Romana Przybylskiego, zmiany w akcjonariacie Emitenta w związku z konsolidacją na rynku Powszechnych Towarzystw Emerytalnych, wejście akcji Grupy KĘTY S.A. w skład indeksu MSCI Poland (Small Cap), wypłata rekordowej w historii Spółki dywidendy czy realizację strategicznych inwestycji, w tym w obszarze zielonej energii.

Spółki należące do Grupy Kapitałowej otrzymały również szereg nagród i wyróżnień. Grupa KĘTY S.A. znalazła się na 3 miejscu w kategorii „Relacje z Inwestorami” w 24 edycji najstarszego na rynku kapitałowym Rankingu Najlepszych Spółek Giełdowych, przyznano jej również tytuł Herosa rynku kapitałowego w kategorii „Spółka dywidendowa wśród spółek z indeksu WIG20 i mWIG40”. Aluprof S.A. został uhonorowany tytułem „Budowlanej Firmy Roku”, z kolei Prezes Zarządu tej spółki oraz Członek Zarządu Grupy KĘTY S.A. Pan Tomasz Grela otrzymał tytuł „Osobowość branży”.

TABELA 1: NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA I OSIĄGNIĘCIA W 2023 R. ORAZ 2024 R. DO DNIA PUBLIKACJI SPRAWOZDANIA

Wydarzenie	Data	Dodatkowe informacje
I kwartał 2023 r.		
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od PTE Allianz Polska S.A. zarządzającego: Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny (dalej: Allianz OFE) oraz Allianz Polska Dobrowolny Fundusz Emerytalny (dalej: Allianz DFE), iż w wyniku połączenia w dniu 30.12.2022 r. ze spółką Aviva PTE Aviva Santander S.A. zarządzającego Drugim Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny (dalej: Drugi Allianz OFE), udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów spółki Grupa 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	https://www.pwc.pl/pl/pdf-nf/2023/RANKING_BUILDER_PRODUCENCI_IV.pdf
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od Generali PTE S.A. (dalej: Towarzystwo) zarządzającego Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym (dalej: Generali OFE) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (dalej: Generali DFE) zawiadomienie z informacją, że w wyniku przejęcia zarządzania NN Life Otwartym Funduszem Emerytalnym (dalej: NN Life OFE) oraz NN Life Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (dalej: NN Life DFE) przez Towarzystwo w dniu 1 lutego 2023 r. udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów spółki Grupa 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
Grupa KĘTY S.A. znalazła się na 3 miejscu w kategorii „Relacje z Inwestorami” w 24 edycji najstarszego i najbardziej prestiżowego na rynku kapitałowym Rankingu Najlepszych Spółek Giełdowych. Wybór dokonuje	20 marca	https://gsr.pb.pl/

100 analityków giełdowych, doradców inwestycyjnych i zarządzających, reprezentujących domy i biura maklerskie, fundusze emerytalne i inwestycyjne.		
Szereg nagród i wyróżnień dla Aluprof S.A. (spółka zależna Grupy KĘTY S.A.) m.in.: 8 miejsce na liście 100 największych producentów materiałów budowlanych w Polsce w rankingu opracowanym w ramach współpracy PwC z magazynem „Builder Polska” i Dun & Bradstreet, złote godło „Konsumencki Lider Jakości 2023” w kategorii „Profile i systemy z aluminium”, wyróżnienie w konkursie organizowanym przez magazyn „Builder” w kategorii „Budowlana firma roku” oraz tytuł „Osobowość branży” dla Tomasza Greli prezesa ALuprof S.A.,	31 marca	https://aluprof.com/firma/aktualnosci/aluprof-pnie-sie-w-gore-kolejne-biznesowe-i-branzowe-wyroznienia-potwierdzeniem-silnej-pozycji-spolki
II kwartał 2023 r.		
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od PTE Allianz Polska S.A. zarządzającego Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny (dalej: Allianz OFE) zawiadomienie z informacją, iż w dniu 12.05.2023 r., w wyniku likwidacji Drugiego Allianz Polska Otwartego Funduszu Emerytalnego w drodze przeniesienia jego aktywów do Allianz OFE udział w ogólnej liczbie głosów spółki Grupa KĘTY S.A. na rachunkach Allianz OFE wyniósł powyżej 15%.	16 maja	Raport bieżący 7/2023
Grupa KĘTY S.A. otrzymała certyfikat „Performance Standard” za zrównoważone wykorzystanie aluminium, spełniając wymagania Aluminium Stewardship Initiative (ASI) – międzynarodowej organizacji non profit wspieranej przez stowarzyszenia przemysłowe, producentów aluminium i firmy przetwórcze.. Certyfikat potwierdza odpowiedzialne praktyki w obszarze produkcji, pozyskiwania surowców oraz zarządzania produktem, określa zasady i kryteria w obszarze środowiska, społecznej odpowiedzialności i ładu korporacyjnego (ESG).	19 maja	https://grupakety.com/grupa-kety-uzyskala-certyfikat-aluminium-stewardship-initiative-performance-standard/
W trakcie 27 konferencji Wall Street, największego spotkania inwestorów indywidualnych w Polsce, organizowanego przez Stowarzyszenie Inwestorów Indywidualnych, Grupa KĘTY otrzymała tytuł Herosa rynku kapitałowego w kategorii „Spółka dywidendowa wśród spółek z indeksu WIG20 i mWIG40”.	31 maja	https://grupakety.com/grupa-kety-z-tytulem-herosa-ryнку-kapitałowego/
Aluprof S.A. znalazł się na czele rankingu Budowlana Marka Roku z tytułami Złotego Championa Roku 2023 oraz Złotej Budowlanej Marki Roku 2023.	16 czerwca	https://aluprof.com/firma/aktualnosci/aluprof-umacnia-sie-na-pozycji-lidera-branzы-spolka-po-raz-9-na-podium-rankingu-budowlana-marka-roku
Grupa KĘTY S.A. została wyróżniona Srebrnym Listkiem CSR – nagrody Tygodnika Polityka, Deloitte i Forum Odpowiedzialnego Biznesu.	20 czerwca	https://grupakety.com/grupa-kety-zostala-wyrozni-na-srebrnym-listkiem-csr-nagrody-tygodnika-polityka-deloitte-i-forum-odpowiedzialnego-biznesu/
Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie przyjęcia nowego programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników Spółki i Grupy Kapitałowej, zmiany statutu Spółki oraz w sprawie wypłaty dywidendy na mocy której postanowiono przeznaczyć na wypłatę dla akcjonariuszy Spółki łączną kwotę 603.134.500,00 zł, tj. 62,50 zł na akcję (według liczby akcji Spółki na dzień podjęcia uchwały - 9 650 152 szt.)	21 czerwca	Raport bieżący 11/2023
III kwartał 2023 r.		
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od Generali PTE S.A. zawiadomienie z informacją, że w związku z zakończeniem w dniu 21 lipca 2023 r. likwidacji NN Life Otwartego Funduszu Emerytalnego (dalej: NN Life) i przeniesieniem w dacie likwidacji aktywów NN Life do Generali Otwartego Funduszu Emerytalnego (dalej: Generali OFE), udział Generali OFE w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Emitenta przekroczył próg 5%	25 lipca	Raport bieżący 15/2023
Akcje Grupy KĘTY S.A. debiutują w indeksie MSCI Poland (Small Cap).	29 sierpnia	https://grupakety.com/indeks-msci/
Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 1 stycznia 2024 r. w skład Zarządu Pana Romana Przybylskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Inwestycji i Rozwoju.	15 września	Raport bieżący 21/2023
Rozpoczęcie prac nad instalacją fotowoltaiki PV 500kWp na dachu nowej hali 20/40 w Kętach. Planowane uruchomienie/zakończenie inwestycji w I półroczu 2024. Szacowana roczna redukcja śladu węglowego to 335 ton CO2e/rok (335 ton ekwiwalentu dwutlenku węgla rocznie)	26 września	https://grupakety.com/odnawialne-zrodla-energii-inwestycja-pv-w-ketach/
IV kwartał 2023 r.		
Zarząd Grupy KĘTY S.A. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A.	23 października	Raport bieżący 24/2023

warunków zmiany umowy o limit kredytowy zawartej z Bankiem oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy. Na mocy aneksu wydłużony został okres udostępnienia wszystkim kredytobiorcom limitu kredytowego w wysokości 530 mln zł do dnia 31 października 2024 r.		
Aluprof S.A. został uhonorowany podwójnym tytułem lidera w segmencie systemów aluminiowych oraz roletowych w Polsce podczas tegorocznej edycji Ogólnopolskiego Forum Stolarki	2 listopada	https://aluprof.com/firma/aktualnosci/aluprof-z-15-tytułem-lidera-rynku-stolarki-2023
Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od Nationale-Nederlanden PTE S.A. zawiadomienie o zmniejszeniu przez Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny stanu posiadania akcji Spółki o 2% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.	7 listopada	Raport bieżący 25/2023
Podczas webinarium „Raportowanie klimatyczne w Polsce – wyniki badania CCA” zostały przedstawione wyniki Badania Świadomości Klimatycznej Spółek (Corporate Climate Crisis Awareness Study), zgodnie z którymi Grupa KĘTY S.A. znalazła się w gronie 38 Spółek najbardziej świadomych klimatycznie.	24 listopada	https://grupakety.com/grupa-kety-w-grupie-spolek-najbardziej-swiadomych-klimatycznie/
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 o wartości 400 mln zł do dnia 20 listopada 2025 r.	4 grudnia	Raport bieżący 27/2023
Zarząd Grupy KĘTY S.A. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna warunków umowy limitu kredytowego wielocelowego w łącznej kwocie 400 mln zł, której stroną oprócz Emitenta będą jej spółki zależne Alupol Packaging S.A., Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o., Aluprof S.A. oraz o jej zawarciu. Umowa została zawarta w celu zastąpienia dotychczas obowiązującej umowy na taką samą kwotę, zawartej z Bankiem w dniu 3 lipca 2008 r. z późniejszymi zmianami. Limit kredytowy udostępniony został na okres do dnia 31 maja 2026 r.	4 grudnia	Raport bieżący 28/2023
Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany programu motywacyjnego przyjętego uchwałą 27/20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 20 sierpnia 2020 r oraz w sprawie zmiany statutu Spółki.	13 grudnia	Raport bieżący 30/2023
Prognoza wybranych skonsolidowanych wyników finansowych i operacyjnych na rok 2024.	19 grudnia	Raport bieżący 33/2023
I kwartał 2024 r. – do dnia publikacji Sprawozdania		
Podczas 21. gali Builder Awards, Aluprof S.A. został uhonorowany tytułem „Budowlanej Firmy Roku”, a prezesa zarządu tej spółki, Tomasza Grelę, kolejny rok z rzędu uznano „Osobowością Branży”.	8 lutego	https://aluprof.com/firma/aktualnosci/aluprof-budowlana-firma-roku-2023-tomasz-grela-osobowoscia-branzy-2023

3. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

3.1 Podstawowe informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej

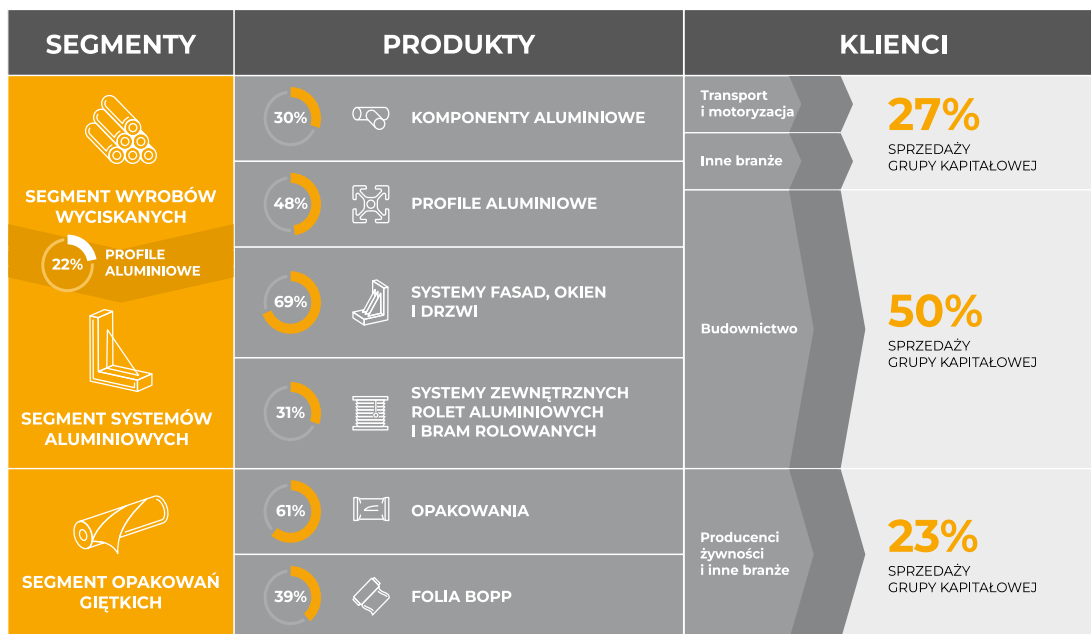
GRI 2-1,2-2,2-6

Grupa KĘTY S.A. (dalej: Spółka albo Emitent) jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej Grupa 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.

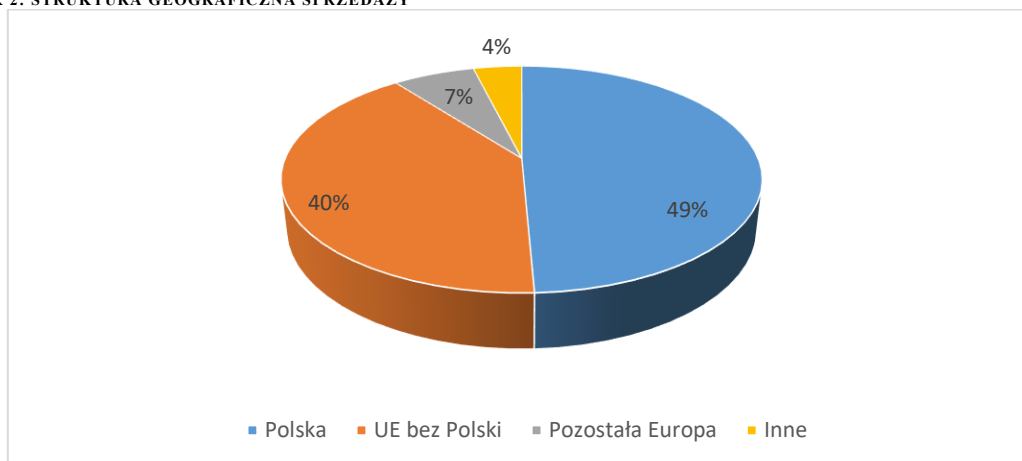
RYSUNEK 1: SCHEMAT DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ



Źródło: Opracowanie własne

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. to koncern międzynarodowy, zatrudniający ok. 5.500 pracowników, posiadający 14 spółek zagranicznych, sprzedający produkty ponad 4.500 odbiorcom na ponad 60 rynkach. W 2023 r. ponad połowa z 5,2 mld zł przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej została ulokowana poza granicami Polski, w szczególności na rynku europejskim, na którym generowane jest 47% sprzedaży, w tym 40% 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



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, Goleiszowie 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.

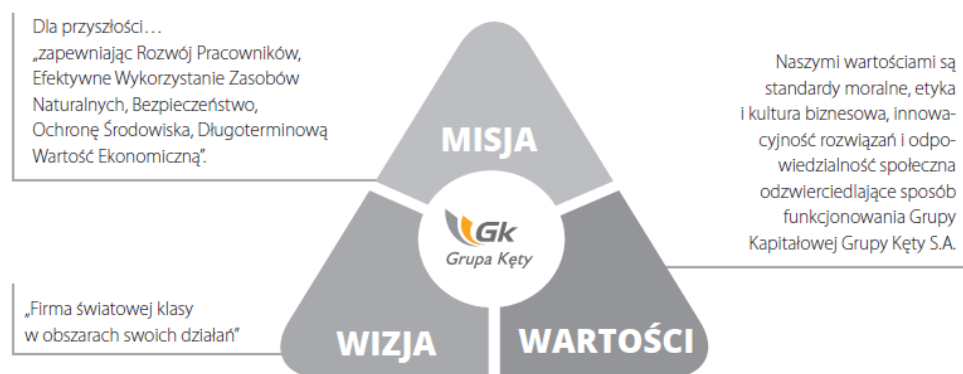
RYSUNEK 3: ZAKŁADY PRODUKCYJNE I CENTRA BADAWCZE GRUPY KAPITAŁOWEJ



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 sparymetryzowane 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

akcje Spółki do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W 2001 r. 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 KAPITAŁOWEJ GRUPA KĘTY S.A.

1953 r.	Rozpoczęcie produkcji w Kętach stopów odlewniczych przez Zakłady Metali Lekkich „Kęty”.
1956 r.	Powstanie pierwszego wydziału walcowni folii.
1958 r.	Powstanie pierwszego wydziału prasowni i ciągami.
1992 r.	Przekształcenie przedsiębiorstwa Zakłady Metali Lekkich „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.	Wyodrębnienie ze struktur ZML „Kęty” działu Badawczo-Rozwojowego, Zakładu Odlewni i Zakładu Obsługi Technicznej oraz włączenie ich do nowopowstałych 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 Aluminiowej 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 w Ukrainie.
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 przejściu 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.
	Nabycie przez Aluprof S.A. 100% udziałów w spółce Aluprof System Czech s.r.o. od spółki 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 (zmieniona nazwa na ROMB S.A.). W wyniku objęcia nowych akcji tej spółki oraz nabycia pozostałych akcji Aluprof S.A. zwiększył udział do 100%.
2009 r.	Objęcie przez Aluprof S.A. 100% udziałów w spółce Aluprof System Ukraina LLC.
	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 KĘTY S.A. pozostał majątek związany z działalnością Segmentu Wyrobów Wyciskanych natomiast w Alupol sp. z o.o. majątek produkcyjny związany z Segmentem Opakowań Giętkich.
2010 r.	Przekształcenie spółki Alupol sp. z o.o. 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 Grupę KĘTY S.A. spółki Grupa Kety Italia s.r.l. z siedzibą w Mediolanie.
	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 aluminija, d.o.o. na Słowenii (obecnie Aluminium Kety Emmi d.o.o.).
	Utworzenie przez Aluform Sp. z o.o. spółki Aluminium Kety 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.
2023 r.	Przejęcie przez Aluprof S.A. spółki Romb S.A. w wyniku procesu połączenia.

3.3 Schemat organizacyjny oraz struktura zarządzania Spółką i Grupą Kapitałową

3.3.1 Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej

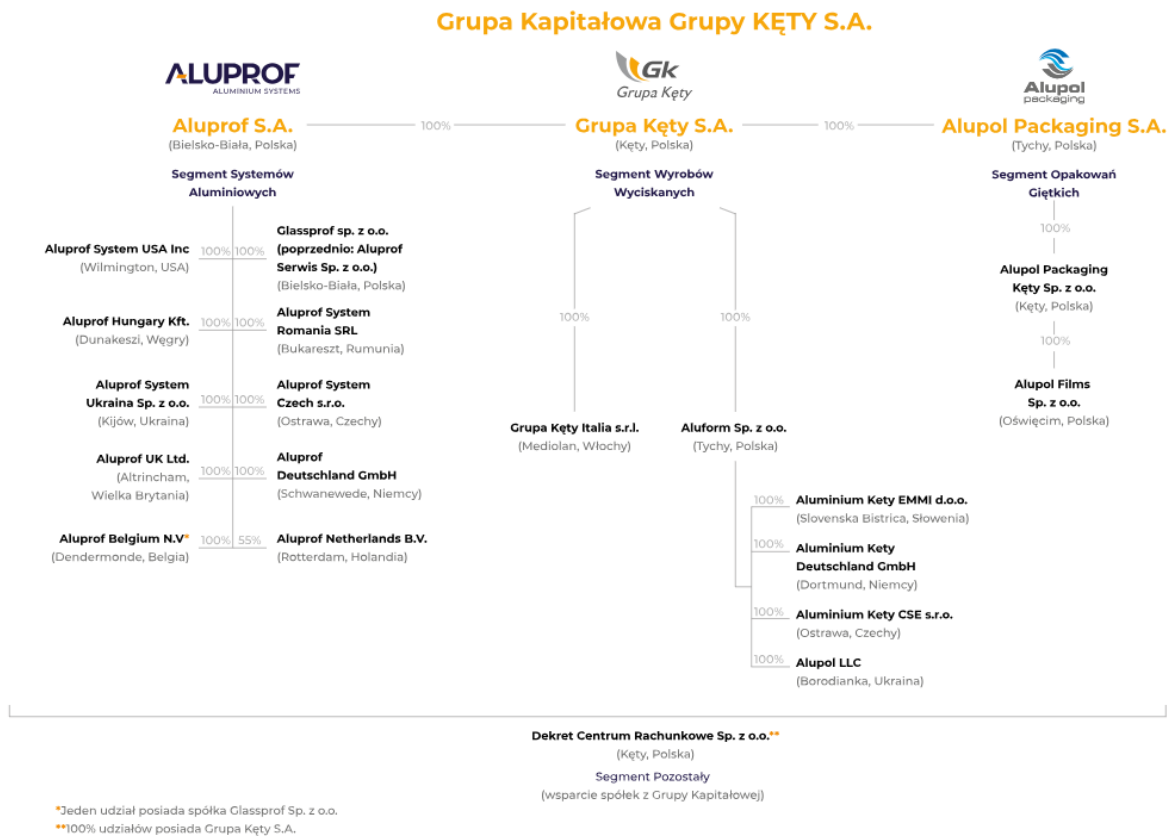
GRI 2-1, 2-2

Grupa KĘTY S.A., której siedziba mieści się w Kętach przy ulicy Kościuszki 111, 32-650 Kęty, jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. składającej się z 22 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 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 Wytworów 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 2023 r. nastąpiło połączenie spółki Romb S.A. ze spółką Aluprof S.A. (spółka przejmująca) oraz zakończony został proces likwidacji spółki Marius Hansen Facader A/S.

RYSUNEK 5: SCHEMAT ORGANIZACYJNY GRUPY KAPITAŁOWEJ



Źródło: Opracowanie własne

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

Nazwa spółki	Przedmiot działalności podstawowej
Segment SWW	
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
Segment SSA	
Aluprof S.A.	Działalność produkcyjna i handlowa w zakresie systemów aluminiowych oraz systemów roletowych dla budownictwa
Aluprof Hungary Kft.	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof Deutschland GmbH	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof System Romania SRL	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof System Czech s.r.o.	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof UK Ltd.	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof Belgium N.V.	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof System Ukraina LLC	Działalność handlowa i marketingowa
Aluprof Netherlands B.V.	Działalność handlowa i marketingowa
Glassprof Sp. z o.o.	Działalność produkcyjna i handlowa w zakresie szkła ogniodopnego
Aluprof System USA Inc	Działalność handlowa i marketingowa
Segment SOG	
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
Segment Pozostały	
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), o których mowa w Ustawie o Rachunkowości.

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, którymi są m.in. uchwały organów Spółki, zarządzenia i procedury, polecenia służbowe, instrukcje, procedury oraz polityki. Zbiór dokumentów wewnętrznych z zakresu działalności Spółki znajduje się na platformie OrangeBook. Poszczególne obszary działania Spółki i Grupy Kapitałowej są zarządzane przez Członków Zarządu, działających pod przewodnictwem Prezesa Zarządu i powoływanych przez Radę Nadzorczą. Biuro Zarządu operacyjnie wspiera działania Zarządu, a szczegółowy tryb działania Zarządu określa przyjęty Regulamin Zarządu.

W 2023 r. nie dokonano istotnych zmian w zakresie podziału odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu Spółki, za wyjątkiem zmian o charakterze porządkowym, które odzwierciedlone są na poniższym schemacie, aktualnym na dzień bilansowy.

RYSUNEK 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"> Kierowanie pracami Zarządu Koordinacja działań segmentów operacyjnych Zrównoważony rozwój (ESG) Zasoby ludzkie (HR), bezpieczeństwo pracy Audyt wewnętrzny Obsługa prawna Komunikacja z interesariuszami Nadzorowanie zagadnień strategicznych Segmentu Opakowań Giętkich (SOG). 	<ul style="list-style-type: none"> Rachunkowość i sprawozdawczość statutowa Kontroling i sprawozdawczość zarządcza Skarb i ubezpieczenia Informatyka Zarządzanie ryzykiem (ERM) i zgodnością (Compliance) Relacje inwestorskie (IR) Nadzór korporacyjny oraz inwestycje kapitałowe Nadzorowanie zagadnień strategicznych Centrum Usług Wspólnych (rachunkowość i usługi kadrowo płacowe) oraz współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi 	<ul style="list-style-type: none"> Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Wyrobów Wyciskanych (SWW) Polityka energetyczna Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi 	<ul style="list-style-type: none"> Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Systemów Aluminiowych (SSA) Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi

Źródło: Opracowanie własne

W dniu 15 września 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 1 stycznia 2024 r. w skład Zarządu Pana Romana Przybylskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Inwestycji i Rozwoju. W związku z powołaniem nowego Członka Zarządu, po dniu bilansowym dokonano aktualizacji powyższego podziału zakresu odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu.

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 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 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;
- ciągłego doskonalenia 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.:

- określanie maksymalnego akceptowalnego poziomu ryzyka;
- identyfikację obszarów ryzyka oraz ocenę ich wpływu na decyzje biznesowe;
- tworzenie, utrzymanie oraz doskonalenie procesów identyfikacji, oceny oraz monitorowania ryzyka;
- włączanie zarządzania ryzykiem do procesów biznesowych w ramach podejmowania decyzji;
- określanie priorytetów zarządzania oraz efektywne wykorzystanie zasobów;
- wdrażanie procesów zapewniających zachowanie ciągłości działania w przypadku zaistnienia nadzwyczajnych sytuacji;
- tworzenie ram do zarządzania ryzykiem w ramach realizowanych projektów;
- ocenę ryzyka związanego z otoczeniem regulacyjnym oraz wspieranie funkcji Compliance w zapewnieniu działania w zgodzie z obowiązującymi regulacjami;
- identyfikację oraz zapewnienie kontroli nad obszarami ryzyka o charakterze finansowym;
- wdrażanie mechanizmów kontroli (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 kierowanie prawidłowym funkcjonowaniem procesu zarządzania ryzykiem w 2023 r. odpowiedzialny był Dyrektor ds. Zarządzania Ryzykiem i Compliance.

Zarządzanie ryzykiem odbywa się na trzech poziomach:

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

W 2023 r. odbyło się 11 posiedzeń Komitetu ds. Ryzyka i Compliance, podczas których:

- omówiono i zarekomendowano zatwierdzenie kart ryzyk zaktualizowanych podczas corocznego przeglądu ryzyk;
- omówiono i zarekomendowano wyłączenie z rejestru nieistotnych ryzyk, konsolidację podobnych ryzyk lub wprowadzenie do rejestru nowych istotnych ryzyk dla Grupy Kapitałowej;
- omówiono i zarekomendowano przyjęcie aktualnego rejestru istotnych ryzyk Grupy Kapitałowej;
- omawiano wskaźniki KRI (Key Risk Indicator, czyli wskaźnik służący do monitorowania materializacji zdefiniowanego ryzyka) raportowane wg przyjętych częstotliwości;
- omawiano zasady działania i funkcjonalności aplikacji umożliwiającej rejestrację istotnych ryzyk i szans, ich wycenę oraz raportowanie przyjętych wskaźników.




W wyniku przeprowadzonej corocznej aktualizacji wyceny ryzyka w 2023 r. 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.

Na podstawie tak przeprowadzonej wyceny ryzyka są kwalifikowane jako niskie, czyli akceptowane (rating do 8 punktów), średnie, czyli wymagające kontroli (rating od 8 do 24 punktów) oraz wysokie, czyli krytyczne (rating powyżej 24 punktów). Do każdego ryzyka zostają przypisane odpowiednie blokery, które mają za zadanie utrzymać poziom ryzyka na akceptowalnym poziomie lub go zmniejszyć. Skuteczność wprowadzonych środków zaradczych jest oceniana przy wykorzystaniu raportowanych z różną częstotliwością wskaźników (KRI), które badają poziom ryzyka w odniesieniu do ustalonego poziomu krytycznego.

W 2023 r. Komitet ds. Ryzyka i Compliance zarekomendował przyjęcie rejestru ryzyk składającego się z 31 istotnych ryzyk Grupy Kapitałowej, w tym 26 o ratingu wysokim i średnim. Każde ryzyko posiada przypisanego właściciela danego ryzyka. Poniżej zaprezentowane zostały opisy ryzyk o ratingu wysokim i średnim dotyczące Grupy Kapitałowej w 2023 r. wraz z zaktualizowanym poziomem ryzyka i wskazaniem zmiany w porównaniu z rokiem poprzednim.

Legenda:


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


1. Ryzyko zakłóceń lub przerw w funkcjonowaniu infrastruktury informatycznej	Poziom ryzyka: Wysoki	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: IT		
Ryzyko zatrzymania systemów informatycznych powodujących przestój i niemożliwość realizacji zadań przez jednostki biznesowe. Komentarz: Spadek ratingu ryzyka w stosunku do poprzedniego roku wynika z procesu rozwoju i unowocześniania infrastruktury IT oraz wdrażania działań ograniczających ryzyko.		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Kontrakt outsource dla operacji IT; • Polityka „backup”; • Udział IT w sporządzaniu planów strategicznych i budżetów Segmentów; • Procedury HR zarządzania personelem; • Stress testy/testy socjotechniczne (tzw. pen testy); • Chronione Data Center zgodnie z najlepszymi praktykami branżowymi (niezależne zasilanie, UPS, klimatyzacja precyzyjna, systemy gaszenia, monitoringu, napadu, kontroli dostępu). 		
2. Ryzyko utraty rentowności	Poziom ryzyka: Wysoki	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Finanse		
Ryzyko utraty rentowności w wyniku ryzyk finansowych związanych z niestabilnością rynków finansowych i towarowych wynika z prowadzenia przez spółki należące do grupy kapitałowej działalności eksportowej, importowej, a także sprzedaży i zakupów opartych 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.		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Formuły cenowe w kontraktach handlowych; • Obowiązek zamknięcia transakcji terminowych i pochodnych w przypadku utraty przez nie charakteru zabezpieczającego ryzyka finansowe; • Zdefiniowane rodzaje instrumentów zabezpieczających dopuszczalnych do stosowania; • Bieżąca kontrola efektywności, stosowanie instrumentów pochodnych wysoko skorelowanych z instrumentem bazowym; • Monitoring wysokości odsetek w kosztach łącznych, stosowanie stałej stopy oprocentowania. 		
3. Ryzyko związane z wykorzystaniem infrastruktury chmurowej	Poziom ryzyka: Wysoki	Zmiana poziomu ryzyka: Nowe ryzyko
Obszar: IT		

W związku z wdrażaniem w Grupie KĘTY rozwiązań IT opartych na danych przechowywanych w chmurze, zostało zidentyfikowane ryzyko polegające na wycieku danych, ich utracie lub ograniczeniu dostępu do danych.


Działania ograniczające ryzyko:

- Redundantne połączenia do zasobów chmurowych, alternatywne metody i narzędzia komunikacji;
- Szyfrowanie danych, autoryzacja dwuskładnikowa, monitorowanie zabezpieczeń, backup danych;
- Dedykowane umowy przetwarzania i powierzania danych;
- Audyty: usług i usługodawców; zmian i modyfikacji;
- Dedykowane umowy serwisowe.


4. Ryzyko skutecznych ataków cybernetycznych	Poziom ryzyka: Wysoki	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: IT		
<p>Dynamiczny wzrost zagrożeń cybernetycznych wynika z rosnącą liczbą ataków wpływających na ryzyko zatrzymania lub zniszczenia systemów informatycznych, powodujących przestój lub brak możliwości realizacji zadań przez jednostki biznesowe.</p> <p>Komentarz: W 2023 r. Grupa KĘTY podjęła szereg działań zmierzających do wprowadzenia nowoczesnych rozwiązań IT z zakresu bezpieczeństwa cybernetycznego oraz zwiększenia świadomości pracowników. W celu zapewnienia lepszej kontroli ruchu między poszczególnymi segmentami, a w szczególności dla lepszego zabezpieczenia segmentów serwerowych oraz utworzenia chronionych segmentów dla obszarów produkcyjnych, zdecydowano o implementacji w sieci LAN rozwiązań zabezpieczających ruch pomiędzy poszczególnymi Segmentami. Wprowadzono nowe sposoby zabezpieczania uwierzytelniania logowania do sieci. Wdrożono pełen zakres SOC (Security Operating Center) oraz system EDR. Nawiązano również stałą współpracę w zakresie cyberbezpieczeństwa z zewnętrznymi konsultantami.</p>		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Procedury testowania zmian wprowadzanych do systemów; • Wymogi zawierania, tzw. umów supportowych i gwarancji; • Szkolenia; • Ubezpieczenie Cyber Edge. 		


5. Ryzyko niedostosowania infrastruktury IT do celów strategicznych	Poziom ryzyka: Wysoki	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: IT		
<p>Ryzyko, że stan technologiczny infrastruktury IT będzie nieadekwatny do potrzeb i strategii Grupy.</p>		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Udział IT w tworzeniu planów strategicznych i budżetów Segmentów; • Rada IT, w skład której wchodzi Dyrektor Finansowy Grupy Kapitałowej, Dyrektor IT Grupy Kapitałowej, Dyrektorzy Finansowi Segmentów oraz Prezes Spółki Dekret. Rada IT została powołana do określania celów biznesowych realizowanych za pomocą narzędzi informatycznych. Wypracowuje, koordynuje i wspiera centralny dział IT w budowaniu strategii IT; • Tworzenie własnych rozwiązań informatycznych. 		


6. Ryzyko niepowodzenia wdrożenia systemu informatycznego	Poziom ryzyka: Wysoki	Zmiana poziomu ryzyka: Nowe ryzyko
Obszar: IT		
<p>Ryzyko niepowodzenia wdrożenia systemu informatycznego klasy ERP.</p>		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Komitety sterujące pracami na różnych poziomach; • Ustrukturyzowany Zespół projektowy; • Kontrole etapowe w trakcie procesu wdrożenia; • Testy akceptacyjne oraz testy wydajności systemu. 		


7. Ryzyko braku kadry pracowniczej	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: HR		
<p>Ryzyko braku odpowiedniej kadry wpływające na zabezpieczenie obszarów biznesowych pod kątem realizacji celów strategicznych i operacyjnych i/lub wypełniania wymogów prawa, oczekiwań klientów.</p> <p>Komentarz: Wzrost ratingu ryzyka wynika ze zmiany metodologii wyceny ryzyka (przyjęcie wartości całkowitych parametrów wyceny ryzyka w porównaniu z poprzednio przyjmowanymi skonsolidowanymi wartościami średnimi oraz kolejne wyzwania w obszarze rekrutacji pracowników, takie jak okres trwania rekrutacji, dostępność ofert).</p>		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Raporty płacowe, analizy wynagrodzeń; • Informacje zebrane podczas procesów rekrutacyjnych, exit interviews; • Spotkania ze Związkami Zawodowymi; • Dodatki za pracę w systemie zmianowym i trudnych warunkach pracy; • Systemy sugestii (możliwość usprawnienia pracy, gratyfikacje dla pomysłodawców); • Program zero wypadków; • Automatyzacja procesów; • Opieka medyczna, ubezpieczenia; 		





- Bazy wiedzy, kadra rezerwowa, delegowanie zadań.

8. Ryzyko ograniczenia możliwości poboru gazu ziemnego	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Produkcja i systemy jakości		
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 ewentualne możliwości ograniczeń dostępności gazu.		
Komentarz: Spadek ratingu ryzyka wynika z braku materializacji ryzyka w okresie 2022/2023, korzystania z alternatywnych kierunków dostaw gazu (Baltic Pape, terminal LPG) na poziomie krajowym oraz uruchomienia na wybranych liniach produkcyjnych palników dwusystemowych (gaz, energia elektryczna).		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Monitoring ograniczeń poboru gazu ziemnego; • Procedury ograniczenia zużycia gazu ziemnego; • Nadzór nad aktualną mocą i dostosowanie jej do stopni ograniczeń dostępności gazu ziemnego; • System monitoringu poboru gazu ziemnego "strażnik mocy" z wyszczególnieniem odbiorników; • Weryfikacja możliwości zaliczenia wybranych odbiorców do grupy „odbiorców chronionych”; • Wyznaczenie osób do kontaktu z dystrybutorem/sprzedawcą gazu ziemnego; • Analizy mocy umownej vs. plany produkcyjne. 		


9. Ryzyko ograniczenia poboru energii elektrycznej	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Produkcja i systemy jakości		
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: Spadek ratingu ryzyka wynika z braku materializacji ryzyka w okresie 2022/2023 oraz uruchomienia na wybranych liniach palników dwusystemowych (gaz, energia elektryczna).		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Monitoring ograniczeń poboru energii elektrycznej; • Procedury ograniczenia poboru energii elektrycznej; • Nadzór nad aktualnie wykorzystywaną mocą i dostosowanie jej do stopni ograniczeń; • Weryfikacja poborów piętnastominutowych; • System monitoringu poboru energii elektrycznej "strażnik mocy"; • Wyznaczone osób do kontaktu z dystrybutorem/sprzedawcą energii elektrycznej; • Analiza mocy umownej vs. plany produkcyjne. 		


10. Ryzyko zanieczyszczenia środowiska	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Produkcja i systemy jakości		
Ryzyko zanieczyszczenia środowiska w wyniku prowadzonej działalności skutkujące zamknięciem zakładu oraz karami administracyjnymi związane jest 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.		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Pozwolenia/decyzje reglamentujące korzystanie ze środowiska, w tym warunki i limity użytkowania instalacji. Kontrole upoważnionych organów oraz jednostek certyfikujących. Nadzór nad wymogami prawnymi i pozwoleniami środowiskowymi w zakresie dopuszczalnej emisji, monitoringu i prowadzenia pomiarów; • Regulacje wymagające stosowania najlepszych dostępnych technik (BAT); • 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.; • Prowadzenie bieżącej identyfikacji, oceny warunków stosowania, dopuszczenia do użytkowania i analizy zawartości substancji i mieszanin niebezpiecznych. Prowadzenie dokumentacji (Rejestr Kart Charakterystyki); • Szkolenia z zakresu Ochrony Środowiska; • Rozwiązania zabezpieczające przed uwolnieniem substancji niebezpiecznych oraz instalacje i urządzenia przeciwpożarowe i przeciwwybuchowe; • Weryfikacja odbiorców odpadów, umowy na odbiór/unieszkodliwienie odpadów; • Regulacje prawne w zakresie ochrony środowiska – bieżące monitorowanie, stosowanie narzędzi informacyjnych. 		


11. Ryzyko, brak efektywnego systemu compliance	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Ogólnokorporacyjne		
Ryzyko, że działalność Spółki będzie niezgodna z przepisami prawa wynika z niezastosowania się do ustaw, rozporządzeń, przepisów czy przyjętych wewnątrz organizacji standardów, polityk i kodeksów postępowania narażających Spółkę na poniesienie kar.		
Komentarz: Spadek ratingu ryzyka wynika z rozwoju funkcji Compliance i weryfikacji wyceny skutków finansowych tego ryzyka.		


Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • System Zarządzania Zgodnością; • System Monitorowania Otoczenia Regulacyjnego; • Okresowe szkolenia pracowników; • Okresowe szkolenia kadry kierowniczej, włączenie kadry kierowniczej w system zarządzania zgodnością; • Współpraca z wyspecjalizowanymi kancelariami prawnymi, funkcjonowanie obszarów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego. 		
12. Ryzyko braku przygotowania na utratę ciągłości działania skutkujące długookresowym zawieszeniem kluczowej części produkcji (pow. 1 m-ca)	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Produkcja i systemy jakości		
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.		
Działania ograniczające ryzyko:		
Działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one:		
<ul style="list-style-type: none"> • Plany ciągłości działania; • Funkcjonowanie Zespołu ds. Ryzyka; • Cykliczny monitoring rynku surowców, mediów; • Dywersyfikacja dostawców i odbiorców; • Przeglądy techniczne; • Dostosowanie maszyn, urządzeń do zmieniających się przepisów; • Wykaz maszyn, urządzeń objętych szczególnym nadzorem; • Dywersyfikację lokalizacji dla części procesów produkcyjnych; • Ubezpieczenia, tzw. all risk wraz z tzw. BI oraz ubezpieczenie wybranych środków trwałych od uszkodzeń. 		
13. Ryzyko niewłaściwej polityki zarządzania zapasami skutkujące opóźnieniami i/lub przestojami produkcyjnymi	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Produkcja i systemy jakości		
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.		
Działania ograniczające ryzyko:		
Działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one:		
<ul style="list-style-type: none"> • Systemy zarządzania produkcją; • Składy konsygnacyjne, stany magazynowe u dostawców; • Bezpieczne stany magazynowe w oparciu o prognozowane zużycie i zamówienia w toku; • Prognozy dla dostawców celem rezerwacji ich mocy produkcyjnych w danym okresie; • Systemy do planowania produkcji, monitoring i rejestracja procesu produkcyjnego oraz monitorowanie zapasów; • Dywersyfikacja dostawców surowców (również w aspekcie geograficznym); • Cykliczna weryfikacja zapotrzebowania na komponenty do produkcji. 		
14. Ryzyko incydentów w obszarze bezpieczeństwa danych osobowych (wynikające min. z braku wypełnienia rozporządzenia RODO, co skutkuje karami finansowymi i obniżeniem reputacji)	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: HR		
Ryzyko nieprawidłowego zabezpieczenia danych osobowych.		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Opinie i audyty IODO; • System zarządzania zgodnością; • Oświadczenia pracowników; • Weryfikacja min. dostępu przez IODO; • Weryfikacja dostępu do baz danych w formie elektronicznej; • Procedury dostępu dla pracowników i osób z zewnątrz; • Szkolenia pracowników; • Blokada instalacji programów bez autoryzacji IT, szkolenia z obsługi systemów, kontrola dostępu. 		
15. Ryzyko nadużyć, rozumianych jako celowe działania bądź zaniechania, stanowiące naruszenie przepisów prawa powszechnie obowiązującego	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Ogólnokorporacyjne		
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.)		





Działania ograniczające ryzyko:
<ul style="list-style-type: none"> • Polityka antykorupcyjna; • Przepisy prawa powszechnie obowiązującego; • Audyt wewnętrzny, kontrola wewnętrzna; • System zarządzania zgodnością; • Okresowe szkolenia pracowników, w tym akcje informacyjne w intranecie; • Statut, regulaminy; • Kodeks etyczny.




16. Ryzyko utraty wiarygodności Spółki w związku z przymusowym usunięciem jej z giełdy przez Zarząd GPW w Warszawie	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Komunikacja		
<p>Podjęcie uchwały przez Zarząd GPW w Warszawie o wykluczeniu akcji spółki z notowań na skutek naruszenia 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 Spółki i osób zarządzających o działanie na szkodę Spółki/Akcjonariuszy, wzrost kosztów finansowania na skutek utraty dobrego wizerunku Spółki, kary nałożone przez Zarząd Giełdy</p>		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Raporty okresowe: kilkustopniowa weryfikacja treści raportu; • Raporty bieżące: kilkustopniowa weryfikacja treści raportu; • Prowadzenie aktywnej polityki komunikacji z inwestorami; • Monitorowanie otoczenia prawnego przez osoby odpowiedzialne za poszczególne obszary działalności firmy, System zarządzania zgodnością. 		

17. Ryzyko nieprzestrzegania zapisów rozporządzenia MAR skutkujące nałożeniem kar finansowych	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Komunikacja		
<p>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.</p>		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Regulowany system obiegu informacji; • Okresowe szkolenia. 		

18. Ryzyko braku skutecznego nadzoru właścicielskiego nad aktywami finansowymi Grupy skutkujące utratą wartości, likwidacją i/lub zbyciem wartościowych aktywów	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Ogólnokorporacyjne		
<p>Ryzyko utraty (likwidacja, zbycie) aktywów o znacznej wartości, konieczność utworzenia rezerw na utratę wartości aktywów.</p>		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Zapisy w dokumentach korporacyjnych (statuty, umowy spółki, akty założycielskie) dotyczące: <ul style="list-style-type: none"> - obowiązku zatwierdzania przez organy nadzorcze strategii, budżetów w tym budżetów inwestycyjnych; - obowiązku zatwierdzania przez organy nadzorcze zasad wykonywania prawa głosu na Zgromadzeniach Wspólników i Walnych Zgromadzeniach podmiotów, w których Spółka posiada przynajmniej 20% udziałów; - wymogu regularnych posiedzeń Rad Nadzorczych; - obowiązku zatwierdzania przez odpowiednie organy niektórych zobowiązań lub jeżeli przekraczają wyznaczone kwoty; • Procedury dotyczące przejmowania przedsiębiorstw oraz zakładania spółek wprowadzające między innymi konieczność: <ul style="list-style-type: none"> - zgłaszania planów akwizycyjnych na etapie tworzenia budżetów; - prowadzenia projektów powyżej ustalonej wartości za wiedzą odpowiednich organów; - przygotowania analiz, wycen NPV dla projektów rozwojowych o określonej wartości. 		

19. Ryzyko braku przestrzegania przepisów prawa podatkowego skutkujące wysokimi karami administracyjnymi	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Rachunkowość		
<p>Ryzyko kar finansowych nałożonych przez Urząd Skarbowy (podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od towarów i usług) lub Urzędy lokalne (podatek od nieruchomości).</p>		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Szkoleniach dot. zmian podatkowych; • Monitorowanie zmian podatkowych oraz aktualnej praktyki w tym zakresie; • Analiza ewentualnych skutków oraz uwarunkowań podatkowych dla planowanych transakcji; • System księgowy aktualizowany w zakresie zmian prawnych; • Weryfikacja kontrahentów, monitorowanie białej listy podatników. 		

20. Ryzyko braku efektywnego łańcucha dostaw skutkujące opóźnieniami lub przestojami produkcji/realizacji zleceń sprzedażowych	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Zakupy		
Ryzyko przerwania ciągłości dostaw skutkujące brakami materiałów/towarów do produkcji/sprzedaży. Komentarz: Spadek ratingu ryzyka wynika z likwidacji obostrzeń będących następstwem pandemii SARS-CoV-2, skrócenia terminów dostaw materiałów oraz zmian zapotrzebowania.		
Działania ograniczające ryzyko:		
Działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one: <ul style="list-style-type: none"> • Dywersyfikację dostawców; • Odpowiednie zapasy własne i wybranych dostawców; • Weryfikację wiarygodności dostawców; • Plany zakupów/dostaw; • Umowy współpracy; • Raporty i analizy stanu zapasów; • Monitorowanie sytuacji geopolitycznej; • Alternatywne geograficznie kierunki dostaw. 		
21. Ryzyko nieefektywnej polityki zarządzania należnościami skutkujące zachwianiem płynności finansowej lub wyników finansowych	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Finanse		
Ryzyko utraty należności o znacznej wartości, konieczność utworzenia rezerw - będące konsekwencją m.in. wysokiej koncentracji sprzedaży, niewłaściwej analizy klienta, niewystarczających zabezpieczeń. Komentarz: Spadek ratingu ryzyka wynika ze zwiększonego pokrycia należności ubezpieczeniem.		
Działania ograniczające ryzyko:		
<ul style="list-style-type: none"> • Określenie maksymalnej wartości niezabezpieczonej części należności; • Weryfikacja w wywiadowni gospodarczej; • Wskazanie osób odpowiedzialnych za nadzór nad egzekucją zabezpieczeń; • Bieżący monitoring struktury wiekowej należności; • Ubezpieczanie należności; • Inne zabezpieczenia należności (np. weksel własny in blanco klienta, hipoteka na nieruchomości klienta, akredytywa, gwarancja bankowa, poręczenie innego podmiotu etc.). 		
22. Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych / nadzwyczajnych skutkujące utratą części operacyjnej (zakład, magazyn), ograniczeniem lub zatrzymaniem procesów produkcyjnych oraz poniesieniem strat finansowych z tego tytułu	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: Produkcja i systemy jakości		
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. susza, obfite opady śniegu, ekstremalny upał lub mróz, wichura, powódź, gradobicie). Komentarz: Spadek ratingu ryzyka wynika z wdrożenia wybranych rekomendacji, w tym na bazie niezależnych przeglądów.		
Działania ograniczające ryzyko:		
Działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one: <ul style="list-style-type: none"> • Systematyczne przeglądy stanu technicznego; • System detekcji pożaru w wybranych obszarach; • Szkolenia pracowników z zakresu ochrony p.poż.; • Opracowanie procedur i instrukcji współpracy z firmami zewnętrznymi w zakresie prac pożarowo niebezpiecznych; • Wewnętrzne kontrole z zakresu bhp i p.poż.; • Zakaz palenia poza wyznaczonymi miejscami; • Okresowa weryfikacja sprawności technicznej systemów ppoż. (ostrzegawczej, gaśniczej); • Próbne ewakuacje; • Ochrona zakładów; • Ubezpieczenie od następstw zdarzeń losowych i klęsk żywiołowych (obejmujące tzw. BI); • Instalacje ogromowe. 		
23. Ryzyko braku realizacji i aktualizacji strategii w obszarze zrównoważonego rozwoju (odpowiedzialności społecznej) skutkujące niedostosowaniem się do powstających wymogów prawnych i biznesowych	Poziom ryzyka: Średni	Zmiana poziomu ryzyka: 
Obszar: CSR		
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.		

<p>Komentarz: Spadek ratingu ryzyka wynika z realizacji założonych celów strategicznych w obszarze ESG, przejęta strategia nie wpłynęła na utratę klientów. Ponadto Grupa w ostatnim okresie odnotowała wzrost zewnętrznego, niezależnego ratingu w obszarze ESG.</p>		
<p style="text-align: center;">Działania ograniczające ryzyko:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Komitet ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu; • Zdefiniowane cele strategii ESG; • Monitoring kluczowych wskaźników; • Outsourcing specjalistycznej wiedzy; • Systemy i urządzenia do monitoringu przekroczeń parametrów środowiskowych; • System Compliance; • Szkolenia eksperckie, podnoszenie kwalifikacji zawodowych. 		
<p>24. Ryzyko nie przestrzegania zasad etyki skutkujące nieetyczną kulturą organizacji oraz roszczeniami z tytułu naruszenia Kodeksu Etycznego.</p>	<p>Poziom ryzyka: Średni</p>	<p>Zmiana poziomu ryzyka: </p>
<p style="text-align: center;">Obszar: CSR</p>		
<p>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.</p> <p>Komentarz: Wzrost ratingu ryzyka wynika z weryfikacji metodologii wyceny ryzyka. W trakcie aktualizacji wyceny zweryfikowano dotychczasowy model, zwracając szczególną uwagę na to, że wraz z wzrostem zatrudnienia wzrasta również prawdopodobieństwo wystąpienia negatywnych zachowań. Ponadto, w przestrzeni publicznej oraz wewnątrz organizacji wzrasta świadomość istotności przestrzegania Kodeksu Etycznego a tym samym wpływ reputacyjny w przypadku naruszenia Kodeksu Etycznego wzrasta.</p>		
<p style="text-align: center;">Działania ograniczające ryzyko:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Szkolenia; • Komunikacja tematów etycznych – intranet, firmowy newsletter, tablice na wydziałach produkcyjnych, informacje na dedykowanych ekranach; • Polityka CSR; • Polityka poszanowania praw człowieka; • Kodeks etyczny; • Komitet ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu; • System Compliance. 		
<p>25. Ryzyko braku osiągnięcia zakładanego poziomu sprzedaży (załamanie poziomu sprzedaży) skutkujące brakiem realizacji budżetów i planów strategicznych</p>	<p>Poziom ryzyka: Średni</p>	<p>Zmiana poziomu ryzyka: </p>
<p style="text-align: center;">Obszar: Sprzedaż i marketing</p>		
<p>Ryzyko nie zrealizowania założeń budżetowych, a w konsekwencji wyniku / zysku, spadku liczby aktywnych klientów, zagrożenie realizacji strategii i planowych inwestycji.</p> <p>Komentarz: Obniżenie ratingu ryzyka wynika z weryfikacji aktualizacji wyceny. Analiza danych historycznych w odniesieniu do odchyleń w realizacji założeń budżetowych ujawniła mniejsze prawdopodobieństwo wystąpienia tego ryzyka niż dotychczas zakładane. Zmiana prawdopodobieństwa wpłynęła na zmniejszenie poziomu wyceny ryzyka.</p>		
<p style="text-align: center;">Działania ograniczające ryzyko:</p> <p>Działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Weryfikację Klientów i Limitów Kredytowych funkcjonujących w segmentach; • Rozszerzanie współpracy w obrębie bieżących klientów; • Oferowanie nowych produktów zgodnie z wymaganiami rynku i oczekiwaniami klientów; • Analizy poziomu satysfakcji klientów; • Monitorowanie działań konkurencji; • Bieżąca kontrola poziomu marżowości. 		
<p>26. Ryzyko braku efektywnej polityki bezpieczeństwa i higieny pracy mogące skutkować wypadkami śmiertelnymi lub powodującymi trwałe uszczerbek na zdrowiu oraz trudnymi do uzupełnienia brakami kadrowymi</p>	<p>Poziom ryzyka: Średni</p>	<p>Zmiana poziomu ryzyka: </p>
<p style="text-align: center;">Obszar: Produkcja i systemy jakości</p>		
<p>Ryzyko związane z wystąpieniem wypadku pracownika w pracy lub w drodze do i z pracy.</p>		
<p style="text-align: center;">Działania ograniczające ryzyko:</p> <p>Działania dostosowane są do specyfiki poszczególnych segmentów. Standardowo obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Systematyczne przeglądy stanu technicznego, wykonywanie remontów i napraw obiektów i urządzeń; • Systematyczne badania i pomiary parametrów środowiska pracy; • Ocena ryzyka zawodowego; • Osłony i zabudowa maszyn; • Oznakowanie bhp; • Dobór i środki ochrony indywidualnej; 		

- Szkolenia pracowników z zakresu BHP, ochrony p.poż., pierwszej pomocy;
- Instalacje ppoż. sygnalizujące zaistnienie zagrożenia;
- Instalacje gaśnicze.

Poniżej zaprezentowane zostały mapy ryzyka uwzględniającą odpowiednio wyłącznie skutki finansowe oraz reputacyjne w zakresie powyższych ryzyk:

RYSUNEK 7: MAPA RYZYKA UWZGLĘDNIAJĄCA PRAWDOPODOBIENSTWO ORAZ SKUTKI FINANSOWE

Skutek finansowy ryzyka	bardzo wysoki	10				
	wysoki	12; 17; 18		2; 8; 9		
	średni	16; 25; 26	19; 22	4; 5	1; 6; 20	
	umiarkowany		11; 15; 21;23		3; 7	
	niski			24		13; 14
		niskie	umiarkowane	średnie	wysokie	bardzo wysokie
Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka						

Źródło: Opracowanie własne

RYSUNEK 8: MAPA RYZYKA UWZGLĘDNIAJĄCA PRAWDOPODOBIENSTWO ORAZ SKUTKI REPUTACYJNE

Zasięg reputacyjny	międzynarodowy					
	krajowy	10; 12; 16	11		3	
	lokalny	17; 18; 25; 26	15; 21; 23	2; 4; 5; 24	1; 7	13; 14
	mało istotny		19; 22	8; 9	6	
	niski				20	
		niskie	umiarkowane	średnie	wysokie	bardzo wysokie
Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka						

Źródło: Opracowanie własne

Dodatkowe informacje na temat zarządzania ryzykiem finansowym znajdują się w notcie 36 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. za 2023 r.

3.4.2 Compliance

Jednym z głównych obszarów niepewności otoczenia biznesowego są zmiany prawa, zarówno krajowe jak również na poziomie Unii Europejskiej, które wpływają na działalność spółek Grupy Kapitałowej. Nowe regulacje mogą prowadzić do powstania obowiązków w relacjach z kontrahentami, dostawcami, jak również powodować czy zmieniać obostrzenia 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 interpretacji prawnej przez uprawniony do tego organ, która to zmienia praktykę interpretacyjną w tym zakresie. Dodatkowo, brak terminowej implementacji prawa Unijnego może również prowadzić do powstania trudności w zakresie stosowania przepisów prawa.

Grupa Kapitałowa mając świadomość istnienia obszarów ryzyka w zakresie zgodności z prawem podejmuje działania mające na celu przeciwdziałanie jego materializacji oraz ograniczenia ewentualnego wpływu. Zadania związane z Systemem Zarządzania Zgodnością w Grupie Kapitałowej są scentralizowane w Dziale ds. Zarządzania Ryzykiem i Compliance (obszar Centrum Grupy KĘTY), zarządzanym przez Dyrektora ds. Zarządzania Ryzykiem i Compliance (Compliance Officer). W Segmentach jest on wspierany przez wyznaczonych Koordynatorów ds. Compliance.

Jednym z kluczowych zadań Działu ds. Zarządzania Ryzykiem i Compliance jest zapewnienie zgodności działalności organizacji ze zmieniającym się otoczeniem prawnym, które realizowane jest w ramach 4 głównych procesów:

- 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,
- zarządzania zgodnością, w ramach którego zostaje dokonana ocena zgodności działalności Grupy Kapitałowej z przepisami prawa,
- 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,
- weryfikacji kontrahentów pod kątem obecności na listach sankcyjnych Polski, Unii Europejskiej oraz ONZ.

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, które weszły w życie w 2023 r. i mają lub mogą mieć wpływ na działanie i funkcjonowanie Grupy Kapitałowej:

- **Ustawa z dnia 1 grudnia 2022 r. o zmianie ustawy - Kodeks pracy oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2023 poz. 240)**, która uregulowała pracę zdalną oraz umożliwiła kontrolę trzeźwości w zakładzie pracy.
- **Ustawa z dnia 9 marca 2023 r. o zmianie ustawy - Kodeks pracy oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2023 poz. 641)**, która wprowadziła szereg zmian w zakresie work-life balance oraz zwiększyła prawa i uprawnienia pracowników oraz członków ich rodzin.
- **Ustawa z dnia 7 lipca 2022 r. o zmianie ustawy - Kodeks karny oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2022 poz. 2600)**, która m.in. znacząco zwiększyła kary za niegospodarność oraz za korupcję menedżerską (aż do 25 lat pozbawienia wolności).
- **USTAWA z dnia 9 marca 2023 r. o zmianie ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2023 poz. 852)**, która wprowadziła obszerne zmiany w zakresie ochrony konkurencji i konsumentów m.in. zwiększając uprawnienia UOKiK, rozszerzając odpowiedzialności spółek dominujących za stosowanie praktyk ograniczających konkurencję przez spółki zależne, czy umożliwiając nakładanie kar na związki przedsiębiorców i ich członków.
- **CBAM - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/956 z dnia 10 maja 2023 r. ustanawiające mechanizm dostosowywania cen na granicach z uwzględnieniem emisji CO2** oraz

Rozporządzenie Wykonawcze Komisji (UE) 2023/1773 z dnia 17 sierpnia 2023 r. ustanawiające zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/956 w odniesieniu do obowiązków sprawozdawczych do celów mechanizmu dostosowywania cen na granicach z uwzględnieniem emisji CO₂ w okresie przejściowym, które wprowadzają obowiązek sprawozdawczy - raportowanie szczegółowych danych na temat towarów objętych CBAM w tym dotyczących emisji wbudowanych (bezpośrednich i pośrednich) w towary przywożone na terytorium UE.

- **KSEF – Ustawa z dnia 16 czerwca 2023 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2023 poz. 1598)** oraz szereg innych ustaw, które dotyczą Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) umożliwiającego wystawianie i udostępnianie faktur ustrukturyzowanych.
- **Ustawa z dnia 26 maja 2023 r. o zmianie ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o społecznych formach rozwoju mieszkalnictwa, ustawy o gospodarce nieruchomościami, ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2023 poz. 1463)**, która daje użytkownikowi wieczystemu nieruchomości gruntowej możliwość wystąpienia z żądaniem sprzedaży tej nieruchomości na jego rzecz.
- **Ustawa z dnia 7 października 2022 r. o zmianie ustawy o charakterystyce energetycznej budynków oraz ustawy - Prawo budowlane (Dz.U. 2022 poz. 2206)**, która wprowadziła konieczność wyposażenia budynków w systemem automatyki i sterowania dla budynków, jeżeli jest to możliwe z ekonomicznego i technicznego punktu widzenia.
- **Niemiecka ustawa o dochowaniu należytej staranności w łańcuchu dostaw - Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (w skrócie LkSG)**, która wprowadza szereg nowych oczekiwań ze strony kontrahentów niemieckich.
- **Ustawa z dnia 16 sierpnia 2023 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z zapewnieniem rozwoju rynku finansowego oraz ochrony inwestorów na tym rynku (Dz.U. 2023 poz. 1723)**, która wprowadza zmiany w 41 ustawach, m.in. w Ustawie o obligacjach i Ustawie o nadzorze nad rynkiem kapitałowym.
- **Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2023/2772 z dnia 31 lipca 2023 r. uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE w odniesieniu do standardów sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju**, które określa pierwszy zestaw standardów sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju.

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.

Działalnością 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, systemu kontroli wewnętrznej oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance).

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 GKK oraz uregulowaniami wewnętrznymi,
- udzielanie Zarządowi GK i Radzie Nadzorczej 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, zarządzania ryzykiem, ładu korporacyjnego oraz zgodności działalności z prawem (compliance);
- 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 5 lat, określający kierunek działań i rozwoju tego działu.

W roku 2023 zgodnie z wytycznymi „Dobrych praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego została przeprowadzona zewnętrzna niezależna ocena funkcji audytu wewnętrznego.

Ogólna ocena wskazała, że działalność Działu Audytu Wewnętrznego Grupy KĘTY S.A. jest:

- **„generalnie zgodna”** z mającymi zastosowanie standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego (dalej „Standardami”) oraz Kodeksem etyki wydanymi przez Instytut Auditorów Wewnętrznych (*ang. The Institute of Internal Auditors, IIA*) oraz,
- **„generalnie zgodna”** z rekomendowanymi praktykami rynku kapitałowego (w zakresie w którym dotyczą i zależą od funkcji audytu wewnętrznego). Rekomendowane praktyki obejmują: *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, Dobre Praktyki Komitetów Audytu 2021 oraz Dobre praktyki dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczących zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu.*

Zgodnie z Podręcznikiem Oceny Jakości wykonywania audytu wewnętrznego wydanym przez Instytut Auditorów Wewnętrznych skala przyznawanej oceny jest trzystopniowa: „generalnie zgodna” (min. 80% Standardów spełnionych), „częściowo zgodna” (min. 50% Standardów spełnionych) oraz „niezgodna” (poniżej 50% Standardów spełnionych). Analogiczna skala przyjęta została do oceny zgodności z rekomendowanymi praktykami rynku kapitałowego.

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 osiąganych 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, którzy pełnili funkcje w Zarządzie Grupy KĘTY S.A. w roku 2023 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.

TABELA 4: WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁKI W ROKU 2022 I 2023

w tys. zł	Wynagrodzenie stałe (podstawowe)*		Wynagrodzenie zmienne**		Świadczenia niepieniężne****		Wynagrodzenie w innych podmiotach Grupy Kapitałowej****		Razem		
	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	
Dariusz Mańko	1 279	1 421	2 856	3 198	6	6	-	-	4 141	4 625	
Rafał Warpechowski	767	852	1 714	1 918	5	6	-	-	2 486	2 776	
Piotr Wysocki	752	836	1 680	1 881	7	7	12	12	2 451	2 736	
Tomasz Grela	180	180	874	978	-	-	1 384	1 241	2 438	2 399	
									suma	11 516	12 536

* W skład wynagrodzenia stałego wchodzi: wynagrodzenie zasadnicze z tytułu umowy o pracę, wynagrodzenie z tytułu powołania do składu Zarządu

** W skład wynagrodzenia zmiennego wchodzi: premia roczna wypłacana w danym roku należna za rok poprzedni

*** W skład świadczeń niepieniężnych wchodzi: składka PPE, składka w ramach opieki medycznej

**** W skład wynagrodzenia w innych podmiotach Grupy Kapitałowej wchodzi: wynagrodzenie zasadnicze z tytułu umowy o pracę, wynagrodzenie z tytułu powołania do składu Zarządu, wynagrodzenie zmienne, wynagrodzenie chorobowe, świadczenia niepieniężne

Wynagrodzenie zmienne Członków Zarządu wypłacone w roku 2023 (za rok 2022) obejmowało w przypadku Prezesa Zarządu Dyrektora Generalnego i Członka Zarządu Dyrektora Finansowego premię roczną uzależnioną w części 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. W przypadku Członków Zarządu nadzorujących poszczególne segmenty operacyjne wynagrodzenie zmienne uzależnione było w części zarówno od parametrów opisanych powyżej dotyczących Grupy Kapitałowej jak i nadzorowanego segmentu operacyjnego w równych udziałach.

Pozostała 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 31.12.2023 r. zawiązano rezerwę na potencjalne premie dla Członków Zarządu Spółki za rok 2023 do wypłaty w 2024 r. w łącznej kwocie 9 412 tys. zł.

W 2023 r. Emitent otrzymał zawiadomienia od Pana Dariusza Mańko o przekazaniu łącznej darowizny w postaci 164 363 akcji Grupy KĘTY S.A. na rzecz podmiotu blisko związanego tj. Seven Trees Fundacja Rodzinna oraz od Pana Piotra Wysockiego o przekazaniu darowizny w postaci 51 873 akcji Grupy KĘTY S.A. na rzecz podmiotu blisko związanego tj. Wysoccy Fundacja Rodzinna o czym Emitent informował raportami bieżącymi.

Zgodnie z przekazanymi informacjami, na dzień bilansowy osoby zarządzające Spółką były w posiadaniu 237 984 akcji zwykłych na okaziciela Grupy KĘTY S.A. w tym: Dariusz Mańko 164 363 akcje (0 akcji bezpośrednio oraz 164 363 akcje pośrednio poprzez podmiot blisko związany Seven Trees Fundacja Rodzinna), Rafał Warpechowski 0 akcji, Piotr Wysocki 51 873 akcje (0 akcji bezpośrednio oraz 51 873 akcje pośrednio poprzez podmiot blisko związany Wysoccy Fundacja Rodzinna), Tomasz Grela 21 748 akcji.

Spółka cyklicznie realizuje programy motywacyjne oparte o akcje nowej emisji. Informacje na temat prowadzonych aktualnie programów znajdują się w pkt. 8.5 niniejszego Sprawozdania. Na podstawie programu motywacyjnego uchwalonego na NWZA Spółki z dnia 13 grudnia 2023 r., który zmienił zasady realizacji programu pierwotnie uchwalonego na WZA Spółki z 20 sierpnia 2020 r., Członkowie Zarządu posiadali prawo do nabycia:

- 30 000 szt. warrantów serii D uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii K, w tym Dariusz Mańko – 9 000 szt., Rafał Warpechowski – 7 000 szt., Piotr Wysocki - 7 000 szt., Tomasz Grela - 7 000 szt.;
- 30 000 szt. warrantów serii E uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L, 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 r.;
- 30 000 szt. warrantów serii F uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L, 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 r.

Realizacja prawa do objęcia warrantów serii E i F uzależniona jest od przyjęcia przez Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy uchwały w sprawie emisji tych warrantów, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmiany statutu Spółki w tym zakresie.

Na podstawie programu motywacyjnego uchwalonego przez WZA Spółki 21 czerwca 2023 r. Członkowie Zarządu posiadali prawo do nabycia 30 000 szt. warrantów serii A uprawniających do nabycia akcji zwykłych na okaziciela serii J, 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 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy sprawozdania finansowego za 2025 r.

W roku objętym Sprawozdaniem, w związku z realizacją warunków zawartych w regulaminie programu, Członkowie Zarządu nabyli prawa do nabycia warrantów serii D uprawniających do objęcia akcji serii K w ilościach wskazanych w akapicie powyżej.

W roku objętym Sprawozdaniem, Członkowie Zarządu nie nabywali w/w warrantów, 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 5 000 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 2022 i 2023, z uwzględnieniem dodatkowych świadczeń niepieniężnych (składka PPK).

TABELA 5: WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W 2022 I 2023 R.

w tys. zł	2022 r.	2023 r.
Piotr Stępnia	250	284
Piotr Kaczmarek	243	292
Wojciech Gola	169	192
Paweł Niedziółka	169	192
Przemysław Ras	167	189
Anna Włoszek	133	192

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 r., 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 dąży 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.

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 r., 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⁽¹⁾;
- zwiększenie do 75% udziału złomów aluminium w wyrobach ze stopów miękkich, wyciskanych z niskoemisyjnych wlewków⁽²⁾;
- wzrost udziału produkowanych folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu o 5%⁽²⁾;
- wzrost liczby obiektów certyfikowanych, energooszczędnych, pasywnych w systemach Aluprof o 65%⁽²⁾;
- obniżenie wskaźnika TRIR (Total Recordable Incident Rate)⁽³⁾ do poziomu poniżej 1 w obszarze bezpieczeństwa i higieny pracy⁽²⁾;
- 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”⁽²⁾;
- dzielenie się wypracowanym zyskiem z akcjonariuszami zgodnie z polityką dywidendową;
- objęcie kwalifikowanych dostawców zapisami Kodeksu Postępowania Dostawców⁽²⁾.

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

(2) Rok bazowy 2020, w roku 2023 nastąpiło podwyższenie celu ze względu na realizację planowanego poziomu na koniec roku 2022.

(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 r.⁽²⁾

TABELA 6: CELE FINANSOWE ZAKŁADANE DO OSIĄGNIĘCIA W ROKU 2025

Dane skonsolidowane (w mln zł)	2020 r. rok bazowy	2020 r. ⁽¹⁾ skorygowany	2025P*	Zmiana 2025 / 2020 ⁽¹⁾ (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 ⁽¹⁾</i>	938	872	1 070	+23%
EBITDA ⁽²⁾	672	612	864	+41%
Zysk netto z działalności operacyjnej	526	466	650	+39%
Zysk netto ⁽³⁾	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) EBITDA – zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację

(3) zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

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 r. 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

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 obciążone ryzykiem niepewności oraz mogą ulec zmianie pod wpływem czynników zewnętrznych jak i wewnętrznych.

4.5 Poziom zadłużenia, plany inwestycyjne oraz ich finansowanie

TABELA 7: ZAKŁADANY POZIOM ZADŁUŻENIA, PRZEPIŁYWÓW 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.

Uwzględniając planowany poziom zadłużenia netto na koniec 2025 r. oszacowany 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 Grupa 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 Grupa 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 2023 r., główne cele Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej na lata 2021 – 2025 pozostają aktualne. Poszczególne Segmenty operacyjne, pomimo utrzymującego się od momentu ogłoszenia Strategii niestabilnego otoczenia gospodarczego i makroekonomicznego wynikającego w pierwszych latach Strategii m.in. ze skutków pandemii (m.in. problemy z łańcuchami dostaw), wybuchu wojny w Ukrainie (m.in. wysokie ceny surowców i ograniczona ich dostępność), utrzymującej się wysokiej inflacji skutkującej wyższymi stopami procentowymi (m.in. trudniejszy i droższy dostęp do finansowania, wyższe koszty prowadzenia działalności) oraz doświadczanego w 2023 r. spowolnienia gospodarczego w Polsce i na kluczowych dla Grupy Kapitałowej rynkach europejskich konsekwentnie realizują przyjęte w Strategii założenia biznesowe. Umiejętnie wykorzystane wyzwania opisane powyżej, pozwoliły w latach 2021 – 2023 przekroczyć zakładane poziomy wyników finansowych.

Cele ESG są definiowane jako proces doskonalenia i dostosowywania Grupy Kapitałowej do zmieniającego się otoczenia rynkowego i oczekiwań w zakresie wpływu na obszar środowiskowy, społeczny i zarządcy. 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 2023 r. realizację inwestycji przewidzianych w Strategii.

TABELA 8: STAN REALIZACJI GŁÓWNYCH CELÓW FINANSOWYCH STRATEGII

Dane skonsolidowane (w mln zł)	Realizacja w 2023 r.	Cel na 2025 r.
Przychody ze sprzedaży:	5 219	5 143
-w tym SWW	2 108	2 072
-w tym SSA	2 372	2 306
-w tym SOG	1 206	1 070
EBITDA ⁽¹⁾	868	864
Zysk netto z działalności operacyjnej	687	650
Zysk netto ⁽²⁾	539	508

(1) 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 ŹRÓDŁAMI JEJ FINANSOWANIA ORAZ POLITYKĄ DYWIDENDOWĄ

Dane w mln zł	Stan na 2023 r., dane skumulowane za okres 2021-2023	Cel na 2025 r., dane skumulowane za okres 2021-2025	% realizacji
Przepływy z działalności operacyjnej	2 251	2 927	77%
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-839	-1 321	64%
Wypłacone dywidendy	-1 539	-2 002	77%
	Stan na koniec 2023 r.	Stan na koniec 2025 r.	
Dług netto	931	919	nie dotyczy

5. DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

5.1 Działalność operacyjna segmentów biznesowych

GRI 2-6

5.1.1 Segment Wyrobów Wyciskanych



Produkcja, sprzedaż oraz główne aktywa segmentu

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 (15 jeżeli uwzględnimy zakończoną po dniu bilansowym instalację prasy o nacisku 40 MN), z czego 9 służy do produkcji wyrobów ze stopów miękkich, a 5 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 zdolność wytwórczą na poziomie 50 tys. ton rocznie, przystosowanych do odlewania wlewków o zróżnicowanym składzie chemicznym.



Zakład w Kętach



Zakład w Borodiance

SWW 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 m² 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.

Produkcja Segmentu w 100% realizowana jest pod specyficzne zamówienia klientów z wielu branż m.in.: budownictwo i konstrukcje, motoryzacja i transport, kolejnictwo, elektrotechnika, przemysł obronny, wyposażenie wnętrz, reklama, turystyka. W branży budowlanej profile aluminiowe stosowane są w fasadach, oknach i drzwiach, roletach i innych produktach zaciemniających, 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. W branży elektroenergetycznej profile aluminiowe znajdują zastosowanie przy produkcji lamp, słupów oświetleniowych, kanałów kablowych, a także paneli słonecznych i elektrowni wiatrowych. Wytwarzane profile aluminiowe 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).

Sprzedaż produktów odbywa się zarówno na rynku krajowym, jak również zagranicą, głównie w Europie m.in. na rynku niemieckim, austriackim, czeskim, włoskim i brytyjskim, w mniejszym stopniu sprzedaż kierowana jest również na rynki pozaeuropejskie. Obsługa klientów Segmentu odbywa się poprzez dział sprzedaży krajowej oraz dział eksportu Grupy KĘTY S.A., Aluminium Kety EMMI d o.o. oraz Alupol LLC, a także za pośrednictwem trzech zagranicznych biur sprzedaży znajdujących 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. Segment posiada zdywersyfikowane portfolio klientów, a największym z nich, odbierającym ponad 20% produkcji, jest Aluprof S.A. (jednostka zależna Grupy KĘTY S.A.) produkujący aluminiowe systemy budowlane (systemy okiennie-drzwiowe, systemy fasadowe, systemy osłon przeciwsłonecznych). Poza Segmentem Systemów Aluminiowych żaden z klientów SWW nie osiągnął więcej niż 10% sprzedaży skonsolidowanej Segmentu i nie występuje żadna inna zależność od jednego lub większej ilości klientów.

Pozycja konkurencyjna

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 46 pras o szacowanej rocznej możliwości produkcji na poziomie 420 tys. ton co sprawia, że nasz kraj należy do czołówki producentów wyrobów wyciskanych w Europie pod względem możliwości produkcyjnych. W roku 2023 Segment dysponował ok. 110 tys. ton mocy produkcyjnych. Aktualnie finalizowana jest również instalacja prasy 40 MN z planowanym terminem oddania do użytkowania w II kwartale 2024 r. Możliwości produkcyjne SWW w zakresie wyciskania lokują go na pierwszym miejscu spośród krajowych zakładów prasowni oraz w gronie dziesięciu największych producentów profili w Europie. Szacowana konsumpcja profili aluminiowych w Europie w 2023 r. wyniosła ok. 3,1 mln ton, w tym w Polsce ok. 300 tys. ton.

Do głównych, europejskich konkurentów SWW zaliczyć należy międzynarodowe marki jak Hydro Aluminium, Constellium, Cortizo, Corialis, Exlabesa, HAI Aluminium i Step-G oraz krajowych producentów jak Yawal, Eurometal, Extral 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.

Surowce, dostawcy i zaopatrzenie

Podstawowymi surowcami używanymi w procesie produkcji profili aluminiowych są: aluminium pierwotne, wlewki z aluminium oraz dodatki takie jak: krzem, magnez, mangan, miedź, cynk, nikiel i inne. Ok. 30-35% zapotrzebowania na wlewki pokrywane jest przez własną produkcję w zakładzie odlewni. Pozostałą część Segment kupuje u dostawców zewnętrznych, głównie w Europie. Dodatki stopowe kupowane są również u europejskich dostawców. Spółka prowadzi odpowiedzialną politykę dywersyfikacji źródeł zaopatrzenia w surowce.

Głównym surowcem, którego cena ma wpływ na działalność operacyjną i wyniki SWW jest aluminium. W 2023 r. notowania aluminium na giełdzie LME zachowywały się względnie stabilnie. Po styczniowym wzroście cen z poziomu około 2300 USD/t do około 2600 USD/t nastąpiło odwrócenie trendu i stopniowy ich spadek

do poziomu około 2100 USD/t w na koniec I półrocza. W II połowie roku ceny wahały się w przedziale 2100 – 2400 USD/t kończąc rok w górnym paśmie tych wahań. Premia wlewkowa, będąca kosztem przerobu czystego aluminium na wlewki wykorzystywane w produkcji Segmentu, spadła w 2023 r. z poziomu ok. 800 USD/t w styczniu do ok. 400 USD/t w grudniu, co było poziomem o ponad 1200 USD niższym od historycznie rekordowej wyceny w kwietniu 2022 r.

Koniunktura na rynku i działalność w 2023 r.

Dla europejskich producentów wyrobów wyciskanych rok 2023 był wymagający. Po dość optymistycznych, pierwszych trzech miesiącach, kolejne przyniosły stopniowy spadek popytu i zamówień spowodowany utrzymującym się nadmiarem zapasów zgromadzonych przez klientów w poprzednim roku. Pewne ożywienie, zauważalne w końcu roku i znajdujące odzwierciedlenie również w raportach branżowych, pozwala jednak z większym optymizmem patrzeć na rok 2024, szczególnie na jego drugą połowę. Obecnie kluczowe dla europejskich producentów profili budownictwo (wraz z powiązаныmi branżami: oświetlenia, wyposażenia wnętrza, AGD) nadal tkwi w stagnacji, co spowodowane jest utrzymującym się relatywnie słabym popytem. Poprawia się natomiast koniunktura w branży motoryzacyjnej i inżynierskiej, w dalszym ciągu w fazie ożywienia utrzymuje się przemysł obronny i lotniczy. Oczekuje się, że w 2024 r. również w branży budowlanej nastąpi pewna poprawa sytuacji.

Podjęcie odpowiednich działań w zakresie polityki sprzedaży, konsekwentna realizacja przemyślanych inwestycji połączona z rozwojem nowych technologii umożliwiły SWW osiągnięcie w trudnych warunkach roku 2023 solidnych wyników operacyjnych. Sprzyjało temu również efektywne gospodarowanie posiadanymi zasobami tj. nowoczesne linie produkcyjne, dostępność mocy przerobowych, przygotowana struktura sprzedaży zagranicznej, posiadana szeroka gama produktów i zróżnicowane portfolio klientów. Podobnie jak w poprzednich latach, segment skupiał się na dalszej dywersyfikacji geograficznej sprzedaży przy jednoczesnym wspieraniu obecnych rynków eksportowych, wykorzystując przy tym potencjał zagranicznych spółek handlowych. W warunkach słabszego popytu w 2023 r. na wyroby wyciskane (budownictwo i stolarka, meblarstwo, turystyka), dużym atutem SWW okazała się również możliwość wyciskania profili ze stopów twardych, na które portfel zamówień od odbiorców z branży hutniczej, maszynowej, stoczniowej i obronnej był przez cały rok pełny. Produkcja wyrobów ze stopów twardych jest bardziej wymagająca, a same wyroby mają bardziej specjalistyczne zastosowania co powoduje, że konkurencja w tym obszarze jest mniejsza. W Europie zaledwie kilka prasowni ma możliwość realizacji tego typu produkcji.

Pomimo trudnego otoczenia gospodarczego oraz znaczącego spadku ceny aluminium na rynkach światowych względem 2022 r., skonsolidowane przychody Segmentu osiągnęły w 2023 r. poziom 2 108 mln zł i były niższe o około 15% r/r. Udział sprzedaży zagranicznej Segmentu w 2023 r. utrzymał się na poziomie 52%, podobnie jak w 2022 r.

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 2023 r. CBR prowadził prace wspierające organiczny rozwój i efektywność działów produkcyjnych w Segmencie w tym, m. in:

- opracowanie technologii produkcji prętów dla przemysłu zbrojeniowego;
- opracowanie technologii pozwalającej na znaczącą redukcję występowania pasów termicznych na powierzchni kształtowników, przeznaczonych dla przemysłu budowlanego;
- opracowywanie nowych stopów spełniających określone wymagania klientów z branży automotive.

Inwestycje

Dla wsparcia i wzrostu sprzedaży produktów SWW skupia się zarówno na poprawie wydajności posiadanych aktywów, w tym na zwiększeniu i optymalizacji wykorzystania mocy przerobowych istniejących urządzeń,

jak i realizuje ambitne inwestycje rozwojowe. Od początku roku 2023 segment koncentrował się na głównych zadaniach inwestycyjnych Strategii 2021-2025 - uruchomienia dodatkowych mocy produkcyjnych tj. budowy nowej hali oraz dwóch linii do wyciskania o nacisku 20 MN i 40 MN. W marcu 2023 r. miał miejsce w Kętach udany start pierwszej z nich (14 linii SWW do wyciskania o nacisku 20 MN) - wyciśnięty został pierwszy wlewka. Obecnie pracuje ona już w trybie trzyzmiarowym. W sierpniu rozpoczęły się dostawy elementów drugiej prasy o nacisku 40 MN ton, które zostały sfinalizowane z końcem grudnia. Zamontowano elementy prasy, przeprowadzono już również testy wdrożeniowe a w I kwartale 2024 r. nastąpiło wyciśnięcie pierwszego wlewka. Obie nowe linie do wyciskania sprowadzono z Włoch i zainstalowano w hali o powierzchni prawie 10 tys. m². Nowe prasy będą wykorzystywane w szczególności do produkcji profili dla branży motoryzacyjnej (złożone profile aluminiowe o specjalnych właściwościach mechanicznych, przeznaczone na kontrolowane strefy zgniotu oraz konstrukcje nadwozi). Ich odpowiednia konstrukcja (wyposażenie, ustawienie parametrów) umożliwi również wyciskanie profili dla klientów z innych branż w tym z branży budowlanej czy elektrotechnicznej. Realizowane inwestycje spowodują, że w 2024 r. program sprzedażowy SWW będzie realizowany przy mocach produkcyjnych zwiększonych do poziomu ok 115 tys. ton.

Inwestycje prowadzone w ZZPA koncentrują się na poprawie efektywności i rozwoju obszaru produkcji wyrobów wysoko przetworzonych. Zdolności produkcyjne tego zakładu są sukcesywnie zwiększane poprzez zakupy nowoczesnych urządzeń, które poprawiają wydajność procesu i tym samym pozwalają zoptymalizować koszty przy zachowaniu wysokiej jakości wyrobów. Prowadzona jest również dalsza automatyzacja stanowisk operacyjnych.

5.1.2 Segment Systemów Aluminiowych



Produkcja, sprzedaż oraz główne aktywa segmentu

Segment Systemów Aluminiowych, którego wiodącą spółką jest Aluprof S.A., zajmuje się projektowaniem, produkcją i sprzedażą systemów aluminiowych dla branży budowlanej, w tym: systemów okiennie-drzwiowych, fasadowych, przegród wewnętrznych np. do kształtowania przestrzeni biurowej, osłon przeciwsłonecznych (rolety, żaluzje fasadowe, tzw. screeny), a także rolowanych bram garażowych i przemysłowych. Dopelnienie oferty stanowią rozwiązania w zakresie bezpieczeństwa pożarowego obiektów użyteczności publicznej produkowane z wykorzystaniem wytwarzanego w ramach Segmentu szkła ogniowego.

Segment stawia na rozwój rozwiązań przyjaznych środowisku i spełniających wymogi zrównoważonego budownictwa z wykorzystaniem nietoksycznych preparatów oraz stosując bezchromową obróbkę aluminium. 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. Segment posiada również świadectwa Deklaracji Środowiskowej dla systemów okiennie-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.

Infrastrukturę produkcyjną segmentu stanowi 5 zakładów o powierzchni przekraczającej łącznie 250 tys. m², wyposażonych w nowoczesne i zautomatyzowane linie produkcyjne. Są one zlokalizowane w Bielsku Białej, Opolu, Goleiszowie, Ogródzkiej oraz w Złotowie, gdzie obecnie trwa rozbudowa zakładu, który docelowo stanie się nowym centrum dystrybucyjnym dla klientów z północnej Polski. Dysponuje on lakierniami proszkowymi z wysokowydajnymi, w pełni zautomatyzowanymi liniami, wyposażonymi w szybkozmienne kabiny lakiernicze,

a także lakierniami pionowymi. Całość procesu lakierowania sterowana jest komputerowo, co gwarantuje stałość i powtarzalność parametrów lakierowania. Skuteczność nadzoru nad parametrami lakierowania potwierdzają uzyskane certyfikaty organizacji Qualicoat, Seaside oraz wielu dostawców farb proszkowych.



Zakład w Bielsku-Białej



Zakład w Opolu

Produkty Segmentu sprzedawane są zarówno na rynku polskim, jak również na rynkach zagranicznych, z których najważniejsze to czeski, brytyjski, niemiecki, belgijski, rumuński, ukraiński, słowacki, węgierski, w mniejszym stopniu również rynek amerykański, arabski oraz wietnamski.

Dystrybucja produktów odbywa się z wykorzystaniem wchodzących w skład Segmentu Systemów Aluminiowych przedstawicielstw, biur sprzedaży i centrów dystrybucyjnych zlokalizowanych 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).

Segment posiada ok. 1,9 tys. aktywnych klientów w kraju i za granicą. Jedną z grup klientów stanowią firmy zajmujące się produkcją i montażem okien, drzwi i fasad na rynku komercyjnym, niemieszkalnych obiektów użyteczności publicznej, a także obiektów mieszkaniowych, nie posiadające rozbudowanej sieci sprzedaży. Kolejną grupę stanowią firmy produkujące okna, drzwi, a także osłony przeciwsłoneczne oferujące gotowe produkty na rynek klienta indywidualnego, domów jednorodzinnych i rezydencji, posiadające sieć sprzedaży w kraju i na rynkach eksportowych. Odrębną grupę klientów, charakteryzującą się znacznym rozdrobieniem, stanowią firmy zajmujące się wyłącznie produkcją i montażem osłon przeciwsłonecznych głównie na rynku klienta indywidualnego. W 2023 r. istotnym klientem SSA była spółka Eko-Okna S.A. (podmiot niepowiązany kapitałowo ani osobowo z Emitentem, ani żadną spółką z Grupy Kapitałowej), której udział w sprzedaży Segmentu wyniósł ok. 11,5% jego skonsolidowanej sprzedaży (ok 5% skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej). W 2023 r. żaden inny klient segmentu nie osiągnął więcej niż 10% sprzedaży skonsolidowanej Segmentu i nie występuje żadna inna zależność od jednego lub większej ilości klientów.

Pozycja konkurencyjna

Zarówno krajowy jak i europejski rynek systemów aluminiowych charakteryzuje się relatywnie wysoką konkurencją wynikająca m.in. z dużej ilości operujących na nim podmiotów. Na rynku europejskim, który jest rozproszony i bez dominującego udziału żadnego z podmiotów, do głównych konkurentów Segmentu zaliczyć należy znane, globalne marki takie jak Schuco, Wicona, Reynaers, Aliplast, Kawneer, Sapa, Ponzio, a w obszarze produkcji aluminiowych rolet zewnętrznych Alutech, Alukon, BeClever, BuildingShutter, Heroal, Hosten, Portos.

Na rynku krajowym Segment Systemów Aluminiowych zajmuje pozycję lidera z szacowanym udziałem rynkowym między 40% a 60% w zależności od grupy produktowej.

Surowce, dostawy i zaopatrzenie

Systemy aluminiowe produkowane są z profili aluminiowych, których głównym dostawcą jest Segment Wyróbów Wyciskanych z udziałem na poziomie ok. 85%. Pozostała część profili sprowadzana jest od sprawdzonych dostawców zlokalizowanych głównie w Europie. Istotnym materiałem wykorzystywanym w procesie produkcji systemów aluminiowych jest także blacha aluminiowa, w którą Segment w 95% zaopatruje się od zagranicznych dostawców zlokalizowanych głównie w Europie oraz na Bliskim i Dalekim Wschodzie. W skład systemów aluminiowych wchodzi również dodatkowe elementy takie jak okucia oraz akcesoria, które w części produkowane

są w ramach Segmentu, a w ok. 75% pochodzą od zewnętrznych dostawców zarówno krajowych, europejskich jak i z Dalekiego Wschodu.

Za wyjątkiem wskazanego Segmentu Wyrobów Wyciskanych, udział żadnego z dostawców surowców, półproduktów i materiałów w 2023 r. nie przekraczał 10% przychodów ze sprzedaży skonsolidowanej Segmentu i nie występuje żadna zależność od jednego lub większej ilości dostawców.

Koniunktura na rynku i działalność w 2023 r.

Rok 2023 był trudny dla producentów oraz dostawców systemów aluminiowych w Polsce i Europie. W dalszym ciągu widoczne było, rozpoczęte w II połowie 2022 r., pogorszenie koniunktury gospodarczej i spadek popytu spowodowany m.in. ogólną niepewnością wywołaną przez agresję Rosji na Ukrainę, podwyższoną inflację i w konsekwencji wyższy poziom stóp procentowych przekładający się na koszty finansowania i wartość udzielanych kredytów.

Wyżej wymienione czynniki miały negatywny wpływ na branżę budowlaną. Wyhamowały zarówno działalność na rynku wtórnym związanym z remontami i wymianą starszych rozwiązań, mającym istotniejsze znaczenie dla rynków Europy Zachodniej, jak również realizację nowych projektów będących motorem napędowym branży na rynkach Europy Centralnej i Wschodniej. Przełożyło się to negatywnie na produkcję i sprzedaż stolarki otworowej (okna, drzwi, fasady) oraz pośrednio na systemy aluminiowe do ich produkcji. Szacuje się, że w 2023 r. w Europie, ilościowo wyprodukowano wg. szacunków 12-14 % mniej okien r/r, a wartość całej produkcji stolarki otworowej zmalała o 5-7% r/r. W Polsce szacuje się, że w 2023 r. wyprodukowano ok. 15% r/r mniej okien.

W roku 2023 Segment skupiał się m.in. na poszerzaniu własnego portfolio, wprowadzaniu nowych rozwiązań i pozyskiwaniu kolejnych partnerów biznesowych. Podejmowano również szereg inicjatyw prosprzedażowych i marketingowych biorąc udział w licznych targach i wystawach m.in. w Maroko, Turcji czy Wietnamie. Informacje o nowych produktach i rozwiązaniach dostępne są na stronie: <https://aluprof.com/firma/aktualnosci> oraz <https://aluprof.com/blog>.

W ocenie Segmentu, koniunktura w branży budowlanej w kolejnych latach będzie się stopniowo poprawiała, co powinno pozytywnie wpływać na popyt na produkty Segmentu, a ważnym czynnikiem pobudzającym ten rynek mogą być planowane programy termomodernizacyjne budynków w ramach ich renowacji. Rozwój rynku fasad uzależniony będzie od sytuacji w branży nowego budownictwa komercyjnego z uwagi na to, że rynek remontowy wciąż ma dla niego małe znaczenie. Obecnie ok. 95% fasad w Polsce montowanych jest w nowych budynkach, ale prognozuje się, że w ciągu 3-5 lat znaczenie rynku remontowego ma rosnąć, a dynamika jego wzrostu uzależniona będzie m.in. od atrakcyjności programów wspierających termomodernizację w budownictwie komercyjnym.

Pomimo trudnego otoczenia gospodarczego, skonsolidowane przychody Segmentu osiągnęły w 2023 r. poziom 2 372 mln zł i były niższe o około 3% r/r. Udział sprzedaży zagranicznej Segmentu w 2023 r. utrzymał się na poziomie 40% podobnie jak w roku 2022.

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 szkło przeciwpożarowe marki Glassprof.

W realizacji powyższych celów ogromną rolę odgrywa działające w ramach Segmentu Centrum Badań i Innowacji zlokalizowane w Ogrodowej (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 2023 należały:

- wdrożenie do oferty nowego systemu fasadowego MB - MT50, konstrukcja, która została zaprojektowana przez inżynierów Aluprof w oparciu o wytyczne certyfikacji Cradle to Cradle, odpowiadając wymogom zrównoważonego rozwoju i idei gospodarki obiegu zamkniętego, który jednocześnie pozwala firmom wykonawczym na znaczne oszczędności kosztów montażu;
- wdrożenie do produkcji kolejnego wariantu systemu pergol ogrodowych Opensky 120 wraz z całozklaną zabudową ścian pergoli Openslide;
- wdrożenie do produkcji innowacyjnego systemu w segmencie osłon SKYTWIN, który łączy roletę i tzw. screen;
- wprowadzenie do oferty nowego typu drzwi zewnętrznych MB-86N Pivot Door z przesuniętą osią obrotu, które cieszą się ogromną popularnością wśród architektów;
- prace modernizacyjno-rozwojowe w zakresie szeregu systemów okiennie-drzwiowych dla zwiększenia ich cech użytkowych, w tym znaczącej poprawy izolacyjności termicznej oraz estetyki;
- prace rozwojowe w zakresie systemów drzwi przesuwnych Skyline Type R;
- 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 tzw. screen'ów;
- 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 2023 r. należały:

- rozbudowa zakładu produkcji systemów aluminiowych w Złotowie, która docelowo umożliwi zwiększenie mocy produkcyjnych segmentu w obszarze systemów architektonicznych o 20 – 25%;
- zakup dwóch linii lakierniczych do zakładu w Bielsku – Białej pozwalający na zwiększenie mocy produkcyjnych o ok. 30%;
- rozbudowa parku maszynowego w Opolu, która docelowo pozwoli na zwiększenie mocy produkcyjnych segmentu o 15 – 20% w zależności od asortymentu.

5.1.3 Segment Opakowań Giętkkich



Produkcja, sprzedaż oraz główne aktywa segmentu

Segment Opakowań Giętkich tworzy Alupol Packaging S.A. w Tychach i jej spółki zależne - Alupol Packaging Kęty Sp. z o.o. oraz Alupol Films Sp. z o.o. 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 folii polipropylenowych, ze zdolnościami produkcyjnymi na poziomie 60 - 70 tys. ton rocznie i ponad 5% udziałem w rynku folii BOPP w Europie. Biorąc pod uwagę skalę produkcji folii polipropylenowych jak i zrównoważonych, bardziej jednorodnych laminatów opakowaniowych, produkty te stanowią już ponad 50% sprzedaży wolumenowej Segmentu.

Strategia SOG na lata 2021-2025 przygotowana została w okresie istotnych zmian na rynku opakowań, w którym oczekiwania zmieniały się w wyniku presji prośrodowiskowych, 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 niezagrożona. 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. Dodatkowo ich produkcja charakteryzuje się dużo mniejszą energochłonnością. Również koszty ich transportu, podobnie jak zapakowanych w nie wyrobów są niewspółmiernie niższe w porównaniu z tzw. „bardziej zrównoważonymi opakowaniami” jak słoiki czy puszki. Folie polipropylenowe są jednym ze składników jednorodnych laminatów, co jest niezmiernie istotne w kontekście realizacji celów prośrodowiskowych, polegających na wymianie opakowań klasycznych – wielomateriałowych, na takie, które spełniają założenia gospodarki obiegu zamkniętego.

Produkowane przez Grupę Alupol opakowania dedykowane są głównie dla segmentu żywności typu instant, ale znaczącymi odbiorcami są także branże: świeżej żywności, cukiernicza, słonych przekąsek, mleczarska, farmaceutyczna i chemiczna. Wśród głównych odbiorców opakowań giętkich, były zarówno największe koncerny międzynarodowe takie jak: Nestle, AB Foods, Upfield, McCormick, Lorenz, Dr. Oetker, Brügger, Aryzta, Koninklijke Douwe Egberts, Orkla Foods, Perfetti van Melle, Danone jak i renomowane firmy regionalne, oferujące sieciom handlowym nie tylko produkty sygnowane swoim logo, ale także te, produkowane pod ich markami własnymi. Należą do nich m.in.: Prymat, Maspex, Tarczyński, Mlekovita, Foodcare, Animex, Serpol Cosmetics, Sokołów, Koral, Mlekoop, Mokate, Woseba. Z kolei głównymi odbiorcami folii polipropylenowych są przede wszystkim europejskie firmy działające w branżach: drukarskiej, kwiatowej, tekstylnej, pasmanteryjnej, etykietowej czy taśm samoprzylepnych - Sylvaphane Holland B.V., Delo, Constantia, Perfon, T.D.K., Dalpo oraz Saba. Żaden z klientów SOG nie osiągnął więcej niż 10% sprzedaży skonsolidowanej Segmentu i nie występuje żadna inna zależność od jednego lub większej ilości klientów.

Produkty Segmentu dystrybuowane są zarówno na rynku krajowym jak również za granicą, która stanowi około 50% jego skonsolidowanych przychodów. Największymi rynkami eksportowymi są Niemcy, Holandia, Ukraina, Węgry, Włochy, Szwajcaria.



Zakład w Tychach



Zakład w Oświęcimiu

Pozycja konkurencyjna

Na polskim rynku są obecni nie tylko wszyscy najwięksi międzynarodowi producenci opakowań tj.: Amcor, Mondi, Constantia, Huhtamaki, Walki Group, Wipak czy Südpack, ale także wiele firm o rodowodzie krajowym - KB Folie, Supravis Group, Marpol, Ergis, Bogucki Folie i wiele innych. Dodatkowo, w ostatnim czasie na europejskim rynku opakowań coraz bardziej aktywni stają się dostawcy z Turcji, Indii, Egiptu czy Arabii Saudyjskiej, którzy wykorzystując tańsze surowce i energię, wprowadzają swoje produkty na rynek 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 Segmentu konkretnych dostawców surowców, które muszą być użyte do produkowanych dla nich opakowań, skutkuje coraz większą presją na osiągnięcie marże.

Surowce, dostawcy i zaopatrzenie

Rynek surowców w 2023 r. znajdował się pod silnym wpływem zawirowań światowego rynku surowców energetycznych, które nastąpiły w wyniku inwazji Rosji na Ukrainę. Miało to daleko idące konsekwencje dla gospodarki doprowadzając do znacznego wzrostu kosztów operacyjnych. Sytuacja geopolityczna oraz globalna gospodarka były niestabilne a ryzyko wahań cen surowców stale obecne. Obawy dotyczące recesji oraz duża zmienność cenowa skłaniały do ograniczenia ilości nabywanych surowców oraz redukcji poziomu zapasów. Ożywienie aktywności zakupowej było widoczne dopiero pod koniec roku. Przy zadawalającej dostępności surowców trendy w obszarze opakowań ewoluowały w kierunku ekologicznych rozwiązań wykorzystujących alternatywne surowce.

Segment korzystał z wielu, zróżnicowanych geograficznie, 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 w 2023 r. nie przekraczał 10% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Segmentu i nie występuje żadna zależność od jednego lub większej ilości dostawców.

Koniunktura na rynku i działalność w 2023 r.

Ze względu na wysoką inflację, wysokie stopy procentowe i tym samym spadek siły nabywczej konsumentów, nie tylko w Polsce, ale również w innych krajach europejskich, rynek opakowań w 2023 r. odczuł zmniejszenie poziomu zamówień. Branża w dalszym ciągu boryka się z brakiem jednoznacznych przepisów i wytycznych definiujących zrównoważone „zielone” opakowania.

W tym otoczeniu prawno-gospodarczym SOG koncentrował się przede wszystkim na działaniach zgodnych z rynkowymi trendami, tj. udoskonalaniu produkowanych laminatów (cieńsze struktury, redukcja wymiarów opakowań, bardziej jednorodny materiał oraz mniejszy stopień zadrukowania), tak aby pomimo dokonywanych modyfikacji gwarantowały bezpieczeństwo pakowanych w nie produktów. Dzięki dokonaniom w ubiegłych latach inwestycjom, SOG jako lider rynku materiałów opakowaniowych na rynku środkowoeuropejskim, posiadał optymalnie skomponowany park maszynowy w stosunku do oczekiwań klientów. Inwestycje poczynione w ostatnim czasie w zakresie przetwórstwa tworzyw sztucznych (produkcja folii polipropylenowych i polietylenowych, w tym wysokobarierywnych), w połączeniu z dalszym rozwijaniem technologii uszlachetniania papieru, pozwoliły na relatywne umocnienie pozycji SOG na rynku oraz na zwiększanie sprzedaży nowych typów opakowań zgodnych z obecnymi trendami rynkowymi.

Na rynku folii BOPP w 2023 r. utrzymywał się trend spadkowy w zakresie popytu, na który wpływ miała głównie sytuacja na rynkach europejskim i azjatyckim. Duża grupa klientów Segmentu sygnalizowała problemy wysokich stanów magazynowych, będących następstwem zwiększonych zakupów w 2022 r. Klienci informowali również o zmniejszaniu wykorzystania swojej mocy produkcyjnych, a nawet wymuszonych postojach produkcji z uwagi na brak satysfakcjonującej wielkości zamówień. W ocenie większości klientów Segmentu rok ten był również bardzo trudny i wymagający z uwagi na bardzo niski popyt na folie BOPP. Konsumpcja produktów spożywczych uległa istotnemu zmniejszeniu, co miało związek ze spadkiem siły nabywczej konsumentów w konsekwencji wzrostu kosztów utrzymania. Ponadto globalna sytuacja na rynku BOPP utrudniała wejście na nowe rynki oraz pozyskiwanie klientów, ponieważ presja cenowa ze strony przede wszystkim azjatyckich, ale także europejskich konkurentów, którzy w ubiegłym roku istotnie zwiększyli swoje moce produkcyjne, była ogromna. W celu pozyskania nowych zamówień Segment zmuszony był agresywnie konkurować przede wszystkim z dostawcami z Indii, Turcji czy Chin, ponieważ również na tych rynkach był obserwowany drastyczny spadek popytu na folie BOPP. Z uwagi na agresywną politykę cenową konkurentów również marże Alupol Films uległy obniżeniu w celu pozyskania zamówień.

Pomimo trudnego otoczenia gospodarczego, skonsolidowane przychody Segmentu Opakowań Giętkich w 2023 r. osiągnęły poziom 1 206 mln zł i były niższe o ok. 20% r/r ze względu na znaczący spadek cen surowców oraz popytu, szczególnie w zakresie folii BOPP. Udział sprzedaży zagranicznej Segmentu w 2023 r. wzrósł o 5 p.p. i wyniósł 50%.

Badania i innowacje

Rok 2023 to wyraźne przyspieszenie zmian struktur opakowaniowych wprowadzanych na rynek. Struktury klasyczne produkowane z powodzeniem od kilkudziesięciu lat zaczęły być na dużą skalę zastępowane rozwiązaniami nowymi - prośrodowiskowymi. W tym zakresie prowadzone były liczne projekty z klientami, dzięki czemu wdrożone zostały laminaty w nowych konfiguracjach - monostruktury, charakteryzujące się mniejszą wagą i większą jednorodnością materiałową. Nowe rozwiązania w opakowaniach giętkich opierają się głównie na wykorzystaniu w laminatach folii polipropylenowych i polietylenowych. Opracowane zostały również nowe folie PPBTM 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/PPBTM 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, produkowany przez Segment, 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 odpowiednimi certyfikatami.

Wszystkie proponowane rozwiązania gwarantują bezpieczeństwo żywności i mogą być zadrukowane w technologii rotograviurowej lub fleksograficznej. Właściwości folii PPBTM i HBF9TM 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 jej obowiązywania będą ograniczały się do utrzymania potencjału produkcyjnego na niezmiennym poziomie. W 2023 r. całość poniesionych nakładów dotyczyła inwestycji o charakterze odtworzeniowym.

5.2 Istotne umowy, transakcje i postępowania sądowe

5.2.1 Istotne umowy oraz aneksy

W roku 2023 Emitent ani spółki należące do Grupy Kapitałowej nie zawierały istotnych umów ani nie zawierały istotnych aneksów do istotnych umów, za wyjątkiem umów oraz aneksów do umów kredytowych zawieranych z bankami, które przedstawione zostały poniżej.

23 października 2023 r. – zmiana umowy o limit kredytowy z Bankiem POLSKA KASA OPIEKI S.A.

Zarząd Grupy KĘTY S.A. poinformował (raport bieżący 24/2023), że w dniu 23 października 2023 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A. warunków zmiany umowy o limit kredytowy zawartej z bankiem, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 29/2022 z dnia 26 września 2022 r. oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy.

Okres udostępnienia wszystkim kredytobiorcom limitu kredytowego w wysokości 530 mln zł został wydłużony do dnia 31 października 2024 r.

4 grudnia 2023 r. – zmiana umowy wielocelowej linii kredytowej z Bankiem BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna

Zarząd Grupy KĘTY S.A. poinformował (raport bieżący 27/2023), że w dniu 4 grudnia 2023 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez bank BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna warunków zmiany

umowy wielocelowej linii kredytowej zawartej z bankiem, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 34/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. oraz o podpisaniu wraz z pozostałymi kredytobiorcami aneksu do tej Umowy.

Termin wymagalności kredytu o wartości 400 mln zł został wydłużony do dnia 20 listopada 2025 r.

4 grudnia 2023 r. – umowa z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna

Zarząd Grupy KĘTY S.A. poinformował (raport bieżący 28/2023), że w dniu 4 grudnia 2023 r. podjął decyzję w sprawie akceptacji przedstawionych przez Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna warunków umowy limitu kredytowego wielocelowego oraz o jej zawarciu. Umowa została zawarta w celu zastąpienia dotychczas obowiązującej umowy na taką samą kwotę, zawartej z bankiem w dniu 3 lipca 2008 r. z późniejszymi zmianami.

Limit kredytowy w wysokości 400 mln zł udostępniony został na okres do dnia 31 maja 2026 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 Grupie Kapitałowej procedurę.

Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki, w 2023 r. podmioty należące do Grupy Kapitałowej nie zawarły 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 2023 oraz w nocie 35 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023.

5.2.3 Informacja o istotnych postępowaniach

W 2023 r. Alupol Packaging S.A. oraz Alupol Packaging KĘTY Sp. z o.o. (spółki z grupy kapitałowej Emitenta) otrzymały wezwania w związku z kontrolą celno-skarbową prowadzoną przez Śląski Urząd Celno-Skarbowy w Katowicach. Powyższe wezwania dotyczą kontroli w zakresie importu folii aluminiowych w latach 2021-2022 oraz kwestionowania przez UCS certyfikatów pochodzenia towarów wydawanych przez organy państwowe Tajlandii. Organy celne stoją na stanowisku, iż towary będące przedmiotem importu, wbrew uzyskanym certyfikatom, powinny być traktowane jako mające pochodzenie chińskie. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania organy celne nie wszczęły postępowań celnych, w wyniku których mogłyby być wydane decyzje wymiarowe. W ocenie Grupy Kapitałowej na chwilę obecną, opartej na analizie protokołów z kontroli celnej, istnieje wysokie prawdopodobieństwo wszczęcia przedmiotowych postępowań oraz wydania przez organy decyzji wymiarowych. Grupa Kapitałowa nie podziela stanowiska organów celnych, jednakże z uwagi na wskazane powyżej okoliczności rozpoznała rezerwę w kwocie 27 787 tys. zł z tytułu powyższego ryzyka.

Poza wspomnianą powyżej sprawą, 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 wiarygodności, 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 dzień 31 grudnia 2023 r.

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 2023 r., wyniki działalności oraz przepływy pieniężne za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

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 2023 stanowił wyzwanie dla Grupy Kapitałowej ze względu na wymagającą sytuację rynkową, a także oczekiwania wynikające z rekordowych wyników roku 2022, na które miała wpływ głównie umiejętność dostosowania się Grupy do wyjątkowych warunków po wybuchu wojny w Ukrainie, głównie w okresie marzec – lipiec. Po tym okresie widoczne było systematycznie postępujące osłabienie koniunktury, a obawy o możliwe przerwy w dostawie mediów energetycznych w miesiącach zimowych potęgowały stan niepewności.

Początek roku 2023, szczególnie w Segmencie Wyrobów Wyciskanych okazał się być bardziej optymistyczny, jednakże w trakcie roku optymizm osłabł, a koniunktura, szczególnie w branży budowlanej pogorszyła się zarówno na rynku krajowym jak i wielu rynkach zagranicznych. W efekcie obniżyły się również ceny surowców w porównaniu z rekordowymi poziomami z roku 2022.

W tak zmiennym otoczeniu Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 5.218.603 tys. zł, które były niższe o 12% r/r., co głównie odzwierciedla niższe notowania surowców r/r. Udział sprzedaży zagranicznej wyniósł w 2023 r. 51% i był o 1 p.p. niższy r/r.

Zysk z działalności operacyjnej wyniósł w 2023 r. 687.412 tys. zł i był niższy o 21% r/r. głównie ze względu na urealnienie marż w Segmencie Opakowań Giętkich, który w 2022 r. ze względu na wybuch wojny na Ukrainie i wynikający z tego wzrost popytu na żywność odnotował ponadprzeciętne rentowności.

Wskaźnik EBITDA wyniósł w 2023 r. 868.015 tys. zł i był niższy o 16% r/r z powodów opisanych powyżej.

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

Rachunek zysków i strat	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Zmiana 2023/2022 (w %)
Dane skonsolidowane (w tys. zł)				
Przychody ze sprzedaży	4 597 575	5 930 865	5 218 603	-12%

-w tym przychody w Polsce	2 309 480	2 857 394	2 572 789	-10%
-w tym przychody w pozostałych krajach	2 288 095	3 073 471	2 645 814	-14%
EBITDA*	899 694	1 031 435	868 015	-16%
Marża EBITDA**	19,57%	17,39%	16,63%	-
Zysk netto z działalności operacyjnej	746 048	865 183	687 412	-21%
Marża operacyjna***	16,23%	14,59%	13,17%	-
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	594 638	678 356	539 077	-21%
Marża netto****	12,93%	11,44%	10,33%	-

*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

Grupa Kapitałowa dysponuje specjalistycznym zapleczem technologicznym i inwestuje w rozwój stąd znaczną pozycją aktywów na 31.12.2023 r. są rzeczowe składniki majątku trwałego w kwocie 1.828.296 tys. zł. Na dzień bilansowy stanowiły one 50% sumy aktywów (wzrost o 8 p.p. r/r). Wzrost wartości aktywów trwałych to efekt prowadzonego programu inwestycyjnego, którego głównym celem w 2023 roku była rozbudowa mocy produkcyjnych w Segmencie Wytwarzania Wyciskanych oraz Segmencie Systemów Aluminiowych. Szerzej działalność inwestycyjna została opisana w pkt 6.6 Sprawozdania.

Wartość aktywów obrotowych na 31.12.2023 r. wyniosła 1.558.437 tys. zł i stanowiła ok. 43% ogółu aktywów (spadek o 8 p.p. r/r). Spadek wartości aktywów obrotowych to głównie efekt niższych cen surowców na rynkach światowych (spadek należności i wartości zapasów) oraz ograniczenia ilości zapasów spowodowane niższym ryzykiem zakłóceń w dostawach, które było jednym ze źródeł wzrostu poziomu zapasów w roku poprzednim.

Po stronie pasywów największą pozycją jest kapitał własny w wysokości 1.890.387 tys. zł, który stanowi 52% sumy pasywów (wzrost o 2 p.p. r/r).

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2023 r. stanowiły 32% sumy pasywów (wzrost o 7 p.p. r/r), a zobowiązania długoterminowe na 31.12.2023 r. stanowiły 16% sumy pasywów (spadek o 9 p.p. r/r).

Wysokie przepływy z działalności operacyjnej w 2023 r. w kwocie 1.148.264 tys. zł pozwoliły obniżyć udział kredytów (długoterminowych i krótkoterminowych) do 26% sumy pasywów (spadek o 4 p.p. r/r). Przepływy te, to efekt wypracowanego zysku z działalności operacyjnej oraz zmniejszenia wartości kapitału pracującego, w tym w szczególności zapasów i należności.

Dzięki wypracowanym przepływom z działalności operacyjnej możliwe było nie tylko finansowanie programu inwestycyjnego oraz wypłata dywidendy ale również zmniejszenie zadłużenia netto na koniec 2023 r. Poziom długi netto wyniósł 931.074 tys. zł i był niższy o 12% w porównaniu z końcem roku 2022.

TABELA 11: GŁÓWNE POZYCJE BILANSU (DANE SKONSOLIDOWANE)

Bilans	Stan na:	Struktura udziału	Stan na:	Struktura udziału	Stan na:	Struktura udziału
Dane skonsolidowane (w tys. zł)	31.12.2021	(w %)	31.12.2022 r.	(w %)	31.12.2023 r.	(w %)
I. Aktywa trwałe:	1 722 788	49%	1 903 253	49%	2 096 884	57%
-w tym rzeczowy majątek trwały	1 460 925	41%	1 647 901	42%	1 828 296	50%
II. Aktywa obrotowe:	1 804 027	51%	1 982 890	51%	1 558 437	43%
-w tym zapasy	900 685	26%	985 148	25%	744 618	20%
-w tym należności handlowe i pozostałe	789 505	22%	852 273	22%	705 367	19%
-w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty	103 810	3%	139 418	4%	89 356	2%
Aktywa razem	3 526 815	100%	3 886 143	100%	3 655 321	100%

I. Kapitał własny:	1 769 443	50%	1 941 586	50%	1 890 387	52%
-w tym kapitał akcyjny	68 025	2%	68 025	2%	68 025	2%
-w tym zyski zatrzymane	1 628 957	46%	1 807 481	47%	1 740 688	48%
II. Zobowiązania długoterminowe:	548 313	16%	989 078	25%	596 103	16%
-w tym zobowiązania z tyt. kredytów	421 733	12%	854 051	22%	441 960	12%
-w tym Zobowiązania z tyt. praw do korzystania z aktywów	17 090	0%	40 341	1%	63 343	2%
III. Zobowiązania krótkoterminowe:	1 209 059	34%	955 479	25%	1 168 831	32%
-w tym zobowiązania z tytułu kredytów	535 041	15%	295 416	8%	508 971	14%
-w tym zobowiązania z tyt. praw do korzystania z aktywów	4 854	0%	5 942	0%	6 156	0%
-w tym zobowiązania handlowe i pozostałe	526 093	15%	503 640	13%	529 974	14%
Pasywa razem	3 526 815	100%	3 886 143	100%	3 655 321	100%

Zmiany wskaźników rentowności odzwierciedlające dynamikę wyników zaprezentowano w poniższej tabeli. Wskaźnik ROE (rentowności kapitału własnego) pomimo obniżenia o 6,4 p.p. r/r osiągnął na koniec 2023 r. wysoki poziom 28,5%.

TABELA 12: WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (DANE SKONSOLIDOWANE)

Wskaźniki rentowności (dane skonsolidowane)	2021 r.	2022 r.	2023 r.
ROA (Rentowność aktywów)*	16,9%	17,5%	14,7%
ROE (Rentowność kapitału własnego)**	33,6%	34,9%	28,5%

*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, w szczególności uwzględniając trudne otoczenie rynkowe, pozytywnie ocenia wyniki finansowe za rok 2023. Osiągnięty poziom skonsolidowanego zysku z działalności operacyjnej i zysku netto przekroczył zarówno cele Budżetu na rok 2023 jak i poziomy wyznaczone w Strategii 2021-2025 na ten rok.

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

Dla europejskich producentów wyrobów wyciskanych rok 2023 był wymagający. Pomimo tego Grupa KĘTY S.A. wypracowała w roku 2023 przychody ze sprzedaży na poziomie 1.944.421 tys. zł. Ich obniżenie o 15% r/r wynika głównie z niższych notowań głównego surowca wykorzystywanego w produkcji jakim jest aluminium – średnioroczne notowania wyrażone w złotych polskich były niższe o ok. 20% r/r.

W 2023 r. Grupa KĘTY S.A. odnotowała wyższe wolumenty sprzedaży (6% r/r), głównie dzięki wyższym ilościom sprzedaży wewnątrzgrupowej (do Segmentu Systemów Aluminiowych). Udział sprzedaży zagranicznej w roku 2023 pozostał na niezmiennym poziomie r/r i wyniósł 48%.

Zysk z działalności operacyjnej obniżył się o 17% r/r do kwoty 606.528 tys. zł. Taka sama dynamika zmiany dotyczyła zysku netto z działalności kontynuowanej, który w roku 2023 wyniósł 583.533 tys. zł.

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

Rachunek zysków i strat Dane jednostkowe (w tys. zł)	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Zmiana 2023/2022 (w %)
Przychody ze sprzedaży	1 645 923	2 291 626	1 944 421	-15%
-w tym przychody w Polsce	964 838	1 199 780	1 016 697	-15%

<i>-w tym przychody w pozostałych krajach</i>	681 085	1 091 846	927 724	-15%
EBITDA*	612 597	788 908	666 966	-15%
<i>Marża EBITDA**</i>	37,22%	34,43%	34,30%	-
Zysk netto z działalności operacyjnej	558 632	733 384	606 528	-17%
<i>Marża operacyjna***</i>	33,94%	32,00%	31,19%	-
Zysk netto z działalności kontynuowanej	523 171	699 108	583 533	-17%
<i>Marża netto****</i>	31,79%	30,51%	30,01%	-

*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 produkcyjno-handlowe inwestujące w rozwój technologiczny stąd znaczną pozycją aktywów na 31.12.2023 r. są rzeczowe składniki majątku trwałego w kwocie 687.314 tys. zł. Na dzień bilansowy stanowiły one 42% sumy aktywów (wzrost o 6 p.p. r/r). Wzrost wartości aktywów trwałych to efekt prowadzonego programu inwestycyjnego, którego głównym celem w 2023 roku była rozbudowa mocy produkcyjnych w zakresie wyciskania profili aluminiowych oraz produkcji komponentów.

Wartość aktywów obrotowych na 31.12.2023 r. wyniosła 486.386 tys. zł i stanowiła 30% ogółu aktywów (spadek o 7 p.p. r/r), głównie ze względu na niższy poziom zapasów odzwierciedlający zarówno mniejsze ryzyko zakłóceń dostaw jak i niższe notowania aluminium na rynkach światowych.

Największą pozycją pasywów jest kapitał własny w wysokości 953.417 tys. zł, który stanowi 58% (spadek o 1 p.p. r/r) sumy pasywów.

Wysokie przepływy z działalności operacyjnej, które w 2023 r. osiągnęły wartość 751.212 tys. zł pozwoliły na utrzymanie udziału kredytów (długoterminowych i krótkoterminowych) na zbliżonym poziomie 25% sumy pasywów (wzrost o 1 p.p. r/r).

Dług netto na koniec 2023 r. wyniósł 423.406 tys. zł, co oznacza wzrost o 7% w porównaniu z końcem 2022 r.

TABELA 14: GŁÓWNE POZYCJE BILANSU (DANE JEDNOSTKOWE)

Bilans	Stan na:	Struktura udziału	Stan na:	Struktura udziału	Stan na:	Struktura udziału
Dane jednostkowe (w tys. zł)	31.12.2021 r.	(w %)	31.12.2022 r.	(w %)	31.12.2023 r.	(w %)
I. Aktywa trwałe:	884 468	61%	1 020 429	63%	1 154 411	70%
<i>-w tym rzeczowy majątek trwały</i>	474 436	32%	589 115	36%	687 314	42%
II. Aktywa obrotowe:	575 934	39%	603 093	37%	486 386	30%
<i>-w tym zapasy</i>	263 200	18%	261 589	16%	182 115	11%
<i>-w tym należności handlowe i pozostałe</i>	304 955	21%	338 436	21%	287 445	18%
<i>-w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	5 906	0%	2 798	0%	7 367	0%
Aktywa razem	1 460 402	100%	1 623 522	100%	1 640 797	100%
I. Kapitał własny:	753 454	52%	950 514	59%	953 417	58%
<i>-w tym Kapitał akcyjny</i>	68 025	5%	68 025	4%	68 025	4%
<i>-w tym Zyski zatrzymane</i>	593 603	41%	787 765	49%	767 724	47%
II. Zobowiązania długoterminowe:	269 404	18%	346 703	21%	222 229	14%
<i>-w tym zobowiązania z tyt. kredytów</i>	211 073	14%	300 141	18%	164 753	10%
<i>-w tym Zobowiązania z tyt. praw do korzystania z aktywów</i>	3 562	0%	3 553	0%	14 642	1%
III. Zobowiązania krótkoterminowe:	437 544	30%	326 305	20%	465 151	28%

-w tym zobowiązania z tytułu kredytów	217 181	15%	95 339	6%	251 063	15%
-w tym zobowiązania z tyt. praw do korzystania z aktywów	177	0%	177	0%	315	0%
-w tym Zobowiązania handlowe i pozostałe	171 915	12%	173 960	11%	194 735	12%
Pasywa razem	1 460 402	100%	1 623 522	100%	1 640 797	100%

Zmiana osiągniętych wyników przekłada się na wskaźniki rentowności, w tym wskaźnik ROE (rentowności kapitału własnego), który pomimo obniżenia o 12,3 p.p. r/r osiągnął poziom 61,2%.

TABELA 15: WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI (DANE JEDNOSTKOWE)

Wskaźniki rentowności (dane jednostkowe)	2021 r.	2022 r.	2023 r.
ROA (Rentowność aktywów)*	35,8%	43,1%	35,6%
ROE (Rentowność kapitału własnego)**	69,4%	73,6%	61,2%

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

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

Zarząd pozytywnie ocenia wyniki finansowe za rok 2023. Poziom zysku z działalności operacyjnej i zysku netto w roku 2023 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 2023 i 2022 oraz wybrane dane bilansowe według stanu na koniec tych okresów.

TABELA 16: WYBRANE DANE FINANSOWE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH ZA 2023 R.

Segmenty operacyjne	SOG	SWW	SSA	Inne	Wylączenia*	Razem
Rachunek zysków i strat						
Sprzedaż:	1 206 401	2 107 783	2 372 088	24 003	-491 672	5 218 603
-w tym poza Grupę Kapitałową	1 206 272	1 640 951	2 370 949	431	0	5 218 603
- w tym do spółek powiązanych	129	466 832	1 139	23 572	-491 672	0
Dywidendy od spółek powiązanych	0	0	0	444 364	-444 364	0
Odpis aktualizujący wartość materiałów i towarów	1 041	746	-5 371	0	0	-3 584
Odpis aktualizujący wartość należności	285	2 475	674	0	0	3 434
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	0	-622	-101	0	0	-723
Zysk z działalności operacyjnej	156 928	217 236	348 350	418 191	-453 293	687 412
Amortyzacja	33 377	81 000	62 882	3 245	99	180 603
EBITDA	190 305	298 236	411 232	421 436	-453 194	868 015
Przychody z tytułu odsetek	4 657	291	741	168	-3 283	2 574
Koszty z tytułu odsetek i dyskonta	-7 701	-11 669	-36 130	-5 253	3 283	-57 470
Zysk przed opodatkowaniem	148 877	197 010	314 581	414 920	-453 210	622 178
Podatek dochodowy	-30 114	-13 474	-48 941	8 634	1 697	-82 198
Zysk netto	118 763	183 536	265 640	423 554	-451 513	539 980
Bilans						
Aktywa razem	1 010 919	1 433 117	1 378 255	396 516	-563 486	3 655 321

Zobowiązania	248 288	618 566	952 605	156 772	-211 297	1 764 934
Pozostałe dane						
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	21 524	198 782	144 094	13 971	0	378 371

TABELA 17: WYBRANE DANE FINANSOWE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH ZA 2022 R.

Segmenty operacyjne	SOG	SWW	SSA	Inne	Wyłączenia*	Razem
Rachunek zysków i strat						
Sprzedaż:	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 od spółek powiązanych	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
Zysk z działalności operacyjnej	296 681	256 731	320 292	480 747	-489 268	865 183
Amortyzacja	33 366	72 093	57 813	2 876	104	166 252
EBITDA	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
Zysk przed opodatkowaniem	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
Zysk netto	235 049	213 889	237 846	484 611	-491 743	679 652
Bilans						
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
Pozostałe dane						
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	7 321	211 303	143 406	25 010	0	387 040

*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

W trudnym rynkowo roku 2023 Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 5.218.603 zł, które były niższe o 12% r/r, w tym:

- 1.206.401 tys. zł w Segmencie Opakowań Giętkich (spadek o 20% r/r) głównie jako wypadkowa spadku cen surowców (granulat LDPE i PP) oraz niższych wolumenów;
- 2.107.783 tys. zł w Segmencie Wytwarzania Wyciskanych (spadek o 14% r/r) głównie jako wypadkowa spadku cen aluminium oraz wzrostu wolumenów sprzedaży;
- 2.372.088 tys. zł w Segmencie Systemów Aluminiowych (spadek o 3% r/r) głównie jako wypadkowa korekt cenników produktów wprowadzonych w III kwartale 2023 r. oraz spadku wolumenów sprzedaży.

W efekcie, Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. wypracowała zysk z działalności operacyjnej w kwocie 687.412 tys. zł, który był o 21% niższy r/r, w tym:

- 156.928 tys. zł w Segmencie Opakowań Giętkich (spadek o 47% r/r) – urealnienie poziomu marż w porównaniu z ponadprzeciętnym z roku 2022;
- 217.236 tys. zł w Segmencie Wyrobów Wyciskanych (spadek o 15% r/r) – spadek popytu i wynikający z tego wzrost presji na marże;
- 348.350 tys. zł w Segmencie Systemów Aluminiowych (wzrost o 9% r/r) – utrzymanie wysokiego wolumenu sprzedaży i systematyczny spadek cen surowców.

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, którymi kieruje 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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wybrane dane z rachunku przepływów pieniężnych (w tys. zł)	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Zmiana 2023/2022
Dane skonsolidowane				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	369 003	734 156	1 148 264	56%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(217 122)	(307 505)	(314 127)	-2%
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(199 299)	(391 062)	(883 714)	126%
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(47 360)	35 608	(50 062)	241%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	151 170	103 810	139 418	+34%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	103 810	139 418	89 356	-36%
Dane jednostkowe				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	404 465	687 953	751 212	9%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(56 479)	(129 713)	(144 753)	-12%
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(351 398)	(561 347)	(601 620)	-7%
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 412)	(3 108)	4 569	247%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	9 317	5 906	2 798	-53%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 906	2 798	7 367	163%

TABELA 19: WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźniki płynności	2021 r.	2022 r.	2023 r.
Wskaźnik płynności bieżącej*	1,5	2,1	1,3
Wskaźnik płynności szybkiej**	0,7	1,0	0,7
Wskaźnik płynności bieżącej*	1,8	1,8	1,0
Wskaźnik płynności szybkiej**	1,0	1,0	0,7

*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. Elementem zarządzania płynnością wewnątrz Grupy Kapitałowej jest również Umowa o współpracy w zakresie wzajemnego finansowania podpisana przez spółki należące do Grupy w ramach której spółki posiadające nadwyżki finansowe udzielają pożyczek spółkom korzystającym z kredytów obrotowych.

Informacje na temat zawartych w 2023 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 2023 r. Grupie KĘTY S.A. ani żadnej spółce należącej do Grupy Kapitałowej nie została wypowiedziana żadna umowa kredytu.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. łączna kwota zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów wynosi 951 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.

TABELA 20: ZESTAWIENIE ZACIĄgniĘTYCH, DŁUGOTERMINOWYCH KREDYTÓW BANKOWYCH

Kredytodawca	Waluta kredytu	Zabezpieczenie	Oprocentowanie	31.12.2023 r. (w tys. zł)
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 S.A. oraz weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu - kredyt odnawialny.	Wibor 3M+ marża Euribor 1M + marża	196 922
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	44 972
PEKAO	PLN	Solidarna odpowiedzialność Aluprof S.A., Glassprof Sp. z o.o., Romb S.A., hipoteka na nieruchomościach Romb S.A. oraz Aluprof S.A. oraz zastaw na środkach trwałych Aluprof S.A. do maksymalnej kwoty 225 mln zł. Łączna kwota odpowiedzialności solidarnej nie przekracza faktycznego zadłużenia powiększonego o koszty kredytu – kredyt w trakcie	Wibor 3M lub 6M+ marża Euribor 3M lub 6M+ marża	125 000

		splaty, aktualne zadłużenie jest maksymalnym możliwym.		
Unicredit (posojilo)	EUR	Weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową. Zastaw na nieruchomościach, oświadczenie patronackie Aluform Sp. z o.o. - kredyt w trakcie splaty aktualnie zadłużenie jest maksymalnym możliwym.	Oprocentowanie stałe	19 566
Aluprof UK	EUR	Poręczenie własne. - kredyt w trakcie splaty aktualnie zadłużenie jest maksymalnym możliwym.		235
ING Bank Polska	PLN, EUR	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych (do najwyższej sumy zabezpieczenia 240 mln zł) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka umowna (do łącznej kwoty 240 mln zł) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Odpowiedzialność solidarna spółek Aluform Sp. z o.o. oraz Grupy KĘTY S.A., oświadczenia Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 KC. Maksymalny limit zadłużenia na dzień bilansowy: 200 mln zł.	Wibor 3M lub 6M+ marża Euribor 3M lub 6M + marża	39 565
ING Bank Polska	PLN	Hipoteka (do kwoty 96 mln zł) i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. - kredyt w trakcie splaty aktualnie zadłużenie jest maksymalnym możliwym.	Wibor 3M lub 6M+ marża Euribor 3M lub 6M+ marża	15 700
Razem				441 960

TABELA 21: ZESTAWIENIE ZACIĄGNIĘTYCH, KRÓTKOTERMINOWYCH KREDYTÓW BANKOWYCH

Kredytodawca	Waluta kredytu	Zabezpieczenie	Oprocentowanie	31.12.2023 r. (w tys. zł)
ING Polska	PLN	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego – zabezpieczenia identyczne jak dla kredytu długoterminowego. Hipoteka (do kwoty 96 mln zł) i oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	Wibor 3M lub 6M+ marża Euribor 3M lub 6M+ marża	6 342
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	63 672
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	264 261
Unicredit (posojilo)	EUR	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego. Weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową. Zastaw na nieruchomościach Aluminium Kety EMMI Słowenia. Oświadczenie patronackie Aluform Sp. z o.o. - kredyt w trakcie splaty aktualnie zadłużenie jest maksymalnym możliwym.	Oprocentowanie stałe	16 279
BNP PARIBAS	PLN	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego – zabezpieczenia identyczne jak dla kredytu długoterminowego.	Wibor 1M+ marża Euribor 1M+ marża	147 793

mBank	PLN/EUR	Część krótkoterminowa kredytu długoterminowego – zabezpieczenia identyczne jak dla kredytu długoterminowego - kredyt w trakcie spłaty, aktualne zadłużenie jest maksymalnym możliwym.	Wibor 3M+ marża Euribor 3M +marża	10 600
Bank of America	USD	Zobowiązania z tytułu kart kredytowych – brak zabezpieczenia.	Oprocentowanie stałe	24
			Razem	508 971

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)	Stan na: 31.12.2023 r. (w tys. zł)
Krótkoterminowe	535 041	295 416	508 971
od 1 do 2 lat	317 883	645 200	258 439
od 2 do 5 lat	103 850	136 572	136 745
powyżej 5 lat	0	72 279	46 776
Razem	956 774	1 149 467	950 931

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.

Spółki Grupy Kapitałowej udzielały sobie wzajemnie pożyczek zgodnie z zawartą umową o współpracy w zakresie wzajemnego finansowania, których wykaz według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. został przedstawiony w poniższej tabeli. Spółki nie zawierały umów pożyczek z podmiotami spoza Grupy Kapitałowej, ani nie emitowały obligacji.

TABELA 23: WYKAZ POŻYCZEK POMIĘDZY SPÓLKAMI GRUPY KAPITAŁOWEJ WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki (w tys. zł)	Waluta	Termin spłaty	Oprocentowanie
Alupol Packaging S.A.	Glassprof Sp. z o.o.	7 000	PLN	10.01.2024 r.	WIBOR 1M + marża
Alupol Packaging S.A.	Grupa KĘTY S.A.	8 696	EUR	29.03.2024 r.	EURIBOR 1M + marża
Alupol Packaging S.A.	Grupa KĘTY S.A.	18 000	PLN	29.03.2024 r.	WIBOR 1M + marża
Alupol Packaging S.A.	Aluprof S.A.	4 000	PLN	29.03.2024 r.	WIBOR 1M + marża
Alupol Packaging S.A.	Alupol Films Sp. z o.o.	75 000	PLN	08.02.2024 r.	WIBOR 1M + marża
Alupol Packaging S.A.	Alupol Packaging KĘTY S.A.	25 000	PLN	08.02.2024 r.	WIBOR 1M + marża
Alupol Packaging S.A.	Aluprof S.A.	25 000	PLN	29.03.2024 r.	WIBOR 1M + marża
Alupol Packaging S.A.	Grupa KĘTY S.A.	25 000	PLN	29.03.2024 r.	WIBOR 1M + marża
Alupol Packaging KĘTY S.A.	Alupol Films Sp. z o.o.	9 000	PLN	31.01.2024 r.	WIBOR 1M + marża
Aluprof Belgium N.V	Aluprof S.A.	4 348	EUR	18.06.2024 r.	EURIBOR 1M + marża
Aluprof UK Ltd.	Aluprof S.A.	5 000	GBP	30.06.2025 r.	ICE SONIA 1M + marża
Aluprof System Czech s.r.o.	Aluprof S.A.	1 435	EUR	31.03.2024 r.	EURIBOR 1M + marża
Aluprof Belgium N.V	Aluprof S.A.	1 304	EUR	30.04.2024 r.	EURIBOR 1M + marża
Aluprof Hungary Kft.	Aluprof S.A.	1 522	EUR	30.04.2024 r.	EURIBOR 1M + marża
Aluprof System Romania SRL	Aluprof S.A.	1 739	EUR	30.04.2024 r.	EURIBOR 1M + marża
Aluprof System Czech s.r.o.	Aluprof S.A.	870	EUR	31.03.2024 r.	EURIBOR 1M + marża
Aluprof Belgium N.V	Aluprof S.A.	1 739	EUR	30.04.2024 r.	EURIBOR 1M + marża
RAZEM:		215 653			

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.

TABELA 24: WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Wskaźniki zadłużenia	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Zmiana (w %)
Dane skonsolidowane				
Zadłużenie kapitału własnego*	0,99	1,00	0,93	-7%
Dług netto/EBITDA**	0,97	1,02	1,07	5%
Dane jednostkowe				
Zadłużenie kapitału własnego*	0,94	0,71	0,72	3%
Dług netto/EBITDA**	0,69	0,50	0,63	26%

* 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).

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.

TABELA 25: UDZIELONE PORĘCZENIA W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ

Udzielone poręczenia wg stanu na 31 grudnia 2023 r. (w tys. zł)				
Rodzaj zobowiązania pozabilansowego i jego wartość	Podmiot udzielający gwarancji/poręczenia	Beneficjent	Wartość	Termin obowiązywania
Poręczenie zobowiązania z tytułu umowy najmu dla Aluprof System Czech s.r.o.	Aluprof S.A.	IMMORENT Ostrava I s.r.o.	96	bezterminowo
Poręczenie zobowiązań Alupol Films z tytułu zakupu surowców	Alupol Packaging S.A.	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 S.A.	mBank S.A.	108 000	30.09.2032 r.
---	-----------------------	------------	---------	---------------

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 S.A. umowę linii gwarancyjnej do łącznej kwoty 50 mln zł. Spółki są solidarnie odpowiedzialne za zobowiązania wynikające z umowy. Wartość udzielonych gwarancji w ramach umowy na dzień 31.12.2023 r. wyniosła dla Grupy KĘTY S.A. 1.088 tys. zł, dla spółki Aluprof S.A. 3.096 tys. zł. Wszystkie gwarancje Grupy KĘTY S.A. zostały wystawione w roku 2023, natomiast Gwarancje spółki Aluprof S.A. przed 2023 r. Gwarancje udzielone w ramach umowy wygasają nie później niż 19.02.2025 r. lub są bezterminowe.

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 za zobowiązania wynikające z umowy. Wartość udzielonych gwarancji w ramach umowy na dzień 31.12.2023 r. wyniosła: brak gwarancji wystawionych na zlecenie Grupy KĘTY S.A., dla spółki Aluprof S.A. 4.800 tys. zł. Wszystkie gwarancje zostały udzielone przed 2023 r. Gwarancje udzielone w ramach umowy wygasają nie później niż 30.06.2030 r.

Aluprof S.A. w ramach linii kredytowej podpisanej wraz z Grupą KĘTY S.A. z Bankiem ING (wymienionej w tabeli: „Zestawienie zaciągniętych, krótkoterminowych kredytów bankowych”) udzielił gwarancji na łączną kwotę 4.407 tys. zł (z czego w roku 2023 na kwotę 159 tys. zł). Gwarancje te wygasają nie później niż 17.01.2027 r.

Alupol Packaging S.A., Alupol Packaging KĘTY Sp. z o.o., Alupol Films Sp. z o.o. zawarły z Bankiem PEKAO S.A. umowę linii gwarancyjnej do łącznej kwoty 35 mln zł. Spółki są solidarnie odpowiedzialne za zobowiązania wynikające z umowy. Wartość udzielonych gwarancji w ramach umowy na dzień 31.12.2023 r. wyniosła dla Alupol Packaging S.A. -750 tys. zł, dla spółki Alupol Packaging KĘTY Sp. z o.o. 3.000 zł. Wszystkie gwarancje zostały udzielone przed 2023 r. Udzielone gwarancje są gwarancjami celnymi i wystawione są bezterminowo.

Spółka Euler Hermes udzieliła na zlecenie spółki Aluprof S.A. gwarancji ubezpieczeniowych dobrego wykonania kontraktu na łączną kwotę 7.443 tys. zł (z czego w roku 2023 na kwotę 6.910 tys. zł). Gwarancje udzielone w ramach umowy wygasają nie później niż 12.07.2027 r.

Unicredit Bank Slovenija D.D. udzielił na zlecenie spółki AK Emmi d.o.o. gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 11.548 tys. zł - udzielone gwarancje wygasają 28.02.2025 r. - gwarancje związane są z zabezpieczeniem dotacji w okresie spełnienia warunków – opisanych w pkt. 33 Sprawozdania skonsolidowanego.

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:

- spółka Alupol Packaging S.A. uzyskała gwarancję z tytułu wad i usterek wystawioną przez Credit Suisse na kwotę 921 tys. zł;
- spółka Aluprof S.A. uzyskała gwarancję z tytułu wad i usterek wystawioną przez KNG Bank Śląski S.A. na kwotę 297 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 procedury 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 sprzedażą denominowaną 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 2023 r. spółka nie stosowała instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko stopy procentowej. W trakcie roku funkcjonowały kredyty oparte o stałą stopę procentową.

Instrumenty finansowe zostały szerzej przedstawione w pkt 37. Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2023 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 rynkowych. Decyzja o realizacji głównych projektów inwestycyjnych podejmowana jest na podstawie szczegółowej analizy każdego z zadań z uwzględnieniem ich efektywności ekonomicznej (stopy i okresu zwrotu) oraz poziomu ryzyka i poprzedzona jest oceną i rekomendacją funkcjonującego w ramach Obszaru Centrum Komitetu Inwestycyjnego.

Działania inwestycyjne realizowane w Grupie Kapitałowej w ramach Strategii 2021-2025 ukierunkowane są głównie na rozwój organiczny Grupy Kapitałowej. Dotyczą w szczególności zwiększenia zdolności wytwórczych poprzez budowę lub rozbudowę zaplecza produkcyjnego i magazynowego oraz wyposażenie ich w nowoczesne urządzenia. 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 dotychczasowej mocy produkcyjnych poprzez odtworzenie, modernizację i poprawę ich efektywności (inwestycje odtworzeniowe). W ciągu ostatnich 10 lat wydatki inwestycyjne Grupy Kapitałowej osiągnęły wartość ok. 2,2 mld zł.

Działalność inwestycyjna w 2023 r.

Wydatki inwestycyjne Grupy Kapitałowej w 2023 r. wyniosły 316 mln zł wobec 310 mln zł w roku 2022.

W ramach SWW wyniosły one 169 mln zł i obejmowały głównie wydatki na budowę kompleksu nowej hali produkcyjnej oraz dwóch pras z oprzyrządowaniem, rozwój produkcji komponentów aluminiowych w zakładzie w Słowenii oraz w Kętach a także narzędzia produkcyjne (matryce).

Wartość inwestycji poniesionych w SSA w roku 2023 wyniosła 117 mln zł i obejmowała głównie budowę nowego Zakładu w Złotowie, uruchomienie 2 kolejnych lakierni proszkowych, zakup linii do produkcji systemów roletowych, oraz inwestycje odtworzeniowe.

Wydatki inwestycyjne SOG wyniosły 17 mln zł i obejmowały głównie projekty odtworzeniowe.

Wielkość wydatków inwestycyjnych poniesionych przez Grupę KĘTY S.A. w 2023 r. wyniosła 145 mln zł wobec 130 mln zł w roku 2022, co oznacza wzrost o 11% r/r. Oprócz projektów dotyczących Segmentu Wyrobów Wyciskanych realizowano zadania Obszaru Centrum obejmujące głównie rozwój systemów i infrastruktury IT.

Opis najważniejszych projektów inwestycyjnych realizowanych w 2023 r. w poszczególnych Segmentach znajduje się w rozdziale 5.1 Działalność operacyjna segmentów biznesowych.

W roku 2023 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 2024 planowana ich wartość to 304 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 2023 finansowanie bankowe Zarząd Spółki nie przewiduje na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania problemów z finansowaniem zaplanowanych zamierzeń inwestycyjnych.

6.7 Prognozy finansowe

W dniu 19 grudnia 2023 r. Zarząd Grupy KĘTY SA przekazał do publicznej wiadomości prognozę wybranych wyników finansowych i operacyjnych Grupy Kapitałowej Emitenta na rok 2024, której pełna treść dostępna jest w raporcie bieżącym 33/2023.

TABELA 26: PROGNOZA WYBRANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH NA ROK 2024

Dane skonsolidowane (w mln zł)	PW2023 r. ⁽¹⁾	P2024 r.	Zmiana (w %) P2024 / PW2023 ⁽¹⁾
Przychody ze sprzedaży, w tym:	5 200	5 269	+1%
-SWW	2 106	2 136	+1%
-SSA	2 359	2 459	+4%
-SOG	1 202	1 147	-5%
EBITDA w tym:	852	945	+11%
-SWW	284	315	+11%
-SSA	408	430	+5%
-SOG	195	224	+15%
Zysk netto z działalności operacyjnej	673	742	+10%
Zysk netto ⁽²⁾	536	567	+6%

(1) PW2023 - dane zgodne z szacunkami z dnia 19-12-2023

(2) Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

Zarząd Grupy KĘTY S.A. zakłada stopniową poprawę sytuacji na głównych rynkach działania Grupy Kapitałowej w kolejnych kwartałach 2024 r. Założenie to bazuje na:

- zakładanych wzrostach PKB i spadkach inflacji r/r w większości krajów europejskich;
- kontynuacji trendów zwiększających zapotrzebowanie na produkty aluminiowe w budownictwie i motoryzacji (zwiększanie efektywności energetycznej budynków oraz zmniejszanie emisji CO₂ w motoryzacji i transporcie poprzez zmniejszenie wagi pojazdów, zwiększenie ilości pojazdów elektrycznych);
- ewentualnym dodatkowym wsparciu projektów inwestycyjnych w Polsce w przypadku uruchomienia środków z Krajowego Planu Odbudowy.

Powyższe czynniki powinny wpływać na wzrost popytu oraz ograniczanie presji marżowej wyraźnie widocznych w 2023 r. W efekcie Segmenty Grupy Kapitałowej zakładają kilkuprocentowe wzrosty wolumenów sprzedaży.

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 wzrosty kosztów działalności operacyjnej.

W efekcie Grupa Kapitałowa planuje wypracować w 2024 r. 945 mln zł EBITDA i 742 mln zł zysku z działalności operacyjnej. Założone koszty finansowe wyniosą 78 mln zł (obejmują głównie odsetki od kredytów). Koszty podatku dochodowego uwzględniają 37 mln zł dodatniego wpływu utworzenia aktywa z tyt. podatku odroczonego w związku z prowadzonymi projektami inwestycyjnymi objętymi ulgami.

W efekcie skonsolidowany zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej wyniesie 567 mln zł.

Główne założenia makroekonomiczne przyjęte w prognozie na rok 2024:

- PKB Polska 3,0% / - PKB strefa EURO 1,0%;

- Inflacja Polska 6,6%;
- średnia cena aluminium 2300 USD/tonę;
- średni kurs USD/PLN 4,18;
- średni kurs EUR/PLN 4,58.

Prognoza uwzględnia wypłatę dywidendy w wysokości 85% skonsolidowanego zysku netto za 2023 r., co jest zgodne z obowiązującą polityką dywidendową. Rekomendacja Zarządu Spółki w tym zakresie zostanie przedstawiona do zaopiniowania Radzie Nadzorczej w roku 2024 w oparciu o ocenę aktualnej i przewidywanej sytuacji Grupy KĘTY. Ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Grupy KĘTY S.A.

Szacowane wydatki inwestycyjne w 2024 r. wyniosą 304 mln zł w tym ok. 82 mln zł dotyczy kontynuacji projektów rozpoczętych lub planowanych w roku 2023. W efekcie realizacji głównych projektów rozwojowych w Segmencie Wyrobów Wyciskanych uruchomiona zostanie do końca I półrocza druga z planowanych pras, natomiast Segment Systemów Aluminiowych planuje w I połowie roku uruchomienie nowego zakładu produkującego systemy architektoniczne w Złotowie.

Prognozowany poziom długu netto na koniec 2024 r. wyniesie ok. 1,1 mld zł a wskaźnik dług netto/ EBITDA wyniesie 1,2.

W roku 2024 zakładana jest realizacja wielu celów pozafinansowych, w tym:

- obniżenie intensywności emisji gazów cieplarnianych o 20% w stosunku do roku bazowego (2016);
- udział złomu aluminium w niskoemisyjnych wlewkach - LOW CARBON KETY na poziomie 72%;
- wzrost udziału produkowanych folii i laminatów opakowaniowych nadających się do recyklingu o 4% w porównaniu z bazą (2020);
- wzrost liczby obiektów certyfikowanych ekologicznie realizowanych w systemach Aluprof o 55% względem bazy (2020);
- realizacja 50 inicjatyw społecznych w ramach programu "Razem z Grupą";
- zwiększenie bezpieczeństwa pracy poprzez obniżenie wskaźnika wypadkowości TRIR poniżej 1,12;
- obniżenie wskaźnika rotacji pracowników o 5% w porównaniu z 2023 r.

Przyjęto założenie, że w roku 2024 nie ulegną istotnej zmianie warunki prowadzenia działalności gospodarczej w obszarze uregulowań prawnych, podatkowych i administracyjnych. W prognozie 2024 nie zakłada się wystąpienia zdarzeń nietypowych, jednorazowych, których wystąpienie jest niemożliwe do przewidzenia na dzień publikacji prognozy.

6.8 Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w sprawozdaniu, a wcześniej publikowanymi prognozami

Osiągnięte wyniki finansowe za 2023 r. przekroczyły prognozę roczną opublikowaną raportem bieżącym 33/2022 z dnia 20 grudnia 2022 r. Prognoza ta zgodnie z prowadzoną polityką informacyjną została zaktualizowana raportami bieżącymi 16/2023 z dnia 27 lipca 2023 r. oraz 23/2023 z dnia 12 października 2023 r. i ostatecznie osiągnięty wynik w niewielkim stopniu odbiega od danych zawartych w zaktualizowanej prognozie z 12 października 2023 r.

TABELA 27: ZESTAWIENIE DANYCH FINANSOWYCH Z OPUBLIKOWANEJ PROGNOZY Z OSIĄGNIĘTYMI WYNIKAMI ZA 2023 R.

(w mln zł)	Zaktualizowana prognoza na 2023 r.	Wyniki za 2023 r.	Różnica (w %)
Przychody ze sprzedaży	5 200	5 219	0,4%
EBITDA	870	868	-0,2%
Zysk netto z działalności operacyjnej	690	687	-0,4%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	565	539	-4,6%

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 przeprowadzanym przez firmę audytorską, a także korzystają z innych usług świadczonych przez te podmioty.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wybierany jest przez Radę Nadzorczą Grupy KĘTY S.A. na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

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.

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/.

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) (dalej: Audytor) 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 r. 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 S.A. zgodnie z wymogami Ustawy o ofercie publicznej za lata 2022-2025. Umowa z Audytorem została podpisana przez Zarząd Grupy KĘTY S.A. w dniu 23 listopada 2022 r. (wraz z aneksem nr 1 z dnia 8 marca 2023 r.).

Przed zawarciem umów, o których mowa powyżej Grupa KĘTY S.A. korzystała z usług Audytora w zakresie badania sprawozdań finansowych, usług atestacyjnych (przeгляд półrocznych sprawozdań finansowych), badania Sprawozdania o wynagrodzeniach członków organów Spółki oraz pozostałych usług (szkolenia otwarte) w trakcie poprzednich lat obrotowych (2016-2021).

TABELA 28: WYNAGRODZENIE AUDYTORA

Tytuł	2022 r. (w tys. zł)	2023 r. (w tys. zł)
Badanie sprawozdań rocznych jednostkowych i skonsolidowanych Grupy KĘTY S.A.	115	220
Badanie sprawozdań jednostkowych spółek zależnych	265	380
Inne usługi atestacyjne, w tym przegląd półrocznych sprawozdań Grupy KĘTY S.A.	70	120
Badanie sprawozdania o wynagrodzeniach członków organów	32	36
Razem	482	756

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

7.1 Czynniki zewnętrzne

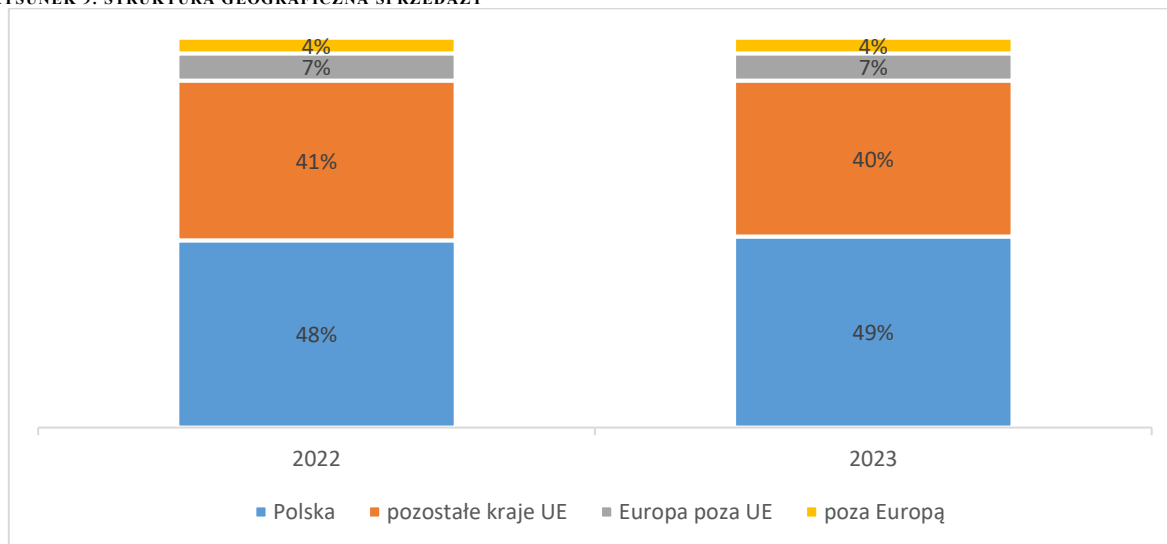
KONIUNKTURA NA RYNKACH

Grupa Kapitałowa KĘTY narażona jest na wahania koniunkturalne zarówno w polskiej gospodarce, do której trafia ok. 49% sprzedaży, jak i gospodarkach krajów europejskich, skąd pochodzi ok. 47% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Pozostałe 4% przychodów realizowanych jest na rynkach poza Europą, głównie

w USA. Przychody są zdywersyfikowane pomiędzy szereg klientów, a udział żadnego z nich nie przekracza 10% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży.

W 2023 r. sprzedaż w ujęciu wartościowym obniżyła się o 12% r/r, głównie na skutek niższych notowań głównych surowców (spadek notowań aluminium o ok. 15% r/r oraz tworzyw sztucznych o ok. 30% r/r) oraz ze względu na niższy niż w 2022 r. popyt (szczególnie w I połowie roku). Przychody ze sprzedaży w kraju spadły o ok. 10% r/r, w pozostałych krajach europejskich o ok. 14% r/r, a poza Europą o ok. 8% r/r.

RYSUNEK 9: STRUKTURA GEOGRAFICZNA SPRZEDAŻY



Źródło: Opracowanie własne

Analizując strukturę produktową sprzedaży do klientów zewnętrznych (poza Grupę Kapitałową) widoczny jest wiodący, 45% udział Segmentu Systemów Aluminiowych (systemy fasad, drzwi i okien oraz zewnętrznych rolet aluminiowych), który swoją ofertę kieruje do budownictwa. W 2023 r. ze względu na spadające ceny surowców oraz słabszą koniunkturę zmniejszył się udział zarówno Segmentu Wyrobów Wyciskanych w sprzedaży Grupy Kapitałowej o 1 p.p. r/r, jak i Segmentu Opakowań Giętkich o 3 p.p. r/r. Segment Wyrobów Wyciskanych produkuje profile, rury i pręty aluminiowe dla klientów z wielu branż, jednak wiodący udział mają branże budowlana oraz transport i motoryzacja. Segment Opakowań Giętkich 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

DOSTĘPNOŚĆ 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. 27%), z pozostałych krajów europejskich (65%). Zakupy dokonywane poza Europą stanowią ok. 8% 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 i bezpieczeństwo. Wartość zakupów u żadnego z dostawców nie przekracza 10% skonsolidowanych zakupów surowców i materiałów.

W 2023 r. 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 r. Komisja Europejska nałożyła karne cła w wysokości od 30% do 48% na produkty wyciskane sprowadzane do Europy z Chin. Cła te począwszy od kwietnia 2021 r. 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 i GBP przekraczała koszty ponoszone w tych walutach. Poziomy nadwyżek w skali roku szacuje się odpowiednio na ok. 139 mln EUR i 26 mln GBP. W przypadku waluty USD koszty w skali roku przekraczały poziom sprzedaży o ok. 65 mln USD. W rezultacie zmiany kursu PLN w stosunku do EUR, GBP oraz USD mają wpływ na osiągane 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.

DOSTĘP 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 ograniczenie dostępu

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 2023 r. głównymi bankami finansującymi bieżącą działalność oraz projekty inwestycyjne Grupy Kapitałowej były: Bank BNP Paribas S.A., PKO BP S.A., Bank Pekao S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. W 2023 r. podpisano aneksy przedłużające finansowanie Grupy Kapitałowej z Bankiem PKO BP S.A. oraz Bankiem PEKAO S.A.

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 bądź ponoszenia dodatkowych kosztów przez Grupę Kapitałową. Szczegółowe informacje dot. działań Grupy KĘTY w zakresie przeciwdziałania zmianom klimatu oraz parametrów planowanych i osiągniętych w 2023 r. 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 2023 r. 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 2023 r. 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 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 2023 r. 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. 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 2023 r.

Poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w roku 2023 nie wystąpiły inne, istotne zdarzenia o charakterze nietypowym.

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 r. 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, MSCI Poland IMI 25/50. Liczba wszystkich wyemitowanych akcji Grupy KĘTY S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania 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 29: WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

	Liczba akcji na dzień publikacji ostatniego raportu okresowego (18.10.2023 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego (21.03.2024 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów
Allianz Polska OFE	1 676 763	17,38%	1 626 277*	16,85%
Nationale – Nederlanden OFE	1 520 987	15,76%	1 504 853*	15,59%
Generali OFE	888 498	9,21%	784 074*	8,12%
OFE PZU ŻŁOTA JESIEŃ	857 849	8,89%	860 515*	8,92%
Vienna OFE	639 883	6,63%	627 891*	6,51%
Pozostali	4 066 172	42,13%	4 246 542	44,00%
Razem	9 650 152	100,00%	9 650 152	100,00%

*Dane na podstawie sprawozdań OFE dot. rocznej struktury aktywów na 29.12.2023 r.

W dniu 7 listopada 2023 r. Zarząd Grupy KĘTY S.A. otrzymał od Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. zawiadomienie, że w wyniku zbycia akcji spółki Grupa KĘTY S.A. w transakcji na GPW w Warszawie zawartej w dniu 30 października 2023 r., Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny zmniejszył stan posiadania akcji Spółki o 2 p.p. głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. od 18.10.2023 r. do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie miały miejsca inne, niż wskazane powyżej zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

Osoby zarządzające Grupą KĘTY S.A., w tym podmioty z nimi powiązane, na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania posiadały 237 984 akcji zwykłych na okaziciela Grupy KĘTY S.A., co stanowi ok. 2,47% akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki, w 2023 r. ani do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były zawierane żadne umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez

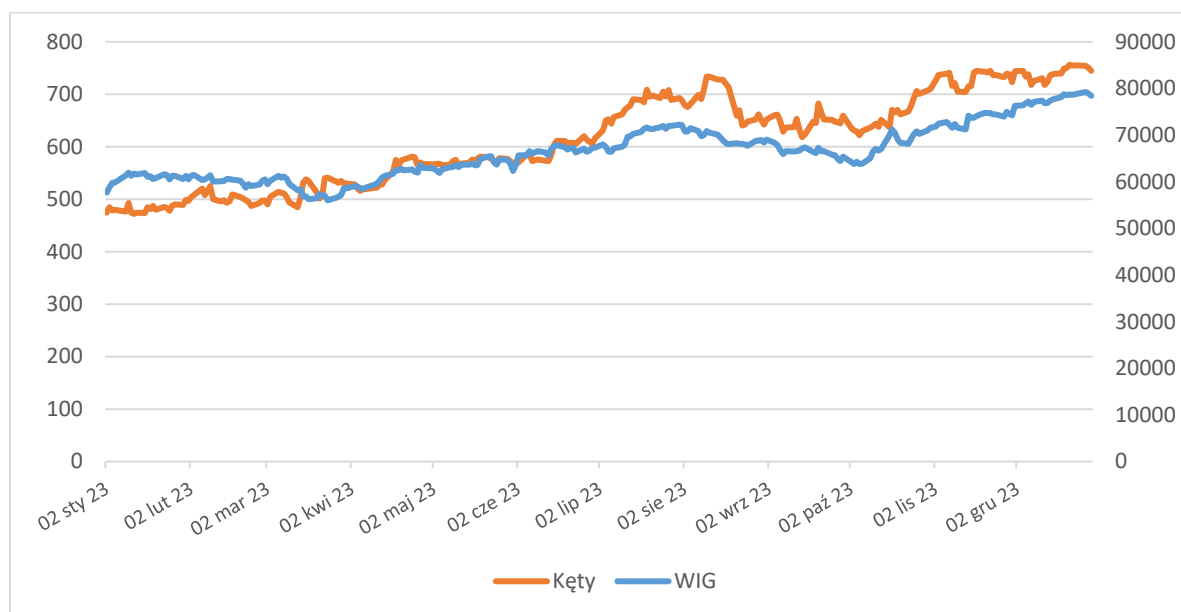
dotychczasowych akcjonariuszy. Zarząd Spółki nie posiada informacji o umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy z zastrzeżeniem przyjętych programów motywacyjnych dla pracowników przedstawionych w pkt. 8.5 niniejszego Sprawozdania

8.2 Notowania akcji na GPW w Warszawie

W 2023 r. kurs akcji Grupy KĘTY wzrósł o ok. 63% z poziomu 474,5 zł do 745,0 zł i zachowywał się lepiej niż szeroki indeks rynku WIG, który w tym okresie wzrósł o ok. 37%. Do około połowy marca kurs akcji pozostawał w trendzie bocznym i wahał się w przedziale ok. 474 - 520 zł (roczne minimum notowano 16 stycznia na poziomie 474 zł), po czym do około połowy sierpnia ukształtował się trend wzrostowy, który wyniósł kurs akcji do poziomu 734 zł w dniu 10 sierpnia. Następnie do początku października trwała korekta wcześniejszych wzrostów i kurs akcji spadł do 618 zł w dniu 14 września. IV kwartał przyniósł odbicie kursu i powrót cen akcji do poziomu ok. 745 zł na koniec roku, zaliczając roczne maksimum w listopadzie na poziomie 756 zł.

Średnia wartość obrotu na sesję w roku 2023 wzrosła o 130% r/r do 14,2 mln zł (6,2 mln zł w roku 2022).

RYСУNEK 11: KURS AKCJI GRUPY KĘTY S.A. NA TLE INDEKSU WIG W OKRESIE 02.01.2023 – 29.12.2023 R.



Źródło: Opracowanie własne

W 2023 r. Grupa KĘTY wypłaciła dywidendę w wysokości 62,50 zł na akcję, co daje stopę dywidendy wg kursu z dnia ustalenia prawa do niej na poziomie 9,34%. Wzrost kursu akcji w roku 2023 spowodował wzrost kapitalizacji Spółki do ponad 7 189 mln zł wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. Wyższy kurs zamknięcia na koniec roku, przy niższym zysku netto przypadającym akcjonariuszom jednostki dominującej oraz nieznacznie niższych kapitałach własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej spowodował wzrost wskaźnika Cena do Zysku oraz Cena do Wartości księgowej, które na koniec 2023 r. wynosiły odpowiednio 13,34 oraz 3,80. Obniżenie zysku netto przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej r/r przy niezmięnionej liczbie akcji spowodował obniżenie wskaźnika Zysk na akcję, który na koniec 2023 r. wyniósł 55,86 zł.

TABELA 30: WSKAŹNIKI SPÓŁKI DOTYCZĄCE RYNKU KAPITAŁOWEGO

Grupa KĘTY	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
Cena do zysku (P/E)*	8,25	5,93	13,34
Cena do wartości księgowej (P/BV)**	2,77	2,07	3,80
Stopa dywidendy (DY)***	7,14%	9,39%	9,34%
Dywidenda na akcję	44,57 zł	52,37 zł	62,50 zł
Zysk na akcję (EPS)****	61,62 zł	70,29 zł	55,86
Kapitalizacja Spółki	4 906 137 276,80 zł	4 024 113 384,00 zł	7 189 363 240,00 zł

*kapitalizacja Spółki na koniec roku podzielona przez skonsolidowany zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

** kapitalizacja Spółki na koniec roku podzielona przez skonsolidowane kapitały własne przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej

***iloraz dywidendy przypadającej na jedną akcję w danym roku i kurs zamknięcia z dnia ustalenia prawa do dywidendy

****Iloraz skonsolidowanego zysku netto przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej i liczby akcji

W 2023 r. Emitent nie występował do agencji ratingowych o nadanie mu ani jego papierom wartościowym ratingu. Zgodnie z posiadaną wiedzą Emitentowi ani jego papierom wartościowym nie zostały nadane ratingi przez żadną z 3 wiodących agencji ratingowych (S&P, Moody's, Fitch Ratings).

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 Grupy KĘTY S.A. Spółka była wielokrotnie w swojej historii wyróżniana i nagradzana za działania w tym obszarze, który kierowany jest 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. Stosowane są m.in. poniższe środki komunikacji:

- raporty bieżące i okresowe;
- bezpośrednie spotkania indywidualne i grupowe;
- 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 publikuje 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, a także cele w obszarze ESG są przedstawiane w publikowanych Strategiach rozwoju Grupy Kapitałowej. Od 2022 r. Spółka rozpoczęła publikację corocznych raportów zintegrowanych.

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 w 2022 r. do indeksu WIG 20, Spółka zapewnia równoczesne tłumaczenie organizowanych konferencji na język angielski.

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 2023 r., zorganizowane zostały specjalne Dni Otwarte, w trakcie których dzieci pracowników mogły zobaczyć miejsca pracy swoich rodziców, a także Dni Inwestora w trakcie których analitycy i zarządzający mieli możliwość zwiedzania zakładów zlokalizowanych w Kętach, Oświęcimiu i Bielsku-Białej oraz spotkać się bezpośrednio z Członkami Zarządu Emitenta.

Przedstawiciele Emitenta w tym Członkowie Zarządu spotykają się również z interesariuszami podczas różnego rodzaju konferencji organizowanych w kraju i za granicą, jak również w spotkaniach organizowanych on-line. W 2023 r. byli oni obecni m.in. na konferencji Wall Street organizowanej przez Stowarzyszenie Inwestorów Indywidualnych oraz konferencjach dedykowanych inwestorom instytucjonalnym w Warszawie, Pradze, Londynie, a także kilku konferencjach zdalnych zorganizowanych przez krajowych brokerów dla swoich klientów.

Wiedzę na temat Spółki oraz jej perspektyw można czerpać z wydawanych przez wybrane 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/analitcy/.

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

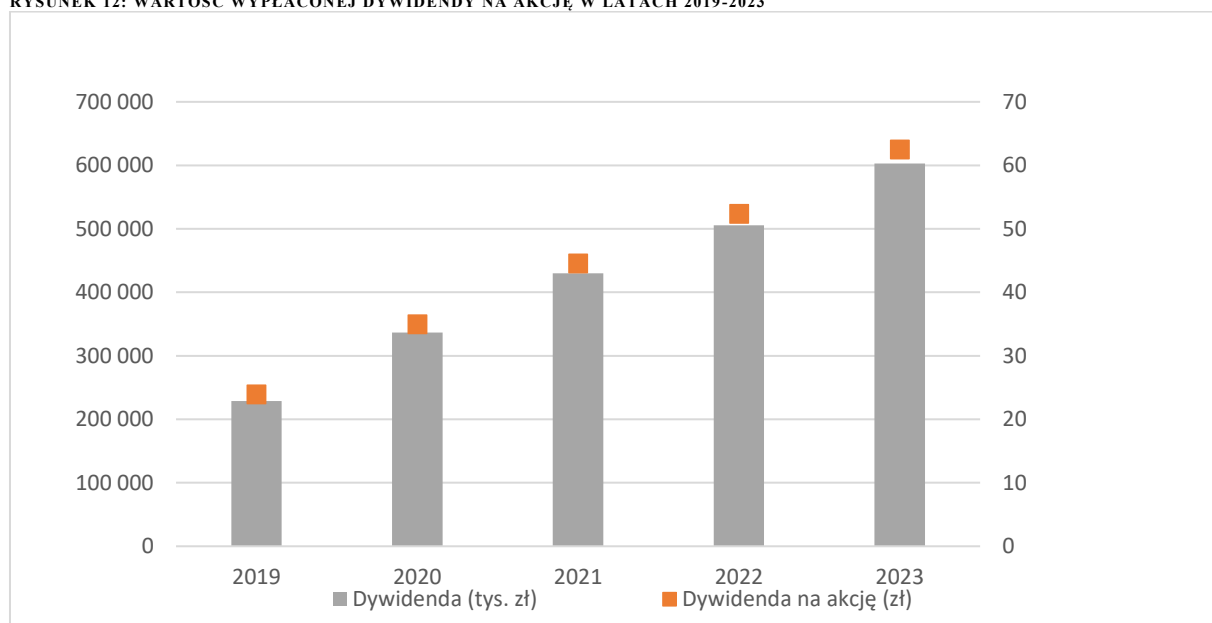
Polityka dywidendowa stanowi element ogłaszanej na dany okres Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. Aktualnie obowiązująca opisana jest w pkt 4 niniejszego Sprawozdania.

Grupa KĘTY S.A. począwszy od 2001 r. systematycznie wypłaca dywidendę (z wyjątkiem roku 2009, kiedy nie została wypłacona dywidenda za rok 2008 z uwagi na ogólnoświatowy kryzys finansowy). W 2023 r. wypłacone zostało z tego tytułu 603.134.500,00 zł (wzrost o ponad 19% względem roku poprzedniego) tj. 62,50 zł na akcję, co stanowiło około 89% skonsolidowanego zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej za 2022 r. Dniem dywidendy był 22 sierpnia 2023 r., natomiast terminy wypłaty dywidendy ustalono na 6 września 2023 r. (kwota 193.003.040,00 zł tj. 20,00 zł na akcję) i 8 listopada 2023 r. (kwota 410.131.460,00 zł tj. 42,50 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 2023 r. i wypłaty dywidendy. Ostateczna decyzja dotycząca wypłaty dywidendy w każdym roku podejmowana jest przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

W okresie ostatnich pięciu lat wartość wypłaconej dywidendy w przeliczeniu na jedną akcję wzrosła ponad 2,5-krotnie z 23,93 zł w 2019 r. do 62,50 zł w 2023 r. a łączna wartość wypłaconego zysku w formie dywidend w latach 2019 – 2023 wyniosła ponad 2,1 mld zł.

RYСУNEK 12: WARTOŚĆ WYPŁACONEJ DYWIDENDY NA AKCJĘ W LATACH 2019-2023



Źródło: Opracowanie własne

8.5 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W Grupie KĘTY S.A. realizowane są obecnie 2 programy motywacyjne dla pracowników Grupy Kapitałowej, których celem jest zwiększenie wartości Spółki w stopniu ponadprzeciętnym poprzez wzrost wyników ekonomicznych i wzrost wartości akcji Spółki, 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 Nadzorczą przyznaje Osobom Uprawnionym opcje umożliwiające nabycie, po ziszczeniu się określonych warunków, warrantów subskrypcyjnych inkorporujących prawo do 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 od daty uchwalenia programu 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.

Rada Nadzorcza na podstawie upoważnienia Walnego Zgromadzenia przyjęła regulaminy określające m.in. szczegółowe zasady, tryb, terminy i warunki przeprowadzenia programów zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Walnego Zgromadzenia.

Pierwszy program motywacyjny prowadzony jest w oparciu o uchwałę nr 3/23 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. z dnia 13 grudnia 2023 r. zastępującą 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 3 równe transze, każda wynosząca 1/3 całkowitej liczby akcji oferowanych w programie i odpowiadającej im liczby warrantów subskrypcyjnych serii D, E i F. Rozpoczęcie realizacji opcji pierwszej transzy (warranty serii D) nastąpiło w dniu 1 lutego 2024 r. natomiast realizacja drugiej i trzeciej transzy, której realizacja przypada na październik 2024 r. i październik 2025 r. uzależniona jest od uchwalenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy emisji warrantów serii E i F oraz podwyższenia kapitału w drodze emisji akcji serii L. Zgodnie z zasadami programu, możliwość realizacji opcji objęcia warrantów zakończy się w określonych dla poszczególnych transz terminach przypadających w latach 2026-2028.

Drugi program motywacyjny prowadzony jest w oparciu o uchwałę nr 19/23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. z dnia 21 czerwca 2023 r. i realizowany jest w latach 2023-2028. Maksymalna liczba akcji oferowanych w ramach tego programu nie może przekroczyć 291.000 akcji. Program podzielony jest na trzy równe transze, każda wynosząca 1/3 całkowitej liczby akcji oferowanych w programie i odpowiadającej im liczby warrantów subskrypcyjnych serii A, B i C. Opcje przyznawane będą w trzech równych transzach, w określonych terminach przypadających w latach 2023-2025. Rozpoczęcie realizacji opcji nastąpi w określonych terminach przypadających w latach 2026-2028 i zakończy się w określonych dla poszczególnych transz terminach przypadających w latach 2028-2030.

Szczegółowe informacje na temat programów motywacyjnych, w tym kryteria określające możliwość przyznania opcji dostępne są w pkt 23 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/programy-motywacyjne-2/>

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 o warranty subskrypcyjne inkorporujące prawo 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 2023 r. nie zostały wyemitowane żadne papiery wartościowe w ramach programów motywacyjnych.

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 2023 r. Grupa KĘTY S.A. przygotowuje Oświadczenie na temat informacji niefinansowych od 2016 r. Spółka raportuje w okresach rocznych. Poprzednie oświadczenie za 2022 r. zostało opublikowane w marcu 2023 r.

Zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Oświadczenie na temat informacji niefinansowych obejmuje informacje i skonsolidowane dane niefinansowe Grupy Kapitałowej Grupa 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 Grupa 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 przedstawiono rozszerzone o wyniki uwolnień dotyczące trzech ostatnich lat (2021-2023), jak również roku bazowego 2016.

W oświadczeniu stosujemy terminologię:

Grupa Kapitałowa - wszystkie spółki Grupy Kapitałowej Grupa 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 skróconymi 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.

Oświadczenie zostało opracowane w oparciu o wybrane wskaźniki GRI Standards.

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. 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).

9.2 Analiza wpływów i istotnych aspektów

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

Rok 2023 był trzecim 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:

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

W ramach odpowiedzialności środowiskowej i społecznej 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 Grupa 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 na lata 2021-2025. 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 2022.

TABELA 31: ISTOTNE ASPEKTY

Istotne aspekty	Oddziaływanie aspektu		Na czym polega wpływ	Sposoby zarządzania
	wewnątrz	na zewnątrz		
Environment (Środowisko)				
Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych	x	x	Bierzemy pełną odpowiedzialność za wpływ naszych działań na środowisko. Poprzez emisje gazów cieplarnianych mamy realny wpływ na zmiany klimatu.	Wyznaczyliśmy wskaźnik strategiczny - obniżenie intensywności emisji gazów cieplarnianych - pełny opis naszych działań w zakresie redukcji emisji prezentujemy w pkt 9.7 Odpowiedzialność środowiskowa. 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 realny wpływ na zwiększenie recyklingu aluminium; Grupa Kapitałowa to trzy segmenty operacyjne, w których prowadzimy wiele procesów i wykorzystujemy różnorodne technologie - przyświeca nam w tym efektywna gospodarka cyrkularna.	Nasze podejście do procesów powtórnego wykorzystania aluminium, gospodarki odpadami oraz gospodarki obiegu zamkniętego (GOZ) opisujemy w pkt. 9.7 Odpowiedzialność środowiskowa.
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 dbałości o zrównoważony rozwój.	Opis naszych segmentów operacyjnych oraz działania w zakresie badawczo - rozwojowym prezentujemy w pkt. 5.1 Działalność operacyjna.
Social (Społeczeństwo)				
Dbałość o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników	x		W Grupie Kapitałowej zatrudnionych jest 5,5 tys. pracowników, z czego ok. 70% na produkcji, gdzie występuje zwiększone ryzyko wypadków przy pracy. Mamy realny wpływ na budowanie bezpiecznego środowiska pracy 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 9.8.7 Zdrowie i Bezpieczeństwo pracowników. 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 5,5 tys. pracowników. Mamy realny wpływ na ich rozwój. 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 9.8.1 Pracownicy. Efektywność działań mierzymy wskaźnikiem rotacji.
Wspieranie lokalnych społeczności	x	x	Grupa Kapitałowa jest uczestnikiem życia społecznego w regionach, w których zlokalizowane są jej spółki. Mamy realny wpływ na nasze otoczenie. 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. 9.8.8 Spoleczne zaangażowanie. 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. Poprzez fundację korporacyjną wpływamy na przeciwdziałanie lokalnym problemom społecznym.	Fundacja Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia - pełny opis w pkt 9.8.8 Spoleczne zaangażowanie.
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 mamy wpływ na zwiększenie aktywności ruchowej wśród dzieci i młodzieży oraz przeciwdziałanie otyłości.	Pełny zakres naszego zaangażowania i sportowych aktywności prezentujemy w pkt. 9.8.8 Spoleczne zaangażowanie.
Governance (Zarządzanie)				
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. Chcemy tworzyć biznes spójny i zrównoważony.	Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. - nasze działania opisujemy w pkt. 9.5.3 Odpowiedzialność w łańcuchu dostaw.
Rozwój biznesu i podział wypracowanego zysku z szerokim gronem interesariuszy	x	x	Przyświeca nam idea dbałości o powierzony nam kapitał. Poprzez podejmowane decyzje zarządce mamy realny wpływ na wartość akcji spółki i osiągnięte wyniki finansowe.	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

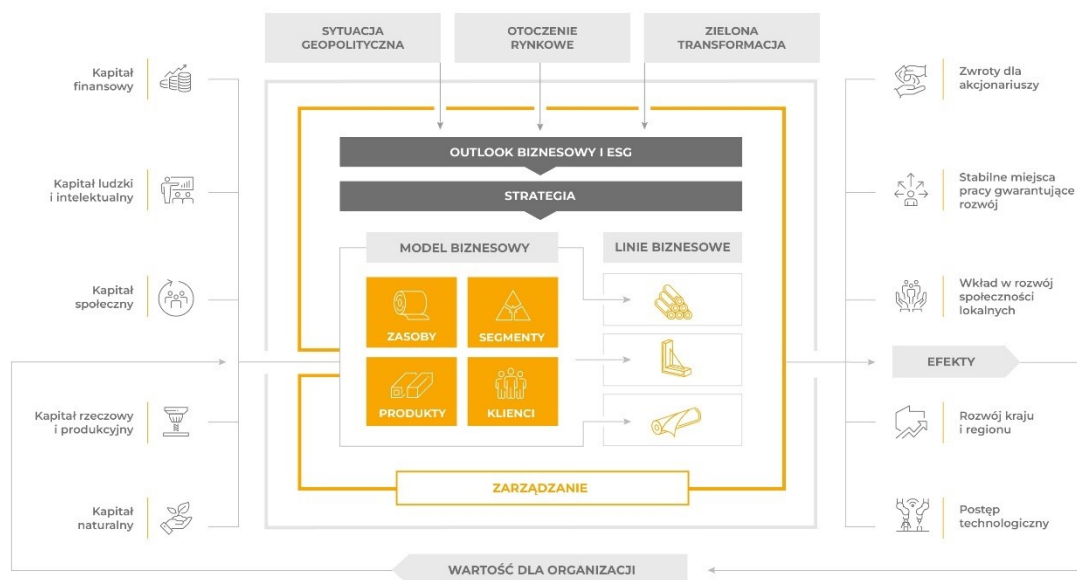
Model biznesowy opiera się na podstawowej zasadzie maksymalizacji szybkości reagowania na potrzeby klientów. Zasada ta jest szczególnie istotna w przypadku Segmentu Wyrobów Wyciskanych i Segmentu Opakowań Giętkich, których produkcja w 100% jest realizowana na bazie konkretnych zamówień, a przewaga konkurencyjna 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.

Model biznesowy Grupy Kapitałowej jest dostosowany do aktualnej sytuacji rynkowej i w ocenie Spółki zmiany klimatu nie będą miały istotnego wpływu na kształt tego modelu i funkcjonowanie Grupy Kapitałowej w trakcie obowiązywania obecnej Strategii. Wynika to z następujących czynników:

- spółki Grupy Kapitałowej działają już w obszarach, które wspierają działania służące ochronie klimatu oraz gospodarkę obiegu zamkniętego;
- 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;
- spółki Grupy Kapitałowej nie zostały objęte wspólnotowym systemem handlu uprawnieniami do emisji (ETS).
- Według ekspertów aluminium jest surowcem pożądanym w drodze do neutralności klimatycznej, doskonale wpisującym się w gospodarkę obiegu zamkniętego i będzie odgrywać istotną rolę w wiodących sektorach gospodarki.

W związku z powyższym przyjęto, iż zagadnienia związane z wpływem zmian klimatu na Grupę KĘTY S.A. oraz Grupę Kapitałową w perspektywie Strategii 2021-2025 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.

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. 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 32: 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 2023 r. odnoszące się do wybranych przez nas wskaźników mierzenia efektywności ich realizacji.

TABELA 33: WYNIKI OSIĄGNIĘTE W 2023 R. ODNOSZĄCE SIĘ DO WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW MIERZENIA EFEKTYWNOŚCI REALIZACJI CELÓW STRATEGII W OBSZARZE ESG

Wskaźniki	Jednostka	Formuła wyliczania wskaźnika	Opis metody pomiarowej	Cel 2025 r.	Wykonanie 2023 r.
Środowiskowe					
Obniżenie intensywności emisji gazów cieplarnianych	[Mg CO ₂ 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	-20%	-21,7%***

			wskaznika proporcjonalnie do zmian. 5. Wielkość emisji raportowana w tonach metrycznych ekwiwalentu CO ₂ e.		
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 topielno-odlewniczej Z w zakładzie w Kętach ze stopów serii 6000.	75%	74,0%*
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.	+65%****	+50**
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%	+3,1%**
Spoleczne					
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	1,05*
Poziom rotacji	[%]	liczba pracowników, którzy odeszli z firmy / średni stan zatrudnienia.	Liczba pracowników uwzględnia osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę.	-5% r/r	-1% 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	143**
Zarządzanie					
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%	89%*
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%	90%**

* wykonanie w roku 2023

** wykonanie narastająco od początku strategii

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

**** zmiana celu z 20% do 65%

Komentarz do wyników:

W ramach Strategii Grupy Kapitałowej 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, w ramach których w trakcie trwania strategii podnieśliśmy wartość docelową: Segment Systemów Aluminiowych: *Wzrost liczby obiektów certyfikowanych ekologicznie realizowanych w systemach Aluprof o 20% vs rok bazowy 2020* - w roku 2023 nastąpiła zmiana celu na *65% vs rok bazowy*. Wcześniejsza realizacja celu w głównej mierze spowodowana jest 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 rozwoju naszych produktów w tym obszarze i aktywne uczestnictwo marki Aluprof w architekturze przyszłości.

Podobna sytuacja wystąpiła w przypadku celu związanego z wpływem na klimat. Podstawowy cel Polityki Klimatycznej przyjęty do realizacji do roku 2025, polegający na obniżeniu o 20% intensywności emisji gazów cieplarnianych w porównaniu do roku bazowego 2016, został osiągnięty w mijającym 2023 r. Poziom redukcji na dzień 31.12.2023 wyniósł - 21,7%. W związku z powyższym w roku 2024 ustalone zostaną nowe, bardziej ambitne cele w tym zakresie. Będzie to jeden z etapów realizowanej analizy i prac nad strategią ESG na kolejne lata.

Wykonanie w 2023 r. 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 ilość 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 roku 2023 zrealizowaliśmy kolejne 70 projektów w ramach edycji jubileuszowej „70 lokalnych projektów na 70 lat Grupy KĘTY”, co daje nam przekonanie, że skutecznie realizujemy nasze zobowiązania wobec społeczności lokalnych.

W zakresie bezpieczeństwa (wskaźnik TRIR - ilość wypadków na 100 pracowników w odniesieniu do czasu przepracowanego) w roku 2023 uzyskaliśmy wynik na poziomie 1,05, co oznacza obniżenie o 20% w stosunku do wyniku w roku 2022. Poprawa wskaźnika to efekt intensywnych działań szczególnie w zakresie podnoszenia świadomości pracowników.

Istotne odchylenie w porównaniu z wyznaczonym celem (obniżanie poziomu wskaźnika o 5% r/r) odnotowaliśmy w roku 2023 we wskaźniku rotacji. Przyjęty zgodnie ze Strategią cel na rok 2023 wynosił 10,26, a wykonanie 12,2, co oznacza brak realizacji celu. Pozytywnie oceniamy zatrzymanie trendu wzrostowego rotacji r/r, gdyż rotacja w roku 2023 utrzymała się na poziomie zbliżonym do roku 2022.

W obszarze **zarządzania** w 2023 r. zrealizowaliśmy zgodnie z deklaracjami wskaźnik dotyczący wypłaty dywidendy oraz objęliśmy kolejnych dostawców zapisami Kodeksu Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej.

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.

Zrównoważony Rozwój, ESG są w kompetencjach Prezesa Zarządu.

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

Głównym celem funkcjonowania Działu CSR 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 2023 r. odbyły się dwa posiedzenia Komitetu. Głównymi tematami poruszonymi na spotkaniach były:

- omówienie strategii ESG wraz z postępowaniem realizacji wyznaczonych celów wraz z aktualizacją wskaźnika: *Wzrost liczby obiektów certyfikowanych ekologicznie realizowanych w systemach Aluprof*,
- rekomendacje Komitetu w zakresie działań społecznych,
- omówienie i przyjęcie działań podnoszących poziom świadomości etycznej – szkolenia dla pracowników z etyki na wewnętrznej platformie eOK,
- otoczenie prawno – rynkowe mające wpływ na zakres wymaganych ujawnień.

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 i 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 Grupa 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.

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 potwierdzane 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

TABELA 34: 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupa Kęty S.A.
----	--	--

Pozostałe procedury opisujemy również w pkt. 9.7 Odpowiedzialność środowiskowa i 9.5.4 Procesy etyczne i przeciwdziałanie korupcji.

Strategia, polityki oraz inne dokumenty z obszaru 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. Swój wpływ 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 2023 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 2023 r. zgłoszono 27 sugestii.

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 Kodeksu Etyki, polityki antykorupcyjnej, przepisów RODO, zagadnień cyberbezpieczeństwa.

Pracownicy Spółki zaangażowani w proces tworzenia strategii ESG, odpowiadający za poszczególne jej obszary korzystają z oferty bazy eksperckiej (seminaria, webinaria) oraz dedykowanych warsztatów merytorycznych – w 2023 przeprowadzono dwa dla szerokiej kadry managerskiej związane ze sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju (Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 r. i Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2023/2772)); natomiast Dyrektor ds. CSR przeprowadził wewnętrzne szkolenia i prezentacje w zakresie ESG. W szkoleniach tych udział wzięli Managerowie wszystkich Segmentów Operacyjnych.

W odniesieniu do Zarządu Spółki kwestie z obszaru ESG przekazywane i omawiane są podczas Komitetów ds. Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej odpowiedzialności Biznesu. W 2023 r. odbyły się dwa szkolenia - pierwsze prowadzone przez Dyrektora ds. Compliance i Zarządzania Ryzykiem dotyczące nowych regulacji, które w perspektywie najbliższych lat będą miały wpływ na procesy w Grupie Kapitałowej, w tym: Dyrektywa CSRD, Projekt Dyrektywy CSDD, Różnorodność w Zarządach i RN, Dyrektywa equal pay, Pakiet regulacji FIT for 55. Drugie prowadzone przez Dyrektora ds. CSR poświęcone było analizie podwójnej istotności zgodnie ze standardem ESRS.

Jednocześnie tematyka ESG była kilkakrotnie poruszana w ramach posiedzeń Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A.

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 r., zmieniona uchwałą ZWZ nr 18/2022 z dnia 25.05.2022r.) 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 Grupa 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/zrownowazony-rozwoj/zarzadzanie/dokumenty-i-polityki/>.

W 2023 r. 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 2023 r. 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 zrównowagony.

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.

Stali Członkowie Komitetu to Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy, Dyrektor Skarbu, 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 ds. Ryzyka i Compliance;
- Regulamin Komitetu ds. Ryzyka i Compliance;
- Polityka Zarządzania Ryzykiem;
- Polityka Zarządzania Zgodnością;
- procedura „System Zarządzania Ryzykiem”.

W roku 2023 odbyło się 11 posiedzeń Komitetu ds. Ryzyka i Compliance, podczas których omawiano i rekomendowano między innymi:

- przyjęcie aktualnego rejestru istotnych ryzyk Grupy Kapitałowej, w tym wyłączenie z rejestru nieistotnych ryzyk, konsolidację podobnych ryzyk lub wprowadzenie do rejestru nowych istotnych ryzyk;
- zatwierdzenie kart ryzyk zaktualizowanych podczas corocznego przeglądu ryzyk;
- bieżące monitorowanie wskaźników dotyczących poszczególnych ryzyk (tzw. KRI – Key Risk Indicators);
- zakres i zasady działania aplikacji IT umożliwiającej rejestrację istotnych ryzyk i szans, ich wycenę oraz raportowanie przyjętych wskaźników.

W roku 2023 w ramach ryzyk korporacyjnych Komitet ds. Ryzyka i Compliance zarekomendował przyjęcie rejestru ryzyk zawierającego 31 istotnych ryzyk Grupy Kapitałowej. Ryzyka dotyczące Grupy Kapitałowej posiadają tzw. centralnych właścicieli ryzyk, natomiast dla ryzyk z pozostałych obszarów wyznaczono segmentowych właścicieli ryzyk – pełny opis w pkt 3.4.1 nin. 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;
- Ryzyko nie przestrzegania zasad etyki skutkujące nieetyczną kulturą organizacji oraz roszczeniami z tytułu naruszenia kodeksu etyki.

Dodatkowo w ramach 31 istotnych ryzyk, zdefiniowane są te, których właścicielem nie jest Dyrektor CSR, ale są powiązane z obszarem ESG, w tym:

- Ryzyko deficytu wody na cele produkcyjne związane z negatywnym wpływem zmian klimatu, obniżeniem poziomu wód gruntowych, regramentacją zasobów ujęć wód podziemnych Grupy KĘTY S.A. Ryzyko segmentowe;
- 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 brak lub ograniczoną liczbę dostawców krajowych wielu surowców i materiałów do produkcji, większość z nich pochodzi z importu. Zakup surowców i materiałów pochodzących od dostawców krajowych wyniósł w 2023 roku ok. 27% (-2 p.p. r/r), dostawcy z pozostałych krajów Europy stanowili ok. 65% (+5 p.p. r/r) a dostawcy z innych kontynentów ok. 8% (-3 p.p. r/r). Ponadto, ze względu na agresję Rosji na Ukrainę oraz wsparcie tej agresji przez władze Białorusi, Grupa Kapitałowa wstrzymała od roku 2022 współpracę z kontrahentami z tych krajów.

W Grupie Kapitałowej funkcjonuje proces nadzorowania wpływu na środowisko, bezpieczeństwo pracy, prawa człowieka w łańcuchu dostaw. Obowiązuje Kodeks Postępowania Dostawców Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A., który określa najważniejsze aspekty stawiane Dostawcom Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej aspekty, w tym zobowiązania Grupy Kapitałowej względem dostawców jak również oczekiwania względem nich.

W roku 2023 przyjęto wspólne kryteria dla wskaźnika *Zaangażowanie dostawców w zrównoważony rozwój Grupy Kapitałowej* i podjęto decyzję, iż w strategii ESG 2021-2025 wskaźnik dotyczy dostawców surowców i materiałów, którzy generują łącznie 90% wartości zakupów Grupy Kapitałowej. W tej grupie w roku 2023 znalazło się 169 dostawców, z czego 153 objętych jest zapisami Kodeksu co stanowi 90%.

W 2023 r. w celu przygotowania organizacji do raportowania w kolejnych latach emisji gazów cieplarnianych scope 3 przygotowano ankiety w zakresie śladu węglowego. Rozesłano 262 ankiety, otrzymano 141 wypełnionych ankiet (53% wysłanych) wśród nich 53 firmy (38%) potrafiły podać ślad węglowy swoich wyrobów, w czym Spółka upatruje trudności w raportowaniu emisji scope 3 w kolejnym roku sprawozdawczym.

9.5.4 Procesy etyczne i przeciwdziałanie korupcji

GRI 205-2, GRI 415-1

„Naszymi wartościami są standardy moralne, etyka i kultura biznesowa, innowacyjność rozwiązań i odpowiedzialność społeczna odzwierciedlające sposób funkcjonowania Grupy Kapitałowej Grupa 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 Grupa KĘTY S.A. Dodatkowo w każdym Segmencie Operacyjnym powołana jest Komisja Etyki Biznesu. W roku 2023 łącznie w procesie udział brało 17 osób (Segmentowe Komisje Etyki, Rzecznik Etyki Biznesu, Dyrektor ds. CSR). Funkcja Rzecznika Etyki Biznesu w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., jak również praca w Komisjach ds. Etyki Biznesu są funkcjami sprawowanymi społecznie.

W roku 2023 zorganizowano szkolenie pt. *Metodyka prowadzenia wewnętrznych postępowań wyjaśniających* prowadzone przez eksperta zewnętrznego dla członków Komisji Etyki Biznesu a mające na celu zapewnienia odpowiednich kompetencji dla członków Komisji.

W ramach organizacji funkcjonują polityki i szczegółowe procedury definiujące zagadnienia etyczne i procesy wrażliwe etycznie. Kluczowe znaczenie ma Kodeks Etyczny - Zasady Etyki i Postępowania w Biznesie w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY. Dokument ten prezentuje podstawowe normy uznane przez społeczność firm Grupy Kapitałowej Grupa 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 2023 Grupa Kapitałowa nie przekazała żadnej darowizny na rzecz partii politycznych.

Integralną polityką powiązaną z Kodeksem Etycznym jest Polityka Antykorupcyjna. 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 udostępniana na stronie <https://grupakety.com/zrownowazony-rozwoj/zarzadzanie/dokumenty-i-polityki/>.

W 2023 roku 1291 pracowników w tym: kadra managerska (dyrektorzy i kierownicy) brała udział w szkoleniu dotyczącym Kodeksu Etycznego obowiązującego w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. oraz powiązanych z nim polityk (Polityka antykorupcyjna; Polityka przeciwdziałania konfliktowi interesów; Polityka różnorodności; Polityka poszanowania godności w miejscu pracy) przeprowadzonym na wewnętrznej platformie szkoleniowej

eOK. Jednocześnie 122 osoby brały udział w szkoleniu „Polityka antykorupcyjna” prowadzonym przez zewnętrznych ekspertów.

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 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 Kodeksie Etycznym. Kodeks dostępny jest w formie elektronicznej w bazie OrangeBook a na wydziałach produkcyjnych ulokowane są specjalne tablice informujące o kluczowych wartościach w nim opisanych 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 Członkiem Zarządu.

W roku 2023 do Rzecznika Etyki Biznesu wpłynęły 3 zgłoszenia, w tym 2 z nich dotyczące naruszenia polityki poszanowania godności w miejscu pracy. W wyniku prac Komisji Etyki w dwóch przypadkach nie potwierdzono naruszenia a w trzecim nie prowadzono postępowania ze względu na zbyt ogólny charakter zgłoszenia oraz odniesienie się do spraw nie związanych z wykonywaną pracą.

W roku 2023 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

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 i Interesariusze zewnętrzni, m.in. samorządy lokalne, z którymi ustalamy zaangażowanie Grupy Kapitałowej celem optymalnej odpowiedzi na realne potrzeby społeczności lokalnych.

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 nowych wyzwań stawianych organizacjom.

Dążymy do wprowadzania rozwiązań przyjaznych klimatowi z poszanowaniem kultury biznesu i mocnym naciskiem 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/zrownowazony-rozwój oraz 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”.

W roku 2023 przeprowadzono badanie ankietowe wśród 178 Interesariuszy krajowych (90 pracowników, 42 klientów i 46 dostawców). Otrzymaliśmy 63 zwrotne odpowiedzi co stanowi 35%.

W ankiecie ocenie poddano Raport zintegrowany Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. za rok 2022 i zadano pytania w poszczególnych obszarach ESG. Wśród aspektów wskazywanych przez respondentów jako mające największe znaczenie pojawiły się: Emisje i zmiany klimatu, Gospodarka Obiegu Zamkniętego, Bezpieczeństwo pracowników, Rozwój pracowników, Zaangażowanie społeczne firmy, Etyka, Przestrzeganie praw człowieka, Przestrzeganie zasad ochrony środowiska. Jednocześnie Strategia Grupy Kapitałowej w obszarze ESG w zakresie przyjętych celów została oceniona pozytywnie (E-75%, S- 69% ,G- 62%).

Przedstawiamy poniżej tabelę Interesariuszy Grupy Kapitałowej Grupa 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 35: TABELA INTERESARIUSZY

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

9.6 Taksonomia UE

Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. 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;
- niewyrządzenie 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 2023 r., w ujęciu kwotowym jest to 5,2 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, 2023/2486 oraz 2022/1214, 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;
- spełniają techniczne kryteria kwalifikacji zawarte w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2023/2486.

Grupa Kapitałowa nie prowadzi działalności i gospodarczej, o której mowa w sekcjach 4.26, 4.27, 4.28, 4.29, 4.30, 4.31 załączników I i II do rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2021/2139, zmienionych rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r

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 2023 r. ujawnione w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji „Przychody z umów z klientami” zaprezentowane w nocie 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 kryteriów kwalifikacji (np. akcesoria, uszczelki nie przyporządkowane do określonych typów systemów stolarki aluminiowej).

W celu obliczenia wskaźnika nakładów inwestycyjnych, mianownik stanowiła suma zwiększeń dokonanych w 2023 r. w zakresie rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych, które są 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 2023 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 Grupa KĘTY S.A. w 2023 r.

TABELA 36: UDZIAŁ PROCENTOWY OBROTU Z TYTUŁU PRODUKTÓW LUB USŁUG POWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ GOSPODARCZĄ ZGODNĄ Z SYSTEMATYKĄ

Rok obrotowy 2023	2023		Kryteria dot. istotnego wkładu							Kryteria dot. zasady "nie czyni poważnych szkód"							Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2), Obrót 2023 (18)	Kategoria (działalność wspomagająca) (19)	Kategoria ("działalność na rzecz przejścia") (2)	
	Kod lub kody (2)	Obrót (wartość bezwzględna) (3)	Część obrotu (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)				%
Działalność gospodarcza (1)																				
wartość wyrażona w:		tys zł	%	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																				
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCM 3.5	976 751	18,7%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	ND	T	T	T	T	T	T	17%	E		
3.8. Produkcja aluminium wtórnego	CCM 3.8	611 472	11,7%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	ND	T	T	T	T	T	T	10%	E		
Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		1 588 223	30,4%	30,4%	0	0	0	0	0								27%			
w tym wspomagająca		2 199 694	30,4%	30,4%	0	0	0	0	0								27%			
w tym na rzecz przejścia																				
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																				
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCM 3.5	1 395 337	26,7%	N	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								24,1			
Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		1 395 337	26,7%														24,1			
A. OBRÓT Z DZIAŁALNOŚCI KWALIFIKUJĄCEJ SIĘ DO SYSTEMATYKI (A.1 + A.2)		2 983 560	57,2%	30,4%	0	0	0	0	0								51,1			
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		2 235 043	42,8%																	
OGÓLEM (A + B)		5 218 603	100,0%																	

Komentarz: Wzrost udziału obrotów z działalności zrównoważonej środowiskowo z poziomu 27% do 30,4% wynikał głównie z mniejszej wartości obrotu z działalności niekwalifikującej się do systematyki (spadek z 48,9% do 42,8%). W ujęciu wartościowym obrót z działalności zrównoważonej środowiskowo (pozycja A.1) wyniósł 1 588 223 zł i był niższy od wartości zeszłorocznych o ok 1% głównie ze względu na niższe ceny głównego surowca (aluminium) na rynkach światowych.

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

Rok obrotowy 2023	2023			Kryteria dot. istotnego wkładu							Kryteria dot. zasady "nie wyrządzaj poważnych szkód"								
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Nakłady inwestycyjne w ujęciu bezwzględny (3)	Udział procentowy nakładów inwestycyjny (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2), Nakłady inwestycyjne rok 2022 (18)	Kategoria (działalność wspomagająca) (19)	Kategoria ("działalność na rzecz przejścia") (20)
wartość wyrażona w:		tys zł	%	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																			
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCM 3.5	59 333	15,7%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	ND	T	T	T	T	T	T	15,3%	E	
3.8. Produkcja aluminium wtórnego	CCM 3.8	10 047	2,7%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	ND	T	T	T	T	T	T	3,6%	E	
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		69 381	18,3%	18,3%	0	0	0	0	0								19,0%		
w tym wspomagająca		69 381	18,3%	18,3%	0	0	0	0	0								19,0%		
w tym na rzecz przejścia																			
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCM 3.5	84 761	22,4%	N	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								21,7%		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		84 761	22,4%														21,7%		
A. NAKŁADY INWESTYCYJNE KWALIFIKUJĄCE SIĘ DO SYSTEMATYKI (A.1 + A.2)		154 141	40,7%	18,3%	0	0	0	0	0								40,7%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		224 230	59,3%																
OGÓLEM (A + B)		378 371	100,0%																

Komentarz: Wskaźnik udziału nakładów inwestycyjnych tyt. działalności zrównoważonej środowiskowo (A1) utrzymał się na zbliżonym do zeszłorocznego poziomu. Wartość nakładów zrealizowana w 2023 r. (69 381 tys. zł.) była o ok 5% niższa od wartości zrealizowanej w roku ubiegłym.

TABELA 38: UDZIAŁ PROCENTOWY WYDATKÓW OPERACYJNYCH Z TYTUŁU PRODUKTÓW LUB USŁUG POWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ GOSPODARCZĄ ZGODNĄ Z SYSTEMATYKĄ

Rok obrotowy 2023	2023		Kryteria dot. istotnego wkładu							Kryteria dot. zasady "nie wyrządzaj poważnych szkód"									
	Kod lub kody (2)	Wydatki operacyjne (wartość bezwzględna) (3)	Część wydatków operacyjnych (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2). Wydatki operacyjne rok 2022 (18)	Kategoria (działalność wspomagająca) (19)	Kategoria ("działalność na rzecz przejścia") (20)
Działalność gospodarcza (1)		tys zł	%	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T,N,N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																			
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCM 3.5	7 611	10,7%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	ND	T	T	T	T	T	T	10,1%	E	
3.8. Produkcja aluminium wtórnego	CCM 3.8	581	0,8%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	ND	T	T	T	T	T	T	1,7%	E	
Wydatki operacyjne dot. zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		8 192	11,5%	11,5%	0	0	0	0	0								11,8%		
w tym wspomagająca		8 192	11,5%	11,5%	0	0	0	0	0								11,8%		
w tym na rzecz przejścia																			
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale nie zrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	CCM 3.5	10 873	15,3%	N	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								14,3%		
Wydatki operacyjne dot. działalności kwalifikującej się do systematyki, ale nie zrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		10 873	15,3%														14,3%		
A. WYDATKI OPERACYJNE Z TYTUŁU DZIAŁALNOŚCI KWALIFIKUJĄCEJ SIĘ DO SYSTEMATYKI (A.1 + A.2)		19 065	26,8%	11,5%	0	0	0	0	0								26,2%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Wydatki operacyjne dot. działalności niekwalifikującej się do systematyki		52 072	73,2%																
OGÓŁEM (A + B)		71 137	100,0%																

Komentarz: Wartość wydatków operacyjnych dot. Zrównoważonej środowiskowo działalności (A.1) utrzymał się na porównywalnym do zeszłorocznego poziomie. Wartość tych wydatków (8 192 tys. zł) była o 15% wyższa od zrealizowanych w roku poprzednim.

9.7 Odpowiedzialność środowiskowa

9.7.1 Priorytety zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej.

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 pro środowiskowych 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 Grupa KĘTY S.A. Spółki zadeklarowały odpowiedzialność za wpływ prowadzonych działań na zmiany klimatu oraz zobowiązały się do jego minimalizowania poprzez redukcję emisji gazów cieplarnianych, rozwój recyklingu oraz efektywnej gospodarki odpadami. W roku 2023 zaktualizowaliśmy naszą Politykę Środowiskową, poszerzając jej zakres o kwestie związane z gospodarowaniem wodami oraz bioróżnorodnością.

Priorytetem jest ponadto efektywne wykorzystanie zasobów. Z tego względu inwestujemy w nowe technologie i rozwiązania. W odniesieniu do wyrobów produkowanych w spółkach Grupy stosujemy podejście oparte na cyklu życia, koncentrując się na obniżeniu śladu węglowego oraz poszukiwaniu nowych, bardziej zrównoważonych zastosowań. W tym zakresie prowadzimy własne prace badawcze oraz współpracujemy z ośrodkami i instytucjami naukowymi. Nasze podstawowe wyroby posiadają Środowiskowe Deklaracje Produktu (EPD) Typu III.

Ze względu na specyficzne aspekty środowiskowe, związane z prowadzoną działalnością, priorytety i cele poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy są różnorodne.

Segment Wyrobów Wyciskanych koncentruje się na odzysku aluminium oraz zwiększeniu udziału materiałów z recyklingu w produkowanych kształtownikach. Przyczynia się to istotnie do obniżenia emisji gazów cieplarnianych i stanowi realizację w praktyce zasad gospodarki obiegu zamkniętego. Grupa KĘTY S.A. poddaje odzyskowi we własnej odlewni rocznie ponad 30 tys. ton złomów. Produkcja kształtowników z wysoką zawartością materiałów z recyklingu generuje zdecydowanie niższy ślad węglowy w porównaniu do produkcji aluminium pierwotnego.

Segment Systemów Aluminiowych skupia się na dostarczaniu efektywnych energetycznie rozwiązań dla budownictwa w zakresie okien, drzwi, fasad, rolet i bram aluminiowych. Z uwagi na wyzwania jakie przed branżą budowlaną stawiają nowe wymagania klimatyczne, wytwarzane w Grupie systemy budowlane projektowane są tak, by mogły służyć przez wiele lat, a po skończonym cyklu życia wrócić do gospodarki poprzez recykling aluminium i pozostałych komponentów. Aluprof S.A. posiada w swojej ofercie rozwiązania pasywne, energooszczędne, renowacyjne, potwierdzone certyfikatami PHI Darmstad, Cradle2Cradle oraz deklaracjami środowiskowymi EPD.

Celem nadrzędnym w Segmencie Opakowań Giętkich jest realizacja przyjętej strategii dotyczącej wzrostu udziału produkowanych folii i laminatów nadających się do recyklingu oraz dalsza modernizacja urządzeń i instalacji.

9.7.2 Analiza istotnych zagadnień oraz wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne.

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

Istotne dla naszej organizacji zagadnienia środowiskowe ujęte w tym raporcie wybraliśmy w drodze kilkuetapowego procesu:

- identyfikacja wskaźników istotnych dla branż, w których operują poszczególne spółki;
- analiza własnych aspektów środowiskowych, zakwalifikowanych do znaczących, zgodnie z metodyką ustaloną w ramach procedury systemu ISO 14001 "Identyfikacja aspektów środowiskowych";
- przegląd ryzyk i szans w odniesieniu do znaczących aspektów środowiskowych;
- zatwierdzenie wyników analiz w ramach przeglądu systemu z udziałem najwyższego kierownictwa.

W roku 2023 lista raportowanych zagadnień nie uległa istotnym zmianom i redefinicjom w porównaniu z rokiem poprzednim. Poniżej przedstawiono listę zagadnień o wysokim i średnim stopniu istotności.

TABELA 39: 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	Opłaty z tytułu korzystania ze środowiska		X	X	X

9.7.3 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 Grupa 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). Pierwotnie cel dotyczył 15% redukcji lecz z uwagi na osiągnięcie wartości oczekiwanej w roku 2022 dokonano jego aktualizacji z (-) 15% do poziomu (-) 20%.
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 65% (rok bazowy 2020). Pierwotnie cel wynosił 20% vs rok bazowy i został zrealizowany po dwóch latach strategii. Z tego względu w roku 2023 ustalono wartość celu dla wskaźnika na poziomie 65%.

Cele służą wdrażaniu rozwiązań minimalizujących negatywny wpływ lub neutralnych dla środowiska, ograniczeniu śladu węglowego wyrobów, ułatwieniu ponownego ich wykorzystania oraz zwiększają udział materiałów z recyklingu w procesach wytwórczych.

9.7.4 Zarządzanie aspektami środowiskowymi

Zarządzanie środowiskiem zgodnie z wymaganiami standardu ISO 14001

Metody i narzędzia realizacji celów ujętych w Strategii Grupy Kapitałowej Grupa 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 40: 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 Grupa 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.

W spółkach krajowych ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli wzrosła w roku 2023 do 571 z 518 w roku 2022. To wynik przekazania do eksploatacji nowych instalacji i urządzeń w SWW i SSA oraz uwzględnienia nowej lokalizacji zakładu Aluprof w miejscowości Ogrodzona. Ilość podjętych działań doskonalących i zapobiegawczych była niższa w porównaniu z rokiem poprzednim ze względu na uzyskany poziom stabilności i bezpieczeństwa prowadzonych procesów.

TABELA 41: ILOŚĆ ASPEKTÓW ORAZ ZREALIZOWANYCH DZIAŁAŃ ZAPOBIEGAWCZYCH W ZAKRESIE ŚRODOWISKA

Grupa Kapitałowa	jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli	Szt.	561	617	56
Ilość działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	Szt.	170	122	-48
w tym:				

<i>-spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli	Szt.	518	571	53
Ilość działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	Szt.	92	76	-16
<i>-pozostałe lokalizacje</i>				
Ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli	Szt.	43	46	3
Ilość działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	Szt.	78	48	-30
Grupa KĘTY S.A.	jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Ilość aspektów środowiskowych poddanych kontroli	Szt.	83	85	2
Ilość działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	Szt.	23	18	-5

9.7.5 Wpływ środowiskowy

GRI 305-1, GR 305-2,

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY deklaruje zmniejszenie swojego oddziaływania na środowisko naturalne poprzez dążenie do neutralności klimatycznej w 2050 r. Redukcja emisji gazów cieplarnianych planowana jest poprzez zwiększenie udziału materiałów z recyklingu w oferowanych wyrobach, zwiększenie efektywności energetycznej i operacyjnej procesów wytwórczych oraz realizację własnych instalacji OZE.

Dla spółek Grupy Kapitałowej działających w obszarze przetwórstwa aluminium, transformacja związana z klimatem to w większym stopniu szansa niż zagrożenie. Aluminium, w kontekście planowanych zmian nazywane jest „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 elektro - mobilności, doskonale wpisującym się w gospodarkę obiegu zamkniętego.

Największy udział sprzedaży naszych kluczowych segmentów SWW i SSA 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 CO2 w całym łańcuchu wartości i cyklu życia produktu.

Spółki Grupy Kapitałowej od kilku lat podejmują działania aby sprostać wyzwaniom wynikającym z "zielonej transformacji". Duży nacisk kładziemy na zadania zwiększające efektywność energetyczną procesów lub zmniejszające zapotrzebowanie na energię. Inwestujemy tylko w nowe linie produkcyjne, wykorzystujące energooszczędne urządzenia i technologie oraz przyjazne dla środowiska źródła energii.

Z grona zrealizowanych w roku 2023 zadań wyróżnić należy poniższe (dla kilku z nich zakłady uzyskały wydane przez Urząd Regulacji Energetyki świadectwa efektywności energetycznej potwierdzające oszczędność energii):

- Segment Wyrobów Wyciskanych: zabudowa nowej linii do wyciskania profili aluminiowych o wysokiej sprawności energetycznej i procesowej; projekty związane z modernizacją lub wymianą oświetlenia, dla których łączna wartość świadectw efektywności energetycznej wyniosła 108,1 toe; projekt wymiany palników pieca odstojowego; projekt zainstalowania falowników w linii topliwno-odlewniczej Z;
- Segment Opakowań Giętkich: proces autotermii dopalaczy lotnych rozpuszczalników poprzez zagęszczenie ich oparów, co umożliwiło ponad 20% redukcję zużycia gazu ziemnego przy jednoczesnym podniesieniu sprawności dopalania rozpuszczalników; instalacja sprężarek zmieniobrotowych wyposażonych w odzysk ciepła, w efekcie czego zmniejszono zużycie energii elektrycznej oraz wykorzystano ciepło do ogrzewania budynków oraz hal produkcyjnych;
- Segment Systemów Aluminiowych: zabudowa instalacji solarnej, dzięki czemu ograniczono zużycie gazu wykorzystywanego do ogrzewania ciepłej wody użytkowej o 5%; wymiana pomp w strefie myjki w lakierni proszkowej, dzięki czemu ograniczono zużycie prądu wykorzystywanego w tym procesie w zakładzie w Opolu.

Łączne bezpośrednie oraz pośrednie emisje gazów cieplarnianych i ich intensywność

GRI 305-1, GR 305-2

Spółki krajowe Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. od 2016 r. rejestrują emisje związane z klimatem. Dzięki temu możliwe jest precyzyjne definiowanie celów na lata kolejne. Od roku 2020 raportujemy nasze emisje do programu Climate Change prowadzonego przez Carbon Disclosure Project (międzynarodową organizację non-profit, która od lat bada poziom świadomości klimatycznej wśród przedsiębiorstw). Obliczenia śladu węglowego opierają się na standardzie The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting. Wielkość emisji

podawana jest w tonach metrycznych ekwiwalentu CO₂. Gazami cieplarnianymi uwalnianymi 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 CH₄, N₂O ze spalania paliw w środkach transportowych oraz HFC stosowane jako czynniki chłodnicze.

Bilans uwzględnia emisje z zakresu:

- zakres 1: bezpośrednio 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: emisje pośrednie, wynikające ze zużycia zakupionej energii elektrycznej oraz ciepłej.

Dodatkowo istotne emisje z zakresu 3 związane z:

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

Raportowanie emisji obejmuje jednostkę dominującą i spółki krajowe Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. W celu umożliwienia głębszej analizy zmian i trendów przedstawiono rozszerzone wyniki emisji dotyczące lat 2020-2023, 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, odniesione do wielkości produkcji.

Poniżej przedstawiono dla lat 2016 oraz 2020-2023:

- bezpośrednio 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 zakładu Grupa KĘTY S.A.

TABELA 42: BEZPOŚREDNIE I POŚREDNIE EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH (ZAKRES 1 I 2) PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ ZLOKALIZOWANYCH W POLSCE (MG CO₂E/ROK)

Zakres	Rodzaj aktywności	2016 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Zmiana 2023/2022
Zakres 1	Spalanie paliw w instalacjach zakładu	25 467	33 977	36 886	30 178	30 651	2%
	Spalanie paliw w środkach transportowych	1 278	1 291	1 346	1 225	1 462	19%
	Emisja niezorganizowana czynników chłodniczych	230	476	562	774	488	-37%
	Zakres 1 - Suma	26 975	35 744	38 794	32 177	32 601	1%
Zakres 2	Zakupiona energia elektryczna (location based)	98 623	124 951	131 059	124 416	118 052	-5%
	Zakupiona energia elektryczna (market based)	98 623	130 130	112 396	97 750	---	*
	Zakupiona energia ciepła	4 368	6 812	7 865	6 552	6 259	-4%
	Zakres 2 (location based + energia ciepła)	102 991	131 763	138 924	130 967	124 312	-5%
	Zakres 2 (market based + energia ciepła)	102 991	136 941	120 261	104 302	---	*
Zakres 1+2	Zakres 1+2 (location based)	129 966	167 507	177 718	163 144	156 913	-4%
Zakres 1+2	Scope 1+2 (market based)	129 966	172 685	159 054	136 478	---	*

TABELA 43: BEZPOŚREDNIE I POŚREDNIE EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH (ZAKRES 1 I 2) GRUPY KĘTY S.A. (MG CO₂E/ROK)

Zakres	Rodzaj aktywności	2016 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Zmiana 2023/2022
Zakres 1	Spalanie paliw w instalacjach zakładu	13 601	18 087	19 807	15 059	15 754	5%
	Spalanie paliw w środkach transportowych	423	465	523	562	619	10%

	Emisja niezorganizowana czynników chłodniczych	28	14	8	146	36	-75%
	Zakres 1 - Suma	14 052	18 566	20 338	15 767	16 409	4%
Zakres 2	Zakupiona energia elektryczna (location based)	55 724	50 093	55 363	53 129	50 496	-5%
	Zakupiona energia elektryczna (market based)	55 724	52 169	51 304	39 768	---	*
	Zakupiona energia ciepła	2 716	3 897	4 750	4 206	3 865	-8%
	Zakres 2 (location based + energia ciepła)	58 439	53 990	60 113	57 335	54 360	-5%
	Zakres 2 (market based + energia ciepła)	58 439	56 067	56 054	43 975	---	*
Zakres 1+2	Zakres 1+2 (location based + energia ciepła)	72 491	72 557	80 451	73 103	70 770	-3%
Zakres 1+2	Scope 1+2 (market based + energia ciepła)	72 491	74 633	76 392	59 742	---	*

GRI 305-4

TABELA 44: INTENSYWNOŚĆ EMISJI GAZÓW CIEPLARNIANYCH SPÓŁEK ZLOKALIZOWANYCH W POLSCE (MGCO₂E/MG)

Wskaźnik	Rodzaj aktywności	2016 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Zmiana 2023/2022
GHG na tonę produkcji	Ślad węglowy zakres 1 + 2 location based / produkcja	0,676	0,585	0,559	0,548	0,529	-3%
	Ślad węglowy zakres 1 + 2 market based / produkcja	0,676	0,603	0,501	0,459	---	*

TABELA 45: INTENSYWNOŚĆ EMISJI GAZÓW CIEPLARNIANYCH GRUPY KĘTY S.A. (MGCO₂EQ/MG)

Wskaźnik	Rodzaj aktywności	2016 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Zmiana 2023/2022
GHG na tonę produkcji	Ślad węglowy zakres 1 + 2 location based / produkcja	0,775	0,655	0,606	0,632	0,578	-9%
	Ślad węglowy zakres 1 + 2 market based / produkcja	0,775	0,674	0,576	0,517	---	*

Objaśnienia:

- * W związku z brakiem publikacji przez dostawcę energii elektrycznej do dnia 21.03.2024 wskaźników niezbędnych do obliczeń emisji GHG metodą „market-based” wielkości emisji GHG w tym zakresie zostaną uzupełnione bezpośrednio na stronie internetowej Grupy. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 22 marca 2023 r. w sprawie szczegółowych warunków funkcjonowania systemu elektroenergetycznego sprzedawca energii elektrycznej przekazuje odbiorcom informacje o wpływie wytwarzania energii elektrycznej sprzedanej w poprzednim roku na środowisko, w zakresie wielkości emisji dwutlenku węgla, w terminie do dnia 31 marca następnego roku.

Uwaga:

W obliczeniach emisji gazów cieplarnianych metodą „market-based” dotyczących roku 2022 uwzględniono: 1) zakup i umorzenie na rzecz Aluprof S.A. gwarancji pochodzenia dotyczących wprowadzenia do sieci dystrybucyjnej lub sieci przesyłowej 16 000 MWh energii elektrycznej wytworzonych w instalacji odnawialnego źródła energii, co zostało potwierdzone na dokumencie RGP_WBEEZOO_2022-09-29_1804; 2) zakup i umorzenie na rzecz Grupy KĘTY S.A. gwarancji pochodzenia dotyczących wprowadzenia do sieci dystrybucyjnej lub sieci przesyłowej 17 620 MWh energii elektrycznej wytworzonych w instalacji odnawialnego źródła energii, co zostało potwierdzone na dokumencie RGP_WBEEZOO_2022-11-15_2073; 3) zakup i umorzenie na rzecz Aluform Sp. z o.o. gwarancji pochodzenia dotyczących wprowadzenia do sieci dystrybucyjnej lub sieci przesyłowej 2 350 MWh energii elektrycznej wytworzonych w instalacji odnawialnego źródła energii, co zostało potwierdzone na dokumencie RGP_WBEEZOO_2022-11-15_2027. 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 uzyskanych poziomów emisji potwierdza, iż sukcesywne zmiany parku maszynowego, optymalizacja procesów oraz zrealizowane działania zwiększające efektywność energetyczną przynoszą efekty w postaci obniżenia rzeczywistej emisji gazów cieplarnianych. Łączne emisje spółek krajowych Grupy Kapitałowej w 2023 r. wyniosły 156,9 tys. ton CO₂e (zakres 1 i 2 - metoda location-based) i były niższe o 3,8% w stosunku do roku 2022 i o 12% niższe w porównaniu do roku 2021. Analogiczne emisje samej Grupy KĘTY S.A. wyniosły 70,7 tys. ton CO₂e, mniej o 3% w stosunku do roku 2022 i o 12% mniej do roku 2021.

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 wspólnotowym systemem handlu uprawnieniami do emisji (ETS). W porównaniu z rokiem bazowym 2016 intensywność emisji spółek krajowych Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. (zakres 1+2 location-based/produkcja) odniesiona do wielkości produkcji obniżyła się o 22%, w przypadku Grupy KĘTY

S.A. o 25%. Tym samym podstawowy cel Polityki klimatycznej przyjęty w ramach aktualnej strategii do realizacji w roku 2025 został osiągnięty już w 2023 r.

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 istotnych kategorii emisji z zakresu 3, tj. związanych z zakupionymi surowcami i materiałami oraz z ich transportem.

Ponadto przedstawiono ślad węglowy podstawowych wyrobów Grupy KĘTY S.A. oraz Aluprof S.A. określony Środowiskowymi Deklaracjami Produktu (EPD) Typu III. Ślad węglowy kształtowników produkowanych z wlewków pochodzących z własnej odlewni wynosi jedynie 3,3 kg CO₂eq/kg. Wartość została określona na podstawie wyników analizy cyklu życia produktu zgodnie ze standardem EN 15804. Dokument został zweryfikowany przez zewnętrznego eksperta i posiada status europejskiej deklaracji „ECO-EPD verified”. Certyfikat został umieszczony w portalu zrównoważonego budownictwa ITB, dzięki czemu profile są uznawane w systemach certyfikacji tzw. zielonych budynków BREEAM, LEED i DGNB. Umożliwia to ich wykorzystanie w ramach tworzenia zrównoważonych architektonicznych systemów aluminiowych. Niski ślad węglowy produkowanych w Grupie KĘTY wyrobów uzyskano dzięki dużej zawartości złomów aluminium we wsadzie do przetopu. Recyklingowi w procesie przetopu podlega zarówno złom przedkonsumencki jak i odzyskiwany złom użytkowy. Odpady te stanowią komponent surowców do produkcji wlewków aluminiowych, wykorzystywanych w procesie wyciskania kształtowników.

TABELA 46: INNE POŚREDNIE EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH (ZAKRES 3)

Grupa KĘTY S.A.	2022 r.	2023 r.	Zmiana 2023/2022
Emisje GHG związane z zakupionymi surowcami i materiałami (1)	545 651	532 897	-2%
Emisje GHG związane z transportem materiałów i surowców „upstream” (2)	4 175	3 726	-11%

TABELA 47: ŚLAD WĘGLOWY WYBRANYCH WYROBÓW

2023 r.	
Grupa KĘTY S.A.	
Profile aluminiowe wyciskane z wlewków z serii 6xxx odlewanych w Kętach (1) kgCO ₂ eq/kg	3,3
Aluprof S.A.	
Systemy fasadowe (2) kgCO ₂ e/kg	7,58
Systemy okiennie drzwiowe (3) kgCo ₂ e/kg	8,11

Objaśnienia:

- (1) Environmental Product Declaration Type III ITB No. 348/2022;
- (2) Environmental Product Declaration Type III ITB No. 087/2019;
- (3) Environmental Product Declaration Type III ITB No. 088/2019.

Emisja pyłów i pozostałych gazów do powietrza GRI 305-7

Grupa KĘTY posiada Politykę Środowiskową obejmującą swym zakresem cele związane z emisją substancji zanieczyszczających do powietrza. Corocznie, po przeglądzie efektywności systemu zarządzania wg standardu ISO 14001, zatwierdzane są mierzalne cele i zadania służące redukcji emisji pyłów i gazów.

Spółki Grupy Kapitałowej kontrolują poziom emitowanych substancji. 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, kwasy nieorganiczne oraz 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 z linii galwanicznej.

Wyliczenia wielkości emisji dokonywane są zgodnie ze stosowanymi metodami określania emisji zanieczyszczeń, w zależności od specyfiki procesów odpowiedzialnych za jej powstawanie. Emisję zanieczyszczeń przedstawioną w raporcie wyznaczono z wykorzystaniem 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 2022 w Grupie KĘTY S.A. stwierdzono wzrost emisji pyłów, dwutlenku siarki, tlenków azotu oraz tlenku węgla. To wynik przekazania do eksploatacji instalacji do homogenizacji prętów aluminiowych oraz nowej linii do wyciskania i obróbki cieplnej profili aluminiowych. W przypadku łącznej emisji ze spółek krajowych Grupy Kapitałowej przyczyny zmian wynikają dodatkowo z:

- W SSA doszło do wzrostu emisji kwasów nieorganicznych, oraz węglowodorów alifatycznych, spowodowanego uruchomieniem dwóch nowych linii lakierowania proszkowego w zakładzie w Bielsku-Białej. Jednocześnie likwidacja wydziału galwanizerni w zakładzie w Złotowie przyczyniła się do obniżenia emisji w zakresie pyłów, fluorowców, chlorowodoru;
- W SOG odnotowano znaczny wzrost emisji tlenków siarki. To wynik decyzji podjętej w odpowiedzi na apel Komisji Europejskiej o ograniczenie zużycia gazu ziemnego w związku z deficytem gazu ziemnego w I kwartale 2023 roku. SOG zdecydował się na wykorzystanie alternatywnego paliwa w postaci lekkiego oleju opałowego w stacjonarnych źródłach spalania (kotły technologiczne), co w efekcie przyczyniło się do wzrostu emisji. Uzyskane wartości mieszczą się w ramach przyznanej decyzji środowiskowej. Jednocześnie podjęte działania, jak wyłączenie jednego z kotłów z eksploatacji oraz optymalizacja procesu autotermii dopalaczy poprzez zagęszczenie oparów pozwoliły na znaczną redukcję emisji lotnych związków organicznych (LZO).

TABELA 48: WIELKOŚĆ EMISJI PYŁÓW I POZOSTAŁYCH GAZÓW DO POWIETRZA, KTÓRYCH ŁADUNEK W 2023 R. PRZEKROCZYŁ 1 MG.

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Pył og.	Mg/rok	4,54	3,65	-20%
SO ₂	Mg/rok	0,69	2,75	298%
NO ₂	Mg/rok	34,99	30,62	-12%
CO	Mg/rok	9,82	10,85	10%
Kwasy nieorganiczne	Mg/rok	14,76	1,44	-90%
Wodorotlenki metali	Mg/rok	1,63	1,47	-10%
LZO	Mg/rok	86,56	81,00	-6%
Ozon	Mg/rok	3,31	4,01	21%
Węglowodory alifatyczne	Mg/rok	1,53	1,75	14%
Aceton	Mg/rok	0,88	1,05	19%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Pył og.	Mg/rok	2,95	3,00	2%
NO ₂	Mg/rok	4,40	4,65	6%
CO	Mg/rok	4,86	5,06	4%
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Pył og.	Mg/rok	1,62	1,67	3%
NO ₂	Mg/rok	16,58	19,85	20%
CO	Mg/rok	7,06	7,77	10%
Kwasy nieorganiczne	Mg/rok	1,40	1,26	-10%
Wodorotlenki metali	Mg/rok	1,61	1,47	-9%

Zużycie surowców i materiałów GRI 301-1,

Spółki Grupy Kapitałowej Grupa 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. Celem jest promowanie zrównoważonego rozwoju poprzez minimalizację zużycia surowców pierwotnych oraz zwiększenie udziału materiałów z recyklingu w wyrobach.

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.

W odniesieniu do produkowanych wyrobów stosujemy podejście oparte na cyklu życia produktu, koncentrując się na poszukiwaniu dla nich nowych 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 w spółkach Grupy, jak i zakupione z rynku. Dodatkowo z uwagi na ograniczoną wydajność własnej odlewni zakupowane są również wlewki od dostawców zewnętrznych.

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 okiwno-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.

Zaangażowanie Grupy KĘTY S.A. w realizację idei tzw. gospodarki obiegu zamkniętego poprzez zwiększenie wykorzystania materiałów złomowych w procesie odlewania wlewków ma odbicie w zmianach zużycia surowców i materiałów. Ilość zakupionego złomu, odzyskana w roku 2023 w procesie wtórnego wytopu, wzrosła r/r o 1605 ton (+5%). Umożliwiło to ograniczenie zakupu aluminium pierwotnego oraz składników stopowych r/r o 1006 ton (-5%). Umożliwiło to wzrost udziału złomu we wsadzie w produkcji wlewków ze stopów miękkich z 70,5 do 74%. Wynik ten przybliżył nas do realizacji jednego z naszych celów strategicznych. Wzrost ilości zakupionych wlewków do procesu wyciskania o 4,5 tys. ton (7%) r/r wiąże się ze zwiększeniem produkcji kształtowników, na co wpływ miało m.in. uruchomienia nowej linii prasy o nacisku 2000 ton.

W SOG wskaźniki zużycia większości surowców uległy obniżeniu, z wyjątkiem papieru oraz folii PP, PET. Odnotowany spadek dotyczy więc użycia wysokoemisyjnych laminatów, farb, lakierów, klejów na rzecz opakowań na bazie papieru i uszlachetnionego papieru, a także na bazie folii o jednorodnej i cieńszej strukturze, łatwych w recyklingu. Widoczne w SSA różnice w zużyciu surowców w stosunku do roku wcześniejszego, jak zwiększenie wykorzystania szkła o ponad 800 ton oraz ograniczenie zużycia stali o 300 ton to wynik zmian produktowych związanych z udziałem w realizacji szeregu prestiżowych obiektów certyfikowanych środowiskowo.

TABELA 49: ZUŻYCIE SUROWCÓW WG RODZAJU I WAGI W 2022 I 2023 R.

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Aluminium	Mg	17 475	16 581	-5%
Złom aluminiowy	Mg	31 606	33 211	5%
Wlewki aluminiowe zewnętrzne, w tym:	Mg	71 994	78 909	10%
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>	Mg	68 386	72 935	7%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>	Mg	3 608	5 974	66%
Farby, lakiery, kleje	Mg	7 012	6 864	-2%
Folia Aluminiowa	Mg	3 943	3 866	-2%
Folia PP, PET, PVC	Mg	4 635	4 817	4%
Granulaty tworzyw	Mg	77 185	70 721	-8%
Papier	Mg	10 764	11 274	5%
Inne półprodukty aluminiowe zewnętrzne, w tym:	Mg	33 230	26 244	-21%
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>	Mg	31 571	23 800	-25%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>	Mg	1 659	2 445	47%
Farby proszkowe	Mg	1 390	1 337	-4%
Granulaty tworzywowe	Mg	871	1 116	28%
Chemikalia	Mg	2 797	2 539	-9%
Szkło	Mg	751	1 580	110%
Stal	Mg	988	672	-32%
Przekładki	Mg	2 522	2 281	-10%
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Aluminium	Mg	17 475	16 581	-5%
Składniki stopowe	Mg	644	532	-17%
Zaprawy	Mg	1 078	1 681	56%
Złom aluminium	Mg	31 606	33 211	5%
Wlewki z importu	Mg	68 386	72 935	7%

Realizacja idei gospodarki obiegu zamkniętego

GRI 301-2

Gospodarka Obiegu Zamkniętego to koncepcja, która polega na racjonalnym i efektywnym wykorzystaniu zasobów oraz minimalizowaniu niekorzystnego wpływu wytwarzanych produktów na środowisko. Spółki Grupy KĘTY podjęły szereg działań wpisujących się w tę koncepcję, a każdy z segmentów operacyjnych określił specyficzny cel służący zwiększeniu udziału materiałów z recyklingu w wyrobach:

- SWW: Zwiększenie udziału złomów aluminium w profilach wyciskanych;
- 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.

SSA i SOG nie prowadzą bezpośrednio procesów odzysku lub recyklingu odpadów. W przypadku tych segmentów bardzo istotny aspekt stanowi 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 głównej mierze spowodowane to jest to wzrostem świadomości inwestorów, co skutkuje wnoszeniem budynków w zrównoważony sposób, w oparciu o materiały przyjazne środowisku i ludziom. Produkty Aluprof, bazujące na profilach o wysokiej zawartości materiałów z recyklingu dobrze wpisują się w ten trend. Poza spełnieniem norm dotyczących termiki, akustyki, wytrzymałości czy odporności na warunki atmosferyczne systemy okiwno-drzwiowe oraz fasadowe Aluprof posiadają deklaracje środowiskowe EPD oraz dodatkową certyfikację środowiskową Cradle to Cradle, dzięki czemu są uznawane w systemach certyfikacji budynków w ramach programów BREEAM, LEED, 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 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 2023:

- w SWW zwiększono do poziomu 74% łączny udział złomu w produkcji wlewków ze stopów miękkich, co stanowi wzrost o 5% r/r;
- w SSA ilość obiektów w systemach Aluprof uwzględnionych w bazach obiektów certyfikowanych wzrosła o kolejne 42 prestiżowe inwestycje;
- w SOG po raz kolejny zwiększono udział produkowanych folii i laminatów nadających się do recyklingu w całkowitej produkcji opakowań - wzrost w ujęciu ilościowym liczonym w m² r/r wyniósł 0,3% i osiągnął poziom 90%.

TABELA 50: REALIZACJA PROJEKTÓW WPISUJĄCYCH SIĘ W IDEĘ TZW. GOSPODARKI OBIEGU ZAMKNIĘTEGO

Grupa Kapitalowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
spółki zlokalizowane w Polsce				
Udział łączny złomu w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	70,5	74,0	5%
Ilość obiektów w systemach Aluprof uwzględnionych w danym roku w bazach obiektów certyfikowanych	szt.	41,0	42,0	2%
Procentowy udział ilości folii i laminatów do recyklingu liczony w m ²	%	89,9	90,2	0%
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Udział łączny złomu w produkcji wlewków ze stopów miękkich	%	70,5	74,0	5%

Zużycie energii oraz efektywność energetyczna

GRI 302-1,

Efektywność energetyczna instalacji produkcyjnych traktowana jest w spółkach Grupy Kapitałowej priorytetowo, mimo iż nie prowadzą one działalności w sektorze o znacznym oddziaływaniu na klimat. Zużycie czynników energetycznych podlega planowaniu i monitorowaniu. Poszczególne komórki rozliczane są z faktycznego zużycia czynnika, a w przypadku przekroczenia planowanych wskaźników dokonywana jest analiza przyczyny wzrostu. Opomiarowane są zarówno miejsca dostarczania jak i rozbioru mediów. Na podstawie odczytów dokonuje się rozbięcia kosztów na miejsca ich powstawania. Pomiar 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. Realizowane są zadania oszczędnościowe na podstawie prowadzonych audytów efektywności. Energia elektryczna wykorzystywana jest w spółkach do napędzania urządzeń produkcyjnych i pomocniczych, oświetlenia hal i pomieszczeń. Gaz ziemny zużywany jest w procesach obróbki cieplnej wyrobów oraz do ogrzewania pomieszczeń. Zakupiona energia ciepła służy do ogrzewania pomieszczeń. W spółkach nie jest zużywana energia ze źródeł jądrowych, jak również nie ma miejsca zużycie węgla i produktów węglowych.

Powołany został Zespół ds. transformacji energetycznej, którego rolą jest zabezpieczenie dostępności energii oraz poszukiwanie projektów wpływających na zmniejszenie energochłonności lub poprawę efektywności energetycznej.

W roku 2023 w SWW zrealizowano 4 projekty, dla których Spółka uzyskała wydane przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki świadectwa efektywności energetycznej, potwierdzające oszczędność energii. Projekty związane były z modernizacją lub wymianą oświetlenia, a łączna wartość świadectw efektywności energetycznej wyniosła 108,1 toe. Kolejne projekty, dotyczące wymiany palników pieca odstożowego oraz zainstalowania falowników w linii topliwno-odlewniczej są w trakcie realizacji.

W SSA na uwagę zasługuje projekt instalacji paneli solarnych, które umożliwiły ograniczenie zużycia gazu do ogrzewania ciepłej wody użytkowej oraz wymiana pomp w strefie myjki taktowej, skutkująca zmniejszeniem zużycia energii elektrycznej w linii lakierowania proszkowego. Istotnym działaniem, w kontekście redukcji zużycia energii elektrycznej było ponadto zamknięcie galwanizerni funkcjonującej w zakładzie w Złotowie.

Przykładem skutecznych działań podjętych w roku 2023 w SOG jest odzysk ciepła z procesów technologicznych poprzez montaż sprężarek ograniczających zużycie energii oraz spięcie układu kotłów technologicznych, co pozwoliło na wyłączenie jednego z eksploatacji.

Wszystko to wpłynęło na poprawę efektywności zużycia energii elektrycznej i cieplnej oraz gazu ziemnego. Dla spółek krajowych wskaźnik intensywności zużycia energii elektrycznej / gazu / energii cieplnej na tonę produkcji r/r uległ obniżeniu w stosunku do roku 2022 odpowiednio o 2/ 9/4%, natomiast w przypadku Grupy KĘTY S.A. redukcja wyniosła odpowiednio 7/ 1/ 13%.

TABELA 51: BEZPOŚREDNIE ZUŻYCIENIE ENERGII WG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII W 2022 I 2023 R.

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Polska				
Energia elektryczna	GJ	632 622	620 423	-2%
Gaz ziemny	GJ	544 330	495 808	-9%
Energia ciepła	GJ	69 007	66 021	-4%
Pozostałe lokalizacje				
Energia elektryczna	GJ	21 288	22 215	4%
Gaz ziemny	GJ	10 509	17 116	63%
Energia ciepła	GJ	377	416	10%
Grupa KĘTY S.A.				
Energia elektryczna	GJ	270 147	265 379	-2%
Gaz ziemny	GJ	271 622	283 955	5%
Energia ciepła	GJ	44 306	40 761	-8%

TABELA 52: INTENSYWNOŚĆ ZUŻYCIA ENERGII WG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII W 2022 I 2023 R.

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Polska				
Intensywność zużycia en. elektrycznej	GJ/Mg	2,13	2,09	-2%
Intensywność zużycia gazu ziemnego	GJ/Mg	1,83	1,67	-9%
Intensywność zużycia energii cieplnej	GJ/Mg	0,23	0,22	-4%
Pozostałe lokalizacje				

Intensywność zużycia en. elektrycznej	GJ/Mg	4,69	3,15	-33%
Intensywność zużycia gazu ziemnego	GJ/Mg	2,31	2,43	5%
Intensywność zużycia energii cieplnej	GJ/Mg	bd	bd	
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Intensywność zużycia en. elektrycznej	GJ/Mg	2,34	2,17	-7%
Intensywność zużycia gazu ziemnego	GJ/Mg	2,35	2,32	-1%
Intensywność zużycia energii cieplnej	GJ/Mg	0,38	0,33	-13%

Zużycie wody

GRI 303-1, GRI-303-3,

Woda to jeden z najcenniejszych zasobów na Ziemi, dlatego spółki Grupy podchodzą do gospodarowania nią w sposób odpowiedzialny. 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. Podstawowym źródłem na cele związane z produkcją jest woda z sieci drenażowej na terenie zakładu. Korzystanie z wody odbywa się w oparciu o posiadane pozwolenie wodnoprawne. Z uwagi na prowadzoną chemiczną i cieplną obróbkę aluminium spółka optymalizuje procesy produkcyjne oraz wykorzystuje systemy cyrkulacji. Kluczowe znaczenie ma wykorzystanie wód z odwadniania gruntów, kiedyś bezpowrotnie traconych, oraz eksploatowany system obiegu zamkniętego wody chłodniczej, wykorzystywany w procesach cieplnych związanych z wytopem i przetwarzaniem aluminium. W roku 2023 zakład zaoszczędził w ten sposób ponad 2 mln m³ wody. W roku 2023 wdrożono w Spółce projekty optymalizujące zużycie wody, co wpłynęło na obniżenie zużycia wód podziemnych w stosunku do roku 2022 o ponad 70 tys. m³.

Pozostałe spółki Grupy nie posiadają własnych ujęć. Zaopatrzenie w wodę realizowane jest w tym przypadku poprzez 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. Łączne zużycie wody zakupionej z wodociągów miejskich wzrosło o 3% w stosunku do roku 2022.

TABELA 53: CAŁKOWITY POBÓR WODY W 2022 I 2023 R. WEDŁUG ŹRÓDŁA

Grupa Kapitalowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Podziemna	m ³	197 952	125 674	-37%
Z odwadniania gruntów	m ³	352 955	344 342	-2%
Wodociąg miejski	m ³	155 143	159 544	3%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Podziemna	m ³	0	0	-
Z odwadniania gruntów	m ³	0	0	-
Wodociąg miejski	m ³	24259	24 876	3%
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Podziemna	m ³	197 952	125 674	-37%
Z odwadniania gruntów	m ³	352 955	344 342	-2%
Wodociąg miejski	m ³	0	0	-

Ponowne wykorzystanie wody

Z uwagi na charakter produkcji ponowne wykorzystanie znacznych ilości wody dotyczy głównie Grupy KĘTY S.A. oraz spółek SOG. Z tego względu zastosowano tam zamknięte obiegi w celu jej odzysku. Efekt uzyskiwany jest poprzez chłodzenie i zawracanie wody wykorzystywanej w procesach cieplnych. Instalacje obiegu zamkniętego umożliwiają znaczące oszczędności. W celu zwiększenia efektywności odzysku w Grupie KĘTY S.A. wykonano połączenie dachów wybranych hal produkcyjnych ze studnią powrotną wody obiegowej. W czasie opadów woda z połaci dachowych uzupełnia ubytki parowania i odświeża wodę w obiegu zamkniętym. W roku 2023, w ramach realizowanej inwestycji polegającej na budowie hali nowych linii pras, zabudowano ponadto specjalne zbiorniki retencyjne o pojemności łącznej 750m³, umożliwiające gromadzenie wód deszczowych i ich ponowne wykorzystanie.

W roku 2023 Grupa KĘTY S.A. zaoszczędziła w ten sposób ponad 2,8 mln m³ wody, co stanowi wzrost o 6% r/r. Z uwagi na spadek wielkości produkcji o 7% r/r ilość odzyskanej wody w spółkach SOG spadła z 15,98 mln m³ w roku 2022 do 15,35 mln m³ w roku 2023 (4%). W związku z tym łączna ilość wody wykorzystanej do celów chłodniczych w Grupie Kapitałowej uległa obniżeniu r/r o 3%.

TABELA 54: OBJĘTOŚĆ WODY PODLEGAJĄCEJ RECYKLINGOWI I PONOWNEMU WYKORZYSTANIU W 2022 I 2023 R.

Grupa Kapitalowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
------------------	-----------	---------	---------	------------

<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
objętość wody podlegającej recyklingowi	tys. m ³	18 629	18155	-3%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
objętość wody podlegającej recyklingowi	tys. m ³	0	0	
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
objętość wody podlegającej recyklingowi	tys. m ³	2 649	2 801	+6%

Gospodarka ściekowa

GRI 303-4,

Funkcjonowanie spółek Grupy Kapitałowej wiąże się z powstawaniem ścieków technologicznych i sanitarnych. Wprowadzony w nich sposób nadzoru i monitorowania ich powstawania oraz odprowadzania ogranicza negatywny wpływ na środowisko i potencjalne ryzyka. Szczególnie nadzór dotyczy ścieków powstających w procesach chemicznej obróbki aluminium.

W SWW Grupa KĘTY S.A. oraz spółka zależna AK EMMI generują ścieki, które odprowadzane są bezpośrednio do wód. W SSA dotyczy to zakładu zlokalizowanego w Złotowie. 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 akredytowane laboratoria. Określone w zezwoleniach warunki odprowadzania są dotrzymanywane. Układy oczyszczania posiadają specjalnie zaprojektowane podczyszczalnie służące neutralizacji specyficznych ścieków. W roku 2023 zlikwidowano galwanizernię w zakładzie Złotowie, co spowodowało znaczny spadek ilości oraz poprawę jakości odprowadzanych ścieków.

Pozostałe spółki SSA oraz zakłady SOG wprowadzają ścieki po podczyszczeniu wyłącznie do urządzeń kanalizacyjnych firm zewnętrznych.

W roku 2023 ilość odprowadzonych przez spółki krajowe ścieków do wód wzrosła. To wynik większej ilości wód opadowych odprowadzonych przez Grupę KĘTY S.A. m.in. z terenów nowych inwestycji tj. hali linii pras do wyciskania kształtowników oraz centrum logistycznego. Zakład uzyskał w tym zakresie odrębne pozwolenie wodnoprawne na ich wprowadzanie do rzeki Młynówka Czaniecka.

Łączna ilość ścieków odprowadzonych przez spółki Grupy Kapitałowej do urządzeń kanalizacyjnych zewnętrznych firm wzrosła o 10% w stosunku do roku 2022 na skutek odprowadzania ścieków z nowych lakierni proszkowych w zakładzie w Bielsku-Białej.

W roku 2023 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 ich powstawania.

TABELA 55: OBJĘTOŚĆ ŚCIEKÓW WEDŁUG DOCELOWEGO MIEJSCA PRZEZNACZENIA W 2022 I 2023 R.

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Do kanalizacji miejskiej	tys. m ³ /rok	135	149	10%
-w tym ścieki z obróbki chem. Aluminium	tys. m ³ /rok	65	83	28%
Do wód powierzchniowych	tys. m ³ /rok	653	788	21%
-w tym ścieki z obróbki chem. Aluminium	tys. m ³ /rok	325	354	9%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Do kanalizacji miejskiej	tys. m ³ /rok	3,82	3,06	-20%
Do wód powierzchniowych	tys. m ³ /rok	15,8	15,3	-3%
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Do kanalizacji miejskiej	tys. m ³ /rok	17	17	-1%
Do wód powierzchniowych	tys. m ³ /rok	621	773	24%
-w tym ścieki z obróbki chem. aluminium	tys. m ³ /rok	304	345	13%

Zarządzanie odpadami

GRI 306-1, GRI 306-2

Spółki Grupy KĘTY koncentrują swoje działania na racjonalnym zarządzaniu wytworzonymi odpadami. Gospodarowanie nimi odbywa się zgodnie z przepisami unijnymi i krajowymi, zapewniającymi bezpieczeństwo dla środowiska. Metody na bieżąco dostosowywane są do zmieniającego się otoczenia formalno-prawnego. Odpady zbierane są selektywnie. Miejsca gromadzenia 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.

Do charakterystycznych odpadów wytwarzanych w SWW należą złomy aluminium. Stanowią one cenny surowiec do produkcji wlewków aluminiowych w procesie wtórnego wytopu.

Do podstawowych odpadów wytwarzanych w SSA należą pozostałości z obróbki aluminium, szlasy z oczyszczania ścieków oraz odpady proszków powlekających. Charakterystycznymi odpadami powstającymi w procesie produkcji opakowań w SOG są odpady laminatów wielomateriałowych, papieru, folii aluminiowych, tworzyw sztucznych, zlewek farb i lakierów oraz klejów.

Łączna ilość odpadów wytworzonych w Grupie KĘTY S.A. w stosunku do 2022 roku wzrosła o 2%. Wzrost ilości wytworzonych odpadów wynika głównie z przekazania do eksploatacji nowych instalacji do homogenizacji prętów aluminiowych oraz nowej linii do wyciskania i obróbki cieplnej profili aluminiowych. Jednocześnie ilość odpadów wytworzonych przypadająca na tonę produktu uległa obniżeniu o 4%. Łączna ilość odpadów wytworzonych w spółkach Grupy zlokalizowanych w Polsce nie uległa istotnej zmianie podobnie jak wskaźnik intensywności W spółkach zagranicznych Grupy KĘTY S.A. zwiększono udział odpadów odzyskanych w stosunku do wytworzonych – wskaźnik ten wzrósł o 149% r/r.

W spółkach SOG w 2023 r. wdrożone zostały nowe systemy farbowe, które w kolejnych latach mają przyczynić się do redukcji wytwarzanych odpadów niebezpiecznych.

TABELA 56: ODPADY WYTWORZONE ORAZ SPOSÓB POSTĘPOWANIA Z ODPADAMI W 2022 I 2023 R.

Grupa Kapitalowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Wytworzone odpady niebezpieczne	Mg	6 216	5 012	-19%
Wytworzone odpady inne niż niebezpieczne	Mg	43 806	45 101	3%
Wytworzone odpady łącznie	Mg	50 022	50 113	0%
Odpady odzyskane	Mg	49 361	49 337	0%
Odpady unieszkodliwione	Mg	662	775	17%
Wytworzone odpady łącznie na tonę produktu	Mg/Mg	0,168	0,169	0%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Wytworzone odpady niebezpieczne	Mg	208	262	26%
Wytworzone odpady inne niż niebezpieczne	Mg	1 512	1 780	18%
Wytworzone odpady łącznie	Mg	1 720	2 042	19%
Odpady odzyskane	Mg	552	1 377	149%
Odpady unieszkodliwione	Mg	786	297	-62%
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Wytworzone odpady niebezpieczne	Mg	2 564	1 737	-32%
Wytworzone odpady inne niż niebezpieczne	Mg	30 304	31 691	5%
Wytworzone odpady łącznie	Mg	32 868	33 429	2%
Odpady wytworzone odzyskane	Mg	32 867	33 426	2%
Odpady wytworzone unieszkodliwione	Mg	1,3	2,1	62%
Wytworzone odpady łącznie na tonę produktu	Mg/Mg	0,284	0,273	-4%

Ilość odpadów odzyskanych w instalacji do wtórnego wytopu aluminium.

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 2022 wzrosła ilość przetopionych złomów z 31,6 do 33,2 tys. ton (+5%).

TABELA 57: ILOŚĆ ODZYSKANYCH ODPADÓW

Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	Zmiana r/r
Recykling odpadów aluminium	Mg	31 606	33 211	5%
Recykling odpadów na jedn. produkcji	Mg/Mg	0,273	0,271	-1%

Poziom zgodności z regulacjami środowiskowymi

GRI 307-1

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. jest świadoma swojej odpowiedzialności w zakresie ochrony środowiska i klimatu. Utrzymanie ciągłej zgodności z przepisami prawnymi w obszarze ochrony środowiska, zarówno krajowymi jak i unijnymi oraz odpowiednie uregulowania wewnętrzne stanowią kluczowy element zarządzania środowiskiem. W ramach procedur systemu ISO 14001 przeprowadzamy okresowe audyty oceny zgodności z wymaganiami prawnymi. Raz w roku przy udziale Działu Compliance i Zarządzania Ryzykiem realizowana jest ocena zgodności oraz analiza ryzyk i szans. Ponadto spółki mają możliwość korzystania z usług zewnętrznych kancelarii prawnych. Realizowane przez spółki pomiary i analizy jakości środowiska oraz wyniki kontroli realizowanych przez uprawnione organy państwa, stanowią dodatkowe potwierdzenie spełniania standardów.

W roku 2023 żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie ponosiła kar pieniężnych lub sankcji niepieniężnych za ponadnormatywne korzystanie ze środowiska.

Administracyjna kara pieniężna wymierzona została w roku 2023 jedynie dla spółki Aluprof z tytułu niedokonania w terminie wpisu do kart czterech urządzeń chłodniczych w Centralnym Rejestrze Operatorów. Wdrożono skuteczne działania korygujące mające zapewnić terminową realizację obowiązku w przyszłości.

Realizując zasadę „zanieczyszczający płaci” spółki Grupy Kapitałowej Grupa 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 2023, dzięki dalszej optymalizacji zużycia wody w procesach udało się istotnie ograniczyć pobór wody z ujęć własnych i w efekcie obniżyć poziom opłat z tego tytułu o 13% w stosunku do roku 2022. Łączna wysokość opłat środowiskowych dla spółek Grupy uległa obniżeniu o 3%.

W przypadku Grupy KĘTY S.A. opłaty łączne wzrosły o 5% r/r. To wynik wzrostu opłat z tytułu emisji do powietrza oraz odprowadzania ścieków do wód, będący skutkiem przekazania do eksploatacji nowych inwestycji (linia do homogenizacji, linie do wyciskania profili aluminiowych).

TABELA 58: WARTOŚCI OPŁAT ZA EMISJĘ DO POWIETRZA, POBÓR WODY I ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW W 2022 I 2023 R.

Grupa Kapitałowa	Jednostka	2022 r.	2023 r.	zmiana r/r
<i>Spółki zlokalizowane w Polsce</i>				
Opłaty za emisję do powietrza	zł	223 772	206 692	-8%
Opłaty za pobór wody	zł	148 508	129 902	-13%
Opłaty za ścieki	zł	40 104	64 914	62%
Opłaty środ. łącznie	zł	412 384	401 508	-3%
<i>Pozostałe lokalizacje</i>				
Opłaty za emisję do powietrza	euro	86	244	185%
Opłaty za pobór wody	euro	2 338	2 571	10%
Opłaty za ścieki	euro	736	783	7%
Opłaty środ. łącznie	euro	3159	3598	14%
Grupa KĘTY S.A.	Jednostka	2022 r.	2023 r.	zmiana r/r
Opłaty za emisję do powietrza	zł	30 024	33 164	10%
Opłaty za pobór wody	zł	148 508	129 902	-13%
Opłaty za ścieki	zł	37 695	63 602	69%
Opłaty środ. łącznie	zł	216 227	226 668	5%

Skargi związane z oddziaływaniem na środowisko

W roku 2023 ani w roku poprzednim do żadnej spółki Grupy Kapitałowej nie wpłynęła skarga dotycząca korzystania ze środowiska.

9.8 Wpływ społeczny

9.8.1 Pracownicy

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

W biznesie niezbędne jest stawianie celów, które prowadzą do osiągnięcia sukcesu. Każda organizacja definiuje sukces według własnych potrzeb czy oczekiwań, ale pośród nich zauważyć można wiele elementów wspólnych. Do zapewnienia wymaganej pozycji na rynku niezbędna jest elastyczność, a najbardziej elastycznym ogniwem są zasoby ludzkie.

W Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. poprzez nasze działania podkreślamy, iż pracownicy są naszym zasobem strategicznym. Poprzez swoją pracę kształtują procesy w przedsiębiorstwie, w ramach unikalnych umiejętności pozwalają organizacji osiągać założone cele i uzyskiwać przewagę konkurencyjną, a poprzez nawiązywane relacje i uznawane wartości kształtują tożsamość i kulturę organizacyjną naszej Grupy.

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 osiąganych 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 odpowiadający 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.

9.8.2 Zatrudnienie

GRI 2-7, 2-8

Stan zatrudnienia na podstawie umów o pracę w ramach spółek Grupy Kapitałowej na koniec 2023 r. wynosił 5 446 osób, co oznacza zmniejszenie o 1% w stosunku do grudnia roku 2022 (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 85%. Wśród zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na koniec 2023 r. kobiety stanowią 31%.

W spółkach Grupy Kapitałowej zlokalizowanych w Polsce zatrudnienie, na podstawie umowy o pracę, na koniec roku 2023 wyniosło 4 783 osób i zmniejszyło się o 1% r/r. W spółkach zagranicznych zatrudnione były na koniec 2023 r. 663 osoby, co również oznacza spadek o 1% r/r.

W spółkach krajowych 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 70% zatrudnionych pracuje na stanowiskach robotniczych, 30% 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 59: STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG PŁCI W 2023 R.

2023 r.	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:	106	705	4 634	1	0	10	50	5 506
	-kobiety	39	269	1 374	1	0	3	2	1 688
	-mężczyźni	67	436	3 260	0	0	7	48	3 818
w tym:									
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	106	669	4 008	0	0	10	47	4 840
	-kobiety	39	247	1 143	0	0	3	2	1 434
	-mężczyźni	67	422	2 865	0	0	7	45	3 406
-pozostałe lokalizacje	razem:	0	36	626	1	0	0	3	666
	-kobiety	0	22	231	1	0	0	0	254
	-mężczyźni	0	14	395	0	0	0	3	412
Grupa KĘTY S.A.	razem:	28	135	1 301	0	0	2	0	1 466
	-kobiety	4	38	340	0	0	1	0	383
	-mężczyźni	24	97	961	0	0	1	0	1 083

TABELA 60: STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG PŁCI W 2022 R.

2022 r.	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 RODZAJÓW STANOWISK W 2023 R.

2023 r.	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	
Grupa Kapitałowa	razem:	1 683	3 763	106	702	4 637	1	0	10	50	305
	-kadra kierownicza	48	163	0	3	208	0	0	2	4	0
	-pozostałe stanowiska nierobotnicze	684	747	29	148	1 253	1	0	4	46	3

	-stanowiska robotnicze	951	2 853	77	551	3 176	0	0	4	0	302
w tym:											
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	1 429	3 354	106	669	4 008	0	0	10	47	292
	-kadra kierownicza	30	133	0	2	161	0	0	2	3	0
	-pozostałe stanowiska nierobotnicze	615	616	29	139	1 063	0	0	4	44	0
	-stanowiska robotnicze	784	2605	77	528	2 784	0	0	4	0	292
-pozostałe lokalizacje	razem:	254	409	0	33	629	1	0	0	3	13
	-kadra kierownicza	18	30	0	1	47	0	0	0	1	0
	-pozostałe stanowiska nierobotnicze	69	131	0	9	190	1	0	0	2	3
	-stanowiska robotnicze	167	248	0	23	392	0	0	0	0	10
Grupa KĘTY S.A.	razem:	382	1 082	28	135	1 301	0	0	2	0	0
	-kadra kierownicza	7	42	0	0	49	0	0	0	0	0
	-pozostałe stanowiska nierobotnicze	135	183	3	24	291	0	0	1	0	0
	-stanowiska robotnicze	240	857	25	111	961	0	0	1	0	0

TABELA 62: STRUKTURA ZATRUDNIENIA WG RODZAJÓW STANOWISK W 2022 R.

2022 r.		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
Grupa Kapitalowa	razem:	1 682	3 806	26	851	4 610	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
w tym:											
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	1 426	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
-pozostałe lokalizacje	razem:	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
Grupa KĘTY S.A.	razem:	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 (UMOWY O PRACĘ) WG WIEKU W 2023 R.

2023 r.	Przedział wiekowy	Mężczyźni	Kobiety	Stanowiska robotnicze	Stanowiska nierobotnicze	Mężczyźni	Kobiety	Stanowiska robotnicze	Stanowiska nierobotnicze
Grupa Kapitalowa	razem:	3 763	1 683	3 802	1 644	69%	31%	70%	30%
	-do 30 lat	622	255	678	199	11%	5%	12%	4%
	-30 - 50 lat	2 261	1 127	2 209	1 179	42%	21%	41%	22%
	-powyżej 50 lat	880	301	915	266	16%	6%	17%	5%
w tym:									
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	3 354	1 429	3 387	1 396	70%	30%	71%	29%
	-do 30 lat	572	237	626	183	12%	5%	13%	4%

	-30 - 50 lat	2 034	963	1 975	1 022	43%	20%	41%	21%
	-powyżej 50 lat	748	229	786	191	16%	5%	16%	4%
-pozostałe lokalizacje	razem:	409	254	415	248	62%	38%	63%	37%
	-do 30 lat	50	18	52	16	8%	3%	8%	2%
	-30 - 50 lat	227	164	234	157	34%	25%	35%	24%
	-powyżej 50 lat	132	72	129	75	20%	11%	19%	11%
Grupa KĘTY S.A.	razem:	1 082	382	1 097	367	74%	26%	75%	25%
	-do 30 lat	170	33	173	30	12%	2%	12%	2%
	-30 - 50 lat	641	276	650	267	44%	19%	44%	18%
	-powyżej 50 lat	271	73	274	70	19%	5%	19%	5%

TABELA 64: STRUKTURA ZATRUDNIENIA (UMOWY O PRACĘ) WG WIEKU W 2022 R.

2022 r.	Przedział wiekowy	Mężczyźni	Kobiety	Stanowiska robotnicze	Stanowiska nierobotnicze	Mężczyźni	Kobiety	Stanowiska robotnicze	Stanowiska nierobotnicze
Grupa Kapitałowa	razem:	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%
w tym:									
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	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%
-pozostałe lokalizacje	razem:	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%
Grupa KĘTY S.A.	razem:	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%

62% zatrudnionych to osoby w wieku od 30 do 50 lat. Pracownicy w wieku do 30 lat stanowią 16%, natomiast powyżej 50-ciu lat ma 22% 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 – 6%.

Spółki Grupy Kapitałowej zatrudniają pracowników również za pośrednictwem agencji pracy tymczasowej. Stan zatrudnienia na koniec grudnia 2023 r. przedstawiony został w tabeli powyżej.

Najwięcej pracowników tymczasowych było w Segmencie Systemów Aluminiowych – Aluprof S.A. współpracowała w roku 2023 z 8 agencjami pracy tymczasowej zatrudniając na dzień 31.12.2023 r. 292 osoby. Średnie miesięczne zatrudnienie to 247 osób, przy czym w drugiej połowie roku liczba ta wzrasta. Praca odbywała się na stanowiskach produkcyjnych i magazynowych.

WSKAŹNIKI ZATRUDNIENIA

GRI 401-1,

W roku 2023 do spółek Grupy Kapitałowej dołączyło 620 pracowników, w tym 30% to kobiety.

W omawianym okresie z organizacji odeszło 980 pracowników. 36% stanowili pracownicy w wieku do 30 lat, a 7% - 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 częściowe na poszczególne lata i wychodząc od wartości 12,6 w roku 2019 określiliśmy poziom maksymalny na 10,26 w roku 2023. Nasz wynik w roku 2023 to 12,2 (12,3 w roku 2022), co oznacza, że założony cel nie został osiągnięty.

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 65: PRACOWNICY NOWOZATRUDNIENI (UMOWY O PRACĘ) W PODZIALE NA PŁEĆ ORAZ STRUKTURĘ WIEKOWĄ W 2023 R.

2023 r.	Płeć	Wiek do 30 lat	Wiek 31-40 lat	Wiek 41-50 lat	Wiek 51-60 lat	Pow. 60 lat	Pow. 60 lat
Grupa Kapitałowa	razem:	262	174	138	40	6	620
	-kobiety	52	68	53	13	2	188
	-mężczyźni	210	106	85	27	4	432
w tym:							
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	251	152	113	29	5	550
	-kobiety	51	58	43	9	2	163
	-mężczyźni	200	94	70	20	3	387
-pozostałe lokalizacje	razem:	11	22	25	11	1	70
	-kobiety	1	10	10	4	0	25
	-mężczyźni	10	12	15	7	1	45
Grupa KĘTY S.A.	razem:	68	23	23	6	1	121
	-kobiety	8	9	9	4	1	31
	-mężczyźni	60	14	14	2	0	90

TABELA 66: PRACOWNICY NOWOZATRUDNIENI (UMOWY O PRACĘ) W PODZIALE NA PŁEĆ ORAZ STRUKTURĘ WIEKOWĄ W 2022 R.

2022 r.	Płeć	Wiek do 30 lat	Wiek 31-40 lat	Wiek 41-50 lat	Wiek 51-60 lat	Pow. 60 lat	Razem
Grupa Kapitałowa	razem:	244	175	137	48	7	611
	-kobiety	78	85	59	18	1	241
	-mężczyźni	166	90	78	30	6	370
w tym:							
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	228	148	117	42	6	541
	-kobiety	71	74	47	17	1	210
	-mężczyźni	157	74	70	25	5	331
-pozostałe lokalizacje	razem:	16	27	20	6	1	70
	-kobiety	7	11	12	1	0	31
	-mężczyźni	9	16	8	5	1	39
Grupa KĘTY S.A.	razem:	34	30	20	14	2	100
	-kobiety	8	16	9	9	0	42
	-mężczyźni	26	14	11	5	2	58

TABELA 67: PRACOWNICY, Z KTÓRYMI ROZWIĄZANO UMOWĘ O PRACĘ W PODZIALE NA PŁEĆ W 2023 R.

2023 r.	Płeć	Wiek do 30 lat	Wiek 31-40 lat	Wiek 41-50 lat	Wiek 51-60 lat	Pow. 60 lat	Razem
Grupa Kapitałowa	razem:	353	286	173	96	72	980
	-kobiety	159	119	70	33	31	412
	-mężczyźni	194	167	103	63	41	568
w tym:							
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	340	248	149	68	68	873
	-kobiety	155	103	62	23	29	372
	-mężczyźni	185	145	87	45	39	501
-pozostałe lokalizacje	razem:	13	38	24	28	4	107
	-kobiety	4	16	8	10	2	40
	-mężczyźni	9	22	16	18	2	67
Grupa KĘTY S.A.	razem:	47	20	17	10	26	120
	-kobiety	22	9	7	2	11	51
	-mężczyźni	25	11	10	8	15	69

TABELA 68: PRACOWNICY, Z KTÓRYMI ROZWIĄZANO UMOWĘ O PRACĘ W PODZIALE NA PŁEĆ W 2022 R.

2022 r.	Płeć	Wiek do 30 lat	Wiek 31-40 lat	Wiek 41-50 lat	Wiek 51-60 lat	Pow. 60 lat	Razem
Grupa Kapitałowa	razem:	391	349	205	98	103	1 146
	-kobiety	169	146	79	34	46	474
	-mężczyźni	222	203	126	64	57	672
w tym:							
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	366	324	184	82	97	1 053
	-kobiety	158	138	72	28	44	440

	-mężczyźni	208	186	112	54	53	613
-pozostałe lokalizacje	razem:	25	25	21	16	6	93
	-kobiety	11	8	7	6	2	34
Grupa KĘTY S.A.	-mężczyźni	14	17	14	10	4	59
	razem:	31	40	18	8	37	134
	-kobiety	14	17	6	2	16	55
	-mężczyźni	17	23	12	6	21	79

9.8.3 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 2023 r. z programu korzystało 38% zatrudnionych w Grupie Kapitałowej. W przypadku spółek zagranicznych są to programy o podobnym charakterze.

W 11 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). Wpłaty na konto PPK pochodzą od pracodawcy, pracownika i państwa. Na dzień 31.12.2023 r. z PPK korzystało 47% zatrudnionych w Grupie Kapitałowej. W naszych statystykach uwzględniliśmy również podobne programy funkcjonujące w spółkach zagranicznych.

TABELA 69: PRACOWNICZE PROGRAMY EMERYTALNE W 2023 R.

2023 r.	Liczba uprawnionych	Liczba ubezpieczonych	% ubezpieczonych w stosunku do stanu zatrudnienia
Grupa Kapitałowa			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		2 083	39%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	5 131	2 546	46%
w tym:			
-spółki zlokalizowane w Polsce			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		2 028	43%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	4 754	2 310	48%
-pozostałe lokalizacje			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		55	8%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	377	236	35%
Grupa KĘTY S.A.			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		1 198	84%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	1 446	869	62%

TABELA 70: PRACOWNICZE PROGRAMY EMERYTALNE W 2022 R.

2022 r.	Liczba uprawnionych	Liczba ubezpieczonych	% ubezpieczonych w stosunku do stanu zatrudnienia
Grupa Kapitałowa			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		2 143	39%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	6 564	2 886	53%
w tym:			
-spółki zlokalizowane w Polsce			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		2 090	43%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	6 168	2 663	55%
-pozostałe lokalizacje			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		53	8%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	396	223	33%
Grupa KĘTY S.A.			
pracownicze programy emerytalne (np. PPE)		1 186	84%
PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe	1 402	618	44%

Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. dążąc do zwiększania atrakcyjności oferty pracy proponuje dodatkowe benefity. Lokalnie, w poszczególnych spółkach, ich zakres jest zróżnicowany. Są wśród nich m.in. karty multisport, czy dodatkowe dni urlopu w powiązaniu ze stażem pracy w Grupie. Z uwagi na fakt, iż w sposób priorytetowy podchodzimy do tematu zdrowia i bezpieczeństwa, poprzez program „Opieka medyczna S” gwarantujemy naszym pracownikom i ich rodzinom szeroki dostęp do usług zdrowotnych. W 2023 r. pracodawca dofinansował pakiety medyczne w kwocie 2 857 tys. zł, a opieką objętych było 3 696 pracowników, co stanowi 77% zatrudnionych w spółkach krajowych. Świadczenia nie obejmują pracowników pracy tymczasowej (agencje pracy).

Umowy zbiorowe

GRI 2-30, 402-1

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*. W spółkach Grupy Kapitałowej działa osiem organizacji związkowych, niektóre z nich reprezentują interesy pracowników z kilku różnych spółek.

Na podstawie ustawy o związkach zawodowych pracodawca informuje organizacje związkowe o sprawach mieszczących się w ich kompetencjach, zgodnie z terminami określonymi w tej ustawie.

9.8.4 Polityka różnorodności, zapewnienie równych szans

GRI 405-1, GRI 405-2, 406-1

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 2023 r. 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, 47% 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 oraz nie zapewnia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej – opis w pkt 10.8.

TABELA 71: STRUKTURA KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ W 2023 R. W PODZIALE NA PŁEĆ, WIEK ORAZ STAŻ PRACY

2023 r.	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
Grupa Kapitałowa	92	15	77	8	43	41	29	30	33
w tym:									
-spółki zlokalizowane w Polsce	64	9	55	6	31	27	13	21	30
-pozostałe lokalizacje	28	6	22	2	12	14	16	9	3
Grupa KĘTY S.A.	23	3	20	2	11	10	3	8	12

TABELA 72: STRUKTURA KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ W 2022 R. W PODZIALE NA PŁEĆ, WIEK ORAZ STAŻ PRACY

2022 r.	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
Grupa Kapitałowa	80	13	67	7	45	28	25	26	29
w tym:									

-spółki zlokalizowane w Polsce	55	8	47	6	31	18	13	16	26
-pozostałe lokalizacje	24	5	19	1	14	9	11	10	3
Grupa KĘTY S.A.	22	3	19	2	13	7	5	5	12

W ramach zarządzania ryzykiem spółki Grupy Kapitałowej rozwijają plany 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 wynagrodzenia kobiet w relacji do wynagrodzenia mężczyzn w kontekście 6 grup zawodowych. Na bazie przygotowanych raportów wynagrodzenia kobiet stanowią średnio 84% wynagrodzenia mężczyzn. Podkreślić należy jednak, że pojawiające się różnice wynikają zarówno ze zdefiniowanej metodologii obliczania wskaźników, jak również 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 73: WSKAŹNIK ODCHYLENIA WYNAGRODZEŃ KOBIEC W GŁÓWNYCH GRUP STANOWISK W 2022 I 2023 R.

	Grupa stanowisk	Wskaźnik odchylenia 2022 r.	Wskaźnik odchylenia 2023 r.
Grupa Kapitałowa	zarządzający	76%	75%
	dyrektor	94%	87%
	kierownik	103%	96%
	specjalista	79%	78%
	mistrz	94%	89%
	produkcyjne, robotnicze	88%	88%
Grupa KĘTY S.A.	zarządzający	Brak kobiet na stanowisku	Brak kobiet na stanowisku
	dyrektor	89%	88%
	kierownik	92%	93%
	specjalista	82%	82%
	mistrz	Brak kobiet na stanowisku	Brak kobiet na stanowisku
	produkcyjne, robotnicze	87%	87%

9.8.5 Prawa człowieka

Od 2014 r. 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.

Spółka stosuje Politykę Poszanowania Praw Człowieka, w ramach której deklarujemy:

- godne warunki pracy we wszystkich spółkach Grupy Kapitałowej Grupa 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;
- kategoryczny 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 Grupa 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 2023 nie wpłynęło żadne zgłoszenie naruszenia Kodeksu Etycznego w zakresie łamania praw człowieka.

9.8.6 Rozwój potencjału intelektualnego organizacji

GRI 404-1,

W Grupie Kapitałowej skupiamy 5,5 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.

W tabelach poniżej podajemy liczbę godzin szkoleniowych w latach 2022 i 2023. Liczba uczestników, która znacząco przekracza ilość zatrudnionych wynika ze sposobu wyliczenia: oznacza liczbę osób biorących udział w poszczególnych szkoleniach przy założeniu, że dana osoba uczestnicząca w kilku wydarzeniach wskazana jest jako uczestnik każdego z nich.

TABELA 74: ZESTAWIENIE ILOŚCI PRZESZKOLONYCH OSÓB W PODZIALE NA PLEĆ W 2023 R.

2023 r.	Płeć	Liczba uczestników szkoleń	Liczba godzin szkoleniowych	Liczba godzin szkoleniowych na zatrudnionego
Grupa Kapitałowa	razem:	12 642	86 432	15,7
	-kobiety	3 416	28 832	16,9
	-mężczyźni	9 226	57 600	15,2
w tym:				
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	10 858	80 600	16,7
	-kobiety	2 687	26 847	18,6
	-mężczyźni	8 171	53 753	16,0
-pozostałe lokalizacje	razem:	1 784	5 832	8,7
	-kobiety	729	1 985	7,8
	-mężczyźni	1 055	3 847	9,2
Grupa KĘTY S.A.	razem:	3 733	28 429	20,2
	-kobiety	1 066	7 053	18,2
	-mężczyźni	2 667	21 377	20,9

TABELA 75: ZESTAWIENIE ILOŚCI PRZESZKOLONYCH OSÓB W PODZIALE NA PLEĆ W 2022 R.

2022 r.	Płeć	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
w tym:				
-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

Obszar rozwoju pracowników regulują procedury takie jak:

- rozwój pracowników;

- szkolenia;
- system zarządzania kompetencjami;
- ocena okresowa;
- kompetencje językowe;
- zarządzanie przez cele;

9.8.7 Zdrowie i bezpieczeństwo pracowników

GRI 403-9,

Na bezpieczeństwo w pracy wpływa wiele czynników. Naszym zadaniem jest rozpoznanie i neutralizacja potencjalnych ryzyk. Z chwilą zatrudnienia bierzemy odpowiedzialność za każdego pracownika i nieustannie pracujemy nad podnoszeniem standardów bezpieczeństwa.

W spółkach Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. funkcjonują polityki bezpieczeństwa i higieny pracy zgodnie z przepisami prawa, adekwatne do warunków, jakie panują w poszczególnych zakładach oraz podporządkowujące się zasadom wynikającym z wymagań branżowych.

Każdy pracownik przed rozpoczęciem pracy posiada wiedzę, w jaki sposób bezpiecznie wykonywać swoje obowiązki. Na stanowiskach dostępne są instrukcje oraz zasady wykonywania i nadzorowania prac. Regularnie prowadzone są szkolenia i instruktaże dla pracowników, funkcjonują także programy sugestii oraz inne 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 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 76: WYPADKI PRZY PRACY - LICZBA OSÓB WG WIEKU W 2022 I 2023 R.

	Przedział wiekowy	2022 r. liczba osób	2023 r. liczba osób
Grupa Kapitałowa	razem:	59	49
	-do 30 lat	15	11
	-30 - 50 lat	27	26
	-powyżej 50 lat	17	12
w tym:			
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	48	40
	-do 30 lat	11	10
	-30 - 50 lat	22	20
	-powyżej 50 lat	15	10
-pozostałe lokalizacje	razem:	11	9
	-do 30 lat	4	1
	-30 - 50 lat	5	6
	-powyżej 50 lat	2	2
Grupa KĘTY S.A.	razem:	13	5

	-do 30 lat	1	1
	-30 - 50 lat	8	2
	-powyżej 50 lat	4	2

TABELA 77: WYPADKI PRZY PRACY – LICZBA OSÓB WG PŁCI W 2022 I 2023 R.

	Płeć	2022 r. liczba osób	2023 r. liczba osób
Grupa Kapitałowa	razem:	59	49
	-kobiety	12	10
	-mężczyźni	47	39
w tym:			
spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	48	40
	-kobiety	8	7
	-mężczyźni	40	33
pozostałe lokalizacje	razem:	11	9
	-kobiety	4	3
	-mężczyźni	7	6
Grupa KĘTY S.A.	razem:	13	5
	-kobiety	2	0
	-mężczyźni	11	5

W roku 2023 wypadkom przy pracy uległo 49 osób, w tym 10 kobiet i 39 mężczyzn. W 44% przypadków doszło do powierzchniowych urazów, w 11 przypadkach do złamania kości, w 8 skutkiem były zwichnięcia czy skręcenia kończyn. Każdy wypadek został drobiazgowo przeanalizowany, następnie wdrożono działania mające na celu zapobieganie podobnym sytuacjom w przyszłości.

W roku 2023 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 78: LICZBA GODZIN SZKOLENIOWYCH Z ZAKRESU BHP W 2023 R.

2023 r.		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
Grupa Kapitałowa	razem:	24 811	w zależności od spółki	20 990	20 990	23 545
	-szkolenia obligatoryjne	23 103	w zależności od spółki	17 773	17 773	21 878
	-szkolenia dodatkowe	1 708	w zależności od spółki	3 216	3 216	1 667
w tym:						
-spółki zlokalizowane w Polsce	razem:	22 535	tak	18 381	18 381	22 535
	-szkolenia obligatoryjne	21 188	tak	15 748	15 748	21 188
	-szkolenia dodatkowe	1 347	tak	2 632	2 632	1 347
-pozostałe lokalizacje	razem:	2 276	w zależności od spółki	2 609	2 609	1 010
	-szkolenia obligatoryjne	1 915	w zależności od spółki	2 025	2 025	690
	-szkolenia dodatkowe	361	w zależności od spółki	584	584	320
Grupa KĘTY S.A.	razem:	5 050	tak	5 377	5 377	5 050
	-szkolenia obligatoryjne	4 844	tak	5 002	5 002	4 844
	-szkolenia dodatkowe	206	tak	375	375	206

TABELA 79: LICZBA GODZIN SZKOLENIOWYCH Z ZAKRESU BHP W 2022 R.

2022 r.		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
Grupa Kapitałowa	razem:	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
w tym:						
-spółki zlokalizowane w Polsce	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
-pozostałe lokalizacje	razem:	2 609	w zależności od spółki	2 609	2 609	1 378
	-szkolenia obowiązkowe	2 025	w zależności od spółki	2 025	2 025	796
	-szkolenia dodatkowe	584	w zależności od spółki	584	584	582
Grupa KĘTY S.A.	razem:	5 377	tak	5 377	5 377	5 115
	-szkolenia obowiązkowe	5 002	tak	5 002	5 002	5 002
	-szkolenia dodatkowe	375	tak	375	375	113

9.8.8 Społeczne zaangażowanie

GRI 413-1

Rok 2023 był szczególnym dla organizacji ze względu na Jubileusz 70-cio lecia Grupy KĘTY. W symboliczny sposób Grupa Kapitałowa świętowała łącząc motyw Jubileuszu z prowadzonymi działaniami społecznymi, jednocześnie Spółka kontynuowała wsparcie dla pracowników i obywateli Ukrainy. Obserwowano zmieniającą się sytuację – usamodzielnienie większej grupy osób pozostających w poprzednim roku pod opieką oraz powroty osób na Ukrainę. Na koniec roku 2023 pod opieką pozostawało 18 osób, 14 pracowało w spółkach Grupy Kapitałowej. W roku 2023 na pomoc dla Ukrainy przeznaczono ponad 0,3 mln zł, łącznie od początku wybuchu wojny ok. 2 mln zł.

Lokalne projekty

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.

70 lokalnych projektów na 70 lat Grupy KĘTY – pod takim hasłem odbyła się IX edycja Programu „Razem z GRUPĄ”. Zaangażowanie wolontaryjne naszych Pracowników w powiązaniu ze wsparciem finansowym organizacji przełożyło się na 70 różnorodnych projektów. Wśród nich spora część powiązana była ze sportem – to ważny aspekt społecznego zaangażowania Spółki, kilka projektów to działania na rzecz wspierania i rozwoju pasji artystycznych dzieci i młodzieży – stroje dla zespołów tanecznych, warsztaty muzyczne czy plenerowe. Jak zawsze silnym akcentem były projekty prowadzone wspólnie z Ochotniczą Strażą Pożarną. Nie zabrakło projektów związanych z pomocą dla zwierząt oraz warsztatów edukacyjnych połączonych z wyposażeniem szkół, przedszkoli czy terenów, w których mieszkają Pracownicy Spółek Grupy Kapitałowej. Pełny raport z edycji 2023 do pobrania ze strony: <https://grupakety.com/zrownowazony-rozwoj/spoleczenstwo/dzialalnosc-na-rzecz-spolecznosci-lokalnych/>. Grupa przeznaczyła na ten program 210 tys.

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 2023 r. kontynuowała współpracę przy ogólnopolskiej akcji promocji krwiodawstwa Ultrakrew. W ramach akcji w całej Polsce w 2 edycjach zimowej i letniej zebrano 3359 litrów. 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 zebrano 53,1 litrów krwi. Drużyna

GrupaKetyTeam dołączyła do części sportowej promującej krwiodawstwo pokonując ponad 10 km w marszu między molami Gdynia Orłowo – Gdańsk Brzeźno.

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 2023 r. Spółka wraz z Urzędem Miasta Bielsko-Biała oraz innymi partnerami, kontynuowała współpracę rozpoczętą w 2021 r. 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 w 2023 r. prowadzono kampanię społeczną „Reaguj na Hejt”, która skoncentrowana była na edukacji w zakresie przemocy rówieśniczej. 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 był konkurs artystyczny – opracowanie plakatu i materiału filmowego poświęconego tematyce przemocy rówieśniczej. W konkursie udział wzięło 186 uczestników - przygotowano 116 plakatów oraz 22 filmy. W całej kampanii udział wzięły 73 podmioty z Bielska-Białej (szkoły podstawowe, ponadpodstawowe, placówki wsparcia dziennego, placówki opiekuńczo- wychowawcze), w efekcie z przekazem trafiono do ponad 12 tys. dzieci i młodzieży. Z uwagi na rosnące potrzeby w tym obszarze Spółka podjęła decyzję o kontynuacji programu w roku 2024. 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 mieszkanie usamodzielnienia w Kętach. Do mieszkania trafiają pełnoletni podopieczni i w przeciągu dwóch lat przygotowują się do samodzielności.

W roku 2023 poza indywidualnym wsparciem dzieci i młodzieży Fundacja prowadziła także cykliczne programy skierowane do placówek opiekuńczo wychowawczych, w tym m.in. wyjazdowe warsztaty fotograficzne, warsztaty poświęcone tematyce reagowania na hejt, wycieczki edukacyjno- krajoznawcze w ramach projektu „Poznaj Polskę z Fundacją”, wyjazd do Słowenii w ramach programu „Poznaj GRUPĘ”, 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 2023 kontynuowana była kampania społeczna prowadzona 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 2023 r. Fundacja przeznaczyła 535 tys. zł. Pełną skalę działalności Fundacji prezentujemy na stronie: 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 umieszczone w Polityce Społecznej Odpowiedzialności Biznesu Grupy.

Do sportu podchodzimy aktywnie, we wszystkich wydarzeniach oprócz lokalnych społeczności czynny udział biorą pracownicy Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A., ich rodziny a także podopieczni Fundacji Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia.

Imprezy sportowe, w których Grupa Kapitałowa była w 2023 r. 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 r. dzięki zaangażowaniu naszej firmy na specjalnie przygotowanych boiskach rywalizuje młodzież w plażową piłkę siatkową. W 2023 r. odbyły się dwa Turnieje, jeden rodzinny w Mysłowicach, gdzie rywalizowało 25 par rodzic-dziecko, oraz w Dębowcu gdzie do rywalizacji stanęła młodzież w kategoriach U15 i U19.
- **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 2023 r. 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 we 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 Grupa KĘTY S.A., a także podopieczni Fundacji Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia. Łącznie wystartowało 13 drużyn GrupaKetyTeam. Beneficjentami biegu są osoby z niepełnosprawnością ruchową. Charytatywny Bieg „Zawsze Pierwsi przed rakiem piersi” to kolejna z imprez sportowych, w których Grupa KĘTY chętnie bierze udział. W 2023 r. w edycji jesiennej udział wzięło łącznie 30 pracowników. Bieg poświęcony był tematyce profilaktyki raka piersi.

Na rozwój idei wychowania przez sport Grupa przeznaczyła w roku 2023 ok 330 tys. zł.

9.9 Cele zrównoważonego rozwoju w działalności Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A.

Biorąc pod uwagę specyfikę biznesową Grupy Kapitałowej Grupa 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 2023 r. Grupa Kapitałowa Grupy KĘTY S.A. kontynuowała działania pomocowe na rzecz pracowników i obywateli Ukrainy. Przeznaczyła na ten cel 305 tys. zł, a od początku konfliktu zbrojnego blisko 2 mln zł;
- 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 2023 r. pracodawca dofinansował pakiety medyczne w kwocie 2 857 tys. zł, a opieką objętych było 3 696 pracowników, co stanowi 77% zatrudnionych w spółkach krajowych;

- Poprzez rozwój idei wychowania przez sport umożliwiamy społecznościom lokalnym i naszym pracownikom start w wielu imprezach sportowych i promujących zdrowy styl życia. Pełny zakres prezentujemy w pkt. 9.8.8 Społeczne zaangażowanie;
- W 2023 r. Grupa KĘTY była partnerem Kampanii „Reaguj na Hejt” – skupiającej się na edukacji w zakresie przemocy rówieśniczej oraz profilaktyki zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży. Pełne efekty kampanii opisujemy w pkt. 9.8.8 Społeczne zaangażowanie;
- *Zamiast klawiatury nasze piękne góry* – to inicjatywa prowadzona przez Fundację Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia. W ramach programu w roku 2023 podopieczni Fundacji wzięli udział w 11-tu cyklicznych wycieczkach górskich, w ramach których pokonali blisko 200 km. W planach w kolejnym roku jest ukończenie Głównego Szlaku Beskidzkiego (500 km) oraz Małego Szlaku Beskidzkiego (137 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 2023 r. 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 2023 r. była to trójka dzieci. Dodatkowym elementem biegu jest akcja profilaktyki zdrowia – dla uczestników biegu przygotowane były nieodpłatne badania;
- Grupa Kapitałowa jest partnerem ogólnopolskiej akcji promocji krwiodawstwa Ultrakrew, w ramach której w całej Polsce w 2 edycjach (zimowej i letniej) zebrano 3359 litrów krwi - szerzej o naszym zaangażowaniu piszemy w pkt. 9.8.8 Społeczne zaangażowanie;
- Grupa KĘTY była Partnerem Głównym Międzynarodowych Zimowych Mistrzostw w Ratownictwie Medycznym. W rywalizacji udział brały 34 załogi, które zmagaly się ze specjalnymi zadaniami w trudnych, górskich warunkach. Współpraca służb na ćwiczeniach pozwoli w przypadku wystąpienia prawdziwych zdarzeń, zwiększyć bezpieczeństwo każdego z nas w każdym miejscu. Organizatorem Mistrzostw było Bielskie Pogotowie Ratunkowe, które w ramach współpracy przeprowadziło w siedzibie firmy w Bielsku-Białej dedykowane szkolenie z pierwszej pomocy przedmedycznej;
- W ramach profilaktyki zdrowia i obchodzonego 4 lutego Światowego Dnia walki z rakiem w zakładzie w Kętach odbyły się dwa warsztaty na temat profilaktyki raka piersi prowadzone przez Stowarzyszenie Amazonki z Brzeszcz. Wykłady połączone były z częścią warsztatową z wykorzystaniem specjalnych fantomów;
- Grupa KĘTY Team wzięła udział w charytatywnym biegu „Zawsze Pierwsi”, którego celem jest promocja profilaktyki zdrowia i badań w zakresie raka piersi.



Cel 4. Dobra jakość edukacji

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

- 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 2023 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 2023 r. Fundacja przeznaczyła 535 tys. zł;
- *Poznaj Polskę* – to nowy, edukacyjny program Fundacji Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia, w ramach którego organizowane będą cykliczne wyjazdy m.in do parków narodowych, miejsc historycznych oraz zabytkowych miast na terenie Polski. W 2023 r. odbyły się 3 wyjazdy podczas których podopieczni fundacji brali udział między innymi w spływach kajakowych;
- Od 2023 r. Aluprof S.A. jest oficjalnym partnerem Projektu Polskiego Stowarzyszenia Budownictwa Ekologicznego CIRCON. Założeniem projektu jest współpraca branżowa, tworzenie kompendium wiedzy dotyczącego zasad projektowania budynków w zgodzie z ideą gospodarki obiegu zamkniętego (GOZ) oraz upowszechnienie tej wiedzy wśród interesariuszy rynku budowlanego. W ramach realizacji projektu zostały opracowane wytyczne, jak praktycznie stosować zasady GOZ w budownictwie;
- Aluprof S.A. był partnerem 13 edycji Green Building Summit, międzynarodowej konferencji zrównoważonego budownictwa w Polsce. Green Building Summit, organizowana przez Polskie Stowarzyszenie Budownictwa Ekologicznego, to wydarzenie gromadzące co roku światowej klasy specjalistów, przedstawicieli sektora publicznego i prywatnego, naukowców, architektów, projektantów

i deweloperów, generalnych wykonawców, którzy dzielą się swoimi pomysłami, doświadczeniami i rozwiązaniami dla zielonego budownictwa. Celem konferencji jest transfer wiedzy, możliwość nawiązania współpracy i partnerstwa pomiędzy podmiotami zainteresowanymi realizacją unikalnych projektów w branży budowlanej. Podczas konferencji Aluprof S.A. przedstawił gamę rozwiązań dedykowanych dla budownictwa oraz innowacyjne rozwiązania z wykorzystaniem szkła solarnego;



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;
- Spółka od wielu lat rozwija dodatkowe elementy wsparcia pracownika poza wynagrodzeniem. W 2023 r. m.in. blisko 2400 dzieci pracowników zostało obdarowanych z okazji dnia Świętego Mikołaja. Przeznaczono na ten cel ponad 600 tys. zł. Do dzieci powędrowały karty upominkowe oraz słodycze;
- Dobrowolne odpisy na ZFŚS w skali Grupy Kapitałowej wyniosły w roku 2023 blisko 25 mln zł – środki przeznaczone zostały na tradycyjne już dofinansowanie wakacyjne i świąteczne;
- W 2023 r., zgodnie z deklaracjami zawartymi w Strategii, Spółka wypłaciła Akcjonariuszom 603 mln zł dywidendy w ramach podziału zysku z roku 2022;
- W 2023 r. odbyła się II edycja konkursu Pracownik Roku Aluprof S.A. Do udziału zgłoszonych zostało blisko 200 pracowników. Nagrody przyznano w 3 kategoriach: Pracownik Roku (podwójna kategoria w podziale na stanowiska biurowe oraz produkcyjno-magazynowe), Lider Roku (Brygadzysta, Mistrz) oraz Menadżer Roku (Koordynator, Kierownik, Dyrektor). W konkursie wyróżnione zostały 24 osoby – 20 finalistów i 4 laureatów. Konkurs ma na celu tworzenie długotrwałych i wartościowych relacji z pracownikami, zwiększanie zaangażowania i motywacji;
- Dbamy o standardy - w spółkach Grupy Kapitałowej podstawową formą zatrudnienia są umowy o pracę, w tym umowy na czas nieokreślony stanowią ponad 85% ogółu umów;
- Średnie wynagrodzenie w Grupie KĘTY S.A. w roku 2023 wyniosło 8 737 zł i było wyższe o 22% od przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, które w 2023 r. wyniosło 7 155,48 zł;
- Program „Poznaj GRUPE”, prowadzony przez Fundację Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia ma na celu poza możliwością poznania działalności Grupy Kapitałowej przede wszystkim rozbudzenie w młodzieży ciekawości świata, poszerzenia horyzontów w zetknięciu z inną kulturą, zachęcania do nauki języków obcych czy budowania wiary we własne możliwości. W 2023 r. podopieczni odwiedzili słoweńską spółkę AK Emmi oraz m.in Lublanę i wyspę Bled.



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.



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 5,5 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 2023 r. Fundacja przeznaczyła 535 tys. zł;
- *Podziel się domem* to projekt prowadzony przez Fundację Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia wspólnie z Miastem Bielsko-Biała na rzecz promocji rodzicielstwa zastępczego. W ramach projektu prowadzona jest kampania w przestrzeni publicznej oraz wsparcie indywidualne rodzin zastępczych – tylko w 2023 r. pomoc uzyskało 35 rodzin. Na działania związane z Pieczęcią Zastępczą Fundacja Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia przeznaczyła blisko 120 tys. zł.



Cel: 11. Zrównoważone miasta i społeczności

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

- W 2023 r. na terenie pasieki przy zakładzie w Kętach założono łąkę kwietną oraz posadzono specjalnie z myślą o pszczołach krzaki borówki amerykańskiej;
- W ramach działań edukacyjnych prowadzono wewnętrzny konkurs pt. *Idzie zima- zrób karmnik*. Konkurs połączony był z tematyką recyklingu aluminium – karmniki można było wykonać m.in. z puszek aluminiowych oraz budowania świadomości bioróżnorodności. Pracownicy sami lub ze swoimi dziećmi przygotowali blisko 700 karmników;
- 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 2023 r. 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 sprzątnięcia sąsiedztwa, na specjalnej stronie można było rejestrować zebrane reklamówki śmieci, w zamian otrzymywało się nasiona do wysiania kwiatów i łąk kwietnych. Projekt prowadzony był przy współpracy z lokalną fundacją ekologiczną z Bielska-Białej;
- Sprzątamy BESKIDY z PTT 2023 - podczas akcji odbyły się trzy wspólne sprzątnięcia szlaków w rejonach Klimczoka (Beskid Śląski), Babiej Góry (Beskid Żywiecki) i Hrobaczej Łąki (Beskid Mały). Łącznie w akcji „Sprzątamy Beskidy z PTT 2023” wzięło udział 938 osób, w tym 718 dzieci i młodzieży, którym udało się znieść z górskich szlaków 6000 litrów śmieci. Grupa KĘTY S.A. od wielu lat jest Partnerem akcji;
- Grupa KĘTY i Fundacja Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia dołączyły do ogólnopolskiej akcji „Czysta Wisła” i zorganizowały sprzątnięcie terenów przy rzece Sole. Zebrano 360 litrów śmieci. Organizatorem akcji jest Credit Agricole Bank Polska i EFL – Wiedza i Biznes.



Cel 12: Odpowiedzialna konsumpcja i produkcja

Zapewnić wzorce zrównoważonej konsumpcji i produkcji

- Celem spółek Grupy Kapitałowej Grupa 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;
- Nakrętka na wózek – od 2014 r. w spółkach Grupy Kapitałowej prowadzona jest zbiórka plastikowych nakrętek - celem akcji jest budowanie świadomości segregowania śmieci, a dodatkowym aspektem jest dobroczynność. Od początku trwania akcji zebraliśmy ponad 9 ton plastiku (w 2023 r. - 640 kg);
- Program sugestii pracowniczych *Zielona Grupa* – sugestia półrocza była doskonałym przykładem jak obniżyć ślad węglowy i stosować w praktyce zasady gospodarki obiegu zamkniętego. Nagrodzony projekt polegał na wdrożeniu wykorzystania odpadu w postaci wodorotlenku sodu, zużytego w procesie trawienia

matryc prasowniczych, w innym procesie realizowanym w Grupie KĘTY S.A. tj. produkcji wyrobów anodowanych. Pełny opis sugestii na stronie korporacyjnej: <https://grupakety.com/sugestia-polrocza-2023-w-programie-zielona-grupa-doskonaly-przyklad-jak-obnizyc-slad-weglowy-i-stosowac-w-praktyce-zasady-gospodarki-obiegu-zamknietego/>;

- Program sugestii pracowniczych *Zielona Grupa* – sugestia roku: projekt polegał na utworzeniu programu do obsługi frezarki CNC wykorzystywanej do przygotowania w Centrum Badawczo Rozwojowym prób do badań atestowych z odcinków próbnych pobieranych w procesie wyciskania. Realizacja projektu znacząco obniżyła zużycie energii w procesie przygotowania prób do badań, zredukowała ilość powstających odpadów oraz zwiększyła efektywność procesu. Pełny opis sugestii na stronie korporacyjnej <https://grupakety.com/zielona-grupa-podsumowanie-roku-2023-oraz-sugestia-ii-polrocza/>;
- Żyjące książki (poprzednio 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 Bielsku-Białej. Dochód z ich sprzedaży przeznaczony jest na wsparcie Domów Dziecka. Dodatkowym elementem akcji są budowane z materiałów z recyklingu biblioteki, które trafiają wraz z książkami do domów dziecka. Od początku akcji w roku 2018 do obiegu wróciło ponad 100 tys. książek;
- Grupa KĘTY S.A. otrzymała certyfikat potwierdzający realizację obowiązku prowadzenia publicznych kampanii edukacyjnych w zakresie opakowań wielomateriałowych i po środkach niebezpiecznych, wynikający z ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi, za pośrednictwem Eko Cykl Organizacja Odzysku Opakowań S.A.



Cel 13: Działania w dziedzinie klimatu

Podjąć pilne działania w celu przeciwdziałania zmianom klimatu i ich skutkom

- W 2023 r. Grupa KĘTY znalazła się w gronie 38 Spółek najbardziej świadomych klimatycznie. Inicjatorami badania są Fundacja Standardów Raportowania, Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych i Bureau Veritas, a jego partnerami wspierającymi MATERIALITY i Energopomiar;
- Odnawialne źródła energii – pierwsze instalacje fotowoltaiczne (PV) w ramach Grupy Kapitałowej powstały w spółce AK Emmi na Słowenii. W roku 2023 rozpoczęto prace związane z zabudową na dachu hali linii pras o nacisku 20 i 40 ton w Kętach instalacji PV o mocy 500kWp. Planowane zakończenie inwestycji w I półroczu 2024 roku. Szacowana roczna redukcja śladu węglowego to 335 ton CO₂e/rok;
- 70 tysięcy drzew na 70 lat Grupy KĘTY - w 2023 r. Grupa KĘTY S.A. zakończyła trzyletni projekt. W latach 2021-2023 wspólnie z naszymi pracownikami, podopiecznymi Fundacji Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia, Fundacją Ekologiczną Arka oraz lokalnymi Nadleśnictwami posadziliśmy 70 tys. sadzonek buka pospolitego, olszy czarnej, świerka, modrzewia i jodły w Nadleśnictwach: Grodziec, Bystra, Zabrzeg, Skalite, Jaworze, Wieka Łąka, Straconka i Kamienica. *Dla przyszłości* – to misja naszej organizacji, mamy nadzieję, iż z sadzonek urosnie piękny las dla przyszłych pokoleń;
- W ramach wykorzystania własnej odlewni wlewków Grupa KĘTY S.A. prowadzi wtórny wytop o wysokim udziale złomów aluminium. W roku 2023 recyklingowi w instalacji poddano ponad 30 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;
- Program sugestii pracowniczych *Zielona Grupa*, w ramach którego pracownicy zostali zaproszeni do wspólnego działania na rzecz realizacji strategii w obszarze ESG, w szczególności przeciwdziałania zmianom klimatu. W 2023 r. zgłoszono 27 sugestii, zrealizowano 20;
- Rower pomaga – promocja jazdy na rowerze. Od wielu lat Grupa Kapitałowa jest Partnerem Głównym akcji. W latach 2015-2023 uczestnicy zgromadzili ponad 110 mln km, co odpowiada redukcji emisji CO₂ o blisko 275 000 ton. Efekt charytatywny to 397 rowerów dla dzieci z domów dziecka i świetlic środowiskowych.



Cel 17: Partnerstwa na rzecz celów

Wzmocnić środki wdrażania i ożywić globalne partnerstwo na rzecz zrównoważonego rozwoju

GRI 2-28

- W roku 2023 Grupa KĘTY S.A. otrzymała certyfikat "Performance Standard" za zrównoważone wykorzystanie aluminium, spełniając wymagania Aluminium Stewardship Initiative (ASI) – międzynarodowej organizacji non profit wspieranej przez stowarzyszenia przemysłowe, producentów aluminium i firmy przetwórcze. Norma definiuje kryteria dla ekologicznie i społecznie odpowiedzialnego łańcucha wartości aluminium. Certyfikat potwierdza odpowiedzialne praktyki w obszarze produkcji, pozyskiwania surowców oraz zarządzania produktem, określa zasady i kryteria w obszarze środowiska, społecznej odpowiedzialności i ładu korporacyjnego. Niezależny, zewnętrzny audyt zakładu przeprowadził TÜV Rheinland Cert GmbH;
- 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 r. 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 r. 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 2023 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;
- Spółki Segmentu Opakowań Giętkich uzyskały dla 17 różnych wariantów sprzedawanych opakowań certyfikaty potwierdzające przydatność do recyklingu, wydane przez niezależne instytuty badawcze jak Łódzki Instytut Technologiczny Łukasiewicz, Laboratorium Badawcze J.S Hamilton czy organizację Interzero;
- Od 1996 r. Grupa KĘTY S.A. jest notowana na GPW i jest członkiem Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych.

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-praktyki2021>.

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 2023 r. 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%.”

Spółka informuje, że 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. Wybór 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.”

Spółka informuje, że z uwagi na fakt, iż nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów zarządzających i nadzorujących powyższa zasada nie jest stosowana.

Zasada 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”.

Spółka informuje, że Zasada 3.7. jej nie dotyczy. 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.

W dniu 20 czerwca 2023 r. Emitent przekazał informację dotyczącą incydentalnego naruszenia Dobrych Praktyk. W dniu 20 czerwca 2023 r., tj. na dzień przed terminem Walnego Zgromadzenia, akcjonariusz Emitenta, korzystając z prawa wynikającego z art. 401 § 4 Kodeksu spółek handlowych, zgłosił projekt uchwały dotyczący

sprawy znajdującej się w porządku obrad Walnego Zgromadzenia, w związku z czym doszło do incydentalnego naruszenia zasady 4.8. Dobrych Praktyk 2021, rekomendującej publikację projektów uchwał na 3 dni przed planowaną datą WZA.

Spółka, informując o naruszeniu Dobrych Praktyk, zamieściła komentarz dotyczący incydentalnego naruszenia powyższej zasady:

„Grupa KĘTY S.A. w ogłoszeniu o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 21 czerwca 2023 r. zarekomendowała akcjonariuszom zgłaszanie projektów uchwał najpóźniej na 3 dni przed odbyciem Walnego Zgromadzenia, jednak w dniu 20 czerwca 2023 r. tj. na dzień przed terminem Walnego Zgromadzenia, akcjonariusz Emitenta korzystając z prawa wynikającego z art. 401 § 4 Kodeksu spółek handlowych, zgłosił projekt uchwały dotyczący sprawy znajdującej się w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. W związku z powyższym doszło do incydentalnego naruszenia zasady 4.8. Dobrych Praktyk 2021”.

Spółka poinformowała, że w ciągu ostatnich dwóch lat, tj. od momentu wejścia w życie DPSN 2021, tj. od 1 lipca 2021 r. do dnia 20 czerwca 2023 r., nie miały miejsca przypadki incydentalnego naruszenia zasady 4.8. Dobrych Praktyk 2021.

10.2 Znaczący akcjonariusze

Akcje Spółki są notowane na rynku podstawowym GPW w Warszawie od 16 stycznia 1996 r. pod kodem ISINPLKETY000011. Od 4 sierpnia 2022 r. akcje spółki są notowane w ramach indeksu WIG20 i WIG20TR oraz przynależą m.in. do indeksu: WIGdiv, WIG-ESG, MSCI Poland IMI 25/50. Liczba wszystkich wyemitowanych akcji Grupy KĘTY S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosiła 9 650 152 szt. o wartości nominalnej 2,50 zł każda.

Wszystkie akcje Grupy KĘTY S.A. 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.

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 80: WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH WIĘCEJ NIŻ 5% UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM SPÓŁKI I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

	Liczba akcji na dzień publikacji ostatniego raportu okresowego (18.10.2023 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego (21.03.2024 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów
Allianz Polska OFE	1 676 763	17,38%	1 626 277*	16,85%
Nationale – Nederlanden OFE	1 520 987	15,76%	1 504 853*	15,59%
Generali OFE	888 498	9,21%	784 074*	8,12%
OFE PZU ŻŁOTA JESIEŃ	857 849	8,89%	860 515*	8,92%
Vienna OFE	639 883	6,63%	627 891*	6,51%
Pozostali	4 066 172	42,13%	4 246 542	44,00%
Razem	9 650 152	100,00%	9 650 152	100,00%

* Dane na podstawie sprawozdań OFE dot. rocznej struktury aktywów na 29.12.2023 r.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. od 18.10.2023 r. do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie miały miejsca inne, niż wskazane powyżej zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

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 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 głosowaniami nad uchwałami Walnego Zgromadzenia; stwierdzanie prawidłowości ich przebiegu i wyników; ustosunkowanie się do wniosków zgłaszanych przez Uczestników i w razie stwierdzenia takiej potrzeby zarządzanie głosowaniami w przedmiocie tych wniosków; wprowadzanie pod obrady kwestii 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 16 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 3 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 niedotyczących 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 dniu 21 czerwca 2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło 22 uchwały. W dniu 13 grudnia 2023 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło 4 uchwały.

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/>.

10.4 Rada Nadzorcza i Komitety Rady Nadzorczej

GRI 2-9, 2-10

Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Stępnik – Przewodniczący;
- Pan Piotr Kaczmarek – Zastępca Przewodniczącego;
- Pan Wojciech Gola;
- Pan Paweł Niedziółka;
- Pan Przemysław Rasz;
- Pani Anna Włoszek.

Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe informacje o poszczególnych Członkach Rady Nadzorczej, w tym ich kwalifikacje i doświadczenie zostały przedstawione poniżej; są także zamieszczone na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/organy-spolki/>.

Piotr Stępnik - Przewodniczący Rady Nadzorczej (członek niezależny)

Pan Piotr Stępnik posiada wykształcenie wyższe. W 1992 r. ukończył University of Guelph w Kanadzie, uzyskując tytuł BA (Bachelor of Arts). Ponadto w 1995 r. ukończył ESC Rouen we Francji, uzyskując tytuł EMBA (Executive Master of Business Administration) oraz uzyskał tytuł MSM (Master of Science in Management) z Purdue University USA. Piotr Stępnik zdobywał wiedzę i doświadczenie w zarządzaniu, kolejno pracując: w latach 1985 – 1992 w Air Canada -Toronto, Kanada, w latach 1992-1997 w PepsiCola Int'l, Somers, NY, Stany Zjednoczone, w roku 1998 w Banku Handlowym S.A. w Warszawie, w latach 1999-2000 jako Dyrektor Rozwoju w ARMARK, Toronto, Kanada, w latach 2000-2001 jako Dyrektor Marketingu a następnie - w latach 2001-2005 Wiceprezes Zarządu w Lukas S.A. oraz Lukas Bank S.A., w latach 2005-2008 Prezes Zarządu Getin Holding S.A. Pan Piotr Stępnik posiada wieloletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych wielu spółek: w latach 2003-2004 był członkiem Rady Nadzorczej Europejskiego Funduszu Leasingowego S.A., w latach 2003-2007 członkiem Rady Nadzorczej TU Europa S.A., w latach 2005-2006 członkiem Rady Nadzorczej Getin Leasing S.A., w latach 2005-2008 członkiem Rady Nadzorczej Powszechnego Domu Kredytowego we Wrocławiu S.A., Carcade Sp. z o.o. (Rosja), Fiolet S.A. oraz Open Finance S.A., w latach 2007-2008 członkiem Rady Nadzorczej Prikarpatya Bank (Ukraina), w latach 2006-2008 członkiem Rady Nadzorczej Noble Funds TFI S.A., w latach 2008-2009 członkiem Rady Nadzorczej Funduszu Mikro Sp. z o.o., w latach 2008-2013 członkiem Rady Nadzorczej Skarbiec Asset Management Holding S.A.

Obecnie Piotr Stępnik zasiada w radach nadzorczych następujących spółek: Kruk S.A., Moovena Ubezpieczenia Sp. z o.o., Nest Bank S.A., BFF Polska S.A., Asseco Business Solutions S.A., Grupa KĘTY S.A., Fenville Investments sp. z o.o., Vehis Sp. z o.o., VRG S.A., W.Kruk S.A.

Piotr Kaczmarek - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (członek niezależny)

Pan Piotr Kaczmarek - absolwent Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, posiada tytuł CFA (Chartered Financial Analyst) oraz licencję maklera papierów wartościowych. Od początku kariery zawodowej związany z rynkiem kapitałowym (19 lat doświadczenia w analizie i wycenie instrumentów finansowych).

Zarządzał portfelami akcji dwóch największych funduszy emerytalnych w Polsce: ING OFE i Aviva OFE. Jest współautorem pierwszych na rynku funduszy emerytalnych, wzorcowych „Zasad Ładu Korporacyjnego”. Początkowo pracował jako makler papierów wartościowych w Domu Maklerskim BMT S.A. (1994 – 1995), oraz w Banku Handlowym w Warszawie (1997-1998), a następnie jako dealer rynku kapitałowego w Banku Amerykańskim w Polsce S.A. (1999 – 2000). W latach 2000-2008 związany z ING Nationale-Nederlanden Polska PTE S.A., gdzie pełnił kolejno funkcje: analityka akcji, zarządzającego portfelem akcji oraz dyrektora inwestycyjnego ds. akcji. W 2006 r. został powołany na członka Zarządu Towarzystwa oraz objął stanowisko dyrektora departamentu inwestycyjnego. W latach 2009-2010 był zatrudniony na stanowisku zarządzającego w Skarbiec TFI S.A. Od 2011 r. do maja 2016 r. pracował w Aviva PTE BZWBK S.A. zajmując kolejno stanowiska starszego analityka i zarządzającego portfelem akcji.

Posiada wieloletnie doświadczenie w pracy członka rad nadzorczych i komitetów audytu zdobywane od 2016 r. w spółkach publicznych (Grupa Kęty S.A., Robyg S.A., Harper Hygienics S.A., Erbud S.A., Ferro S.A., Develia S.A., Vrg S.A., Śnieżka S.A.) oraz w spółkach niepublicznych (W. Kruk S.A., Novaservis spol. s.r.o.).

Paweł Niedziółka - Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)

Pan Paweł Niedziółka w 1998 r. ukończył Szkołę Główną Handlową w Warszawie na kierunku Finanse i Bankowość. W 2000 r. uzyskał tytuł doktora nauk ekonomicznych w Kolegium Zarządzania i Finansów SGH, zaś w 2010 r. stopień doktora habilitowanego. Obecnie zatrudniony w Instytucie Bankowości SGH na stanowisku profesora nadzwyczajnego, gdzie pełni funkcję Kierownika Zakładu Zarządzania Ryzykiem Finansowym. Członek Polskiego Stowarzyszenia Finansów i Bankowości, Komitetu Nauk o Finansach Polskiej Akademii Nauk, Laureat II Nagrody w Konkursie Prezesa NBP na najlepszą pracę habilitacyjną oraz innych nagród za pracę naukową i dydaktyczną. Autor ok. 160 publikacji naukowych, a także ekspertyz na potrzeby postępowań sądowych. Wykładowca na studiach licencjackich, magisterskich, podyplomowych i doktoranckich. Ekspert PARP z ramienia ZBP, prelegent na konferencjach krajowych i międzynarodowych, w przeszłości także prowadzący szkolenia dla pracowników banków i kandydatów na biegłych rewidentów. Kieruje Zespołem Finansowania Strukturalnego w Banku Millennium S.A. (poprzednio związany z Credit Lyonnais Bank Polska i Bankgesellschaft Berlin). Niezależny Członek Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. w latach 2014 – 2020 oraz Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w latach 2017 – 2020. Niezależny Członek Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2014 roku, Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. w latach 2017 – 2020.

Przemysław Rasz - Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)

Pan Przemysław Rasz ukończył studia w 1988 r. z dyplomem magistra inżyniera Przemysłu Chemicznego i Spożywczego Politechniki Poznańskiej, których program obejmował drugi fakultet z obszaru Zarządzania na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu. W 1998 r. ukończył studia podyplomowe z „Zarządzania Wartością Firmy” w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie. W 1989 r. dołączył do spółki Izolacja Zduńska Wola, z którą związał się na kolejne 28 lat. Powołany w 1994 r. do zarządu spółki był wiodącym członkiem zespołu odpowiedzialnego za jej upublicznienie na GPW w 1996 r. W 1999 r., po nabyciu kontrolnego pakietu akcji przez światowego lidera zabezpieczeń hydroizolacyjnych dachów, duńską firmę Icopal a.s., został Prezesem Zarządu polskiej organizacji, a 2 lata później członkiem globalnego zarządu Icopal z odpowiedzialnością za obszar innowacji i rozwój biznesu. Icopal Polska, kierowany przez Pana Przemysława Rasza, przeżywał okres konsekwentnego rozwoju, na który składało się szereg strategicznych akwizycji, inwestycji typu greenfield, restrukturyzacji oraz wdrożeń nowych produktów jak i systemów, które ugruntowały Icopal na pozycji absolutnego lidera w swojej niszy rynkowej w Polsce i w regionie. Przemysław Rasz rozwinął bliską współpracę z uczelniami technicznymi, która zaowocowała wprowadzeniem na rynek szeregu innowacyjnych rozwiązań w obszarze systemów zabezpieczeń przeciwwodnych. Jednocześnie, w roli korporacyjnej, był współtwórcą silnej i jednolitej globalnej struktury, która powstała z połączenia z szeregu zakupionych podmiotów. Po przejęciu w 2007 r. Icopal przez fundusz private equity Investcorp, Pan Przemysław Rasz objął w 2008 r. bezpośrednią odpowiedzialność za region Europy Centralnej i Wschodniej, za który odpowiadał do 2016 r. W tym czasie fundusz sprzedał udziały amerykańskiemu inwestorowi strategicznemu, Standard Industry. Pan Przemysław Rasz aktywnie uczestniczył w transakcji, między innymi jako mąż zaufania grupy kilkudziesięciu kluczowych menedżerów/mniejszościowych udziałowców. Przez kolejne 2 lata był V-ce Prezesem Globalnego Zarządu Grupy

Icopal z siedzibą w Londynie. Po akwizycji spółki Brass Monier kierował do 2018 r. połączoną organizacją Icopal Brass Monier, BMI w Polsce.

W wymiarze społeczno-biznesowym Pan Przemysław Rasz był: członkiem Rady Wyrobów Budowlanych przy Ministrze, Głównym Inspektorze Nadzoru Budowlanego – 2 kadencje; członkiem Rady Naukowej Instytutu Techniki Budowlanej w Warszawie – 2 kadencje, członkiem Rady Izby Projektowania Budowlanego w Warszawie – 2 kadencje; Wiceprezesem Prezydium Polskiej Izby Przemysłowo-Handlowej Budownictwa – 4 kadencje; oraz Przewodniczącym Komitetu Budownictwa KIG w Warszawie – 2 kadencje. Od 2019 r. Przemysław Rasz prowadzi działalność doradcą i nadzorczą. W latach 2019 i 2020 był Przewodniczącym Rady Dyrektorów Worthhouse Inc., amerykańskiej filii Grupy Budmat do momentu ograniczeń COVID19; jest Niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. Prywatnie poświęca się największej polskiej Galerii Srebra i Światła R&R w Łodzi, której jest właścicielem.

Wojciech Golak - Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)

Pan Wojciech Golak jest radcą prawnym, absolwentem prawa na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie. Ukończył również Podyplomowe Studium Bankowości w Szkole Głównej Handlowej oraz Centrum Prawa Amerykańskiego na Uniwersytecie Warszawskim oraz University of Florida, Levin College of Law. Obecnie jest uczestnikiem Prawniczego Seminarium Doktorskiego w Akademii Leona Koźmińskiego, gdzie przygotowuje rozprawę doktorską, której tematem jest Finansowanie postępowania restrukturyzacyjnego.

Pan Wojciech Golak od początku 2016 r. prowadzi własną kancelarię radcy prawnego. W latach 2007-2015 współpracował z polskim oddziałem belgijskiego domu maklerskiego KBC Securities N.V., kolejno jako prawnik, radca prawny, reprezentant oraz likwidator, natomiast w latach 2005-2007 pełnił funkcję prawnika w Kancelarii Prawniczej M. Furtek i Wspólnicy.

Od 2016 do 2022 r. pełnił funkcję niezależnego członka rady nadzorczej ROBYG S.A., gdzie zasiadał w Komitecie Wynagrodzeń oraz w Komitecie Audytu. Od 2022 r. członek zarządu Inventory sp. z o.o., a od 2023 r. członek zarządu Bluu Poland sp. z o.o. oraz prezes zarządu Sales Masters sp. z o.o. Jest niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A.

Anna Włoszek - Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)

Anna Włoszek jest absolwentką Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach z 2006 r. Dodatkowo ukończyła studia podyplomowe na Wydziale Finansów i Zarządzania na kierunku rachunkowość na Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach. W Polsko-Amerykańskiej Szkole Biznesu przy Politechnice Krakowskiej w Krakowie uzyskała tytuł Executive Master of Business Administration. Od początku swojej kariery zajmowała stanowiska kierownicze w podmiotach gospodarczych oraz specjalizowała się w kwestiach zamówień publicznych. Od 2019 r. jako Prezes Zarządu kieruje Agencją Rozwoju Małopolski Zachodniej S.A. W wymiarze społeczno-biznesowym zaangażowana w działalność instytucji na terenie Małopolski. Jest niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A.

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 3 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, chyba że którykolwiek z Członków Rady Nadzorczej zgłosi wniosek o przeprowadzenie głosowania tajnego w sprawach osobowych. 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 i Grupy Kapitałowej oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej;
- ocena wniosków Zarządu, co do podziału zysku lub pokrycia straty;
- sporządzanie i składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (Sprawozdanie Rady Nadzorczej);
- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu oraz ustalanie 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 firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki;
- wybór doradcy Rady Nadzorczej;
- 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 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, oraz uszczegółowienie 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 r. 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 rozporządzania 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 roku 2023 Rada Nadzorcza, działając na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, a także w oparciu o Statut Spółki i Regulamin Rady Nadzorczej Spółki, odbyła 7 posiedzeń, w trakcie których podjęła 19 uchwał. Jednocześnie poza posiedzeniami w głosowaniach zarządzonych przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podjęto 18 uchwał. Łącznie na posiedzeniach i poza posiedzeniami Rada Nadzorcza podjęła 37 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/>.

Wszelkie okresowe informacje dla Rady Nadzorczej, w szczególności informacje, o których mowa w art. 380¹ k.s.h., są przekazywane przez Zarząd z uwzględnieniem formy oraz z częstotliwością i w terminach określonych przez Radę Nadzorczą.

Rada Nadzorcza pełni swe obowiązki kolegialnie, ale przekazała część kompetencji określonym komitetom, które opisano poniżej.

Komitety Rady Nadzorczej

W Grupie KĘTY S.A. 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 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. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 23 września 2004 roku i 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 r.

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.

1) W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Pan Wojciech Golak;
- Pan Paweł Niedziółka;
- Pan Przemysław Rasz;
- Pan Piotr Stępnia;
- Pani Anna Włoszek.

Skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

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., Śnieżka S.A., Develia 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 r. do 2022 r. 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 r., 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, oceny finansowej projektów inwestycyjnych, strukturyzacji finansowania, a także w obszarze współpracy z instytucjami finansowymi oraz audytorami. Kieruje Zakładem Zarządzania Ryzykiem Finansowym w Instytucie Bankowości SGH, a także Zespołem Finansowania Strukturalnego w Banku Millennium S.A. (poprzednio związany z Credit Lyonnais Bank Polska i Bankgesellschaft Berlin). Jest także ekspertem PARP i w ramach tej aktywności ocenił kilkadziesiąt projektów inwestycyjnych. Pan Paweł Niedziółka przygotował też kilka ekspertyz sądowych, w głównej mierze związanych z wyceną pożyczek korporacyjnych. Jest również autorem licznych

publikacji naukowych i podręczników dedykowanych ocenie projektów inwestycyjnych. Pan Paweł Niedziółka pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2014 r., będąc jednocześnie Członkiem Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pan Piotr Stępiak – Członek Komitetu**

Pan Piotr Stępiak 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 Stępiak 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 Executive Master in Business Administration.

Pan Piotr Stępiak pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2017 r., 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 r., co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pani Anna Włoszek – Członek Komitetu**

Pani Anna Włoszek spełnia ustawowe kryteria niezależności, posiada wiedzę z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY oraz nie posiada wiedzy w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych, 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 r. jako Prezes Zarządu kieruje Agencją Rozwoju Małopolski Zachodniej S.A.

Pani Anna Włoszek pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2022 r., co pozwoliło jej zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

Informacje o poszczególnych Członkach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., w tym ich kwalifikacje i doświadczenie przedstawione są także na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/organy-spolki/>.

2) Zasady powołania Komitetu Audytu określone zostały postanowieniami § 10 Regulaminu Rady Nadzorczej, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>.

Zasady funkcjonowania oraz szczegółowe obowiązki Komitetu Audytu określa Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. uchwalany przez Radę Nadzorczą, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>.

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.

3) Do zadań Komitetu Audytu należy wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych oraz wykonywanie zadań przewidzianych w przepisach powszechnie obowiązujących, w szczególności w zakresie:

a) 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;

b) 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;

c) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej, zwłaszcza poprzez:

- rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania lub przeglądu sprawozdań finansowych 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;
- d) kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- e) 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;
- f) dokonywania oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażania zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- g) opracowywania polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki;
- h) 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;
- i) określania procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych Spółki;
- j) przedstawiania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej;
- k) przedkładania zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- l) wykonywania czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, o ile zezwalają na to powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne Spółki;
- m) wykonywania innych zadań wynikających z przepisów prawa powszechnie obowiązującego lub powierzonych przez Radę Nadzorczą (która w drodze uchwały może powierzyć Komitetowi wykonywanie innych, niż określone powyżej czynności, o ile nie będzie to sprzeczne z przepisami powszechnie obowiązującymi).

4) W przypadku Komitetu Audytu, większość jego członków, w tym Przewodniczący musi spełniać kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, a ponadto przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu musi posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Członkowie Komitetu Audytu powinni posiadać również wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, a 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.

Następujący członkowie Komitetu Audytu spełniali lub odpowiednio dalej spełniają kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach: Pan Wojciech Golak, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Paweł Niedziółka, Pan Przemysław Rasz, Pan Piotr Stępiak i Pani Anna Włoszek.

Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych posiadali w szczególności członkowie Komitetu Audytu w osobach: Pan Wojciech Golak, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Paweł Niedziółka, Pan Przemysław Rasz i Pan Piotr Stępiak. Wiedzę i umiejętności w powyższym zakresie członkowie Komitetu Audytu nabyli poprzez uzyskanie wykształcenia w zakresie nauk ekonomicznych i pokrewnych w ramach studiów wyższych, studiów podyplomowych, specjalistycznych kursów i szkoleń oraz poprzez doświadczenie zawodowe związane z pełnieniem funkcji w organach zarządzających i nadzorczych spółek kapitałowych (w tym także pełnieniem funkcji przewodniczącego lub członka Komitetu Audytu tych organów). Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której Spółka działa posiadali wszyscy członkowie Komitetu Audytu w osobach: Pan Wojciech Golak, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Paweł Niedziółka, Pan Przemysław Rasz, Pan Piotr Stępiak oraz Pani Anna Włoszek.

W 2023 r. Komitet Audytu odbył 8 posiedzeń, w trakcie których podjął 6 uchwał. Jednocześnie poza posiedzeniami w głosowaniu zarządzonym przez Przewodniczącego Komitetu przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podjęto 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 Dyrektor Finansowy, 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.

5) Głównymi tematami prac Komitetu Audytu w 2023 r. 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 2022 r. 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 2023 r.;
- monitorowanie zakresu, przebiegu i metodologii prac firmy audytorskiej związanych z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. oraz badaniem sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. 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 2023 r.;
- potwierdzenie niezależności firmy audytorskiej, zespołu audytowego oraz biegłych rewidentów oddelegowanych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2022 oraz sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. w 2022 r. oraz przeglądów śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych Spółki za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. oraz przeglądu sprawozdania z działalności grupy kapitałowej w I połowie 2023 r.;
- odebranie od firmy audytorskiej oświadczenia o niezależności oraz informacji w zakresie ewentualnych okoliczności mogących skutkować utratą możliwości przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki;
- analiza wyników badania sprawozdań finansowych Spółki za 2022 r. 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;
- przyjęcie uchwały w sprawie dokonania zmiany i przyjęcia tekstu jednolitego „Polityki Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru oraz współpracy z firmą audytorską odpowiedzialną za przeprowadzanie ustawowego badania sprawozdań finansowych”;
- analiza ustaleń z kontroli przeprowadzanych przez firmę zewnętrzną w ramach zleconego zdania audytowego „Bezpieczeństwo przeciwpożarowe” oraz analiza raportu ze statusu wdrożenia rekomendacji wydanych w ramach badania audytowego "Audyt bezpieczeństwa przeciwpożarowego w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.";
- analiza wyników badania audytowego "Monitoring rekomendacji z przeprowadzonego zewnętrznego badania cyberbezpieczeństwa";
- analiza wniosków i rekomendacji z przeprowadzonego badania "Niezależna ocena funkcji audytu wewnętrznego" w Grupie KĘTY S.A.;
- analiza sprawozdania z monitorowania rynku usług świadczonych przez biegłych rewidentów i firmy audytorskie za 2022 r.;
- omówienie listu Audytora do Zarządu Grupy KĘTY S.A. po badaniu rocznych sprawozdań finansowych za 2022 r.;
- przyjęcie uchwały opiniującej treść projektu zaktualizowanego Regulaminu Audytu Wewnętrznego i przedstawienie jej Radzie Nadzorczej;
- zapoznanie się z informacją dot. istotnych procesów podlegających outsourcingowi w ramach Grupy KĘTY S.A.;
- monitorowanie sposobu realizacji funkcji Compliance w Grupie Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. w 2023 r.;
- przegląd sprawozdawczości związanej z ESG oraz z praktykami w komunikacji z inwestorami;

- przyjęcie uchwały dotyczącej planu pracy Komitetu Audytu na 2024 r.;
- współpraca oraz monitorowanie funkcji audytu wewnętrznego działającego w strukturze organizacyjnej Spółki, a w szczególności:
 - wydanie opinii w zakresie sporządzonego „Rocznego Planu Audytu na rok 2024”;
 - wydanie opinii do aktualizacji „Regulaminu Audytu Wewnętrznego Grupy KĘTY S.A.”;
 - analizy „Sprawozdania rocznego z działalności Audytu Wewnętrznego w 2022 r.” i „Sprawozdania półrocznego z działalności Audytu Wewnętrznego w 2023 r.”;
 - omówienia wniosków i rekomendacji z przeprowadzonych badań audytowych.

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 Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru oraz współpracy z firmą audytorską odpowiedzialną za przeprowadzanie ustawowego badania sprawozdań finansowych oraz Polityka w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług nie będących 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. 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 Grupa 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/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:
 - a. usługi podatkowe dotyczące:
 - i. przygotowywania formularzy podatkowych;
 - ii. podatków od wynagrodzeń;
 - iii. zobowiązań celnych;

- iv. identyfikacji dotacji publicznych i zachęt podatkowych, chyba że wsparcie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej w odniesieniu do takich usług jest wymagane prawem;
- v. wsparcia dotyczącego kontroli podatkowych prowadzonych przez organy podatkowe, chyba że wsparcie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej w odniesieniu do takich kontroli jest wymagane prawem;
- vi. obliczania podatku bezpośredniego i pośredniego oraz odroczonego podatku dochodowego;
- vii. świadczenia doradztwa podatkowego;
- b. usługi obejmujące jakikolwiek udział w zarządzaniu lub w procesie decyzyjnym badanej jednostki;
- c. prowadzenie księgowości oraz sporządzanie dokumentacji księgowej i sprawozdań finansowych;
- d. usługi w zakresie wynagrodzeń;
- e. 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;
- f. usługi w zakresie wyceny, w tym wyceny dokonywane w związku z usługami aktuarialnymi lub usługami wsparcia w zakresie rozwiązywania sporów prawnych;
- g. usługi prawne obejmujące:
 - i. udzielanie ogólnych porad prawnych;
 - ii. negocjowanie w imieniu badanej jednostki; oraz
 - iii. występowanie w charakterze rzecznika w ramach rozstrzygnięcia sporu;
- h. usługi związane z funkcją audytu wewnętrznego badanej jednostki;
- i. 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;
- j. prowadzenie działań promocyjnych i prowadzenie obrotu akcjami lub udziałami badanej jednostki na rachunek własny lub gwarantowanie emisji akcji lub udziałów badanej jednostki;
- k. usługi w zakresie zasobów ludzkich w odniesieniu do:
 - i. 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;
 - ii. opracowywania struktury organizacyjnej; oraz
 - iii. 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/polityki/>.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej

Komitet Wynagrodzeń Grupy KĘTY S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 maja 2005 r. Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. uchwałą z dnia 5 czerwca 2019 r. 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., przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w odniesieniu do kandydata lub kandydatów do pełnienia funkcji Członków Zarządu oraz podejmowanie i prowadzenie postępowań rekrutacyjnych mających na celu znalezienie kandydatów do pełnienia funkcji Członków Zarządu.

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń:

1) W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Stępnik – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń;
- Pan Wojciech Golak;
- Pan Piotr Kaczmarek;
- Pan Paweł Niedziółka;
- Pan Przemysław Rasz;
- Pani Anna Włoszek.

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

2) Podstawy powołania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń określone zostały postanowieniami § 10 Regulaminu Rady Nadzorczej, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>.

3) Zasady funkcjonowania oraz szczegółowe obowiązki Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń określa Regulamin Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. uchwalany przez Radę Nadzorczą, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>.

4) 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) nominacji Członków Zarządu:

- prowadzenie postępowań rekrutacyjnych mających na celu znalezienie kandydatów do pełnienia funkcji Członków Zarządu;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w odniesieniu do kandydata lub kandydatów do pełnienia funkcji Członków Zarządu;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w odniesieniu do struktury, wielkości i składu Zarządu.

b) 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 2023 r. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odbył 6 posiedzeń, w trakcie których podjął 7 uchwał. 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 poszerzenia składu Zarządu odbył 4 spotkania, w tym z udziałem potencjalnych kandydatów. W ramach tego samego procesu odbyły się też spotkania z przedstawicielami firmy doradztwa personalnego.

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 Dyrektor Finansowy, przedstawiciele firm rekrutacyjnych oraz inni zaproszeni pracownicy Spółki. Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń poza posiedzeniami plenarnymi odbywali też konsultacje w ramach ciągłej pracy Komitetu.

5) Głównymi tematami prac Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w roku 2023 były:

- omówienie programu premiowego dla Członków Zarządu na 2023 r.;

- aktualizacja i wprowadzenie zmian do zasad wynagrodzenia zasadniczego oraz ustalenie zasad premialnych dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. na rok 2023, w tym:
 - określenie kryteriów finansowych dla poszczególnych Członków Zarządu uzależnionych od dynamiki wskaźników EBITDA oraz wyników netto poszczególnych segmentów i / lub wyników skonsolidowanych;
 - ustalenie kryteriów premialnych dla Członków Zarządu z tytułu realizacji celów indywidualnych;
 - ustalenie kryteriów premialnych dla Członków Zarządu z tytułu realizacji celów niefinansowych.
- weryfikacja kalkulacji premii rocznej dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. za rok 2022 i przedłożenie stosownej rekomendacji w tej sprawie Radzie Nadzorczej;
- zarekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za 2022 r.;
- zarekomendowanie Radzie Nadzorczej dokonania zmian w “Regulaminie Przeprowadzania Programu Opcji Menedżerskich w spółce Grupa KĘTY S.A. z siedzibą w Kętach w latach 2020-2028” oraz zarekomendowanie Radzie Nadzorczej zatwierdzenia szczegółowych warunków emisji obligacji serii N, O i P z prawem pierwszeństwa objęcia akcji serii I oraz treści propozycji nabycia tych obligacji;
- wsparcie Rady Nadzorczej w prowadzeniu procesu rekrutacyjnego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu;
- zarekomendowanie Radzie Nadzorczej powołania z dniem 1 stycznia 2024 r. w skład Zarządu Spółki Pana Romana Przybylskiego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu wraz z pozytywną oceną proponowanych warunków zatrudnienia;
- przyjęcie sprawozdania z przeprowadzanego postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Dyrektora ds. Inwestycji i Rozwoju w randze Wiceprezesa Zarządu Grupy KĘTY S.A.

Kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz informacje o sposobie jego powoływania i funkcjonowania

Komitet składa się z co najmniej 3 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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;

Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności Spółki pomiędzy Członkami Zarządu przedstawiony został na poniższym schemacie.

TABELA 81: 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 Wytwarzania Wyciskanych	Członek Zarządu ds. Segmentu Systemów Aluminiowych
<ul style="list-style-type: none"> Kierowanie pracami Zarządu Koordinacja działań segmentów operacyjnych Zrównoważony rozwój (ESG) Zasoby ludzkie (HR), bezpieczeństwo pracy Audyt wewnętrzny Obsługa prawna Komunikacja z interesariuszami Nadzorowanie zagadnień strategicznych Segmentu Opakowań Giełkowych (SOG). 	<ul style="list-style-type: none"> Rachunkowość i sprawozdawczość statutowa Kontroling i sprawozdawczość zarządcza Skarb i ubezpieczenia Informatyka Zarządzanie ryzykiem (ERM) i zgodnością (Compliance) Relacje inwestorskie (IR) Nadzór korporacyjny oraz inwestycje kapitałowe Nadzorowanie zagadnień strategicznych Centrum Usług Wspólnych (rachunkowość i usługi kadrowo płacowe) oraz współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi 	<ul style="list-style-type: none"> Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Wytwarzania Wyciskanych (SWW) Polityka energetyczna Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi 	<ul style="list-style-type: none"> Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Systemów Aluminiowych (SSA) Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi

W dniu 15 września 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 1 stycznia 2024 r. w skład Zarządu Pana Romana Przybylskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. inwestycji i rozwoju.

Po dniu bilansowym podejmowane były decyzje w zakresie zmian i podziału odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu Spółki. Aktualny na dzień publikacji Sprawozdania wewnętrzny podział odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu Spółki, uwzględniający powołanie nowego Członka Zarządu, przedstawiony został na poniższym schemacie.

TABELA 82: AKTUALNY NA DZIEŃ PUBLIKACJI SPRAWOZDANIA WEWNĘTRZNY PODZIAŁ ODPOWIEDZIALNOŚCI POSZCZEGÓLNYCH CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁKI, UWZGLĘDNIAJĄCY POWOŁANIE NOWEGO CZŁONKA ZARZĄDU

Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu				
Dariusz Mańko	Roman Przybylski	Rafał Warpechowski	Piotr Wysocki	Tomasz Grela
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu ds. Inwestycji i rozwoju	Członek Zarządu ds. Finansowych	Członek Zarządu ds. Segmentu Wytwarzania Wyciskanych	Członek Zarządu ds. Segmentu Systemów Aluminiowych
<ul style="list-style-type: none"> Kierowanie pracami Zarządu Koordinacja działań segmentów operacyjnych Zrównoważony rozwój (ESG) Zasoby ludzkie (HR), bezpieczeństwo pracy Audyt wewnętrzny Obsługa prawna Komunikacja z interesariuszami Nadzorowanie zagadnień strategicznych Segmentu Opakowań Giełkowych (SOG). 	<ul style="list-style-type: none"> Nadzór nad realizacją strategii sprzedaży oraz tworzenie strategii sprzedaży w nowych obszarach Tworzenie strategii rozwoju, w tym przez projekty z obszarów fuzji i przejęć Tworzenie strategii i nadzór nad strategią inwestycyjną Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi 	<ul style="list-style-type: none"> Rachunkowość i sprawozdawczość statutowa Kontroling i sprawozdawczość zarządcza Skarb i ubezpieczenia Informatyka Zarządzanie ryzykiem (ERM) i zgodnością (Compliance) Relacje inwestorskie (IR) Nadzór korporacyjny oraz inwestycje kapitałowe Nadzorowanie zagadnień strategicznych Centrum Usług Wspólnych (rachunkowość i usługi kadrowo płacowe) oraz współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi 	<ul style="list-style-type: none"> Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Wytwarzania Wyciskanych (SWW) Polityka energetyczna Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi 	<ul style="list-style-type: none"> Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Systemów Aluminiowych (SSA) Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi

Od 1 stycznia 2024 r. skład Zarządu Grupy KĘTY S.A. przedstawia się następująco:

- Dariusz Mańko – Prezes Zarządu;
- Roman Przybylski – Wiceprezes 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.

Szczegółowe informacje o poszczególnych Członkach Zarządu, w tym ich kwalifikacje i doświadczenie przedstawione zostały poniżej; są także zamieszczone na stronie internetowej Spółki:

<https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/organy-spolki/>.

Dariusz Mańko - Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny

Pan Dariusz Mańko ukończył Akademię Rolniczą w Poznaniu, Podyplomowe Studia Zarządzania Finansami Przedsiębiorstw na Akademii Ekonomicznej w Katowicach oraz wiele specjalistycznych szkoleń krajowych i zagranicznych w zakresie zarządzania i marketingu. W latach 1993-1996 pracował w firmie SAPA POLAND należącej do szwedzkiego koncernu SAPA, początkowo jako przedstawiciel handlowy, a następnie jako menedżer odpowiedzialny za sprzedaż i marketing. Od 1996 r. związany jest zawodowo z Grupą KĘTY. W latach 1996 -1999 był Dyrektorem Zakładu Prasowni Grupy KĘTY (dawniej ZML KĘTY). Od 1999 do 2005 r. był Prezesem Zarządu i Dyrektorem Generalnym Aluprof S.A. W latach 2000- 2005 był także Członkiem Zarządu Grupy KĘTY S.A. Od 3 sierpnia 2005 pełni obowiązki Prezesa Zarządu.

Współtwórca kluczowych programów inwestycyjnych realizowanych w latach 2004-2025 o łącznej wartości 4,3 mld zł. Zapewniły one Grupie KĘTY nie tylko dynamiczny rozwój technologiczny, ale także trwałe przewagi konkurencyjne, przyczyniając się do osiągnięcia w 2022 r. rekordowych wyników. Współtwórca strategii rozwoju Spółki i grupy kapitałowej, dzięki którym zbudowany został wizerunek Grupy KĘTY jako jednej z najbardziej dynamicznie rozwijających się firm produkcyjnych w branży aluminiowej. Jego kompetencje w zakresie zarządzania zostały docenione w ramach najbardziej prestiżowych rankingów (m.in. 1 miejsce w subrankingu Wycena polskich menedżerów TOP 30 edycja 2021 oraz 2 miejsce w subrankingu konkursu Giełdowa Spółka Roku 2021).

Roman Przybylski - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. inwestycji i rozwoju

Pan Roman Przybylski jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Krakowie, kierunek Zarządzanie Międzynarodowe. Ukończył także m.in. programy executive education organizowane przez Cambridge Judge Business School, oraz Stanford University Graduate School of Business. Od 2003 r. zawodowo związany z Grupą Kapitałową Nowy Styl. W latach 2006-2009 pełnił kolejno funkcję członka Zarządu Baltic Wood S.A., Dyrektora ds. Strategii i Rozwoju Biznesu Nowy Styl odpowiedzialnego za budowę zagranicznych struktur sprzedażowych oraz Dyrektora Zarządzającego marki Nowy Styl odpowiedzialnego za cały obszar komercyjny. Od 2009 r. był członkiem Zarządu Nowy Styl odpowiadającym za całość sprzedaży, marketingu oraz zarządzania produktem. Ponadto współodpowiedzialny był za procesy akwizycyjne, a następnie restrukturyzując i integrację przejmowanych spółek zagranicznych w ramach Grupy Kapitałowej (w Niemczech, Szwajcarii, Holandii oraz Francji). Od marca 2023 r. pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Nowy Styl International. Od 1 stycznia 2024 r. jest Wiceprezesem Zarządu, Dyrektorem ds. Inwestycji i Rozwoju Grupy KĘTY S.A.

Rafał Warpechowski - Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy

Pan Rafał Warpechowski jest absolwentem Wydziału Inżynierii Lądowej Politechniki Warszawskiej. W 1996 r. uzyskał tytuł Master of Business Administration. W roku 2011 zakończył proces kwalifikacji ACCA (the Association of Chartered Certified Accountants). Posiada ponad 20-letnie doświadczenie zawodowe w obszarze finansów, w szczególności w zakresie finansów, planowania, systemów informacji zarządczej oraz relacji inwestorskich zdobyte w międzynarodowych grupach kapitałowych notowanych na giełdach papierów wartościowych. Od 1 października 2019 r. jest Członkiem Zarządu Dyrektorem Finansowym Grupy KĘTY S.A. W latach 2008-2018 był Dyrektorem Wykonawczym ds. Planowania i Sprawozdawczości Grupy ORLEN, w latach 2003-2008 odpowiadał za obszar rachunkowości Telekomunikacji Polskiej (obecnie Orange Polska), w latach 1998-2003 był Dyrektorem Finansowym ds. Planowania i Rozwoju Grupy Impexmetal, w latach 1996-1998 pracował w firmie doradczej PriceWaterhouse. Pełnił funkcje w organach wielu spółek z wyżej wymienionych grup kapitałowych, w tym Prezesa Zarządu ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych, członka Zarządu UNIPETROL Services, Wice-Przewodniczącego Rady Nadzorczej ORLEN Paliwa, członka Rad Nadzorczych UNIPETROL, TP Emitel.

Piotr Wysocki - Członek Zarządu, Zastępca Dyrektora Generalnego

Pan Piotr Wysocki posiada wykształcenie wyższe techniczne. Ukończył Wydział Budownictwa na Akademii Rolniczo-Technicznej w Olsztynie oraz podyplomowe studia na Akademii Ekonomicznej w Katowicach. Przed rozpoczęciem pracy w Grupie KĘTY pracował w latach 1996-2000 w Hydro Aluminium Chrzanów Sp. z o.o. należącej do międzynarodowego koncernu Hydro Aluminium. W Grupie KĘTY S.A. pracuje od 2000 r. Karierę rozpoczął jako Dyrektor Handlowy, następnie w latach 2002-2008 był Dyrektorem Segmentu Wyrobów Wyciskanych Grupy KĘTY S.A. Od 2008 r. pełni funkcję Zastępcy Dyrektora Generalnego Grupy KĘTY S.A. KĘTY. Jednocześnie jest Prezesem Zarządu spółki zależnej Aluform Sp. z o.o. Od 1 stycznia 2018 r. jest Członkiem Zarządu Grupy KĘTY S.A.

Współtwórca i realizator kluczowych programów inwestycyjnych w Segmencie Wyrobów Wyciskanych, którego moce produkcyjne wzrosły do 110 tys. ton rocznie. Jako Zastępca Dyrektora Generalnego Grupy KĘTY S.A. jest jednym z inicjatorów powołania do życia Polskiego Stowarzyszenia Aluminium reprezentującego interesy największych firm aluminiowych oraz zrzeszającego kilkadziesiąt firm partnerskich reprezentujących otoczenie biznesowe rodzimej branży aluminium.

Tomasz Grela - Członek Zarządu

Pan Tomasz Grela posiada wykształcenie wyższe zdobyte na Wydziale Budownictwa Politechniki Śląskiej w Gliwicach na kierunku technologia i zarządzanie w budownictwie. Ukończył również studia podyplomowe na Akademii Ekonomicznej w Katowicach na kierunku zarządzanie firmą. Przed rozpoczęciem pracy w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. pracował na stanowisku dyrektora handlowego/dyrektora logistyki w Farmacol S.A. oraz był kierownikiem zespołu ds. marketingu w spółce DOMBUD S.A.

Z Grupą Kapitałową Grupy KĘTY S.A. związany jest zawodowo od 2002 r. W latach 2002-2006 pełnił funkcję Dyrektora Operacyjnego, członka Zarządu Metalplast Bielsko S.A. Równocześnie w latach 2004-2008 był Prezesem Zarządu Metalplast Stolarka Sp. z o.o. Od 2008 r. pełni funkcję Prezesa Zarządu, Dyrektora Generalnego Aluprof S.A. Jednocześnie od 1 stycznia 2018 r. pełni funkcję Członka Zarządu Grupy KĘTY S.A.

Pan Tomasz Grela jest odpowiedzialny za wiele kluczowych dla Aluprof S.A. inwestycji, takich jak: budowa niezależnego Centrum Badań i Innowacji z największą w Europie Środkowo-Wschodniej komorą badawczą do badań ścian osłonowych w zakresie właściwości fizycznych czy budowa zakładu produkcji szkła ognioodpornego pod marką Glassprof Sp. z o.o. Kierowany przez niego Aluprof S.A. otrzymał 15 razy z rzędu tytuł Lidera Rynku Stolarki oraz kilkakrotnie tytuł Złotej Budowlanej Marki Roku. Jego kompetencje w zakresie zarządzania zostały docenione w ramach prestiżowych rankingów (tytuł Kreatora Budownictwa czy Osobowość Branży w konkursie ogólnopolskiego magazynu Builder dla budownictwa, architektury i biznesu).

Kompetencje Zarządu oraz informacje o sposobie jego powoływania i funkcjonowania

Zarząd składa się z 2 do 5 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:

- a) przyjmowanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu rocznego sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej, sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej;
- b) 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 zawiązywaniu Spółki albo sprawowaniu zarządu lub nadzoru;
 - ustalenia dnia nabycia praw do dywidendy oraz daty wypłaty dywidendy;
 - podejmowania uchwał w sprawie umorzenia akcji Spółki.
- c) 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;
- d) podział obowiązków pomiędzy członków Zarządu;
- e) 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,
- f) ustanawianie lub odwołanie prokury oraz pełnomocnictw;
- g) ustalanie regulaminu pracy Spółki, regulaminów związanych z zakładowym systemem wynagradzania; nagradzania i premiowania pracowników oraz zakładowym funduszem świadczeń socjalnych;
- h) przyjmowanie Skonsolidowanych Budżetów, Budżetów Spółki oraz Strategii Grupy Kapitałowej;
- i) dokonywanie darowizn;
- j) podejmowanie decyzji o zwolnieniach grupowych;
- k) 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;
- l) 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;
- m) 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;
- n) 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;
- o) wszystkie pozostałe sprawy wymagające zgody Rady Nadzorczej na podstawie § 14 ust. 3 Statutu;
- p) zwrócenie się do Rady Nadzorczej z wnioskiem o wyrażenie stanowiska w dowolnej sprawie określonej przez Zarząd;
- q) 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;
- r) 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;
 - zlecanie 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;
- s) 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 2023 r. Zarząd Spółki odbył 32 posiedzenia, w trakcie których podjął 113 uchwał.

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. 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. Oparty jest on o rozdział obowiązków, stopniowaną autoryzację transakcji i danych, weryfikację poprawności danych.

Dodatkowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami, sprawozdania finansowe podlegają badaniom (sprawozdania roczne) oraz przeglądom (sprawozdania półroczne) przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza Spółki w oparciu o rekomendacje Komitetu Audytu. W ramach prac audytowych biegły rewident dokonuje niezależnej oceny rzetelności i prawidłowości jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, w tym bierze pod uwagę skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych 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 ujednoliconego 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 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 jej 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 integrację danych) systemu IT, który podlega kontrolom zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami bezpieczeństwa przewidzianymi dla tego systemu;

- prowadzenie sprawozdawczości spółek grupy kapitałowej Spółki według jednolitych zasad i zgodnie z obowiązującym 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: Dział Compliance realizujący funkcję Monitorowania Otoczenia Regulacyjnego oraz Zarządzania Zgodnością, wybrane działy Grupy KĘTY S.A. zajmujące się wydzielonymi obszarami, odpowiadające im struktury w spółkach grupy kapitałowej Spółki, system procedur OrangeBook oraz zdefiniowane kompetencje i odpowiedzialności.

Funkcjonujący system procedur OrangeBook umożliwia spółkom grupy kapitałowej Spółki korzystanie z wiedzy i zapewnia jednolite podejście i 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 2023 r. oraz 2024 r. do dnia publikacji sprawozdania	8
Tabela 2:Najważniejsze wydarzenia w historii Grupy Kapitałowej Grupa Kęty S.A.	13
Tabela 3:Przedmiot działalności podstawowej spółek należących do Grupy Kapitałowej Grupa Kęty S.A.	15
Tabela 4:Wartość wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki w roku 2022 i 2023	29
Tabela 5:Wartość wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej Spółki w 2022 i 2023 r.	31
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	34
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)	51
Tabela 16:Wybrane dane finansowe segmentów operacyjnych za 2023 r.	51
Tabela 17:Wybrane dane finansowe segmentów operacyjnych za 2022 r.	52
Tabela 18:Wybrane dane z rachunku przepływów pieniężnych	53
Tabela 19:Wskaźniki płynności	53
Tabela 20:Zestawienie zaciągniętych, długoterminowych kredytów bankowych	54
Tabela 21:Zestawienie zaciągniętych, krótkoterminowych kredytów bankowych	55
Tabela 22:Struktura czasowa kredytów	56
Tabela 23: Wykaz Pożyczek pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.	56
Tabela 24:Wskaźniki zadłużenia	57
Tabela 25:Udzielone poręczenia w ramach Grupy Kapitałowej	57
Tabela 26:Prognoza wybranych wyników finansowych i operacyjnych na rok 2024	60
Tabela 27:Zestawienie danych finansowych z opublikowanej prognozy z osiągniętymi wynikami za 2023 r.	61
Tabela 28:Wynagrodzenie Audytora	62
Tabela 29:Wykaz znaczących akcjonariuszy Spółki	66
Tabela 30:Wskaźniki Spółki dotyczące rynku kapitałowego	67
Tabela 31:Istotne aspekty	72
Tabela 32:Główne założenia przyjęte w poszczególnych obszarach ESG	75
Tabela 33:Wyniki osiągnięte w 2023 r. odnoszące się do wybranych wskaźników mierzenia efektywności realizacji celów strategii w obszarze ESG	75
Tabela 34:Zasady Global Compact	79
Tabela 35:Tabela interesariuszy	85
Tabela 36:Udział procentowy obrotu z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką	88
Tabela 37:Udział procentowy nakładów inwestycyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką	89
Tabela 38:Udział procentowy wydatków operacyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką	90
Tabela 39:Lista aspektów o wysokim i średnim stopniu istotności	92
Tabela 40:Wybrane procedury wewnętrzne w obszarze zarządzania środowiskiem	93
Tabela 41:Ilość aspektów oraz zrealizowanych działań zapobiegawczych w zakresie środowiska	93
Tabela 42:Bezpośrednie i pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakres 1 i 2) podmiotów Grupy Kapitałowej zlokalizowanych w Polsce (Mg CO ₂ e/rok)	95
Tabela 43:Bezpośrednie i pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakres 1 i 2) Grupy KĘTY S.A. (Mg CO ₂ e/rok)	95
Tabela 44:Intensywność emisji gazów cieplarnianych spółek zlokalizowanych w Polsce (MgCO ₂ e/Mg)	96
Tabela 45:Intensywność emisji gazów cieplarnianych Grupy KĘTY S.A. (MgCO ₂ eq/Mg)	96

Tabela 46: Inne pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakres 3)	97
Tabela 47: Ślad węglowy wybranych wyrobów	97
Tabela 48: Wielkość emisji pyłów i pozostałych gazów do powietrza, których ładunek w 2023 r. przekroczył 1 mg.	98
Tabela 49: Zużycie surowców wg rodzaju i wagi w 2022 i 2023 r.	99
Tabela 50: Realizacja projektów wpisujących się w ideę tzw. gospodarki obiegu zamkniętego	100
Tabela 51: Bezpośrednie zużycie energii wg głównych źródeł energii w 2022 i 2023 r.	101
Tabela 52: Intensywność zużycia energii wg głównych źródeł energii w 2022 i 2023 r.	101
Tabela 53: Całkowity pobór wody w 2022 i 2023 r. według źródła	102
Tabela 54: Objętość wody podlegającej recyklingowi i ponownemu wykorzystaniu w 2022 i 2023 r.	102
Tabela 55: Objętość ścieków według docelowego miejsca przeznaczenia w 2022 i 2023 r.	103
Tabela 56: Odpady wytworzone oraz sposób postępowania z odpadami w 2022 i 2023 r.	104
Tabela 57: Ilość odzyskanych odpadów	104
Tabela 58: Wartości opłat za emisję do powietrza, pobór wody i odprowadzanie ścieków w 2022 i 2023 r.	105
Tabela 59: Struktura zatrudnienia wg płci w 2023 r.	107
Tabela 60: Struktura zatrudnienia wg płci w 2022 r.	107
Tabela 61: Struktura zatrudnienia wg rodzajów stanowisk w 2023 r.	107
Tabela 62: Struktura zatrudnienia wg rodzajów stanowisk w 2022 r.	108
Tabela 63: Struktura zatrudnienia (umowy o pracę) wg wieku w 2023 r.	108
Tabela 64: Struktura zatrudnienia (umowy o pracę) wg wieku w 2022 r.	109
Tabela 65: Pracownicy nowozatrudnieni (umowy o pracę) w podziale na płeć oraz strukturę wiekową w 2023 r.	110
Tabela 66: Pracownicy nowozatrudnieni (umowy o pracę) w podziale na płeć oraz strukturę wiekową w 2022 r.	110
Tabela 67: Pracownicy, z którymi rozwiązano umowę o pracę w podziale na płeć w 2023 r.	110
Tabela 68: Pracownicy, z którymi rozwiązano umowę o pracę w podziale na płeć w 2022 r.	110
Tabela 69: Pracownicze programy emerytalne w 2023 r.	111
Tabela 70: Pracownicze programy emerytalne w 2022 r.	111
Tabela 71: Struktura kadry zarządzającej w 2023 r. w podziale na płeć, wiek oraz staż pracy	112
Tabela 72: Struktura kadry zarządzającej w 2022 r. w podziale na płeć, wiek oraz staż pracy	112
Tabela 73: Wskaźnik odchylenia wynagrodzeń kobiet wg głównych grup stanowisk w 2022 i 2023 r.	113
Tabela 74: Zestawienie ilości przeszkolonych osób w podziale na płeć w 2023 r.	114
Tabela 75: Zestawienie ilości przeszkolonych osób w podziale na płeć w 2022 r.	114
Tabela 76: Wypadki przy pracy - liczba osób wg wieku w 2022 i 2023 r.	115
Tabela 77: Wypadki przy pracy - liczba osób wg płci w 2022 i 2023 r.	116
Tabela 78: Liczba godzin szkoleniowych z zakresu BHP w 2023 r.	116
Tabela 79: Liczba godzin szkoleniowych z zakresu BHP w 2022 r.	117
Tabela 80: Wykaz akcjonariuszy posiadających więcej niż 5% udziału w kapitale zakładowym Spółki i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu	126
Tabela 81: Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności Spółki pomiędzy Członkami Zarządu	143
Tabela 82: Aktualny na dzień publikacji Sprawozdania wewnętrzny podział odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu Spółki, uwzględniający powołanie nowego Członka Zarządu	143
Tabela 83: Tabela wskaźników GRI	153

11.2 Spis rysunków

Rysunek 1: Schemat działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową	11
Rysunek 2: Struktura geograficzna sprzedaży	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	14
Rysunek 6: Wewnętrzny podział odpowiedzialności Członków Zarządu	16
Rysunek 7: Mapa ryzyka uwzględniająca prawdopodobieństwo oraz skutki finansowe	25
Rysunek 8: Mapa ryzyka uwzględniająca prawdopodobieństwo oraz skutki reputacyjne	25
Rysunek 9: Struktura geograficzna sprzedaży	63
Rysunek 10: Struktura produktowa sprzedaży	63
Rysunek 11: Kurs akcji Grupy Kęty S.A. na tle indeksu WIG w okresie 02.01.2023 – 29.12.2023 r.	67
Rysunek 12: Wartość wypłaconej dywidendy na akcję w latach 2019-2023	69
Rysunek 13: Model biznesowy, model tworzenia wartości	74

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 2022 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 2022 r. wyniósłby 1 031 mln zł, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wyniósłby 789 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 2022 r. wyniósłby 17,39%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wyniósłby 34,43%;
- 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 2022 r. wyniósłby 14,59%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wyniósłby 32,00%;
- 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 2022 r. wyniósłby 11,44%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wyniósłby 30,51%;
- 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 2022 r. wyniósłby 17,5%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wyniósłby 43,1%;
- 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 2022 r. wyniósłby 34,9%, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wyniósłby 73,6%;
- 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 2022 r. na 31 grudnia 2022 r. wyniósłby 2,1 natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. na 31 grudnia 2022 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 2022 r. na 31 grudnia 2022 r. wyniósłby 1,0 natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. na 31 grudnia 2022 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 2022 r. wyniósłby na 31 grudnia 2022 r. 1 056 mln zł, natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wyniósłby na 31 grudnia 2022 r. 396 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 2022 r. wyniósłby na 31 grudnia 2022 r. 0,98 natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wyniósłby na 31 grudnia 2022 r. 0,50;
- 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 2022 r. wyniósłby na 31 grudnia 2022 r. 1,00 natomiast w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wyniósłby na 31 grudnia 2022 r. 0,71.

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 83: TABELA WSKAŹNIKÓW GRI

Kategoria wskaźnika	Wskaźnik	Opis	Numer strony
GRI 2: Wskaźniki podstawowe			
1. Organizacja i praktyki raportowania	2-1	Dane organizacji	10, 14, 70
	2-2	Podmioty objęte raportowaniem zrównoważonego rozwoju organizacji	10, 14, 70
	2-3	Okres sprawozdawczy, częstotliwość raportowania i dane kontaktowe	70
	2-4	Korekty informacji	70
	2-5	Weryfikacja zewnętrzna.	70
2. Działalność i pracownicy	2-6	Rodzaje działalności, łańcuch wartości i inne relacje biznesowe	10, 36, 66
	2-7	Pracownicy	106
	2-8	Osoby świadczące pracę na rzecz organizacji, które nie są jej pracownikami	106
3. Zarządzanie	2-9	Skład i struktura najwyższego organu zarządczego	15, 129
	2-10	Powoływanie i wybór najwyższego organu zarządzającego	129
	2-11	Przewodniczący najwyższego organu zarządzającego	76
	2-12	Rola najwyższego organu zarządzającego w nadzorowaniu zarządzania wpływem	76
	2-13	Delegowanie odpowiedzialności za zarządzanie wpływem	76
	2-14	Rola najwyższego organu zarządzającego w raportowaniu zrównoważonego rozwoju	76
	2-15	Konflikt interesów	76
	2-16	Informowanie o istotnych kwestiach	76

	2-17	Zbiorowa wiedza najwyższego organu zarządzającego	76
	2-18	Ocena wyników najwyższego organu zarządczego	76
	2-19	Polityki wynagrodzeń	28, 76
	2-20	Proces ustalania wynagrodzenia	76
4. Strategie, polityki i procedury	2-22	Oświadczenie w sprawie strategii zrównoważonego rozwoju	6
	2-23	Zobowiązania ujęte w politykach	76
	2-24	Realizowanie zobowiązań ujętych w politykach	76
	2-25	Procesy naprawcze negatywnego wpływu	76
	2-26	Mechanizmy zasięgania porady i zgłaszania wątpliwości	76
	2-27	Zgodność z prawem i regulacjami	76
	2-28	Członkostwo w organizacjach	124
5. Zaangażowanie interesariuszy	2-29	Podjęcie do zaangażowania interesariuszy	84
	2-30	Układy zbiorowe	112
GRI 3: Istotne zagadnienia			
	3-1	Proces określania istotnych zagadnień	71, 91, 106
	3-2	Lista istotnych zagadnień	71, 91, 106
	3-3	Zarządzanie istotnymi zagadnieniami	71, 91, 106
(E) Environment: OBSZAR ŚRODOWISKOWY			
GRI 305: Emisje do atmosfery			
	305-1	Bezpośrednie emisje GHG (Scope 1)	94
	305-2	Niebezpośrednie emisje GHG (Scope 2)	94
	305-3	Inne niebezpośrednie emisje GHG (Scope 3)	97
	305-4	Intensywność emisyjna	96
	305-7	Emisje tlenków azotu, tlenków siarki i innych znaczących emisji do powietrza	97
GRI 306: Odpady			
	306-1	Wytwarzanie odpadów i znaczące skutki związane z odpadami	103
	306-2	Zarządzanie znaczącymi skutkami związanymi z odpadami	103
GRI 301: Surowce			
	301-1	Wykorzystane materiały/surowce wg. masy lub objętości	98
	301-2	Wykorzystane materiały początkowe	100
GRI 302: Energia			
	302-1	Zużycie energii wewnątrz organizacji	101
GRI 303: Woda			
	303-1	Interakcje z wodą jako zasobem wspólnym	102
	303-3	Pobór wody	102
	303-4	Gospodarka ściekowa	103
Inne			
	307-1	Kwota istotnych kar oraz całkowita liczba sankcji pozafinansowych z tytułu nieprzestrzegania prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska	105
	308-1	Odsetek nowych dostawców, którzy zostali poddani ocenie pod kątem spełniania kryteriów środowiskowych	82
S (Social)- OBSZAR SPOŁECZNY			

GRI 403: Bezpieczeństwo i Higiena Pracy			
	403-5	Szkolenia dla pracowników w zakresie zdrowia i bezpieczeństwa i higieny pracy	116
	403-9	Urazy związane z pracą	115
GRI 401: Zatrudnienie			
	401-1	Całkowita liczba i wskaźniki zatrudnienia nowych pracowników oraz rotacji pracowników w podziale na grupy wiekowe, płeć i region	109
	401-2	Świadczenia dodatkowe zapewniane pracownikom pełnoetatowym, które nie są dostępne dla pracowników czasowych lub pracujących w niepełnym wymiarze godzin	111
GRI 405: Różnorodność i równość szans			
	405-1	Skład ciał zarządzających i kadry pracowniczej w podziale na kategorie wg. płci, wieku, przynależności do mniejszości oraz innych wskaźników różnorodności	112
	405-2	Stosunek pensji podstawowej i wynagradzania kobiet i mężczyzn w podziale na kategorie pracowników	112
GRI 404: Szkolenia i edukacja			
	404-1	Średnia liczba godzin szkoleniowych w roku przypadająca na pracownika w podziale na płeć oraz kategorię pracowników	114
Inne			
	402-1	Minimalne wyprzedzenie z jakim informuje się o istotnych zmianach operacyjnych wraz ze wskazaniem, czy okresy te są określone w umowach zbiorowych	112
	406-1	Całkowita liczba przypadków dyskryminacji	112
	413-1	Oddziały organizacji, które angażują społeczność lokalną, badają wpływ na nią i posiadają programy rozwoju	117
	414-1	Odsetek nowych dostawców, którzy zostali poddani ocenie pod kątem spełniania kryteriów społecznych	82
(G) Governance: OBSZAR ZARZĄDCZY			
	204-1	Odsetek wydatków na lokalnych dostawców w głównych lokalizacjach prowadzenia działalności	82
	205-2	Odsetek pracowników przeszkolonych w zakresie polityk i procedur antykorupcyjnych organizacji	83
	415-1	Całkowita wartość finansowa i rzeczowa darowizn na rzecz partii politycznych, polityków i instytucji o podobnym charakterze	83

12. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA ORAZ OŚWIADCZENIE O RZETELNOŚCI

Zgodnie z najlepszą posiadaną wiedzą, roczne sprawozdanie finansowe Grupy KĘTY S.A. i roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. przygotowane na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 r. i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy KĘTY S.A. i Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. oraz ich wynik finansowy.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy KĘTY S.A. i Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy KĘTY S.A. i Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Sprawozdanie Zarządu Grupy KĘTY S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2023 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 21 marca 2024 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Dariusz Mańko

Prezes Zarządu

Roman Przybylski

Wiceprezes Zarządu

Piotr Wysocki

Członek Zarządu

Rafał Warpechowski

Członek Zarządu

Tomasz Grela

Członek Zarządu

KĘTY, 21 marca 2024