



**SPRAWOZDANIE  
NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH  
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

**MERCATOR MEDICAL S.A.  
ZA OKRES DWUNASTU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY  
31 GRUDNIA 2022 ROKU**

Kraków, 2 maja 2023 r.

## Spis treści

<b>1. WSTĘP</b> .....	<b>3</b>
<b>2. ISTOTNI INTERESARIUSZE I ZAGADNIENIA NIEFINANSOWE</b> .....	<b>4</b>
<b>3. KLUCZOWE NIEFINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b> .....	<b>4</b>
<b>4. OBSZAR ZARZĄDCZY</b> .....	<b>5</b>
4.1. Model biznesowy i strategia kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej .....	5
4.2. Podejście zarządcze do ładu korporacyjnego .....	10
4.3. Zarządzanie ryzykiem społecznym i środowiskowym .....	13
4.4. Zarządzanie etyką .....	14
<b>5. OBSZAR ŚRODOWISKOWY</b> .....	<b>15</b>
5.1. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: surowce i materiały .....	16
5.2. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: paliwa, energia .....	17
5.3. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: woda .....	20
5.4. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: bioróżnorodność .....	22
5.5. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: emisje do atmosfery .....	23
5.6. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: odpady i ścieki .....	26
5.7. Pozostałe aspekty oddziaływania pośredniego i bezpośredniego na środowisko .....	28
5.8. Rozszerzona odpowiedzialność środowiskowa za produkty .....	28
5.9. Zgodność z Taksonomią działalności zrównoważonej .....	28
<b>6. OBSZAR SPOŁECZNY I PRACOWNICZY</b> .....	<b>38</b>
6.1. Korzystanie z pomocy publicznej i zlecenia publiczne .....	38
6.2. Poziom zatrudnienia i poziom wynagrodzeń .....	40
6.3. Relacje ze stroną pracowniczą i wolność zrzeszania .....	45
6.4. Bezpieczeństwo i higiena pracy (BHP) .....	45
6.5. Rozwój i edukacja .....	47
6.6. Zarządzanie różnorodnością .....	47
6.7. Prawa człowieka .....	48
6.8. Praca dzieci i praca przymusowa .....	49
6.9. Społeczności lokalne i zaangażowanie społeczne .....	50
6.10. Przeciwdziałanie korupcji .....	52
6.11. Bezpieczeństwo produktów i konsumentów .....	53
6.12. Komunikacja marketingowa .....	55
6.13. Ochrona prywatności .....	57
6.14. Oznakowanie produktów .....	58
6.15. Pozostałe kwestie społeczne i rynkowe .....	58
<b>SPECYFIKACJA WSKAŹNIKÓW WG SIN</b> .....	<b>60</b>

## 1. WSTĘP

Niniejsze Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych („Sprawozdanie”) sporządzone zostało na podstawie art. 55 ust. 2c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie zostało sporządzone z wykorzystaniem Standardu Informacji Niefinansowych (SIN) wydanego przez Fundację Standardów Raportowania i obejmuje informacje niefinansowe dotyczące Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

W zakresie raportowania informacji związanych z klimatem zastosowano się do wskazówek zawartych w Komunikacie Komisji Europejskiej (2019/C 209/01) - *Wytyczne dotyczące sprawozdawczości w zakresie informacji niefinansowych: Suplement dotyczący zgłaszania informacji związanych z klimatem*.

W niniejszym Sprawozdaniu za 2022 r. zostały zaprezentowane ujawnienia, po raz pierwszy ujęte w 2021 r., dotyczące Taksonomii UE, w formie tabel w zakresie analizy pod kątem trzech wskaźników:

- % „zielonych” przychodów
- % „zielonych” nakładów inwestycyjnych
- % „zielonych” kosztów operacyjnych

zgodnie z wytycznymi zawartymi w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje oraz wydanymi aktami delegowanymi do rozporządzenia.

W związku z zakończeniem trwającej od 2020 r. światowej pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 w niniejszym Sprawozdaniu umieszczone zostały dodatkowo informacje o konsekwencjach pandemii oraz działaniach podejmowanych w celu ograniczenia jej skutków.

Zgodnie z wytycznymi ESMA zawartymi w dokumencie Europejskie wspólne priorytety nadzorcze w odniesieniu do rocznych raportów finansowych za rok 2022 wydanym w dniu 28 października 2021 r., w niniejszym raporcie umieszczono informacje na temat skutków inwazji Rosji na Ukrainę w ramach priorytetów związanych z klimatem oraz zakresem sprawozdawczości i jakości danych.

Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowej objęte zostały wszystkie, prowadzące działalność spółki należące do Grupy Kapitałowej Mercator Medical S.A. („Grupa”). Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Mercator Medical jest Mercator Medical S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Krakowie, przy ulicy H. Modrzejewskiej 30.

W roku 2022 w skład Grupy wchodziły następujące jednostki zależne:

- Mercator Medical (Thailand) Ltd. z siedzibą w Rattaphum, Songkhla w Tajlandii,
- Mercator Opero sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Pikutkowie w Polsce,
- Merkator Medikal TOB z siedzibą w Kijowie na Ukrainie,
- Mercator Medical s.r.l. z siedzibą w Cluj-Napoca w Rumunii,
- Mercator Medical Kft z siedzibą w Budapeszcie na Węgrzech,
- Merkator Medikal OOO z siedzibą w Sankt Petersburgu w Rosji,
- Mercator Medical s.r.o. z siedzibą w Brnie w Czechach,
- Mercator Medical Italia SRL, z siedzibą w Noventa Padovana we Włoszech,
- Mercator Medical GmbH, z siedzibą w Gunwald w Niemczech,
- eMercator.com GmbH z siedzibą w Gunwald w Niemczech,
- Mercator Industrial Ltd. z siedzibą w Rattaphum, Songkhla w Tajlandii,
- Brestia sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie w Polsce,
- Trino sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie w Polsce,
- Trino 1 sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Krakowie w Polsce,
- LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii,
- Mercator SAS z siedzibą w Cannes we Francji

Spółka Mercator Opero sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Pikutkowie nie prowadzi działalności produkcyjnej od końca 2019.

W dniu 21.04.2022 roku został podpisany statut spółki zależnej Mercator SAS z siedzibą we Francji, w której Emitent akcji, posiada 100 % akcji, pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. Objęcie akcji nastąpiło w dniu 29.04.2022 roku.

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi także spółka Mercator Medical LLC z siedzibą w USA, jednak nie prowadzi ona działalności operacyjnej i nie została objęta Sprawozdaniem.

Niniejsze Sprawozdanie jest szóstym raportem na temat informacji niefinansowych publikowanym przez Grupę. Pierwszy raport Grupa opublikowała w roku 2018, zawierał on dane za rok 2017.

## 2. ISTOTNI INTERESARIUSZE I ZAGADNIENIA NIEFINANSOWE

W ramach przygotowania do sporządzenia pierwszego sprawozdania Grupy na temat informacji niefinansowych, za 2017 rok, ustalono istotne grupy interesariuszy (odbiorców sprawozdania na temat informacji niefinansowych) oraz wyodrębniono istotne obszary niefinansowe, w których Grupa wywiera wpływ na otoczenie lub odwrotnie.

W celu ustalenia istotnych grup interesariuszy i istotnych zagadnień niefinansowych przeprowadzono:

- wewnętrzną analizę procesów operacyjnych przebiegających w spółkach należących do Grupy Kapitałowej i w łańcuchu dostaw oraz analizę cyklu życia produktu;
- wewnętrzną analizę różnych regulacji istotnych dla działalności spółek w Grupie, obejmującą przepisy prawa, kodeksy, dobre praktyki i inne zbiory wytycznych odnoszących się do branży, w której działa Grupa;
- wywiady z wybranymi przedstawicielami kluczowej kadry kierowniczej Grupy;
- badania ankietowe w formie ustnej, skierowane do pracowników, dostawców.

Przed sporządzeniem pierwszego sprawozdania na temat informacji niefinansowych w wyniku przeprowadzonej analizy wyodrębniono 5 istotnych grup interesariuszy oraz 10 istotnych zagadnień niefinansowych, które zostały szczegółowo omówione w dalszej części sprawozdania.

Istotne grupy interesariuszy:

- 1) Akcjonariusze
- 2) Pracownicy i ich rodziny
- 3) Użytkownicy wyrobów medycznych
- 4) Kontrahenci
- 5) Społeczność lokalna

Istotne zagadnienia niefinansowe:

Środowiskowe:

- 1) Surowce do produkcji
- 2) Energia i woda
- 3) Odpady i ścieki

Pracownicze, społeczne i prawa człowieka:

- 4) Zatrudnienie, wynagrodzenia, równość i różnorodność
- 5) Relacje ze stroną pracowniczą
- 6) Bezpieczeństwo i higiena pracy
- 7) Rozwój i edukacja
- 8) Prawa człowieka
- 9) Społeczności lokalne i zaangażowanie społeczne
- 10) Bezpieczeństwo produktów i ich użytkowników

Zarząd Grupy podjął decyzję, że na potrzeby raportowania niefinansowego przeprowadzona analiza istotności będzie poddawana przeglądowi w regularnych odstępach czasu, tj. co pięć lat. Skorygowanie określonych na potrzeby niniejszego sprawozdania istotnych grup interesariuszy i istotnych zagadnień niefinansowych może być dokonywane częściej - pod warunkiem, że wystąpią ku temu przesłanki, np. istotna zmiana modelu biznesowego lub istotna zmiana technologii produkcji.

W roku 2022 dokonano analizy istotnych grup interesariuszy i istotnych zagadnień niefinansowych. W wyniku przeglądu ustalono, że nie wystąpiła konieczność zmiany wcześniej wyszczególnionych grup.

## 3. KLUCZOWE NIEFINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Przed sporządzeniem pierwszego sprawozdania na temat informacji niefinansowych Zarząd Grupy określił listę kluczowych niefinansowych wskaźników, które będą raportowane w ramach sprawozdawczości niefinansowej. Są one wykorzystywane przez Zarząd do podejmowania decyzji strategicznych i operacyjnych.

Dodatkowo w roku 2019 listę rozszerzono o wskaźnik dotyczący zużycia energii według źródeł jej pozyskania oraz o dwa kluczowe wskaźniki wyników związane z raportowaniem informacji dotyczących klimatu (por. pkt. 3.5 Wytycznych dot. sprawozdawczości w zakresie informacji niefinansowych: Suplement dotyczący zgłaszania informacji związanych z klimatem).

W raporcie za 2021 rok dodano kolejne wskaźniki wynikające z zastosowania wytycznych zawartych w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. („Taksonomia UE”) oraz z wydanych aktów delegowanych do tego rozporządzenia.

W raporcie za 2022 rok nie dodano nowych wskaźników.

#### Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności:

- Rodzaj i ilość wykorzystanego surowca do produkcji (E.1.1.)
- Zużycie kluczowego surowca na 1000 jednostek produktu (E.1.2.)
- Całkowite zużycie energii w GJ wg. głównych źródeł jej pozyskania (E.2.1.)
- Kluczowy wskaźnik wyników: Całkowite zużycie lub produkcja energii ze źródeł odnawialnych i nieodnawialnych
- Odsetek obrotu z produktów lub usług zrównoważonych środowiskowo
- Odsetek CapEx'u na aktywa i procesy zrównoważone środowiskowo
- Odsetek Opex'u związanego z produktami lub usługami zrównoważonymi środowiskowo
- Zużycie energii na 1000 jednostek produktu (E.2.3.)
- Zużycie wody na 1000 jednostek produktu (E.3.3.)
- Masa emitowanych do atmosfery gazów cieplarnianych (E.5.1.)
- Całkowita masa odpadów w podziale na niebezpieczne i inne niż niebezpieczne z wyszczególnieniem istotnych ich kategorii (E.6.1.)
- Emisja ścieków na 1000 jednostek produktu (E.6.5.)
- Liczba pracowników w etatach wg typu umowy o pracę (wg. wieku i płci) (S.2.1.)
- Przeciętne wynagrodzenie pracowników zatrudnionych na umowy o pracę (S.2.7.)
- Liczba wypadków przy pracy wśród pracowników (S.4.1.)
- Średnia liczba godzin szkoleniowych (lub dni szkoleniowych) na pracownika (wg płci i kategorii pracowników) (S.5.1.)
- Liczba przypadków naruszenia procedur dotyczących bezpieczeństwa produktów i usług (S.11.1.)
- Liczba przypadków niezgodności związanych z niewłaściwym oznakowaniem produktu (S.14.1.)

## **4. OBSZAR ZARZĄDCZY**

### **4.1. Model biznesowy i strategia kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej**

#### 4.1.1. Model biznesowy

##### **Wskaźnik G.1.2.**

Spółka Mercator Medical S.A. jest Jednostką Dominującą Grupy Mercator Medical. Spółka funkcjonuje samodzielnie na rynku wyrobów medycznych od 1996 roku. Spółka specjalizuje się w dystrybucji krajowej i zagranicznej jednorazowych wyrobów medycznych i środków ochrony indywidualnej. Stale poszerza swoją ofertę handlową tak, aby wyjść naprzeciw oczekiwaniom rynku i finalnych użytkowników. Zorganizowana sieć przedstawicieli regionalnych i handlowych wraz z działem sprzedaży eksportowej oraz zagranicznymi spółkami dystrybucyjnymi pozwalają sukcesywnie poszerzać obszar sprzedaży. Klientami Spółki są m.in. jednostki służby zdrowia: szpitale, kliniki, przychodnie, ambulatoria, gabinety lekarskie, stomatologiczne i weterynaryjne, pozyskiwane w zależności od rynku, w drodze postępowań przetargowych, jak również poprzez pośredników. Dystrybucja oferty odbywa się również poprzez sprzedaż hurtową oraz w znacznie mniejszym stopniu, detaliczną, oraz wykorzystującą model e-commerce w wariacie sprzedaży na platformach marketplace.

Grupa Mercator Medical jako producent rękawic jednorazowych i dystrybutor materiałów medycznych jednorazowego użytku działa na rynku światowym – produkty i towary dostępne są w ponad 45 krajach na pięciu kontynentach. Pozycja konkurencyjna Grupy jest różna na poszczególnych rynkach: w Polsce, Ukrainie, Rumunii i na Węgrzech jest to pozycja w czołowej trójce, w Rosji oraz Czechach – w pierwszej piątce, a na pozostałych rynkach – dalsza.

Rynek, na którym działa Grupa jest bardzo konkurencyjny na każdym poziomie: producentów, importerów oraz dystrybutorów.

Europejska część Grupy skupia się na promocji i sprzedaży jednorazowych wyrobów medycznych, głównie rękawic, ale również opatrunków, odzieży jednorazowego użytku i obłożeń pola operacyjnego. Ma zorganizowaną dystrybucję w Czechach, w Rumunii, Rosji, Włoszech, Niemczech, na Ukrainie i na Węgrzech. Zorganizowana dystrybucja w tych krajach polega na sprzedaży prowadzonej poprzez własne spółki zależne, realizujące transakcje w lokalnej walucie i z reguły dysponujące własnym magazynem oraz siecią przedstawicieli handlowych. Partnerzy handlowi Grupy operują m.in. na Bałkanach, w krajach Europy Wschodniej oraz RPA.

Model biznesowy przyjęty w Europie nie różni się istotnie w stosunku do konkurentów, również społeczne i środowiskowe konsekwencje tego modelu nie różnią się od większości importerów i dystrybutorów artykułów konsumpcyjnych. Zmiany, które mają miejsce na rynku są raczej ewolucyjne, z coraz większym udziałem zastosowań pozamedycznych oraz coraz większym zastosowaniem, w zakresie rękawic, produktów syntetycznych, jako mniej alergizujących.

Część azjatycka koncentruje się na produkcji i sprzedaży kontenerowej rękawic diagnostycznych, dedykowanych dla rynku medycznego i niemedyceznego. Część produkcyjna Grupy została zlokalizowana w Tajlandii, a decyzja o zakupie fabryki rękawic w tym kraju została podjęta w celu zapewnienia bezpieczeństwa dostaw kluczowego w tym czasie surowca (lateks naturalny) dla oferty handlowej, tj. rękawic lateksowych. Spółka – kierując się kwestiami rynkowymi i biznesowymi, systematycznie zwiększała jednak udział rękawic nitylowych w produkcji, w latach 2020 oraz 2021 produkując wyłącznie rękawice nitylowe. Aktualnie spółka

w Tajlandii dostarcza produkty zarówno do podmiotów Grupy, jak również sprzedaje samodzielnie swoje produkty do wielu krajów zlokalizowanych w różnych częściach świata. Światowe centrum produkcyjne rękawic jednorazowych zlokalizowane jest w krajach Azji Południowo-Wschodniej (głównie Malezja, Tajlandia, Indonezja, Wietnam) oraz w Chinach i Indiach. Model biznesowy przyjęty w spółce zależnej w Tajlandii nie różni się istotnie od modelu stosowanego przez konkurentów, podobne do nich jest również oddziaływanie na otoczenie społeczne (związane z dość dużym zatrudnieniem, także pracowników spoza Tajlandii) i przyrodnicze (eksploatacja surowców naturalnych oraz emisja gazów i ścieków). Rynek przechodzi ewolucyjne zmiany, które wiążą się z poprawą efektywności jak również zwiększaniem udziału produktów przeznaczonych na rynek pozamedyczny oraz syntetycznych – mniej alergizujących.

Mercator Medical S.A. jest ośrodkiem, w którym podejmowane są kluczowe decyzje dotyczące tworzenia i realizacji strategii rozwoju całej Grupy. Spółka podejmuje działania zmierzające do optymalizacji kosztów operacyjnych Grupy, tworzy jednolitą politykę handlową i marketingową i pełni rolę koordynatora działalności Grupy. Nadzoruje i koordynuje działania produkcyjne i dystrybucyjne. Tworzy politykę zakupową dla całej Grupy Kapitałowej, w szczególności importuje do Polski produkty i towary, które następnie zgodnie z zapotrzebowaniem Spółki i jej spółek zależnych są dalej dystrybuowane do ich klientów krajowych i zagranicznych. Mercator Medical S.A. jest odpowiedzialny za dystrybucję towarów i produktów Grupy w Polsce oraz eksportuje towary do swoich spółek zależnych w Europie oraz pozostałych klientów w celu ich dystrybucji na lokalnych rynkach. Ponadto Spółka koordynuje politykę inwestycyjną Grupy oraz aranżuje finansowanie rozwoju poszczególnych spółek zależnych. Walutą rozliczeniową w imporcie jest USD, eksport Grupy również rozliczany jest głównie w USD. Siedziba Mercator Medical S.A., spółki będącej jednocześnie koordynatorem działań pozostałych spółek zależnych, wraz z najważniejszymi działami wspierającymi obsługę Grupy znajduje się w Krakowie. Spółka wykorzystuje centrum logistyczne w Gdańsku oraz w Warszawie, funkcjonujące w modelu outsourcingowym. Centra logistyczne pełnią funkcję magazynów buforowych dla części dostaw do dystrybucyjnych spółek zagranicznych i jednocześnie odpowiadają za realizację zamówień płynących z rynku polskiego i rynków zagranicznych. Biuro handlowe zajmuje się profesjonalną i kompleksową obsługą klientów, zarówno indywidualnych, jak i instytucjonalnych.

Łańcuch dostaw jest zorganizowany w ten sposób, że zdecydowana część dostaw z zakładu produkcyjnego należącego do Mercator Medical (Thailand) Ltd. do klientów (zarówno Mercator Medical S.A. jak i odbiorców zewnętrznych) jak również od dostawców zewnętrznych (głównie z Azji) do Mercator Medical S.A. odbywa się z wykorzystaniem kontenerów, frachtem morskim za pośrednictwem renomowanych przewoźników. Mercator Medical (Thailand) Ltd. wykorzystuje w większości przypadków port w Songkhla, a Mercator Medical S.A. – port w Gdańsku. Dostawy do i z portu/magazynu odbywają się outsourcowanym transportem samochodowym. Dostawy do niektórych klientów zewnętrznych odbywają się także frachtem morskim. Istotnym obszarem, na którym może wystąpić ryzyko społeczne i środowiskowe są dostawcy azjatyccy oraz przewoźnicy. Ponieważ zakupy odbywają się w większości na bazie konkretnych zamówień, brak jest umów, które regulowałyby kwestie społeczne i środowiskowe.

Misją Grupy Mercator Medical jest ochrona i wsparcie dla tych, którzy robią, co ważne. Grupa dostarcza niezawodnych, godnych zaufania produktów i usług, które zapewniają komfort i bezpieczeństwo, oraz tworzy innowacyjne produkty, najwyższej jakości, doskonale dopasowane do potrzeb profesjonalistów z różnych branż. W swoich działaniach Grupa kompleksowo godzi interesy i uwzględnia potrzeby użytkowników, społeczności regionów, pracowników i kontrahentów. W każdym aspekcie jakość i odpowiedzialność są kluczem do podejmowania decyzji biznesowych. Kompetencja i doświadczenie pracowników w badaniu, produkcji, promowaniu i dystrybucji wyrobów medycznych są decydujące dla tworzenia indywidualnych rozwiązań dla klientów.

Mercator Medical S.A. w swojej działalności uwzględnia lokalne uwarunkowania komercyjne, ekonomiczne, logistyczne, prawne, społeczne, polityczne. Zatrudnia miejscowych specjalistów i wspiera integrację regionalną.

Grupa dąży do długookresowych, satysfakcjonujących relacji z odbiorcami, partnerami i dostawcami. Podstawą rozwoju Grupy jest trwałość i wieloletnie zaangażowanie.

W celu budowania strategii rozwoju, prowadzone są analizy dotyczące nowych segmentów rynku i całych krajów. W tym obszarze poszczególne Działy odpowiedzialne są za badanie trendów i szukanie nowych kierunków rozwoju, zarówno produktowych jak i geograficznych. W badaniu nowego rynku określana jest jego wielkość, intensywność konkurencji, struktura rynku szpitalnego i poza szpitalnego, sposoby pozyskiwania zamówień, wymogi formalne konieczne przy wprowadzaniu produktów medycznych. Na tej podstawie budowana jest strategia ekspansji, podejmowana jest również decyzja o formie wejścia na rynek (własny podmiot czy dystrybutor) oraz definiowany jest zakres oferty produktowej (dostosowany do potrzeb lokalnych klientów). Zarząd Mercator Medical S.A. intensywnie koncentruje się nad rozpoczęciem dystrybucji rękawic medycznych na nowych rynkach.

Innym obszarem analiz jest badanie produktów. Pozwala to na lepsze dostosowanie produktów do potrzeb klientów. W tym celu przeprowadzane są testy produktowe. Weryfikatorem w obszarze produktów medycznych jest blok operacyjny, gdzie lekarze i pielęgniarki oceniają testowane produkty, w trakcie wykonywania swojej pracy. Produkty niemedyczne są weryfikowane we

współpracy z kluczowymi klientami, zwykle mającymi kontakt z klientem ostatecznym. Po wykonaniu testu podejmowane są decyzje odnośnie wyboru produktu, bądź jego modyfikacji.

Mercator Medical S.A. od 2015 roku jest jednym z członków wpięrających Polskie Stowarzyszenie Pielęgniarek Epidemiologicznych. Dzięki temu Spółka wspiera realizację celów statutowych tego opiniotwórczego stowarzyszenia zmierzających m.in. do rozwoju pielęgniarstwa epidemiologicznego, określania standardów kształcenia, podejmowania inicjatyw i promocji skutecznych rozwiązań z zakresie profilaktyki i zwalczania zakażeń szpitalnych, integracji środowiska czy podejmowania prac badawczych i naukowych z zakresu higieny i epidemiologii. Każdego roku przeprowadzane są również badania satysfakcji klienta.

Grupa nie przyjęła formalnie strategii zrównoważonego rozwoju czy też społecznej odpowiedzialności biznesu. Nie określiła również zasad działania w tym obszarze. Za zarządzanie kwestiami społecznymi i środowiskowymi odpowiada cały Zarząd, który we wszystkich swoich decyzjach bierze te kwestie pod uwagę. Obszary, które Zarząd uznaje za najistotniejsze to:

- zaspokajanie potrzeb społeczeństwa w zakresie dystrybuowanego asortymentu;
- wpływ na środowisko naturalne;
- wpływ na lokalne społeczności;
- oddziaływanie na pracowników i współpracowników oraz ich rodziny.

Zarząd Grupy jest świadomy faktu, iż zmiany klimatyczne pojawiające się na całym świecie mogą mieć wpływ na działalność prowadzoną przez Grupę Mercator Medical. Zmiany te mogą prowadzić do ograniczeń w dostępie do wody, co będzie prowadziło do znacznych utrudnień w produkcji rękawic jednorazowych, mogą również prowadzić do wzrostu cen surowców i opakowań lub ograniczyć ich dostępność. Zarząd spodziewa się, że rządy mogą podejmować akcje zmierzające do redukcji zmian klimatycznych, takie jak wprowadzenie podatku węglowego, dodatkowych opłat za emisje lub zasady utrzymania zerowego bilansu wylesiania, co bez wątpienia będzie miało wpływ na funkcjonowanie Grupy poprzez wyższe koszty i ograniczenie elastyczności działania.

Zwiększona częstotliwość ekstremalnych zjawisk pogodowych (burze i powodzie) może powodować utrudnienia w produkcji i sieci dystrybucji Grupy. Rezultatem tych zmian klimatu będzie mniejsza dostępność produktów i towarów oferowanych klientom przez Grupę, co może odbić się na wolniejszym rozwoju i opłacalności działalności. Zarząd Grupy dostrzega również możliwości jakie niesie ze sobą zmiana klimatu. Możliwe, że społeczne zmiany wywołane coraz większą świadomością ekologiczną wytworzą nowe nisze, które Grupa będzie potrafiła wykorzystać poprzez swoją elastyczność i gotowość do zmian.

Grupa stara się na bieżąco monitorować zmiany klimatyczne i na bieżąco reagować poprzez rozwój działań i produktów, by zmniejszyć wpływ Grupy na środowisko:

- planuje wprowadzenie systemu zarządzania środowiskiem w swoim zakładzie produkcyjnym w Tajlandii, by wyznaczyć znaczące aspekty w działalności firmy, mierzyć je i budować cele na przyszłość w zakresie wpływu na klimat do roku 2030,
- stara się znaleźć rozwiązania by ograniczyć zużycie wody podczas procesu produkcji,
- zwiększa udział zielonej energii i wprowadza ulepszenia w zużyciu energii elektrycznej,
- poszukuje nowych rozwiązań w formule produktów, w tym zmniejszające zapotrzebowanie na surowiec,
- monitoruje działalności rządów związane z walką ze zmianami klimatu i aktywnie działa, by zmniejszyć własny negatywny wpływ na klimat oraz dostosować się do szans jakie powstają.

#### 4.1.2.Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej

##### **Wskaźnik G.1.1.**

Strategia rozwoju dla Grupy Kapitałowej na lata 2022 i kolejne nie została ogłoszona. Ze względu na nierównowagę rynkową spowodowaną wpływem pandemii wirusa SARS-CoV-2, Grupa skupia się nad bieżącą działalnością i planuje pracę nad strategią na lata przyszłe.

Grupa analizuje wpływ ryzyk związanych z klimatem przez pryzmat jego wpływu na dostępność i jakość:

- 1) surowca – lateksu syntetycznego,
- 2) surowca – lateksu naturalnego,
- 3) surowców innych,
- 4) energii cieplnej,
- 5) energii elektrycznej,
- 6) wody,

co dalej rzutuje na przebieg i wydajność procesów produkcyjnych i dystrybucyjnych, koszty oraz jakość produktów, a w efekcie - wpływa na wartość dla akcjonariuszy.

W zakresie lateksu syntetycznego Grupa jest narażona na wpływ klimatu z tego powodu, iż w procesie jego produkcji niezbędne jest zużycie energii i wody. Transport tego surowca, niekiedy z dużych odległości również wymaga energii. Podobna jak powyżej sytuacja ma miejsce z lateksem naturalnym, z tym, że nie jest on transportowany na duże odległości. O wiele istotniejsza jest za to dostępność wody na plantacjach drzew kuczukowych (o ile obecnie Grupa nie produkuje rękawic z lateksu naturalnego, o tyle jest dystrybutorem tego asortymentu). Charakterystyka wpływu klimatu na inne surowce, głównie chemikalia, które również wymagają do swojej produkcji wody i energii jest podobna jak dla lateksu syntetycznego.

Energia cieplna pozyskiwana z biomasy wymaga przede wszystkim dostępności wody oraz, z racji konieczności transportu – energii. Energia pozyskiwana z paliw kopalnych również wymaga energii z powodu konieczności transportu. Osobnym aspektem jest konieczność transportu wyrobów oferowanych przez Grupę z Azji Południowo – Wschodniej do konsumentów zlokalizowanych głównie w USA i Europie, co również wymaga zużycia energii.

Energia elektryczna, która obecnie produkowana jest głównie z paliw kopalnych powodujących emisję CO<sub>2</sub>, stanie się najprawdopodobniej znacznie droższa w efekcie dążenia do zrównoważonej energetyki.

Podsumowując - zmiany klimatyczne poprzez ograniczenie dostępności wody (a co za tym idzie konieczność kosztownego jej oczyszczania oraz wzrost kosztów (energii) może powodować wzrost ceny pozyskania składników produkcji lub konieczność poniesienia nakładów inwestycyjnych, a co za tym idzie konieczność podwyższania cen produktów. Grupa musi to uwzględnić w swojej strategii, lecz z powodu lokalizacji przemysłu produkującego jednorazowe wyroby medyczne w Azji Południowo - Wschodniej, charakterystyki produktów oraz tego, że powyższe uwarunkowania będą cechowały również konkurentów Grupy – nie powinny mieć istotnego relatywnego negatywnego wpływu na Grupę.

Istotny jest również wpływ klimatu (głównie poprzez dostępność wody i żywności, występowanie huraganów, powodzi, pożarów i wysokiej temperatury) na pracowników oraz aktywa produkcyjne Grupy. Będzie on oddziaływał na Grupę poprzez wzrost kosztów zatrudnienia pracowników jak również nakładów inwestycyjnych na budowę odpowiednich zabezpieczeń. Spowoduje to prawdopodobnie konieczność zwiększenia cen produktów.

Możliwość wykorzystania zmian w klimacie można upatrywać w lokalizacji aktywów produkcyjnych Grupy w Tajlandii, gdzie z racji dużego nasłonecznienia istnieje możliwość efektywnej produkcji energii elektrycznej w oparciu o panele fotowoltaiczne (Grupa wraz z inwestycją w nowy zakład produkcyjny zainstalowała farmę fotowoltaiczną, która w ciągu dnia zapewnia dużą część prądu dla całego zakładu).

Wpływ modelu biznesowego na klimat:

Grupa oddziałuje negatywnie na klimat poprzez:

- 1) Zużycie wody w procesie produkcji oferowanych wyrobów;
- 2) Emisję gazów cieplarnianych do atmosfery;
- 3) Zajmowanie gruntów (starych plantacji kuczukowca) pod działalność produkcyjną;
- 4) Zużycie energii do produkcji oferowanych wyrobów jak również ich dystrybucję;
- 5) Emisję ścieków, tak w działalności produkcyjnej, jak również dystrybucyjnej;
- 6) Emisję odpadów, w tym popiołów ze spalania biomasy, zużytych produktów, lateksowych pozostałości poprodukcyjnych, jak również zużytych opakowań;

Pozytywne oddziaływanie modelu biznesowego na klimat jest realizowane poprzez:

- 1) Zwiększanie udziału energii elektrycznej pozyskiwanej ze źródeł odnawialnych (panele fotowoltaiczne). W roku 2021 pozyskiwana energia z tych źródeł stanowiła około 5% całej wykorzystywanej energii elektrycznej przez zakład w Tajlandii. W roku 2022 wskaźnik ten wzrósł do poziomu 13%. W perspektywie kolejnych lat planowany jest wzrost wykorzystania tego typu energii o 30-35%
- 2) Pozyskiwanie energii cieplnej przez zakład w Tajlandii w 100% z biomasy;
- 3) Po pełnym uruchomieniu trzeciej fabryki w Tajlandii będzie możliwe zwiększanie o 24% ilości wody pracującej w obiegu zamkniętym.

Władze Grupy uznają za istotne ujawnianie związanych z klimatem szans i zagrożeń. Przyjęcie rekomendacji TCFD (Taskforce on Climate-Related Financial Disclosures) jest ważnym krokiem w kierunku umożliwienia rynkowi efektywnej alokacji kapitału i wsparciu płynnego przejścia na gospodarkę niskowęglową. Zarząd zauważa wpływ tych przyszłych zmian na Grupę i uważa, że ryzyko klimatyczne jest jednym z głównych ryzyk dla działalności w średnim i długim horyzoncie czasowym.

Wpływ ryzyk związanych ze zmianami klimatycznymi rozpatrywany jest w 2 scenariuszach globalnego ocieplenia do roku 2030:

- W pierwszym scenariuszu zakładającym wzrost średniej temperatury o 2°C Zarząd zakłada, że społeczeństwo zareaguje szybko i solidarnie by obniżyć emisję gazów cieplarnianych i wprowadzone zostaną ograniczenia w celu likwidacji wyłesiania oraz ograniczenia emisji, np. poprzez podwyższenie opłat węglowych. W tym scenariuszu i w tym okresie, Zarząd Grupy nie spodziewa się by fizyczne konsekwencje zmian klimatycznych miały większy wpływ na



działalność Grupy. Scenariusz ten przewiduje mniejszą destabilizację klimatu, za to zakłada większe zmiany na rynkach spowodowane szybkim przestawieniem się przemysłu na gospodarkę niskowęglową.

- W drugim scenariuszu zakładającym wzrost średniej temperatury o ponad 2°C, według Zarządu, prowadzona przez kraje polityka klimatyczna będzie miała mniejszy wpływ na Grupę od strony zmian legislacyjnych. Emisje do atmosfery nie zmieniają się znacząco i pozostaną na wysokim poziomie, w związku z tym Grupa spodziewa się, że fizyczne przejawy zmian klimatu będą narastały do roku 2030. Działalność Mercator Medical w tym scenariuszu dotknięta będzie w bezpośredni, fizyczny sposób skutkami globalnego ocieplenia.

Analizując odporność modelu biznesowego i strategii biznesowej przedsiębiorstwa na scenariusz zakładający ocieplenie temperatury na poziomie 2°C oraz ponad 2°C Grupa nie widzi zagrożeń dla kontynuacji działania ani potencjalnych istotnych potrzeb pod względem kapitału ludzkiego. Grupa ma natomiast świadomość potencjalnego wzrostu kosztów operacyjnych lub konieczności poniesienia nakładów inwestycyjnych. W sytuacji gdy produkty Grupy są niezbędne do zachowania czystości, higieny i przeciwdziałania zakażeniom oraz gdy podobne czynniki będą wpływać na wszystkich konkurentów - Grupa zakłada, że będzie w stanie przenieść te koszty na swoich klientów i zachować zakładane marże.

Wydarzenia z lat 2020 i 2021 związane z rozwojem pandemii wirusa SARS-CoV-2 i jej wpływem na gospodarkę światową, rynki, przedsiębiorstwa i społeczeństwa zmusiły Zarząd do przeanalizowania stopnia odporności obecnego modelu biznesowego i ponownego rozpoznania szans i zagrożeń płynących z takich zdarzeń nadzwyczajnych. Grupa miała to szczęście, że znalazła się wśród wąskiego grona przedsiębiorstw, które zyskały na zmianach wywołanych pandemią. W roku 2020 gwałtownie rosnący popyt na rękawice jednorazowego użytku doprowadził do wzrostu ich cen, co pozytywnie przeniosło się na wzrost marży zrealizowanej na sprzedaży i gwałtowne zwiększenie zysków. Jednak od roku 2021 w działalności dystrybucyjnej trendy cenowe uległy odwróceniu, a rentowność tego segmentu istotnie się pogorszyła. Ta sytuacja dotyczyła również 2022 roku, gdzie obserwowano dalszą erozję cen rękawic. Analogiczna sytuacja nastąpiła w części produkcyjnej, gdzie w 2022 roku nastąpił gwałtowny spadek rentowności spowodowany ciągłym spadkiem cen jednostkowych. Powodem spadków cen jest nadprodukcja w latach 2021-2022, co doprowadziło do znaczącej nadpodaży. Na rynku w latach 2021, a zwłaszcza w 2022 podaż jest około kilkadziesiąt procent wyższa niż popyt.

Zarząd Mercator Medical, pomimo głębokiej nierównowagi rynkowej w roku 2022, widzi długoterminową zmianę postrzegania i potrzeby klientów, co powinno przełożyć się w przyszłości na zwiększenie świadomości społeczeństwa w zakresie środków ochrony osobistej i w efekcie trwały trend wzrostu popytu na produkty firmy. Spółka prowadzi działania w celu maksymalizacji efektywności produkcyjnych wprowadzając zmiany w istniejących instalacjach, reorganizując procesy i prowadząc budowę trzeciej fabryki przy jednoczesnej minimalizacji nieefektywnych linii produkcyjnych w pozostałych fabrykach.

Pandemia przyniosła jednak ze sobą wiele zagrożeń, które mocno wpływają lub mogą wpłynąć na przyszłe operacje. Do najważniejszych można zaliczyć:

- wzrost cen surowców wywołany zwiększonym popytem i brakiem możliwości szybkiego przeskalowania podaży ze względów technicznych,
- utrudnienia w transporcie, zarówno surowców jak i produktów, wywołane zachwianiem się równowagi gospodarczej w różnych częściach świata,
- ograniczenia w przemieszczaniu się ludzi, co utrudnia prowadzenie inwestycji, wdrażanie innowacji, zatrudnianie pracowników do nowych fabryk,
- działania rządów zmierzające do ograniczenia rozprzestrzeniania się epidemii, polegające na kontroli sprzedaży i wywozu niektórych leków i wyrobów medycznych poza granice danego kraju w celu zapewnienia ich dostępności,
- ryzyko pojawienia się ognisk choroby wśród załogi, które może doprowadzić do czasowego wstrzymania produkcji i tym samym utraty kontraktów,
- pojawienie się nowych podmiotów wytwarzających rękawice jednorazowe oraz skokowy wzrost obecnej konkurencji i w konsekwencji nadpodaż po okresie pandemii,
- wzrost kosztów inwestycji spowodowany wysokim popytem na instalacje i urządzenia wykorzystywane do produkcji rękawic.

Część z tych zagrożeń miała charakter przejściowy, który nie rzutuje na obecną sytuację rynku. Natomiast część zagrożeń zrealizowała się w stopniu wyższym niż oczekiwano i ma wpływ na obecną działalność Grupy. Takim punktem jest pojawienie się nowych podmiotów konkurencyjnych wytwarzających rękawice jednorazowe. Ta sytuacja w roku 2022, który dla branży jest okresem powrotu do zbilansowanego popytu, ma największy wpływ na działalność Grupy Mercator. W związku z tym, Zarząd skoncentrował się nad działaniami ukierunkowanymi na dostosowaniu operacji i struktury organizacji wobec sytuacji rynkowej.

Grupa posiada jednostki zależne w Ukrainie i w Rosji, w związku z czym inwazja Rosji na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 r. wpłynęła na działalność biznesową Grupy. Wpływ ten przejawiał się przede wszystkim w osłabieniu koniunktury w Rosji, w efekcie nałożonych na ten kraj sankcji gospodarczych, i w Ukrainie, w efekcie prowadzonych na jej terytorium działań wojennych.

Zarząd Mercator Medical zidentyfikował szereg zagrożeń związanych z prowadzonymi działaniami wojennymi:

- niestabilność w łańcuchu dostaw,
- wysoka zmienność cen surowców i towarów,
- dynamiczne zmiany w poziomie kosztów finansowych (stopy procentowe),
- kursy walutowe,
- presja inflacyjna,
- możliwość utraty kontroli nad spółkami, zwłaszcza nad posiadanymi w tych krajach aktywami.

Grupa na bieżąco monitoruje i analizuje sytuacje pod kątem wystąpienia istotnych czynników wpływających na możliwość kontynuowania działalności spółek w Rosji i Ukrainie.

Działalność jednostki ukraińskiej przez pierwsze tygodnie od rozpoczęcia konfliktu zbrojnego została wstrzymana. W kolejnych dniach jednostka wróciła do ograniczonej działalności operacyjnej. Po jej wznowieniu, w drugiej połowie marca 2022 roku wartość sprzedaży wyniosła ok. 50% średniomiesięcznej sprzedaży sprzed wybuchu konfliktu. W drugim kwartale 2022 roku działalność operacyjna została przywrócona, nie mniej jednostka koncentruje się na prowadzeniu tej działalności na terenie zachodniej Ukrainy. W związku z ryzykiem braku spłaty należności handlowych sprzedaż prowadzona jest przede wszystkim w oparciu o gotówkę i przedpłaty.

Grupa podjęła i prowadzi dodatkowe czynności zabezpieczające systemy i strukturę IT jednostki ukraińskiej, poprzez m.in. back up danych.

Działalność jednostki rosyjskiej jest kontynuowana ze względu na charakter sprzedawanego asortymentu. Zarząd Grupy nie planuje zaniechania jej działalności, nie mniej dokonała istotnej redukcji liczby pracowników i skali działalności, w tym dokonała wyprzedaży stanu magazynowego.

Zarząd Grupy po dokonaniu analizy ryzyk prowadzenia biznesu w Rosji ustalił, że wpływ instrumentów sankcyjnych nie miał istotnego wpływu dla działalności podmiotu rosyjskiego z uwagi na charakter rynku, na którym działa.

Mając na uwadze powyższe szanse i ryzyka oraz gwałtowny wzrost przychodów oraz zysków Grupy w latach 2020-2021 oraz spadek ich w 2022, Zarząd Mercator Medical pracuje nad dostosowaniem struktury całej organizacji i potencjalnymi nowymi kierunkami rozwoju.

## 4.2. Podejście zarządcze do ładu korporacyjnego

### 4.2.3. Struktura Grupy Kapitałowej

#### Wskaźnik G.2.1.

W skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2022 wchodziły następujące jednostki zależne:

- Mercator Medical (Thailand) Ltd. z siedzibą w Rattaphum, Songkhla w Tajlandii (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii,) – spółka zajmuje się produkcją i dystrybucją jednorazowych rękawic,
- Mercator Industrial Ltd. z siedzibą w Rattaphum, Songkhla w Tajlandii (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii) – spółka nie prowadzi jeszcze czynnej działalności produkcyjnej, jej zadaniem jest rozbudowa mocy produkcyjnych oraz docelowo produkcja rękawic
- Mercator Opero Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Pikutkowie w Polsce (100% udziałów) – spółka zajmowała się produkcją wyrobów medycznych z włókniny, z końcem roku 2019 jej działalność produkcyjna została zawieszona, i aktualnie spółka znajduje się w likwidacji,
- Merkator Medikal TOB z siedzibą w Kijowie na Ukrainie (100% udziałów) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,
- Mercator Medical s.r.l. z siedzibą w Cluj-Napoca w Rumunii (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,
- Mercator Medical Kft z siedzibą w Budapeszcie na Węgrzech (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,
- Merkator Medikal OOO z siedzibą w Sankt Petersburgu w Rosji (55% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii ) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,
- Mercator Medical s.r.o. z siedzibą w Brnie w Czechach (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,
- Mercator Medical Italia s.r.l. z siedzibą w Noventa Padovana we Włoszech (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,

- Mercator Medical GmbH z siedzibą w Grunwald w Niemczech (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,
- eMercator.com GmbH z siedzibą w Grunwald w Niemczech (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic w kanale e-commerce,
- Mercator SAS z siedzibą w Cannes we Francji (100% udziałów pośrednio poprzez spółkę LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,
- Brestia Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie w Polsce (100% udziałów) – spółka zajmuje się dystrybucją jednorazowych rękawic, opatrunków oraz produktów z włókniny,
- Trino Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie w Polsce (100% udziałów) – Spółka zajmuje się zarządzaniem prawami własności przemysłowej,
- Trino 1 Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Krakowie w Polsce (100% udziałów) – Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej i aktualnie znajduje się w likwidacji,
- LeaderMed B.V. z siedzibą w Delft w Holandii (100% udziałów) – spółka zajmuje się działalnością holdingową.

Wszystkie wskaźniki w raporcie niefinansowym zostały obliczone z uwzględnieniem danych pochodzących z Jednostki Dominującej i wszystkich wymienionych wyżej jednostek zależnych, chyba że opis dotyczący wyliczeń wskaźnika wskazuje na inne ujęcie danych ze spółek.

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi także spółka Mercator Medical LLC z siedzibą w USA, jednak nie prowadzi ona działalności i nie została objęta sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych.

#### 4.2.4. Certyfikowane systemy zarządzania i system kontroli wewnętrznej

Nadrzędnym pozafinansowym celem Grupy jest ciągłe podnoszenie jakości oferowanych wyrobów oraz poziomu obsługi klientów. Zapewnienie jakości polega również na zapewnieniu dostępności oraz terminowości dostaw.

Mając powyższe na uwadze w marcu 2005 roku wdrożono i certyfikowano w Mercator Medical S.A. system zarządzania jakością oparty na wymaganiach międzynarodowych norm ISO 9001, ISO 13485

#### Wskaźnik G.2.2.

Od tego czasu Spółka regularnie jest audytowana przez jednostkę notyfikowaną, która sprawuje nadzór nad systemem zarządzania w firmie. Aktualnie certyfikaty są pod nadzorem jednostki TUV Nord.

W roku 2023, zgodnie z cyklem nadzoru, zaplanowane jest odnowienie certyfikatów ISO 9001 oraz ISO 13485 w spółkach Mercator Medical S.A oraz Mercator Medical Kft.

Standardy ISO 9001 oraz ISO 13485 są dla spółek Grupy głównymi stosowanymi normami zarządzania jakością. Aktualnie poszczególne spółki z Grupy posiadają następujące certyfikaty:

Spółka Mercator Medical S.A. :

Nazwa jednostki certyfikującej	Standard ISO	Numer certyfikatu
TUV Nord Polska Sp. z o.o.	9001:2015	AC090 100/1642/4578/2018
TUV Nord Polska Sp. z o.o.	13485:2016	AC090 MD/1642/4578/2018

Mercator Medical s.r.l. w Rumunii;

Nazwa jednostki certyfikującej	Standard ISO	Numer certyfikatu
RIGCERT	9001:2016	1710RO380Q

Mercator Medical Kft na Węgrzech:

Nazwa jednostki certyfikującej	Standard ISO	Numer certyfikatu
TUV Nord Polska Sp. z o.o.	9001:2015	AC090 100/1642/4578/2018-3
TUV Nord Polska Sp. z o.o.	13485:2016	AC090 MD/1642/4578/2018-3

Wdrażając i certyfikując systemy zarządzania jakością Grupa zobowiązała się do przestrzegania wymagań stawianych przez normy oraz do ciągłego doskonalenia oraz utrzymywania efektywności powyższego systemu. Zadania stojące przed spółką Mercator Medical S.A. w zakresie zarządzania jakością są realizowane przez:

- dbanie o jakość produkowanych wyrobów;
- bieżącą analizę aktualnych potrzeb klientów oraz wdrażanie nowych produktów;
- zapewnienie właściwych warunków przechowywania wyrobów medycznych i środków ochrony osobistej;
- stałą poprawę przepływu informacji wewnątrz i na zewnątrz Spółki i Grupy.

Polityka Jakości jest znana i realizowana przez pracowników oraz podana do wiadomości współpracującym firmom.

Za realizację Polityki Jakości odpowiedzialny jest Pełnomocnik ds. Systemu Zarządzania Jakością przy współpracy i pod nadzorem Zarządu.

Dodatkowo w spółce produkcyjnej w Tajlandii wdrożone są następujące standardy:

Nazwa jednostki certyfikującej	Standard ISO	Numer certyfikatu	Ważny do
SGS United Kingdom Ltd.	ISO 9001:2015	TH10/4860	25-06-2025
SGS United Kingdom Ltd.	ISO 13485:2016 EN ISO 13485-2016	TH10/4859	25-06-2025
BSI Group America Inc.	ISO 13485-2016	MDSAP 708421	14-07-2025

oraz Standard GMP (ang. Good Manufacturing Practice) Dobra Praktyka Produkcyjna. Jest to system oparty na procedurach produkcyjnych, kontrolnych, jak i zapewnienia jakości, który gwarantuje, że wytworzone produkty spełniają określone wymagania jakościowe. Działanie według standardu GPM ma na celu zapewnienie powtarzalności oraz jednorodności wyrobów poprzez ścisły nadzór nad procesem produkcji, od etapu zaopatrzenia w surowce, poprzez ich magazynowanie, produkcję, pakowanie oraz znakowanie, aż do momentu składowania i dystrybucji gotowych wyrobów. Umożliwia to eliminowanie sytuacji, w których istnieje prawdopodobieństwo zanieczyszczenia wyrobu obcymi substancjami, ciałami chemicznymi, fizycznymi lub szkodliwą mikroflorą. Z kolei prowadzenie poprawnej dokumentacji umożliwia uniknięcie błędów.

W lipcu 2019 roku odbył się audyt systemu ISO 13485-2016 MDSAP, uwzględniający zgodność Mercator Medical (Thailand) Ltd. z wymaganiami określonymi w nowej wersji normy z 2016 roku. Recertyfikacja na certyfikat ISO 13485:2016 MDSAP została przeprowadzona w czerwcu 2022 roku i certyfikacja jest ważna do lipca 2025 roku. W przypadku Mercator Medical (Thailand) Ltd. w 2022 roku przeprowadzono 10 audytów, po zniesieniu ograniczeń związanych z pandemią wirusa SARS-CoV-2. Z każdego audytu sporządzany był raport, który następnie przekazywany był Zarządowi oraz właścicielom audytowanych obszarów. Po zniesieniu stanu zagrożenia epidemicznego 2022 roku firma została skontrolowana przez 4 odbiorców produktów. W obszarach, w których stwierdzono niezgodności, osoba odpowiedzialna za dany obszar została zobowiązana do wdrożenia działań korygujących i zapobiegawczych. W trakcie audytów wewnętrznych zweryfikowane zostaną wdrożone działania korygujące i zapobiegawcze oraz oceniona zostanie ich skuteczność

Dodatkowo, w celu zapewnienia efektywności operacyjnej, wiarygodności finansowej oraz legalności działań, w Grupie funkcjonuje System Kontroli Wewnętrznej, którego założenia oparte są na elementach wskazanych w modelu COSO. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Grupie MM nie jest zdefiniowane odrębnym dokumentem, jednak podejmowane, na wszystkich szczeblach organizacyjnych decyzje, prowadzą do postępowania, w którym wskazać można 5 elementów charakterystycznych dla modelu COSO:

- środowisko kontroli, którego podstawę stanowią polityki, procedury oraz instrukcje pozwalające na efektywne i pozbawione nadużyć wykonywanie obowiązków służbowych;
- system, identyfikacji, oceny oraz zarządzania ryzykiem, zakresem obejmujący całą Grupę;
- czynności kontrolne, stanowiące odpowiedź na zidentyfikowane ryzyka, które projektowane są zarówno w sposób ograniczający przyczyny, jak i skutki wystąpienia danego zdarzenia;
- mechanizmy obiegu informacji oraz komunikacji;
- system monitoringu

System Kontroli można roboczo podzielić na kontrolę funkcjonalną i instytucjonalną. Kontrole funkcjonalne realizowane są na bieżąco przez każdego pracownika Grupy MM (1 linia) oraz wyspecjalizowane komórki nadzorujące poszczególne ryzyka (2 linia), czyli odpowiedzialne m. in. za obszar podatków, controllingu, system zarządzania jakością, BHP. Kontrola instytucjonalna realizowana jest przez Dział Audytu Wewnętrznego (3 linia), który funkcjonuje w oparciu o Procedurę Audyt Wewnętrzny w Grupie

Mercator. Realizacja audytu wewnętrznego następuje na podstawie Roczego Planu, który jest wynikiem metodycznej analizy ryzyka występującego w Grupie MM. Audyt funkcjonuje zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Audytu Wewnętrznego. W celu zapewnienia właściwej oceny i monitoringu systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem, Audyt Wewnętrzny ściśle współpracuje z Komitetem Audytu Rady Nadzorczej Mercator Medical S.A.

### **Wskaźnik G.2.3.**

Zgodnie z lokalnym prawem w spółce produkcyjnej położonej w Tajlandii powołani zostali specjalista ds. zarządzania środowiskowego, kontroler ds. środowiska, operator oczyszczania ścieków, którzy są odpowiedzialni za monitorowanie działalności spółki w aspekcie wpływu na środowisko. System zarządzania środowiskowego opiera się na corocznym przeprowadzaniu inspekcji środowiskowej w zakresie monitorowania jakości powietrza, jakości wody, natężenia hałasu.

W celu weryfikacji działania systemu zarządzania jakością oraz wdrożonych procedur systemowych, operacyjnych i biznesowych, od 2016 roku istnieje w Jednostce Dominującej funkcja Audytora Wewnętrznego, który pomaga Zarządowi i kadrcie menedżerskiej w upewnieniu się, że procesy i systemy, za które odpowiadają są poprawnie zaprojektowane i działają zgodnie z ich oczekiwaniami biznesowymi. Roboczo audyt w Grupie Kapitałowej można podzielić na dwa obszary, za które odpowiadają oddzielne komórki w organizacji. Pierwszy obszar, zabezpieczony przez Dział Zapewnienia Jakości dotyczy audytów bezpośrednio związanych z Systemem Zarządzania Jakością i otrzymanymi certyfikatami. Obszar drugi zabezpieczony przez komórkę Audytu Wewnętrznego dotyczy realizacji audytów w ramach funkcji 3 linii obrony, a celem jest niezależna i systematyczna ocena procesów, systemu kontroli i zarządzania ryzykiem.

Od 2018 roku w Grupie Kapitałowej prowadzona jest ciągła analiza ryzyka wraz z oceną, przypisaniem właściciela oraz zdefiniowaniem mechanizmów kontrolnych. W 2022 gruntownie zmieniono proces zarządzania ryzykiem, w który został zaangażowany Zarząd podmiotu dominującego oraz Członkowie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej. W wyniku prac zdefiniowane zostały ryzyka, które obejmują całą Grupę Kapitałową. Ryzyka wraz z przypisanymi mechanizmami kontrolnymi podlegają okresowej weryfikacji i ocenie.

Audyty są przeprowadzane przez cały rok zgodnie z harmonogramem audytów oraz zgodnie z przypisanymi zasadami, w zależności od rodzaju audytu są to:

1. obowiązuca procedurą napisana w oparciu o standardy i wymagania normy PN-EN ISO 19011:2012, która zawiera wytyczne dotyczące audytowania systemów zarządzania.
2. Obowiązuca procedura w oparciu o standardy audytu wewnętrznego IIA

W 2022 zrealizowano audyty zarówno w Jednostce Dominującej, jak i w wybranych Spółkach zależnych. Wyniki audytów w formie raportu każdorazowo przekazywane są do Zarządu Jednostki Dominującej, Komitetu Audytu Rady Nadzorczej oraz osobom zarządzającym audytowanym obszarem. Rekomendacje powstałe w wyniku wniosków i spostrzeżeń są realizowane i na bieżąco monitorowane przez komórki realizujące audyty wewnętrzne.

Z każdego audytu sporządzano raport. W obszarach, w których stwierdzono niezgodności, osoba odpowiedzialna za dany obszar została zobligowana do wdrożenia działań korygujących.

Zarząd Grupy stawia sobie trzy wyzwania w związku z zastosowaniem się do wymagań TCFD:

- Upewnienie się, że kierownictwo wyższego szczebla odpowiednio rozumie ryzyka i możliwości związane ze zmianami klimatu,
- Rozwinięcie i wykorzystanie scenariuszy związanych z klimatem w celu uformowania strategii i poinformowania o niej zainteresowanych (również ujawnienie możliwych wyników w ramach tych scenariuszy),
- Opracowanie wskaźników i celów oceny wyników oraz ich wpływu na podejmowanie decyzji i na wynagrodzenia.

### **4.3. Zarządzanie ryzykiem społecznym i środowiskowym**

#### **Wskaźnik G.3.1.**

Zarząd Mercator Medical S.A. monitoruje ryzyka w otoczeniu zewnętrznym i wewnętrznym, które mogą wpłynąć na Spółkę lub na Grupę Kapitałową oraz na realizację wyznaczonych kierunków rozwoju. Dotyczy to w szczególności ryzyk finansowych, regulacyjnych oraz rynkowych, które są kompleksowo przedstawiane zewnętrznym interesariuszom w okresowych raportach Grupy.

W obszarze odpowiedzialności społecznej w spółce w Tajlandii wdrożono system SA8000, w ramach którego identyfikuje się i monitoruje zagrożenia i nieprawidłowości mogące wystąpić w tym obszarze.

Zmiana klimatu nie tylko stwarza ryzyka, ale też kreuje firmom nowe możliwości. Można je rozpatrywać w dwóch kategoriach: te związane z łagodzeniem zmian klimatu oraz te związane z dostosowywaniem się do niektórych z nich.

### Wskaźnik G.3.2.

W ramach przeprowadzonej analizy zidentyfikowano ryzyka związane z obszarami środowiskowym i społecznym. W efekcie analizy zidentyfikowano następujące ryzyka, które zostały uznane za istotne:

#### Ryzyka w ujęciu ogólnym:

- Ryzyko ekonomiczne, polityczne i społeczne związane z możliwymi konfliktami na tle politycznym, niepokojami społecznymi, zagrożeniem epidemiologicznym (np.: embargo, zamknięcie granic, strajk) na obszarach działalności jednostek Grupy oraz dostawców i odbiorców z którymi Grupa współpracuje;
- Ryzyko związane ze zmianą klimatu, zarówno fizyczne związane z możliwym wystąpieniem susz, powodzi lub huraganów, jak i to związane z przejściem na gospodarkę niskowęglową, inne jak zmiany prawa, nowe wymagania czy oczekiwania rynku;
- Ryzyko wydarzeń nadzwyczajnych jak np. globalna pandemia, trudna do przewidzenia, a mająca znaczący i trudny do przewidzenia wpływ na gospodarkę i rynki światowe;
- Ryzyko prawne związane szczególnie z możliwą zmianą przepisów w zakresie: produkcji i dystrybucji wyrobów medycznych, ograniczeń w rozwoju plantacji kuczuku, zmian w przepisach o zamówieniach publicznych (np.: centralizacja zakupów), regulacji rynku kapitałowego oraz z zakresu prawa pracy; zmian w zakresie praw do emisji i ochrony środowiska.
- Ryzyko korupcji związane szczególnie z zaopatrzeniem oraz kanałem dystrybucji opartym na zamówieniach publicznych;
- Ryzyko konkurencji związane z działalnością i powstawaniem konkurencyjnych firm w branży produkcji i dystrybucji wyrobów medycznych;
- Ryzyko w łańcuchu dostaw związane z niewłaściwą logistyką zaopatrzenia dla segmentu produkcyjnego i dystrybucyjnego (np.: utrata towaru w procesie logistycznym, zerwanie kontraktów z dostawcami, brak terminowości dostaw, brak możliwości terminowej realizacji sprzedaży);
- Ryzyko oszustwa, zmowy na linii kupcy - dostawcy, niezgodność działania z politykami oraz procedurami, poważne wady kontroli wewnętrznej;
- Ryzyko dot. systemów i infrastruktury IT związane z rozwojem, ciągłością działania, wydajnością systemów IT, bezpieczeństwem infrastruktury.
- Ryzyko wizerunkowe i utraty dobrej reputacji związane z utratą zaufania do produktów i do marek produktów oferowanych przez Grupę, a spowodowane nieetycznym zachowaniem dostawców;
- Ryzyko finansowe (rynkowe, w tym kursów walutowych, cen surowców i energii oraz stóp procentowych, kredytowe, płynności);
- Ryzyko podatkowe związane z brakiem pewności co do konsekwencji podatkowych zrealizowanych, bieżących lub przyszłych operacji gospodarczych, rozumiane jako ryzyko wystąpienia błędu lub opóźnień w rozliczeniach podatkowych;

W dalszej części sprawozdania w poszczególnych obszarach wymienione zostały wybrane ryzyka w ujęciu szczegółowym wraz ze sposobami zarządzania nimi. Należy podkreślić, że podstawą działania w obszarze ryzyka, jest przyjęta przez zarząd procedura pn. „Zarządzanie ryzykiem w Mercator Medical”. Procedura określa postępowanie w obszarze identyfikacji, analizy, oceny oraz planowania przeciwdziałania materializacji dla zidentyfikowanych ryzyk. Na 2022 planowane są dalsze prace podnoszące skuteczność wdrożonego systemu.

#### 4.4. Zarządzanie etyką

### Wskaźnik G.4.1.

Grupa Mercator Medical wyznaje zasadę, że w działalności przedsiębiorstw niezbędne jest przestrzeganie podstawowych zasad etyki, a postępowanie zgodnie z nimi wpływa na pozytywne postrzeganie Grupy i jest warunkiem niezbędnym dla jej rozwoju i sukcesu. Dobra reputacja Grupy Mercator Medical jest jedną z jej największych wartości.

W Grupie Mercator Medical został przyjęty Kodeks Etyczny, do przestrzegania którego zobowiązany jest każdy pracownik Grupy.

Poniżej zostały przedstawione podstawowe zasady, które znalazły się w Kodeksie:

- Grupa Mercator Medical stosuje się we wszystkich aspektach swojej działalności do podstawowych zasad etyki, otwartości i transparentności.



- Kodeks Etyczny obowiązuje wszystkich Pracowników oraz osoby zarządzające Grupą Mercator Medical, bez względu na miejsce (kraj) i formę zatrudnienia. Kodeks Etyczny obowiązuje także osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych, w tym przedsiębiorców wykonujących dla Spółki czynności w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.
- Grupa Mercator Medical oczekuje, że standardy określone w Kodeksie Etycznym będą spełniać również jej dostawcy i kontrahenci.
- W czasie wykonywania czynności zawodowych każdy Pracownik Grupy Mercator Medical jest zobowiązany do przestrzegania prawa oraz podstawowych zasad współżycia społecznego.
- Niestosowanie się do zasad i wytycznych określonych w Kodeksie Etycznym może być uznane za ciężkie naruszenie podstawowych obowiązków pracowniczych lub naruszenie zobowiązań umownych i może prowadzić do pociągnięcia do odpowiedzialności Pracownika na zasadach określonych w kodeksie pracy lub w umowie i kodeksie cywilnym.

Potencjalne naruszenia Kodeksu Etycznego oraz niezgodności i zachowania odbiegające od przyjętych norm mogą być zgłaszane m.in. na dedykowane adresy mailowe, pocztą lub telefonicznie na dedykowany numer przy zachowaniu poufności, bez uszczerbku dla zobowiązań prawnych.

#### **Wskaźnik G.4.5.**

W 2022 r. nie zostało zarejestrowane żadne zgłoszenie naruszenia standardów etycznych.

## **5. OBSZAR ŚRODOWISKOWY**

Problematyka zagrożeń środowiskowych dotyczy w szczególności ich konsekwencji dla zdrowia ludzkiego, ochrony zasobów naturalnych (w tym wody i powietrza) oraz utrzymania różnorodności biologicznej i dobrego stanu środowiska naturalnego. W ostatnich latach ryzyka środowiskowe dołączyły do grona najpoważniejszych zagrożeń, które wpływają również na otoczenie biznesowe.

Grupa nie przyjęła dotychczas formalnej polityki środowiskowej określającej dokładne ramy działania oraz wyznaczającej cele i zadania środowiskowe. Za zarządzanie kwestiami społecznymi i środowiskowymi odpowiada cały Zarząd, który we wszystkich swoich decyzjach bierze te kwestie pod uwagę.

Grupa Mercator Medical jest świadoma ekologicznie, podejmując działania bierze pod uwagę aspekty ochrony otoczenia, dąży do minimalizacji negatywnego wpływu tych działań na ludzi i środowisko. Jest świadoma zagrożeń płynących z nieodpowiedzialnego korzystania z zasobów naturalnych w zakresie swojej działalności zarówno produkcyjnej, jak i handlowej. Grupa przestrzega wymagań prawnych dotyczących ochrony środowiska, w tym również dotyczących recyklingu i odzysku odpadów opakowaniowych, posiadając stosowne umowy z organizacjami odzysku w poszczególnych krajach działalności.

Grupa podejmuje działania zmierzające do zminimalizowania jej oddziaływania na otoczenie i służące ograniczeniu jej wpływu na środowisko naturalne. Wśród podejmowanych działań wyróżnić można:

- wykorzystywanie, w możliwym do zaakceptowania stopniu, do operacyjnej działalności surowców pochodzenia naturalnego, niewpływających negatywnie na ekosystem;
- zapewnienie efektywnej i oszczędnej gospodarki surowcami i materiałami;
- dążenie do poprawy efektywności zużycia energii;
- zwiększanie zużycia energii ze źródeł odnawialnych;
- dążenie do zmniejszenia emisji gazów cieplarnianych do atmosfery;
- dążenie do zmniejszenia emisji zanieczyszczeń do każdego elementu środowiska;
- maksymalizację wewnętrznego obiegu wody w procesie produkcyjnym;
- wykorzystywanie opakowań pochodzących z surowców podlegających recyklingowi;
- optymalizację wielkości opakowań;
- odpowiednią logistykę dostaw.

Grupa stara się budować wrażliwość i świadomość ekologiczną wśród pracowników, ich rodzin, a także partnerów biznesowych poprzez informowanie o ekologicznych akcjach i wydarzeniach, włączanie się w nie i kierowanie specjalnej oferty produktowej na ten cel.

Wyroby medyczne będące w ofercie Grupy nie mają istotnego negatywnego oddziaływania na środowisko podczas transportu, magazynowania i użytkowania. Wymagania związane z przechowywaniem określone są na opakowaniach bezpośrednich lub zbiorczych oraz etykietach w postaci znormalizowanych piktogramów, a także w instrukcjach użytkowania. Dotyczą one warunków temperaturowych, wilgotnościowych i zabezpieczenia przed bezpośrednim oddziaływaniem światła.

Zarząd Grupy na bieżąco analizuje zużycie surowców, energii i wody, a także emisję zanieczyszczeń, aby mieć pewność, że normy nie są przekroczone i że Grupa nie będzie narażona na koszty ewentualnych kar lub koszty działań naprawczych, a także koszty odszkodowań, co mogłoby wpłynąć na utratę zaufania do produktów oferowanych przez Grupę.

## 5.1. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: surowce i materiały

### 5.1.1. Surowce i materiały w działalności produkcyjnej

#### Produkcja rękawic

Mercator Medical (Thailand) Ltd. po uruchomieniu nowych linii produkcyjnych w roku 2018 produkowała dwa rodzaje rękawic. Rękawice z lateksu naturalnego (NR) oraz rękawice z lateksu syntetycznego (NBR).

Głównym surowcem wykorzystywanym do produkcji pierwszego rodzaju rękawic jest lateks naturalny, a dokładnie mieszanka lateksowa. Lateks naturalny jest to żywica, mleczny sok wytwarzany przez drzewa kuczukowe *Hevea Brasiliensis*, rosnące w naturalnych warunkach w Malesji, Indonezji, Wietnamie, Chinach, krajach Ameryki Południowej. Chemicznie składa się z mieszaniny fragmentów poliizoprenowych otoczonych fosfolipoproteinami oraz zawiesiny zawierającej cukry, tłuszcze, popioły, kwasy nukleinowe i składniki mineralne.

Głównym składnikiem rękawic drugiego typu jest lateks syntetyczny. Lateks syntetyczny otrzymuje się przez polimeryzację emulsyjną określonych monomerów i zatężanie powstałego koloidu zawierającego kauczuk butadienowo–styrenowy, chloroprenowy, nitylowy lub butadienowo-winylopirydynowy.

Każda wyprodukowana rękawica lateksowa zawiera ok 40 - 60% mieszankę lateksową, która jest podstawowym i najważniejszym surowcem używanym do produkcji rękawic lateksowych. Pozostałe składniki rękawicy lateksowej to wypełniacze oraz inne substancje chemiczne. W roku 2020 Mercator Medical Tajlandia zaprzestła produkcji rękawic z lateksu naturalnego. W tym celu dokonano zmian technologicznych posiadanych 9 linii produkcyjnych produkujących do tej pory rękawice z lateksu naturalnego. Zmiany zostały wykonane w sposób, który umożliwił w przyszłości powrót do produkcji rękawic NR. Spółka zdecydowała się na ten krok w związku z ogromnym zapotrzebowaniem na rękawice NBR, wynikłym z ogólnoświatowej pandemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2.

#### **Wskaźnik E.1.1.**

Poniżej wymieniono rodzaj i masę w tonach zużywanych podstawowych surowców do produkcji rękawic:

Rodzaj surowca	Rok 2022	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019
Lateks NR	0	0	1 225	7 035
Lateks NBR	19 897	28 523	31 710	19 353
Potassium Hydroxide KOH	354	484	322	162
Zinc Oxide ZnO	201	292	304	189
Sulphur	165	212	239	154
TiO2	261	318	352	199
Octosol	90	99	99	37
Coctocure ZDB50	116	174	183	99
Wax	351	400	401	196
Calcium nitrate	1 702	2 105	2 210	1 802
Hydrocal 295	0	0	344	1 875
Octocure 2303	0	0	50	222
TCI-20NR - 0,344	0	0	0	75

Lateks syntetyczny NBR jest kluczowym dla Grupy surowcem, ponieważ jest to główny składnik używany do produkcji rękawic. W roku 2020 nastąpił wzrost zużycia lateksu syntetycznego, spowodowany głównie wzrostem zapotrzebowania na tego typu produkt na rynkach światowych i konwersję linii produkcyjnych NR na NBR. Ten trend odwrócił się w roku 2021 i pozostał spadkowy w roku 2022. W związku z niskim popytem na rękawiczki w okresie post pandemicznym 2022 roku spółka w Tajlandii zużyła znacznie mniej surowców.



Ilość wyprodukowanych rękawic w mln sztuk:

Rodzaj produktu	Rok 2022	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2017
Rękawice z lateksu naturalnego	0	0	169	996	1 233	1 064
Rękawice z lateksu syntetycznego	2 565	3 198	3 037	1 998	1 220	9
Rękawice razem	2 565	3 198	3 206	2 994	2 453	1 083

Ryzyko dostępności głównego surowca do produkcji jest dość istotne, dlatego Grupa kupuje główne surowce od kilku dostawców. Dzięki rozproszeniu zaopatrzenia spółka Mercator Medical (Thailand) Ltd. może realizować strategię niezależniania się od jednego źródła surowca. Podczas pandemii taka strategia okazała się skuteczna, gdy część państw na krótki okres zamykała swoje granice, spółka mogła realizować dostawy z innych kierunków. Również znacznie zwiększony popyt na lateks w roku 2020 i 2021 nie zagroził utratą ciągłości dostaw dzięki współpracy z kilkoma producentami.

Innym ważnym surowcem używanym do produkcji rękawic jest azotan wapnia, który jest uważany za materiał niebezpieczny. Pracownicy mający kontakt z chemikaliami, w tym z materiałami niebezpiecznymi są odpowiednio przeszkoleni i respektują zalecenia dotyczące postępowania z danym rodzajem chemikaliów.

Istnieje ryzyko związane z nieprzestrzeganiem przez pracowników podstawowych zasad bezpieczeństwa koniecznych przy kontaktach z chemikaliami. Aby zapobiegać wystąpieniu tego rodzaju zjawisk przeprowadzane są regularnie szkolenia wśród pracowników i przypominane są im zasady bezpieczeństwa pracy.

W roku 2022 produkcja osiągnęła 80% wydajności realizowanej we wcześniejszych latach. Wiązało się to z trudnościami z pozyskaniem odpowiedniej ilości zamówień od klientów. Odbiło się to na zużyciu lateksu oraz innych surowców. Spółka zużyła o 30% mniej lateksu niż we wcześniejszych 2 latach kiedy produkowała na maksymalnych mocach. Większy spadek zużycia lateksu niż spadek ilości produkcji wiąże się z faktem produkowania lżejszych rękawic „mainstreamowych”, na które był większy popyt po zakończeniu pandemii

#### Wskaźnik E.1.2.

W poniższej tabeli przedstawione zostało zużycie kluczowego surowca na jednostkę produktu (1 szt. rękawiczki) w poszczególnych latach:

Zużycie kluczowego surowca na 1 szt. (g):

Rodzaj produktu	Rok 2022	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2017
Rękawice z lateksu naturalnego	N/A	N/A	7,25	7,06	6,88	7,05
Rękawice z lateksu syntetycznego	7,76	8,92	10,44	9,69	8,17	24,67

Zmiany w zużyciu surowca związane są z wieloma czynnikami:

- Struktura produktów
- Struktura rozmiarów
- Zmiany formulacji produktów.

## 5.2. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: paliwa, energia

### 5.2.1. Paliwa i energia w działalności produkcyjnej

Grupa w obszarze produkcyjnym zlokalizowanym w Tajlandii jest zobligowana do przestrzegania przepisów o ochronie energii obowiązujących w tym kraju. Zgodnie z przepisami dotyczącymi ochrony energii w Tajlandii, tamtejsza spółka monitoruje, rejestruje i raportuje całkowite zużycie energii w rocznym raporcie o zużyciu energii i przekazuje dane do Departamentu Alternatywnego Rozwoju Energii i Efektywności Energetycznej w Tajlandii.

W tym obszarze istnieje ryzyko związane ze wzrostem wykorzystania energii w procesie produkcyjnym, wzrostem ceny, a także ryzyko braku energii w kluczowych momentach produkcji.

W obszarze ryzyka wzrostu wykorzystania energii w procesie rozpoznane zostały następujące czynniki:

- Brak dostępności wody, który jest wynikiem zmian klimatycznych oraz rosnącego zapotrzebowania przez przemysł i gospodarstwa domowe wymusza wprowadzenie systemów umożliwiających ponowne wykorzystanie wody w procesie produkcji co z kolei generuje większe zapotrzebowanie na energię elektryczną.
- Postępująca automatyzacja produkcji przyczynia się do większego zużycia energii elektrycznej, co jest motorem wykorzystywania odnawialnych jej źródeł.

Wzrost ceny energii zarówno ciepłej, jak i elektrycznej związany jest z rosnącym popytem na energię w rozwijającej się gospodarce Tajlandii i krajów okolicznych. Ważnym czynnikiem w przypadku energii ciepłej (zapewnianej w fabryce poprzez spalanie biomasy) jest również sezonowość. Podczas pory mokrej cena surowca jest zdecydowanie wyższa, obniżeniu ulegają również parametry techniczne paliwa. Spółka jest świadoma ryzyka polegającego na tym, że zmiany klimatyczne mogą wpłynąć w średnim okresie na rozchwianie pór roku, spowodowanie klęsk żywiołowych, powodzi czy innych nienaturalnych sytuacji, które mogą wpłynąć na dostępność i ceny biopaliw. W dłuższym horyzoncie czasowym istnieje duże ryzyko, że rosnące zapotrzebowanie na wodę wraz z ociepleniem klimatu wpłynie niekorzystnie na zasoby wody, a to z kolei odbije się na zasobach leśnych oraz rolnych Tajlandii, z których pozyskiwane jest biopaliwo. Wzrost ceny biopaliw może zostać przyspieszony również przez oczekiwany wzrost cen paliw kopalnych które są niezbędne w procesie pozyskania biomasy, jej przetwórstwa oraz transportu.

Powyższe zagrożenia mogą w średnim okresie czasowym doprowadzić do zmniejszenia podaży odnawialnych surowców energetycznych, co przy rosnącym zapotrzebowaniu doprowadzi do spadku dostępności i wzrostu cen. W przyszłości można liczyć się z okresowymi problemami z dostawami prądu. Rozwiązaniem jest dywersyfikacja dostaw energii i zwiększanie udziału własnej energii odnawialnej w bilansie zużycia.

Zarządzanie ryzykiem związanym z energią w obszarze działalności produkcyjnej Grupy jest skierowane na optymalizację zużycia energii zgodnie z celami biznesowymi. Regularnie przygotowywane są raporty ze zużycia energii w celu monitorowania kosztów energii na tysiąc jednostek produktu. Całkowite zużycie energii elektrycznej i ciepłej uzależnione jest od wielkości produkcji, a ta ma tendencję wzrostową ze względu na maksymalizację wykorzystania mocy produkcyjnych oraz ekspansję gospodarczą.

Grupa podporządkowuje się polityce rządu Tajlandii w zakresie oszczędzania energii w celu kontrolowania wzrostu popytu na energię w związku z uprzemysławianiem Tajlandii.

#### Energia ciepła

Głównymi źródłami produkcji energii ciepłej są odpady biomasy, takie jak zrębki drewna kauczukowego, skorupy jądra palmowego, włókno palmowe i pelet. W okolicy gdzie zlokalizowana jest działalność produkcyjna Grupy w Tajlandii nie ma innych ekonomicznych i przyjaznych dla środowiska źródeł energii ciepłej.

Spółka w Tajlandii wykorzystuje urządzenia do kontroli optymalizacji kontroli temperatury kotłów. W roku 2021 zautomatyzowano działanie najstarszych kotłów z fabryki P1, zainstalowano nowe wymienniki ciepła (podgrzewanie powietrza zasilającego kotły) co przyczyniło się do mniejszego zużycia biomasy. Zainstalowano również urządzenia, filtry do czyszczenia oleju grzewczego co pozwoli na dłużej zachować jego parametry grzewcze i ograniczyć częstość wymiany. W nowo wybudowanym zakładzie P3 kotłownia jest również w pełni zautomatyzowana co powinno skutkować niższym zużyciem surowca w przyszłości.

#### **Wskaźnik E.2.1.**

Całkowite zużycie energii w GJ wg głównych źródeł jej pozyskania (działalność produkcyjna):

Rok	Energia elektryczna Grid (GJ)	Energia elektryczna Solar (GJ)	Bio energia (GJ)	Suma (GJ)	Bio energia (%)
2017	49 489	0	724 825	774 314	94%
2018	112 377	0	1 485 166	1 597 543	93%
2019	129 191	0	1 520 419	1 649 610	92%
2020	135 185	2 135	1 557 176	1 694 496	92,0%
2021	122 634	6 661	1 540 258	1 669 553	92,7%
2022	103 434	14 883	1 392 594	1 510 912	93,2%

Zużycie energii w roku 2018 zdecydowanie wzrosło w porównaniu z rokiem 2017. Było to związane z uruchomieniem nowych linii produkcyjnych i zwiększeniem mocy produkcyjnych o 150%. W roku 2019 zużycie było wyższe niż w roku poprzednim w związku z faktem, iż w 2018 zakład drugi (zakład produkcji rękawic z lateksu syntetycznego) zaczął działać z pełną mocą dopiero w drugiej połowie roku. Z kolei wzrost zapotrzebowania na energię elektryczną w roku 2020 wynika ze zwiększenia mocy produkcyjnych oraz uruchomienia inwestycji w automatykę procesów strippingu i stackingu (z ang. proces ściągania rękawic z form i składanie w stosy) na liniach produkujących wcześniej rękawice NR. W roku 2021 zużycie energii elektrycznej było niższe o 6% w porównaniu do roku 2020. Przyczyniły się do tego inwestycje w optymalizację zużycia sprężonego powietrza. Zauważalny jest wzrost pozyskania energii z paneli solarnych, które operowały przez cały rok 2021, a w roku 2022 oddano do eksploatacji kolejny obszar farmy solarnej. Zmniejszyła się ilość energii pozyskanej z biomasy głównie w związku z mniejszą produkcją w roku 2022.

#### **Wskaźnik E.2.2.**

Spółka w Tajlandii korzysta w dużym stopniu z energii pochodzącej z odnawialnych źródeł energii, jest to energia z biomasy oraz energia słoneczna.

Udział energii pochodzącej z odnawialnych źródeł energii w roku 2022 wyniósł 93,2% i w porównaniu z rokiem poprzednim udział ten wzrósł za sprawą zwiększenia pozyskania energii słonecznej. W 2020 roku spółka w Tajlandii podpisała umowę na okres 20 lat o dostawę energii elektrycznej pozyskiwanej za pomocą paneli fotowoltaicznych. Inwestycja została zakończona w czwartym kwartale roku 2020. Panele słoneczne zostały zamontowane na dachu zakładu drugiego oraz przylegających budynków. W 2021 roku, spółka zużyła 6 661 GJ energii elektrycznej wyprodukowanej z instalacji fotowoltaicznej. Stanowiło to 5,15% zużycia energii w całym roku 2021.

Obecnie spółka zakończyła budowę farmy słonecznej o mocy 4,7 MW, która zasila w energię elektryczną 3 zakłady. Projekt uruchomiono w połowie 2022 roku. Dzięki wspomnianej inwestycji w farmę solarną udział energii słonecznej w całym bilansie energii elektrycznej zużytej przez MMT w 2022 wyniósł 12,6%. Spółka spodziewa się wzrostu tego udziału do około 20% gdy farma będzie wykorzystana w skali całego roku.

Tabela poniżej przedstawia udział energii fotowoltaicznej w całkowitym zużyciu energii elektrycznej.

Udział energii fotowoltaicznej w całkowitym zużyciu energii elektrycznej:

Rok	Energia elektryczna (GJ)	Energia z instalacji fotowoltaicznej (GJ)	Udział energii fotowoltaicznej (%)
2019	129 191	0	0,0%
2020	137 320	2 135	1,5%
2021	129 295	6 661	5,2%
2022	118 318	14 883	12,6%

#### Energia elektryczna

#### **Wskaźnik E.2.3.**

Zużycie energii elektrycznej w kWh na 1000 jednostek produktu (rękawic) przedstawia tabela poniżej:

Miesiąc	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
średnia	12,0	11,2	12,7	11,9	10,7	13,1

Zużycie energii elektrycznej na 1000 jednostek produktu wyniosło w 2022 roku 13,1 kWh (tj. 47,2 MJ), w 2021 roku 10,7 kWh (tj. 38,7 MJ), a w 2020 roku 11,9 kWh (tj. 42,9 MJ).

Przeliczenie kWh na MJ = (średnia z sumy miesięcznych odczytów liczników w kWh od stycznia do grudnia danego roku) x 3,6 MJ.

Średnie zużycie energii elektrycznej w 2022 roku w przeliczeniu na jednostkę produktu znacznie wzrosło w porównaniu z poprzednimi okresami. Stało się tak w związku z niepełnym wykorzystaniem mocy produkcyjnych (około 80%) oraz budową i rozruchem zakładu P3. Wzrost zużycia energii w przeliczeniu na 1000 rękawic o 12% w porównaniu do średniej z ostatnich 5 lat zwiększył koszty produkcji, co zostało spotęgowane wzrostem stawki za energię elektryczną w Tajlandii w roku 2022

### 5.2.2. Paliwa i energia w działalności handlowej i pozostałej operacyjnej

Spółki Grupy do działalności handlowej i pozostałej operacyjnej zużywają energię elektryczną i ciepłą w budynkach biurowych i magazynowych oraz zużywają paliwa w samochodach osobowych.

W poniższej tabeli zostało przedstawione zużycie różnych typów lub nośników energii w spółkach dystrybucyjnych Grupy:

Rok	En. elektryczna MWh	En. ciepła GJ	Gaz ziemny MWh
Rok 2019	148	19	571
Rok 2020	113	19	527
Rok 2021	123	13	553
Rok 2022	127	10	247

Przedstawione dane zostały zebrane na podstawie otrzymanych przez spółki faktur lub szacowanych wartości, gdy danych nie udało się pozyskać z dokumentów księgowych. Dane dotyczą spółek dystrybucyjnych Grupy, które dokonują zakupu energii elektrycznej na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej bezpośrednio od dostawcy energii. Niektóre spółki Grupy nie ponoszą bezpośrednio opłat za energię elektryczną, czy ciepłą, gdyż są one wliczone w ryczałtową opłatę za wynajem biur, dlatego też zużycie energii przez te spółki nie zostało uwzględnione.

W związku z trwającą od roku 2020 pandemią większość pracowników spółek dystrybucyjnych została skierowana do pracy zdalnej z domu, co poskutkowało mniejszym zużyciem energii elektrycznej w roku 2020 w stosunku do roku 2019. Przyczyną większego zużycia energii elektrycznej w 2021 roku w porównaniu ze zużyciem w roku 2020 było umożliwienie pracownikom pracy w trybie hybrydowym w okresie około pięciu miesięcy w trakcie całego 2021 roku. Z kolei w roku 2022 model pracy w trybie hybrydowym obowiązywał przez cały rok, w związku z czym odnotowano nieznaczny wzrost zużycia energii w porównaniu do roku 2021.

Spółki monitorują zużycie paliw i energii, aby móc w porę wprowadzić działania naprawcze w przypadku istotnego zwiększenia ich zużycia. W 2021 roku została przeprowadzona modernizacja budynku biurowego, wymieniono między innymi okna, dzięki czemu zostało obniżone zużycie energii cieplnej w 2022. Dodatkowo wprowadzane są różne formy oszczędzania energii, np. wymiana żarówek na energooszczędne źródła światła, inicjatywny mające na celu obniżenie przebiegu pojazdów oraz średniego spalania.

## 5.3. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: woda

### 5.3.1. Woda w działalności produkcyjnej

#### Wskaźnik E.3.1.

Woda jest bardzo istotna w procesie produkcyjnym w fabryce w Tajlandii. Zużycie wody do produkcji jest monitorowane codziennie na liniach produkcyjnych. Całkowite zużycie wody w roku 2022 w spółce produkcyjnej w Tajlandii wyniosło 1 810 206 m<sup>3</sup>. Zużycie wody wzrosło w stosunku do 2021 roku o 3% (wzrost o 51 tys. m<sup>3</sup>). W obszarze produkcyjnym nastąpił niewielki spadek zużycia wynikający z mniejszej liczby wyprodukowanych rękawic. Na zakładach P1 i P2 zużycie wody spadło o 9% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Doszło jednak do zużycia na zakładzie P3, którego jeszcze nie było we wcześniejszym roku, i po uwzględnieniu tych ilości spadek zużycia wyniósł 2%. Wzrost zużycia wody nastąpił w obszarach socjalnym oraz w obszarze pomocniczym. W pierwszym z tych obszarów wzrost wynika z nowych punktów poboru wody w zakładzie P3 (głównie nowo wybudowane Hostele dla załogi). Podobnie sytuacja kształtuje się w drugim z obszarów, pomocniczym, gdzie zużycie wzrosło z powodu oddania zakładu P3 (głównie w kotłowni). Wzrost spowodowany tymi czynnikami to około 81 tys. m<sup>3</sup>.

### Wskaźnik E.3.2.

W 2022 roku spółka MMT odzyskała i ponownie wykorzystwała 12% z całkowitej ilości zużytej wody. Stanowi to wzrost w porównaniu z rokiem 2021 kiedy udział wody odzyskanej stanowił 7%.

Zakład produkcyjny w Tajlandii czerpie wodę z kilku źródeł. Głównym źródłem dostaw wody do procesu są studnie głębinowe zlokalizowane na terenie fabryki oraz w jej bezpośrednim sąsiedztwie. W 2022 roku ze studni dostarczano 41% zapotrzebowania (w roku poprzednim było to 59%). Kolejne 47% dostarczone zostało z pobliskiego stawu jako uzupełnienie (w roku poprzednim było to 34%). W okresie pory suchej, gdy dostawy wody ze stawu są utrudnione ze względu na jej niski poziom, wodę dostarcza się w cysternach z pobliskich zbiorników wodnych. W roku 2020 stanowiło to około 7% zużycia. Aby uniknąć sytuacji dowieżenia wody cysternami spółka zdecydowała się wybudować w porozumieniu z władzami lokalnymi wodociąg do pobliskich stawów. Pozwoliło to w roku 2021 i 2022 całkowicie zrezygnować z tej kosztownej i uciążliwej formy dostarczania wody i zwiększyło stopniowo udział wody ze stawów w ogólnym bilansie zużycia.

Po uruchomieniu zakładu oczyszczania wody w 2020 roku 17% wody dostarczono z tej instalacji. W roku 2021 z oczyszczalni dostarczono 7% a w roku 2022 12% całkowitej wody na potrzeby działalności dwóch zakładów MMT. Planuje się, że po uruchomieniu instalacji oczyszczania w trzeciej fabryce w roku 2023, udział wody odzyskanej z procesu wzrośnie w związku z koniecznością dostarczenia i zużycia większej ilości wody dla funkcjonowania trzech zakładów produkcyjnych.

Źródła dostaw wody	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Studnie głębinowe	70%	63%	59%	41%
Staw	22%	13%	34%	47%
Dostawy cysternami	8%	7%	0%	0%
Woda z oczyszczalni	0%	17%	7%	12%

W aspekcie oddziaływania zmian klimatycznych na spółkę produkcyjną Zarząd obserwują, że na całym obszarze Tajlandii w ostatnich latach są coraz większe problemy z dostępem do wody. Globalne zmiany klimatu powodują coraz dotkliwsze susze, obniżanie poziomu wód gruntowych i wysychanie zbiorników. Spółka Mercator Medical (Thailand) Ltd. analizując scenariusz zmian klimatu o ponad 2°C rozpoznaje szereg zagrożeń związanych z tymi zjawiskami w bliskim i średnim horyzoncie czasowym.

Spadek poziomu wód gruntowych może stać się zagrożeniem dla dostępu do wody, która jest niezbędnym czynnikiem do produkcji rękawic. Brane są pod uwagę scenariusze, w których obecnie posiadane ujęcia wód gruntowych mogą w porze suchej okazać się niewystarczające. Dlatego spółka wdraża odpowiednie działania by w przyszłości zapobiec takim problemom:

- Inwestycja w zakład oczyszczania wody ma na celu docelowe zmniejszenie zapotrzebowania na wodę o 1/3 zużycia dla wszystkich fabryk.
- Firma prowadzi prace nad poszukiwaniem i uruchomieniem nowych ujęć wody z głębszych warstw ziemi.
- Wdrożone zostały projekty mające na celu wyeliminowanie strat wody w procesie produkcji oraz minimalizowaniem ilości wody potrzebnej w tym procesie.
- Podjęto prace związane z pozyskaniem wody deszczowej.
- Planowane jest przeprowadzenie „water stress survey” dla zakładów produkcyjnych oraz dla dostawców w celu oszacowania ekspozycji na problemy z dostępem do wody.
- Zwiększenie dywersyfikacji ujęć wody, która ma ograniczyć ryzyko ewentualnych przerw w dostawach w porze suchej.

Susze będą miały bez wątpienia negatywny wpływ na uprawy drzew kauczukowych oraz na produkcję skoncentrowanego lateksu, w którym to procesie zużywa się duże ilości wody. W średnim horyzoncie czasowym ten czynnik z pewnością będzie miał znaczny wpływ na dostępność i cenę naturalnego lateksu. Co prawda fabryka w Tajlandii w ostatnim czasie wstrzymała produkcję rękawic z lateksu naturalnego i przestawiła się na produkcję rękawic NBR, jednak w dalszym ciągu rękawice naturalne są produkowane przez inne fabryki i trudno przewidywać jaki w przyszłości będzie trend na rynku i jak taka ewentualna sytuacja wpłynie na sam rynek. Obecnie zmiany, czasowo wzmocnione okresem pandemii, działają na korzyść rękawic syntetycznych produkowanych z pochodnych ropy naftowej, jednak w dobie przejścia na gospodarkę niskowęglową i coraz większy nacisk na minimalizację trudno usuwalnych odpadów, trend może się wkrótce zmienić.

Gwałtowne zmiany klimatu prognozowane w drugim scenariuszu oprócz susz mogą doprowadzić do załamań pogody, prowadzących do huraganów oraz powodzi. Jest to realne zagrożenie, mogące mieć miejsce w Tajlandii na obszarach, na których znajdują się zakłady produkcyjne. Mercator Medical (Thailand) Ltd. ma już doświadczenia z lokalnymi podtopieniami i rozpoznaje to ryzyko oraz jest do niego przygotowany. Od strony nadejścia ewentualnej fali powodziowej firmę zabezpiecza betonowy mur, wrażliwe urządzenia na zewnątrz są posadawione na podwyższeniu, nowe inwestycje posadawione są na obszarze wyniesionym ponad teren zalewowy. W firmie działa komitet powodziowy, który monitoruje sytuację, ma przygotowane procedury działania oraz materiały niezbędne do zabezpieczenia majątku spółki.

### Wskaźnik E.3.3.

Zużycie wody w celach produkcyjnych liczone na 1000 jednostek produktu (rękawic) w 2022 roku wyniosło ok. 706 litrów.

Zużycie wody w przeliczeniu na 1000 szt produktu						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Litry na 1000 szt	700	809	652	532	550	706

Zużycie wody na 1 000 jednostek produktu w litrach obliczono według wzoru:

$$= (\text{suma odczytów liczników zużycia wody w m}^3 \text{ za dany rok} \times 1000) / (\text{suma rocznej produkcji w tysiącach sztuk})$$

Zużycie wody na 1000 szt produktu w 2022 roku było zdecydowanie wyższe niż w roku 2021 i latach poprzednich (wzrost o 28% w porównaniu z rokiem 2021) co jest wynikiem, nie wykorzystania całkowitych zdolności produkcyjnych (80% potencjału) oraz uruchamiania i testowania nowych linii produkcyjnych na zakładzie P3. Spółka w dalszym ciągu inwestuje w optymalizację bilansu zużycia wody i w roku 2023 uruchomiony zostanie zakład oczyszczania przy nowym zakładzie P3 oraz włączenie go do całego systemu obiegu wody w fabryce. Wraz z uruchomieniem wyżej wspomnianych działań Zarząd spółki spodziewa się w kolejnych latach dalszej poprawy bilansu wody i spadku wskaźnika zużycia wody do wartości poniżej 550 litrów na 1000 sztuk..

#### 5.3.2.Woda w działalności handlowej i pozostałej operacyjnej

Spółki Grupy w swojej działalności handlowej i pozostałej operacyjnej zużywają wodę w budynkach biurowych i magazynowych, a także w hostelu pracowniczym w Tajlandii. Spółki monitorują zużycie wody, aby móc w porę wprowadzić działania naprawcze w przypadku istotnego zwiększenia jej zużycia.

Spółki dystrybucyjne przez swoją działalność nie wpływają w istotny sposób na źródła wody powierzchniowej i podziemnej. Spółki podejmują działania mające na celu ograniczenia zużycia wody, takie jak: dbałość o stan infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, niezwłoczne eliminowanie usterek i przecieków, akcje uświadamiające dla pracowników dotyczące sposobów oszczędzania wody.

#### 5.4. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: bioróżnorodność

Tajlandzka spółka produkcyjna zlokalizowana jest na terenach niezurbanizowanych. Grupa nie przyjęła sformalizowanej polityki środowiskowej, określającej dokładne ramy działania oraz wyznaczającej cele i zadania środowiskowe.

Władze spółki są świadome, że generując popyt na surowce do produkcji rękawic lateksowych NR Grupa miała pośredni wpływ na bioróżnorodność w obszarze działania firmy produkcyjnej. Wynikało to głównie z zakupów lateksu naturalnego (do połowy 2020 roku), który pozyskiwany jest z drzew kuczukowych, których plantacje rozsiane są na całym terytorium Tajlandii i krajów sąsiednich.

Tajlandia jest największym producentem lateksu na świecie, odpowiada za około 45% produkcji gumy z czego 70% produkcji zlokalizowane jest w południowej części kraju. Uprawy drzew kuczukowych prowadzą do powstania monokultur, które niszczą i ograniczają bioróżnorodność, szczególnie gdy pod nowe plantacje wycinane są lasy i nowe obszary przekształca się w monokultury. Zjawisko to jest bardziej powszechne na północy kraju. Południe, gdzie swoją lokalizację mają zakłady produkcyjne nie jest zbyt dotknięte przekształcaniem naturalnych obszarów w plantacje. Hodowle kuczukowca na południu Tajlandii mają średnio po 60 lat i nie pozyskuje się większych powierzchni pod nowe uprawy. Dostawy lateksu realizowane są przede wszystkim przez lokalnych dostawców w związku z opłacalnością logistyki.

W aspekcie oddziaływania na zmniejszenie bioróżnorodności władze Grupy rozpoznają kilka zagrożeń. Największym z nich jest jałowienie gleb i konieczność nawożenia co zwiększa ilość gazów cieplarnianych (GHG) w ogólnym bilansie CO<sub>2</sub> produkcji rękawic. Kolejnym zagrożeniem jest z pewnością szybsze wysuszenie gleb w miejscach upraw monokultur. W połączeniu z ociepleniem klimatu może powodować to dotkliwsze skutki ograniczenia dostępu do wody w przyszłości. Monokultury upraw kuczukowca stają się narażone na choroby. By tego uniknąć farmerzy stosują duże ilości toksycznych fungicydów, które dodatkowo niszczą bioróżnorodność na obszarach upraw.

Od roku 2020 spółka znacznie zwiększyła udział rękawic produkowanych z lateksu syntetycznego a w roku 2021 i 2022 praktycznie zrezygnowała z używania lateksu naturalnego (NR). Lateks syntetyczny NBR, używany obecnie w zakładach produkcyjnych, wytwarza się z pochodnych ropy naftowej, która w dużym stopniu przyczynia się do globalnego ocieplenia. Trudno jest jednoznacznie przewidzieć jak proces produkcji tego rodzaju lateksu wpływa na bioróżnorodność. Można jednak zaryzykować stwierdzenie, że lateks NBR ma mniejszy wpływ na ograniczenie bioróżnorodności niż lateks NR. Nie przyczynia się bezpośrednio do powstawania monokultur, wycięcia naturalnych lasów, wysuszania terenów, nadmiernego użycia fungicydów i innych środków ochrony roślin oraz nawozów.

#### Wskaźnik E.4.2.

W spółce w Tajlandii wprowadzono system monitorowania jakości ścieków i co miesiąc przeprowadzane są testy jakości ścieków, aby zapobiec zanieczyszczeniu środowiska naturalnego i zminimalizować negatywny wpływ na faunę i florę otoczenia, w którym prowadzi działalność spółka. Ścieki są monitorowane online przez wyznaczone do tego organy administracji państwowej. W tabeli poniżej przedstawione są kontrolowane parametry:

Parametr	Standard	Jednostka
pH	5.5-9.0	
BOD5	≤20	mg/L
COD	≤120	mg/L
SS	≤50	mg/L
TDS	≤3000	mg/L
Oil&Grease	≤5	mg/L
TKN	≤100	mg/L
Chlorine	≤1	mg/L

#### Wskaźnik E.4.4.

Grupa nie zanotowała żadnych strat środowiskowych będących bezpośrednim skutkiem działania spółek należących do Grupy. Spółki handlowe są zlokalizowane na zurbanizowanych terenach miejskich.

### 5.5. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: emisje do atmosfery

#### 5.5.3. Emisje do atmosfery w działalności produkcyjnej

Spółka produkcyjna w Tajlandii jest zobligowana do przestrzegania istniejących przepisów prawa w zakresie norm w zanieczyszczeniu powietrza wprowadzonego do stosowania przez władze tajlandzkie.

Zarząd zidentyfikował w tym zakresie ryzyko wystąpienia nadmiernych emisji gazów do atmosfery, dlatego też testy zanieczyszczenia powietrza są przeprowadzane regularnie zgodnie z wymogami prawnymi. Testy są przeprowadzane przez firmę zewnętrzną, a ich wyniki raportowane są do odpowiednich urzędów.

Testy są przeprowadzane comiesięcznie zgodnie z przepisami dla branży przemysłowej. Osoba przeprowadzająca badanie musi być certyfikowanym technikiem, a laboratorium badawcze musi posiadać odpowiednią akredytację tajlandzkiego Ministerstwa Przemysłu.

W roku 2022 w wyniku jednej z kontroli przeprowadzanych przez MOI (Ministry of Interior) zarejestrowano przekroczenie parametru (tlenku węgla) na dwóch z 9 kotłów. W związku z tym faktem spółka i Zarząd MMT zostały obciążone karą w wysokości 180 000 THB.

Poniżej zaprezentowane są wartości dopuszczalnych norm emisji gazów / zanieczyszczeń dla kotłów stosowanych w Tajlandii oraz średnie aktualne poziomy emisji rejestrowane co miesiąc w spółce tajlandzkiej w 2022 roku:

Rodzaj zanieczyszczenia	Metoda oznaczania	Norma	Emisja 2022	Jednostka
Pył zawieszony	Izokinetyczna, metoda grawimetryczna	≤320	129,0	mg/m
Dwutlenek siarki	Metoda absorpcji, Miareczkowanie nadchloranem baru	≤60	<1.0	Ppm



Tlenek azotu, dwutlenek azotu	Metoda absorpcji, Metoda kolometryczna z kwasem fenylodwusulfonowym	<=200	44,6	Ppm
Tlenek węgla	Przy użyciu worków tedlarowych, spektroskopia niedyspersyjna w podczerwieni	<=690	425,5	Ppm
Gęstość emitowanego dymu	Skala Ringelmann'a	<=10	6,3	%

#### Wskaźnik E.5.1.

Tak jak w poprzednim roku Mercator Medical (Thailand) Ltd. utrzymuje emisję gazów na poziomie nieprzekraczającym wymaganych norm. Dzięki uruchomieniu automatyki obsługi kotłów na zakładzie P1 oraz uruchomienia nowoczesnych kotłów na P3 średnie wartości emisji gazów spadły w porównaniu z wcześniejszymi okresami.

Działania podjęte w celu utrzymania emisji gazów poniżej norm to:

- regularne czyszczenie kotłów grzewczych, nie rzadziej niż co 50 dni;
- utrzymywanie właściwego udziału biopaliw oraz sterowanie ich mieszanką;
- sprawdzanie skuteczności instalacji odpylania spalin (multicyklonów);
- wizualne monitorowanie dymu kominowego;
- monitoring wszelkich skarg ze strony lokalnych społeczności dotyczących zanieczyszczeń, zagrożeń dla zdrowia itp.

W listopadzie 2018 roku został opublikowany raport Parlamentu Europejskiego, który zakłada rozszerzenie dotychczasowych informacji zawartych w sprawozdaniu z działalności o tematykę gazów cieplarnianych i raportowania ich emisji w podziale na trzy obszary: Scope 1, Scope 2 oraz Scope 3. Emisja gazów cieplarnianych nazywana inaczej śladem węglowym obejmuje całkowitą sumę emisji gazów cieplarnianych wywołanych bezpośrednio lub pośrednio przez organizację. Metodologia obliczenia śladu węglowego jest ustandaryzowana przez normę ISO 14064 -1 Gazy cieplarniane oraz The GHG Protocol A Corporate Accounting and Reporting Standard.

W 2020 roku zdecydowano o zmianie metodologii obliczeń śladu węglowego i dostosowanie raportowania zgodnego z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego. Dane prezentowane w roku 2019 zostały skorygowane i obliczone ponownie w celu porównywalności ich do roku 2020. W roku 2022, podobnie jak w 2021, spółka kontynuuje metodologie wyliczeń śladu węglowego przyjętą w roku 2020 i dodatkowo poszerza ją o trzeci wymiar.

Granice raportowanych emisji w zakresie działalności produkcyjnej obejmują tylko Mercator Medical (Thailand) Ltd. Przeprowadzona za okres roku 2022 analiza emisji gazów cieplarnianych została oparta o Greenhouse Gas Protocol w trzech zakresach:

Scope 1 – zawierający emisje bezpośrednie, których źródłem jest spalanie paliw będących własnością spółki, emisje powstające w wyniku procesów technologicznych lub czynników chłodniczych,

Scope 2 – zawierający emisje pośrednie, których źródłem jest zakupiona energia elektryczna, ciepła, para technologiczna, chłód.

Scope 3 – obejmujący zakresem pozostałe emisje pośrednie, które są poza kontrolą organizacji.

W związku ze zmianą sposobu raportowania śladu węglowego w 2020 roku, zakład produkcyjny w Tajlandii nie posiada dostępnych danych za ubiegłe lata zawierających inne pośrednie emisje występujące w całym łańcuchu dostaw, a nie ujęte w Scope 1 oraz Scope 2. Od 2021 roku spółka poszerzyła analizę o dodatkowe emisje bezpośrednie zawarte w Scope 1 dotyczące wytworzonego śladu węglowego zarówno przez własne środki transportu jak i leasing oraz zużyty czynnik chłodzący. Ponadto Spółka uwzględniła również ślad węglowy zawarty w obszarze Scope 3, który na ten moment nie jest obligatoryjnie raportowany.

#### Wskaźnik E.5.3.

Zakład produkcyjny w Tajlandii obejmując analizą zakres Scope 1, Scope 2 oraz Scope 3 oszacował, że w roku 2022 wyemitował 261 336 ton ekwiwalentu CO<sub>2</sub> (tCO<sub>2</sub>). Natomiast ślad węglowy w przeliczeniu na 1000 sztuk wyprodukowanych rękawic wyniósł odpowiednio 101,96 kg CO<sub>2</sub>. Poniższa tabela przedstawia podział emisji CO<sub>2</sub> prezentowany w omówionym powyżej ujęciu wraz z porównaniem danych do lat ubiegłych. W odniesieniu do roku 2019 i 2020 tabela została rozszerzona o dodatkowe pozycje które zostały zaprezentowane w oddzielnych wierszach w celu porównywalności danych do lat ubiegłych. Natomiast podana powyżej suma wyemitowanego ekwiwalentu CO<sub>2</sub> wraz z przeliczeniem na 1000 sztuk wyprodukowanych rękawic uwzględni już dodatkowe obszary zawarte zarówno w Scope 1 jak i Scope 3.



Emisja CO<sub>2</sub>:

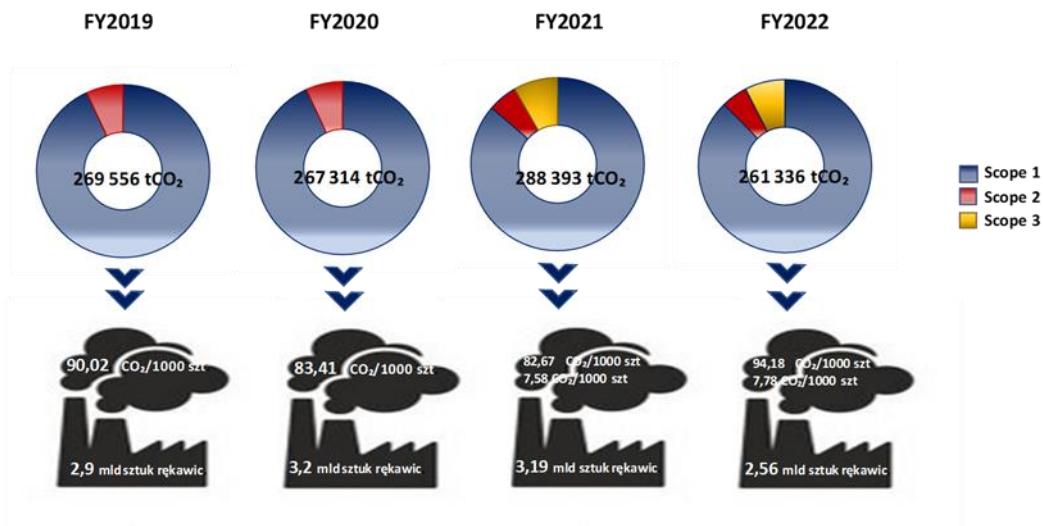
		Emisja CO <sub>2</sub>			
		FY2019	FY2020	FY2021	FY2022
<b>Scope 1 (Zakres 1)</b>	tCO <sub>2</sub>	250 916	248 853	248 268	228 615
<b>Scope 1 (dodatkowe obszary)</b>	tCO <sub>2</sub>			514	342
<b>Scope 1 (Total)</b>	tCO <sub>2</sub>			248 782	228 957
<b>Scope 2 (Zakres 2)</b>	tCO <sub>2</sub>	18 641	18 462	15 911	12 786
<b>Scope 3 (Zakres 3)</b>	tCO <sub>2</sub>			23 700	19 593
<b>Suma</b>	tCO <sub>2</sub>	269 556	267 314	288 393	261 336
<b>CO<sub>2</sub> /1000 szt rękawic</b>	CO <sub>2</sub> /1000	90,02	83,41	82,67	94,18
<b>CO<sub>2</sub> /1000 szt rękawic (dodatkowe obszary Scope 1 + Scope 3)</b>	CO <sub>2</sub> /1000	0,00	0,00	7,58	7,78

Zgodnie ze standardem raportowania w zakresie Scope 1 zakład produkcyjny w Tajlandii w obszarze emisji bezpośrednich tak jak w ubiegłych latach zawarł spalanie biomasy niezbędnej do produkcji oraz zużycie paliwa diesel. W 2021 roku obszar Scope 1 rozszerzono dodatkowo o emisję śladu węglowego wynikającą z zużycia czynnika chłodzącego oraz wytwarzaną przez własne środki transportu oraz używane w ramach leasingu. Ze względu na brak porównywalności danych do lat ubiegłych nowy obszar został ujęty w powyższej tabeli w oddzielnym wierszu. Udział Scope 1 w całkowitej emisji gazów cieplarnianych jest znaczący i w 2022 roku stanowił 87%. Głównym czynnikiem wpływającym na wagę udziału Scope 1 w całkowitej emisji gazów cieplarnianych stanowi spalanie biomasy. Jej zużycie rok do roku spadło o 8% i przełożyło się bezpośrednio na 8% spadek wytworzonego ekwiwalentu CO<sub>2</sub>. Jest to przede wszystkim efekt ograniczenia produkcji w jednym z zakładów, która skutkowałą spadkiem wyprodukowanej ilości rok do roku o 19,8%. W 2022 roku emisja śladu węglowego wynikająca z zużycia czynnika chłodzącego, wytwarzana przez własne środki transportu oraz używane w ramach leasingu wygenerowały 342 tony ekwiwalentu CO<sub>2</sub>, które stanowiły 0,1% w całości wytworzonego śladu węglowego. Spadek w porównaniu do roku ubiegłego wynika przede wszystkim z ograniczenia produkcji w jednym z zakładów oraz mniejszej awaryjności pracujących systemów.

Scope 2 zawierający emisję pośrednią gazów cieplarnianych prezentowanych w powyższej tabeli obejmuje zużycie energii elektrycznej w trzech funkcjonujących zakładach produkcyjnych w Tajlandii. Jej zużycie rok do roku spadło o 16%. Jest to przede wszystkim efekt uruchomienia farmy solarnej, która w 2022 roku dostarczyła około 13% całkowitego zużycia energii elektrycznej we wszystkich zakładach.

W roku 2022 w obliczeniu emisji śladu węglowego uwzględniono tak jak w roku ubiegłym wpływ Scope 3. W tym zakresie został zawarty wpływ zakupionych surowców do produkcji wraz z biomasą zużywaną do wytwarzania energii cieplnej. Głównym surowcem niezbędnym do wytwarzania rękawic nitylowych jest lateks syntetyczny, którego zakupione ilości w roku 2022 wytworzyły 1,6% ekwiwalentu CO<sub>2</sub>. W związku ze spadkiem zużycia lateksu o 33% ilość wytworzonego śladu węglowego zmniejszyła się. Jest to przede wszystkim efekt obniżenia wyprodukowanej ilości o 19,8% oraz spadku średniej wagi rękawic o 14,5%. W Scope 3 został również oszacowany wpływ transportu rękawic do klientów (zarówno drogą lądową jak i morską), który wytworzył w 2022 roku 12 672 ton ekwiwalentu CO<sub>2</sub> i stanowił 4,8% w całości wyprodukowanego śladu węglowego. W porównaniu do roku ubiegłego ilość wyprodukowanego śladu węglowego z transportu rękawic do klientów obniżyła się o 14,5%, a wynika to przede wszystkim ze spadku masy sprzedanych rękawic o 10,1%.

Z wyliczeń zaprezentowanych powyżej wynika, że w 2022 roku zakłady produkcyjne Mercator Medical (Thailand) Ltd. wygenerowały łącznie z trzech obszarów 101,96 kg ekwiwalentu CO<sub>2</sub> na 1000 sztuk wyprodukowanych rękawic. Wskaźnik ten został przedstawiony w dwóch wierszach w celu porównywalności danych do lat ubiegłych. Wskaźniki w obu przypadkach wzrosły pomimo spadku wytworzonego ekwiwalentu CO<sub>2</sub> o 9,4%. Pomimo znaczącego spadku wyprodukowanych ilości rękawic rok do roku o 19,8%, niepełne wykorzystanie mocy produkcyjnych nie przełożyło się na proporcjonalny spadek wytworzonego ekwiwalentu CO<sub>2</sub>.



Przedstawione dane są szacunkowe i mogą być obarczone błędem. Zakłady produkcyjne w Tajlandii w najbliższym latach nadal będą pracowały nad udokumentowaniem procesu raportowania danych i wykonywania obliczeń, które są konieczne do zachowania jakości i powtarzalności obliczeń. Pozwoli to na weryfikację obliczonego śladu węglowego, który stanowi pierwszy krok do zidentyfikowania wpływu organizacji na klimat.

#### 5.5.4. Emisje do atmosfery w działalności handlowej i pozostałej operacyjnej

W budynkach biurowych i magazynowych spółki handlowe korzystają z energii cieplnej dostarczonej przez lokalnych dostawców, w związku z tym nie emitują bezpośrednio gazów cieplarnianych z tytułu ogrzewania.

Jedynym źródłem emisji CO<sub>2</sub> do atmosfery są samochody osobowe, które Grupa wykorzystuje do działalności operacyjnej. Grupa serwisuje używane samochody, aby ograniczyć ewentualne awarie mogące między innymi zwiększyć emisję gazów do atmosfery. W celu minimalizowania emisji podjęto następujące kroki: zwracanie uwagi na wskaźniki spalania przy wyborze floty samochodowej, wdrażanie zasad zrównoważonego transportu, takich jak: działania ograniczające spalanie paliwa w samochodach, przeprowadzanie bieżących przeglądów i napraw pojazdów floty; szkolenia uświadamiające pracowników w zakresie ekonomicznej i przyjaznej dla środowiska jazdy samochodem; korzystanie ze środków komunikacji publicznej w wyjazdach służbowych na duże odległości; zachęcanie pracowników do dojazdów do pracy rowerem lub komunikacją miejską.

Od roku 2020 w związku z pandemią SAR-CoV-2 nastąpiło ograniczenie bezpośrednich kontaktów pracowników Grupy z kontrahentami, a co za tym idzie mniejsze wykorzystanie samochodów służbowych. System pracy w trybie zdalnym, o którym szerzej mowa w rozdziale 6.4 sprawozdania, nie przyczynił się do pogorszenia jakości pracy, stąd Grupa kontynuując model pracy zdalnej w latach 2021-2022 oraz planując utrzymanie takiego modelu pracy w latach kolejnych, widzi możliwość stałego ograniczania przejazdów samochodowych, i w ten sposób utrzymania zmniejszonego poziomu emisji CO<sub>2</sub> w działalności handlowej.

### 5.6. Oddziaływanie pośrednie i bezpośrednie: odpady i ścieki

#### 5.6.1. Odpady i ścieki w działalności produkcyjnej.

Gospodarka odpadami jest istotna dla Grupy. Spółki produkcyjne generują trzy rodzaje odpadów:

- odpady poprodukcyjne i opakowaniowe inne niż niebezpieczne,
- odpady niebezpieczne
- odpady komunalne.

Wskaźnik E.6.1.

Wskaźnik E.6.2.

Masa odpadów w tonach w spółce Mercator Medical (Thailand) Ltd.:

Rodzaj odpadu	Masa odpadów w tonach w spółce Mercator Medical (Thailand) Ltd.					
	2022 rok	2021 rok	2020 rok	2019 rok	2018 rok	2017 rok
odpady niebezpieczne tj. zużyte żarówki, baterie, resztki farb	1,1	15,5	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych
odpady poprodukcyjne i opakowaniowe inne niż niebezpieczne	3 738,2	3 332,4	1 509,9	1 974,0	1 434,0	1 050,0
odpady komunalne	648	548	852	830	837	163

Zarząd Mercator Medical (Thailand) Ltd. na bieżąco zarządza ryzykiem związanym z zanieczyszczeniem środowiska poprzez wytworzone odpady. Odpady są utylizowane przez wyspecjalizowane w tym zakresie firmy, z którymi spółka współpracuje. Wzrost ilości odpadów poprodukcyjnych w porównaniu z rokiem 2021 związany jest budową i uruchamianiem trzeciego zakładu produkcyjnego P3 i wzrostem skali operacji. W roku 2021 dwukrotnie usuwano odpad popiołów podczas gdy w 2020 roku zlecono usunięcie hałdy popiołów jeden raz. W 2021 roku rozpoczęto rejestrację ilości odpadów niebezpiecznych. W skład tych odpadów w roku 2022 wchodziły żarówki w ilości 0,15 tony oraz zanieczyszczone opakowania w ilości 0,99 ton co łącznie daje 1,14 tony tego typu odpadów.

### Wskaźnik E.6.3.

W procesie produkcyjnym wytwarzana jest duża ilość ścieków. Ilość ścieków w spółce Mercator Medical (Thailand) Ltd.:

	Ilość ścieków w spółce Mercator Medical (Thailand) Ltd.					
	2022 rok	2021 rok	2020 rok	2019 rok	2018 rok	2017 rok
Ilość ścieków w m <sup>3</sup>	1 908 349	1 366 150	1 200 000	1 204 500	1 226 055	753 620
Ilość ścieków w m <sup>3</sup> liczona na 1000 sztuk rękawic	0,74	0,43	0,37	0,4	0,5	0,7

W roku 2022 odnotowano w fabryce w Tajlandii wzrost produkcji ścieków w porównaniu z wcześniejszymi okresami. Ilość wytwarzanych ścieków liczona na 1 000 sztuk wytwarzanych rękawic również wzrosła co jest efektem po części budowy i uruchamiania nowego zakładu produkcyjnego P3 oraz zwiększonego zapotrzebowania na niektóre produkowane typy rękawic.

Zarząd Mercator Medical (Thailand) Ltd. na bieżąco zarządza ryzykiem zanieczyszczenia środowiska poprzez wycieki i awarie systemu odprowadzania ścieków dzięki bieżącemu kontrolowaniu stanu urządzeń. W spółce w Tajlandii działa system monitorowania jakości ścieków i na bieżąco przeprowadzane są testy jakości ścieków, aby zapobiec zanieczyszczeniu środowiska naturalnego.

Testy jakości wody są przeprowadzane przez pracowników działu Engineering zajmujących się obszarem oczyszczania wody oraz przez współpracujące ze spółką niezależne certyfikowane laboratorium, a wyniki są przekazywane do lokalnej administracji do wydziału ochrony środowiska w dystrykcie Rattaphum.

Zarząd zdaje sobie sprawę z tego, że działalność produkcyjna może wpływać na jakość wody, szczególnie jeśli produkcja zlokalizowana jest w pobliżu rzek i zbiorników wodnych. Istnieje ryzyko związane z możliwym wpływem procesu produkcyjnego na zanieczyszczenie wód w okolicy.

Wdrożono projekt oczyszczania zużytej wody w celu jej ponownego użycia. W ostatnim kwartale 2019 roku przedsiębiorstwo zrealizowało projekt oczyszczalni, który pozwala zawracać część wody z powrotem do procesu produkcji w celu ponownego jej wykorzystania. W roku 2020 rozpoczęta została druga faza tego projektu mająca na celu poprawienie jakości wody wchodzącej do procesu filtracji i pozwalająca zwiększyć ilość oczyszczanej wody do 1/3 ilości zużywanej przez dwie fabryki. W minionym roku tą inwestycję zakończono i uruchomiono. Aktualnie trwa uruchamianie oczyszczalni ścieków dla trzeciego zakładu P3.

### 5.6.2. Odpady i ścieki działalności handlowej i pozostałej operacyjnej

#### Wskaźnik E.6.3.

Ścieki komunalne odprowadzane są do kanalizacji miejskiej. W roku 2017 Spółka Mercator Medical S.A. odprowadziła 399 m<sup>3</sup> ścieków. W roku następnym była to porównywalna ilość, tj. 411 m<sup>3</sup> ścieków. W roku 2019 odprowadzona ilość to 399 m<sup>3</sup> ścieków. W 2020 roku ilości wytworzonych ścieków komunalnych nieco wzrosła, a ich całkowity wolumen wyniósł 443 m<sup>3</sup>. W roku 2021 ilość wytworzonych ścieków komunalnych nieco spadła i wynosiła 381 m<sup>3</sup>, spadek spowodowany był zmianą systemu pracy na częściową pracę zdalną. Z kolei w roku 2022 nastąpił wzrost do poziomu 881 m<sup>3</sup>. Główną przyczyną wzrostu była istotna usterka instalacji kanalizacyjnej.

#### Wskaźnik E.6.1.

#### Wskaźnik E.6.2.

Gospodarka odpadami jest istotna dla Grupy. Spółki handlowe generują dwa rodzaje odpadów :

- odpady produktowe
- odpady komunalne.

Spółki handlowe nie wytwarzają odpadów niebezpiecznych.

Pierwszy rodzaj odpadów wynika najczęściej z konieczności utylizacji produktu niezgodnego z przyjętymi normami jakości. Spółki mają wdrożone wewnętrzne procedury postępowania z tego typu odpadami. Zasady te wskazują, aby zabezpieczyć produkt niezgodny, uniemożliwiając w ten sposób wprowadzenie go do obrotu gospodarczego, a następnie zutylizować. Wyroby medyczne po terminie przydatności oraz wyroby medyczne niezgodne z polityką jakościową są wypakowywane z firmowych opakowań i przekazywane do wyspecjalizowanej firmy, która zajmuje się utylizacją. Odpady produktowe do czasu przeprowadzenia utylizacji są zabezpieczone w wyznaczonym do tego miejscu na magazynie.

Masa odpadów produktowych oddanych do utylizacji przez Mercator Medical S.A.:

Rok 2022	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018
11,2 tony	9,9 tony	7,7 tony	4,3 tony	2,3 tony

2022 rok charakteryzował się kolejnym wzrostem ilości towarów, które musiały zostać poddane utylizacji, co pośrednio związane było ze wzrostem wolumenu nabywanych i sprzedawanych produktów.. Całkowita ilość przekazanych odpadów produktowych wyniosła 11.2 tony.

Odpady komunalne są odbierane przez firmy, z którymi spółki Grupy mają podpisane umowy na usługę odbioru i zagospodarowania odpadów. Odpady są segregowane.

W spółkach na bieżąco prowadzony jest monitoring ilości i masy generowanych odpadów, jak również wzmacniana jest świadomość pracowników w zakresie racjonalnego gospodarowania odpadami.

#### **5.7. Pozostałe aspekty oddziaływania pośredniego i bezpośredniego na środowisko**

Nie zidentyfikowano w Grupie innych istotnych obszarów oddziaływania na środowisko.

Spółka produkcyjna w Tajlandii w roku 2022 w związku z przekroczeniem norm emisji tlenku węgla na dwóch kotłach TOH otrzymała mandat w wysokości 180 tys THB. Spółka podjęła odpowiednie kroki by zapobiec podobnym przekroczeniom norm w przyszłości..

#### **5.8. Rozszerzona odpowiedzialność środowiskowa za produkty**

Grupa stara się przewidywać ewentualne skutki ekologiczne i dążyć do właściwego zarządzania ryzykiem ekologicznym poprzez informowanie o warunkach przechowania produktów i obchodzenia się z opakowaniem oraz ze zużytym produktem. Na produktach sprzedawanych ze znakiem Mercatora umieszczone są piktogramy informujące o sposobie utylizacji produktu oraz opakowań. 100% opakowań produktów będących w ofercie Grupy Mercator Medical może podlegać recyklingowi, natomiast zużyte produkty stanowią odpad komunalny. Produkty wykorzystywane w sektorze medycznym kwalifikowane są po użyciu jako odpad medyczny. Grupa podejmuje działania, aby ograniczyć obciążenie środowiska, które mogłoby być następstwem działalności Grupy. Spółki Grupy przestrzegają wymagań prawnych dotyczących ochrony środowiska, starają się budować wrażliwość i świadomość ekologiczną wśród pracowników, ich rodzin, a także partnerów biznesowych poprzez informowanie o ekologicznych akcjach i wydarzeniach, a także poprzez włączanie się w takie akcje.

#### **5.9. Zgodność z Taksonomią działalności zrównoważonej**

Grupa Kapitałowa Mercator Medical po raz pierwszy ujawniła w raporcie za rok 2021 informacje dotyczące tzw. unijnej Taksonomii działalności zrównoważonej środowiskowo. Obowiązki z tym związane zostały wprowadzone Rozporządzeniem Parlamentu i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. W pierwszym roku obowiązywania, zgodnie z treścią Rozporządzenie Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178 Grupa Kapitałowa Mercator Medical ujawniła odsetek obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych kwalifikujących się do systematyki (Taksonomii), bez konieczności weryfikacji Technicznych Kryteriów Kwalifikacji, czyli ustalenia jaki odsetek tych trzech wartości jest związany z działalnością zrównoważoną środowiskowo.

## Taksonomia UE, czyli jaki jest udział działalności zrównoważonej środowiskowo w Grupie Mercator

Taksonomia UE<sup>1</sup> jest systematyką, która pokazuje, jaka część (udział %) działalności, analizowanej przez pryzmat obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx), Grupy Kapitałowej Mercator Medical jest zrównoważona środowisko.

Zgodnie z Taksonomią UE, działalność zrównoważona środowiskowo to taka, która jednocześnie:

- Wnosi istotny wkład w realizację co najmniej jednego celu środowiskowego
- Nie czyni poważnych szkód dla żadnego z celów środowiskowych
- Jest prowadzona zgodnie z minimalnymi gwarancjami (z ang. *Minimum Safeguards*)
- Spełnia techniczne kryteria kwalifikacji zamieszczone w załączniku I lub II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2138, rozszerzonego Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2022/1214.

Systematyka jest ustrukturyzowana wokół 6 celów środowiskowych:

1. Łagodzenie zmian klimatu
2. Adaptacja do zmian klimatu
3. Zrównoważone wykorzystanie i ochrona zasobów wodnych i morskich
4. Przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym
5. Zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola
6. Ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów

Techniczne kryteria kwalifikacji (TKK) określają szczegółowo, co oznacza wnoszenie istotnego wkładu w realizację poszczególnych celów i nieczynienie poważnych szkód. Zostały one określone w załącznikach I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139<sup>2</sup>, rozszerzonego Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2022/1214<sup>3</sup>.

Komisja Europejska wydała dotychczas jedynie akty delegowane określające kryteria istotnego wkładu dla dwóch pierwszych celów – łagodzenia zmian klimatu i adaptacji do zmian klimatu. W przyszłości kryteria zostaną rozszerzone i będą zawierały także warunki, które działalność powinna spełnić, żeby wносиła istotny wkład w realizację pozostałych czterech celów środowiskowych.

## Zgodność działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową Mercator Medical z unijną Taksonomią

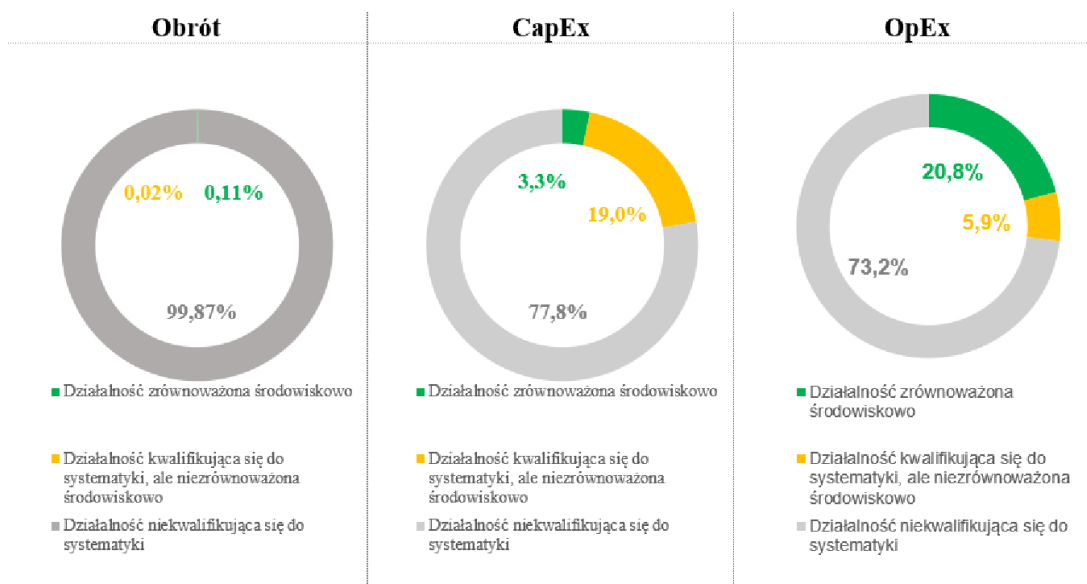
W wyniku przeprowadzonych analiz ustalono następujący odsetek obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) zgodnych z systematyką:

---

<sup>1</sup> Taksonomia została wprowadzona Rozporządzeniem Parlamentu i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje i obowiązuje wszystkie spółki raportujące informacje niefinansowe, w tym Grupę Kapitałową Mercator Medical

<sup>2</sup> Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2139 z dnia 4 czerwca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 poprzez ustanowienie technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu warunków, na jakich dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako wnosząca istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu lub w adaptację do zmian klimatu, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego z pozostałych celów środowiskowych

<sup>3</sup> Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 w odniesieniu do działalności gospodarczej w niektórych sektorach energetycznych oraz rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej



Badanie zgodności prowadzonej przez Grupę Kapitałową Mercator Medical działalności z unijną Taksonomią wykazało, że:

- Z działalności zrównoważonej w 2022 roku pochodziło: 0,11% obrotu, 0,00% nakładów inwestycyjnych i 20,84% wydatków operacyjnych.
- Z działalności kwalifikującej się, ale niezgodnej z systematyką (niezrównoważonej środowiskowo) w 2022 roku pochodziło: 0,02% obrotu, 21,49% nakładów inwestycyjnych i 5,94% wydatków operacyjnych Grupy.
- Z działalności nie kwalifikującej się do systematyki w 2022 roku pochodziło: 99,87% obrotu, 77,80% nakładów inwestycyjnych i 73,22% wydatków operacyjnych Grupy.

	Obrót	CapEx	OpEx
Wartość w 2022 roku [mln zł]	540,8	100,1	19,3
działalność zrównoważona (zgodna z systematyką)	0,11%	0,00%	20,84%
działalność niezrównoważona (kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z nią)	0,02%	21,49%	5,94%
działalność neutralna (niekwalifikująca się do systematyki)	99,87%	77,80%	73,22%

W dalszej części tego rozdziału opisany został proces badania zgodności z systematyką, zastosowane zasady rachunkowości oraz szczegółowe omówienie trzech wskaźników wyników wraz z tabelami sporządzonymi zgodnie z tzw. aktem delegowanym do art. 8, czyli Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178<sup>4</sup>.

### Badanie zgodność z Taksonomią UE

Proces badania zgodności z systematyką przeprowadzono z udziałem Zastępcy Głównego Księgowego, Kontrolera ds. Finansowych, osoby odpowiedzialnej za zakłady zlokalizowane w Tajlandii oraz ze wsparciem zewnętrznej firmy doradczej. Proces przeprowadzono w następujących 4 etapach:

#### Etap 1 - Identyfikacja:

Kierując się opisami działalności w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139, Grupa Kapitałowa Mercator Medical przeprowadziła przegląd swojej działalności – w zakresie przychodów, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) w 2022 roku i zidentyfikowała te działalności, które kwalifikują się do unijnej Taksonomii.

<sup>4</sup> Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 przez sprecyzowanie treści i prezentacji informacji dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej, które mają być ujawniane przez przedsiębiorstwa podlegające art. 19a lub 29a dyrektywy 2013/34/UE, oraz określenie metody spełnienia tego obowiązku ujawniania informacji



## Etap 2 - Alokacja:

Następnie, do każdej działalności zidentyfikowanej jako kwalifikująca się do unijnej Taksonomii, przypisano odpowiednie przychody, nakłady inwestycyjne oraz wydatki operacyjne zrealizowane przez Grupę Kapitałową Mercator Medical w 2022 roku. Szczegóły stosowanych metod alokacji opisane są w paragrafie „Zasady rachunkowości” w tym rozdziale.

## Etap 3 – Weryfikacja:

Weryfikacja zgodności z unijną Taksonomią została przeprowadzona w drodze 2 rodzajów badań:

- Badanie zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji

Zgodność z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji (TKK) określonymi w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 zbadano dla wybranych, istotnych finansowo (przyjęto próg istotności finansowej na poziomie 3 000 zł) rodzajów działalności. W przypadku rodzajów działalności, które były poniżej progu istotności, nie badano zgodności, a związane z nimi obroty, CapEx lub OpEx uznano za kwalifikujące się, ale niezgodne z systematyką. W przypadku działalności powyżej progu istotności przeanalizowano poszczególne kryteria istotnego wkładu i nieczynienia poważnych szkód by ustalić, czy dany rodzaj działalności zgodny jest z TKK.

- Badanie zgodności z Minimalnymi Gwarancjami

Zgodność z wymogami Minimalnych Gwarancji zbadano z wykorzystaniem rekomendacji zamieszczonych w Final Report on Minimum Safeguards autorstwa Platform on Sustainable Finance. Minimalne Gwarancje są określone w art. 18 Rozporządzenia 2020/852 i opierają się one w znacznej części na prowadzeniu procesów należytej staranności tak, jak są one zdefiniowane w Wytycznych ONZ Dotyczących Biznesu i Praw Człowieka i Wytycznych OECD dla Przedsiębiorstw Wielonarodowych. Choć raport Platform on Sustainable Finance nie jest przepisem prawa, to stanowi jedyne obecnie dostępne źródło interpretacji dotyczące Minimalnych Gwarancji, wydane przez ciało funkcjonujące przy Komisji Europejskiej i powołane na podstawie Rozporządzenia 2020/852.

Platform on Sustainable Finance określiła 4 przesłanki i uznała, że spełnienie przynajmniej jednej z nich oznacza niezgodność z wymogami Minimalnych Gwarancji.

Cztery przesłanki oraz sposób ich badania opisany jest w poniższej tabeli:

	<b>Przesłanki</b>	<b>Jak było to badane?</b>
1	Nieodpowiednie lub nieistniejące mechanizmy należytej staranności w zakresie praw człowieka, antykorupcji, przeciwdziałania nieuczciwej konkurencji i w zakresie strategii podatkowej	Weryfikacja procesów należytej staranności odbyła się poprzez wypełnienie obszernego kwestionariusza – opartego na metodyce zaproponowanej przez Platform on Sustainable Finance (World Benchmark Alliance Core UNGP Indicators), przez Grupę Kapitałową Mercator (samoocena) oraz poprzez dodatkową analizę dokumentów korporacyjnych i procesów przez zewnętrzną firmę doradczą. W wyniku analizy ustalono, że w Grupie Kapitałowej Mercator Medical funkcjonują odpowiednie procesy należytej staranności.
2	Spółka jest ostatecznie pociągnięta do odpowiedzialności lub uznania za naruszającą prawo pracy lub prawa człowieka w niektórych rodzajach spraw sądowych z zakresu prawa pracy lub praw człowieka	Weryfikacja polegała na przeglądzie – we współpracy z przedstawicielami Działu Prawnego, Finansowego i przedstawiciela zakładów zlokalizowanych w Tajlandii, czy w stosunku do Spółki nie zapadły prawomocne wyroki skazujące w obszarze praw człowieka, korupcji, zachowań uczciwej konkurencji i opodatkowania. W wyniku tak przeprowadzonej weryfikacji, stwierdzono brak informacji nt. takich prawomocnych wyroków
3	Brak współpracy z Krajowym Punktem Kontaktowym OECD (KPK OECD)	Zweryfikowano bazę zgłoszeń KPK OECD, która wykazała brak zgłoszeń w stosunku do Grupy Kapitałowej Mercator Medical w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022
4	Business and Human Rights Resource Centre (BHRRRC) podjęło zarzut wobec spółki a spółka nie odpowiedziała na nie w ciągu 3 miesięcy	Zweryfikowano bazę zgłoszeń Business and Human Rights Resources Centre (BHRRRC), która wykazała brak zgłoszeń w stosunku do Grupy Kapitałowej Mercator Medical w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

W wyniku analizy ustalono, że działalność Grupy Kapitałowej Mercator Medical była w 2022 roku prowadzona zgodnie z Minimalnymi Gwarancjami.

#### Etap 4 – Kalkulacja:

Wykorzystując informacje z poprzednich 3 etapów, sporządzono tabele dla obrotów, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych zgodnie z wymogami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139.

#### Zastosowane zasady rachunkowości

W celu obliczenia odsetka obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) kwalifikujących się do systematyki, zastosowano następujące zasady:

##### Obrót

W odniesieniu do obrotu podstawę stanowiły całkowite skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Mercator Medical w 2022 r., ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. w pozycji przychody netto ze sprzedaży, opisane w nocie 2.1. w części D, oraz wybrane elementy z pozycji pozostałych przychodów operacyjnych, opisanych w nocie 2.5 w części D, w szczególności przychody ze sprzedaży nadwyżek surowca oraz przychody ze sprzedaży odpadów.

Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mercator Medical w 2022 r. Do licznika przypisano przychody z działalności kwalifikującej się do systematyki.

##### Nakłady inwestycyjne (CapEx)

W odniesieniu do nakładów inwestycyjnych (CapEx) podstawę stanowiły nakłady inwestycyjne rozliczane w poszczególnych spółkach z Grupy Kapitałowej Mercator Medical. Całkowita kwota nakładów inwestycyjnych została zaprezentowana w Nocie 1.1 i 1.4 w części D Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2022 r. Do licznika przypisano tę część nakładów inwestycyjnych, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki.

##### Wydatki operacyjne (OpEx)

W odniesieniu do wydatków operacyjnych (OpEx) podstawę stanowiły wszystkie koszty służące do bieżącej obsługi aktywów Grupy Kapitałowej Mercator Medical i utrzymywania ich we właściwej kondycji. Zaliczone do nich zostały takie koszty związane z montażem, konserwacją i/lub naprawą sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną w budynkach Grupy i systemów technologii energii odnawialnej (fotowoltaika), koszty finansowania pojazdów i koszty związane z utrzymaniem sklepu internetowego Grupy Kapitałowej Mercator Medical. Do licznika przypisano tę część OpEx, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki zgodnie z tzw. Taksonomią.

W przypadku wydatków operacyjnych, które w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 definiowane są w sposób nie odnoszący się do międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej, dokonano przeglądu wszystkich kont w systemie finansowo-księgowym Grupy Kapitałowej Mercator Medical, a następnie zidentyfikowane pozycje spełniające definicję OpEx'u przypisano każdorazowo do danego rodzaju działalności kwalifikującej się do systematyki lub do zbioru pozostałych wydatków operacyjnych (nie kwalifikujących się do systematyki).

##### Pozostałe informacje

Dane wykorzystane do obliczeń pochodziły z systemu finansowo-księgowego Mercator Medical S.A. i z systemów finansowo-księgowych poszczególnych spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Mercator Medical.

Grupa uniknęła podwójnego liczenia podczas przypisywania obrotu i nakładów inwestycyjnych poprzez dokonanie stosownych wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami rachunkowymi.

W trakcie analizy nie zidentyfikowano rodzajów działalności przyczyniających się do więcej niż jednego celu środowiskowego. Nie istniała w związku z tym potrzeba stosowania specjalnych procedur w celu uniknięcia podwójnego liczenia.

Grupa ujawnia w niniejszym raporcie po raz drugi udział działalności zgodnej z systematyką i po raz trzeci udział działalności kwalifikującej się do systematyki. Ujawnienie w niniejszym raporcie dotyczy ostatniego roku obrotowego, tj. okresu 01.01.2022.-31.12.2022.

Analiza wykazała brak konieczności szczegółowej dezagregacji kluczowych wskaźników wyników pomiędzy poszczególne jednostki operacyjne Grupy zgodnie z pkt 1.2.2.3. Załącznika I do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178. Więcej informacji na ten temat znajduje się w komentarzach do poszczególnych kluczowych wskaźników wyników.

Grupa Kapitałowa Mercator Medical nie prowadzi, nie finansuje ani nie ma ekspozycji na rodzaje działalności, o których mowa w sekcjach 4.26 – 4.31 załączników I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 (rodzaje działalności związane z wytwarzaniem energii w ramach procesów jądrowych i produkcji energii z gazowych paliw kopalnych)





Grupa Kapitałowa Mercator Medical uzyskuje przychody przede wszystkim z produkcji, sprzedaży i dystrybucji rękawic medycznych i innych produktów jednorazowego użytku dla różnych branż, które nie kwalifikują się do unijnej Taksonomii w zakresie załączników I i II (Rozporządzenie Delegowane Komisji UE 2021/2139). Jedynymi rodzajami działalności, które kwalifikują się do unijnej Taksonomii są:

- przychody w wysokości 0,6 mln zł z tytułu selektywnej zbiórki i sprzedaży odpadów innych niż niebezpieczne. Przychody te kwalifikują się i są zgodne z TKK unijnej Taksonomii w ramach działalności 5.5. Zbieranie i transport odpadów innych niż niebezpieczne we frakcjach segregowanych u źródła w Załączniku I
- przychody w wysokości 0,1 mln zł z tytułu wynajmowania pracownikom i współpracownikom samochodów do celów prywatnych. Przychody te kwalifikują się i są zgodne z TKK unijnej Taksonomii w ramach działalności 6.5. Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi w Załączniku I

Udział obrotu z działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości obrotu wyniósł w 2022 r. 0,11%, a udział obrotu z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 0,02%. Łącznie udział obrotu z działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 0,13%. Pozostałe 99,87% obrotu przypada na przychody z działalności niekwalifikującej się do systematyki, czyli takiej, dla której regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktu delegowanego.



Nakłady inwestycyjne (CapEx) kwalifikujące się do unijnej Taksonomii są związane z realizacją planów inwestycyjnych przyjętych przez Zarząd Mercator Medical S.A. podczas procesu przygotowywania budżetu na 2022 r. oraz planu działań Grupy Kapitałowej Mercator Medical na 2022 r. Nakłady inwestycyjne Grupy wyniosły w 2022 roku 109 mln zł. Nakłady inwestycyjne kwalifikujące się do systematyki były ponoszone przede wszystkim na:

- Na kontynuację rozbudowy zakładów produkcyjnych w Tajlandii (11,9 mln zł). Nakłady na tę działalność kwalifikują się do unijnej Taksonomii w ramach działalności 7.1. Budowa nowych budynków w Załączniku II
- Na zwiększenie efektywności energetycznej aktywów Grupy (6,3 mln zł). Nakłady te kwalifikują się do unijnej Taksonomii w ramach działalności 7.3. Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną w Załączniku I
- Na działalność związaną z modernizacją budynków Grupy (1,7 mln zł). Nakłady na tę działalność kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 7.2. Renowacja istniejących budynków w Załączniku II

Ponadto, przeznaczono 0,9 mln zł na rozbudowę systemu uzdatniania wody (działalność 5.1. Budowa, rozbudowa i eksploatacja systemów poboru, uzdatniania i dostarczania wody) oraz 0,9 mln zł na modernizację oczyszczalni ścieków (działalność 5.4. Modernizacja systemów odprowadzania i oczyszczania ścieków).

W przypadku żadnych z ww. działalności nie potwierdzono spełnienia wszystkich Technicznych Kryteriów Kwalifikacji, wobec czego związane z tymi rodzajami działalności nakłady inwestycyjne uznano za kwalifikujące się, ale niezgodne z systematyką.

Grupa poniosła w 2022 r. także 84,7 mln zł nakładów inwestycyjnych na działalność niekwalifikującą się do systematyki. Nakłady te dotyczyły głównie inwestycji poniesionych na rozbudowę sklepu internetowego oraz rozwój oprogramowania i systemów IT w Grupie.

Udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości nakładów inwestycyjnych wyniósł w 2022 r. 3,29%, a udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 18,96%. Łącznie udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 22,25%. Pozostałe 77,75% nakładów inwestycyjnych przypadało na rodzaje działalności niekwalifikujące się do systematyki, czyli takie, dla których regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktu delegowanego.



Wydatki operacyjne (OpEx) kwalifikujące się do systematyki są związane z utrzymaniem we właściwym stanie aktywów Grupy służących do realizacji działalności kwalifikującej się do systematyki. Wydatki operacyjne Grupy wyniosły w 2022 roku 19,3 mln zł. Wydatki operacyjne były ponoszone przede wszystkim na:

- Utrzymanie infrastruktury i systemów IT, w tym stron www i sklepu internetowego (3,4 mln zł). Wydatki na tę działalność kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 8.1. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność w Załączniku II
- Utrzymanie właściwego funkcjonowania (naprawy, aktualizacje, modyfikacje) systemu CRM (0,5 mln zł). Wydatki te kwalifikują się do działalności 8.2. Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana w Załączniku II.
- Utrzymanie właściwego funkcjonowania istniejącego systemu paneli fotowoltaicznych (0,1 mln zł). Wydatki na tę działalność kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 7.6 Montaż, konserwacja i naprawa systemów technologii energii odnawialnej w Załączniku I.

W przypadku ww. rodzajów działalności potwierdzono spełnienie Technicznych Kryteriów Kwalifikacji, a zatem związane z nimi wydatki operacyjne zostały uznane za zgodne z systematyką.

Przeznaczono również 0,9 mln zł na utrzymanie i naprawę instalacji, które zwiększają efektywność energetyczną budynków Grupy Kapitałowej Mercator Medical (działalność 7.3. Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną) oraz 0,2 mln zł na utrzymanie floty pojazdów (działalność 6.5. Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi). W przypadku tych rodzajów działalności nie potwierdzono spełnienia wszystkich Technicznych Kryteriów Kwalifikacji, a zatem związane z nimi wydatki operacyjne uznano za kwalifikujące się do systematyki, ale niezgodne z nią.

Ponadto, wydano 5,2 mln zł na działalność niekwalifikującą się do systematyki. Te wydatki operacyjne dotyczyły przede wszystkim kosztów ponoszonych w związku z bieżącym funkcjonowaniem aktywów Grupy (między innymi usługi wynajmu, ochrony obiektów, usługi remontów obiektów, wywóz odpadów, sprzątania, floty samochodowej, czy też utrzymania sklepu internetowego, platform internetowych, przechowywania danych, itp.)

Udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości wydatków operacyjnych wyniósł w 2022 r. 20,84%, a udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 5,94%. Łącznie udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 26,78%. Pozostałe 73,22% wydatków operacyjnych przypadało na rodzaje działalności niekwalifikujące się do systematyki, czyli takie, dla których regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktu delegowanego.

## 6. OBSZAR SPOŁECZNY I PRACOWNICZY

Grupa nie przyjęła sformalizowanej strategii zrównoważonego rozwoju czy też społecznej odpowiedzialności biznesu. Nie określiła w sposób formalny zasad działania w tym obszarze, jednakże za zarządzanie kwestiami społecznymi i pracowniczymi odpowiada cały Zarząd, który we wszystkich swoich decyzjach bierze te kwestie pod uwagę. Zagadnienia pracownicze i społeczne są bardzo istotne dla działalności Grupy, ponieważ pracownicy stanowią jedno z najistotniejszych aktywów warunkujących długotrwały i zrównoważony rozwój Grupy Kapitałowej. Polityka zatrudniania i wynagradzania w Grupie regulowana jest poprzez wewnętrznie ustalone zasady obowiązujące w całej Grupie oraz odpowiednie regulaminy przyjęte do stosowania w tych spółkach Grupy, które są do tego zobowiązane według lokalnych przepisów. Dodatkowo wpływ na kształt zatrudnienia ma zatwierdzany na dany rok budżet, na którego podstawie kontrolowana jest zarówno wysokość zarobków, jak i wielkość zatrudnienia. Celem dla Grupy jest osiągnięcie takiego stanu, w którym cała załoga reprezentować będzie najlepsze wartości, takie jak: kompetencje, profesjonalizm, kreatywność, inicjatywa oraz będzie się identyfikować z interesami Grupy. Docelowy stan zatrudnienia powinien zapewnić Grupie zdolności dostosowawcze do ciągle zmieniającego się otoczenia biznesowego i rozwój w konkurencyjnym otoczeniu gospodarczym.

### 6.1. Korzystanie z pomocy publicznej i zlecenia publiczne

#### Wskaźnik S.1.1.

Grupa korzysta z dostępnych źródeł pomocy publicznej w następujących obszarach:

#### Obszar produkcyjny

Mercator Medical (Thailand) Ltd. ma prawo korzystać ze zwolnienia z podatku dochodowego oraz ceł importowych. Zwolnienia te dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych oraz ceł importowych i są przyznawane przez agendę rządową BOI inwestorom na niektórych obszarach Tajlandii. Zwolnienia te mają na celu przyspieszenie rozwoju gospodarczego oraz zwiększenie zatrudnienia w sektorze przemysłowym. W ramach tego wsparcia w 2017 roku Grupa wykorzystwała zwolnienie z

podatku w kwocie 3 241 tys. zł. W roku 2018, jak i w 2019 Grupa nie wykorzystwała zwolnienia ze względu na rozliczanie straty z poprzednich okresów. W roku 2020 w związku z wysokim poziomem zysku wynikającym z rozwoju pandemii SARS-CoV-2, co z kolei przełożyło się na znaczny wzrost popytu na rękawice i tym samym na wzrosty cen, spółka skorzystała ze zwolnień z podatku dochodowego w kwocie 76 215 tys. zł a w roku 2021 w kwocie 73 810 tys. zł. W roku 2022 ze względu na stratę podatkową spółka nie korzystała ze zwolnień z podatku dochodowego, wykorzystwała za to zwolnienia dotyczące cel importowych na zakupione poza granicą Tajlandii urządzenia i maszyny wykorzystane przy budowie nowego zakładu P3. Łączna wartość urządzeń zwolnionych z cła w roku 2022 wyniosła 4 135 082 USD.

Mercator Opero Sp. z o.o. od 2018 roku korzystało ze zwolnienia z podatku od nieruchomości przyznanego na mocy uchwały Rady Miejskiej w Brześciu Kujawskim. Zwolnienie zostało przyznane na okres sześciu lat. Wielkość przyznanej pomocy de minimis w zakresie podatku od nieruchomości przedstawia poniższa tabela:

Wysokość zwolnienia w podatku od nieruchomości – Mercator Opero sp. z o.o. wynosiła:

Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018
13,5 tys. zł	17,1 tys. zł	13,5 tys. zł	15 tys. zł

Jednak w roku 2021 nastąpiła sprzedaż nieruchomości należącej do Mercator Opero Sp. z o.o w ramach Grupy do Mercator Medical S.A, wobec czego Grupa straciła prawo do zwolnienia z tytułu podatku od nieruchomości. Zostały złożone korekty deklaracji za okres od 2018 do 2021, w związku z czym w 2022 nastąpiła zapłata kwot wynikających ze zwolnienia za wszystkie lata.

#### Obszar handlowy i pozostały

Spółka korzysta z następujących rodzajów dofinansowań:

- Do czerwca 2018 roku Spółka korzystała z dofinansowania do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, które wyniosło łącznie 13 tys. zł. W roku 2019 Spółka przestała korzystać z tego rodzaju dofinansowania z powodu zmiany wysokości wskaźnika zatrudnienia niepełnosprawnych w Spółce (spadek <6%).
- Dofinansowanie szkoleń dla pracowników ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego w roku 2021-2022 nie było realizowane, w roku 2020 wyniosło 21,2 tys. zł, w 2019 była to kwota 33,1 tys. zł, w 2018 pomoc wyniosła 15,5 tys. zł, a w roku 2017 dofinansowanie z tego tytułu osiągnęło kwotę 31 tys. zł.

Wysokość dofinansowania jest uzależniona od wielu kryteriów, które muszą spełniać pracownicy wytypowani do szkoleń, a także od aktualnych potrzeb szkoleniowych w Spółce. Środki pozyskane na dofinansowanie szkoleń dla Pracowników ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego dotyczyły tylko Mercator Medical S.A. - w pozostałych jednostkach Grupy nie korzystano z pomocy publicznej w zakresie dofinansowania szkoleń.

Dzięki otrzymanym dofinansowaniom, udało się wzmocnić kompetencje Pracowników w Polsce. Nabyte umiejętności pozwoliły Pracownikom zaktualizować wiedzę o przepisach, działać kompetentniej i bardziej innowacyjnie.

Ze względu na zmiany w Krajowym Funduszu Szkoleniowym oraz pandemię, która znacznie ograniczyła możliwości przeprowadzania szkoleń, w 2022 Spółka nie korzystała z dofinansowania.

#### **Wskaźnik S.1.2.**

Spółki wchodzące w skład Grupy uzyskują przychody pochodzące z zamówień publicznych. Zamówienia publiczne są pozyskiwane w Polsce, w Rumunii oraz na Węgrzech.

Spółki pozyskują zamówienia publiczne od 1999 roku. Są to zamówienia publiczne na dostawy, które realizowane są we własnym zakresie, bez udziału podwykonawców. Głównym odbiorcą są placówki służby zdrowia finansowane ze środków publicznych.

Sprzedaż do placówek służby zdrowia na rynku polskim odbywa się zgodnie z wewnętrzną procedurą przetargową Spółki.

Przychody Grupy pochodzące z zamówień publicznych przedstawia poniższa tabela:

	Rok 2022	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2017
Przychody z zamówień publicznych Grupy (w tys. zł)	66 646	103 194	103 583	70 364	61 470	55 507
% udział przychodów z zamówień publicznych w stosunku do ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów uzyskanych przez Grupę w roku	11,01	5,98	5,65	13,00	14,62	18,46

Poniższe zestawienie przedstawia wartość przychodów pochodzących z zamówień publicznych na poszczególnych rynkach:

Przychody z zamówień publicznych Grupy wg krajów (w tys. zł)	Rok 2022	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2017
Polska	58 121	100 072	100 639	60 441	59 209	52 322
Rumunia	1 381	3 122	2 944	2 533	1 905	1 343
Węgry	7 144	-	-	7 391	356	1 842

Wartość sprzedaży w ramach umów przetargowych do szpitali publicznych w Polsce spadła ze względu na drastyczną obniżkę cen spowodowaną sytuacją ogólnogospodarczą. Natomiast porównując rok 2022 do roku standardowego (niepandemicznego) przychody utrzymały się na podobnym poziomie.

W Rumunii odbudowywane są straty w przetargach po latach pandemicznych, gdzie z uwagi na brak wystarczającej ilości produktów i brak możliwości zagwarantowania ich dostępności, nie startowano w postępowaniach przetargowych.

W Rumunii w 2022 roku wzmocniono po pandemiczne aktywności promocyjno-sprzedażowe w prywatnym segmencie ochrony zdrowia.

W przypadku Węgier, w roku 2022 odbył się przetarg centralny na dostawy do jednostek służby zdrowia, który został rozstrzygnięty na korzyść emitenta i spowodował znaczący wzrost sprzedaży.

## 6.2. Poziom zatrudnienia i poziom wynagrodzeń

### Wskaźnik S.2.1.

Zatrudnienie w Grupie Mercator Medical na koniec 2022 wyniosło 1 294,62 etatów, a na koniec 2021 wyniosło 1 466,95 etatów.

Polityka zatrudnienia Grupy Mercator Medical zakłada zatrudnianie pracowników głównie na umowę o pracę, jest to podyktowane chęcią zapewnienia stabilności zarówno pracownikom jak i Grupie.

Umowy na czas oznaczony są stosowane rzadziej, szczególnie w przypadku zastępstw lub w przypadku gdy realizacja danego projektu jest ograniczona w czasie, a pracownik jest zatrudniany do danego projektu.

Zasady organizacji pracy i płacy określają lokalne przepisy prawa i regulaminy. Proces rekrutacyjny jest opisany i zakomunikowany pracownikom i kandydatom. Procesy rekrutacyjne przebiegają w sposób transparentny, zawsze z udziałem przedstawiciela obszaru biznesowego i HR. Grupa daje pracownikom możliwość udziału w rekrutacjach wewnętrznych, zarówno w awansie pionowym jak i poziomym. W spółce działa również program poleceń pracowniczych, co daje pracownikom możliwość rekomendowania organizacji na zewnątrz, zwiększa ich zaangażowanie i poczucie odpowiedzialności.

Zatrudnienie w Grupie w przeliczeniu na pełne etaty według typów umowy oraz wieku i płci pracowników zaprezentowano w tabelach niżej na koniec roku 2022 i 2021.



## Dane dotyczące 2022 roku

Rok 2022	Umowy na czas nieokreślony W Grupie (w etatach)	Umowy na czas określony w Grupie (w etatach)	Łącznie zatrudnienie w Grupie (w etatach)	Stosunek ilości umów na czas nieokreślony do łącznego zatrudnienia	Stosunek ilości umów na czas określony do łącznego zatrudnienia
<b>kobiety</b>	<u>520,78</u>	<u>191,60</u>	<u>712,38</u>	73,10%	<u>26,90%</u>
do 30 roku życia	185,00	19,00	204,00	90,69%	9,31%
31-40 lat	206,05	38,60	244,65	84,22%	15,78%
41-50 lat	104,93	72,00	176,93	59,31%	40,69%
powyżej 50 roku życia	24,80	62,00	86,80	28,57%	71,43%
<b>mężczyźni</b>	<u>367,91</u>	<u>214,33</u>	<u>582,24</u>	63,19%	<u>36,81%</u>
do 30 roku życia	171,00	20,00	191,00	89,53%	10,47%
31-40 lat	129,63	49,33	178,96	72,44%	27,56%
41-50 lat	49,48	96,00	145,48	34,01%	65,99%
powyżej 50 roku życia	17,80	49,00	66,80	26,65%	73,35%
<b>Razem:</b>	<u>888,69</u>	<u>405,93</u>	<u>1294,62</u>	<u>68,64%</u>	<u>31,36%</u>

## Dane dotyczące 2021 roku

Rok 2021	Umowy na czas nieokreślony W Grupie (w etatach)	Umowy na czas określony w Grupie (w etatach)	Łącznie zatrudnienie w Grupie (w etatach)	Stosunek ilości umów na czas nieokreślony do łącznego zatrudnienia	Stosunek ilości umów na czas określony do łącznego zatrudnienia
<b>Kobiety</b>	<u>639</u>	<u>193</u>	<u>832</u>	76,83%	<u>23,17%</u>
do 30 roku życia	241	73	314	76,75%	23,25%
31-40 lat	245	83	328	74,70%	25,30%
41-50 lat	126	35	161	78,36%	21,64%
powyżej 50 roku życia	27	2	29	93,10%	6,9%
<b>Mężczyźni</b>	<u>419</u>	<u>214</u>	<u>633</u>	66,20%	<u>33,80%</u>
do 30 roku życia	195	44	239	81,59%	18,41%
31-40 lat	149	99	248	60,08%	39,92%
41-50 lat	56	55	111	50,56%	49,44%
powyżej 50 roku życia	19	16	35	54,29%	45,71%
<b>Razem:</b>	<u>1 058</u>	<u>407</u>	<u>1465</u>	<u>72,23%</u>	<u>27,77%</u>

Grupa Mercator Medical, dbając o równouprawienie, zatrudnia kobiety i mężczyzn na takich samych warunkach. W 2022 roku liczba pracowników kobiet przewyższa liczbę pracowników mężczyzn. Największą spółką Grupy ze względu na zatrudnienie jest Mercator Medical (Thailand) Ltd., której stan zatrudnienia na koniec 2022 wyniósł 1 029 osoby, a na koniec 2021 roku wynosił 1 184 osoby

W 2022 roku nieznacznie zmalał stosunek ilości umów na czas nieokreślony do łącznego zatrudnienia i wyniósł on 68,64% podczas, gdy w roku 2021 wynosił 72,23 %. Intencją Grupy jest zapewnienie pracownikom stabilnych i konkurencyjnych rynkowo warunków pracy.

Plan zatrudniania w rozumieniu ilościowym, jak i jakościowym koresponduje z planami rozwojowymi Grupy Kapitałowej.

Do realizacji zróżnicowanych i wymagających zadań Grupy przyjęto kryteria naboru nowych pracowników, z uwzględnieniem odpowiednich kompetencji, profesjonalizmu, kultury, otwartości na innowacje i ukierunkowanych na osiągnięcie efektów. Grupa podejmuje różne działania w celu pozyskania pracowników, którzy są niezbędni do realizacji strategii biznesowej. Grupa zapewnia dobre i bezpieczne warunki pracy, dąży do integracji załogi w celu osiągnięcia najlepszych wyników oraz zbudowania wizerunku silnej i nowoczesnej organizacji, gotowej do osiągnięcia zamierzonych celów.

### Wskaźnik S.2.3.

Liczba pracowników w etatach, którzy podjęli pracę oraz pracowników, którzy odeszli z pracy w roku 2022 i w roku 2021 według wieku i płci.

	Pracownicy zatrudnieni (w etatach) Rok 2022	Pracownicy zatrudnieni (w etatach) Rok 2021	Pracownicy, którzy odeszli z pracy (w etatach) Rok 2022	Pracownicy, którzy odeszli z pracy (w etatach) Rok 2021
<u>kobiety</u>	<u>89</u>	<u>110,125</u>	<u>215,75</u>	<u>108</u>
do 30 roku życia	53	50	100	50
31-40 lat	21	46,125	70	34
41-50 lat	12	12	35,75	21
powyżej 50 roku życia	3	2	10	3
<u>mężczyźni</u>	<u>106,25</u>	<u>132,075</u>	<u>164,25</u>	<u>89</u>
do 30 roku życia	62	63	70	41
31-40 lat	28	46,825	53	31
41-50 lat	14	19,25	31,25	12
powyżej 50 roku życia	2,25	3	10	5
<u>Razem:</u>	<u>195,25</u>	<u>242,20</u>	<u>380</u>	<u>197</u>

W trakcie 2022 Grupa zatrudniła 195 osób, przy liczbie odejść na poziomie 380 osób, co skutkowało zmniejszeniem zatrudnienia o ok. 185 osób. W roku poprzednim Grupa zatrudniła 242 osoby, przy liczbie odejść na poziomie 197 osób, co skutkowało zwiększeniem zatrudnienia o 45 osób.

Zmiany w wysokości zatrudnienia w roku 2022 spowodowane były przeniesieniem operacji magazynowych i logistycznych do dostawcy zewnętrznego w spółce dominującej

Firma wprowadziła w 2022 roku model kompetencji, a system ocen wyników pracy został uproszczony i zmodyfikowany tak, by w jak największym stopniu wspierać rozwój talentów w spółce. Ocena pracownicza wraz z porównaniem wynagrodzeń z poziomami rynkowymi (raporty płacowe) stanowią podstawę do przeprowadzania rocznego przeglądu wynagrodzeń, który ma na celu motywowanie i zatrzymanie pracowników w spółce.

Dla zapewnienia stabilizacji i realizacji celów założonych przez firmę, wymagane jest zatrudnianie pracowników posiadających unikalną i specyficzną wiedzę oraz umiejętności. Grupa zarządza ryzykiem poprzez identyfikację kluczowych stanowisk i zapewnienie odpowiedniej motywacji pracownikom zatrudnionym na tych stanowiskach. Oprócz motywacji finansowej opartej na systemie premiowania za osiągnięte wyniki, firma zapewnia pracownikom świadczenia pozapłacowe oraz dostęp do szkoleń i konferencji, a także dba o swój wizerunek i cały czas pracuje nad ugruntowaniem swojej pozycji na rynku pracy. Spółka dominująca przyjmuje na staże lub praktyki studentów lub absolwentów, z możliwością zatrudnienia ich po okresie stażu. Dodatkowo, wprowadzony w ubiegłych latach program rekomendacji pracowniczych zakłada nagradzanie pracowników firmy, którzy polecą kandydatów do pracy, a ci przejdą proces rekrutacji i zostaną zatrudnieni. Pracownicy zaangażowali się we współtworzenie zespołu, dzięki czemu znacznie poszerzyła się pula potencjalnych kandydatów.

#### Wskaźnik S.2.4.

Umowy cywilnoprawne z osobami fizycznymi nieprowadzącymi działalności gospodarczej zawierane są przez Spółkę Mercator Medical S.A. sporadycznie, często na wykonanie materiałów szkoleniowych, reklamowych, na konkretny projekt lub podczas okresu urlopowego. W pozostałych jednostkach Grupy nie są zatrudniani pracownicy na umowy cywilnoprawne, jak umowa zlecenia lub o dzieło.

Dane odnośnie liczby osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych w Mercator Medical S.A. przedstawione zostały w poniższej tabeli:

Mercator Medical S.A.	Rok 2022	Rok 2021
Liczba osób zatrudnionych na umowy cywilnoprawne na koniec okresu sprawozdawczego	6	6
Liczba zawartych umów cywilno-prawnych z osobami fizycznymi w raportowanym okresie	9	13
Liczba zakończonych umów cywilno-prawnych z osobami fizycznymi w raportowanym okresie	9	11

#### Wskaźnik S.2.5.

Europejskie spółki Grupy korzystają z zewnętrznych firm oferujących usługi sprzątnięcia, ochrony oraz usługi w zakresie doradztwa biznesowego (outsourcing). Pracownicy zatrudnieni w Mercator Medical (Thailand) Ltd. na zasadzie outsourcingu to głównie pracownicy zatrudnieni do pakowania produktów oraz kierowcy. Łączna liczba pracowników w etatach zatrudnionych w outsourcingu oraz świadczących usługi dla Grupy w roku 2022 wyniosła 32 osoby (w roku 2021 wyniosła 51 osób).

#### Wskaźnik S.2.6.

Firma zatrudnia osoby z niepełnosprawnością. Liczba pracowników niepełnosprawnych w etatach oraz ich procentowy udział w ogólnej liczbie zatrudnionych pracowników przedstawia tabela poniżej.

	Ilość pracowników niepełnosprawnych (w etatach)	Procentowy udział pracowników niepełnosprawnych w ogólnej liczbie zatrudnionych
Rok 2022	19	1,47%
Rok 2021	17	1,2%

Udział procentowy pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych w Grupie w stosunku do ogólnej liczby pracowników zatrudnionych w Grupie utrzymuje się na stałym poziomie 1,47%.

#### **Wskaźnik S.2.7.**

Przeciętne wynagrodzenie pracowników zatrudnionych na umowy o pracę w spółkach Grupy wyniosło w 2022 roku 3350,52 zł, w 2021 roku 3 475,62 zł, a w 2020 roku 3 404,44 zł.

Przeciętne wynagrodzenie w 2022 roku obliczono jako średnie wynagrodzenie miesięczne brutto należne za 2022 rok, podobnie jak przeciętne wynagrodzenie w 2021 roku obliczono jako średnie wynagrodzenie miesięczne brutto należne za 2021 rok i przeciętne wynagrodzenie w 2020 roku obliczono jako średnie wynagrodzenie miesięczne brutto należne za 2020 rok.

Należy podkreślić, że 79,48 % pracowników Grupy stanowią pracownicy zatrudnieni w Mercator Medical (Thailand) Ltd. i ten czynnik wpływa (in minus) na wysokość przeciętnego wynagrodzenia w Grupie.

#### **Wskaźnik S.2.8.**

W spółkach Grupy zatrudniamy pracowników lokalnych, jak również obcokrajowców. W spółce tajlandzkiej, ze względu na olbrzymie zapotrzebowanie na siłę roboczą oraz lokalne uwarunkowania, zatrudniani są dodatkowo pracownicy z innych azjatyckich krajów. W 2022 roku zlokalizowana w Tajlandii spółka Mercator Medical (Thailand) Ltd. zatrudniała 336 obcokrajowców z innych krajów azjatyckich, w 2021 roku Mercator Medical (Thailand) Ltd. zatrudniała 413 obcokrajowców. W Mercator Medical SA na dzień 31 grudnia 2022 było zatrudnionych czworo obcokrajowców.

#### **Wskaźnik S.2.9.**

Stosunek przeciętnego wynagrodzenia brutto kobiet do przeciętnego wynagrodzenia brutto mężczyzn w spółkach w całkowitym zatrudnieniu w Grupie wyniósł w 2022 roku 77,41%

#### **Wskaźnik S.2.13.**

Mercator Medical S.A. zatrudnia osoby niepełnosprawne na podstawie umów o pracę. W roku 2022 wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych znajdował się poniżej progu 6%, w związku z powyższym Spółka uiszczala w tym okresie należne opłaty na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (dalej: „PFRON”).

Łączna wysokość składek na PFRON za 2022 rok w Jednostce Dominującej wyniosła 157,7 tys. zł. (w roku 2021 składki na PFRON wyniosły 113,7 tys. PLN)

Zgodnie z art. 21 ust.2 Ustawy o Rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z wpłat, o których mowa powyżej zwolnieni są pracodawcy, u których wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych wynosi co najmniej 6%.

#### **Wskaźnik S.2.14.**

W 2022 roku żadna z kobiet nie zdecydowała się na odejście ze Spółki Dominującej po powrocie do pracy z urlopu macierzyńskiego.

#### **Wskaźnik S.2.15.**

Grupa Mercator Medical jako pracodawca dbający o dobrostan pracowników oferuje różnorodne dodatkowe świadczenia pozapłacowe.

Spółki zlokalizowane w Polsce oferowały w 2022 swoim pracownikom możliwość objęcia prywatną opieką medyczną oraz umożliwiały przystąpienie do grupowego ubezpieczenia na życie i pracowniczego programu kapitałowego PPK zapewniającego pracownikom dodatkowe korzyści finansowe po przejściu na emeryturę...

W Spółce Mercator Medical S.A. funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS), w ramach którego pracownicy w roku 2022 korzystali z dofinansowania: do kart Multisport, wypoczynku pracownika, świątecznego świadczenia pieniężnego oraz zapomóg związanych z trudną sytuacją życiową. Pracodawca oferował pracownikom również elastyczny czas pracy, pracę w modelu hybrydowym, imprezy integracyjne, wyprawki szkolne dla pierwszoklasistów oraz upominki z okazji narodzin dziecka.

W spółce Mercator Medical (Thailand) Ltd. pracownicy otrzymują od pracodawcy dodatkowe premie, nagrody za długoletnią pracę, nagrody za frekwencję. W spółkach zlokalizowanych w Czechach, Rumunii i na Węgrzech pracownicy korzystają z bonów żywieniowych. W tej ostatniej funkcjonują także dodatkowe dofinansowania na rozpoczęcie szkoły (dla pracowników posiadających dzieci). W spółce zlokalizowanej w Rosji pracownicy mają zapewnione ubezpieczenie medyczne, a we Włoszech program emerytalny.

### 6.3. Relacje ze stroną pracowniczą i wolność zrzeszania

#### Wskaźnik S.3.4.

Spółka Mercator Medical SA wprowadziła w 2018 roku Procedurę Przeciwdziałania Mobbingowi, która ma na celu zapewnienie prawidłowego funkcjonowania zakładu pracy bez przejawów mobbingu, dyskryminacji, molestowania, molestowania seksualnego oraz innych zachowań niepożądanych.

Od czasu wprowadzenia procedury nie zostało zarejestrowane żadne oficjalne zgłoszenie związane z oskarżeniem o działania mobbingowe.

#### Wskaźnik S.3.5.

W Mercator Medical S.A. działa przedstawiciel pracowników wybrany w drodze wyborów, z którym konsultowane są ważne dla pracowników decyzje, np. dodatkowe benefity, zmiany w Regulaminie Pracy i ZFŚS, PPK, ważne kwestie związane z relacjami pracowniczymi.

W Mercator Medical (Thailand) Ltd. funkcjonuje "Welfare Comitee", którego członkowie są wybierani w wyborach. W pozostałych jednostkach Grupy nie funkcjonują rady pracownicze ani związki zawodowe.

#### Wskaźnik S.3.6.

Grupa kieruje się zasadą transparentnej komunikacji i otwartego dialogu z pracownikami. Pracodawca prowadzi kwartalne spotkania "Town hall" z pracownikami, podczas których omawiane są bieżące sprawy firmowe, agenda spotkania zawiera sesję pytań i odpowiedzi. Pracodawca regularnie spotyka się z Przedstawicielem Pracowników, który sygnalizuje ważne dla pracowników tematy. Ponadto, Spółka prowadzi bieżący werbalny dialog z Pracownikami w sposób nieformalny, wysłuchuje opinii na temat ważnych dla Pracowników spraw, prowadzona jest polityka otwartych drzwi Działu People&Culture. Raz w roku przeprowadzane jest badanie poziomu satysfakcji pracowników, w ankiecie „pulse check” pracownicy mają możliwość wyrażenia swoich oczekiwań i opinii w formie wypowiedzi otwartych.

### 6.4. Bezpieczeństwo i higiena pracy (BHP)

Spółka Mercator Medical S.A. nie ma wdrożonej sformalizowanej polityki w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, ale zapewnienie pracownikom odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa i higieny w miejscu pracy stanowi dla Mercator Medical S.A. wartość fundamentalną. W swoich działaniach Grupa opiera się na obowiązujących lokalnie przepisach prawnych regulujących kwestie bezpieczeństwa pracy.

Wiodącym wymaganiem zarządzania bezpieczeństwem jest właściwa identyfikacja zagrożeń i ocena ryzyka oraz określenie odpowiednich środków kontroli. Ocena ryzyka obejmuje wszystkie stanowiska pracy występujące w Mercator Medical S.A. (stanowiska robotnicze, administracyjno-biurowe i kierownicze).

W efekcie identyfikacji i oceny ryzyka zawodowego dla pracowników pracujących w spółkach dla każdego stanowiska pracy identyfikowane są zagrożenia oraz przypisane środki kontroli ryzyka eliminujące lub zmniejszające jego poziom. Są to wytyczne służące właściwej organizacji pracy oraz zapewnienia bezpieczeństwa na stanowiskach pracy. Za identyfikację i ocenę ryzyka zawodowego na stanowiska pracy w spółce Mercator Medical S.A., odpowiada powołany do tego zespół oraz kadra kierownicza. Wyniki oceny ryzyka, wraz z ustalonymi środkami kontroli brane są pod uwagę przy ustanawianiu, wdrażaniu i utrzymywaniu zarządzania bezpieczeństwem. Takie podejście gwarantuje pracownikom Mercator Medical S.A. właściwe rozpoznawanie i kontrolowanie ryzyka oraz poprawę efektywności w obszarze bezpieczeństwa i higieny pracy.

Pracownicy pełniący zadania służby BHP w spółkach stosują metody prewencyjne, które pomagają przeciwdziałać wypadkom przy pracy, tj.:

- przeprowadzanie szkoleń w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy: wstępnych, okresowych i tematycznych według określonych programów;
- tworzenie instrukcji stanowiskowych BHP do maszyn i urządzeń, procesów pracy, udzielania pierwszej pomocy, postępowania w sytuacji wystąpienia sytuacji awaryjnej i zapoznawania z ich treścią pracowników;
- opracowywanie oraz aktualizowanie ocen ryzyka zawodowego na stanowiskach pracy;
- analiza zagrożeń związanych z wykonywanymi czynnościami na rzecz pracodawcy oraz wskazanie sposobów ochrony przed tymi zagrożeniami, działań profilaktycznych w celu uniknięcia niepożądanych zdarzeń wypadkowych;
- przeprowadzanie kontroli w obszarach organizacyjnych Spółki w zakresie przestrzegania przepisów BHP i PPOŻ. w tym kontrole regałów wysokiego składowania na halach magazynowych (tygodniowe, roczne), wskazywanie nieprawidłowości oraz wyznaczanie terminów do wykonania ewentualnych działań naprawczych;
- dokonywanie okresowych kontroli podręcznego sprzętu ppoż.

- Ich zadaniem jest także reagowanie w przypadku wystąpienia zdarzeń wypadkowych dotyczących pracowników oraz ustalenia okoliczności i przyczyn wypadku przy pracy, a także wdrożenie działań naprawczych opartych na informacjach zawartych w sporządzonych protokołach.

#### **Wskaźnik S.4.1**

#### **Wskaźnik S.4.3.**

W 2022 r. w spółce Mercator Medical S.A. nie odnotowano wypadków przy pracy.

W zakładzie produkcyjnym w Tajlandii w 2022 doszło do jedenastu wypadków przy pracy. Pomimo szkoleń BHP każdorazowo przed rozpoczęciem pracy wypadki, które miały miejsce spowodowane były niedostateczną koncentracją uwagi na wykonywanej czynności, - niezastosowaniem się pracowników do przepisów i wykonywanie pracy w sposób niezgodny z przepisami BHP.

Każdorazowo zostało przeprowadzone postępowanie wyjaśniające związane z wypadkiem, zaplanowano i przeprowadzono akcje naprawcze. Zostały zastosowane środki zaradcze mające na celu wykluczenie występowania takich zdarzeń w przyszłości. Przeprowadzono ponowne szkolenia dotyczące bezpieczeństwa pracy i obowiązku korzystania ze środków ochrony indywidualnej. Osoby nadzorujące pracę dostały zalecenia dokładnego sprawdzania stopnia zabezpieczenia pracowników.

#### **Wskaźnik S.4.2**

Wskaźnik częstości wypadków pracowników w Grupie Mercator Medical S.A. w roku 2022 (liczba wypadków na 1000 osób zatrudnionych) wyliczony wg poniższego wzoru w 2022 roku wyniósł 8,4

Wskaźnik częstości wypadków = Liczba wypadków w roku / Liczba pracowników x 1000

Do wyliczenia wskaźnika użyto następujących danych:

Liczba wypadków w roku 2022 = 11;

Liczba pracowników(zatrudnienie średnioroczne) = 1294,62

Wskaźnik częstości wypadków pracowników Grupy w poprzednich latach: w roku 2021 wyniósł 3,4; w 2020 wyniósł 0,7; w 2019 4,8.

#### **Wskaźnik S.4.4.**

Łączna liczba dni niezdolności do pracy spowodowanej wypadkami przy pracy wśród pracowników w Grupie Mercator Medical SA w roku 2022 wyniosła 47 dni.

Łączna liczba dni niezdolności do pracy spowodowanej wypadkami wśród pracowników w zakładzie produkcyjnym w Tajlandii w roku 2022 wyniosła 47 dni, w roku 2021 wyniosła 120 dni, w roku 2020 wyniosła 14 dni, a w roku 2019 wyniosła 90 dni.

#### **Wskaźnik S.4.5.**

Wskaźnik ciężkości wypadków pracowników zatrudnionych w spółce Mercator Medical S.A. (liczba dni niezdolności na liczbę wypadków) w 2022 roku wyniósł 4,27. W roku 2021 wynosił 24. W roku 2020 wynosił 14.

Wskaźnik ciężkości wypadków =

= Liczba dni niezdolności do pracy pracowników poszkodowanych w wypadkach / Liczba wypadków w roku 2022

Do wyliczenia wskaźnika użyto następujących danych:

Liczba dni niezdolności do pracy pracowników poszkodowanych w wypadkach w roku 2022=47

Liczba wypadków w roku 2022= 11

#### **Wskaźnik S.4.9.**

W spółce Mercator Medical S.A. nie funkcjonują związki zawodowe.

#### Polityka dotycząca organizacji pracy w trakcie pandemii

W roku 2020 firma Mercator Medical S.A. wprowadziła tryb 100% zdalnej pracy dla wszystkich pracowników biurowych oraz działów sprzedaży w celu zapobieżeniu zachorowaniom na Covid. Spółka zaoferowała pracownikom doposażenie domowego biura w biurko i fotel, które pracownik mógł odkupić od Spółki za symboliczną opłatą, aby przystosować swoje miejsce do pracy w systemie home office. Z pracy zdalnej wyłączone zostały tylko działy, których praca nie mogła być wykonywana z domu: Magazyn oraz Kontrola Jakości.

W 2021 roku Mercator Medical S.A. oraz europejskie spółki dystrybucyjne dostosowywały organizację pracy do sytuacji krajowej i obowiązujących przepisów. Dla pracowników biurowych wprowadzano okresowo pracę zdalną, dla pozostałych wzmocniano środki ochronne i profilaktykę.

W trakcie 2021 roku dla pracowników biurowych wprowadzano model pracy hybrydowej przy zachowaniu niezbędnych środków ostrożności, w tym poprzez udostępnianie pracownikom darmowych środków ochrony osobistej w trakcie pracy w biurze, planowanie wizyt w biurze, okresową dezynfekcję pomieszczeń, czy też publikowanie przez służby BHP konkretnych zaleceń postępowania w celu uniknięcia zakażenia. Model pracy w trybie hybrydowym był również stosowany w roku 2022.

W czasie pracy w systemie home office organizowane są regularne spotkania on-line z pracownikami, a także ankiety dla pracowników. Cykliczny biuletyn informacyjny oraz regularne komunikaty o zmianach i osobach zaczynających pracę, zapewniają Pracownikom dostęp do aktualności i utrzymują ich zaangażowanie w sprawy całej firmy.

Została także zaktualizowana ocena ryzyka zawodowego dla stanowisk potencjalnie zagrożonych wirusem SARS-COV-2. Wszyscy pracownicy Mercator Medical zostali poinformowani zarówno o ryzyku i zagrożeniach biologicznych i psychospołecznych związanych z pojawieniem się wirusa SARS-COV-2, jak i o zaleceniach oraz sposobach przeciwdziałania.

W roku 2022 w spółce produkcyjnej w Tajlandii praca odbywała się na normalnych zasadach. Po okresie pandemii w latach 2020-2021 kiedy to zostały wprowadzone specjalne zasady dotyczące prewencji przeciw zachorowaniom na Covid, w roku ubiegłym praca odbywała się na normalnych zasadach zarówno w obszarze biurowym jak i produkcyjnym.

### **6.5. Rozwój i edukacja**

#### **Wskaźnik S.5.1.**

Inwestowanie w kapitał ludzki jest postrzegane przez Grupę jako kluczowy element polityki personalnej – rozwój Grupy jest zwierciadłem rozwoju i kondycji pracowników. Na każdego pracownika w Grupie przypadło w roku 2022 średnio 1,6 dnia szkoleniowego, w roku poprzednim było to średnio 1,3 dnia szkoleniowego na pracownika. W roku 2022 obok tradycyjnych szkoleń, proponowano zdalne metody szkoleniowe typu e-learning platformy szkoleniowe, szkolenia prowadzone w trybie online oraz webinary.

Grupa nie ma przyjętej formalnej polityki w zakresie rozwoju i edukacji, w każdej ze spółek wchodzących w skład Grupy ta kwestia regulowana jest wewnętrznymi regulaminami i procedurami, celem których jest stworzenie jasnych i przejrzystych zasad rozwoju zawodowego pracowników, gwarantujących profesjonalizm i fachowość w funkcjonowaniu Grupy.

Pracownicy mogą uczestniczyć w różnych rodzajach szkoleń, w zależności od potrzeb, są to:

- Szkolenia zewnętrzne – szkolenia prowadzone przez dostawców zewnętrznych (firmy szkoleniowe, trenerzy): grupowe (dla grupy pracowników), indywidualne (dla konkretnego pracownika);
- Szkolenia wewnętrzne – szkolenia prowadzone przez trenerów wewnętrznych;
- Szkolenie specjalistyczne – obejmujące wąski i kierunkowy zakres tematyczny lub wiedzę ekspercką w definiowanym zakresie;
- Szkolenia produktowe – specjalna grupa szkoleń wewnętrznych, obejmująca wiedzę na temat asortymentu oferowanego przez Grupę niezbędna do prawidłowego wykonywania obowiązków przez pracownika;
- Wśród pracowników lub współpracowników Jednostki Dominującej zostali wytypowani trenerzy wewnętrzni, którzy posiadają specjalistyczną wiedzę oraz umiejętności do przeprowadzania szkoleń wewnętrznych.

### **6.6. Zarządzanie różnorodnością**

#### **Wskaźnik S.6.1.**

Pracodawca uważa za szczególnie ważne zapewnienie funkcjonowania spółki na zasadzie wzajemnego poszanowania, bez przejawów mobbingu, dyskryminacji, molestowania, molestowania seksualnego oraz innych zachowań negatywnych i daje wyraz zdecydowanemu sprzeciwu i nietolerancji wobec tego typu zjawisk i zachowań.

Mercator Medical S.A. mając na uwadze dobro pracowników posiada Procedurę Przeciwdziałania Mobbingowi, która ma na celu:

- przeciwdziałanie zdarzeniom niepożądanym w miejscu pracy lub w związku z pracą,
- określenie sposobu postępowania w przypadku wystąpienia zdarzeń niepożądanych,
- wspieranie działań mających na celu budowanie i umacnianie pozytywnych relacji interpersonalnych między pracownikami.

W roku 2022 ukończone zostały prace nad aktualizacją procedury, zgodnie z zaleceniami Badania Health-Check, na podstawie wytycznych wskazanych przez zewnętrzny audyt w obszarze prawa pracy. Zmiany objęły:

- ścieżki raportowania Zdarzeń Niepożądanych
- uzupełnienie Procedury o uregulowanie trybu wyłączenia Zarządu, a także innych podmiotów, wobec których mogłoby zająć podejrzenie dopuszczenia się Zdarzeń Niepożądanych, celem zagwarantowania niezależności postępowania.

Od czasu wprowadzenia procedury nie zostało zarejestrowane żadne oficjalne zgłoszenie związane z oskarżeniem o działania mobbingowe.

Kluczowy dla Grupy jest równy dostęp do stanowisk, do awansu, a także jednolite zasady wynagradzania niezależne od płci, wieku, niepełnosprawności, religii, narodowości, rasy, przekonań politycznych, wyznania, orientacji seksualnej, itd.

#### **Wskaźnik S.6.2.**

Grupa nie zanotowała w 2022 roku żadnego przypadku dyskryminacji, mobbingu, molestowania seksualnego itp. Podobnie było w roku poprzednim.

#### **Wskaźnik S.6.4.**

Grupa wybiera dostawców o ustalonej dobrej renomie na lokalnym i międzynarodowym rynku producenckim. Przed dokonaniem wyboru dostawcy zazwyczaj przeprowadzany jest co najmniej jeden kompleksowy audyt zakładu produkcyjnego (on-site lub on-line) mający na celu potwierdzenie właściwości wszystkich procedur i ich zgodności z obowiązującymi standardami, biorąc pod uwagę również potencjalne niezgodności z powszechnie przyjętymi standardami zatrudniania i warunków pracy (np.: godziny pracy, warunki socjalne itp.) w audytowanych jednostkach. Warunkiem rozpoczęcia i kontynuacji współpracy jest potwierdzenie zdolności dostawcy do spełnienia wymagań Grupy Mercator Medical w zakresie objętym współpracą. Każdy dostawca Grupy poddawany jest lokalnej kontroli administracyjnej zgodnej z obowiązującym prawem krajowym oraz audytom właściwej jednostki notyfikowanej.

### **6.7. Prawa człowieka**

Grupa nie posiada odrębnej polityki w zakresie poszanowania praw człowieka, ale w swojej działalności kieruje się ogólnymi zasadami wskazanymi przez prawo krajowe i prawo międzynarodowe oraz w Kodeksie Etycznym Grupy. Grupa kieruje się podstawową zasadą, że każdej osobie przysługują prawa człowieka, a ich źródłem jest godność ludzka. Prawa te mają charakter:

- powszechny - obowiązują na całym świecie i przysługują każdemu człowiekowi;
- przyrodzony –przysługują każdemu od chwili urodzenia;
- niezbywalny – nie można się ich zrzec;
- nienaruszalny – istnieją niezależnie od władzy i nie mogą być przez nią dowolnie regulowane;
- naturalny – obowiązują niezależnie od ich potwierdzenia przez władze państwową
- niepodzielony – wszystkie stanowią integralną i współzależną całość.

W spółce w Tajlandii w roku 2019 wdrożono standard SA8000 – najbardziej znany standard odpowiedzialności społecznej oparty o wytyczne Międzynarodowej Organizacji Pracy (ILO), Uniwersalnej Deklaracji Praw Człowieka i Konwencji Praw Dziecka Narodów Zjednoczonych. Posiadają go przedsiębiorstwa, w których prawa pracowników oraz ich dobre samopoczucie są w centrum uwagi. Firma, która otrzymała certyfikat SA8000, gwarantuje swojemu otoczeniu oraz swoim pracownikom bezpieczne środowisko pracy, jak również oferuje dobre warunki pracy, dostosowane do warunków miejscowych. Mercator Medical (Thailand) Ltd. może udokumentować, że:

- nie zatrudnia dzieci,
- nie wykorzystuje pracy przymusowej,
- zapewnia odpowiednie środowisko pracy zaadaptowane do warunków miejscowych,
- ma radę organizacji,
- nie dyskryminuje,
- stosuje godziwe warunki pracy i stawki płac,



- ma skuteczny system zarządzania, obejmujący między innymi kontrolę warunków pracy pracowników u podwykonawców,
- dba o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników.

Wszystkie powyższe obszary są monitorowane i podlegają półrocznym audytom ze strony zewnętrznych certyfikowanych podmiotów oraz audytom wewnętrznym. Audyty są wnikliwe i zazwyczaj trwają 2-3 pełne dni. W ich ramach dokonywany jest przegląd szeregu dokumentów i kontraktów. Odbywają się dokładne inspekcje zakładów, rozmowy z pracownikami oraz kontrole za pośrednictwem związków zawodowych i lokalnych władz. Certyfikat SA8000 jest odnawiany co trzy lata. W roku 2022 nastąpiła recertyfikacja i obecny certyfikat ma ważność do 29 listopada 2025 roku.

#### **Wskaźnik S.7.3.**

Umowy z dostawcami zazwyczaj nie zawierają klauzul odnoszących się do praw człowieka, jednakże jednym z elementów walidacji dostawców jest wywiad dotyczący tej kwestii. Zawarte umowy z większością dostawców dostawcami gwarantują Spółce prawo do przeprowadzenia audytów i kontroli zgodności z obowiązującym prawem, także niezapowiedzianych, dotyczących wszelkich aspektów działania dostawcy. Zgodnie z obowiązującym w Grupie Kodeksem Etycznym przykładamy wagę do poszanowania przez naszych dostawców międzynarodowych standardów w zakresie ochrony praw człowieka.

#### **Wskaźnik S.7.4.**

Grupa wybiera dostawców o ustalonej dobrej renomie na lokalnym i międzynarodowym rynku producenckim. Przed dokonaniem wyboru dostawcy zazwyczaj przeprowadzany jest co najmniej jeden kompleksowy audyt zakładu produkcyjnego (on-site lub on-line) mający na celu potwierdzenie właściwości wszystkich procedur i ich zgodności z obowiązującymi standardami, także obecności i pracy nieletnich w kontrolowanych jednostkach. Dodatkowo, podczas corocznych wizyt w fabrykach dostawców sprawdzane są zmiany w warunkach pracy i uciążliwość produkcji dla otoczenia. W roku 2022 w związku z ograniczeniami w podróżach spowodowanych pandemią SARS-CoV2 pracownicy Grupy nie mieli możliwości odbycia wizyt u wszystkich dostawców. Mimo, iż w Europie restrykcje zostały bardzo złagodzone, lub odwołane, w krajach Azji wciąż były utrzymywane, ze względu na przesunięcie czasowe i inny cykl rozwoju pandemii. W Chinach twarde restrykcje zostają zniesione dopiero od połowy marca 2023

Oczywistym natomiast jest, że każdy dostawca Grupy poddawany jest lokalnej kontroli administracyjnej zgodnej z obowiązującym prawem krajowym oraz audytom właściwej jednostki notyfikowanej.

#### **Wskaźnik S.7.1.**

W spółkach Grupy nie odnotowano przypadków łamania praw człowieka.

W łańcuchu dostaw dla Grupy uczestniczą firmy z krajów azjatyckich, gdzie ryzyko braku poszanowania praw człowieka istnieje. Dlatego też wszystkie spółki Grupy Mercator weryfikują wszelkie doniesienia (w tym również i medialne) na temat braku poszanowania praw człowieka u dostawców, z którymi Grupa współpracuje. Informacje, które docierają do naszych pracowników odpowiedzialnych za kontakt z dostawcami są sprawdzane i wyjaśniane na bieżąco.

W roku 2022, według naszej najlepszej wiedzy, odnotowano jeden przypadek doniesień prasowych dotyczący przypadków naruszenia praw człowieka w zakresie zatrudniania zagranicznych pracowników. Doniesienia te dotyczyły firmy YTY Industry Sdn. Bhd jednego z malezyjskich konkurentów Grupy Mercator. W związku z wykrytymi nieprawidłowościami firma ta straciła możliwość eksportu rękawic do Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej i otrzymała tymczasowy zakaz sprzedaży do tego kraju.

W 2021 roku ze względu na regulacje oraz sytuację związaną z pandemią wirusa SARS-CoV-2 Mercator Medical (Thailand) Ltd. nie przeprowadził żadnego audytu u swoich dostawców dotyczącego respektowania praw człowieka. W roku 2022 również nie przeprowadzono tego typu audytów.

W roku 2022 w tajlandzkiej spółce zostały przeprowadzone 4 audyty zlecone przez klientów i mające na celu między innymi ocenę warunków pracy i ochrony praw pracowników. Przeprowadzone kontrole nie wykazały żadnych nieprawidłowości w tym zakresie.

### **6.8. Praca dzieci i praca przymusowa**

Grupa nie wdrożyła formalnej polityki w zakresie poszanowania praw człowieka, w szczególności w zakresie przeciwdziałania wyzyskowi ekonomicznemu dzieci oraz niekorzystania z pracy przymusowej czy obowiązkowej.

Grupa wdrożyła w swojej fabryce w Tajlandii standard SA8000 dotyczący odpowiedzialności społecznej przedsiębiorcy. Jednym z elementów standardu jest przeciwdziałanie wyzyskowi ekonomicznemu dzieci oraz niekorzystania z pracy przymusowej czy obowiązkowej.

W swojej działalności Grupa kieruje się ogólnymi zasadami wskazanymi przez prawo krajowe i prawo międzynarodowe w tym zakresie. Grupa kieruje się podstawową zasadą, że praca dzieci i praca przymusowa są w spółkach Grupy niedozwolone. Każda osoba zatrudniona w Grupie ma prawo do godziwego wynagrodzenia za swoją pracę, a wynagrodzenie nie może być niższe niż wynika to z obowiązujących lokalnie przepisów.

#### **Wskaźnik S.8.4.**

Grupa wybiera dostawców o ustalonej dobrej renomie na lokalnym i międzynarodowym rynku producenckim. Przed dokonaniem wyboru dostawcy zazwyczaj przeprowadzany jest co najmniej jeden kompleksowy audyt zakładu produkcyjnego mający na celu potwierdzenie właściwości wszystkich procedur i ich zgodności z obowiązującymi standardami, także obecności i pracy nieletnich w kontrolowanych jednostkach. Dodatkowo, podczas corocznych wizyt w fabrykach dostawców sprawdzane są także zmiany w warunkach pracy i uciążliwość produkcji dla otoczenia. W roku 2020 i 2021 ograniczenia w podróżach oraz ogranicza przez firmy dostęp do ich zakładów związane z pandemią SARS-CoV2 uniemożliwiły pracownikom Grupy odbycie wizyt kontrolnych u dostawców. W roku 2022 również nie przeprowadzono tego typu wizyt u dostawców.

Oczywistym natomiast jest, że każdy dostawca Grupy poddawany jest lokalnej kontroli administracyjnej zgodnej z obowiązującym prawem krajowym oraz audytom właściwej jednostki notyfikowanej.

#### **Wskaźnik S.8.1.**

W spółkach Grupy nie odnotowano przypadków łamania praw dzieci ani wykorzystywania pracowników do pracy przymusowej, a przeprowadzane audyty u dostawców nie wskazywały również na tego typu działania. Potwierdzeniem tego mogą być również podobne audyty jakie spółka w Tajlandii przeszła jako dostawca produktów do innych firm, które realizując swoje wytyczne, zlecają tego typu badania w trakcie swoich audytów.

Zarząd Grupy ma świadomość, że w łańcuchu dostaw dla Grupy uczestniczą firmy z krajów azjatyckich, gdzie ryzyko zatrudniania dzieci istnieje, dlatego też kwestia ta, jako ważny punkt polityki społecznej Grupy, jest brana pod uwagę podczas audytów u dostawców. Jednakże w ciągu ostatnich 12 lat nie odnotowano ani jednego zgłoszenia dotyczącego wykorzystywania dzieci lub/i pracy przymusowej u dostawców zewnętrznych.

### **6.9. Społeczności lokalne i zaangażowanie społeczne**

#### **Wskaźnik S.9.1.**

Spółki należące do Grupy Kapitałowej dbają o to, aby przez swoją działalność operacyjną nie przyczyniać się do niezadowolenia lokalnych społeczności.

Mercator Medical (Thailand) Ltd. zdaje sobie sprawę, z faktu, że prowadzenie działalności operacyjnej może powodować pewne niedogodności dla lokalnej społeczności. Firma zidentyfikowała i monitoruje kilka z nich:

- zużycie wody pobieranej z lokalnych zasobów,
- zwiększony ruch aut ciężarowych,
- emisje gazów do atmosfery,
- ścieki i odpady.

Spółka w Tajlandii funkcjonuje na obszarze rolniczym z dala od większych aglomeracji, w regionie słabo uprzemysłowionym. Społeczności lokalne doceniają fakt, iż wielu ich członków może znaleźć zatrudnienie przy produkcji rękawic. Tym samym Mercator zapewnia wzrost zatrudnienia, a także ogólną poprawę jakości życia w regionie.

Ograniczamy i wykluczamy niekorzystne dla środowiska czynniki zarówno w trakcie codziennej działalności, jak i podczas realizacji długoterminowych projektów. Funkcjonowanie naszej branży nie jest możliwe bez wykorzystywania zasobów środowiska naturalnego – świadomość tego faktu sprawia, że aktywnie szukamy nowych rozwiązań i staramy się optymalizować sposób korzystania z surowców. Inwestujemy w nowoczesne technologie, które pozwalają na zwiększenie skali produkcji bez negatywnego wpływu na środowisko. Dobrym przykładem jest inwestycja w zakład 3, gdzie wybudowano farmę solarną mającą na celu zwiększenie udziału energii odnawialnej, wdrożono systemy informatyczne optymalizujące pracę linii produkcyjnych oraz zwiększono obszar automatyzacji produkcji w porównaniu z wcześniejszymi projektami

### Wskaźnik S.9.2.

W roku 2022, w Tajlandii, odnotowano jedną skargę miejscowej ludności dotyczącą ciemnego dymu z komina kotłowni. W wyniku skargi spółka została skontrolowana przez miejscowy oddział MOI. Kontrola wykazała zbyt wysoki poziom tlenu węgla w spalinach. W wyniku analizy przyczyn ustalono, że związane to było ze zbyt zawilgoconym biopaliwem (zrębki drewna). Wprowadzono środki zaradcze w postaci lepszej osłony składu biopaliwa przed deszczem oraz planowana jest inwestycja w budowę systemu multi cyclone w kotłowni fabryki P2.

### Wskaźnik S.9.3.

W obliczu niespodziewanych wydarzeń politycznych, czyli wybuchu wojny na Ukrainie, Spółka podjęła działania skupiające się na pomocy obywatelom Ukrainy zagrożonym lub poszkodowanym w rezultacie działań wojennych. Pomoc przybrała następujące formy:

1. darowizn produktów Mercator Medical;
2. zakupu i darowizn takich artykułów w szczególności jak: obuwie, polary, powerbanki, komplety bielizny termicznej, plecaki, krótkofalówki, termowizory, maski gazowe;
3. darowizn pieniężnych na rzecz Fundacji Unifers (United Volunteers) z przeznaczeniem na zakup wyrobów medycznych dla wojska ukraińskiego oraz na rzecz Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Opolu z przeznaczeniem na zakup leków dla szpitala w Iwanofrankowsku;
4. pokryciu kosztów obsługi logistycznej (magazynu i transportu do Lwowa) darów dla Hospitallers Medical Battalion.

Dodatkowo, decyzją Zarządu pracownicy spółki zależnej na Ukrainie otrzymali na koniec miesiąca lutego 2022 r. wypłacone awansem wynagrodzenia za miesiąc marzec i kwiecień oraz jednorazowy dodatek (bonus).

Spółki Grupy angażują się także w standardowe działania prospołeczne, w tym przede wszystkim w inicjatywy na rzecz lokalnych społeczności. Grupa Mercator Medical łączy lokalne myślenie i globalne działanie. Budując nasz biznes, dostosowujemy ofertę produktową do preferencji klientów nie tylko w Polsce, ale także na całym świecie. Uwzględniamy potrzeby otoczenia społecznego i środowiska naturalnego, stosując się do zasad etyki biznesu, a także bezwzględnie przestrzegając praw człowieka. Od ponad 25 lat aktywnie poznajemy potrzeby i oczekiwania interesariuszy jednocześnie podejmując inicjatywy, które na nie odpowiadają. Grupa Mercator Medical jest odpowiedzialna za partnerów społecznych, promuje minimalizację ryzyka zakażeń, wspiera edukację oraz integrację środowiska medycznego. Najważniejszymi wartościami, które ukierunkowują działania Grupy, są uczciwość, otwartość i wzajemny szacunek.

Grupa od lat przekazuje środki ochrony osobistej z własnego portfolio licznym placówkom medycznym i opiekuńczym – w 2022 roku Spółka przekazała jako darowizny produkty między innymi szpitalom, szkołom, fundacjom, jak również Państwowej Straży Pożarnej.

Od 2014 roku Mercator Medical S.A. wspiera Polskie Stowarzyszenie Pielęgniarek Epidemiologicznych. Spółka pomaga w realizacji celów statutowych tej opiniotwórczej organizacji działającej m.in. na rzecz rozwoju pielęgniarstwa epidemiologicznego, określania standardów kształcenia, podejmowania inicjatyw i promocji skutecznych rozwiązań z zakresu profilaktyki i zwalczania zakażeń szpitalnych, integracji środowiska oraz podejmowania prac badawczych i naukowych dotyczących higieny oraz epidemiologii. Wspólnie z Polskim Stowarzyszeniem Pielęgniarek Epidemiologicznych Grupa popularyzuje wiedzę na temat prewencji zakażeń szpitalnych, higieny i bezpieczeństwa epidemiologicznego pacjentów oraz personelu medycznego.

Spółki Grupy biorą czynny udział w wielu konferencjach i targach z zakresu np. wiedzy o prewencji zakażeń wewnątrzszpitalnych (healthcare-associated infections, HAI). Do głównych należą m.in.: Ogólnopolska Konferencja Pielęgniarek Operacyjnych, Konferencja Chirurgii Małoinwazyjnej, Ogólnopolska Konferencja Bloków Operacyjnych. Pracownicy Spółki uczestniczyli w zjazdach i prowadzili również prelekcje podnoszące kwalifikacje personelu medycznego w dziedzinie przeciwdziałania zakażeniom dzięki wykorzystaniu jednorazowych wyrobów medycznych. Pracownicy Grupy czynnie uczestniczą także w spotkaniach środowiska medycznego, zwłaszcza służb epidemiologicznych, podczas których dzielą się wiedzą związaną z jednorazowymi wyrobami medycznymi.

Nawiązujemy współpracę z organizacjami pozarządowymi i stowarzyszeniami, co pomaga nam poszerzać naszą wiedzę i realizować misję partnera w profilaktyce zakażeń wewnątrzszpitalnych oraz działania na rzecz ochrony środowiska. Pracownicy Grupy często i chętnie dzielą się specjalistyczną wiedzą z mniejszymi podmiotami oraz pracownikami medycznymi.

Od kilku lat razem ze Stowarzyszeniem Pielęgniarek Operacyjnych Grupa wydaje magazyn MPO (Magazyn Pielęgniarki Operacyjnej), w którym nasi pracownicy dzielą się wiedzą nie tylko o produktach, ale również o tematyce medycznej. Magazyn rozpowszechniany jest przez siły sprzedaży Grupy oraz środowisko medyczne po placówkach medycznych w całej Polsce. Pracownicy Spółki organizowali oraz prowadzili bezpłatne szkolenia ze stosowania rękawic medycznych.

Tak jak i w latach poprzednich, również w 2022 roku Grupa Mercator wsparła wolontariuszy z FORTIOR-Fundacji Dla Wielu, przekazując najpotrzebniejsze produkty z oferty. Zespół wolontariuszy-streetworkerów z fundacji FORTIOR realizuje projekt „Medycy na ulicy”. Jego celem jest wspieranie osób dotkniętych bezdomnością i zagrożonych wykluczeniem społecznym przez zapewnianie im dostępu do pierwszej pomocy medycznej (leczenie długoterminowe, choroby przewlekłe, zakażenia, zaopatrywanie ran) oraz psychologicznej. Wśród wolontariuszy znajdują się ratownicy medyczni, psychologowie, pielęgniarki, studenci kierunków medycznych. Grupa wsparła również Stowarzyszenie MONAR, które przeciwdziała narkomanii, bezdomności i zagrożeniom społecznym oraz niesie szeroko rozumianą pomoc osobom pozostającym w trudnej sytuacji życiowej – samotnym, chorym na AIDS, skrzywdzonym przez los.

Spółka w Tajlandii wspiera miejscową społeczność poprzez udział w sprzątanii miejsc kultu religijnego, przekazywanie datków na cele religijne, wsparcie Tajlandzkiego Czerwonego Krzyża oraz w akcjach oddawania krwi. Pracownicy spółki udzielają się społecznie w różnego rodzaju akcjach. Przykładami mogą być organizacja Dnia Dziecka dla lokalnej społeczności czy sprzątanie dróg w okolicach zakładów produkcyjnych. W latach 2020-2021 firma zaangażowała się też w walkę z wirusem SARS-CoV-2 przekazując kilku lokalnym szpitalom i punktom administracji rękawice lateksowe. Podobnie jak poprzednio podczas ramadanu przekazano meczetowi daktylę i cukier do rozdania najuboższym. Wsparcia udzielono również lokalnej świątyni oraz organizacjom rządowym.

Mercator Medical S.A. w 2022 roku wsparła także działalność wydawniczą prowadzoną przez Wydawnictwo Słowo/Obraz Terytoria sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Spółka rozważa nawiązanie współpracy z w/w Wydawnictwem o charakterze marketingowo – reklamowym.

#### **Wskaźnik S.9.4.**

Całkowita kwota darowizn na cele społeczne w roku 2022 wyniosła w przybliżeniu 991 tys. zł (uwzględniając darowizny dokonane przez Mercator Medical (Thailand) Ltd. w wysokości 243 432 THB, tj równowartość ok 31 tys. zł) . W ramach wskazanej kwoty ujęte zostały wydatki na wsparcie obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wywołanym przez Federację Rosyjską, darowizny produktów w postaci rękawic oraz opatrunków na rzecz organizacji działających w Polsce, w tym także w części z przeznaczeniem na pomoc Ukrainie, wsparcie działalności kulturalnej. Uwzględniono wsparcie działalności socjalnej w Tajlandii.

Do największych beneficjentów należą:

1. Fundacja Uniters (UNITED VOLUNTEERS) z siedzibą w Warszawie,
2. Fundacja Fortior – Fundacja dla wielu z siedzibą w Warszawie,
3. Związek Ochotniczych Straży Pożarnych Rzeczypospolitej Polskiej z siedzibą w Warszawie
4. Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Opolu,
5. Wydawnictwo Słowo/Obraz Terytoria sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

#### **Wskaźnik S.9.5.**

Od 2017 roku Grupa nieprzerwanie sponsoruje wybranych zawodników startujących w zawodach motocyklowych w kategorii trial. Utworzony został zespół Mercator Trial i we współpracy z Automobilklubem Krakowskim Firma wspiera rozwój tej dyscypliny w Polsce. W 2022 roku Grupa przeznaczyła na ten cel kwotę 431 tys. zł.

### **6.10.Przeciwdziałanie korupcji**

#### **Wskaźnik S.10.1.**

Nadużycia i korupcja stanowią niebezpieczne zjawisko w wielu przedsiębiorstwach, które mogą powodować straty finansowe i wizerunkowe, a ponadto zakłócają prawidłowe działanie konkurencji i obniżają morale pracowników.

Rozbudowana struktura Grupy, która prowadzi działalność w różnych krajach na różnych kontynentach niesie ryzyko pojawienia się zdarzeń korupcyjnych. Szczególnie narażeni są na nie pracownicy działów zakupów i działów sprzedaży, ponieważ to oni mają bezpośredni kontakt z przedstawicielami podmiotów zewnętrznych, mogących oferować korzyści materialne za umożliwienie współpracy ze spółkami Grupy lub oczekującymi takich korzyści. Zaistnienie tego rodzaju zjawiska mogłoby mieć negatywne skutki finansowe, prawne i wizerunkowe dla Grupy, mogłoby również przynieść skutki w postaci zawarcia niekorzystnych kontraktów na warunkach nierynkowych. W zasadzie na każdym obszarze działalności Grupy takie ryzyko występuje jednak jest

ono ograniczone poprzez działania kontrolne prowadzone w Grupie, a także przez sformalizowanie i opisanie w procedurach kolejnych kroków postępowania w kluczowych procesach realizowanych w organizacji, np.: w procesie kontaktu z przedstawicielami służby zdrowia, w procesie realizacji zamówień, w procesie reklamacji, w procesie dokonywania zapłat za zakupy. Grupa zarządza tym ryzykiem poprzez właściwy dobór pracowników zatrudnionych na kluczowych stanowiskach, jak również poprzez działania monitorujące przestrzeganie procedur wewnętrznych.

W Grupie został wdrożony w 2019 roku i obowiązuje Kodeks Etyczny.

Ponadto w Jednostce Dominującej obowiązują następujące procedury w celu ograniczenia ryzyka korupcji oraz naruszeń prawa:

- Procedura zgłaszania naruszeń,
- Procedura w zakresie kontaktów z podmiotami i pracownikami służby zdrowia.

Swoją rolę w zakresie monitorowania ryzyka korupcji pełnią m.in. służby kontrolingowe. W ramach procesu monitorowania, analizy i oceny bieżącego stanu spółek, kontroling prowadzi szereg działań mających na celu wykrywanie zakłóceń i nieprawidłowości w przebiegu zdarzeń gospodarczych.

W 2022 roku zrealizowano przegląd stosowanych regulacji pod kątem ich skuteczności oraz dalszych możliwości rozwoju. Po dokonanych przeglądzie nacisk położony został na kwestie związane z praktycznym zastosowaniem wypracowanych zasad. Zrealizowano wewnętrzne szkolenie dla pracowników obszarów, w których ryzyko zachowań korupcyjnych jest szczególnie istotne. W 2023 roku planowany jest audyt wewnętrzny w procesach, które podatne są na zjawiska związane z korupcją i sprzedajnością.

#### **Wskaźnik S.10.2.**

W latach 2017-2022 spółki Grupy nie zanotowały przypadków zachowań noszących znamiona korupcji.

### **6.11. Bezpieczeństwo produktów i konsumentów**

Działając w branży jednorazowych wyrobów medycznych, Grupa jako producent i dystrybutor tych wyrobów bierze na siebie odpowiedzialność za bezpieczeństwo, a nawet za zdrowie i życie użytkownika. W związku z powyższym ważnym czynnikiem jest dla Grupy jakość produktów, która wprost wpływa na bezpieczeństwo końcowego użytkownika.

Pracownicy spółek w Grupie zwracają szczególną uwagę na jakość na każdym etapie rozwoju produktu, jego wytwarzania, magazynowania, dystrybucji i sprzedaży.

Wprowadzane na rynek wyroby medyczne muszą spełniać, określone w odrębnych przepisach i normach, wymagania dotyczące m.in. bezpieczeństwa i działania, a także oznakowania i instrukcji używania, w celu zapewnienia bezpiecznego i właściwego używania oraz zidentyfikowania wytwórcy. W celu zapewnienia w tym zakresie pełnej zgodności, w spółce MM S.A. wdrożono w wieloetapowy system walidacji opracowywanych grafik i innych treści, przekazywanych zarówno na opakowaniach jak i w materiałach towarzyszących, co pozwala efektywnie zarządzać tym obszarem.

Poprzez stosowanie przyjaznych dla użytkowników opakowań i przygotowywanie materiałów informacyjnych, Grupa dba o rzetelną i przejrzystą informację o sprzedawanych towarach. Stałe podnoszony jest standard jakościowy oferowanych produktów.

Informacja o towarze przekazywana jest w postaci sytemu znormalizowanych piktogramów oraz dodatkowej szczegółowej tekstowej informacji. Opakowania produktów tworzą spójny system i uwzględniają zbiór stałych informacji przydatnych dla użytkowników.

W ofercie sprzedażowej Grupy są głównie wyroby medyczne oraz środki ochrony indywidualnej. Obie grupy produktów są regulowane poprzez wymagania określone w stosownych aktach prawnych, ustawie, dyrektywie i rozporządzeniach.

#### **Środki Ochrony Indywidualnej**

Rozporządzenie (UE) 2016/425 w sprawie środków ochrony indywidualnej.

21 kwietnia 2018 roku, weszło w życie Rozporządzenie (UE) 2016/425 w sprawie środków ochrony indywidualnej, które uchyliło, obowiązującą do tego dnia Dyrektywę 89/686/EWG.

Rok 2019 był okresem przejściowym: środki ochrony indywidualnej, które spełniały wymagania dyrektywy były wprowadzane do obrotu. Certyfikaty badania typu WE wydane na podstawie dyrektywy zachowują ważność do dnia 21 kwietnia 2023 r., chyba że ich ważność wygaśnie przed tą datą.

### Wyroby medyczne

W odniesieniu do wyrobów medycznych Spółka Mercator Medical podąża za aktualnymi regulacjami UE oraz przepisami prawa w tym zakresie, z uwzględnieniem okresów przejściowych przewidzianych dla poszczególnych klas wyrobów. To oznacza, iż wyroby wprowadzane do obrotu przez spółkę są weryfikowane na zgodność z pakietem regulacji, do którego należą akty prawne UE oraz regulacje krajowe, w tym w szczególności nowa ustawa o wyrobach medycznych z dnia 7 kwietnia 2022 ( Dz.U. 2022, poz. 974 ), wprowadzająca wiele nowych obowiązków, związanych z wprowadzaniem do obrotu wyrobów medycznych przez producentów, importerów i dystrybutorów wyrobów medycznych.

W zakresie prawa UE wyroby są oceniane na zgodność z. Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/745 z dnia 5 kwietnia 2017 r. w sprawie wyrobów medycznych, zmiany dyrektywy 2001/83/WE, rozporządzenia (WE) nr 178/2002 i rozporządzeniem (WE) nr 1223/2009 oraz uchynieniem dyrektyw Rady 90/385/EWG i 93/42/EWG (Rozporządzenie w sprawie wyrobów medycznych), które w zakresie nim uregulowanym, działając wprost, zastąpiło dotychczasowe regulacje wynikające z polskiej ustawy o wyrobach medycznych. .

Dbając o bezpieczeństwo oferowanych produktów, Spółka sprawuje nadzór nad wyborem i oceną dostawców zgodnie z obowiązującą procedurą wewnętrzną, która uwzględnia kryteria wyboru dostawców w oparciu o:

- ocenę jakości produktów,
- ocenę dokumentacji potwierdzającej jakość produktów wytwarzanych przez potencjalnego dostawcę zgodnie z Dyrektywą dotyczącą wyrobów medycznych oraz Rozporządzeniem (UE) 2016/425 dotyczącym środków ochrony indywidualnej, ocenę warunków produkcji, ocenę ofert handlowych.

Celem Spółki jest pozyskiwanie produktów zgodnie z obowiązującą procedurą wewnętrzną poprzez stosowanie najlepszych profesjonalnych praktyk zakupowych oraz opracowywanie i wdrażanie zintegrowanych strategii składania zamówień, które wspierają firmę w zaspakajaniu potrzeb klientów oraz zapewniając ciągłość sprzedaży.

Spółki Grupy jako wytwórcy i dystrybutorzy wyrobów medycznych i środków ochrony indywidualnej są zobligowane do zbierania informacji zwrotnych z rynku na temat oferowanych produktów (nadzór poprodukcyjny/posprzedazowy). Wymóg ten przyczynił się do opracowania wewnętrznego systemu nadzoru nad produktami po wprowadzeniu do obrotu, na który składają się: PMS - Post Market Surveillance oraz cykliczne analizy bezpieczeństwa klinicznego.

Celem systemu jest pozyskiwanie i przegląd doświadczeń z fazy poprodukcyjnej i posprzedazowej oferowanych produktów na temat bezpieczeństwa i skuteczności wyrobu/ów przy wykorzystaniu następujących procesów i narzędzi:

- zarządzanie reklamacjami,
- nadzór nad dostawcami,
- komunikacja z instytucjami nadzoru,
- wysyłanie notatek doradczych zgodnie z postanowieniami wewnętrznej procedury,
- badanie satysfakcji klientów,
- przegląd komunikatów bezpieczeństwa na stronach organów nadzorujących rynek, w tym internetowej URPL (Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych) w przypadku Polski analiza dokonywana jest pod kątem uzyskania informacji dotyczących wyrobów medycznych tożsamych lub zbliżonych, wprowadzanych na rynek przez konkurencyjne firmy.

Spółki Grupy monitorują jakość wprowadzanych na rynek produktów i powiązanych z nimi działań marketingowych.

Informacje na temat oferowanych wyrobów są zbierane przez Przedstawicieli Handlowych oraz Managerów Produktów, których zadaniem jest również edukowanie klientów w zakresie bezpieczeństwa użytkowania wyrobów medycznych i środków ochrony indywidualnej.

Szczególnym rodzajem informacji zwrotnych są reklamacje zgłaszane przez Klientów. Reklamacje są analizowane pod kątem zgłaszanych problemów. W procesie analizy oraz przeglądu powodów reklamacji zgłaszanych przez klientów można zaobserwować coraz wyższe wymagania klientów co do jakości produktów oraz jakości obsługi zamówień. Tam gdzie jest to możliwe są wdrażane działania korygujące i/lub zapobiegawcze.

### **Wskaźnik S.11.1.**

W 2022, zarówno w Polsce jak i w innych krajach, w których oferowane są wyroby Mercator Medical, nie został oficjalnie zarejestrowany żaden incydent medyczny, co jest potwierdzeniem prowadzenia skutecznych działań mających na celu przede wszystkim bezpieczeństwo wyrobów oferowanych przez Mercator Medical.

Jako incydent medyczny zgodnie z definicją z Ustawy o wyrobach medycznych z dnia 7 kwietnia 2022 ( Dz.U. 2022, poz. 974 ), rozumie się incydent w rozumieniu art. 2 pkt 64 rozporządzenia 2017/745 lub art. 2 pkt 67 rozporządzenia 2017/746.

Spółka w Tajlandii rozpoznaje ryzyko poniesienia kosztów związanych ze złą jakością wyrobów w aspekcie odpowiedzialności za incydenty medyczne lub też z koniecznością poniesienia kosztów wycofania wyrobów z rynku, dlatego też ubezpiecza się na możliwość wystąpienia tego rodzaju ryzyk w firmie o międzynarodowej reputacji.

Wśród wszystkich zgłoszonych reklamacji jakościowych w 2022 roku w Polsce nie było takich, które dotyczyłyby produktów zagrażających życiu lub zdrowiu użytkowników. Zgodnie z przyjętymi standardami, każde zgłoszenie reklamacyjne jest analizowane. W uzasadnionych przypadkach najczęstszą reakcją Spółki na zgłaszane reklamacje jakościowe jest wymiana towaru niezgodnego z zamówieniem, bądź gorszej jakości, na towar pełnowartościowy.

W roku 2022 spółka produkcyjna w Tajlandii zarejestrowała 13 przypadków reklamacji od klientów. 11 z otrzymanych reklamacji dotyczyło kwestii jakościowych produktów a 2 reklamacje dotyczyły spraw związanych z załadunkiem i logistyką. W przypadku wszystkich reklamacji spółka opracowała i wdrożyła plan naprawczy i prewencyjny

#### **Wskaźnik S.11.2.**

Spółki Grupy nie ponosiły w 2022 roku ani też w latach 2017-2021 żadnych kar za niezgodność z prawem i regulacjami w kwestiach związanych z bezpieczeństwem klientów, nie prowadzono również wobec Spółek żadnych postępowań administracyjnych związanych z bezpieczeństwem oferowanych do sprzedaży produktów.

### **6.12. Komunikacja marketingowa**

Grupa prowadzi działania marketingowe, celem których jest przekazywanie informacji o produktach, a także edukowanie klientów w zakresie bezpiecznego i odpowiedzialnego korzystania z jednorazowych wyrobów ochrony osobistej.

Różne formy kontaktu z klientem, w tym zbieranie opinii o produktach i usługach Grupy, są dla nas szczególnie ważne. W tym celu podejmowane są następujące działania:

- komunikowanie się w sieci, m.in. przez media społecznościowe: Facebook, YouTube, LinkedIn, Twitter, a także poprzez stronę internetową [www.mercatormedical.eu](http://www.mercatormedical.eu);
- reklama, czynności z zakresu public relations oraz współpraca z medycznym środowiskiem opiniotwórczym;
- infolinia Biura Obsługi Klienta.
- udział w targach i imprezach branżowych;

Pandemia wirusa SARS-CoV-2 znacząco wpłynęła na rynek mediów kładąc bardzo duży nacisk na działania w e-commerce i marketing cyfrowy, ponieważ zmieniły się w tym czasie zachowania użytkowników, ich częstotliwość i sposób korzystania z mediów cyfrowych. Dlatego w 2021 roku w dużej mierze kontaktowaliśmy się z naszymi klientami i użytkownikami poprzez m.in. media społecznościowe. Podobny trend utrzymał się w roku 2022.

W relacjach z klientami Grupa dba o otwartość i bezpośredni kontakt oraz szybkość udzielania odpowiedzi. Nasze profile w mediach społecznościowych są zyskały na popularności.

Liczba fanów w mediach społecznościowych:

	Rok 2022 rok (stan na dzień 31.12.2022)	Rok 2021 rok (stan na dzień 31.12.2021)
Facebook	3683	2524
Twitter	1130	1105
LinkedIn	2825	2181
YouTube	541	553

W 2021 roku uruchomiona została nowa korporacyjna strona internetowa oraz sklep internetowy [eMercator.com](http://eMercator.com).

W 2022 strona korporacyjna spółki została zmodyfikowana tak, aby odpowiadała przepisom ustawy z dnia 7 kwietnia 2022 roku o wyrobach medycznych, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2023 (w szczególności przepisy dotyczące reklamy wyrobów medycznych).

W 2022 roku uruchomiona została również nowa platforma zakupowa dla obecnych i nowych Klientów B2B, która zastąpiła dotychczasowy sklep internetowy w Polsce.

Dodatkowo otwarty został nowy kanał na YouTube promujący markę MERCATOR gogrip – rękawice produkowane przez fabryki spółki (MERCATOR Medical Thailand). Rękawice te wyróżniają się diamentową teksturą, która umożliwia pewny chwyt w wymagającym środowisku pracy i dedykowane są profesjonalistom z różnych branż (m.in. motoryzacyjnej, food, cleaning, horeca, etc). Na dzień 31.12.2022 roku strona ma 47 subskrybentów.





Istotą obietnicy marki, jaką składamy naszym konsumentom, są wartości emocjonalne: troska, opieka i ochrona. Nie tylko zapewniamy troskliwą opiekę naszym użytkownikom, ale również pomagamy im dawać to samo osobom, o które się troszczą.

W logotypie pierwsze dwie litery nazwy Mercator -ME oznaczające w języku angielskim zaimek „mnie” zostały z obu stron otoczone tzw. baretkami, które symbolizują dłonie. Są one ułożone w sposób budzący skojarzenia z ochroną, troską.

To właśnie ten opiekuńczy gest stał się punktem wyjścia do stworzenia logo, które w swojej minimalistycznej formie zawiera esencję najistotniejszych wartości marki. Nasza firma zapewnia troskliwą opiekę użytkownikom produktów, a także pomaga im troszczyć się o innych. Uważamy, że na co dzień wielu z nas zapomina zadbać o samego siebie. Z tego powodu chcemy wesprzeć naszych użytkowników w tych dążeniach. Oferujemy produkty, dzięki którym będą mogli zatroszczyć się o własne zdrowie i bezpieczeństwo, a dzięki temu będą mogli jeszcze lepiej zadbać o innych.

Obdarzeni zaufaniem i referencjami branży medycznej, wychodzimy z ofertą Grupy poza obszar dotychczasowej działalności, z planem budowy świadomości naszej marki wśród specjalistów innych dziedzin. Jako Grupa, pragniemy podzielić się wiedzą i doświadczeniem nie tylko z profesjonalistami prowadzącymi salony fryzjerskie i kosmetyczne, gabinety stomatologiczne i ginekologiczne, przychodnie weterynaryjne, czy działającymi w segmencie farmaceutycznym. Chcemy by z naszych produktów jeszcze mocniej korzystali specjaliści takich branż jak HoReCa, produkcja żywności, automotive, cleaning tak aby mogli oni skutecznie zatroszczyć się o bezpieczeństwo swoje i swoich klientów, a także zapewnić najwyższą jakość wykonywanej usługi.

Na początku 2021 roku rozpoczęły się prace nad sformalizowaniem procesu i zasad kierowania przekazem marketingowym do użytkowników końcowych. Grupa nie opracowała dotychczas formalnej polityki w zakresie etyki w komunikacji marketingowej, mimo tego w dotychczasowej działalności spółek Grupy ukształtowały się zasady odpowiedzialnej komunikacji marketingowej, które są znane zajmującym się tym obszarem pracownikom. Wszystkie działania marketingowe:

- są realizowane bez wzbudzania negatywnych emocji, odwoływania się do treści dyskryminujących i kontrowersyjnych, mogących obrażać określone grupy społeczne lub nadużywać zaufania odbiorców;
- są zgodne z przepisami prawa, stosowne, zgodne z prawdą i przyjętymi zasadami uczciwej konkurencji i dobrych praktyk handlowych, muszą być łatwo rozpoznawalne jako komunikat o charakterze marketingowym,
- powinny być przygotowane z należyтым poczuciem odpowiedzialności społecznej,
- nie mogą być nieetyczne ani w żaden inny sposób naruszać ludzkiej godności,
- powinny mieć na względzie lokalną wrażliwość w sferze wartości kulturowych, płci, rasy, orientacji seksualnej oraz religii,
- nie mogą wykorzystywać tematów, obrazów, symboli lub postaci, które mogą być uznane za sprzeczne z prawem, obraźliwe, uwłaczające, poniżające lub dyskredytujące kogokolwiek,
- są, w przypadku materiałów marketingowych, klasyfikowane jako część dokumentacji technicznej, która jest przechowywana przez 10 lat od momentu wprowadzenia do obrotu ostatniego wyrobu.

Zawierane umowy sponsoringowe są czytelne i zrozumiałe co do ich charakteru, określają precyzyjnie wszystkie zainteresowane podmioty oraz zobowiązania sponsorowanego oraz sponsora. Spółka nie angażuje się w wydarzenia, które mogłyby mieć negatywny wpływ na środowisko naturalne. Działania marketingowe powiązane z produktami są etyczne i nie naruszają interesów innych podmiotów działających na rynku.

Zarząd Grupy zidentyfikował zagrożenia jakie mogą być związane z prowadzeniem nieodpowiedzialnej komunikacji marketingowej. Mogą nimi być:



- ryzyko utraty reputacji będące rezultatem skarg, procesów i sporów z odbiorcami błędnie przygotowanej informacji marketingowej,
- ryzyko finansowe w postaci ewentualnych kar za nieetyczną lub nierzetelną informację o produktach.

W związku z potrzebą właściwej i rzetelnie przygotowanej informacji marketingowej przygotowano są:

- Przewodnik do stosowania diagnostycznych rękawic nitylowych w obszarze medycznym na postawie wybranych procedur - rekomendacje do właściwego użytkowania rękawic nitylowych w jednostkach służby zdrowia. Jest to materiał informacyjno-edukacyjny powstały w wyniku konsultacji z przedstawicielami służb epidemiologicznych.
- Katalog produktów z wyjaśnieniem norm, piktogramów normatywnych i autorskich stosowanych na opakowaniach rękawic medycznych i ochronnych oraz roboczych.  
W materiale przedstawiono również rekomendacje do stosowania w różnych branżach oraz do różnych prac.
- Przewodnik do stosowania wyrobów medycznych (jednorazowych rękawic chirurgicznych, obłożeń pola operacyjnego oraz wybranych akcesoriów) w obszarze bloku operacyjnego, zgodnie z procedurami ICD-9 (System ICD-9 jest stosowany we wszystkich placówkach opieki zdrowotnej do zgłaszania diagnoz. ICD-9 jest oparty na oficjalnej wersji 9. rewizji Międzynarodowej Klasyfikacji Chorób Światowej Organizacji Zdrowia (ICD-9).

Idea stworzenia mapy zastosowań rękawic i włókniny dla bloku operacyjnego powstała w wyniku obserwacji rozwijającego się rynku medycznego, a tym samym rosnących wymagań proceduralnych i potrzeb zespołów operacyjnych. Szerokie portfolio produktów jakimi dysponuje Mercator Medical S.A. umożliwia dopasowanie najlepszego rozwiązania do wykonywanej procedury medycznej.

Aby ułatwić naszym użytkownikom znalezienie właściwego rozwiązania, stworzyliśmy mapę procedur wykonywanych na bloku operacyjnym. Definiowanie potrzeb i szukanie rozwiązań zostało poprzedzone szczegółową analizą wykonaną na podstawie zgromadzonych danych:

- Na podstawie danych statystycznych NFZ oraz bazując na procedurach zdefiniowanych w ICD-9\*, wyodrębniono najczęściej wykonywane zabiegi chirurgiczne.
- Na podstawie informacji otrzymanych od użytkowników (chirurdzy, pielęgniarki operacyjne) zidentyfikowano najistotniejsze dla danej procedury właściwości rękawic i odzieży chirurgicznej oraz charakterystyki obłożeń pola operacyjnego.

Informacja o produktach przekazywana jest również poprzez:

- Udział w ogólnokrajowych i regionalnych konferencjach i seminariach z zakresu epidemiologii oraz redukcji zakażeń w obszarach medycznych – podczas takich spotkań przedstawiane są prezentacje produktów, rekomendacje dotyczące możliwości zastosowania wyrobów w różnych obszarach, a pracownicy aktywnie edukują, prowadząc prelekcje;
- Prowadzenie szkoleń dotyczących właściwego użytkowania produktów oraz obszarów ich zastosowania przeznaczonych dla najważniejszych partnerów handlowych oraz użytkowników końcowych.

Wskazane powyżej zasady postępowania w dziedzinie komunikacji marketingowej obowiązują wszystkie spółki handlowe Grupy Kapitałowej, czyli te, które z racji charakteru działalności kierują przekaz dotyczący swoich produktów i usług do szerszych grup społeczeństwa.

Spójność komunikacji marketingowej w całej Grupie jest nadzorowana przez odpowiednie komórki w Spółce, które wydają opinie na temat najważniejszych projektów marketingowych i sponsoringowych. Wszystkie treści marketingowe adresowane do klientów są wcześniej weryfikowane i konsultowane z managerami Jednostki Dominującej.

#### **Wskaźnik S.12.1.**

W latach 2017-2022 Spółki Grupy nie zanotowały przypadków niezgodności z prawem, wewnętrznymi regulacjami ani z przyjętymi w Spółce zasadami komunikacji marketingowej (w tym dotyczącymi reklamy, promocji, sponsoringu).

#### **Wskaźnik S.12.2.**

W roku 2022 nie były przeciwko spółkom Grupy prowadzone przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów żadne postępowania administracyjne i nie zostały nałożone żadne kary finansowe w sprawach dotyczących niezgodności z prawem i regulacjami w kwestiach związanych z rzetelnością i etyką komunikacji marketingowej.

### **6.13.Ochrona prywatności**

W dzisiejszej rzeczywistości kwestia bezpieczeństwa danych i ochrony prywatności pracowników i kontrahentów stały się bardzo ważne. Nieuprawnione pozyskiwanie i wykorzystanie danych może nieść poważne zagrożenia. Spółki Grupy chronią dane osobowe pracowników oraz dane swoich kontrahentów wykorzystując do tego celu w szczególności odpowiednie rozwiązania informatyczne.

Spółki Grupy stosują się do lokalnie obowiązujących przepisów prawa w tym obszarze. W poszczególnych Spółkach zostały wdrożone odpowiednie polityki i procedury związane z ochroną danych osobowych zgodnie wymogami prawa, w szczególności Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych

w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Rozporządzenie RODO) oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. 2019 poz. 1781, ze zm.).

**Wskaźnik S.13.1.**

W roku 2022 nie zanotowano w spółkach Grupy zdarzeń dotyczących wycieku lub nieuprawnionego wykorzystania danych osobowych (klientów, pracowników). Odnotowano natomiast jeden przypadek naruszenia poufności danych, który przez Inspektora Ochrony Danych został zakwalifikowany do kategorii naruszenia o niskiej wadze. Spółka podjęła stosowne działania zapobiegające wystąpieniu podobnych zdarzeń w przyszłości.

**Wskaźnik S.13.2.**

W roku 2022 nie były przeciwko spółkom Grupy prowadzone żadne postępowania administracyjne i nie zostały nałożone żadne kary finansowe w sprawach dotyczących niezgodności z prawem i regulacjami w kwestiach związanych z ochroną danych osobowych.

### **6.14.Oznakowanie produktów**

Wprowadzenie do obrotu wyrobu medycznego i środków ochrony indywidualnej wymaga zaprojektowania opakowania i oznakowania go według zasad zawartych w obowiązujących przepisach prawa. Każdy wyrób medyczny i środek ochrony indywidualnej zgodnie z regulacjami UE oraz przepisami krajowymi musi spełniać ściśle określone wymagania konieczne do jego bezpiecznego i właściwego używania.

Wzory opakowań wszystkich produktów tworzone są zgodnie z obowiązującą wewnętrzną procedurą, której celem jest określenie zasad postępowania oraz zakresu odpowiedzialności w procesie tworzenia nowych projektów graficznych opakowań w firmie, akceptacji ich do druku oraz w zarządzaniu i nadzorowaniu zmian w już istniejących opakowaniach. Wytyczne do projektowania opakowań są zawarte w dedykowanych dokumentach („Brandbook Opakowań”), gdzie prowadzony jest rejestr zmian we wzorach graficznych opakowań. Stosowanie wytycznych z „Brandbooka” pozwala na poprawne przygotowanie materiałów do druku. Precyzuje, jakich błędów należy unikać, aby poprawnie oznakować i wydrukować opakowania, a także usprawnia proces przygotowania materiałów, podnosząc ich jakość i zapewniając oczekiwaną zgodność regulacyjną.

Wersje wzorów używanych grafik są katalogowane i identyfikowalne w postaci informacji o ostatniej rewizji wzoru, która zawiera miesiąc i rok ostatniej aktualizacji.

Opakowania przed drukiem zatwierdzane są pod względem merytorycznym przez Managera Produktów oraz Dział Dokumentacji Technicznej, a pod względem graficznym i formalnym przez Specjalistę Opakowań.

Celem łatwej identyfikacji produktu oraz jego cech użytecznych wykorzystywane są piktogramy normatywne oraz autorskie oznaczenia. Oznaczenia opisywane są również w instrukcjach użytkownika produktów. Zaimplementowany został również kod kolorystyczny dla poszczególnych rozmiarów rękawic diagnostycznych, ochronnych i roboczych, tzw. system KRK (kodowanie rozmiaru kolorem).

Wszystkie zakupione przez nas produkty poddawane są restrykcyjnej kontroli na ich wejściu do magazynu. Kontrola przeprowadzana jest przez pracowników działu Kontroli Jakości. Kontrola jakości jest odpowiedzialna za zgodność i jakość nadrukowanych danych (opis produktu, numer partii, datę produkcji oraz datę ważności) z dokumentacją jakościową przesłaną przez dostawcę. Dodatkowo sprawdzana jest poprawność oznaczenia rozmiaru / koloru / kodu produktu.

**Wskaźnik S.14.1.**

W 2022 roku nie odnotowano żadnego przypadku niezgodności związanej z niewłaściwym oznakowaniem produktów, które mogłoby wywoływać poważne zagrożenie zdrowia i życia użytkownika lub pacjenta. Spółki z Grupy mają wdrożone procedury naprawcze w przypadku stwierdzenia niewłaściwego oznakowania

**Wskaźnik S.14.2.**

W roku 2022 w stosunku do spółek z Grupy nie toczyły się postępowania administracyjne, które skutkowały nałożeniem kar finansowych wynikających z oznakowania produktów

### **6.15.Pozostałe kwestie społeczne i rynkowe**

Spółki z Grupy starają się budować dobre relacje z dostawcami. Spółki finansują się przede wszystkim z własnych środków oraz korzystają z tzw. kredytu kupieckiego. W roku 2022 Spółki Grupy nie korzystały z kredytów.

**Wskaźnik S.15.5.**

W roku 2022 nie były przeciwko spółkom Grupy prowadzone żadne postępowania administracyjne i nie zostały nałożone żadne kary finansowe w sprawach związanych z zachowaniami antykonkurencyjnymi i antyrynkowymi.

Podpisy Zarządu Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu : Wiesław Żyznowski

Wiceprezes Zarządu : Monika Żyznowska

Członek Zarządu: Dariusz Krezymon

Kraków, 2 maja 2023 roku

## SPECYFIKACJA WSKAŹNIKÓW WG SIN

Nazwa obszaru / Opis wskaźnika	Wskaźnik	Podrozdział
<b>Opis modelu biznesowego i strategicznych kierunków rozwoju</b>		
Opis przyjętej strategii rozwoju z uwzględnieniem aspektów społecznych i środowiskowych	G.1.1.	4.1
Charakterystyka przyjętego modelu biznesowego, włączając w to opis łańcucha dostaw, ze szczególnym uwzględnieniem opisu oddziaływania społecznego i środowiskowego	G.1.2.	4.1
<b>Ład zarządczy</b>		
Opis struktury zarządczej, zawierający informację o tym czy i jak uwzględnione zostało podejście do zarządzania aspektami niefinansowymi (społecznymi, środowiskowymi), jak wygląda system zarządzania ryzykiem i audytu wewnętrznego,	G.2.1.	4.2
Wykaz certyfikowanych systemów zarządzania (np. ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001, itd.)	G.2.2.	4.2
Opis systemu kontroli wewnętrznej, ze wskazaniem monitorowania społecznych i środowiskowych aspektów działalności.	G.2.3.	4.2
<b>Zarządzanie ryzykiem społecznym i środowiskowym</b>		
Opis podejścia do zarządzania ryzykiem i uwzględnienia w nim aspektów społecznych i środowiskowych	G.3.1.	4.3
Lista zidentyfikowanych ryzyk społecznych lub środowiskowych wraz z ich krótką charakterystyką	G.3.2.	4.3
<b>Zarządzanie etyką</b>		
Wskazanie czy organizacja posiada formalny Kodeks Etyki lub równoważny dokument odpowiadający na potrzeby organizacji.	G.4.1.	4.4
Liczba audytów etycznych zrealizowanych u dostawców, liczba audytów zakończonych identyfikacją nieprawidłowości.	G.4.2.	*
Liczba audytów etycznych zrealizowanych w organizacji na żądanie jej odbiorców, liczba audytów zakończonych identyfikacją nieprawidłowości.	G.4.3.	*
Liczba dostawców, którzy podpisali Kartę Etyki / zobowiązanie do przestrzegania standardów etycznych organizacji.	G.4.4.	*
Liczba zgłaszanych skarg potencjalnych naruszeń standardów etycznych (jeśli to możliwe w podziale na zgłoszenia pochodzące z wewnątrz / z zewnątrz organizacji).	G.4.5.	4.4
Liczba przeprowadzonych szkoleń w obszarze etycznym, liczba osób w nich uczestniczących.	G.4.6.	*
Odsetek (%) umów z kontrahentami, w których znalazła się klauzula odnosząca się do etyki (w ujęciu wartościowym).	G.4.7.	*
Uwzględnienie zasad etyki w polityce kredytowej banków [dotyczy sektora finansowego].	G.4.8.	*
<b>Oddziaływanie bezpośrednie i pośrednie: surowce i materiały</b>		
Rodzaj i ilość (np. wg wagi, objętości) wykorzystanego surowca/materiału (z ewentualnym wskazaniem tych ze źródeł odnawialnych / z recydingu / posiadających certyfikaty zrównoważonego rozwoju).	E.1.1.	5.1
Zużycie kluczowego surowca/materiału na jednostkę produktu lub przychodu (dla poszczególnych kategorii surowców/materiałów)	E.1.2.	5.1
<b>Oddziaływanie bezpośrednie i pośrednie: paliwa i energia</b>		
Całkowite zużycie energii w GJ wg. głównych źródeł jej pozyskania	E.2.1.	5.2
% energii pochodzącej z odnawialnych źródeł energii (OZE) (energia wodna, energia z biomasy, energia wiatrowa, fotowoltaika, energia geotermalna)	E.2.2.	5.2
Zużycie energii na jednostkę produktu lub przychodu.	E.2.3.	5.2
<b>Oddziaływanie bezpośrednie i pośrednie: woda</b>		
Całkowite zużycie wody w m <sup>3</sup> (tam gdzie to zasadne, wg źródła).	E.3.1.	5.3

Wolumen wody odzyskiwanej i ponownie wykorzystywanej.	E.3.2.	5.3
Zużycie wody na jednostkę produktu lub przychodu.	E.3.3.	5.3
<b>Oddziaływanie bezpośrednie i pośrednie: bioróżnorodność</b>		
Lista i krótka charakterystyka terenów cennych przyrodniczo w sąsiedztwie /sferze oddziaływania przedsiębiorstwa (ze wskazaniem charakteru oddziaływania przedsiębiorstwa na te tereny i siedliska cennej fauny i flory)	E.4.1.	*
Wskazanie typu i częstotliwości prowadzonego monitoringu przyrodniczego.	E.4.2.	5.4
Opis ewentualnych potwierdzonych straty środowiskowych będących skutkiem działania przedsiębiorstwa.	E.4.3.	*
Opis ewentualnych działań mających na celu monitorowanie stanu środowiska oraz zapobieganie/ograniczanie/rekompensowanie środowisku naturalnemu negatywnych skutków oddziaływania przedsiębiorstwa	E.4.4.	5.4
<b>Oddziaływanie bezpośrednie i pośrednie: emisje do atmosfery</b>		
Masa emitowanych do atmosfery gazów cieplarnianych	E.5.1.	5.5
Masa pozostałych substancji emitowanych do atmosfery według rodzaju (np. SO <sub>x</sub> , NO <sub>x</sub> , PM <sub>10</sub> , PM <sub>2.5</sub> )	E.5.2.	*
Emisja gazów cieplarnianych na jednostkę produktu lub przychodu.	E.5.3.	5.5
Emisja pozostałych substancji na jednostkę produktu lub przychodu	E.5.4.	*
<b>Oddziaływanie bezpośrednie i pośrednie: odpady i ścieki</b>		
Całkowita masa odpadów w podziale na niebezpieczne i inne niż niebezpieczne z wyszczególnieniem istotnych ich kategorii.	E.6.1.	5.6
Całkowita masa odpadów w podziale wg metody zagospodarowania.	E.6.2.	5.6
Całkowity wolumen odprowadzanych ścieków ze wskazaniem podziału wg metody oczyszczenia.	E.6.3.	5.6
Emisja odpadów na jednostkę produktu lub przychodu.	E.6.4.	*
Emisja ścieków na jednostkę produktu lub przychodu	E.6.5.	*
<b>Pozostałe aspekty bezpośredniego i pośredniego oddziaływania na środowisko</b>		
Opis pozostałych istotnych rodzajów zanieczyszczeń środowiska emitowanych przez działalność operacyjną spółki (wraz z mierzalnymi miarami, jeśli to możliwe).	E.7.1.	*
Lista awarii ze skutkiem środowiskowym i ewentualnych skażeń, do których doszło w okresie sprawozdawczym (wraz z opisem ich charakteru).	E.7.2.	*
Lista potencjalnych naruszeń przepisów ochrony środowiska, w związku z którymi wszczęte zostały postępowania administracyjne.	E.7.3.	*
Całkowita kwota prawomocnych kar nałożonych w związku z naruszeniem przepisów ochrony środowiska.	E.7.4.	*
Odsetek (%) umów z kontrahentami, w których znalazła się klauzula odnosząca się do poszanowania środowiska naturalnego (w ujęciu wartościowym).	E.7.5.	*
Liczba audytów pod kątem przestrzegania przepisów ochrony środowiska u podwykonawców.	E.7.6.	*
<b>Rozszerzona odpowiedzialność środowiskowa: produkty i usługi</b>		
Uwzględnienie ochrony środowiska w polityce kredytowej/pożyczkowej oraz inwestycyjnej [dotyczy sektora finansowego].	E.8.1.	*
Przychody z produktów lub usług, opracowanych z uwzględnieniem kryteriów środowiskowych jako % całkowitych przychodów. [dotyczy sektorów: przemysł; usługi].	E.8.2.	*
Wartość udzielonych kredytów z wcześniejszą oceną ryzyka środowiskowego / wartość portfela ubezpieczeń z wcześniejszą oceną ryzyka środowiskowego [dotyczy sektora: finanse].	E.8.3.	*
<b>Korzystanie z pomocy publicznej i zlecenia publiczne</b>		
Wartość pomocy publicznej uzyskanej od państwa (wsparcie finansowe i ekwiwalenty dotacji).	S.1.1.	6.1
Wartość przychodów pochodzących z zamówień publicznych i % udział w całości przychodów.	S.1.2.	6.1

<b>Poziom zatrudnienia i poziom wynagrodzeń</b>		
Liczba pracowników w etatach wg typu umowy o pracę (wg. wieku i płci) na koniec okresu sprawozdawczego.	S.2.1.	6.2
Liczba pracowników w etatach nowozatrudnionych wg typu umowy o pracę (wg. wieku i płci).	S.2.2.	6.2
Liczba pracowników w etatach, którzy odeszli z pracy w raportowanym okresie (wg. wieku i płci).	S.2.3.	6.2
Liczba osób zatrudnionych na umowy cywilnoprawne wg typu umowy o pracę (wg. wieku i płci) na koniec okresu sprawozdawczego, liczba zawartych umów cywilnoprawnych z osobami fizycznymi w raportowanym okresie, liczba zakończonych umów cywilnoprawnych z osobami fizycznymi w raportowanym okresie.	S.2.4.	6.2
Liczba pracowników zatrudnionych w outsourcingu.	S.2.5.	6.2
Liczba pracowników niepełnosprawnych oraz ich % udział w ogóle zatrudnionych .	S.2.6.	6.2
Przeciętne wynagrodzenie pracowników zatrudnionych na umowy o pracę.	S.2.7.	6.2
Liczba oraz przeciętne wynagrodzenie obcokrajowców świadczących pracę na rzecz przedsiębiorstwa i pod jego nadzorem (niezależnie czy są pracownikami własnymi, czy podmiotów trzecich, którym zlecana jest praca), pochodzących z krajów znajdujących się w gorszej od Polski sytuacji ekonomicznej lub krajów w których uprawdopodobnione jest łamanie praw człowieka wg kraju pochodzenia (np. Białoruś, Ukraina, Rosja, Bułgaria, Rumunia, Mołdawia, Wietnam, Filipiny, Korea Północna, Chiny).	S.2.8.	6.2
Stosunek przeciętnego wynagrodzenia brutto kobiet do przeciętnego wynagrodzenia brutto mężczyzn w poszczególnych kategoriach zaszeregowania / grupach pracowniczych (np. dyrektorzy, kierownicy, pozostali pracownicy).	S.2.9.	6.2
Stosunek przeciętnego wynagrodzenia członków zarządu do najniższego uposażenia w przedsiębiorstwie (w przeliczeniu na pełen etat).	S.2.10.	*
Przeciętne wynagrodzenie osób współpracujących w oparciu o umowy cywilnoprawne i świadczących usługi na terenie przedsiębiorstwa.	S.2.11.	*
Przeciętne wynagrodzenie pracowników zatrudnionych w outsourcingu i wykonujących pracę na terenie przedsiębiorstwa.	S.2.12.	*
Łączna wysokość rocznych składek na PFRON.	S.2.13.	6.2
Odsetek kobiet, które po urodzeniu dziecka i powrocie do pracy, zrezygnowały z pracy w ciągu 12 m-cy od powrotu do pracy.	S.2.14.	6.2
Informacja na temat dodatkowych świadczeń pozapłacowych dostępnych dla pracowników (np. dodatkowe ubezpieczenie, pakiety medyczne, pracowniczy program emerytalny, akcjonariat pracowniczy, karty uprawniające do korzystania z obiektów sportowych, pożyczki mieszkaniowe).	S.2.15.	6.2
<b>Relacje ze stroną pracowniczą i wolność zrzeszania</b>		
Liczba działających w spółce związków zawodowych ogółem (reprezentatywnych i pozostałych)	S.3.1.	*
Odsetek (%) pracowników należących do związków zawodowych (tzw. współczynnik uzwiązkowienia).	S.3.2.	*
Liczba akcji strajkowych w ostatnim roku oraz szacunkowy wpływ na wyniki przedsiębiorstwa z tym związane (w przypadku, w którym odnotowano strajki, należy opisać ich przyczynę, formę, czas trwania oraz poczynione ustalenia).	S.3.3.	*
Informacja, czy w zakładzie funkcjonuje procedura zgłaszania skarg i nieprawidłowości („hot line”) i na jakiej podstawie (np. odpowiedniej polityki). Jeśli tak, jaka jest liczba skarg związanych z obszarem praktyk zatrudnienia, które zostały zgłoszone, rozpatrzone i rozwiązane (ile skarg zostało zaraportowanych, a ile rozstrzygniętych w omawianym okresie).	S.3.4.	6.3
Informacja, czy w zakładzie pracy powołano radę pracowników – a w przypadku innych przedstawicieli niż rada pracowników i związki zawodowe, czy tacy przedstawiciele pracowników zostali powołani w drodze wyborów, w których mogli uczestniczyć wszyscy pracownicy.	S.3.5.	6.3

Informacja o tym, czy, a jeśli tak, to w jaki sposób oraz z jakimi rezultatami, spółka prowadzi udokumentowany dialog, w formie cyklicznych, sformalizowanych spotkań, mających na celu omówienie wzajemnych oczekiwań oraz charakter najczęściej podnoszonych kwestii i sposobu ustosunkowania się do nich przez władze spółki	S.3.6.	6.3
<b>Bezpieczeństwo i higiena pracy (BHP)</b>		
Liczba wypadków przy pracy wśród pracowników / wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu.	S.4.1.	6.4
Wskaźnik częstości wypadków (wypadki przy pracy na 1000 zatrudnionych).	S.4.2.	6.4
Liczba wypadków śmiertelnych wśród pracowników / wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu.	S.4.3.	6.4
Łączna liczba dni niezdolności do pracy wśród pracowników spowodowanej wypadkami.	S.4.4.	6.4
Wskaźnik ciężkości wypadków (ilość dni niezdolności/1 wypadek).	S.4.5.	6.4
Liczba stwierdzonych przypadków chorób zawodowych.	S.4.6.	*
Liczba pracowników pracujących w warunkach przekroczenia najwyższych dopuszczalnych stężeń (NDS) lub najwyższych dopuszczalnych natężeń (NDN).	S.4.7.	*
Wykaz najczęstszych przyczyn wypadków przy pracy, kategorii pracy / czynności wykonywanych przez poszkodowanego w chwili wypadku, rodzajów urazów.	S.4.8.	*
Opis stopnia zaangażowania związków zawodowych (jeżeli funkcjonują) w obszarze BHP (np. czy został powołany Społeczny Inspektor Pracy, jak sprawują kontrole nad przestrzeganiem przepisów BHP).	S.4.9.	6.4
Odsetek (%) umów z kontrahentami, w których znalazła się klauzula odnosząca się do BHP (w ujęciu wartościowym).	S.4.10.	*
Liczba audytów pod kątem przestrzegania zasad BHP u podwykonawców.	S.4.11.	*
<b>Rozwój i edukacja</b>		
Średnia liczba godzin szkoleniowych (lub dni szkoleniowych) na pracownika (wg płci i kategorii pracowników) – dotyczy szkoleń organizowanych przez pracodawcę.	S.5.1.	6.5
Liczba pracowników podnoszących kwalifikacje zawodowe, którym przysługują określone uprawnienia z tego tytułu w stosunku do pracodawcy (np. urlopy szkoleniowe), ze wskazaniem liczby pracowników, którym pracodawca współfinansuje lub finansuje podnoszenie kwalifikacji zawodowych	S.5.2.	*
<b>Zarządzanie różnorodnością</b>		
Informacja, czy u pracodawcy została wdrożona polityka antymobbingowa i polityka antydyskryminacyjna.	S.6.1.	6.6
Liczba zgłoszonych przypadków dyskryminacji, mobbingu, molestowania seksualnego itp.	S.6.2.	6.6
Liczba potwierdzonych przypadków dyskryminacji, mobbingu, molestowania seksualnego itp.	S.6.3.	*
Liczba audytów pod kątem przeciwdziałania dyskryminacji u podwykonawców.	S.6.4.	6.6
<b>Prawa człowieka</b>		
Liczba zgłoszonych przypadków łamania praw człowieka, w tym u podwykonawców.	S.7.1.	6.7
Liczba potwierdzonych przypadków łamania praw człowieka, w tym u podwykonawców.	S.7.2.	*
Odsetek (%) umów z kontrahentami, w których znalazła się klauzula odnosząca się do praw człowieka (w ujęciu wartościowym).	S.7.3.	6.7
Liczba audytów pod kątem przestrzegania praw człowieka u podwykonawców.	S.7.4.	6.7
Uwzględnienie praw człowieka w polityce kredytowej banków [dotyczy sektora finansowego].	S.7.5.	*
Opis zagrożeń dla praw człowieka oraz przypadków łamania praw człowieka poza łańcuchem dostaw (np. wykorzystywanie produktów lub usług świadczonych przez przedsiębiorstwo przez osoby lub podmioty w sposób zagrażający naruszeniem praw człowieka innych osób).	S.7.6.	*
<b>Praca dzieci i praca przymusowa</b>		



Liczba zgłoszonych przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej (w tym u podwykonawców).	S.8.1.	6.8
Liczba potwierdzonych przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej (w tym u podwykonawców).	S.8.2.	*
Odsetek (%) umów z kontrahentami, w których znalazła się klauzula odnosząca się do praw człowieka z uwzględnieniem zakazu pracy dzieci lub pracy przymusowej (w ujęciu wartościowym).	S.8.3.	*
Liczba audytów pod kątem poszanowania praw człowieka u podwykonawców w zakresie przeciwdziałania pracy dzieci i pracy przymusowej.	S.8.4.	6.8
<b>Społeczności lokalne i zaangażowanie społeczne</b>		
Opis ewentualnych uciążliwości jakie może odczuwać lokalna społeczność w związku z prowadzeniem działalności operacyjnej przez spółkę, itp.	S.9.1.	6.9
Liczba skarg zgłoszonych przez społeczność lokalną, ich tematyka oraz działania spółki w odpowiedzi na nie.	S.9.2.	6.9
Opis polityki i kierunków zaangażowania społecznego spółki oraz zrealizowane działania prospołeczne, w tym te na rzecz lokalnej społeczności, w której prowadzona jest działalność.	S.9.3.	6.9
Całkowita kwota darowizn na cele społeczne w okresie sprawozdawczym (ze wskazaniem największych obdarowanych).	S.9.4.	6.9
Całkowita kwota wydatkowana na sponsoring (ze wskazaniem największych sponsorowanych partnerów).	S.9.5.	6.9
Całkowita liczba godzin przepracowanych przez pracowników-wolontariuszy oraz liczba wolontariuszy, w ramach programu wolontariatu (o ile taki istnieje)	S.9.6.	*
<b>Przeciwdziałanie korupcji</b>		
Obszary biznesowe potencjalnie narażone na zachowania korupcyjne.	S.10.1.	6.10
Liczba zgłoszonych przypadków zachowań noszących znamiona korupcji.	S.10.2.	6.10
Liczba potwierdzonych przypadków korupcji.	S.10.3.	*
<b>Bezpieczeństwo produktów i konsumentów</b>		
Liczba przypadków naruszenia procedur dotyczących bezpieczeństwa produktów i usług.	S.11.1.	6.11
Postępowania administracyjne prowadzone przeciwko spółce (np. przez UOKiK) oraz wartość finansowa kar za niezgodność z prawem i regulacjami w kwestiach związanych z bezpieczeństwem klientów.	S.11.2.	6.11
<b>Komunikacja marketingowa</b>		
Liczba przypadków niezgodności z regulacjami i dobrowolnymi kodeksami dotyczącymi komunikacji marketingowej (w tym reklamy, promocji, sponsoringu).	S.12.1.	6.12
Postępowania administracyjne prowadzone przeciwko spółce przez UOKiK oraz wartość finansowa kar za niezgodność z prawem i regulacjami w kwestiach związanych z rzetelnością i etyką komunikacji marketingowej.	S.12.2.	6.12
<b>Ochrona prywatności</b>		
Liczba zdarzeń dotyczących wycieku lub nieuprawnionego wykorzystania danych osobowych (klientów, pracowników).	S.13.1.	6.13
Postępowania administracyjne prowadzone przeciwko spółce (np. przez GIODO) oraz wartość finansowa kar za niezgodność z prawem i regulacjami w kwestiach związanych z ochroną danych osobowych.	S.13.2.	6.13
<b>Oznakowanie produktów</b>		
Liczba przypadków niezgodności związanych z niewłaściwym oznakowaniem produktu.	S.14.1.	6.14
Postępowania administracyjne prowadzone przeciwko spółce, np. przez UOKiK, oraz wartość finansowa kar związanych z niewłaściwym oznakowaniem produktu.	S.14.2.	6.14
<b>Pozostałe kwestie społeczne i rynkowe</b>		
Rzeczywisty okres rotacji zobowiązań.	S.15.1.	*
Rzeczywisty okres rotacji należności.	S.15.2.	*
Okres płatności zobowiązań standardowo zapisywany w umowach z dostawcami.	S.15.3.	*



Odsetek (%) zobowiązań płaconych w terminie umownym (wartościowo).	S.15.4.	*
Postępowania administracyjne prowadzone przeciwko spółce przez UOKiK oraz wartość finansowa kar związanych zachowaniami antykonkurencyjnymi i antyrynkowymi.	S.15.5.	6.15