

2.1 MODEL BIZNESOWY

Na Grupę Kapitałową ONDE składa się spółka dominująca ONDE S.A. oraz 28 spółek zależnych: 26 spółek celowych, ONDE GmbH oraz IDE Projekt Sp. z o.o. (dalej „IDE Projekt”). Spółka IDE Projekt dopełnia ekosystem Grupy ONDE – jej wysokiej klasy specjaliści wykonują m.in. kompleksowe projekty farm fotowoltaicznych (PV) i wiatrowych (FW). Spółka opracowuje też projekty budowlane i wykonawcze w zakresie budowy nowych oraz przebudowy istniejących elementów układu drogowego oraz obiektów energetycznych. Posiadanie w ramach Grupy biura projektowego eliminuje potrzebę zlecania usługi na zewnątrz, zapewnia rzetelność wykonania usługi i nie generuje dodatkowych kosztów. Dla klientów oznacza zaś możliwość zrealizowania całej inwestycji w jednym miejscu i gwarantuje dobrą współpracę pomiędzy projektantami a wykonawcami.

[2-1] Siedziba główna Grupy ONDE mieści się w Toruniu, ale obszar działania obejmuje całą Polskę.

Siedziba główna

ul. Wapienna 40, 87-1 00 Toruń

Dział PV

ul. Szosa Lubicka 26, 87-100 Toruń

Dział Operation & Maintenance

ul. Polna 66, 87-100 Toruń

Serwis / Dział Oznakowania

ul. Polna 113, 87-100 Toruń

Wytwórnia Mas Bitumicznych Toruń

ul. Ignacego Łukasiewicza 65, 87-100 Toruń

Dział Budownictwa Drogowego

i Wiatrowego w Koszalinie

ul. Szczecińska 42, 75-137 Koszalin

Wytwórnia Mas Bitumicznych Koszalin

ul. BoWID 7A, 75-216 Koszalin

IDE Projekt sp. z o. o.

ul. Polna 66, 87-100 Toruń

GDZIE NAS ZNAJDZIECIE



Biura ONDE S.A.: **Warszawa** | ul. Klimczaka 1, biurowiec Royal Wilanów

Gdańsk | ul. Radarowa 63

Wilno | Kons titucijos ave. 7, Vilnius 09308, Lithuania

Struktura Grupy ONDE pozwala na transfer kompetencji między segmentami działalności – zdobywane przez lata doświadczenia w jednej branży są wykorzystywane podczas realizacji projektów w innych obszarach. Ponadto ONDE korzysta z kapitału kompetencji wynikających z przynależności do Grupy ERBUD, posiadającej ponad 30-letnie doświadczenie w zakresie budownictwa w Polsce i za granicą.

[2-6] Grupa ONDE posiada ugruntowaną pozycję na rynku budownictwa farm wiatrowych oraz fotowoltaicznych i pozycjonuje się jako największy wykonawca inwestycji w OZE pod względem łącznej wielkości zrealizowanych projektów wiatrowych na polskim rynku. Nasz zespół doświadczonych specjalistów w segmencie budownictwa OZE realizuje projekty z najwyższą starannością. W naszej historii uczestniczyliśmy lub uczestniczymy w realizacjach ponad 400 farm wiatrowych i fotowoltaicznych o mocy ponad 4 GW, z czego ponad 3 GW już produkuje zieloną energię. Wybudowaliśmy ponad 1300 fundamentów pod turbiny wiatrowe co oznacza, że co trzeci wiatrak w Polsce powstał z naszym udziałem.

Poza budową instalacji OZE specjalizujemy się również w budownictwie drogowo-inżynieryjnym, przy czym wykorzystujemy własne wytwórnie mas bitumicznych w Toruniu i Koszalinie.

Trzeci obszar naszej działalności stanowi segment pozostałe.

Dodatkowo Grupa ONDE rozwija własne projekty OZE (dalej jako segment „Projekty OZE”). Na koniec 2023 r. Grupa nie osiągnęła przychodów z tytułu sprzedaży energii.

GRUPA ONDE W 2023 ROKU

ONDE S.A.

czyli jednostka dominująca w Grupie

IDE PROJEKT

Sp. z o.o.

spółka, która specjalizuje się w usługach projektowych

ONDE GmbH

założona w celu pozyskiwania zleceń oraz realizacji robót budowlanych i prowadzenia akwizycji firm działających w segmencie OZE na rynku niemieckim

26

spótek celowych powołanych do realizacji konkretnych projektów OZE

5

rozpoczętych budów farm wiatrowych o łącznej mocy ok. 289 MW

10

rozpoczętych budów farm fotowoltaicznych o łącznej mocy ok. 246 MW

627 pracowników i współpracowników

tj. o 2 mniej w porównaniu ze stanem na koniec 2022 r.

1 084

mln zł przychodów

20

nowych klientów

18 MWp

pierwsza farma zrealizowana na własny rachunek

0

wypadków śmiertelnych i zbiorowych

69%

używanej energii elektrycznej pochodzi z OZE

2.1.1 SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Budownictwo OZE

Główny segment działalności Grupy ONDE to Budownictwo OZE (Budownictwo w segmencie odnawialnych źródeł energii). W ramach tego segmentu realizujemy kontrakty dla branży farm wiatrowych i fotowoltaicznych.

Mamy doświadczenie zarówno w projektowaniu OZE, jak i w pozyskiwaniu odpowiednich pozwoleń i kompleksowej budowie, obejmującej roboty elektroenergetyczne oraz okablowanie średniego i wysokiego napięcia. Projektujemy i wykonujemy też fundamenty, drogi dojazdowe do farm i place manewrowe. Na farmach solarnych samodzielnie montujemy wydajne moduły fotowoltaiczne, wykonujemy przyłącza i uruchomienie instalacji. Realizujemy większość projektów fotowoltaicznych w formule EPC (engineering, procurement, construction), czyli „pod klucz”.

W zakresie energetyki wiatrowej nasza działalność skoncentrowana jest na realizacji projektów w formule Balance of Plants (dalej jako „BoP”). Oznacza to, że na farmach wiatrowych nie zajmujemy się dostawą, ani montażem turbin wiatrowych. Możemy jednak także pochwalić się zakończonymi realizacjami farm wiatrowych „pod klucz”, co obejmuje dodatkowo dostawę, montaż oraz uruchomienie elektrowni.

Świadczymy też profesjonalny serwis i utrzymanie farm fotowoltaicznych (O&M) dla tych obiektów, które już działają.

W 2023 roku ONDE zakończyło realizację 11 projektów wiatrowych oraz 70 projektów farm słonecznych, o łącznym potencjale wytwórczym na poziomie niemal

500 MW. W roku 2023 rozpoczęliśmy realizację 5 farm wiatrowych o łącznej mocy ok. 289 MW oraz realizację 10 farm fotowoltaicznych o łącznej mocy ok. 246 MW.

W naszym portfolio są m.in. Farma Wiatrowa Potęgowo Wschód-Zachód o mocy 219 MW i Farma Wiatrowa Banie/Kozielice I&II o mocy 106 MW. W październiku 2023 pozwolenie na budowę pozyskał jeden z większych pod względem finansowym kontraktów w naszej historii i największy w obszarze realizacji farm wiatrowych – FW Drzewo o mocy niemal 139 MW i wartości 357 mln zł. W 2023 roku oddaliśmy do użytku pierwszy w naszej historii kontrakt na realizację farmy wiatrowej za granicą – Telsze EE 2 na Litwie o łącznej mocy 27,5 MW.

Pod koniec 2023 roku zawarliśmy 2 kontrakty w formule EPC na budowę farm PV ze spółkami zależnymi o łącznej mocy 18,72 MW i wartości ok. 46,7 mln zł.

Projekty OZE w portfelu ONDE

Od 2021 roku obok portfolio projektów realizowanych dla klientów budujemy portfel własnych projektów Odnawialnych Źródeł Energii. Nasza działalność w tym zakresie opiera się o kupowanie projektów w różnym stadium rozwoju, development i budowę farm fotowoltaicznych i wiatrowych, a później ich sprzedaż na rynku (*develop, build and sell*). Wobec obecnych uwarunkowań rynkowych oraz regulacyjnych będziemy nabywać przede wszystkim projekty na bardziej zaawansowanych etapach rozwoju.

Naszym pierwszym projektem zrealizowanym w formule *develop, build and sell* była farma fotowoltaiczna „Cyranka” w woj. warmińsko-mazurskim. Na ponad 37 tys. m² terenu zainstalowaliśmy 33 332 moduły, których łączna powierzch-

nia wynosi 5,7 ha. Moc farmy to 18 MWp – w ciągu roku jest w stanie zaopatrzyć w energię osiem tysięcy gospodarstw domowych. To również pierwszy sprzedany przez nas projekt z własnego portfela – w 2023 r. zawarliśmy z ENGIE Zielona Energia sp. z o.o. bezwarunkową umowę sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej Cyranka sp. z o.o., która jest właścicielem farmy PV.

W tym samym roku nabyliśmy udziały w dwóch spółkach celowych: spółce SPV Czerwona Woda sp. z o.o. oraz spółce INVEST PV sp. z o.o., które są właścicielami projektów trzech elektrowni fotowoltaicznych o łącznej mocy około 23 MWp. Projekty te są zlokalizowane w województwie dolnośląskim i są na zaawansowanym etapie rozwoju. Budowa dwóch instalacji PV o łącznej mocy niemal 19 MWp, rozpoczęta się jeszcze w 2023 roku w formule EPC. Ich komercjalizacja planowana jest na rok 2024. Pod koniec 1 kwartału 2024 zawarliśmy transakcję sprzedaży udziałów w ww. dwóch spółkach, będących właścicielami trzech projektów fotowoltaicznych, zabezpieczając dodatkowo możliwość wykonywania przez ONDE kompleksowych robót energetycznych i budowlanych na jednym z projektów.

Segment Odnawialnych Źródeł Energii uzupełniamy w ONDE budownictwem drogowo-inżynieryjnym. Budujemy drogi i ulice, stosując rozbudowane wewnętrzne regulacje dotyczące BHP i ochrony środowiska. Nasze realizacje obejmują specjalne przejścia dla małych i dużych zwierząt, ścieżki rowerowe, nowoczesne oświetlenie oraz dużo nowej zieleni na poboczach.

Posiadamy kompetencje do realizowania inwestycji drogowych w formule projektuj i buduj (*design-build*) – dominującej w przetargach drogowych. Znaczna część robót

drogowych wykonywana jest przy użyciu własnego parku maszyn oraz z wykorzystaniem własnych Wytwórni Mas Bitumicznych. Nasza specjalizacja w budownictwie drogowym coraz częściej przeplata się również z projektami w segmencie OZE. W 2023 roku rozpoczęliśmy 23 projekty drogowe i oddaliśmy do użytkowania 22 drogi. Zrealizowaliśmy także największy w historii naszej spółki kontrakt w tym segmencie obejmujący budowę drogi ekspresowej S3 w województwie dolnośląskim. Na 15 kilometrowym odcinku, między węzłem Kamienna Góra a granicą Państwa, pracowało łącznie ponad 4000 osób. W ramach zadania zrealizowaliśmy 36 km dróg, 37 obiektów inżynierskich, w tym 21 wiaduktów i mostów o łącznej długości 4,45 km i powierzchni odpowiadającej 16 boiskom piłkarskim, 13 przepustów ekologicznych, 35 tys. nasadzeń drzew liściastych i krzewów (to więcej niż na powierzchni ogrodu botanicznego we Wrocławiu!).

Segment pozostałe

Do segmentu pozostałe wchodzi przychody Grupy osiągnięte z pozostałych usług (sprzedaż kruszywa, materiałów budowlanych i produkcji pomocniczej), budowy stacji elektroenergetycznych oraz projektów realizowanych w formule *develop, build and sell*.

2.1.2 MISJA ONDE I ŁAŃCUCH WARTOŚCI

[2-6] Misją ONDE jest zdobyć, utrzymać i ugruntować pozycję Lidera i Eksperta w zakresie kompleksowych rozwiązań wykonawczych dla sektora Odnawialnych Źródeł Energii oraz budownictwa drogowo-inżynieryjnego w Polsce i Unii Europejskiej.

Na mocne strony ONDE składają się dojrzałe, specjalistyczne i rzadkie kompetencje, relacje branżowe, lojalność klientów, stabilność finansowa, gotowość do zmian oraz wsparcie Grupy Erbud. Opierając się o nie Spółka świadczy usługi projektowania, budowania, utrzymania, eksploatacji i zarządzania elektrowniami OZE oraz zamierza działać aktywnie w obszarze wytwarzania, dystrybucji, sprzedaży, agregacji i magazynowania energii elektrycznej. Spółka rozwija także kompetencje w zakresie developmentu oraz M&A projektów OZE.

Dominującą składową DNA i przewagą konkurencyjną ONDE S.A. jest holistyczne podejście do realizowanych inwestycji, z zachowaniem najwyższych standardów bezpieczeństwa i dbałości o środowisko oraz we współpracy ze społecznością lokalną.

Naszą ambicją jest rzeczywisty udział w upowszechnianiu i rozwoju projektów z udziałem odnawialnych źródeł energii, na które składa się dotychczasowa realizacja farm wiatrowych oraz instalacji fotowoltaicznych.

Naszym celem strategicznym jest tworzenie wartości dla akcjonariuszy poprzez zapewnienie dalszego stabilnego wzrostu Grupy, umocnienie jej pozycji jako jednego z liderów w zakresie nowoczesnych rozwiązań budowlanych dla sektorów energetyki odnawialnej i sektora drogowego w Polsce, jak również dalsze rozszerzenie prowadzonej działalności o zakup i budowę instalacji fotowoltaicznych, a następnie sprzedaż w modelu develop, build and sell lub eksploatacja na własny rachunek.

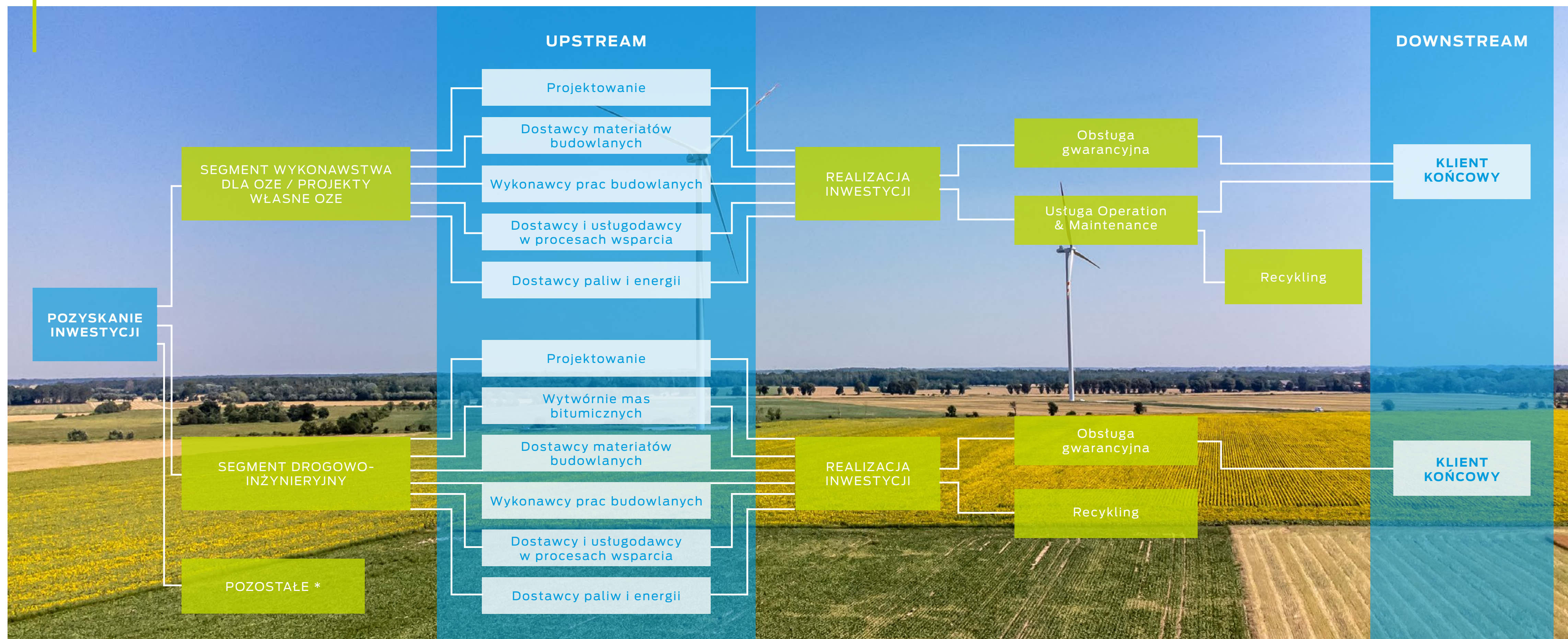
Istotnym celem ONDE, zarówno w obszarze głównej aktywności biznesowej, jak i w realizowanych działaniach marketingowych, PR i ESG, jest również zapobieganie negatywnym zmianom klimatu. Jako odpowiedzialny uczestnik i jeden z liderów branży OZE czujemy potrzebę i moralny obowiązek budowania społecznej świadomości konieczności zrównoważonego rozwoju systemu energetycznego. W tym celu od 3 lat m.in. realizujemy własny program grantowy SOFIA wspierający młodych innowatorów realizujących projekty badawcze w obszarze energetyki odnawialnej, a także organizujemy debaty eksperckie „OZE. Nowe trendy”, inicjujące dyskusję i wymianę informacji między przedstawicielami branży.

[201-4] Nasze inwestycje finansujemy ze środków własnych lub kredytów – w 2023 roku Grupa ONDE nie ubiegała się i nie otrzymała pomocy finansowej ze strony budżetu państwa.



RYSUNEK 1.

ŁAŃCUCH WARTOŚCI GRUPY ONDE



* ONDE wyodrębnia jeszcze segment „pozostałe”, ale nie prezentuje jego łańcucha wartości ze względu na jego niewielki udział

2.2 ZARZĄDZANIE

2.2.1 ZARZĄD I RADA NADZORCZA

[2-9] [2-10] Statutowymi organami ONDE S.A. są walne zgromadzenie, rada nadzorcza oraz zarząd.

Do kompetencji walnego zgromadzenia należą m.in.:

- rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań zarządu oraz sprawozdania finansowego,
- decyzje o podziale zysków,
- powoływanie członków rady nadzorczej,
- decyzje w zakresie zmiany Statutu Spółki,
- decyzje w zakresie emisji akcji, obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa lub warrantów subskrypcyjnych,
- decyzje w zakresie zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego.



Szczegółowo elementy ładu korporacyjnego ONDE opisane są w statucie spółki dostępnym tutaj <https://onde.pl/wp-content/uploads/2023/08/tekst-jednolity-statutu-ONDE-S.A.pdf>

Opis zmian w statucie, wprowadzonych w 2023 roku, jest zawarty w sprawozdaniu zarządu z działalności za 2023 r. w rozdziale „Ład korporacyjny”.

Zgodnie ze statutem w skład zarządu ONDE S.A. wchodzi od dwóch do pięciu członków, zaś jego kadencja trwa trzy lata. Głównym zadaniem prezesa oraz członków zarządu jest prowadzenie spraw Spółki i reprezentowanie jej na zewnątrz. Zarząd monitoruje również przestrzeganie polityk oraz procedur obowiązujących w Grupie – także w zakresie zrównoważonego rozwoju, w tym polityk stosowanych w odniesieniu do zagadnień pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji.

[2-9] [2-11] W skład zarządu ONDE S.A. na 31 grudnia 2023 r. wchodzi:

- Paweł Średniawa – prezes zarządu,
- Piotr Gutowski – wiceprezes zarządu,
- Marcin Szerszeń – wiceprezes zarządu,
- Marek Marzec – wiceprezes zarządu.

Skład zarządu uległ zmianie w 2023 r. Pan Marek Marzec został powołany w skład zarządu spółki z dniem 1 września 2023 r., na okres wspólnej kadencji Zarządu, która rozpoczęła się 1 czerwca 2022 r. Obecna kadencja Zarządu upłynie z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025.

Biogramy oraz zakres zadań członków zarządu przedstawiamy na naszej stronie internetowej: <https://onde.pl/o-firmie/zarzad/>



Członkowie Zarządu Spółki oświadczyli, że:

1. nie uczestniczą w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnicy spółki cywilnej, spółki osobowej lub spółki kapitałowej, jak również nie uczestniczą w konkurencyjnej osobie prawnej jako członkowie jej organu;
2. nie są wpisani w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Rada nadzorcza ONDE sprawuje staty nadzór nad działalnością spółki. Radę – zgodnie ze statutem – tworzy od pięciu do siedmiu członków, a jej kadencja trwa trzy lata. Rada nadzorcza ONDE m.in. zatwierdza strategiczne plany wieloletnie spółki i roczne plany rzeczowo-finansowe oraz wybiera biegłego rewidenta. Do zadań rady należy również wybór zarządu spółki i ustalanie wynagrodzenia osób w nim zasiadających.

W radzie nadzorczej ONDE zasiadało na dzień 31 grudnia 2023 roku sześć osób. Aktualna kadencja rady nadzorczej rozpoczęła się 1 czerwca 2022 r. i upłynie z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025.

W skład rady nadzorczej ONDE S.A. na 31 grudnia 2023 r. wchodzi:

- Jacek Leczkowski, przewodniczący rady,
- Jacek Socha, wiceprzewodniczący rady,
- Agnieszka Głowacka – członkini rady,
- Michał Otto – członek rady,
- Mirosław Godlewski – członek rady,
- Michał Hulbój – członek rady.

Biogramy członków rady nadzorczej znajdują się na naszej stronie internetowej: <https://onde.pl/o-firmie/rada-nadzorcza/>

W 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu przesłanki niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w zasadzie 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, spełniają następujący Członkowie Rady Nadzorczej ONDE S.A.:

- Jacek Socha, wiceprzewodniczący rady,
- Michał Otto – członek rady,
- Mirosław Godlewski – członek rady,
- Michał Hulbój – członek rady.

W ONDE działają staty komitet audytu powołany przez radę nadzorczą oraz komitet wynagrodzeń. Rada nadzorcza może powołać również inne komitety, w szczególności komitet nominacji.

Komitet Audytu ONDE S.A. w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. funkcjonował w następującym składzie:

- Michał Otto – Przewodniczący Komitetu (niezależny Członek Komitetu),
- Jacek Socha – Członek Komitetu (niezależny Członek Komitetu),
- Agnieszka Głowacka – Członkini Komitetu (zależny Członek Komitetu).

Pan Michał Otto oraz Pan Jacek Socha spełniają kryteria niezależności przewidziane dla członków komitetów audytu określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

oraz kryteria określone w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021.

Komitet Wynagrodzeń ONDE S.A. w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. funkcjonował w następującym składzie:

- Jacek Leczkowski, Przewodniczący Komitetu
- Agnieszka Głowacka, Członek Komitetu
- Mirosław Godlewski, Członek Komitetu

[2-15] W spółce przestrzegane są najlepsze praktyki dotyczące zapobiegania konfliktowi interesów. Członek zarządu lub rady nadzorczej informuje o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie bierze udziału w rozpatrywaniu sprawy, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów. W 2023 r. nie stwierdziliśmy sytuacji konfliktu interesów.



2.2.2 ZARZĄDZANIE ESG W ONDE



Model biznesowy naszej spółki jest ściśle związany z transformacją gospodarki na niskoemisyjną, w tym zmianą źródeł energii na tę wytwarzaną przez OZE. Jako jeden z liderów wykonawstwa infrastruktury dla tej branży, w naturalny sposób przywiązujemy wagę do wszystkich obszarów ESG, w tym do obszaru zarządzania – Governance. Przykładowo, dużą wagę przykładamy do komunikacji z naszymi akcjonariuszami, w tym w trakcie walnych zgromadzeń. Z kolei naszym pracownikom Grupy ONDE w przystępny sposób przedstawiamy nowe regulacje wewnętrzne związane z transformacją naszej organizacji i jej dążeniu do zrównoważonego rozwoju.

Izabela Żegis,
Asystentka Zarządu i Rady Nadzorczej

[2-12] Kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem w ONDE zagospodarowane są w zespołach kompetencyjnych odpowiadających za dany obszar. To one zgłaszają do wyższej kadry kierowniczej zapotrzebowanie na wdrożenie nowej procedury, rozwiązania czy polityki. Prezentują powody i szacują koszty oraz konieczne zaangażowanie. Jeśli

projekt uzyska akceptację zarządu, rozpoczyna się jego realizacja. Zależnie od wdrażanych rozwiązań cały zarząd lub pojedynczy członkowie zarządu mogą być zaangażowani w projekty w fazie operacyjnej, na zasadach doradczych.

W Spółce działa nieformalny zespół ESG, który składa się z zespołu koordynującego oraz z podzespołów odpowiedzialnych za poszczególne obszary. Spotkania zespołu służą wymianie informacji i koordynacji działań w obszarach ESG w ONDE. W skład zespołu ESG wchodzi przedstawiciele działów:

- Dział PR i Marketingu – odpowiedzialny za koordynację działań i komunikację z interesariuszami
- Dział BHP i Ochrony Środowiska – odpowiedzialny za środowisko i bezpieczeństwo pracowników,
- Działy Kadr oraz HR – odpowiedzialne za kwestie społeczne,
- Dział Prawny oraz Biuro Zarządu – odpowiedzialne za compliance i ład korporacyjny.

Liderzy tych obszarów to wyższa kadra kierownicza, która raportuje do zarządu. Planowane działania związane ze zrównoważonym rozwojem są opracowywane przez liderów ww. zespołów, a następnie prezentowane zarządowi do zatwierdzenia. Wdrożenie tych działań jest koordynowane przez liderów i właściwe zespoły.

[2-13] [2-16] Odpowiedzialność za zarządzanie wpływem jest delegowana przez zarząd do osób współodpowiedzialnych za obszary środowiskowy, społeczny i dotyczący ładu korporacyjnego. Są to dyrektorzy Działu BHP, Działu HR, Dyrektor Działu Kadr oraz Działu Prawnego i Biura Zarządu. Wyznaczeni przez zarząd liderzy obszarów są odpowiedzialni za planowanie działań dotyczących zarządzania wpływem i raportują bezpośrednio do zarządu. Wyniki i efekty ich prac są cyklicznie omawiane na posiedzeniach zarządu

oraz – dwa razy do roku – na spotkaniach Management Meeting, w których bierze udział cała wyższa kadra kierownicza Spółki łącznie z zarządem. Zarząd jest odpowiedzialny za nadzorowanie i zatwierdzanie podejmowanych działań.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZA ZARZĄDZENIE WPŁYWEM W OBSZARACH:



ENVIRONMENT

Dyrektor Działu BHP

SOCIAL

Dyrektor Działu HR i Dyrektor Działu Kadr

GOVERNANCE

Dyrektor Działu Prawnego i Biura Zarządu

Zarząd jest również odpowiedzialny za akceptację wszystkich kluczowych polityk i procedur w zakresie ryzyk w obszarach ESG w Grupie ONDE. W Grupie zidentyfikowaliśmy ryzyka społeczne, środowiskowe, pracownicze oraz związane z prawami człowieka i korupcją. Analizujemy również wpływ szans i ryzyk związanych z klimatem na działalność biznesową, strategię i plany finansowe w krótkim, średnim i długim horyzoncie czasowym, co zostało opisane w rozdziale 2.9.5 oraz w rozdziale 3.4 niniejszego raportu.



Od grudnia 2021 roku realizujemy w Grupie ONDE cykliczne ESG Materiality Assessment – ankiety oraz sesje dialogowe z interesariuszami wewnętrznymi i zewnętrznymi, m.in. dostawcami, podwykonawcami, inwestorami, instytucjami finansowymi i funduszami inwestycyjnymi oraz bankami.



[2-14] Odpowiedzialność za raportowanie kwestii zrównoważonego rozwoju spoczywa na zarządzie. Po dokonaniu analizy istotności przez zespół odpowiedzialny za raportowanie niefinansowe zarządowi przedstawiane są planowane ujawnienia do akceptacji. Za raportowane dane odpowiadają liderzy obszarów środowiskowego, społecznego oraz ładu korporacyjnego, tj. wszyscy członkowie zespołu ESG. Zarząd otrzymuje zebrane dane do akceptacji przed pokazaniem ich do zewnętrznego audytora.

[2-17] Prace zespołu ESG przekładają się na bieżące podnoszenie kompetencji członków zespołu oraz kadry kierowniczej, w zakresie ESG, co obejmuje:

- przekazywanie zarządowi informacji w zakresie wymagań prawnych i standardów,
- analizy dotyczące dobrych praktyk rynkowych oraz trendów,
- rekomendacje dotyczące bieżących działań i wdrożeń w ONDE,
- analizy ryzyk i szans ESG.

Blok ESG jest obecny na cyklicznych spotkaniach Management Meeting, odbywających się dwa razy w roku. Jest też na stałe wpisany w agendę spotkań zarządu. Ryzyka ESG są tematem spotkań Rady Nadzorczej.

[2-18] W zakresie ewaluacji wyników nadzoru tematów ESG przez zarząd, Grupa ERBUD jest w trakcie przygotowywania spójnych dla wszystkich spółek Grupy – a więc również dla ONDE – regulacji. W 2023 roku ocena wyników najwyższego organu zarządczego obejmowała jedynie wyniki finansowe.

Komitet ESG w Grupie Erbud

W 2023 r. w Erbud S.A, tj. spółce dominującej względem ONDE S.A., został powołany Komitet ESG Grupy Kapitałowej Erbud („Komitet ESG”). W jego skład wchodzi przedstawiciel ONDE.

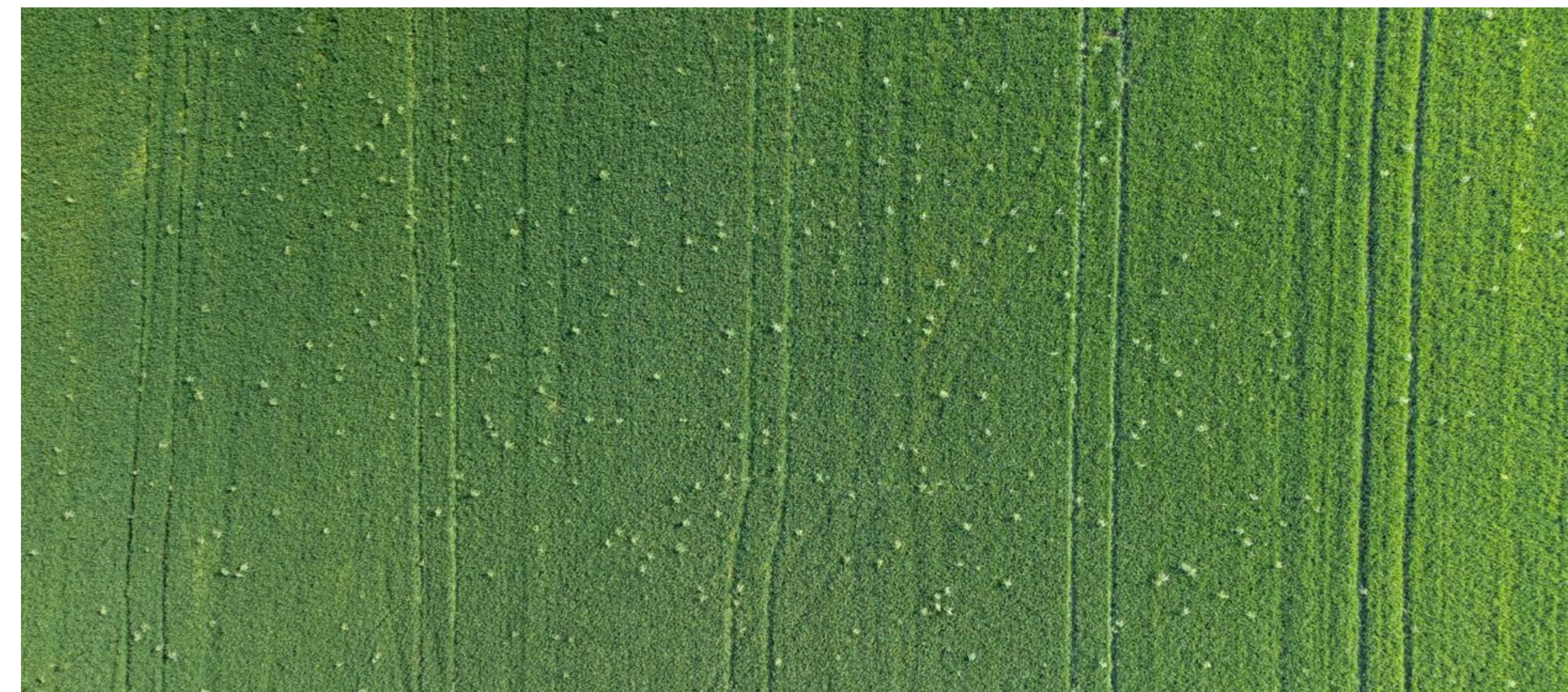
Komitet ESG składa się od 5 do 10 członków, powoływanych Zarządzeniem Zarządu Erbud S.A. na dwuletnią kadencję. Bieżąca kadencja rozpoczęła się 16 października 2023 r.

Wśród zadań Komitetu ESG są m.in.:

- wspomaganie funkcjonowania Grupy Kapitałowej Erbud (GK Erbud) w obszarze zrównoważonego rozwoju,
- wsparcie zarządu Erbud S.A. jako spółki dominującej GK Erbud oraz zarządów jej spółek zależnych w zarządzaniu kwestiami ESG,
- nadzór nad realizacją celów GK Erbud w obszarze ESG,
- szerzenie wiedzy na temat zrównoważonego rozwoju i ESG wśród pracowników i współpracowników GK Erbud,
- praca koncepcyjna nad politykami, strategiami, celami i mapami ryzyk w zakresie zrównoważonego rozwoju, istotnymi dla GK Erbud,

- koordynowanie i nadzór nad zbieraniem danych niezbędnych do realizacji celów Komitetu, w szczególności informacji niezbędnych do przygotowania raportu ESG dla GK Erbud.

Posiedzenia Komitetu ESG odbywają się cyklicznie, zwykle co najmniej 1 raz w miesiącu, zależnie od okoliczności. Komitet został utworzony w październiku 2023 r. i do końca roku odbyło się kilka spotkań konsultacyjnych w związku z przygotowywaniem prac nad oświadczeniem niefinansowym Grupy, a także ustalenie harmonogramu i zakresu zadań.



2.2.3 POLITYKI I ZOBOWIĄZANIA

[2-23] W zakresie odpowiedzialnego prowadzenia biznesu, w ONDE działamy m.in. zgodnie z wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych, Powszechną deklaracją praw człowieka ONZ i Deklaracją Międzynarodowej Organizacji Pracy.

W szczególności obowiązują nas:

- Dobre Praktyki Spółek Notowanych Na GPW 2021 (zakres stosowanych zasad opisujemy w sprawozdaniu z działalności za 2023 r. w rozdziale „Ład korporacyjny”),
- standardy rekomendowane dla systemu zarządzania zgodnością w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz systemu ochrony sygnalistów w spółkach notowanych na rynkach organizowanych przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie,
- norma ISO 45001:2018,
- standardy BHP Porozumienia dla Bezpieczeństwa w Budownictwie.

W ONDE stosowane są polityki wewnętrzne m.in. w odniesieniu do:

- praw pracowniczych oraz poszanowania praw człowieka: „Polityka praw człowieka i praw pracowniczych w ONDE S.A.” opisana w rozdziale 6.2, „Polityka zarządzania różnorodnością oraz przeciwdziałania nierównemu traktowaniu w ONDE S.A.” została opisana w rozdziale 6.1.,
- przeciwdziałania korupcji: „Polityka ONDE S.A. dotycząca przeciwdziałania korupcji, sponsoringu oraz darowizn” została opisana w rozdziale 2.6,

- środowiska naturalnego: „Polityka zintegrowanego systemu zarządzania”*,
- klimatu: „Polityka klimatyczna Grupy ONDE” została opisana w rozdziale 3.4.

* „Polityka zintegrowanego systemu zarządzania” funkcjonuje w ramach Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ) – jest to zbiór standardów zarządzania środowiskowego i BHP, zbudowany i wdrożony zgodnie z wymogami ISO 45001:2018, ISO 14001:2015 a także Systemem Ekozarządzania i Audytu EMAS wg Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) Nr 1221/2009 z późniejszymi zmianami. ZSZ został opisany w rozdziale 3.1.

ONDE nie przyjęło formalnej polityki w odniesieniu do zagadnień społecznych. Działania dotyczące zaangażowania społecznego ONDE zostały opisane w rozdziale 2.7.2.

W ONDE stosowany jest również „Kodeks etyki ONDE S.A.”, opisany w rozdziale 2.6.1.

[2-24] Za realizację zobowiązań wynikających z wewnętrznych dokumentów ONDE odpowiedzialny jest każdy pracownik. Nadzór nad zespołem w tym zakresie sprawują kierownicy komórek organizacyjnych. Całościowy nadzór nad realizacją zobowiązań przez pracowników sprawuje również zarząd, a w pewnym zakresie rada nadzorcza i działające w ramach rady komitety, np. komitet audytu.

Wymagamy od naszych kontrahentów, aby oświadczyli, że przestrzegają praw człowieka i oczekujemy, że złożą oświadczenie potwierdzające, że działają zgodnie z prawem oraz standardami etycznymi uznawanymi przez ONDE.

2.2.4 PODATKI

[207-1] [3-3] ONDE jest częścią grupy podatkowej ERBUD i realizuje spójną z Grupą ERBUD strategię podatkową. Jest ona umieszczona na stronie www ONDE pod linkiem: <https://onde.pl/pl/relacje-inwestorskie/strategia-rozwoju/>. Głównym założeniem strategii podatkowej jest dążenie do podjęcia wszelkich racjonalnych działań zapewniających prawidłowość, kompletność i terminowość rozliczeń podatkowych oraz minimalizowanie ryzyk podatkowych.

Spółka korzysta z preferencji podatkowych zgodnie z ich celem oraz dąży do transparentności w relacjach z organami podatkowymi. W całej Grupie ERBUD działa podmiot wyspecjalizowany w obsłudze księgowo-podatkowej – Erbud Shared Services („ESS”), który pełni rolę „centrum usług wspólnych”. Spółka korzysta z obsługi zewnętrznej ESS w większej części zadań z obszaru rozliczeń podatkowych, zachowując jednocześnie kontrolę i nadzór nad działaniem tego podmiotu oraz wdrażając procesy zapewniające współpracę i dwustronny przepływ informacji.

Spółka oraz ESS dążą do tego, aby wybierać rozwiązania minimalizujące ryzyko sporu z organami podatkowymi i stale współpracują z firmami świadczącymi usługi doradztwa podatkowego. W razie zaistnienia wątpliwości co do stosowania prawa podatkowego w istotnych kwestiach podatkowych, spółka występuje z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji podatkowych.

Strategia podatkowa ze względu na często zmieniające się prawo jest weryfikowana zgodnie ze zmianami oraz potrzebami biznesowymi np. w przypadku tworzenia nowych segmentów działalności. Strategia podatkowa jest również weryfikowana pod kątem strategii biznesowej.

Zarząd Spółki pełni aktywną rolę zarówno w procesie analizy planowanych, istotnych działań biznesowych na gruncie podatkowym, jak i zarządzania ryzykiem podatkowym. W przypadku nowych, niestandardowych oraz istotnych biznesowo lub wartościowo transakcji lub działań, Spółka dokonuje analizy podatkowej na etapie planowania. Analizy te odbywają się przy wsparciu ekspertów z ESS oraz zewnętrznych doradców podatkowych.

Strategia podatkowa wspiera strategię biznesową oraz działania na rzecz zrównoważonego rozwoju. Zgodność z przepisami prawa jest w strategii podatkowej wartością nadrzędną.