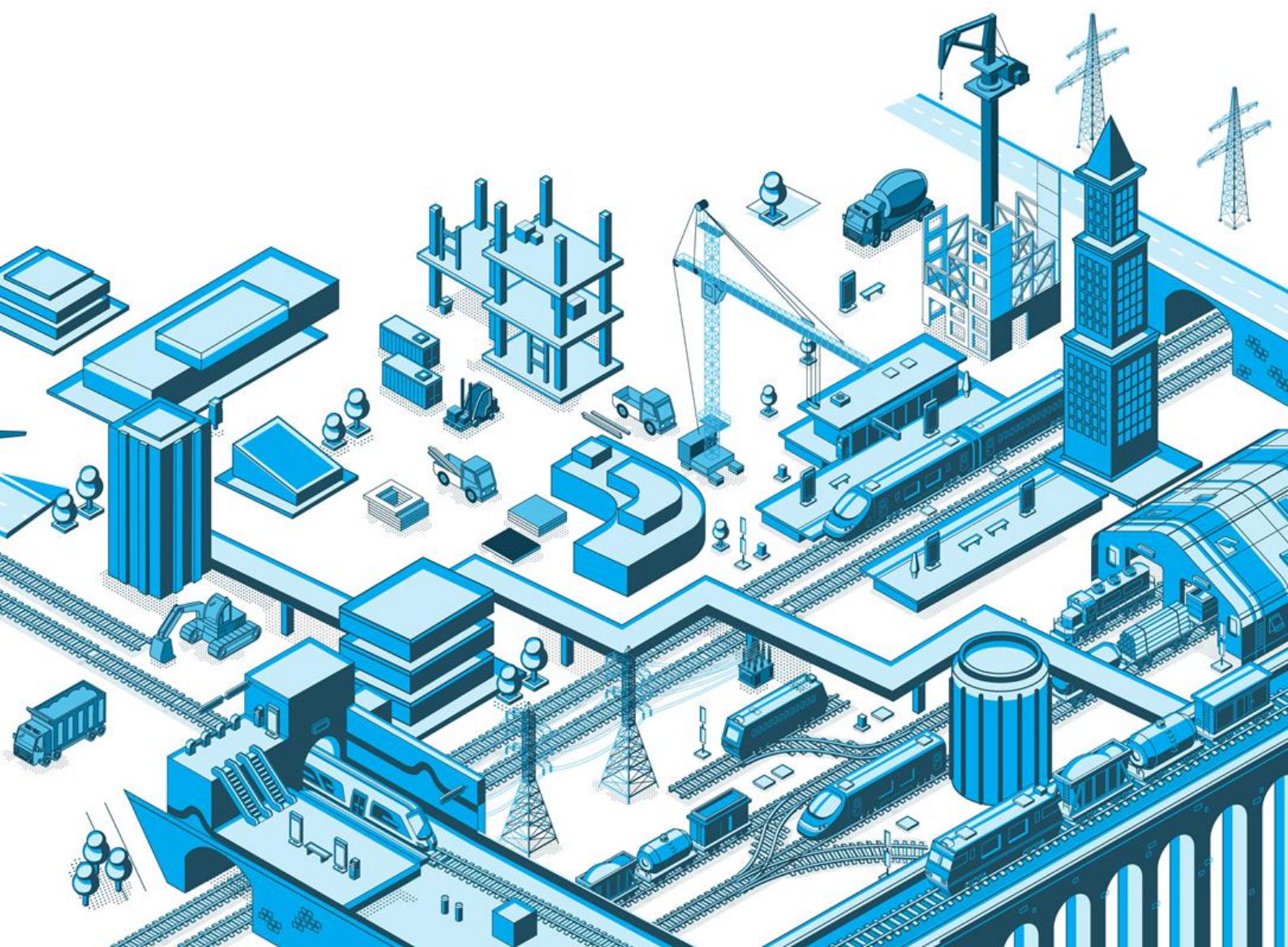




GRUPA
TRAKCJA

KOLEJ
DROGI
OBIEKTY

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ TRAKCJA ORAZ SPÓŁKI TRAKCJA S.A.
W 2024 ROKU



Niniejsze Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i spółki Trakcja S.A. w 2024 roku zostało sporządzone na podstawie § 70 ust. 1 pkt. 4, 6, 7 oraz § 71 ust. 1 pkt 4, 6, 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. (Dz. U. z 2018 r. poz. 757, z późn. zm.).

Zgodnie z dyspozycją § 71 ust. 8 ww. Rozporządzenia ww. Sprawozdania zostały sporządzone w formie jednego dokumentu.

SPIS TREŚCI

1.	ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ TRAKCJA	7
1.1.	Ogólne informacje o Grupie	7
1.2.	Struktura Grupy	9
1.3.	Opis organizacji Grupy Trakcja, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	10
1.4.	Opis zmian w strukturze Grupy w 2024 roku wraz ze wskazaniem ich skutków oraz po dniu bilansowym ..	11
1.5.	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką i Grupą	11
2.	DZIAŁALNOŚĆ GRUPY TRAKCJA	13
2.1.	Podstawowe produkty, towary i usługi	13
2.2.	Struktura sprzedaży	17
2.3.	Rynki zbytu i źródła zaopatrzenia	17
2.4.	Wydarzenia 2024 roku	18
2.5.	Ważniejsze zdarzenia i dokonania Grupy Trakcja mające znaczący wpływ na działalność	25
2.6.	Umowy znaczące dla działalności	25
2.7.	Główne lokaty i inwestycje kapitałowe	28
2.8.	Perspektywy rozwoju Grupy	31
2.9.	Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju	33
2.10.	Czynniki ryzyka i zagrożeń	34
3.	ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ GRUPY I JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	39
3.1.	Wyniki finansowe Grupy w 2024 roku	39
3.2.	Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu z punktu widzenia płynności ...	44
3.3.	Wyniki finansowe Jednostki dominującej w 2024 roku	45
3.4.	Wskaźniki finansowe Jednostki dominującej	50
3.5.	Ocena zarządzania zasobami finansowymi	52
3.6.	Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wyniki Grupy Trakcja za 2024 rok	52
3.7.	Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych	53
3.8.	Transakcje, instrumenty zabezpieczające i stosowanie rachunkowości zabezpieczeń	53
3.9.	Objaśnienie różnic pomiędzy osiągniętymi i prognozowanymi wynikami finansowymi Grupy Trakcja	53
4.	AKCJE I STRUKTURA WŁAŚCIELSKA TRAKCJA	54
4.1.	Struktura akcjonariatu	54
4.2.	Liczba i wartość nominalna akcji Jednostki dominującej oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	55
4.3.	Umowy dotyczące potencjalnych zmian w strukturze akcjonariatu	55
4.4.	Programy akcji pracowniczych	55
4.5.	Nabycie akcji własnych	55
5.	POZOSTAŁE INFORMACJE	56
5.1.	Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek	56
5.2.	Informacje o pożyczkach udzielonych w roku obrotowym	59
5.3.	Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach	59
5.4.	Wpływy z emisji papierów wartościowych	60
5.5.	Istotne pozycje pozabilansowe	60
5.6.	Istotne sprawy sądowe i sporne	61
5.7.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	67
5.8.	Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej	68
5.9.	Umowy zawarte między Jednostką dominującą a osobami zarządzającymi	70
5.10.	Istotne zdarzenia następujące po dniu bilansowym	70
5.11.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	71
5.12.	Informacje o podmiocie pełniącym funkcję biegłego rewidenta	71
6.	OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO	73
6.1.	Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent oraz miejsca, gdzie zbiór jest publicznie dostępny	73
6.2.	Wskazanie w jakim zakresie Emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego według „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” zgodnie z uchwałą nr 13/1834/2021, obowiązujących od 01.07.2021 roku, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia	73
6.3.	Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania	77

6.4.	Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów	78
6.5.	Opis podstawowych cech systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych	84
6.6.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji	85
6.7.	Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień	85
6.8.	Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu	85
6.9.	Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych spółki Trakcja	86
6.9.1.	Obligacje	86
6.9.2.	Ograniczenia zbywalności Obligacji	87
6.9.3.	Ograniczenia zbywalności Obligacji wynikające z warunków emisji	87
6.9.3.1.	Obligacje Serii F	87
6.9.3.2.	Obligacje Serii G	88
6.9.4.	Ograniczenia zbywalności Obligacji wynikające z przepisów prawa	88
6.9.5.	Ograniczenia zbywalności Obligacji wynikające z Dokumentów Finansowania	89
6.9.5.1.	Ograniczenia zbywalności przewidziane dla Obligacji Serii F	89
6.9.5.2.	Ograniczenia zbywalności przewidziane dla Obligacji Serii G	90
6.10.	Opis zasad zmiany Statutu spółki Trakcja	91
6.11.	Polityka wyboru firmy audytorskiej w spółce Trakcja S.A. oraz Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Trakcja S.A.	91
6.12.	Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących Spółkę	92
6.13.	Informacja o wydatkach na działalność wymienioną w zasadzie 1.5 Dobrych praktyk 2021	92
7.	SPRAWOZDANIE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU GRUPY TRAKCJA	94
7.1.	Ogólne ujawnienia (ESRS 2)	94
7.1.1.	Ogólne podstawy (BP-1)	94
7.1.2.	Ujawnienia dotyczące specyficznych okoliczności (BP-2)	96
7.1.3.	Rola organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych (GOV-1)	96
7.1.4.	Informowanie o kwestiach zrównoważonego rozwoju (GOV-2)	100
7.1.5.	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt (GOV-3) ..	101
7.1.6.	Należyta staranność (GOV-4)	101
7.1.7.	Raportowanie zrównoważonego rozwoju: Zarządzanie ryzykiem, kontrole wewnętrzne (GOV-5)	101
7.1.8.	Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości (SBM-1)	103
7.1.9.	Oczekiwania i poglądy interesariuszy (SBM-2)	107
7.1.10.	Strategia i model biznesowy (SBM-3)	112
7.1.10.1.	E1.SBM-3 -Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym	125
7.1.10.2.	E4.SBM-3 Istotne oddziaływania, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	126
7.1.10.3.	S1.SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym	127
7.1.10.4.	S2.SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich związki ze strategią i modelem biznesowym	128
7.1.10.5.	S3.SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich związki ze strategią i modelem biznesowym	128
7.1.11.	Proces identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans (IRO-1)	129
7.1.11.1.	E1.IRO-1 - Opis procesów identyfikacji i oceny związanych z klimatem istotnych wpływów, ryzyk i szans	130
7.1.11.2.	E2.IRO-1 - Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem	131

7.1.11.3.	E3.IRO-1 Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wodą.....	133
7.1.11.4.	E4.IRO-1 - Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości związanych z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	134
7.1.11.5.	E5.IRO-1 -Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarki o obiegu zamkniętym	135
7.1.12.	Wymogi ESRS dotyczące ujawniania informacji w deklaracji zrównoważonego rozwoju (IRO-2) .	135
7.2.	Informacje o środowisku.....	154
7.2.1.	Taksonomia UE	154
7.2.2.	Zmiana klimatu (E1)	168
7.2.2.1.	Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu (E1-1)	168
7.2.2.2.	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej (E1-2)	168
7.2.2.3.	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej (E1-3)	168
7.2.2.4.	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej (E1-4)	168
7.2.2.5.	Zużycie energii i koszyk energetyczny (E1-5).....	169
7.2.2.6.	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych (E1-6)	169
7.2.2.7.	Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla (E1-7).....	171
7.2.2.8.	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych możliwości związanych z klimatem (E1-9)	171
7.2.3.	Zanieczyszczenie (E2)	172
7.2.3.1.	Polityki związane z zanieczyszczeniem (E2-1).....	172
7.2.3.2.	Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem (E2-2)	172
7.2.3.3.	Cele związane z zanieczyszczeniem (E2-3)	173
7.2.3.4.	Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby (E2-4)	173
7.2.3.5.	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem (E2-6)	175
7.2.4.	Woda i zasoby morskie (E3)	175
7.2.4.1.	Polityki związane z wodą (E3-1).....	175
7.2.4.2.	Działania i zasoby związane z wodą (E3-2)	175
7.2.4.3.	Cele związane z wodą (E3-3)	176
7.2.4.4.	Zużycie wody (E3-4).....	176
7.2.4.5.	Antycypowane skutki finansowe wynikające z oddziaływań, ryzyka i możliwości związanych z wodą i zasobami morskimi (E3-5).....	177
7.2.5.	Bioróżnorodność i ekosystemy (E4)	177
7.2.5.1.	Plan transformacji w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów oraz uwzględnienie różnorodności biologicznej i ekosystemów w strategii i modelu biznesowym (E4-1).....	177
7.2.5.2.	Polityki związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (E4-2).....	178
7.2.5.3.	Działania i zasoby związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (E4-3)	178
7.2.5.4.	Cele związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (E4-4)	179
7.2.5.5.	Mierniki oddziaływania związane ze zmianą w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów (E4-5)	180
7.2.5.6.	Antycypowane skutki finansowe wynikające z ryzyk i możliwości związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami (E4-6)	180
7.2.6.	Wykorzystanie zasobów i GOZ (E5).....	180
7.2.6.1.	Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (E5-1) ...	180
7.2.6.2.	Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (E5-2).....	181
7.2.6.3.	Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (E5-3) ..	181
7.2.6.4.	Wpływy zasobów (E5-4)	182
7.2.6.5.	Wypływy zasobów (E5-5)	182
7.2.6.6.	Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (E5-6)	184
7.3.	Informacje dotyczące kwestii społecznych.....	184
7.3.1.	Własne zasoby pracownicze (S1)	184

7.3.1.1.	Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi (S1-1)	184
7.3.1.2.	Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów (S1-2)	186
7.3.1.3.	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez własne (S1-3)	187
7.3.1.4.	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własne zasoby pracownicze oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz skuteczność tych działań (S1-4)	190
7.3.1.5.	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami (S1-5)	192
7.3.1.6.	Charakterystyka pracowników jednostki (S1-6)	193
7.3.1.7.	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własnych pracowników jednostki (S1-7)	195
7.3.1.8.	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego (S1-8)	195
7.3.1.9.	Mierniki różnorodności (S1-9)	195
7.3.1.10.	Adekwatna płaca (S1-10)	196
7.3.1.11.	Ochrona socjalna (S1-11)	196
7.3.1.12.	Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności (S1-13)	196
7.3.1.13.	Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy (S1-14)	197
7.3.1.14.	Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym (S1-15)	199
7.3.1.15.	Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie) (S1-16)	199
7.3.1.16.	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka (S1-17)	200
7.3.2.	Osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości (S2)	201
7.3.2.1.	Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości (S2-1)	201
7.3.2.2.	Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów (S2-2)	202
7.3.2.3.	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości (S2-3)	203
7.3.2.4.	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi rodzajami ryzyka i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań (S2-4)	203
7.3.2.5.	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi szansami (S2-5)	205
7.3.3.	Dotknięte społeczności (S3)	205
7.3.3.1.	Polityki związane z dotkniętymi społecznościami (S3-1)	205
7.3.3.2.	Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami (S3-2)	206
7.3.3.3.	Procesy remediacji negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez dotknięte społeczności (S3-3)	206
7.3.3.4.	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnym ryzykiem i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań (S3-4)	207
7.3.3.5.	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi szansami (S3-5)	208
7.4.	Informacje związane z ładem korporacyjnym	209
7.4.1.	Postępowanie w biznesie (G1)	209
7.4.1.1.	Polityki prowadzenia działalności gospodarczej i kultura korporacyjna (G1-1)	209
7.4.1.2.	Zarządzanie stosunkami z dostawcami (G1-2)	212
7.4.1.3.	Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie (G1-3)	212
7.4.1.4.	Incydenty związane z korupcją lub przekupstwem (G1-4)	213
7.4.1.5.	Praktyki płatnicze (G1-6)	213

Dane liczbowe prezentowane w niniejszym Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i spółki Trakcja S.A. podane zostały w tysiącach złotych polskich, z wyjątkiem pozycji, w których wyraźnie wskazano inaczej. Informacje finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu wynikają ze skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2024 roku. Chcielibyśmy zwrócić również szczególną uwagę na stwierdzenia dotyczące przyszłości (np. może, będzie, oczekiwać, uważać, szacować), ponieważ oparte są na pewnych założeniach, obarczone ryzykiem i niepewnością. Grupa oraz Spółka Trakcja w związku z tym nie ponosi żadnej odpowiedzialności za te informacje.

1. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ TRAKCJA

1.1. Ogólne informacje o Grupie

Grupa Trakcja („Grupa Trakcja”, „Grupa”) jest jednym z czołowych podmiotów na polskim i litewskim rynku budownictwa infrastruktury kolejowej, tramwajowej i drogowej.

Głównym przedmiotem działalności Grupy jest kompleksowa realizacja robót związanych z szeroko rozumianą infrastrukturą kolejową i drogową z wykorzystaniem nowoczesnego parku maszynowego. Grupa specjalizuje się w świadczeniu usług inżynieryjno-budowlanych w zakresie: projektowania, budowy i modernizacji linii kolejowych i tramwajowych, sieci elektrotrakcji kolejowej i tramwajowej, linii elektroenergetycznych oraz budowy mostów, wiaduktów, estakad, przepustów, tuneli, przejść podziemnych, ścian oporowych, dróg i towarzyszących elementów infrastruktury kolejowej i drogowej. Poza tym Grupa Trakcja może wykonywać prace ogólnobudowlane z zakresu przygotowania terenów pod budowę, wznoszenia i modernizowania budowli, a także instalacje budowlane i prace wykończeniowe. Istotnym elementem oferty jest budownictwo kubaturowe, zarówno na potrzeby infrastruktury kolejowej (budynki podstacji trakcyjnych, nastawni ruchowych, posterunków przejazdowych, dworców, hal pociągowych i innych), jak i budownictwa ogólnego (mieszaniowego i biurowego) i inżynierii środowiska. Uzupełnieniem usług jest budowa systemów elektroenergetycznych oraz systemów sterowania zdalnego. Spółki z Grupy od ponad siedemdziesięciu lat realizują kompletne instalacje elektroenergetyczne średnich, a także wysokich napięć, zarówno w nowych, jak i modernizowanych i remontowanych obiektach energetyki kolejowej. Grupa w tym czasie dokonała modernizacji kilku tysięcy km linii kolejowych i zelektryfikowała ponad 10 000 km linii kolejowych, wybudowała i zmodernizowała ponad 450 podstacji trakcyjnych i 380 kabin sekcyjnych.

W sektorze budownictwa drogowego Grupa specjalizuje się w budowie i przebudowie dróg, autostrad, mostów, wiaduktów, lotnisk, portów wodnych oraz instalacji infrastruktury użyteczności publicznej. Od początku swojej działalności, tj. od 1949 roku, należąca do Grupy spółka AB Kauno Tiltai, największa spółka w sektorze budownictwa infrastrukturalnego w krajach bałtyckich, wybudowała ponad 100 mostów oraz wiaduktów i była odpowiedzialna za budowę i modernizację wielu dróg na terenie całej Litwy.

Głównym atutem Grupy jest:

- możliwość kompleksowej realizacji inwestycji własnym potencjałem we wszystkich branżach (roboty torowe, obiekty inżynieryjne, sieć trakcyjna);
- duże doświadczenie w profesjonalnej realizacji i koordynacji robót realizowanych terminowo wg najwyższych standardów europejskich;
- posiadany portfel zleceń;
- posiadanie wysoko wykwalifikowanej kadry zarządzającej i zorientowanej na klienta załogi;
- posiadanie własnego parku maszynowego.

Grupa posiada przewagę konkurencyjną nad wieloma spółkami, a pozycja Grupy na rynku usług związanych z infrastrukturą kolejową i drogową w Polsce i krajach bałtyckich jest ugruntowana i stabilna.

Jednostka dominująca posiada licencję przewoźnika kolejowego na świadczenie przewozów towarowych i usługi trakcyjnej przyznaną na czas nieokreślony oraz certyfikat bezpieczeństwa w części A i B.

Długoletnia praktyka rynkowa pozwoliła Grupie na wypracowanie technik zarządzania realizowanymi projektami, które zapewniają możliwość realizacji powierzonych spółkom prac z dotrzymaniem założonych harmonogramów, przy jednoczesnym zachowaniu wymaganej jakości i specjalnych wymagań inwestorów.

Wiele z realizowanych przez Grupę projektów jest finansowana m.in. z funduszy Unii Europejskiej i budżetu krajowego, w ramach realizacji, w których wymagane jest ścisłe stosowanie się do procedur unijnych, co dodatkowo wpływa na poziom jakości wykonywanych usług i produkowanych wyrobów.

Grupa posiada wytwórnię mas bitumicznych produkującą na potrzeby realizowanych kontraktów i będącą sprawdzonym źródłem materiałów dla klientów zewnętrznych.

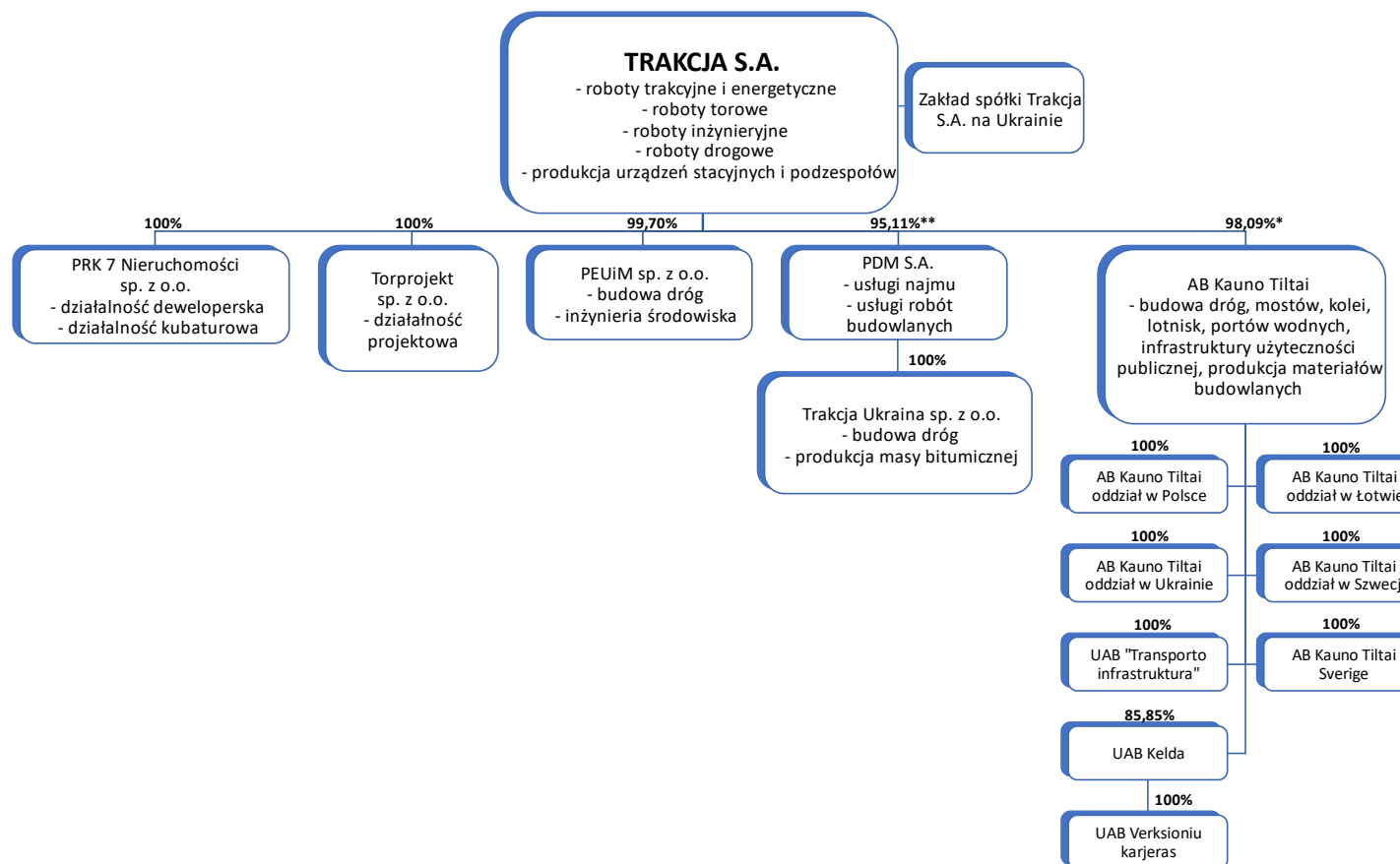
Jednostka dominująca posiadająca kontrolę nad Grupą Trakcja

Trakcja S.A. („Trakcja”, „Spółka”, „Jednostka dominująca”, „Emitent”) jest jednostką dominującą Grupy Trakcja. Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. („PKP PLK”), która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące również dane Grupy Trakcja.

PKP PLK jest zarządcą polskiej krajowej sieci kolejowej. Istotnym elementem działalności PKP PLK jest realizacja zadań inwestycyjnych polegających na modernizacji infrastruktury kolejowej, w dużej mierze współfinansowanych ze środków publicznych i unijnych. Ponadto PKP PLK prowadzi szeroki zakres robót o charakterze utrzymaniowym i odtworzeniowym, mających na celu zwiększenie bezpieczeństwa ruchu pociągów, w które angażuje głównie środki z dotacji budżetowej i środki z Funduszu Kolejowego. Grupa PKP PLK jest głównym klientem Trakcji.

1.2. Struktura Grupy

Skład i strukturę Grupy na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawia poniższy schemat. Wyrażony procentowo udział Spółki i spółek zależnych w kapitałach zakładowych poszczególnych spółek Grupy Trakcja odpowiada udziałowi w głosach tych spółek.



*) Spółka Trakcja S.A. posiada łącznie 98,09% (bezpośrednio 96,84% i pośrednio 1,25%) udziału w kapitale zakładowym spółki zależnej AB Kauno Tiltai. Udział pośredni wynika z nabycia akcji własnych przez spółkę zależną.

**) Spółka Trakcja S.A. posiada łącznie 95,11% (bezpośrednio 94,65% i pośrednio 0,46%) udziału w kapitale zakładowym spółki zależnej PDM S.A. Udział pośredni wynika z nabycia akcji spółki PDM S.A. przez PEUiM sp. z o.o.

1.3. Opis organizacji Grupy Trakcja, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

W skład Grupy na dzień 31 grudnia 2024 roku wchodzi Jednostka dominująca Trakcja oraz jednostki zależne.

Jednostki podlegające konsolidacji metodą pełną:

PRK 7 Nieruchomości sp. z o.o. („PRK 7 Nieruchomości”)

PRK 7 Nieruchomości z siedzibą w Warszawie realizuje głównie projekty budownictwa kubaturowego, m.in. wykonanie robót budowlanych dla Instytutu Solidarności i Męstwa im. Witolda Pileckiego w Warszawie. PRK 7 Nieruchomości zajmuje się również szeroko pojętą działalnością deweloperską, m. in. Husa Park w Warszawie – czterokondygnacyjny budynek wielorodzinny oraz Paśłęcka 14 przy ul. Strumykowej 38 w Warszawie. W dniu 29 maja 2024 roku Zarząd Trakcji podjął decyzję o przeklasyfikowaniu aktywów i zobowiązań spółki PRK7 Nieruchomości jako przeznaczone do sprzedaży.

Torprojekt sp. z o.o. („Torprojekt”)

Torprojekt z siedzibą w Warszawie to spółka, która powstała w 2009 roku. Torprojekt sp. z o.o. wykonuje kompleksowo dokumentację projektową obejmującą studia wykonalności, koncepcje, projekty podstawowe, w tym budowlane, materiały przetargowe oraz projekty wykonawcze w następujących specjalnościach: linii kolejowych, stacji, węzłów, przystanków osobowych i punktów ładunkowych, mostów, wiaduktów, urządzeń sterowania ruchem kolejowym, budynków i budowli wraz z technologią itp. W związku z podjęciem działań mających na celu sprzedaż udziałów spółki Torprojekt, Grupa Trakcja w skonsolidowanym bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku sklasyfikowała wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej jako przeznaczone do sprzedaży.

Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów sp. z o.o. („PEUiM”)

Jest to spółka z sektora budownictwa drogowego, której działalność skupia się w regionie północno - wschodniej części Polski. Spółka PEUiM została utworzona w 1992 roku w Białymstoku. Spółka specjalizuje się w kompleksowej budowie i remontach ulic miejskich i dróg pozamiejskich wraz z towarzyszącą tym obiektom pełną infrastrukturą techniczną, zarówno naziemną, jak i podziemną. Ponadto Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji mas bitumicznych na potrzeby własne oraz na potrzeby zewnętrznych podmiotów. Grupa Trakcja w skonsolidowanym bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku sklasyfikowała wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej jako przeznaczone do sprzedaży.

Platforma Działalności Międzynarodowej S.A. („PDM”)

Spółka z siedzibą w Białymstoku, świadczy głównie usługi najmu nieruchomości dla firm zewnętrznych. W dniu 12 września 2023 roku spółka PEUiM odkupiła od akcjonariuszy mniejszościowych 0,46% akcji spółki PDM. Grupa Trakcja w skonsolidowanym bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku sklasyfikowała wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej jako przeznaczone do sprzedaży.

Zakład Spółki Trakcja na Ukrainie

W 2017 roku Trakcja utworzyła zakład Spółki na Ukrainie. Zakład nie prowadził działalności operacyjnej od 2021 roku.

Trakcja Ukraina sp. z o.o. („Trakcja Ukraina”)

W dniu 30 grudnia 2021 roku spółka PDM podjęła decyzję o przeznaczeniu do sprzedaży udziałów w spółce zależnej Trakcja Ukraina. W ocenie Grupy kryteria zawarte w par. 6-9 w MSSF 5 zostały spełnione w związku z czym Grupa w skonsolidowanym bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku sklasyfikowała wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej jako przeznaczone do sprzedaży.

Grupa AB Kauno Tiltai

AB Kauno Tiltai jest największą spółką w sektorze budownictwa dróg i mostów w krajach bałtyckich. Spółka specjalizuje się w budowie oraz modernizacji dróg, mostów, tuneli, kolei, lotnisk, portów wodnych. Od początku

swojej działalności tj. od 1949 roku AB Kauno Tiltai wybudowała ponad 100 mostów oraz wiaduktów i była odpowiedzialna za budowę i modernizację wielu dróg na terenie całej Litwy.

AB Kauno Tiltai z siedzibą w Kownie jest jednostką zależną w stosunku do jednostki dominującej Trakcja oraz jednocześnie jest jednostką dominującą w Grupie AB Kauno Tiltai.

W skład Grupy AB Kauno Tiltai wchodzi następujące podmioty:

- UAB Kelda – jednostka zależna, spółka z siedzibą w Vievis (Litwa); podmiotem zależnym od spółki jest:
 - UAB Verkšionių karjeras – jednostka zależna, spółka z siedzibą w Bagoteliu K (Litwa);
- AB Kauno Tiltai oddział w Polsce – oddział spółki AB Kauno Tiltai z siedzibą w Białymstoku (Polska);
- AB Kauno Tiltai oddział w Łotwie – oddział spółki AB Kauno Tiltai z siedzibą w Rezekne (Łotwa);
- AB Kauno Tiltai oddział w Ukrainie – oddział spółki AB Kauno Tiltai z siedzibą w Kijowie (Ukraina);
- AB Kauno Tiltai oddział w Szwecji – oddział spółki AB Kauno Tiltai z siedzibą w Norsborg (Szwecja);
- AB Kauno Tiltai Sverige – jednostka zależna, spółka z siedzibą w Malmö (Szwecja);
- UAB „Transporto infrastruktūra” – jednostka zależna, spółka z siedzibą w Wilnie (Litwa).

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania jednostką dominującą najwyższego szczebla jest PKP PLK, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące również dane Grupy Trakcja.

1.4. Opis zmian w strukturze Grupy w 2024 roku wraz ze wskazaniem ich skutków oraz po dniu bilansowym

Spółka zależna Trakcja Ukraina

W związku z nadal trwającym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy zidentyfikowano ryzyka w zakresie działalności spółki zależnej Trakcja Ukraina dotyczące możliwości wystąpienia następujących zdarzeń:

- utraty wartości aktywów niefinansowych;
- braku zdolności prowadzenia działalności operacyjnej;
- utraty kontroli.

Na moment zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie posiada informacji o ewentualnym zrealizowaniu się któregoś z powyższych ryzyk. Żadne z ww. zdarzeń, w przypadku jego wystąpienia, nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki i Grupy Trakcja.

Spółka zależna PDM

W dniu 29 maja 2024 roku Zarząd Trakcji podjął decyzję o przeklasyfikowaniu aktywów i zobowiązań spółki PDM jako przeznaczone do sprzedaży.

Spółka zależna PEUiM

W dniu 29 maja 2024 roku Zarząd Trakcji podjął decyzję o przeklasyfikowaniu aktywów i zobowiązań spółki PEUiM jako przeznaczone do sprzedaży.

1.5. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką i Grupą

W 2024 roku Trakcja realizowała strategię społecznej odpowiedzialności biznesu, uwzględniającą w szczególności stały dialog z interesariuszami oraz otoczeniem biznesowym. Podejmowane przez Jednostkę dominującą działania miały na względzie dbałość o środowisko naturalne oraz dobrobyt społeczności, na które oddziałuje działalność Jednostki dominującej i realizowane przez nią inwestycje.

Zgodnie z wyznaczonymi celami w Polityce Zarządzania Ryzykiem, Spółka w 2024 roku kontynuowała realizację zadań w obszarze zarządzania ryzykiem procesów korporacyjnych oraz zarządzania ryzykiem operacyjnym.

Mechanizmy i standardy kontroli wewnętrznej zdefiniowane w przedmiotowych dokumentach, zapewniają efektywną i bieżącą ocenę ryzyk przez właścicieli ryzyk, która to ocena podlega następnie analizie przez

Dział audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem Jednostki dominującej. Co miesiąc oceniane są indywidualnie ryzyka projektowe oraz co kwartał dokonywana jest analiza i ocena ryzyk procesów korporacyjnych: procesów zarządczych, głównych procesów biznesowych oraz procesów wspierających. Kluczowe ryzyka strategiczne nadzorowane są przez Zarząd Spółki. W tym samym przedziale czasowym co kwartał opracowywany jest zbiorczy raport przesyłany do Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. W zakresie zarządzania ryzykiem operacyjnym raporty w tym zakresie opracowywane są co miesiąc przez Dział audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem a następnie omawiane są na posiedzeniach Zarządu. Z kolei kwartalne raporty z ryzyk korporacyjnych omawiane są najpierw na posiedzeniach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej a następnie na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Transparentny przepływ informacji zwrotnych oraz monitoring wdrażanych rekomendacji dla działań korygujących pozwala na ciągłe udoskonalanie i usprawnianie głównych procesów zarządczych. Jednocześnie wskazuje to na proaktywne podejście do zarządzania strategicznego i prawidłowej reakcji Jednostki dominującej i Grupy na zmiany w zewnętrznym otoczeniu biznesowym jak również i wewnątrz Jednostki dominującej i Grupy.

Opisane powyżej działania w obszarze zarządzania ryzykiem pozwalają na odpowiednią ochronę wypracowanej wartości oraz zwiększenie zdolności do budowania wartości Spółki.

W Jednostce dominującej w kwietniu 2024 roku przeprowadzony został drugi audyt nadzoru Zintegrowanego Systemu Zarządzania („ZSZ”), który obejmuje zakres 3 norm:

ISO 9001:2015 - System zarządzania jakością,

ISO 14001:2015 - System zarządzania środowiskiem,

ISO 45001:2018 - System zarządzania BHP.

Podczas audytu poddano ocenie funkcjonowanie wdrożonego ZSZ w stosunku do wymagań zawartych w wyżej przywołanych normach ISO oraz dokumentacji systemów zarządzania Spółki.

Audyt nadzoru został przeprowadzony przez Zespół Audytorów z Jednostki Certyfikacyjnej Dekra Certification, który zakończył się pozytywnym wynikiem oraz wystąpieniem z wnioskiem o utrzymanie ważności certyfikatów potwierdzających prawidłowe funkcjonowanie w Jednostce dominującej trzech ww. Systemów Zarządzania.

Audyt recertyfikujący w jednostce dominującej trwał 2 tygodnie i zakończył się 20 lutego 2025 roku, wynikiem czego zostały wystawione certyfikaty 21 marca 2025 roku.

2. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY TRAKCJA

2.1. Podstawowe produkty, towary i usługi

Zakres działalności Grupy Trakcja obejmuje następujące obszary usług:

Kompleksowa modernizacja linii kolejowych

Modernizacja linii kolejowych obejmuje:

- opracowanie i uzgodnienie koncepcji dla wszystkich branż, wykonanie dokumentacji projektowej budowlanej, wykonawczej wraz z uzyskaniem wszystkich zgód i pozwoleń, a także opracowanie dokumentacji powykonawczej;
- wymianę podtorza oraz nawierzchni torowej przy użyciu zmechanizowanych kombajnów podtorzowych i torowych wraz z budową systemu odwodnienia;
- budowa oraz remonty peronów, elementów małej architektury, nastawni, masztów antenowych;
- demontaż sieci trakcyjnej wraz z usunięciem starych fundamentów i budowę nowej sieci trakcyjnej z wykorzystaniem nowoczesnych metod posadowienia fundamentów metodą palowania;
- remont lub kompletną przebudowę obiektów inżynierskich: przepustów, mostów, wiaduktów;
- budowa infrastruktury związanej z ochroną środowiska (m.in. ekrany akustyczne, elementy infrastruktury dla płazów, absorbery szynowe tłumiące hałas).
- budowę układu zasilania dla linii kolejowej;
- wykonanie sieci elektrotrakcji kolejowej;
- kompletną modernizację przejazdów kolejowych (skrzyżowań dróg z liniami kolejowymi);
- przebudowę systemu sterowania ruchem kolejowym;
- przygotowanie terenów pod budowę;
- wznoszenie kompletnych budowli lub ich części;
- wykonanie instalacji budowlanych, inżynierii budowlanej dróg szynowych i lądowych;
- budowę napowietrznych i kablowych linii elektroenergetycznych nn., SN;
- budowę transformatorowych stacji elektroenergetycznych;
- wykonanie podstacji trakcyjnych kolejowych;
- budowę kabin sekcyjnych;
- wykonanie oświetlenia;
- wykonanie EOR (Elektrycznego ogrzewania rozjazdów);
- realizacja instalacji elektrycznych i oświetleniowych;
- wykonanie sieci elektrotrakcji kolejowej i tramwajowej oraz inżynierii wodnej.

Ponadto, w zależności od potrzeb Grupa współpracuje z firmami specjalistycznymi głównie w zakresie robót związanych z zabezpieczeniem ruchu kolejowego i telekomunikacją.

W ramach działalności uzupełniającej prowadzona jest produkcja różnego typu urządzeń przemysłowych wykorzystywanych przy modernizacji infrastruktury kolejowej, do których zaliczają się: rozdzielnie prądu stałego dla linii kolejowych, szafy sterownicze, urządzenia sterowania lokalnego i zdalnego oraz napędy odłączników sieci, konstrukcje stalowe dla montażu podstacji i energetyki, wybrany osprzęt sieci trakcyjnej. Ponadto, Grupa kompleksowo realizuje linie energetyczne średniego napięcia, w tym linie potrzeb nietrakcyjnych 15 kV

dla infrastruktury kolejowej, wraz ze stacjami transformatorowymi, oraz linie niskiego napięcia na potrzeby: oświetlenia, instalacji przeciwpożarowej, odgromowej, sterowania ruchem kolejowym i infrastrukturą pasażerską oraz innych systemów bezpieczeństwa.

Budowa infrastruktury drogowej

Budowa infrastruktury drogowej obejmuje:

- wykonanie dokumentacji projektowej;
- drogi – budowę i rekonstrukcję autostrad, dróg, ulic, placów i parkingów; usługi związane z utrzymywaniem dróg w okresie zimy i lata;
- mosty – budowę i rekonstrukcję mostów, wiaduktów i estakad;
- budowa i modernizacja linii tramwajowych a także przebudowa całego układu drogowo – torowego;
- budowę tramwajowych podstacji trakcyjnych;
- zaprojektowanie i wykonanie instalacji elektrycznych i oświetleniowych;
- wykonanie rozdzielni prądu stałego dla linii trolejbusowych
- lotniska – budowę i rekonstrukcję lotniskowych pasów startowych i do lądowania, miejsc postojowych samolotów oraz powierzchni specjalnego przeznaczenia.

Budownictwo energetyczne

Budownictwo energetyczne obejmuje:

- wykonanie koncepcji, dokumentacji projektowej i uzyskanie niezbędnych pozwoleń dla sieci i stacji energetycznych;
- budowę sieci i stacji elektroenergetycznych
- wykonanie instalacji elektroenergetycznych w obiektach kubaturowych;
- usługi diagnostyczne, pomiarowe oraz serwisowe sieci i instalacji elektrycznych.

Budownictwo kubaturowe

Budownictwo kubaturowe realizowane w ramach Grupy Trakcja obejmuje:

- budynki użyteczności publicznej;
- obiekty przemysłowe.

Działalność deweloperska

Jednym z przedmiotów działalności spółki PRK 7 Nieruchomości wchodzącej w skład Grupy Trakcja jest budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne i wielorodzinne.

Inne obszary działalności

Pozostały zakres działalności obejmuje:

- konstrukcję nabrzeży – budowę i przebudowę portów i przystani oraz innych konstrukcji nabrzeżnych;
- infrastrukturę inżynierską – budowę wodociągów, kanalizacji, instalacji wodnych i do uzdatniania wody, oświetlenia dróg i ulic, a także instalację i usługi naprawcze sygnalizacji świetlnej;
- wynajem specjalistycznego sprzętu kolejowego;
- budowę obiektów sportowych;

- produkcję materiałów budowlanych: betonu asfaltowego, emulsji bitumicznych, w tym również modyfikowanych polimerycznie, betonu, produktów żelbetonowych; wydobywanie i przetwórstwo materiałów budowlanych;
- przeglądy techniczne i remonty taboru kolejowego.

Portfel zamówień

Portfel zamówień Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił 2 243,8 mln zł (z wyłączeniem części przychodów przypadającą na konsorcjantów). W 2024 roku Trakcja podpisała kontrakty budowlane o łącznej wartości 1 478,3 mln zł (z wyłączeniem wartości robót przypadających na konsorcjantów). Wartość ofert złożonych w przetargach publicznych przez Trakcję, które zostały wybrane przez Zamawiających jako najkorzystniejsze i w związku z czym Spółka oczekuje na podpisanie związanych z tym umów wynosi 73,9 mln zł netto na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania.

Ponadto, Jednostka dominująca złożyła w 2024 roku oferty z najniższą ceną w przetargach publicznych (nierozstrzygnięte do dnia publikacji niniejszego sprawozdania) na łączną kwotę przypadającą dla Spółki w wysokości 904,4 mln zł netto.

Portfel zamówień budowlanych Grupy Trakcja na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniósł 3 136 mln zł (z wyłączeniem części przychodów przypadającą na konsorcjantów). W 2024 roku spółki z Grupy Trakcja podpisały kontrakty budowlane o łącznej wartości 2 534 mln zł (z wyłączeniem wartości robót przypadających na konsorcjantów).

Aktualny portfel zamówień Grupy Trakcja na dzień 31 grudnia 2024 roku zapewnia pełne wykorzystanie mocy produkcyjnych w kolejnym roku obrotowym. Udział w nowych przetargach w 2025 roku pozwoli Grupie w jeszcze większym stopniu zabezpieczyć swój portfel kontraktów na kolejne okresy.

Największe realizowane przez Grupę Trakcja kontrakty w 2024 roku przedstawia poniższa tabela (kwota kontraktu podana z wyłączeniem wartości robót przypadających na konsorcjantów):

Lp.	Nazwa kontraktu	Kwota netto kontraktu (mln zł)*	Spółka w Grupie	Typ kontraktu
1.	Projekt przebudowy odcinka drogi krajowej A5 Kowno - Mariampol - Suwałki od 85,00 do 97,06 km	664	AB Kauno Tiltai	Drogowy
2.	Realizacja robót budowlanych oraz wykonanie projektu wykonawczego i realizacja robót budowlanych na zabudowę urządzeń sterowania ruchem kolejowym, urządzeń kolejowych sieci telekomunikacyjnych wraz ze świadczeniem usług pogwarancyjnych dla tych urządzeń na odcinku Zabrzeg - Zebrzydowice - granica państwa w ramach projektu „Prace na podstawowych ciągach pasażerskich (E 30 i E 65) na obszarze Śląska, Etap I: linia E 65 na odcinku Zabrzeg - Zebrzydowice (granica państwa)”	629	Trakcja S.A.	Kolejowy
3.	Zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach projektu budowa Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej z wykorzystaniem istniejących odcinków linii kolejowych nr 406, 273, 351 - zadanie A pn. "Modernizacja linii kolejowej nr 406 na odcinku Szczecin Główny - Police"	623	Trakcja S.A.	Kolejowy
4.	Wykonanie robót budowlanych w obszarze LCS Łowicz - Odcinek Sochaczew - Żychlin i Odcinek Placencja - Łowicz Główny w ramach projektu pn. "Prace na l.k. E20 na odcinku Warszawa-Poznań - pozostałe roboty, odcinek Sochaczew-Swarzędz", realizowanego w ramach unijnego instrumentu finansowego Connecting Europe Facility (CEF)	570	Trakcja S.A.	Kolejowy
5.	Wykonanie robót budowlanych w ramach Projektu POLiŚ 5.1-11.2 pn.: „Prace na linii kolejowej nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk na odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin – Lublin, etap II” odcinek Warszawa Wschodnia Osobowa – Warszawa Wawer	439	Trakcja S.A.	Kolejowy
6.	Przebudowa układów torowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na linii kolejowej E59 odcinek Stargard - Szczecin Dąbie w ramach projektu "Prace na linii kolejowej E-59 na odcinku Poznań Główny - Szczecin Dąbie"	428	Trakcja S.A.	Kolejowy

7.	Projekt i budowa drogi ekspresowej S61 Szczuczyn - Budzisko (gr. Państwa) z podziałem na zadania" Zadanie nr 2: odc. Węzeł Elk Południe - węzeł Wysokie (wraz z wylotem w ciągu DK 16)	403	Trakcja S.A.	Drogowy
8.	Prace na Podstawowych Ciągach Pasażerskich (E30 I E65) na Obszarze Śląska, Etap II: Linia E30 na odc. Katowice – Chorzów Batory Oraz Gliwice Łabędy w zakresie Stacji Gliwice Łabędy w ramach projektu pn. Prace Przygotowawcze dla Wybranych Projektów	401	Trakcja S.A.	Kolejowy
9.	Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na linii kolejowej Kraków - Medyka - granica państwa na odcinku Dębica - Sędziszów Małopolski w km 111,500 -133,600"; Przetarg 2.2 w ramach projektu "Modernizacja linii kolejowej E 30/C-E 30, odcinek Kraków – Rzeszów, Etap III	361	Trakcja S.A.	Kolejowy
10.	Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na linii kolejowej Kraków - Medyka - granica państwa na odcinku Sędziszów Małopolski - Rzeszów Zachodni w km 133,600 - 154,900"; w ramach projektu "Modernizacja linii kolejowej E 30/C-E 30, odcinek Kraków - Rzeszów"; Etap III	325	Trakcja S.A.	Kolejowy
11.	„Przebudowa Układów Torowych wraz z Infrastrukturą Towarzystwającą na Liniach Kolejowej E59 odcinek Poznań Główny - Rokietnica” w Ramach Projektu „Prace na Liniach Kolejowej E 59 na odcinku Poznań Główny – Szczecin Dąbie.”	314	Trakcja S.A.	Kolejowy
12.	Zaprojektowanie i Wykonanie Robót Pn. Odcinek B - Roboty Budowlane na Liniach Kolejowej Nr 201 Odc. Somonino – Gdańsk Osowa w Ramach Projektu "Prace Na Odcinku Kościerzyna - Gdynia" wraz w Elektryfikacją Liniach Kolejowej Nr 229 W Ramach Projektu „Prace Na Odcinku Gliniec – Kartuzy – Faza II”	313	Trakcja S.A.	Kolejowy
13.	Przebudowa odcinka autostrady A1 Wilno-Kowno-Kłajpeda od 99,03 do 100,47 km (środkowy most na rzece Wilii)	253	AB Kauno Tiltai	Mostowy
14.	Przebudowa odcinka drogi krajowej A5 Kowno-Mariampol -Suwałki od 79,00 do 85,00 km.	249	AB Kauno Tiltai	Drogowy
15.	Prace związane z przebudową rozdzielni 330 kV Kruonis HAE	224	AB Kauno Tiltai	Energetyczny
16.	Rozbudowa linii tramwajowej w Olsztynie	201	Trakcja S.A.	Tramwajowy
17.	Zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach projektu budowa Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej z wykorzystaniem istniejących odcinków linii kolejowych nr 406, 273, 351 - Zadanie B pn. "Modernizacja wybranej infrastruktury pasażerskiej na liniach kolejowych nr 273, 351 oraz 401"	181	Trakcja S.A.	Kolejowy
18.	Zadanie A: Opracowanie dokumentacji oraz realizacja robót budowlanych w ramach projektu "Rewitalizacja linii kolejowej nr 405 odcinek Granica województwa - Słupsk - Ustka; Zadanie B: Zaprojektowanie i wykonanie zabudowy urządzeń SRK od stacji Szczecinek km 71,480 do km 104,515 realizowanych w ramach projektu "Poprawa bezpieczeństwa i likwidacja zagrożeń eksploatacyjnych na sieci kolejowej"	178	Trakcja S.A.	Kolejowy
19.	Prace budowlane dla linii napowietrznej 330kV Darbėnai-Bitėnai	170	AB Kauno Tiltai	Energetyczny
20.	Przebudowa wiaduktu ul. Żeromskiego w Radomiu nad torami PKP wraz z infrastrukturą towarzyszącą	151	Trakcja S.A.	Drogowy
21.	Przebudowa ronda wraz z przygotowaniem szczegółowego projektu Baltijos pr., Šilutės pl. (w tym odcinek do wjazdu na ul. Dubysa) i pl. Wileński	139	AB Kauno Tiltai	Mostowy
22.	Przebudowa układów torowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na linii kolejowej E59 odcinek Choszczno - Stargard w ramach projektu "Prace na linii kolejowej E59 na odcinku Poznań Główny - Szczecin Dąbie"	121	Trakcja S.A.	Kolejowy
23.	Zaprojektowanie i wykonanie rozbudowy układu torowego na stacji Biała Podlaska i stacji Małaszewicze w ramach projektu "Prace na linii kolejowej E20 na odcinku Siedlce - Terespol, etap III - LCS Terespol"	120	Trakcja S.A.	Kolejowy
24.	Przebudowa torowiska tramwajowego na ul. Toruńskiej na odcinku od ul. Kazimierza Wielkiego do zajezdni MZK	107	Trakcja S.A.	Drogowy
25.	330/110/10 kV Jonavos TP rekonstravimo darbai	99	AB Kauno Tiltai	Energetyczny

*zaktualizowana wartość kontraktu

2.2. Struktura sprzedaży

Strukturę sprzedaży w podziale na rodzaje robót, produkcję i pozostałą działalność w latach 2024 i 2023 prezentują poniższe tabele:

Struktura sprzedaży w Spółce:

	2024		2023	
	wartość	udział	wartość	udział
Roboty kolejowe	693 929	67,1%	676 708	63,2%
Roboty drogowe	241 249	23,3%	146 820	13,7%
Roboty mostowe	52 896	5,1%	35 614	3,3%
Roboty tramwajowe	24 429	2,4%	187 179	17,5%
Roboty energetyczne	9 309	0,9%	8 585	0,8%
Produkcja	4 959	0,5%	3 971	0,4%
Pozostała działalność	7 401	0,7%	11 430	1,1%
Razem przychody ze sprzedaży	1 034 172	100%	1 070 307	100%

Struktura sprzedaży w Grupie:

	2024		2023	
	wartość	udział	wartość	udział
Roboty kolejowe	703 477	33,4%	681 707	33,0%
Roboty drogowe	841 467	40,0%	647 657	31,3%
Roboty mostowe	194 453	9,2%	241 031	11,7%
Roboty kubaturowe	80 575	3,8%	65 186	3,1%
Roboty tramwajowe	24 429	1,2%	187 179	9,1%
Roboty energetyczne	228 335	10,9%	212 971	10,3%
Roboty deweloperskie	9 172	0,4%	6 094	0,3%
Produkcja	5 737	0,3%	5 558	0,3%
Pozostała działalność	15 821	0,8%	18 298	0,9%
Razem przychody ze sprzedaży	2 103 466	100%	2 065 681	100%

2.3. Rynki zbytu i źródła zaopatrzenia

Strukturę geograficzną przychodów ze sprzedaży dla Spółki w 2024 i 2023 roku prezentuje poniższa tabela:

Podział przychodów ze sprzedaży ze względu na kraj	Rok zakończony	
	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane
Polska	1 033 519	1 070 079
Litwa	608	199
Węgry	-	(326)
Niemcy	45	355
Razem	1 034 172	1 070 307

Strukturę geograficzną skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży dla Grupy w 2024 i 2023 roku prezentuje poniższa tabela:

Podział przychodów ze sprzedaży ze względu na kraj	Rok zakończony	
	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane
Polska	1 207 228	1 208 543
Litwa	885 213	824 197
Szwecja	7 873	21 366
Łotwa	3 107	11 546
Węgry	-	(326)
Niemcy	45	355
Razem	2 103 466	2 065 681

Głównym odbiorcą usług Grupy jest spółka PKP PLK, pozostałymi zamawiającymi są m.in.: GDDKiA, Litewska Administracja Drogowa, Lotniska Litewskie oraz Urząd Miasta Kowno.

Struktura odbiorców wskazuje, że 34% skonsolidowanych przychodów Grupy stanowią przychody od PKP PLK, w ramach realizacji usług budowlanych. Natomiast około 26% przychodów Grupy z 2024 roku pochodziło z realizacji projektów dla Litewskiej Administracji Drogowej.

Struktura dostawców w analizowanym okresie pokazuje, że Grupa nie jest silnie uzależniona od żadnego z kontrahentów. W 2024 roku udział żadnego z dostawców nie osiągnął poziomu powyżej 10% wartości zakupów materiałów i usług Grupy.

2.4. Wydarzenia 2024 roku

Zdarzenia w okresie roku obrotowego

Znaczące umowy	RB
W dniu 24.01.2024 r. w efekcie prowadzonych mediacji z PKP PLK przy udziale mediatora Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej doszło do zawarcia: ugody do umowy nr 90/107/0028/19/Z/I z dnia 04.07.2019 r. zadanie inwestycyjne pn. „Prace na linii kolejowej E59 na odcinku Poznań Główny – Szczecin Dąbie”, na podstawie której PKP PLK zobowiązała się dokonać na rzecz Spółki zapłaty kwoty w wysokości 35 006 tys. zł brutto oraz ugody do umowy 90/107/0029/19/Z/I z dnia 11.10.2019 r. zadanie inwestycyjne pn. „Prace na linii kolejowej E59 na odcinku Poznań Główny – Szczecin Dąbie”, na podstawie której PKP PLK zobowiązała się dokonać na rzecz Spółki zapłaty kwoty w wysokości 9 700 tys. zł brutto.	4/2024
W dniu 20.02.2024 r. Spółka zawarła umowę z Miastem Bydgoszcz - Zarządem Dróg Miejskich i Komunikacji Publicznej w Bydgoszczy jako Zamawiający na wykonanie prac w ramach projektu pn.: „Przebudowa torowiska tramwajowego na ul. Toruńskiej na odcinku od ul. Kazimierza Wielkiego do zajezdni MZK”. Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych, polegające na wykonaniu dokumentacji projektowej (wraz z nadzorem autorskim) oraz przebudowie torowiska tramwajowego wzdłuż ulicy Toruńskiej w Bydgoszczy wraz z układem drogowym, uzbrojeniem podziemnym i budową oświetlenia ulicznego. Przedmiot umowy podzielony został na zamówienie podstawowe oraz zamówienie objęte opcją. W związku z faktem, iż Zamawiający w dniu 17.05.2024 r. uruchomił ww. opcję w pełnym zakresie łączna wartość Umowy wyniesie 106 688 tys. zł netto.	8/2024 22/2024

W dniu 05.04.2024 r. Spółka jako Lider Konsorcjum z Pomorskim Przedsiębiorstwem Mechaniczno-Torowym sp. z o.o. (Partner Konsorcjum) i Alstom Polska S.A. (Partner Konsorcjum) zawarła umowę z PKP PLK na wykonanie prac w ramach projektu na realizację robót budowlanych oraz wykonanie projektu wykonawczego i realizację robót budowlanych na zabudowę urządzeń sterowania ruchem kolejowym, urządzeń kolejowych sieci telekomunikacyjnych wraz ze świadczeniem usług pogwarancyjnych dla tych urządzeń na odcinku Zabrzeg – Zebrzydowice – granica państwa w ramach projektu „Prace na podstawowych ciągach pasażerskich (E 30 i E 65) na obszarze Śląska, Etap I: linia E 65 na odcinku Zabrzeg – Zebrzydowice granica państwa”. Łączna maksymalna wartość umowy może wynieść 1 670 063 tys. zł netto, na którą składają się: zakres podstawowy, Prawo Opcji 1, Prawo Opcji 2. Zgodnie z umową konsorcjum łączącą Lidera Konsorcjum i Partnerów Konsorcjum, zakładany udział Trakcja S.A. w realizacji umowy w całym zakresie podstawowym wynosi 45%, przy czym ostateczny udział zostanie ustalony w umowie wykonawczej, która zostanie zawarta pomiędzy członkami Konsorcjum po zawarciu umowy.	11/2024
W dniu 22.05.2024 r. została podpisana umowa przez spółkę zależną od spółki AB Kauno tiltai a AB „Via Lietuva” na przebudowę odcinka A5 Kowno–Mariampol–Suwałki od km 85,00 do km 97,06. Łączna wartość netto zawartej umowy wynosi 154 700 tys. euro (658 589 tys. zł).	26/2024
W dniu 27.05.2024 r. Spółka zawarła z Województwem Podlaskim umowę na wykonanie robót budowlanych związanych z „Budową obwodnicy Kolna w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 647”. Zawarcie niniejszej umowy było następstwem wyboru oferty Spółki jako najkorzystniejszej oferty złożonej w przetargu nieograniczonym. Łączna wartość umowy została ustalona na kwotę 62 614 tys. zł netto (77 016 tys. zł brutto) (wynagrodzenie ryczałtowe).	32/2024
W dniu 06.06.2024 r. przy udziale mediatora Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej doszło do zawarcia ugody, której stronami są konsorcjum firm w składzie Trakcja i Comsa S.A. z PKP PLK dotyczącej umowy nr 90/107/0011/17/Z/I z dnia 18.04.2017 r. na wykonanie robót budowlanych w obszarze LCS Łowicz – odcinek Sochaczew – Żychlin i odcinek Placencja – Łowicz Główny” w ramach projektu pn.: „Prace na linii kolejowej E20 na odcinku Warszawa-Poznań – pozostałe roboty, odcinek Sochaczew-Swarzędz”, realizowanego w ramach unijnego instrumentu finansowego Connecting Europe Facility (CEF)”, na podstawie której PKP PLK zobowiązała się dokonać na rzecz Spółki zapłaty kwoty w wysokości 66 444 tys. zł brutto po dokonaniu wzajemnych rozliczeń. Podpisana ugoda jest ostatnią z grupy postępowań mediacyjnych, w ramach których Spółka prowadziła rozmowy z PKP PLK dotyczące roszczeń związanych z realizacją niektórych kontraktów.	34/2024
W dniu 21.08.2024 r. Spółka zawarła umowę z Miastem Łódź - Zarządem Inwestycji Miejskich z siedzibą w Łodzi na wykonanie prac w ramach projektu „Rozbudowa al. Śmigłego-Rydza na odcinku od skrzyżowania z ul. Dąbrowskiego do skrzyżowania z ul. Broniewskiego i ul. Niższej na odcinku od skrzyżowania z ul. Broniewskiego do skrzyżowania z ul. Śląską wraz z budową pętli tramwajowo-autobusowej przy skrzyżowaniu ul. Niższej i ul. Śląskiej, w ramach projektu unijnego „Kompleksowy program integracji sieci niskoemisyjnego transportu publicznego w metropolii łódzkiej wraz z zakupem taboru do obsługi trasy W-Z oraz innych linii komunikacyjnych i modernizacją zajezdni tramwajowych w Łodzi”. Wartość netto zawartej Umowy wynosi 62 135 431,12 zł.	45/2024
W dniu 19.09.2024 r. Spółka wraz z Piotrem Pawlicą prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą P.H.U.B. Piotr Pawlica (Wykonawcy), podpisała z Centralnym Portem Komunikacyjnym sp. z o.o. („CPK”), umowę na wykonanie prac w ramach zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem niezbędnych zgód, decyzji, pozwoleń oraz prowadzenie i wykonanie robót rozbiórkowych oraz wycinki drzew i krzewów wraz z uporządkowaniem terenu - pakiet 4”. Łączna maksymalna wartość umowy może wynieść 52 353 tys. zł netto.	50/2024

W dniu 20.09.2024 r. Spółka zawarła umowę z PKP PLK – Zakład Linii Kolejowych w Sosnowcu na wykonanie prac w ramach projektu pn. „Optymalizacja układu rozjazdowego na podg. Panewnik wraz z budową nowego przejścia rozjazdowego na linii kolejowej nr 171 w km 39,500 i rewitalizacją toru nr 2 na odcinku Katowice Muchowiec - podg. Panewnik” w ramach projektu „Poprawa bezpieczeństwa i likwidacja zagrożeń eksploatacyjnych na sieci kolejowej – etap II” ujętego w Krajowym Programie Kolejowym do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)”. Łączna maksymalna wartość umowy może wynieść 24 899 tys. zł netto.

51/2024

W dniu 20.09.2024 r. Trakcja (jako Partner Konsorcjum), Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. (jako Lider Konsorcjum) i Zakład Robót Komunikacyjnych – DOM w Poznaniu sp. z o.o. (jako Partner Konsorcjum) i PKP PLK zawarli umowę na wykonanie prac w ramach projektu na zaprojektowanie i wykonanie robót pn. Odcinek B - roboty budowlane na linii kolejowej nr 201 odc. Somonino – Gdańsk Osowa w ramach projektu "Prace na odcinku Kościerzyna - Gdynia" wraz z elektryfikacją linii kolejowej nr 229 w ramach projektu „Prace na odcinku Gliniec – Kartuzy – faza II”. Łączna maksymalna wartość umowy może wynieść 1 254 mln zł netto, a udział Trakcji w realizacji umowy w całym jej zakresie podstawowym wynosi 30%.

52/2024

Proces refinansowania

RB

W dniu 29.05.2024 r. podjął uchwałę o zamiarze sprzedaży wybranych aktywów nieoperacyjnych i przeznaczeniu uzyskanych z tego tytułu środków finansowych na proporcjonalną zapłatę lub na poczet spłaty zabezpieczonych na tych aktywach wierzytelności wynikających z umów finansowania długoterminowego, o których Spółka informowała w RB 46/2023. Wspomniane aktywa nieoperacyjne to udziały i akcje w następujących spółkach:

33/2024

1. PRK 7 Nieruchomości sp. z o.o. - 10.200 udziałów, stanowiących 100% w kapitale zakładowym tej spółki, o łącznej wartości księgowej 17 169 tys. zł.
2. PEUiM sp. z o.o. - 689 udziałów, stanowiących 99,70% w kapitale zakładowym tej spółki, o łącznej wartości księgowej 20 600 tys. zł.
3. PDM S.A. - 7.433.000 akcji, stanowiących 94,65% w kapitale zakładowym tej spółki, o łącznej wartości księgowej 204 tys. zł.

W dniu 26.06.2024 r. Spółka otrzymała potwierdzenie od Agenta Zabezpieczenia o spełnieniu przez nią wszystkich warunków zawartych w umowach finansowania, które zapewniły jej kontynuację finansowania do 31.12.2024 r. Warunki określone w dokumentacji finansowania, których spełnienie zapewniło kontynuację finansowania to:

- a) uzyskanie do dnia 30.06.2024 r. wpływów w łącznej kwocie co najmniej 300.000.000,00 zł z tytułu porozumień ugodowych w procesach mediacyjnych odnoszących się do kontraktów realizowanych dla PKP PLK S.A. [„PLK”] jako zamawiającego,
- b) wydłużenie terminu płatności wierzytelności regresowych PLK związanych z umową cashpool oraz wydłużenie okresu obowiązywania dokumentów cashpool do dnia 30.06.2025 r.,
- c) wydłużenie terminu wykupu obligacji podporządkowanych serii G do dnia 31.01. 2026 r. oraz wydłużenie terminu wykupu obligacji zamiennych Serii F do dnia 31.12.2024 r.,
- d) zwołanie walnego zgromadzenia Spółki na datę przypadającą przed dniem 30.06.2024 r. w celu podjęcia uchwały dotyczącej dokapitalizowania Spółki przez PLK poprzez podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 100.000.000,00 zł.

37/2024

W dniu 29.11.2024 r. Spółka poinformowała o objęciu 125.000.000 akcji zwykłych imiennych serii F po cenie emisyjnej 0,8 zł za jedną akcję serii F przez PKP PLK w zamian za 100 000 tys. zł. Zawarcie Umowy jest jednym z istotnych warunków, których spełnienie się do dnia 31.12.2024 r. zapewni Spółce wydłużenie okresu finansowania do dnia 31.12. 2025 r., o czym Spółka wcześniej informowała raportem 37/2024.

65/2024

W dniu 17.12.2024 r. Spółka podpisała aneksy dotyczące finansowania długoterminowego. Warunki określone w dokumentacji, których spełnienie zapewniło kontynuację finansowania do 31.12.2025 r. obejmowały:

70/2024

a. opłacenie przez PLK na rachunek „escrow” 125.000.000 akcji serii F objętych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w związku z realizacją warunku dokapitalizowania Spółki kwotą 100.000.000 zł w terminie do 17.12.2024 r. Warunek został zrealizowany w dniu 17.12.2024 r.

b. wydłużenie okresu obowiązywania dokumentów cashpool co najmniej do 30.06.2026 r. oraz odroczenie wymagalności wierzytelności cashpool oraz wierzytelności regresowych PLK związanych z umową cashpool co najmniej do 30.06.2026 r.,

c. wydłużenie terminu wykupu obligacji zamiennych Serii F co najmniej do 31.12.2025 r. Warunek został spełniony w dniu 17.12.2024 r. poprzez zawarcie aneksu zmieniającego Warunki Emisji Obligacji zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 11.12.2024 r., na podstawie której zmieniony został termin wykupu obligacji serii F na nie późniejszy niż 31.12.2025 r.

W dniu 23.12.2024 r. wpłynęło do Spółki potwierdzenie od Agenta Zabezpieczenia spełnienia przez Spółkę wszystkich warunków zawartych w umowach finansowania, co zapewniło Spółce kontynuację finansowania do dnia 31.12.2025 r.	74/2024
---	---------

Zdarzenia korporacyjne

RB

W dniu 04.01.2024 r. wpłynęła do Spółki rezygnacja Prezesa Artura Szumisza z pełnienia funkcji Członka Zarządu – Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 04.01.2024 r. Powodem rezygnacji było wypełnienie misji oraz nowe plany zawodowe. W tym samym dniu Rada Nadzorcza powierzyła obowiązki Prezesa Zarządu Spółki Członkowi Zarządu Panu Andrzejowi Kozarze.	1/2024
---	--------

W dniu 26.01.2024 r. Spółka podała do publicznej wiadomości treść uchwały podjętej przez NWZ Spółki w dniu 26.01.2024 r.	6/2024
--	--------

W dniu 26.01.2024 r. Spółka przekazała wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na NWZ Spółki, które odbyło się w dniu 26.01.2024 r. w Warszawie po zarządzanej w dniu 28.12.2023 r. przerwie w obradach.	7/2024
---	--------

W dniu 26.03.2024 r. Spółka poinformowała o zwołaniu NWZ Trakcja S.A. na 23.04.2024 r. wraz z projektami uchwał.	10/2024 i 10/2024/K
--	------------------------

W dniu 18.04.2024 r. w związku z zakończonym postępowaniem kwalifikacyjnym na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Arkadiusza Arciszewskiego do Zarządu Spółki i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 30.04.2024 r.	13/2024
---	---------

W dniu 23.04.2024 r. NWZ Spółki podjęło uchwały, mocą których:

1) odwołano następujących członków Rady Nadzorczej:

- Krzysztofa Tenerowicza;

- Łukasza Smółkę.

Powyżej wskazani członkowie Rady Nadzorczej zostali odwołani z dniem 23.04.2024 r.	14/2024
--	---------

2) powołano następujących członków Rady Nadzorczej:

- Wojciecha Roberta Szczepanika;

- Artura Jana Bagińskiego.

Powyżej wskazani członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani z dniem 24.04.2024 r.

W dniu 23.04.2024 r. NWZ Spółki ogłosiło przerwę w obradach do dnia 23.05.2024 r. Ogłoszenie przerwy nastąpiło w związku z żądaniem ogłoszenia przerwy w obradach NWZ zgłoszonym przez pełnomocnika akcjonariusza.	15/2024
--	---------

W dniu 23.04.2024 r. Spółka przekazała wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 23.04.2024 r.	16/2024
--	---------

W dniu 29.04.2024 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania powierzenia obowiązków Prezesa Zarządu Spółki Członkowi Zarządu Panu Andrzejowi Kozarze.	19/2024
---	---------

W dniu 14.05.2024 r. wpłynęło do Spółki oświadczenie o rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej Pani Emilii Szkudlarz z dniem 15.05.2024 r. Nie podano powodu rezygnacji.	21/2024
---	---------

W dniu 20.05.2024 r. Spółka powzięła informację o zatrzymaniu Prezesa Zarządu - Pana Arkadiusza Arciszewskiego na zlecenie Prokuratury Krajowej. Spółka nie posiada dalszych informacji, w tym o przyczynach zatrzymania.	23/2024
W dniu 21.05.2024 r., w nawiązaniu do RB 23/2024, Spółka poinformowała o powzięciu informacji, że Prezes Zarządu – Pan Arkadiusz Arciszewski nie jest aktualnie zatrzymany, jak również nie został tymczasowo aresztowany, ani oskarżony. Spółka nie posiada dalszych informacji o przebiegu czynności procesowych.	24/2024
W dniu 20.05.2024 r. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła zawiesić Pana Arkadiusza Arciszewskiego w pełnieniu funkcji Prezesa Zarządu Spółki z powodu tymczasowego braku możliwości sprawowania przez niego czynności. W tym samym dniu Rada Nadzorcza powierzyła obowiązki Prezesa Zarządu Spółki Członkowi Zarządu Panu Andrzejowi Kozarze.	25/2024
W dniu 22.05.2024 r., Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały o: - odwołaniu Pana Jakuba Lechowicza z Zarządu i funkcji Członka Zarządu Spółki z dniem 31.05.2024 r., - odwołaniu Pana Jerzego Pazury z Zarządu i funkcji Członka Zarządu Spółki z dniem 31.05.2024 r.	27/2024
W dniu 23.05.2024 r. Spółka podała treść uchwał podjętych przez NWZ Spółki, które odbyło się 23.05.2024 r. po zarządzanej w dniu 23.04.2024 r. przerwie w obradach.	28/2024
W dniu 23.05.2024 r. Spółka przekazała wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na NWZ Spółki, które odbyło się w dniu 23.05.2024 r. w Warszawie.	29/2024
W dniu 24.05.2024 r. Zarząd Spółki poinformował o zwołaniu ZWZ Trakcji S.A. na 27.06.2024 r. wraz z projektami uchwał.	30/2024
W dniu 24.05.2024 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu, z chwilą podjęcia przedmiotowej uchwały, Pana Arkadiusza Arciszewskiego z Zarządu i funkcji Prezesa Zarządu Spółki z powodu utraty zaufania z uwagi na toczące się postępowanie karne dotyczące przyjęcia korzyści majątkowej.	31/2024
W dniu 13.06.2024 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Tomasza Wardaka do Zarządu Spółki i powierzyła mu stanowisko Członka Zarządu Spółki Dyrektora Finansowego z dniem 17.06.2024 r.	35/2024
W dniu 24.06.2024 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Artura Jastrzębskiego do Zarządu Spółki i powierzyła mu stanowisko Członka Zarządu Spółki Dyrektora ds. Korporacyjnych z dniem 01.07.2024 r.	36/2024
W dniu 27.06.2024 r. ZWZ Spółki ogłosiło przerwę w obradach do dnia 26.07.2024 r. Ogłoszenie przerwy nastąpiło w związku z żądaniem ogłoszenia przerwy w obradach ZWZ zgłoszonym przez pełnomocnika akcjonariusza. Spółka przekazała treść uchwał podjętych do momentu ogłoszenia przerwy w obradach przez ZWZ.	38/2024
W dniu 27.06.2024 r. Zarząd Spółki przekazał wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 27.06.2024 r.	39/2024
W dniu 26.07.2024 r. Spółka podała do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych i niepodjętych przez ZWZ Spółki.	41/2024
W dniu 26.07.2024 r. Zarząd Spółki przekazał w załączniku do niniejszego raportu wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 26.07.2024 r.	42/2024
W dniu 02.08. 2024 r. Spółka poinformowała o powołaniu Członka Zarządu Pana Romana Przybyła z oświadczenia jej akcjonariusza ARP ze skutkiem na 5 sierpnia 2024 r.	44/2024
W dniu 30.08.2024 r. Spółka poinformowała o zwołaniu NWZ na 30.09.2024 r. wraz z projektami uchwał.	46/2024
W dniu 03.09.2024 r. Spółka poinformowała o zmianie projektu uchwały w sprawie podwyższenia jej kapitału zakładowego na planowym NWZ w dniu 30.09.2024 r.	47/2024

W dniu 09.09.2024 r. Spółka poinformowała o zmianie porządku obrad NWZ zwołanego na 30.09.2024 r. w związku z żądaniem akcjonariusza Spółki.	48/2024
W dniu 30.09.2024 r. Spółka poinformowała, że NWZ podjęło uchwałę o powołaniu Pani Barbary Skardzińskiej do składu Rady Nadzorczej z dniem 01.10.2024 r.	53/2024
W dniu 30.09.2024 r. Spółka poinformowała o przerwie w obradach NWZ do 30.10.2024 r. i przekazała treść uchwał podjętych do momentu ogłoszenia przerwy.	54/2024
W dniu 30.09.2024 r. Zarząd Spółki przekazał wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na NWZ, które odbyło się w dniu 30.09.2024 r.	55/2024
W dniu 16.10.2024 r. w związku z zakończonym postępowaniem kwalifikacyjnym na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu Pana Stefana Bekira Assanowicza do Zarządu Spółki i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 02.12.2024 r.	56/2024
W dniu 30.10.2024 r. Spółka poinformowała, że NWZ w związku z brakiem zgłoszenia kandydatur i propozycji zmian w składzie Rady Nadzorczej, odstąpiło od dalszego głosowania nad kolejnymi uchwałami w ramach punktu 5 porządku obrad i tym samym zamknęło obrady NWZ.	59/2024
W dniu 30.10.2024 r. Zarząd Spółki przekazał wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na NWZ, które odbyło się w dniu 30.10.2024 r.	60/2024
W dniu 30.10.2024 r. Spółka poinformowała, że zgodnie z oświadczeniem od akcjonariusza - ARP odwołała ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Roberta Kaletę (Kaleta) i powołała Panią Hannę Purzyńską w skład Rady Nadzorczej Spółki na funkcję Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej, ze skutkiem od 01.11.2024 r.	61/2024
W dniu 14.11.2024 r. Spółka zwołała NWZ na 11.12.2024 r.	63/2024
W dniu 02.12.2024 r. Spółka otrzymała oświadczenie od Pana Andrzeja Kozery - Członka Zarządu o rezygnacji z pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu, ze skutkiem od 02.12.2024 r.	66/2024
W dniu 11.12.2024 r. Spółka poinformowała, że NWZ podjęło uchwały, na mocy których: - odwołało Panią Karolinę Łukaszewicz ze składu Rady Nadzorczej z dniem 11.12.2024 r., - powołało Pana Michała Mokrzańskiego w skład Rady Nadzorczej z dniem 12.12.2024 r.	67/2024
W dniu 11.12.2024 r. Spółka podała do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych przez NWZ, które odbyło się w dniu 11.12.2024 r.	68/2024
W dniu 11.12.2024 r. Zarząd Spółki przekazał wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na NWZ, które odbyło się w dniu 11.12.2024 r.	69/2024
W dniu 18.12.2024 r. Spółka poinformowała o zwołaniu NWZ na 14.01.2025 r. wraz z projektami uchwał.	72/2024
W dniu 19.12.2024 r. Spółka poinformowała o rejestracji przez Sąd zmian Statutu Spółki przyjętych uchwałą nr 12 oraz uchwałą nr 14 NWZ Spółki w dniu 11.12.2024 r.	73/2024

Zdarzenia mające wpływ na wyniki Spółki i Grupy**RB**

W dniu 19.01.2024 r. zakończono proces cyklicznego przeglądu kontraktów długoterminowych za czwarty kwartał 2023 r. W IV kwartale 2023 roku łączny wpływ aktualizacji budżetów kontraktów na wynik brutto Spółki był dodatni i wyniósł 50 036 tys. zł.

3/2024

W dniu 26.01.2024 r. zakończono proces wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz gromadzenia danych finansowych na potrzeby jednostkowego raportu za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku. W związku z tym przekazano do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe wyniki finansowe Spółki za 12 miesięcy 2023 roku.

5/2024

W dniu 21.03.2024 r. na podstawie przeprowadzonych na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku testów na utratę wartości Spółka podjęła decyzję o rozwiązaniu odpisów aktualizujących aktywa „Inwestycje w jednostkach zależnych” o łącznej wartości 9 643 tys. zł:

9/2024

a. Inwestycji w spółce zależnej AB Kauno Tiltai – odwrócenie odpisu w kwocie 3 643 tys. zł;

b. inwestycji w spółce zależnej PEUiM sp. z o.o. – odwrócenie odpisu w kwocie 6 000 tys. zł. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość „Inwestycji w jednostkach zależnych” wpłynie na zwiększenie zysku brutto Spółki Trakcja za 2023 rok oraz podwyższenie wartości aktywów trwałych prezentowanych w jednostkowym bilansie Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku o kwotę 9 643 tys. zł. W związku z powyższym oraz w wyniku prowadzonych prac nad przygotowywaniem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka przekazała aktualizację wstępnych szacunkowych wyników finansowych Spółki za 12 miesięcy 2023 roku jak i wstępne szacunkowe wyniki Grupy za 12 miesięcy 2023 roku.

W dniu 24.04.2024 r. zakończono proces cyklicznego przeglądu kontraktów długoterminowych za pierwszy kwartał 2024 roku. W I kwartale 2024 roku łączny wpływ aktualizacji budżetów kontraktów na wynik brutto Spółki był ujemny i wyniósł 743 tys. zł. 17/2024

W dniu 29.04.2024 r. zakończono proces wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz gromadzenia danych finansowych na potrzeby skonsolidowanego raportu kwartalnego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku. W związku z tym Spółka przekazała do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe wyniki finansowe Spółki za pierwszy kwartał 2024 roku. 18/2024

W dniu 14.05.2024 r. zakończono wstępną analizę dostępnych wyników finansowych poszczególnych jednostek Grupy oraz proces gromadzenia danych finansowych na potrzeby przygotowania skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Trakcja za I kwartał 2024 roku. W związku z tym Spółka przekazała do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe wyniki finansowe Grupy Trakcja za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku. 20/2024

W dniu 18.07.2024 r. zakończono proces cyklicznego przeglądu kontraktów długoterminowych za pierwsze półrocze 2024 roku. W I półroczu 2024 roku łączny wpływ aktualizacji budżetów kontraktów na wynik brutto Spółki był ujemny i wyniósł 2 164 tys. zł. 40/2024

W dniu 31.07.2024 r. zakończono proces wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz gromadzenia danych finansowych na potrzeby sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy. W związku z tym Spółka przekazała do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe wyniki finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku. 43/2024

W dniu 11.09.2024 r. zakończono proces wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz gromadzenia danych finansowych na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024 r. W związku z tym Spółka przekazała do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe wyniki finansowe Grupy i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku. 49/2024

W dniu 21.10.2024 r. zakończono proces cyklicznego przeglądu kontraktów długoterminowych za okres 9 miesięcy 2024 roku. W trzecim kwartale 2024 r. łączny wpływ aktualizacji budżetów kontraktów na wynik brutto Spółki był ujemny i wyniósł 2 398 tys. zł. 57/2024

W dniu 30.10.2024 r. zakończono proces wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz gromadzenia danych finansowych na potrzeby sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2024 r. W związku z tym Spółka przekazała do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe wyniki finansowe Spółki za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku. 58/2024

W dniu 06.11.2024 r. zakończono proces wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz gromadzenia danych finansowych na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 r. W związku z tym Spółka przekazała do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe wyniki finansowe Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku. 62/2024

W dniu 18 grudnia 2024 roku Walne Zgromadzenie spółki zależnej AB Kauno tiltai z siedzibą w Kownie, Litwa, powzięło uchwałę w przedmiocie wypłaty dywidendy za okres krótszy niż rok obrotowy, tj. za okres od stycznia do września 2024 r. w wysokości 4 799 342, 34 euro. Część przypadająca dla Spółki jako akcjonariusza AB Kauno tiltai wyniosła 4 706 309,79 euro (tj. ok. 20 048 409,07 zł). 71/2024

W dniu 15.01.2024 r. Spółka podała do publicznej wiadomości terminy publikacji raportów okresowych w 2024 roku.	2/2024
W dniu 08.04.2024 r. Spółka podała do publicznej wiadomości zmianę terminu publikacji raportu rocznego Spółki oraz skonsolidowanego raportu rocznego Grupy za 2023 rok.	12/2024
W dniu 19.11.2024 r. Spółka poinformowała o zmianie terminu publikacji raportu okresowego za III kwartał 2024 roku na 25.11.2024 r.	64/2024

2.5. Ważniejsze zdarzenia i dokonania Grupy Trakcja mające znaczący wpływ na działalność

Główny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte w okresie 2024 roku oraz w kolejnych latach obrotowych mają realizowane przez spółki z Grupy kontrakty długoterminowe na usługi budowlane. Główne kontrakty realizowane w trakcie 2024 roku zostały przedstawione w nocie 2.1 niniejszego sprawozdania. Informacje dotyczące istotnych umów na usługi budowlane zawartych w trakcie 2024 roku zostały przedstawione w nocie 2.6 niniejszego sprawozdania. Istotne zdarzenia następujące po dniu bilansowym zostały przedstawione w nocie 5.10 niniejszego sprawozdania.

Grupa w ostatnich latach istotnie wzmocniła swoją pozycję na rynku drogowym utrzymując wysoką pozycję na rynku budownictwa kolejowego. Ponadto, Grupa podejmuje działania w celu wzmocnienia swojej pozycji na innych rynkach geograficznych oraz w innych segmentach budownictwa infrastrukturalnego. Jednostka dominująca jest obecna w segmencie tramwajowym (rynek miejski) oraz realizuje zadania na rynku energetycznym.

W 2024 roku Trakcja podejmowała szereg działań mających na celu poprawę płynności finansowej Spółki tj. zawarcie aneksu do umowy cashpoolingu oraz podpisanie aneksów do umów finansowania (opisane w nocie 5.1 niniejszego sprawozdania) oraz w nocie 1.7 Roczno-jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Trakcja za rok obrotowy 2024 oraz w nocie 1.8 Roczno-skonsolidowanego sprawozdania Grupy Trakcja za rok obrotowy 2024.

2.6. Umowy znaczące dla działalności

2.6.1. Istotne umowy na usługi budowlane

Umowy na usługi budowlane zawarte przez spółki Grupy Trakcja w 2024 roku (kwota kontraktu podana z wyłączeniem wartości robót przypadających na konsorcjantów, oraz z uwzględnieniem wartości kwoty warunkowej oraz prawami opcji):

Lp.	Nazwa kontraktu	Kwota netto kontraktu (mln zł)	Spółka w Grupie	Typ Kontraktu
1.	Realizacja robót budowlanych oraz wykonanie projektu wykonawczego i realizacji robót budowlanych na zabudowę urządzeń sterowania ruchem kolejowym, urządzeń kolejowych sieci telekomunikacyjnych na odcinku Zabrzeg - Zebrzydowice - granica państwa w ramach projektu „Prace na podstawowych ciągach pasażerskich (E 30 i E 65) na obszarze Śląska, Etap I: linia E 65 na odcinku Zabrzeg - Zebrzydowice”.	752	Trakcja S.A. (Lider Konsorcjum), Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o., ALSTOM ZWUS sp. z o.o.	Kolejowy
2.	Projekt przebudowy odcinka drogi krajowej A5 Kowno - Mariampol - Suwałki od 85,00 do 97,06 km	660	AB Kauno	Drogowy
3.	Zaprojektowanie i wykonanie robót pn. Odcinek B - roboty budowlane na linii kolejowej nr 201 odc. Somonino – Gdańsk Osowa w ramach projektu "Prace na odcinku Kościerzyna - Gdynia" wraz z elektryfikacją linii kolejowej nr 229 w ramach projektu „Prace na odcinku Gliniec – Kartuszy – faza II”	376	Trakcja S.A. (Partner Konsorcjum), Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe i Zakład Robot Komunikacyjnych - DOM	Kolejowy
4.	Przebudowa torowiska tramwajowego na ul. Toruńskiej na odcinku od ul. Kazimierza Wielkiego do zajezdni MZK w Bydgoszczy	107	Trakcja S.A.	Tramwajowy
5.	Roboty budowlane związane z „Budową obwodnicy Kolna w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 647”	63	Trakcja S.A.	Drogowy

6.	Rozbudowa al. Śmigłego-Rydza na odcinku od skrzyżowania z ul. Dąbrowskiego do skrzyżowania z ul. Broniewskiego i ul. Niższej na odcinku od skrzyżowania z ul. Broniewskiego do skrzyżowania z ul. Ślaską wraz z budową pętli tramwajowo-autobusowej przy skrzyżowaniu ul. Niższej i ul. Ślaskiej, w ramach projektu unijnego „Kompleksowy program integracji sieci niskoemisyjnego transportu publicznego w metropolii łódzkiej wraz z zakupem taboru do obsługi trasy W-Z oraz innych linii komunikacyjnych i modernizacją zajezdni tramwajowych w Łodzi	62	Trakcja S.A.	Drogowy
7.	Budowa kładki dla pieszych przez rzekę Niemen, od działki w Aleksotas, przy H. i O. Minkovskij 31, do wyspy Niemen, przy Karaliaus Mindaugo pr. 50, Kowno, prace budowlane	52	AB Kauno	Mostowy
8.	Remont, naprawa, konserwacja, wykonanie niektórych elementów infrastruktury drogowej – nawierzchnie, elementy korpusu drogi, elementy sieci odwodnienia, oznakowanie poziome na drogach krajowych administrowanych przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Białymstoku w latach 2024 - 2028 w podziale na 6 części Część II Rejon Białystok	32	PEUiM Sp. z o. o.	Drogowy
9.	Projekt techniczny przebudowy odcinka od 13,2 do 13,8 km drogi krajowej nr 196 Ariogala - Raseiniai - Kryžkalnis	28	AB Kauno	Drogowy
10.	Rozbudowa oraz przystosowanie budynków nr 15 oraz 23 na potrzeby Centrum Budowy, Eksploatacji i Diagnostyki Techniki Pancernej i Samochodowej Wydziału Inżynierii Mechanicznej w formule zaprojektuj i wybuduj	27	PRK7 Nieruchomości	Kubaturowy
11.	Wykonanie adaptacji pomieszczeń wraz z wykonaniem nowej instalacji tryskaczowej i odgromowej w budynku oraz wymianą instalacji wentylacji na I i II piętrze i klimatyzacji w adaptowanych pomieszczeniach na I i II piętrze	26	PRK7 Nieruchomości	Kubaturowy
12.	Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem niezbędnych zgód, decyzji, pozwoleń oraz prowadzenie i wykonanie robót rozbiórkowych oraz wycinki drzew i krzewów wraz z uporządkowaniem terenu - pakiet 4	26	Trakcja S.A. (Lider Konsorcjum) i P.H.U.B. Piotr Pawlica	Drogowy
13.	„Optymalizacja układu rozjazdowego na podg. Panewnik wraz z budową nowego przejścia rozjazdowego na linii kolejowej nr 171 w km 39,500 i rewitalizacją toru nr 2 na odcinku Katowice Muchowiec - podg. Panewnik” w ramach projektu „Poprawa bezpieczeństwa i likwidacja zagrożeń eksploatacyjnych na sieci kolejowej – etap II” ujętego w Krajowym Programie Kolejowym do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)” („Umowa”).	25	Trakcja S.A.	Regulaminowy
14.	Zamówienie na roboty budowlane w zakresie konstrukcji rozdzielni 110 kV z wyposażeniem, dwóch linii przesyłowych 110 kV	20	AB Kauno	Energetyczny
15.	Przebudowa drogi krajowej nr 176 Pirčiupiai-Jašiūnai z 21,809 km do 24,790 km	19	AB Kauno	Drogowy
16.	Wykonanie Robót Budowlanych Związanych Z Przebudową Kanalizacji Sanitarnej Wzdłuż Linii Kolejowej Nr 7 Na Odcinku Od Km 13+995 Do Km 14+902 W Ramach Projektu Pn.: „Prace Na Linii Kolejowej Nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk Na Odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin Lublin, Etap Iia”	18	Trakcja S.A.	Drogowy
17.	Dostawa, projekt i prace instalacyjne dla przemiennika częstotliwości DK-1 w elektrowni Kruonis HPP	17	AB Kauno	Energetyczny
18.	Roboty budowlane związane z kontynuacją autostrady Aiteities od ul. Palemono do ul. T. Masiulio, Kowno, odcinek 3 od skrzyżowania sąsiadującego z tunelem pod linią kolejową Kowno - Palemonas (Pk 38+50 do Pk 48+00)	16	AB Kauno	Drogowy
19.	Przygotowanie inwentaryzacji prostych napraw i wykonanie robót po prawej stronie prawej strony odcinka od 83,427 km do 87,140 km autostrady A1 Wilno-Kowno-Kłajpeda	15	AB Kauno	Drogowy
20.	Pozostałe	192		
łącznie:		2 533		

Oferty złożone przez Trakcja w przetargach publicznych w 2024 roku, które zostały wybrane przez Zamawiającego jako oferty najkorzystniejsze i na których podpisanie, na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, Spółka oczekuje:

- a) Budowa korytarzy transportowych dojazdowych przy budowie Centralnego Portu Komunikacyjnego - umowa wykonawcza do umowy ramowej na prace przygotowawcze” - postępowanie w dwóch Częściach (Część 1 i Część 2). Wartość udziału spółki Trakcja w kontrakcie netto wynosi 73,9 mln zł.

Oferty z najniższą ceną złożone w przetargach publicznych przez Trakcja w 2024 roku (nierozstrzygnięte do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania).

- a) Modernizacja torowiska tramwajowego wraz z niezbędną infrastrukturą w ul. Konstytucji 3 Maja oraz ul. Kościuszki w Toruniu. Wartość udziału spółki Trakcja w kontrakcie netto wynosi 65,7 mln zł.
- b) Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie robót rozbiórkowych wraz z uporządkowaniem terenu - Pakiet rozbiórek poza obszarem planowanych Przedsięwzięć. Wartość udziału spółki Trakcja w kontrakcie netto wynosi 3,2 mln zł.
- c) Prace na linii kolejowej nr 7 Warszawa Wschodnia Osobowa – Dorohusk na odcinku Warszawa – Otwock – Dęblin – Lublin, etap IIb. Wartość udziału spółki Trakcja w kontrakcie netto wynosi 835,5 mln zł.

Znaczące umowy podpisane po dacie bilansowej przez Trakcja

- a) W dniu 20 marca 2025 roku Zarząd Spółki Trakcja podpisał kontrakt na wykonanie w systemie zaprojektuj i buduj budowy nowej lokomotywni z urządzeniami i towarzyszącą infrastrukturą na terenie bocznicy kolejowej Warszawa Grochów. łączna maksymalna wartość umowy wynosi 145,7 mln zł. Zgodnie z umową konsorcjum łączącą Trakcję jako Lidera Konsorcjum oraz DB Projekt jako Partnera Konsorcjum, zakładany udział Trakcja S.A. w realizacji Umowy w całym jej zakresie wynosi 50%, tj. wartość udziału spółki Trakcja w kontrakcie netto wynosi 72,8 mln zł, przy czym ostateczny podział zostanie ustalony w umowie wykonawczej, która zostanie zawarta pomiędzy członkami Konsorcjum.
- b) W dniu 24 marca 2025 roku Zarząd Spółki Trakcja podpisał kontrakt z PKP PLK S.A. na poprawę stanu infrastruktury kolejowej na linii nr 139 w torze nr 1 w km 65,034 - 113,004 w wybranych lokalizacjach wraz z robotami towarzyszącymi. łączna maksymalna wartość kontraktu netto wynosi 121,3 mln zł. Szczegóły zostały podane w raporcie bieżącym nr 12/2025.
- c) W dniu 27 marca 2025 roku Zarząd Spółki Trakcja zawarł umowę podwykonawczą z ART In Energy sp. z o.o. w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. Opracowanie projektów wykonawczych i wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn.: „Prace na obwodnicy towarowej Poznania”, realizowanego na rzecz PKP PLK S.A. Wartość netto zawartej Umowy podwykonawczej wynosi 55,5 mln zł. Szczegóły zostały podane w raporcie bieżącym nr 14/2025.

2.6.2. Umowy ubezpieczenia

Jednostka dominująca oraz spółki z Grupy posiadają standardowe polisy ubezpieczeniowe obejmujące ochroną ubezpieczeniową majątek ruchomy na wypadek szkody, ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej wobec osób trzecich w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą oraz posiadany mieniem, a także umowy ubezpieczenia ryzyk budowlanych. Ponadto, Grupa posiada standardowe polisy ubezpieczeniowe obejmujące ochroną ubezpieczeniową odpowiedzialność cywilną Członków organów Spółki oraz spółek z Grupy.

Powyższe umowy ubezpieczenia zostały zawarte z następującymi ubezpieczycielami: Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A., Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A., UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.

Umowy ubezpieczenia OC Zarządu Spółki zostały zawarte z Agro Ubezpieczenia, Allianz.

2.6.3. Umowy współpracy i kooperacji

Grupa posiada umowy ramowe w sprawie współpracy w zakresie transakcji rynku finansowego zawarte z mBank S.A. Przedmiotem umów jest określenie zasad współpracy w zakresie zawierania transakcji rynku finansowego pomiędzy Grupą a bankiem.

2.7. Główne lokaty i inwestycje kapitałowe

2.7.1. Inwestycje o charakterze rzeczowym

Nakłady na inwestycje w Spółce i w Grupie w 2024 roku wyniosły odpowiednio 12 998 tys. zł i 47 666 tys. zł.

Zrealizowano następujące inwestycje w 2024 roku:

Spółka:

	Zakup środki własne	Leasing	Kredyty i pożyczki	Razem
Inwestycje rozwojowe	758	-	-	758
Inwestycje odtworzeniowe	11 214	1 026	-	12 240
Razem	11 972	1 026	-	12 998

Grupa:

	Zakup środki własne	Leasing	Kredyty i pożyczki	Razem
Inwestycje rozwojowe	758	-	-	758
Inwestycje odtworzeniowe	11 214	1 026	-	12 240
Inwestycje modernizacyjne	34 668	-	-	34 668
Razem	46 640	1 026	-	47 666

W 2023 roku zrealizowano następujące inwestycje:

Spółka:

	Zakup środki własne	Leasing	Kredyty i pożyczki	Razem
Inwestycje odtworzeniowe	3 691	349	-	4 040
Razem	3 691	349	-	4 040

Grupa:

	Zakup środki własne	Leasing	Kredyty i pożyczki	Razem
Inwestycje rozwojowe	461	-	-	461
Inwestycje odtworzeniowe	3 717	349	-	4 066
Inwestycje modernizacyjne	30 940	-	-	30 940
Razem	35 118	349	-	35 467

W ramach poszczególnych segmentów operacyjnych w Grupie nakłady inwestycyjne wyniosły:

- segment „Budownictwo cywilne – Polska” – 12 998 tys. zł (w 2023 r.: 4 125 tys. zł);
- segment „Budownictwo, inżynieria i umowy koncesyjne – kraje bałtyckie” – 34 668 tys. zł (w 2023 r.: 29 773 tys. zł);
- pozostałe segmenty – 0 tys. zł (w 2023 r.: 230 tys. zł).

Spółka i Grupa planują w 2025 roku ponieść nakłady inwestycyjne na poziomie odpowiednio ok. 17 893 tys. zł i 80 151 tys. zł. Planowane inwestycje zakłada się sfinansować w następujący sposób:

Spółka:

Środki własne	15 444
Leasing finansowy	2 449
Razem	17 893

Grupa:

Środki własne	29 799
Leasing finansowy	50 352
Razem	80 151

W opinii Zarządu Grupa jest w stanie zrealizować obecne i przyszłe założenia inwestycyjne w oparciu o środki własne, wygenerowane z podstawowej działalności operacyjnej oraz transakcji leasingowych.

Kluczowe zasoby niematerialne

1. **Znaki towarowe:** Znak towarowy „Trakcja” jest rozpoznawalny na rynku budowlanym w Polsce i stanowi istotny element naszej strategii rynkowej budujący zaufanie klientów na dwóch kluczowych rynkach -polskim oraz litewskim.
2. **Procesy:** Procesy budowlane i operacyjne pozwalają na efektywne zarządzanie zasobami i minimalizację kosztów. Są one wynikiem wieloletnich doświadczeń i ciągłego doskonalenia, zarówno w Polsce, jak i na Litwie.
3. **Systemy informatyczne:** Grupa korzysta z zaawansowanych systemów informatycznych, które wspierają nasze procesy biznesowe, zarządzanie danymi oraz komunikację wewnętrzną i zewnętrzną. Systemy te są niezbędne do sprawnego funkcjonowania Grupy Trakcja.
4. **Licencje:** Grupa posiada licencje na korzystanie z technologii i oprogramowania, które są kluczowe dla naszej działalności operacyjnej. Licencje te umożliwiają na dostęp do koniecznych rozwiązań technologicznych w branży budowlanej.
5. **Wiedza pracowników:** Pracownicy Grupy posiadają unikalną wiedzę i doświadczenie, które są kluczowe dla realizacji celów biznesowych.

Działalność Spółki i Grupy Trakcja w dużej mierze opiera się na wykorzystaniu kluczowych zasobów niematerialnych. Doświadczona kadra, działająca w oparciu o wypracowane procesy wspierane niezbędnymi systemami informatycznymi, umożliwia efektywną realizację projektów budowlanych, które odpowiadają na potrzeby klientów oraz interesariuszy społecznych.

2.7.2. Inwestycje kapitałowe Grupy, w tym inwestycje kapitałowe dokonane poza Grupą

W 2024 roku Grupa nie prowadziła znaczących inwestycji kapitałowych.

2.7.3. Strategia i kierunki rozwoju Grupy

W 2024 roku Grupa kontynuowała działania mające na celu uzyskanie wzrostu efektywności operacyjnej i poprawę stabilności finansowej.

Grupa Trakcja planuje dalej prowadzić w 2025 roku działania mające na celu poprawę wyników, kierując się następującymi przesłankami strategicznymi:

- rozwój poprzez wzrost organiczny,

- zwiększenie efektywności i wydajności poprzez lepszą organizację robót, szersze wykorzystanie synergii i systemu motywacyjne,
- zapewnienie zwiększenia finansowania w celu uzupełnienia brakujących środków, w szczególności poprzez:
 - dodatkowe finansowanie dłużne i kapitałowe,
 - sprzedaż aktywów nieoperacyjnych.
- selektywny wybór kontraktów do realizacji w formule konsorcjum.

Aktywna polityka w zakresie zarządzania płynnością Jednostki dominującej

Trakcja prowadzi aktywną politykę w zakresie zarządzania płynnością, monitorując na bieżąco płynność w ujęciu krótko- i długoterminowym, prowadzi także tygodniowy monitoring przepływów pieniężnych, dążąc do utrzymania stabilnego poziomu dostępnego finansowania. W celu utrzymania płynności Trakcja podejmuje działania zmierzające do pozyskania kontraktów, w których realizacji przewidziane są zaliczki, ograniczające zapotrzebowanie na dodatkowy kapitał obrotowy w celu realizacji kontraktów. Ponadto Trakcja prowadzi aktywną politykę utrzymywania niskiego poziomu należności, zarządzania zapasami, sprzedaży kluczowych materiałów do zamawiających w początkowej fazie realizacji kontraktu oraz negocjuje z podwykonawcami wydłużenie terminów płatności. Trakcja kładzie duży nacisk na optymalizację procesów fakturowania poprzez skrócenie okresu pomiędzy wykonaniem prac a zafakturowaniem zrealizowanych robót.

W dniu 5 czerwca 2023 roku Trakcja podpisała umowę dotyczącą finansowania wewnątrzgrupowego, w tym umowę pomiędzy spółkami z Grupy PKP Polskie Linie Kolejowe (Grupa PKP PLK), której przedmiotem jest zapewnienie systemu wspólnego zarządzania płynnością finansową (cash pooling) oraz umowy pomiędzy spółkami z Grupy PKP PLK, Trakcją oraz Bankiem – PKO BP S.A. na organizację cash pooling'u rzeczywistego. Zawarte umowy mają na celu umożliwienie spółkom efektywnego finansowania bieżących potrzeb w zakresie kapitału obrotowego. Łączna wartość umowy wynosi 100 mln zł, z czego na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 roku było pełne wykorzystanie przez Trakcję. W związku z podpisaniem w dniu 17 grudnia 2024 roku nowych aneksów do umów finansowania został również przedłużony termin umowy cash pooling'u do dnia 30 czerwca 2026 roku.

Zarząd Trakcji podejmuje również szereg działań mających na celu poprawę rentowności realizowanych kontraktów budowlanych. Jednocześnie Trakcja dokłada wszelkich staranności w obszarze ofertowania i wycen kontraktów w celu doprowadzenia do uzyskiwania satysfakcjonujących marż zysku brutto ze sprzedaży z nowo pozyskiwanych kontraktów.

Ponadto elementem, który w znacznym stopniu wpłynął na redukcję ujemnego kapitału obrotowego był wpływ środków pieniężnych w związku z emisją 125.000.000 akcji serii F objętych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w kwocie 100 000 000,00 zł przez PKP PLK oraz wpływ środków pieniężnych na rachunek „escrow” w dniu 17 grudnia 2024 roku. W dniu 7 stycznia 2025 roku Sąd zarejestrował podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 269 160 780,80 o kwotę 100 000 000,00 zł, tj. do kwoty 369 160 780,80 zł.

Przedwstępna umowa warunkowa sprzedaży z dnia 31 sierpnia 2023 roku dotycząca prawa użytkowania wieczystego działki nr 2, 4 oraz własności budynków stanowiących przedmiot odrębnej własności położonych w Warszawie przy ul. Gołędzinowskiej 35-37 o łącznej powierzchni 13 786,00 m² wygasła z dniem 31 sierpnia 2024 roku. Spółka z udziałem renomowanego doradcy przeprowadziła analizy dotyczące potencjału wartości tych nieruchomości i obecnie przygotowuje plan działań zwiększających szansę podniesienia wartości tych nieruchomości i ich sprzedaży w horyzoncie kilkunastu miesięcy.

W 2024 roku Spółka prowadziła rozmowy z potencjalnymi nabywcami zainteresowanymi nabyciem prawa wieczystego użytkowania nieruchomości położonych we Wrocławiu przy ulicy Kniaziewicza 19.

Aktywne uczestnictwo w postępowaniach przetargowych

Jednostka dominująca będzie dalej aktywnie uczestniczyć w postępowaniach przetargowych na rynku kolejowym oraz drogowym, które charakteryzują się zazwyczaj dużą liczbą uczestników. Wzrost konkurencji wynika z ograniczonej liczby przetargów na rynku inwestycyjnym w porównaniu do ilości firm budowlanych na rynku polskim.

Wzmocnienie pozycji na polskim rynku kolejowym usług budowlano-montażowych

Zarząd Trakcji planuje w 2025 roku i latach następnych skoncentrować swoje wysiłki na polskim rynku kolejowym usług budowlano-montażowych. Osiągnięcie tego celu będzie możliwe dzięki skutecznemu wsparciu organizacyjnemu i finansowemu dla obszaru ofertowania i kontraktacji oraz obszaru realizacji kontraktów.

Nadrzędnym celem w zarządzaniu finansowym będzie efektywniejsze zarządzanie kapitałem obrotowym. Jego oczekiwane skutki to lepsza płynność finansowa, minimalizacja zapotrzebowania na kapitał obrotowy i utrzymanie bezpiecznego poziomu zadłużenia Grupy.

Dywersyfikacja działalności Grupy

W ramach kontynuacji dywersyfikacji działalności Grupa w 2024 roku realizowała podpisane w 2023 i 2024 roku inwestycje miejskie związane z modernizacją infrastruktury tramwajowej:

- „Rozbudowa linii tramwajowej w Olsztynie” (zaktualizowana wartość budżetu kontraktu – 198 mln zł netto);
- „Budowa linii tramwajowej w Bydgoszczy” (zaktualizowana wartość budżetu kontraktu – 135 mln zł netto);
- „Przebudowa torowiska na ul. Toruńskiej w Bydgoszczy wartość budżetu kontraktu – 107 mln zł netto”.

Jednostka dominująca kontynuuje ofertowanie w celu pozyskania kolejnych projektów na rynku miejskiego transportu szynowego.

Spółka kontynuowała rozpoczęte w roku 2023 działania związane z realizacją zadań utrzymaniowych i regulaminowych zlecanych przez PKP PLK jako zarządcę krajowej infrastruktury kolejowej. Rozwój działalności w tym obszarze pozwala na lepsze wykorzystanie zasobów, poszerzenie doświadczeń w realizacji projektów infrastrukturalnych o nowe kompetencje w zakresie zadań utrzymaniowych i regulaminowych, oraz na dalszy rozwój Spółki.

2.8. Perspektywy rozwoju Grupy

Pomimo kwestii związanych z sytuacją płynnościową Grupy opisanych w nocie 1.8 dodatkowych informacji i objaśnień do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok oraz występujących ryzyk o charakterze nadzwyczajnym, tj. stanu wojny na Ukrainie, Zarząd pozytywnie ocenia perspektywę wzrostu dla Grupy w 2025 roku.

Grupa Trakcja konsekwentnie rozwija kompetencje w różnych sektorach budownictwa infrastrukturalnego, koncentrując się na sektorze kolejowym i drogowym. Jednostka dominująca, tak jak dotychczas, aktywnie uczestniczy w postępowaniach przetargowych również na rynku tramwajowym.

Rynek kolejowy

Zgodnie z Krajowym Programem Kolejowym do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032) („KPK”) przyjętym przez Radę Ministrów w dniu 16 sierpnia 2023 roku, oraz jego ostatnią aktualizacją z 9 października 2024 roku wartość Programu wynosi 169 mld zł, z czego 78 mld zł w zakresie perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020, 80 mld zł w zakresie perspektywy 2021-2027 oraz 11 mld zł w zakresie Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności („KPO”) (w ramach Europejskiego Instrumentu na rzecz Odbudowy).

KPK jest programem wieloletnim, obejmującym inwestycje na liniach kolejowych, które dofinansowane są przez ministra właściwego do spraw transportu. Dokument określa wielkość i źródła finansowania (w tym środki UE oraz środki krajowe), a także stanowi podstawę dla zapewnienia finansowania inwestycji zgodnie z ustawą o finansach publicznych. KPK pierwotnie miał obowiązywać do roku 2023, czyli do momentu, w którym kończy się możliwość dofinansowania projektów w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. Uchwałą Rady Ministrów z dnia 16 sierpnia 2023 roku, program został wydłużony do 2030 roku. Tym samym okres obowiązywania programu dostosowany został do perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2021-2027, przy czym część projektów planowana jest do realizacji do 2032 roku.

Rada Ministrów 7 listopada 2023 roku ustanowiła kontynuację kolejowego programu utrzymaniowego na lata 2024-2028 – „Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku”. Program ma zapewnić odpowiedni poziom jakości infrastruktury kolejowej, likwidację zaległości utrzymaniowych, zachowanie sieci linii kolejowych oraz wieloletnie umowy na utrzymanie i remonty linii kolejowych. Program finansowany jest z środków budżetu państwa i Funduszu Kolejowego. Limit środków wyznaczono na ponad 49 mld zł. Zakończony w 2023 roku pierwszy wieloletni program utrzymania infrastruktury kolejowej miał wartość 24 mld zł. W dniu 28 grudnia 2023 roku, została podpisana Umowa na realizację programu wieloletniego „Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku” zawarta pomiędzy Ministrem Infrastruktury a PKP PLK.

Kolejną inwestycją, mogącą mieć istotny wpływ na perspektywę rynku kolejowego w Polsce w najbliższych latach, jest komponent kolejowy towarzyszący budowie Centralnego Portu Komunikacyjnego („CPK”). Etap I realizowany w latach 2020-2023 obejmował działania planistyczne i przygotowawcze, w szczególności został zdefiniowany zakres i skala, możliwe warianty realizacji kluczowych inwestycji oraz rozpoczęto przygotowawcze prace budowlane. Natomiast ustanowiona w dniu 31.12.2024 roku aktualizacja II etapu Programu CPK obejmującego lata 2024-2032 zakłada, że do końca 2032 roku uruchomiony zostanie pierwszy etap Lotniska CPK i Kolei Dużych Prędkości („KDP”) między Warszawą, CPK i Łodzią. Zaawansowane będą także prace budowlane na odcinkach KDP do Wrocławia i Poznania. Po aktualizacji całkowity koszt II etapu został oszacowany na 131,7 mld zł, z czego inwestycje kolejowe mają wynieść 76,8 mld zł.

Rynek drogowy

W dniu 13 grudnia 2022 roku Rada Ministrów przyjęła „Rządowy Program Budowy Dróg Krajowych do 2030 roku (z perspektywą do 2033 roku)”. Stanowi on kontynuację Programu Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 roku) z dnia 8 września 2015 roku. Łącznie na realizację inwestycji ujętych w programie zgodnie z aktualizacją z dnia 30 października 2023 roku przeznaczona zostanie kwota ok. 302 mld zł, w tym na nowe zadania o wartości około 192 mld zł, zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł oraz rezerwę w wysokości 5 mld zł.

Zgodnie z informacją zamieszczoną w dniu 31 grudnia 2024 roku na stronie internetowej Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad („GDDKiA”), w 2025 roku GDDKiA planuje ogłosić przetargi na budowę 330 km odcinków dróg.

Jednostka dominująca w zakresie budownictwa drogowego koncentruje się na pozyskaniu projektów średniej wielkości od samorządów wojewódzkich, powiatowych oraz samorządów większych miast. Spółka, przygotowując się do pozyskania kontraktów z programów samorządowych, utworzyła strukturę regionalnych biur drogowych w 6 lokalizacjach na terenie kraju.

Rynek tramwajowy

Spółka, w ramach dywersyfikacji działalności, na bieżąco monitoruje i uczestniczy w przetargach na budowę i modernizację sieci tramwajowych. W ostatnich latach obserwuje się w Polsce wzrost rynku transportu

tramwajowego. Z uwagi na miejskie plany niskoemisyjne, należy spodziewać się, że w kolejnych latach strumienie finansowe będą stopniowo przenoszone z komunikacji autobusowej na torową.

Rynek tramwajowy nie jest jednolity ze względu na to, że zarządzaniem siecią oraz tworzeniem planów rozwojowych zajmują się różne podmioty: jednostki samorządu terytorialnego, spółki miejskie, związek gmin w aglomeracji śląskiej oraz miasta partnerskie w aglomeracji łódzkiej. Projekty tramwajowe realizowane są ze środków własnych jednostek oraz funduszy krajowych i europejskich.

2.9. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju

Poniżej przedstawiono kluczowe czynniki, które w opinii Zarządu Jednostki dominującej obecnie mają lub w niedalekiej przyszłości mogą mieć wpływ na działalność Grupy.

Do najważniejszych czynników zewnętrznych mogących w istotny sposób wpłynąć na sytuację finansową Grupy zaliczamy:

- zdolność pozyskiwania nowych kontraktów budowlanych, co z uwagi na profil działalności Grupy jest determinowane przez poziom wydatków na infrastrukturę kolejową, drogową i tramwajową w Polsce i na Litwie, a także na nowych rynkach;
- sprawność przeprowadzania postępowań, w szczególności w trybie Prawa Zamówień Publicznych, prowadzonych przez kluczowych Zamawiających;
- konkurencję ze strony innych podmiotów;
- brak barier rynkowych;
- solidarną odpowiedzialność Członków konsorcjów budowlanych oraz odpowiedzialność za nienależyte wykonanie robót budowlanych przez podwykonawców;
- kształtowanie się cen surowców i materiałów budowlanych;
- siłę przetargową podwykonawców robót specjalistycznych (wpływ na poziom cen świadczonych przez nich usług);
- sytuację na rynku pracy w Polsce i na Litwie;
- rosnące zjawisko rotacji kadry;
- kształtowanie się kursów walutowych, w szczególności kursu euro;
- wpływ polityki monetarnej Banku Centralnego na zmiany oprocentowania kredytów;
- terminowość regulowania zobowiązań przez odbiorców. Nieterminowość spłaty zobowiązań może doprowadzić do pogorszenia się płynności finansowej Spółki;
- zmiany przepisów prawa wyznaczających zakres działalności Grupy, w tym przepisów podatkowych, jak i przepisów dotyczących innych obciążeń o charakterze publicznoprawnym;
- poziom waloryzacji kontraktów budowlanych;
- warunki atmosferyczne;
- przedłużający się stan wojny na terytorium Ukrainy;
- dynamicznie zmieniające się otoczenie polityczne prowadzenia biznesu.

Do najważniejszych czynników wewnętrznych mogących istotnie wpłynąć na wyniki finansowe Grupy zaliczamy:

- możliwość osiągnięcia szacowanego na etapie wyceny i postępowań przetargowych poziomu kosztów realizowanych projektów, co ma bezpośredni wpływ na marże osiągnięte na kontraktach, co jest

związane zarówno z czynnikami metodologicznymi jak i czynnikami zewnętrznymi, np. zmianą cen materiałów i cen niektórych usług;

- liczbę wygrywanych kontraktów w ramach programów inwestycyjnych infrastruktury kolejowej i drogowej w Polsce i na Litwie;
- zdolność do pozyskiwania wysoko wykwalifikowanej kadry;
- zdolność do dalszej dywersyfikacji działalności;
- zdolność do spełniania warunków określonych umowami finansowymi, w tym utrzymanie na wskazanym poziomie wartości wskaźników finansowych zawartych w umowach finansowania;
- wyniki prowadzonych postępowań sądowych oraz mediacji z Zamawiającymi;
- zdolność do realizacji strategii rozwoju Grupy Emitenta.
- znaczący wpływ dodatkowego wynagrodzenia wynikający z zawieranych ugód na realizowanych kontraktach.

2.10. Czynniki ryzyka i zagrożeń

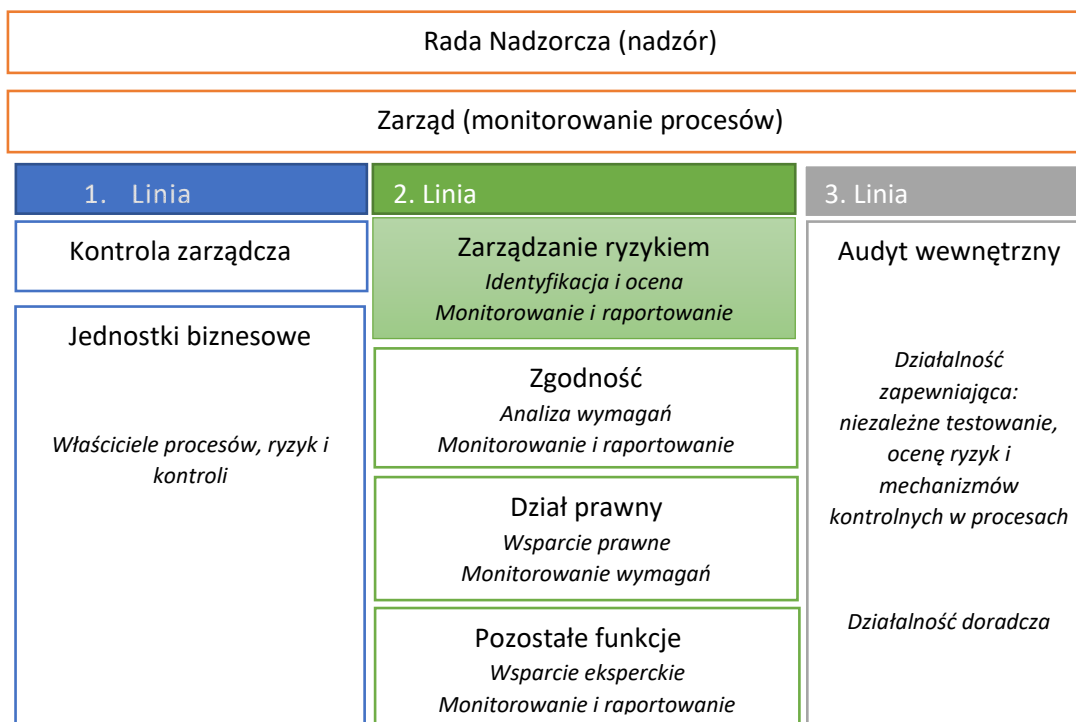
Grupa Trakcja definiuje ryzyko jako niepewne zdarzenie lub zbiór niepewnych zdarzeń, które, jeżeli wystąpią, to wpłyną na osiągnięcie celów biznesowych. Ryzyka analizowane są na poziomie organizacji i procesów biznesowych, procesów ofertowania czy realizacji kontraktów. Oceniany jest faktyczny i potencjalny wpływ ryzyka na działalność Spółki. W oparciu o dokonywaną ocenę następuje weryfikacja oraz dostosowanie praktyk zarządczych.

Zgodnie z wyznaczonymi celami w Polityce Zarządzania Ryzykiem, Spółka w 2024 roku kontynuowała realizację zadań w obszarze zarządzania ryzykiem procesów korporacyjnych oraz zarządzania ryzykiem operacyjnym.

Mechanizmy i standardy kontroli wewnętrznej zdefiniowane w przedmiotowych dokumentach, zapewniają efektywną i bieżącą ocenę ryzyk przez właścicieli ryzyk, która to ocena podlega następnie analizie przez Dział audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem Jednostki dominującej. Co miesiąc oceniane są indywidualnie ryzyka projektowe oraz co kwartał dokonywana jest analiza i ocena ryzyk procesów korporacyjnych: procesów zarządczych, głównych procesów biznesowych oraz procesów wspierających. Kluczowe ryzyka strategiczne nadzorowane są przez Zarząd Spółki. W tym samym przedziale czasowym co kwartał opracowywany jest zbiorczy raport przekazywany do Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. W zakresie zarządzania ryzykiem operacyjnym raporty w tym zakresie opracowywane są co miesiąc przez Dział zarządzania ryzykiem a następnie omawiane są na posiedzeniach Zarządu. Z kolei kwartalne raporty z ryzyk korporacyjnych omawiane są najpierw na posiedzeniach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej a następnie na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Transparentny przepływ informacji zwrotnych oraz monitoring wdrażanych rekomendacji dla działań korygujących pozwala na ciągłe udoskonalanie i usprawnianie głównych procesów zarządczych. Jednocześnie wskazuje to na proaktywne podejście do zarządzania strategicznego i prawidłowej reakcji Jednostki dominującej i Grupy na zmiany w zewnętrznym otoczeniu biznesowym jak również i wewnątrz Jednostki dominującej i Grupy.

Opisane powyżej działania w obszarze zarządzania ryzykiem pozwalają na odpowiednią ochronę wypracowanej wartości oraz zwiększenie zdolności do budowania wartości Spółki w 2025 roku.

Struktura organizacyjna zarządzania ryzykiem w Trakcji



Grupa operuje w branży podwyższonego ryzyka. Oprócz zagrożeń nadzwyczajnych, w branży funkcjonują ryzyka typowe dla tego sektora, których skala w porównaniu do innych jest nieco większa.

Grupa Trakcja narażona jest na różne rodzaje ryzyka, które można sklasyfikować według dwóch kategorii zagrożeń:

- Zagrożenia zwyczajne;
- Zagrożenia nadzwyczajne.

Zagrożenia zwyczajne

Zagrożenia zwyczajne to takie, które występują powszechnie, charakteryzują się względną regularnością wytypowania niekorzystnych zdarzeń i zjawisk. Do ryzyk występujących w tej kategorii zagrożeń można zaliczyć ryzyko ofertowania, realizacji kontraktów czy też szeroko pojętego obszaru finansowania.

Ryzyko ofertowania

Analiza czynników mających wpływ na ryzyko w procesie ofertowania jest dosyć złożona. Przetargi, w których Grupa bierze udział składają się z szeregu czynności o charakterze technicznym, wymagających udziału ekspertów, wyspecjalizowanych firm i wykwalifikowanego personelu, aby zapewnić:

- faktyczną zdolność do terminowego ukończenia robót;
- wiedzę i doświadczenie przy realizacji podobnych projektów (w celu wychwycenia i przeanalizowania problemów, jakie mogą się pojawić i podjęcia odpowiednich kroków);
- dobrą znajomość prawa (m.in. w celu zapewnienia zgodności z wytycznymi i ustawodawstwem krajowym).

Ponadto, każdy z oferentów wdraża określoną strategię przetargową, uwzględniając przy tym szereg czynników, m.in. takich jak:

- dotychczasowe doświadczenie w pracy z zespołem klienta;
- stabilność finansową klienta;
- warunki rynkowe i poziom konkurencji w walce o kontrakt;
- inflację;
- zrównoważenie ryzyka w kontrakcie.

Określenie, które ryzyka mogą wywrzeć wpływ na cele projektu (w szczególności czas, koszt i jakość) oraz udokumentowanie atrybutów każdego z czynników ryzyka to fundamentalne etapy procesów zarządzania ryzykiem na etapie ofertowania. Zasadniczo, wszystkie projekty dążą do zrównoważenia kosztów i wartości dla wszystkich interesariuszy. Dlatego niezmiernie ważna jest szczegółowa i profesjonalna analiza źródeł ryzyka, które mogą mieć wpływ na wynik projektu, szczególnie w fazie ofertowania.

Ryzyko realizacji kontraktów

W 2024 roku dominującymi czynnikami ryzyka w realizacji kontraktów były: nadal niestabilna sytuacja gospodarcza oraz dalszy wzrost cen czynników produkcji, tj. robocizny, materiałów oraz sprzętu i transportu, wywołany wojną na Ukrainie. Kontrakty realizowane w Spółce zmuszone były zmierzyć się z rosnącą presją inflacyjną, co miało wpływ na koszty i marże kontraktów.

Jak wskazano powyżej czynniki te były dodatkowymi ryzykami, które istotnie wpływały w całym roku 2024 na rentowność realizowanych poszczególnych kontraktów. Oprócz wspomnianych zagadnień należy zwrócić uwagę, że realizacja kontraktów budowlanych niesie za sobą nieodłączne ryzyka w sposób naturalny związane z prowadzeniem działalności biznesowej w tym sektorze rynku budowlanego.

Do takich czynników można zaliczyć m.in. zmiany regulacji w obszarze prawa budowlanego, Kodeksu Postępowania Administracyjnego, prawa ochrony środowiska, wahania cen usługodawców, nieukończenie lub opóźnienia w wykonaniu przez podwykonawców prac niezbędnych do rozpoczęcia realizacji projektów, niedoszacowania kosztów, potencjalne kary za uchybienie w realizacji kontraktów czy też niekorzystne warunki pogodowe, jak również obserwowane zjawisko rotacji kadry Spółki. W ramach realizacji kontraktów budowlanych spółki z Grupy Trakcja zawierają umowy z podwykonawcami zwykle w terminach późniejszych niż umowa z inwestorem, co może rodzić ryzyko, iż przyjęta cena usługi świadczona na rzecz Grupy przez podwykonawców będzie wyższa, niż przyjęta cena na etapie wyceny kontraktu i jego podpisania. Grupa Trakcja ponosi ryzyko niedotrzymania terminów wykonania przedmiotu zawartych umów o roboty budowlane, a także wykonania robót gwarancyjnych związanych z usuwaniem wad i usterek, co w konsekwencji wiąże się z prawem inwestora do wykorzystania ww. zabezpieczeń bądź z żądaniem kar umownych. Grupa nie może również wykluczyć ryzyka związanego z ewentualnymi sporami dotyczącymi należytego lub nieterminowego wykonania ww. umów. Zrealizowanie się wspomnianych czynników może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta. Zarząd Emitenta podejmuje jednak odpowiednie działania mające na celu zminimalizowanie tych ryzyk, między innymi poprzez:

- wdrożenie nowoczesnego systemu zarządzania kontraktami, pozwalającego zarządzać budżetami i harmonogramami wielu dużych projektów realizowanych równocześnie w oparciu o szczegółowe dane jednostkowe rejestrowane w czasie rzeczywistym;
- stały monitoring cen usług podwykonawców, aby podpisywane umowy miały dopasowane odpowiednio parametry dotyczące czasu trwania kontraktu oraz wartości umowy do sytuacji rynkowej;
- wdrożenie bardziej efektywnego systemu zarządzania ryzykiem realizowanych kontraktów;

- wdrożenie systemu centralnych zakupów dla wszystkich realizowanych projektów i wszystkich jednostek organizacyjnych dzięki czemu Grupa zamierza osiągnąć istotne i trwałe oszczędności kosztowe oraz zoptymalizować zakupy.

Ponadto, długoletnia praktyka rynkowa pozwoliła Emitentowi na wypracowanie technik zarządzania realizowanymi projektami, które zapewniają możliwości realizacji powierzonych spółkom z Grupy prac z dotrzymaniem założonych harmonogramów, przy jednoczesnym zachowaniu wymaganej jakości i specjalnych wymagań inwestorów.

Ryzyko finansowe

Ostatnim ryzykiem głównym, które jest analizowane szczegółowo w ramach zagrożeń zwyczajnych, jest ryzyko finansowe. Ryzyko wynika z faktu, iż wymagalność aktualnego finansowania konsorcjalnego zarówno w zakresie kredytów, gwarancji zwrotu zaliczki jak i ubezpieczeniowych gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek kontraktowych) przypada na 31 grudnia 2025 r. Przeciwdziałanie materializacji ryzyk związanych z finansowaniem działalności jest podstawowym celem Zarządu Spółki, który wraz z renomowanym doradcą finansowym prowadzi działania nakierowane na refinansowanie aktualnego zadłużenia w sposób umożliwiający realizację operacyjną istniejącego portfela oraz pozyskiwanie nowych kontraktów.

Dodatkowo w obszarze ryzyk zwyczajnych, Jednostka dominująca przeprowadza w trybie ciągłym identyfikację i monitoring ryzyk korporacyjnych, w skład którego wchodzi procesy zachodzące w Spółce, takie jak m.in. proces zakupów, gospodarki magazynowej, ochrony środowiska, nadzór nad jakością wykonywanych prac budowlanych, przetwarzanie danych osobowych, proces bezpieczeństwa i higieny pracy.

Zagrożenia nadzwyczajne

Do zagrożeń nadzwyczajnych sektora, w którym działa Grupa trzeba zaliczyć przede wszystkim ryzyko związane z wojną na terytorium Ukrainy oraz niestabilną sytuację gospodarczą oraz polityczną w kraju.

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie

Spółka od początku wydarzeń wojennych w Ukrainie na bieżąco i wnikliwie analizuje wpływ powyższych zdarzeń na obszary potencjalnych ryzyk, które mogłyby w sposób znaczący wpłynąć na działalność i przyszłe wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej. W związku z powyższym na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania:

1. Dokonano aktualizacji analizy planów zakupowych na kontraktach realizowanych przez Spółkę, wskutek czego zaktualizowano poziom ryzyk dotyczących nagłych i wysokich wzrostów cen materiałów wykorzystywanych w realizowanych przez Grupę Trakcja kontraktach, w tym głównie wyrobów hutniczych, szyn, stali konstrukcyjnej, stali zbrojeniowej, ale również wzrostu cen podkładów kolejowych, rozjazdów, kabli aluminiowych i miedzianych, wyrobów betonowych oraz mas asfaltowych oraz pozostałych materiałów, w tym paliw. Powyższe ryzyko może wpłynąć na ostateczną wycenę kontraktów budowlanych realizowanych przez Grupę Trakcja w 2025 roku.
2. Zaktualizowano diagnozę potencjalnego ryzyka mogącego mieć wpływ na harmonogram realizacji kontraktów realizowanych przez Spółkę i Grupę, z uwagi na możliwe wystąpienie trudności związanych z niedostępnością bądź utrudnioną dostępnością pracowników, w szczególności będących obywatelami Ukrainy zatrudnionych przez podwykonawców Spółki, jako skutek zarządzanej w Ukrainie powszechnej mobilizacji.
3. Zidentyfikowano istotny wpływ na zmianę wysokości kosztów czynników produkcji, jaki może mieć osłabienie kursu PLN wobec EUR i USD, w wyniku czego istnieje ryzyko związanej z tym presji inflacyjnej. W konsekwencji może wystąpić dalszy wzrost wysokości stóp procentowych, co wpłynęłoby na koszty finansowe Spółki i Grupy Trakcja.
5. Spółka na bieżąco monitoruje działalność Grupy, w szczególności wpływ na kontraktowe obowiązki stron w kontekście zaistniałej sytuacji i ryzyk z nią związanych.

6. Zidentyfikowano ryzyka (których ewentualne ziszczenie się nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy Trakcja) w zakresie działalności spółki zależnej Trakcja Ukraina, która w 2024 roku nie prowadziła znaczącej działalności operacyjnej. Z uwagi na prowadzone działania wojenne ryzyka te to:

- utrata wartości aktywów niefinansowych jednostki zależnej;
- brak zdolności prowadzenia działalności operacyjnej w jednostce zależnej;
- utrata kontroli nad jednostką zależną.

3. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ GRUPY I JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

3.1. Wyniki finansowe Grupy w 2024 roku

W celu kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej Grupy jej analiza została uzupełniona o alternatywne pomiary wyników (wskaźniki APM), które zdaniem Emitenta dostarczają istotnych informacji na temat sytuacji finansowej, efektywności działania, rentowności, płynności oraz powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe informacje finansowe. Dane te powinny być rozpatrywane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Trakcja.

W opinii Emitenta zaprezentowane wybrane wskaźniki APM są źródłem dodatkowych, wartościowych informacji o sytuacji finansowej Grupy Trakcja oraz ułatwiają analizę i ocenę osiąganych przez Grupę Trakcja wyników finansowych na przestrzeni 2024 i 2023 roku.

3.1.1. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Trakcja

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2024 - 31.12.2024 Badane	01.01.2023 - 31.12.2023 Badane	Zmiana	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	2 103 466	2 065 681	37 785	2%
Koszt własny sprzedaży	(1 978 983)	(1 915 379)	(63 604)	3%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	124 483	150 302	(25 819)	-17%
Koszty sprzedaży, marketingu i dystrybucji	(5 256)	(5 586)	330	-6%
Koszty ogólnego zarządu	(54 660)	(57 165)	2 505	-4%
Pozostałe przychody operacyjne	9 434	16 783	(7 349)	-44%
Pozostałe koszty operacyjne	(11 908)	(8 671)	(3 237)	37%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	62 093	95 663	(33 570)	-35%
Przychody finansowe	4 814	2 343	2 471	105%
Koszty finansowe	(30 612)	(41 073)	10 461	-25%
Zysk (strata) brutto	36 295	56 933	(20 638)	-36%
Podatek dochodowy	(789)	(671)	(118)	18%
Zysk (strata) netto za okres	35 506	56 262	(20 756)	-37%

W 2024 roku Grupa Trakcja osiągnęła przychody w wysokości 2 103 466 tys. zł, które zwiększyły się o 2% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszt własny sprzedaży w okresie 12 miesięcy 2024 roku wzrósł o 3% i osiągnął wartość 1 978 983 tys. zł.

Wynik brutto ze sprzedaży Grupy w 2024 roku osiągnął wartość dodatnią 124 483 tys. zł i był niższy o 25 819 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, w którym zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 150 302 tys. zł. Marża zysku brutto na sprzedaży w omawianym okresie wyniosła 5,9% wobec 7,3% w okresie porównywalnym.

Najistotniejszy wpływ na poziom wyniku brutto ze sprzedaży w 2024 roku miały czynniki związane z sytuacją w Jednostce dominującej oraz w spółce zależnej AB Kauno Tiltai. Trakcja w omawianym okresie osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 42 157 tys. zł, co stanowi pogorszenie wyniku o 49 198 tys. zł w stosunku do 2023 roku, kiedy to Spółka osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 91 355 tys. zł. Grupa AB Kauno Tiltai w 2024 roku osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 59 502 tys. zł co stanowi poprawę wyniku w porównaniu z okresem poprzednim o 12 054 tys. zł. Wysokość zysku w Jednostce dominującej wynika przede wszystkim z kwartalnych aktualizacji budżetów kontraktów, których suma wartości wpływów w 2024 roku była dodatnia i wyniosła łącznie 4 916 tys. zł, z czego najwyższy wpływ na wynik brutto w wysokości 10 221 tys. zł miała aktualizacja przeprowadzona w IV kwartale 2024 roku. Natomiast w 2023 roku suma wartości wpływów aktualizacji budżetów w poszczególnych kwartałach była dodatnia i wyniosła 72 530 tys. zł, co wynikało

w największym stopniu z ujęcia w budżetach kontraktów wyników podpisanych mediacji przez Jednostkę dominującą.

Główne czynniki, które w największym stopniu wpłynęły pozytywnie na kwotę aktualizacji budżetów w 2024 roku to ujęcie roszczeń o zwrot kosztów ogólnych, zwiększenie wartości waloryzacji kontraktowej, optymalizacja kosztów na trwających zadaniach oraz pozyskanie dodatkowych zleceń na zadaniach obecnie realizowanych. Jednocześnie negatywnie na kwotę aktualizacji wpłynęło: ujęcie wyższych kosztów pośrednich oraz wyższych kosztów robót poprawkowych, wzrost stawek roboczogodzin, podpisanie umowy z podwykonawcami na gorszych niż zakładano warunkach, wyższe koszty ogólne kontraktów oraz rezerwy na koszty związane z podwykonawstwem.

Koszty sprzedaży, marketingu i dystrybucji odnotowały poziom 5 256 tys. zł i były niższe o 6%, tj. o 330 tys. zł. Koszty ogólnego zarządu osiągnęły wartość 54 660 tys. zł, co stanowi spadek o 4%, tj. o kwotę 2 505 tys. zł, z czego spadek o 3 519 tys. zł wygenerowała Trakcja, natomiast wzrost o 1 624 tys. zł nastąpił w spółce zależnej PEUiM. Zmniejszenie kosztów w Jednostce dominującej wynika przede wszystkim z wyższych kosztów osobowych poniesionych w 2023 roku, w którym wyższe koszty były spowodowane m.in. utworzeniem rezerw na premię za 2023 rok.

Pozostałe przychody operacyjne za okres 12 miesięcy 2024 roku były niższe o 7 349 tys. zł w stosunku do okresu porównywalnego i wyniosły 9 434 tys. zł. Spadek przychodów jest efektem przede wszystkim wysokiego poziomu przychodów osiągniętego w Jednostce dominującej w 2023 roku dzięki realizacji inicjatywy naprawczej dotyczącej sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych. Pozostałe koszty operacyjne osiągnięte w 2024 roku w Grupie Trakcja wyniosły 11 908 tys. zł i były wyższe o 3 237 tys. zł, tj. o 37% w stosunku do analogicznego okresu. Największy wpływ na wzrost wartości kosztów operacyjnych w Grupie miało utworzenie w Jednostce dominującej rezerw dotyczących likwidacji Oddziału Produkcji Przemysłowej w łącznej kwocie 4 263 tys. zł oraz utworzenie odpisu aktualizującego wartość aktywów Oddziału Produkcji Przemysłowej w kwocie 2 679 tys. zł.

Grupa zakończyła 2024 rok osiągając zysk z działalności operacyjnej w wysokości 62 093 tys. zł, co stanowi spadek o 33 570 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, w którym to Grupa Trakcja osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w kwocie 95 663 tys. zł.

Przychody finansowe Grupy za 2024 rok osiągnęły wartość 4 814 tys. zł i zwiększyły się o 2 471 tys. zł, tj. o 105% w porównaniu do przychodów za 2023 rok, kiedy to osiągnęły wartość 2 343 tys. zł. Odchylenie spowodowane jest głównie wyższymi przychodami finansowymi z tytułu odsetek bankowych osiągniętymi w Jednostce dominującej. Koszty finansowe Grupy w omawianym okresie zmniejszyły się o kwotę 10 461 tys. zł i osiągnęły wartość 30 612 tys. zł. Niższe koszty finansowe wynikają przede wszystkim z niższych kosztów odsetek od kredytów bankowych w Spółce Trakcja S.A.

Grupa Trakcja za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku osiągnęła zysk brutto w wysokości 36 295 tys. zł, co oznacza zmniejszenie wyniku o 20 638 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, w którym to Grupa osiągnęła zysk brutto w wysokości 56 933 tys. zł.

Podatek dochodowy w roku 2024 miał ujemny wpływ na wynik netto, zmniejszając go o 789 tys. zł, podczas gdy w 2023 roku miał ujemny wpływ w wysokości 671 tys. zł.

Grupa Trakcja zakończyła rok 2024 osiągając zysk netto w wysokości 35 506 tys. zł. Zysk netto Grupy zmniejszył się o 20 756 tys. zł w porównaniu do 2023 roku, kiedy to odnotowano zysk netto w wysokości 56 262 tys. zł.

3.1.2. Skonsolidowany bilans Grupy Trakcja

Poniższa tabela przedstawia roczny skonsolidowany bilans Grupy Trakcja – aktywa.

SKONSOLIDOWANE AKTYWA	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana	Zmiana %
Aktywa trwałe	459 284	474 688	(15 404)	-3%
Rzeczowe aktywa trwałe	243 475	245 992	(2 517)	-1%
Nieruchomości inwestycyjne	13 120	26 117	(12 997)	-50%
Wartość firmy	97 196	103 194	(5 998)	-6%
Wartości niematerialne	1 449	4 285	(2 836)	-66%
Pozostałe aktywa finansowe	3 385	4 898	(1 513)	-31%
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	85 064	79 637	5 427	7%
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	15 595	10 565	5 030	48%
Aktywa obrotowe	1 203 480	1 013 963	189 517	19%
Zapasy	109 329	147 272	(37 943)	-26%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	464 371	309 371	155 000	50%
Pozostałe aktywa finansowe	3 793	5 877	(2 084)	-35%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	343 087	379 033	(35 946)	-9%
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	16 627	14 166	2 461	17%
Aktywa z tytułu umów z klientami	113 355	137 908	(24 553)	-18%
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	152 918	20 336	132 582	652%
AKTYWA RAZEM	1 662 764	1 488 651	174 113	12%

Na dzień 31 grudnia 2024 roku suma bilansowa Grupy Trakcja osiągnęła wartość 1 662 764 tys. zł i zwiększyła się o 174 113 tys. zł w stosunku do stanu na koniec 2023 roku. Aktywa trwałe zmniejszyły się o kwotę 15 404 tys. zł, w porównaniu do 2023 roku, osiągając wartość 459 284 tys. zł na dzień 31 grudnia 2024 roku. Aktywa obrotowe zwiększyły się w 2024 roku o kwotę 189 517 tys. zł i osiągnęły wartość 1 203 480 tys. zł.

Spadek aktywów trwałych wynikał w największym stopniu z reklasyfikacji aktywów spółek zależnych: PEUiM, PRK7 i PDM do aktywów przeznaczonych do sprzedaży. Z kolei zwiększeniu o 5 427 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku uległy aktywa z tytułu podatku odroczonego, których wartość na dzień bilansowy wyniosła 85 064 tys. zł. Zwiększeniu uległy również rozliczenia międzyokresowe kosztów o 5 030 tys. zł, tj. o 48%.

Największy wzrost spośród aktywów obrotowych odnotowały należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, których wartość na koniec roku wyniosła 464 371 tys. zł, co stanowi zwiększenie o 155 000 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku. Wysoka zmiana stanu należności jest rezultatem wyjątkowo niskiego stanu na koniec 2023 roku, kiedy to nastąpił przedterminowy spływ należności w Jednostce dominującej. Wzrost wartości odnotowano w aktywach przeznaczonych do sprzedaży, których wartość na koniec 2024 roku osiągnęła 152 918 tys. zł, wobec 20 336 tys. zł na koniec 2023 roku, w związku z ww. omówioną reklasyfikacją. Z kolei zmniejszeniu o 37 943 tys. zł uległy zapasy, które na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniosły 109 329 tys. zł, oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty, które zmniejszyły się o 35 946 tys. zł, tj. o 9% osiągając nadal wysoki poziom 343 087 tys. zł na koniec 2024 roku.

Poniższa tabela przedstawia roczny skonsolidowany bilans Grupy Trakcja – pasywa.

SKONSOLIDOWANE PASYWA	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana	Zmiana %
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	375 241	242 945	132 296	54%
Kapitał podstawowy	269 161	269 161	-	0%
Kapitał podstawowy opłacony, niezarejestrowany w sądzie	100 000	-	100 000	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	198 139	198 139	-	0%
Kapitał z aktualizacji wyceny	5 551	5 551	-	0%
Pozostałe kapitały rezerwowe	(214)	(697)	483	-69%
Zyski zatrzymane	(204 237)	(238 649)	34 412	-14%
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	6 841	9 440	(2 599)	-28%
Udziały niesprawujące kontroli	5 164	5 246	(82)	-2%
Kapitał własny razem	380 405	248 191	132 214	53%
Razem zobowiązania	1 282 359	1 240 460	41 899	3%
Zobowiązania długoterminowe	196 580	85 925	110 655	129%
Oprocentowane kredyty i pożyczki	48 176	53 392	(5 216)	-10%
Obligacje	10 699	-	10 699	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	100 000	-	100 000	-
Rezerwy	33 262	26 367	6 895	26%
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 443	5 191	(748)	-14%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-	975	(975)	-100%
Zobowiązania krótkoterminowe	1 085 779	1 154 535	(68 756)	-6%
Oprocentowane kredyty i pożyczki	99 628	128 674	(29 046)	-23%
Obligacje	20 393	30 546	(10 153)	-33%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	432 457	474 368	(41 911)	-9%
Rezerwy	119 348	101 830	17 518	17%
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18 173	17 882	291	2%
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	8 263	14 690	(6 427)	-44%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 048	101 487	(100 439)	-99%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	412	1 769	(1 357)	-77%
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	313 541	264 414	49 127	19%
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	72 516	18 875	53 641	284%
PASYWA RAZEM	1 662 764	1 488 651	174 113	12%

Kapitał własny Grupy na dzień 31 grudnia 2024 roku zwiększył się o kwotę 132 214 tys. zł, tj. o 53% w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku i osiągnął wartość 380 405 tys. zł, w związku z ujęciem w kwocie 100 000 tys. zł kapitału podstawowego opłaconego, niezarejestrowanego w Sądzie na dzień bilansowy, co miało miejsce w wyniku wpływu w grudniu 2024 roku do Spółki środków z tytułu objęcia akcji i zarejestrowania podwyższenia kapitału w styczniu 2025 roku. Zwiększeniu o 34 412 tys. zł uległa również wartość pozycji zyski zatrzymane w związku z odnotowanym zyskiem za 2024 rok.

Zobowiązania długoterminowe osiągnęły na dzień bilansowy wartość 196 580 tys. zł i zwiększyły się w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku o kwotę 110 655 tys. zł. Największy wzrost zobowiązań

w kwocie 100 000 tys. zł dotyczy pozostałych zobowiązań finansowych – dotyczą one Jednostki dominującej – są to zobowiązania z tytułu mechanizmu *cash pooling*, które w związku ze zmianą warunków umowy finansowania *cash pooling* i wydłużeniem terminu jej obowiązywania do 30 czerwca 2026 roku zostały przeklasyfikowane ze zobowiązań krótkoterminowych do zobowiązań długoterminowych. Ponadto nastąpiło zwiększenie wartości obligacji długoterminowych o 10 699 tys. zł w Jednostce dominującej, w związku z ich reklasyfikacją z pozycji krótkoterminowej.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy osiągnęły wartość 1 085 779 tys. zł, co stanowi spadek o 68 756 tys. zł, tj. o 6% w stosunku do stanu na koniec 2023 roku. Największy spadek zobowiązań w kwocie 100 439 tys. zł dotyczy pozostałych zobowiązań finansowych, co zostało wyjaśnione powyżej. Ponadto, spadły zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 41 911 tys. zł. Z drugiej strony nastąpił wzrost zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży, których wartość na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniosła 72 516 tys. zł i była wyższa o 53 641 tys. zł od stanu na koniec roku ubiegłego. Wzrost ten związany był z reklasyfikacją zobowiązań spółek zależnych PEUiM, PRK7 i PDM z powodu ich planowanej sprzedaży. Natomiast wzrost zobowiązań z tytułu umów z klientami w kwocie 49 127 tys. zł wynika głównie ze zwiększenia stanu pasywów na kontraktach w Grupie AB Kauno Tiltai, w związku z otrzymaną zaliczką na kontrakcie A5 Kowno - Mariampol – Suwałki (Via Baltica).

3.1.3. Wskaźniki rentowności

Marża zysku brutto na sprzedaży w 2024 roku spadła o 1,4 p.p. w stosunku do roku ubiegłego i wyniosła 5,9%. Zysk (strata) operacyjny powiększony o amortyzację i odpis wartości firmy wyniósł 97 582 tys. zł i zmniejszył się o 33 310 tys. zł w stosunku do 2023 roku. Marża zysku EBITDA w 2024 roku była niższa o 1,7 p.p. niż w 2023 roku i osiągnęła poziom 4,6 %. Marża zysku operacyjnego wyniosła w 2024 roku 3,0% i była niższa o 1,6 p.p. niż w analogicznym okresie 2023 roku. Marża zysku netto zmniejszyła się o 1,0 p.p. osiągając poziom 1,7% w stosunku do 2,7 % w 2023 roku. Stopa zwrotu z kapitału własnego – ROE zmniejszyła się o 13,3 p.p. w porównaniu do roku ubiegłego i ukształtowała się na poziomie 11,5%, natomiast wskaźnik rentowności aktywów – ROA osiągnął poziom 2,3% i był niższy o 1,6 p.p. od analogicznego wskaźnika z poprzedniego roku.

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana
marża zysku (straty) brutto ze sprzedaży	5,9%	7,3%	-1,4 p.p.
EBITDA	97 582	130 892	(33 310)
marża EBITDA	4,6%	6,3%	-1,7 p.p.
marża zysku operacyjnego	3,0%	4,6%	-1,6 p.p.
marża zysku (straty) netto	1,7%	2,7%	-1,0 p.p.
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	11,5%	24,8%	-13,3 p.p.
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	2,3%	3,9%	-1,6 p.p.

Marża zysku brutto ze sprzedaży = zysk brutto ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży

EBITDA = zysk operacyjny + amortyzacja + odpis wartości firmy

Marża zysku EBITDA = (zysk operacyjny + amortyzacja + odpis wartości firmy) / przychody ze sprzedaży

Marża zysku operacyjnego = zysk operacyjny / przychody ze sprzedaży

Marża zysku netto = zysk netto / przychody ze sprzedaży

Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE) = zysk netto / średnie kapitały własne

Stopa zwrotu z aktywów (ROA) = zysk netto / średnie aktywa

3.1.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Trakcja

Poniższa tabela przedstawia główne pozycje skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych Grupy Trakcja w latach zakończonych 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku:

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 - 31.12.2024 Badane	01.01.2023 - 31.12.2023 Badane	Zmiana	Zmiana %
Środki pieniężne na początek okresu	379 033	97 815	281 218	287%
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(53 056)	463 098	(516 154)	-111%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 462)	4 420	(12 882)	-291%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	25 572	(186 300)	211 872	-114%
Przepływy pieniężne netto, razem	(35 946)	281 218	(317 164)	-113%
Środki pieniężne wyłączone z rachunku przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu	343 087	379 033	(35 946)	-9%

W 2024 roku saldo przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej było ujemne i wyniosło 53 056 tys. zł, co oznacza spadek o 516 154 tys. zł w stosunku do 2023 roku.

Grupa wykazała w 2024 roku ujemne saldo przepływów pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w kwocie 8 462 tys. zł, natomiast w 2023 roku dodatnie saldo przepływów z działalności inwestycyjnej wyniosło 4 420 tys. zł.

Saldo przepływów pieniężnych netto z działalności finansowej w 2024 roku było dodatnie i wyniosło 25 572 tys. zł, co stanowi wzrost o 211 872 tys. zł w porównaniu do salda w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Grupa rozpoczęła 2024 rok posiadając środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w łącznej kwocie 379 033 tys. zł, natomiast zakończyła 2024 rok wykazując w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych środki pieniężne w wysokości 343 087 tys. zł. Stan środków pieniężnych łącznie zmniejszył się w 2024 roku o kwotę 35 946 tys. zł.

3.2. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu z punktu widzenia płynności

W strukturze aktywów według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku udział wartości aktywów trwałych zmniejszył się w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku o 4 p.p. Największy udział w strukturze majątku trwałego stanowią rzeczowe aktywa trwałe – 53% (31.12.2023 r.: 52%). Największy udział w strukturze majątku obrotowego stanowią środki pieniężne i ich ekwiwalenty – 29% (31.12.2023 r.: 37%) oraz należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności – 39% (31.12.2023 r.: 31%).

W strukturze pasywów na dzień 31 grudnia 2024 roku kapitał własny ogółem stanowi 23% (31.12.2023 r.: 17%), zobowiązania długoterminowe 12% (31.12.2023 r.: 6%), natomiast zobowiązania krótkoterminowe 65% (31.12.2023 r.: 78%). Największy udział w strukturze zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu umów z klientami stanowiące 19% sumy bilansowej (31.12.2023 r.: 18%).

3.2.1. Wskaźniki płynności

Kapitał pracujący w Grupie Trakcja na koniec 2024 roku osiągnął dodatni poziom 118 113 tys. zł i był wyższy o 256 916 tys. zł w porównaniu do ubiegłego roku.

Wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2024 roku wyniósł 1,11 i był wyższy o 0,23 od wskaźnika płynności za 2023 rok. Wskaźnik płynności szybkiej zwiększył się o 0,26 i osiągnął poziom 1,01. Wskaźnik płynności natychmiastowej zmniejszył się o 0,01 w stosunku do roku ubiegłego i osiągnął poziom 0,32. Wskaźnik natychmiastowej płynności informuje, że Grupa byłaby w stanie natychmiastowo spłacić 32% swoich zobowiązań z posiadanych środków pieniężnych.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana
Kapitał pracujący	118 113	(138 803)	256 916
Wskaźnik płynności bieżącej	1,11	0,88	0,23
Wskaźnik płynności szybkiej	1,01	0,75	0,26
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,32	0,33	(0,01)

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe + rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik natychmiastowej płynności = środki pieniężne i ich ekwiwalenty / zobowiązania krótkoterminowe

3.2.2. Wskaźniki struktury finansowania

Grupa monitoruje strukturę kapitałów przy pomocy wskaźników struktury finansowania.

Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym w 2024 roku zwiększył się o 0,07 w stosunku do roku poprzedniego i wyniósł 0,23. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym zwiększył się o 0,31 w stosunku do 2023 roku i wyniósł 0,82. Wskaźnik zadłużenia całkowitego na dzień 31 grudnia 2024 roku zmniejszył się w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniósł 0,77. Oznacza to, że aktywa Grupy finansowane są w 77% przez obce źródła finansowania – zobowiązania. Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych Grupy na koniec 2024 roku ukształtował się na poziomie 3,43, co stanowi spadek o 1,70 w stosunku do wskaźnika na koniec 2023 roku.

WSKAŹNIKI STRUKTURY FINANSOWANIA	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana
Pokrycie majątku kapitałem własnym	0,23	0,16	0,07
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	0,82	0,51	0,31
Wskaźnik zadłużenia całkowitego	0,77	0,84	-0,07
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	3,43	5,13	-1,70

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Pokrycie majątku kapitałem własnym = kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki dominującej / aktywa ogółem

Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym = kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki dominującej / aktywa trwałe

Wskaźnik zadłużenia całkowitego = (aktywa ogółem - kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki dominującej) / aktywa ogółem

Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych = (aktywa ogółem - kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki dominującej) / kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki dominującej

3.3. Wyniki finansowe Jednostki dominującej w 2024 roku

W celu kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej Jednostki dominującej jej analiza została uzupełniona o alternatywne pomiary wyników (wskaźniki APM), które zdaniem Spółki dostarczają istotnych informacji na temat sytuacji finansowej, efektywności działania, rentowności oraz płynności oraz powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe informacje finansowe. Dane te powinny być rozpatrywane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki.

W opinii Jednostki dominującej zaprezentowane wybrane wskaźniki APM są źródłem dodatkowych, wartościowych informacji o jej sytuacji finansowej oraz ułatwiają analizę i ocenę osiągniętych przez Jednostkę dominującą wyników finansowych na przestrzeni 2023 i 2024 roku.

3.3.1. Omówienie rachunku zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	1.01.2024- 31.12.2024 Badane	1.01.2023- 31.12.2023 Badane	Zmiana	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	1 034 172	1 070 307	(36 135)	-3%
Koszt własny sprzedaży	(992 015)	(978 952)	(13 063)	1%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	42 157	91 355	(49 198)	-54%
Koszty sprzedaży, marketingu i dystrybucji	(1 939)	(2 575)	636	-25%
Koszty ogólnego zarządu	(24 037)	(27 556)	3 519	-13%
Pozostałe przychody operacyjne	7 073	10 921	(3 848)	-35%
Pozostałe koszty operacyjne	(10 576)	(6 340)	(4 236)	67%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 678	65 805	(53 127)	-81%
Przychody finansowe	32 465	20 063	12 402	62%
Koszty finansowe	(29 402)	(43 228)	13 826	-32%
Zysk (strata) brutto	15 741	42 640	(26 899)	-63%
Podatek dochodowy	(6 668)	(4 864)	(1 804)	37%
Zysk (strata) netto za okres	9 073	37 776	(28 703)	-76%

W 2024 roku Trakcja osiągnęła przychody na poziomie 1 034 172 tys. zł, niższe o 3% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszt własny sprzedaży w omawianym okresie wzrósł o 1% i osiągnął wartość 992 015 tys. zł. Trakcja zakończyła rok obrotowy zyskiem brutto ze sprzedaży w kwocie 42 157 tys. zł, co stanowi spadek o 49 198 tys. zł w stosunku do 2023 roku, kiedy to Trakcja osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 91 355 tys. zł. Marża zysku brutto na sprzedaży w omawianym okresie wyniosła 4,08% natomiast w analogicznym okresie w 2023 roku osiągnęła wartość 8,54%.

W wyniku cyklicznych przeglądów kontraktów dokonanych w 2024 roku wg stanu na koniec poszczególnych kwartałów 2024 roku Trakcja dokonała aktualizacji budżetów realizowanych kontraktów, w procesie których zaktualizowano budżety kontraktów pod kątem charakteru, kwot, rozkładu w czasie oraz niepewności co do przychodów oraz przepływów pieniężnych wynikających z ich realizacji. W trakcie aktualizacji budżetów została przeprowadzona analiza szans oraz zagrożeń, w ramach której zostały zidentyfikowane i uwzględnione ryzyka techniczne, realizacyjne i płynnościowe oraz związane z wydłużeniem realizacji kontraktów.

Suma wartości wpływów aktualizacji budżetów w poszczególnych kwartałach była dodatnia i wyniosła łącznie 4 916 tys. zł, co zostało opisane w raportach bieżących nr 17/2024, 40/2024, 57/2024 i 6/2025, z czego najwyższy wpływ na wynik brutto w wysokości 10 221 tys. zł miała aktualizacja przeprowadzona w IV kwartale 2024 roku. Natomiast w 2023 roku suma wartości wpływów aktualizacji budżetów w poszczególnych kwartałach była dodatnia i wyniosła 72 530 tys. zł, co wynikało w największym stopniu z ujęcia w budżetach kontraktów wyników podpisanych mediacji.

Główne czynniki, które w największym stopniu wpłynęły pozytywnie na kwotę aktualizacji budżetów w 2024 roku to ujęcie roszczeń o zwrot kosztów ogólnych, zwiększenie wartości waloryzacji kontraktowej, optymalizacja kosztów na trwających zadaniach oraz pozyskanie dodatkowych zleceń na zadaniach obecnie realizowanych. Jednocześnie negatywnie na kwotę aktualizacji wpłynęło: ujęcie wyższych kosztów pośrednich oraz wyższych kosztów robót poprawkowych, wzrost stawek roboczogodzin, podpisanie umowy z podwykonawcami na gorszych niż zakładano warunkach, wyższe koszty ogólne kontraktów oraz rezerwy na koszty związane z podwykonawstwem.

Koszty ogólnego zarządu w 2024 roku wyniosły 24 037 tys. zł i były niższe o kwotę 3 519 tys. zł, tj. o 13% w stosunku do roku poprzedniego. Spadek kosztów zarządu wynika przede wszystkim z wyższych kosztów osobowych poniesionych w 2023 roku, w którym wyższe koszty były spowodowane m.in. utworzeniem rezerwy na premię za 2023 rok. Koszty sprzedaży, marketingu i dystrybucji w omawianym okresie osiągnęły wartość 1 939 tys. zł i były niższe o kwotę 636 tys. zł w porównaniu do roku poprzedniego.

Saldo pozostałej działalności operacyjnej w 2024 roku było ujemne i wyniosło 3 503 tys. zł, tj. o 8 084 tys. zł mniej niż w 2023 roku. Pozostałe przychody operacyjne spadły o 3 848 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, co jest efektem wysokiego poziomu przychodów osiągniętego w 2023 roku, który był wynikiem realizacji inicjatywy naprawczej dotyczącej sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych. Natomiast pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 4 236 tys. zł, tj. 67% osiągając wartość 10 576 tys. zł. Największy wpływ na wyższą wartość kosztów operacyjnych było utworzenie rezerw na likwidację działalności Oddziału Produkcji Przemysłowej w aktualnej lokalizacji w łącznej kwocie 4 263 tys. zł oraz utworzenie odpisu aktualizującego wartość aktywów Oddziału Produkcji Przemysłowej w kwocie 2 679 tys. zł.

Saldo działalności finansowej w 2024 roku było dodatnie i wyniosło 3 063 tys. zł, tj. o 26 228 tys. zł więcej niż w 2023 roku. W okresie 2024 roku Spółka osiągnęła przychody finansowe w kwocie 32 465 tys. zł, które były wyższe o 12 402 tys. zł, tj. o 62% głównie ze względu na wyższe o 12 826 tys. zł przychody z tytułu otrzymanych dywidend – w 2024 otrzymano dywidendę od spółki AB Kauno Tiltai w wysokości 20 048 tys. zł. Ponadto, Spółka osiągnęła wyższe niż w 2023 roku przychody finansowe z tytułu odsetek – bankowych oraz od udzielonych pożyczek. Z drugiej strony obniżeniu o 2 943 tys. zł uległa kwota rozwiązanych w 2024 roku odpisów wartości inwestycji, która wyniosła 6 700 tys. zł (w spółce AB Kauno Tiltai). Koszty finansowe w omawianym okresie spadły o 13 826 tys. zł w stosunku do okresu porównywalnego, w którym osiągnęły wartość 43 228 tys. zł. Główną przyczyną poniesienia niższych niż w 2023 roku kosztów finansowych były niższe o 9 566 tys. zł koszty odsetek, w tym głównie koszty odsetek od kredytów i pożyczek oraz niższy o 2 267 tys. zł odpis aktualizujący wartość udzielonych spółce Torprojekt pożyczek, który w 2024 roku wyniósł 5 093 tys. zł. Ponadto, w 2024 poniesiono koszty opłat i prowizji w kwocie 5 093 tys. zł, tj. o 2 808 tys. zł niższe niż w okresie porównywalnym.

Spółka w 2024 roku osiągnęła zysk brutto w wysokości 15 741 tys. zł. Wynik ten był niższy o 26 899 tys. zł w porównaniu do roku ubiegłego, w którym Spółka wykazała zysk brutto w wysokości 42 640 tys. zł.

Ujemny wpływ na wynik netto z tytułu podatku dochodowego były wyższy niż w 2023 roku o 1 804 tys. zł i wyniósł 6 668 tys. zł.

Spółka zakończyła 2024 rok zyskiem netto w kwocie 9 073 i marżą zysku netto na poziomie 0,88%, w porównaniu do zysku netto w kwocie 37 776 tys. zł i marży zysku netto 3,53% w 2023 roku.

3.3.1. Omówienie pozycji bilansowych

Poniższa tabela przedstawia główne pozycje bilansu Trakcji na dzień 31 grudnia 2024 roku w porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2023 roku:

AKTYWA	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana	Zmiana %
Aktywa trwałe	451 037	486 126	(35 089)	-7%
Rzeczowe aktywa trwałe	125 514	131 234	(5 720)	-4%
Wartości niematerialne	58 532	61 297	(2 765)	-5%
Nieruchomości inwestycyjne	15 460	15 270	190	1%
Inwestycje w jednostkach zależnych	166 563	197 836	(31 273)	-16%
Pozostałe aktywa finansowe	8 702	3 321	5 381	162%
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	61 219	67 887	(6 668)	-10%
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	15 047	9 281	5 766	62%
Aktywa obrotowe	714 796	654 949	59 847	9%
Zapasy	42 058	33 165	8 893	27%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	315 954	159 598	156 356	98%
Pozostałe aktywa finansowe	4 443	10 216	(5 773)	-57%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	240 951	343 856	(102 905)	-30%
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 116	9 839	2 277	23%
Aktywa z tytułu umów z klientami	46 130	86 063	(39 933)	-46%
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	53 144	12 212	40 932	335%
AKTYWA RAZEM	1 165 833	1 141 075	24 758	2%

Na dzień 31 grudnia 2024 roku suma bilansowa Trakcji osiągnęła wartość 1 165 833 tys. zł i zwiększyła się o 24 758 tys. zł w stosunku do stanu na koniec 2023 roku, co stanowi wzrost o 2%.

Aktywa trwałe osiągnęły wartość 451 037 tys. zł i spadły o 35 089 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego. Największemu obniżeniu uległa wartość inwestycji w jednostkach zależnych, która na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniosła 166 563 tys. zł i zmniejszyła się o kwotę 31 273 tys. zł, co stanowi spadek o 16% w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, który nastąpił w wyniku reklasyfikacji do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, w związku z planowaną sprzedażą spółek zależnych PRK7 Nieruchomości (wartość księgowa 17 169 tys. zł); PEUiM (wartość księgowa 20 600 tys. zł) oraz PDM (204 tys. zł), o czym spółka poinformowała w raporcie bieżącym 33/2024, z drugiej strony pozytywnie na wartość tej pozycji bilansowej wpłynęło odwrócenie odpisu wartości inwestycji w spółce AB Kauno w kwocie 6 700 tys. zł. Wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego na 31 grudnia 2024 roku uległa zmniejszeniu w porównaniu z wartością w poprzednim okresie o 10%. Z drugiej strony wyższy stan odnotowały pozostałe aktywa finansowe oraz rozliczenia międzyokresowe.

Aktywa obrotowe na dzień 31 grudnia 2024 roku osiągnęły wartość 714 796 tys. zł i zwiększyły się o 59 847 tys. zł, tj. o 9% w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku. Największy wpływ na zwiększenie się stanu aktywów obrotowych miała przede wszystkim zmiana stanu należności o 156 356 tys. zł, które na 31 grudnia 2024 wyniosły 315 954 tys. zł. Wysokość zmiany jest spowodowana wyjątkowo niskim stanem należności na koniec 2023 roku, w którym nastąpiło znaczące przyspieszenie płatności przez zamawiającego. Ponadto, zwiększeniu o 40 932 tys. zł w 2024 roku uległy aktywa przeznaczone do sprzedaży przez ww. planowaną sprzedaż wybranych aktywów nieoperacyjnych (udziałów i akcji w spółkach PRK7 Nieruchomości, PEUiM oraz PDM o łącznej wartości 37 972 tys. zł) oraz o planowaną sprzedaż nieruchomości przy ul. Kniaziewiczza we Wrocławiu o wartości 2 960 tys. zł. Z drugiej strony, na 31 grudnia 2024 roku stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zmniejszył się o 102 905 tys. zł w porównaniu ze stanem na 31 grudnia 2023 roku. Niższy stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wynika

z wysokiego poziomu tych środków w roku poprzednim, co było efektem przyspieszonego spływu płatności, których terminy przypadały na I kwartał 2024 roku oraz faktu zapłaty w grudniu środków pochodzących z mediacji prowadzonych przez Spółkę z PKP PLK w kwocie 179,6 mln zł netto. Dodatkowo pozytywny wpływ na stan środków pieniężnych w 2024 roku miało opóźnienie w spływie faktur kosztowych, których termin płatności przypadał na kolejne okresy.

PASYWA	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana	Zmiana %
Kapitał własny	351 526	242 453	109 073	45%
Kapitał podstawowy	269 161	269 161	-	0%
Kapitał podstawowy opłacony, niezarejestrowany w sądzie	100 000	-	100 000	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	198 139	198 139	-	0%
Kapitał z aktualizacji wyceny	11 163	11 163	-	0%
Pozostałe kapitały rezerwowe	411	411	-	0%
Zyski zatrzymane	(227 348)	(236 421)	9 073	-4%
Kapitał własny razem	351 526	242 453	109 073	45%
Razem zobowiązania	814 307	898 622	(84 315)	-9%
Zobowiązania długoterminowe	145 810	23 855	121 955	511%
Oprocentowane kredyty i pożyczki	18 213	18 251	(38)	0%
Obligacje	10 699	-	10 699	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	100 000	-	100 000	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 493	5 178	11 315	219%
Rezerwy	405	426	(21)	-5%
Zobowiązania krótkoterminowe	668 497	874 767	(206 270)	-24%
Oprocentowane kredyty i pożyczki	85 752	124 786	(39 034)	-31%
Obligacje	20 393	30 546	(10 153)	-33%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	299 843	334 727	(34 884)	-10%
Rezerwy	86 570	94 118	(7 548)	-8%
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10 325	8 277	2 048	25%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	9 425	(9 425)	-100%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 048	101 487	(100 439)	-99%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	412	663	(251)	-38%
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	162 529	170 076	(7 547)	-4%
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	1 625	662	963	145%
PASYWA RAZEM	1 165 833	1 141 075	24 758	2%

Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku osiągnął wartość 351 526 tys. zł i zwiększył się o kwotę 109 073 tys. zł, tj. o 45% w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku. Wyższy stan kapitału własnego jest spowodowany ujęciem w kwocie 100 000 tys. zł kapitału podstawowego opłaconego, niezarejestrowanego w sądzie, co miało miejsce w wyniku wpływu w grudniu 2024 roku do Spółki środków z tytułu objęcia akcji i zarejestrowania podwyższenia kapitału w styczniu 2025 roku.

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy osiągnęły wartość 145 810 tys. zł i zwiększyły się o kwotę 121 955 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec 2023 roku. Na dzień 31 grudnia 2024 r. w związku ze zmianą warunków umowy finansowania *cash pooling* i wydłużeniem terminu jej obowiązywania do 30 czerwca 2026 roku, dokonano przeklasyfikowania zobowiązań wynikających z mechanizmu *cash pooling* z kategorii zobowiązań krótkoterminowych do zobowiązań długoterminowych w pozycji pozostałe zobowiązania finansowe. Zmiana ta nie miała wpływu na łączną wartość zobowiązań Spółki, lecz wpłynęła na strukturę prezentowanych zobowiązań w bilansie. Ponadto, wyższy stan zobowiązań długoterminowych jest spowodowany reklasyfikacją obligacji krótkoterminowych do zobowiązań długoterminowych, w wyniku podpisania aneksów do umów finansowania oraz zwiększeniem w stosunku do roku poprzedniego rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego o kwotę 11 315 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2024 roku osiągnęły wartość 668 497 tys. zł i zmniejszyły się o kwotę 206 207 tys. zł, tj. o 24% w porównaniu do stanu na koniec ubiegłego roku. Największy wpływ

na zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych miało ujęcie kwoty 100 000 tys. zł w pozycji pozostałych zobowiązań finansowych jako zobowiązanie długoterminowe, zgodnie z nowym harmonogramem spłaty umowy *cash pooling*. Przeklasyfikowanie to odzwierciedla aktualne warunki finansowe oraz przewidywany okres rozliczenia zobowiązań. Ponadto, na spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wpłynęły niższe salda oprocentowanych kredytów i pożyczek, obligacji, zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań. Zmniejszenie wartości oprocentowanych kredytów i pożyczek o kwotę 39 034 tys. zł, tj. o 31% wynikało także z przedterminowej spłaty zobowiązań finansowych zrealizowanej w grudniu 2024 roku. Spadek wartości obligacji o kwotę 10 153 tys. zł, tj. o 33% był konsekwencją ww. reklasyfikacji zobowiązań krótkoterminowych do długoterminowych.

3.3.2. Omówienie rachunku przepływów pieniężnych

Poniższa tabela przedstawia główne pozycje rachunku przepływów pieniężnych Trakcji w latach zakończonych dnia 31 grudnia 2024 roku oraz dnia 31 grudnia 2023 roku:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.2024- 31.12.2024 Badane	1.01.2023- 31.12.2023 Badane	Zmiana	Zmiana %
Środki pieniężne na początek okresu	343 856	18 900	324 956	1719%
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(162 780)	500 468	(663 248)	-133%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11 776	(2 409)	14 185	-589%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	48 099	(173 103)	221 202	-128%
Przepływy pieniężne netto, razem	(102 905)	324 956	(427 861)	-132%
Środki pieniężne na koniec okresu	240 951	343 856	(102 905)	-30%

Trakcja rozpoczęła 2024 rok, posiadając środki pieniężne w kwocie 343 856 tys. zł natomiast zakończyła omawiany okres ze stanem środków pieniężnych w wysokości 240 951 tys. zł. Przepływy pieniężne netto łącznie w omawianym okresie były ujemne i wyniosły 102 905 tys. zł.

W 2024 roku saldo przepływów netto z działalności operacyjnej było ujemne i wyniosło 162 780 tys. zł, co stanowi spadek o 663 248 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wykazały w 2024 roku saldo dodatnie w wysokości 11 776 tys. zł, natomiast w porównywalnym okresie 2023 roku saldo przepływów z działalności inwestycyjnej było ujemne i wyniosło 2 409 tys. zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej w 2024 roku osiągnęły saldo dodatnie, które wyniosło 48 099 tys. zł, natomiast w porównywalnym okresie 2023 roku saldo przepływów z działalności finansowej było ujemne i wyniosło 173 103 tys. zł.

3.4. Wskaźniki finansowe Jednostki dominującej

Marża zysku brutto na sprzedaży spadła do poziomu 4,08% w 2024 roku wobec 8,54% w analogicznym okresie roku ubiegłego. Zysk operacyjny powiększony o amortyzację zmniejszył się o 53 253 tys. zł, osiągając wartość dodatnią w kwocie 32 729 tys. zł, zaś marża zysku EBITDA zmniejszyła się o 4,87 p.p., osiągając poziom 3,16%. Marża zysku operacyjnego zmniejszyła się o 4,92 p.p. i osiągnęła wartość 1,23%. Marża zysku netto w omawianym okresie osiągnęła wartość 0,88%, co stanowi spadek o 2,65 p. p. w stosunku do 2023 roku.

Wskaźnik odzwierciedlający rentowność kapitału zaangażowanego w firmie – ROE wyniósł 3,05% i zmniejszył się w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 13,90 p.p. Wskaźnik rentowności aktywów – ROA zmniejszył się o 2,57 p.p. i osiągnął wartość 0,79%.

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana
Marża zysku brutto ze sprzedaży	4,08%	8,54%	-4,46 p.p.
EBITDA	32 729	85 982	(53 253)
Marża zysku EBITDA	3,16%	8,03%	-4,87 p.p.
Marża zysku operacyjnego	1,23%	6,15%	-4,92 p.p.
Marża zysku netto	0,88%	3,53%	-2,65 p.p.
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	3,05%	16,95%	-13,90 p.p.
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	0,79%	3,36%	-2,57 p.p.

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Marża zysku brutto ze sprzedaży = zysk brutto ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży

EBITDA = zysk operacyjny + amortyzacja

Marża zysku EBITDA = (zysk operacyjny + amortyzacja) / przychody ze sprzedaży

Marża zysku operacyjnego = zysk operacyjny / przychody ze sprzedaży

Marża zysku netto = zysk netto / przychody ze sprzedaży

Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE) = zysk netto / średnie kapitały własne

Stopa zwrotu z aktywów (ROA) = zysk netto / średnie aktywa

3.4.1. Wskaźniki płynności

Kapitał pracujący w Trakcji na dzień 31 grudnia 2024 roku osiągnął saldo dodatnie kwocie 46 711 tys. zł i był wyższy o 265 866 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźnik płynności bieżącej na koniec 2024 roku wyniósł 1,07 i był wyższy o 0,32 od analogicznego wskaźnika na koniec 2023 roku. Wskaźnik płynności szybkiej wyniósł 1,01 co stanowiło wzrost o 0,30 w porównaniu do roku ubiegłego. Wskaźnik natychmiastowej płynności spadł do poziomu 0,36. Wskaźnik ten informuje, że Spółka byłaby w stanie natychmiastowo spłacić 36% swoich zobowiązań z posiadanych środków pieniężnych.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana
Kapitał pracujący	46 711	(219 155)	265 866
Wskaźnik płynności bieżącej	1,07	0,75	0,32
Wskaźnik płynności szybkiej	1,01	0,71	0,30
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,36	0,39	(0,03)

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe + rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik natychmiastowej płynności = środki pieniężne i ich ekwiwalenty / zobowiązania krótkoterminowe

3.4.2. Wskaźniki struktury finansowania

Spółka monitoruje strukturę kapitałów przy pomocy wskaźników struktury finansowania.

Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniósł 0,30 i wzrósł w stosunku do poziomu na koniec porównywanego roku o 0,09. Wartość wskaźnika pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym zwiększył się w porównaniu do jego stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku o 0,28. Wskaźnik zadłużenia całkowitego na koniec 2024 roku spadł o 0,09 w stosunku do roku 2023 i wyniósł 0,70. Spadkowi uległ również wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych z poziomu 3,71 na koniec 2023 roku do poziomu 2,32 na koniec 2024 roku.

WSKAŹNIKI STRUKTURY FINANSOWANIA	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane	Zmiana
Pokrycie majątku kapitałem własnym	0,30	0,21	0,09
Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	0,78	0,50	0,28
Wskaźnik zadłużenia całkowitego	0,70	0,79	-0,09
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	2,32	3,71	-1,39

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Pokrycie majątku kapitałem własnym = kapitał własny / aktywa ogółem

Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym = kapitał własny / aktywa trwałe

Wskaźnik zadłużenia całkowitego = (aktywa ogółem - kapitał własny) / aktywa ogółem

Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych = (aktywa ogółem - kapitał własny) / kapitał własny

3.5. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Grupa Trakcja dysponowała na koniec 2024 roku środkami pieniężnymi w wysokości 343 087 tys. zł przy jednoczesnym łącznym zadłużeniu finansowym z tytułu obligacji, kredytów, pożyczek, cash pool oraz leasingu w wysokości 279 944 tys. zł. Grupa utrzymuje poziom finansowania zewnętrznego, jak i płynności finansowej, który pozwala na realizację bieżącego portfela kontraktów.

Na dzień bilansowy Grupa dysponowała niewykorzystanymi liniami kredytowymi (kredytami w rachunku bieżącym oraz kredytami obrotowymi) w kwocie 33,8 mln zł.

Oprócz działań mających wpływ na poprawę przyszłych wyników finansowych Zarząd Jednostki dominującej ma przede wszystkim na uwadze sytuację płynnościową. Jednostka dominująca prowadzi aktywną politykę w zakresie zarządzania płynnością, monitorując na bieżąco płynność w ujęciu krótko- i długoterminowym, prowadzi także tygodniowy monitoring przepływów pieniężnych, dążąc do utrzymania stabilnego poziomu dostępnego finansowania. W celu utrzymania płynności Jednostka dominująca podejmuje działania zmierzające do pozyskania kontraktów, na których przewidziane są zaliczki. Ponadto Trakcja prowadzi aktywną politykę utrzymywania niskiego poziomu należności, zarządzania zapasami, sprzedaży kluczowych materiałów do zamawiających w początkowej fazie realizacji kontraktu oraz negocjuje z podwykonawcami wydłużenie terminów płatności. Trakcja kładzie duży nacisk na optymalizację procesów fakturowania poprzez skrócenie okresu pomiędzy wykonaniem prac a zafakturowaniem zrealizowanych robót. W ocenie Trakcji powyższe działania będą prowadzić do ograniczenia luki finansowej identyfikowanej na dzień 31 grudnia 2024 roku.

W nocy 1.7 Dodatkowych informacji i objaśnień do jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Trakcja za rok obrotowy 2024 rok zostały przedstawione szczegóły związane z procesem podjętych działań w zakresie finansowania długoterminowego. Informacje wskazujące na ryzyko kontynuacji działalności zostały przedstawione w tej samej nocy jednostkowego sprawozdania finansowego i nocy 1.8 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Trakcja za rok obrotowy 2024 rok.

3.6. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wyniki Grupy Trakcja za 2024 rok

Główne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Trakcja w roku 2024 roku to:

1. Wpływ aktualizacji budżetów kontraktów na wynik brutto Spółki w okresie 12 miesięcy 2024 roku był dodatni i wyniósł 4 916 tys. zł. Główne czynniki, które w największym stopniu wpłynęły pozytywnie na kwotę aktualizacji budżetów w 2024 roku to ujęcie roszczeń o zwrot kosztów ogólnych, zwiększenie wartości waloryzacji kontraktowej, optymalizacja kosztów na trwających zadaniach oraz pozyskanie dodatkowych zleceń na zadaniach obecnie realizowanych. Jednocześnie negatywnie na kwotę aktualizacji wpłynęło: ujęcie wyższych kosztów pośrednich oraz wyższych kosztów robót

poprawkowych, wzrost stawek roboczogodzin, podpisanie umowy z podwykonawcami na gorszych niż zakładano warunkach, wyższe koszty ogólne kontraktów oraz rezerwy na koszty związane z podwykonawstwem.

2. Utworzenie rezerw na likwidację działalności Oddziału Produkcji Przemysłowej w aktualnej lokalizacji w łącznej kwocie 4 263 tys. zł oraz utworzenie odpisu aktualizującego wartość aktywów Oddziału Produkcji Przemysłowej w kwocie 2 679 tys. zł.
3. Prowadzenie intensywnych rozmów z instytucjami finansowymi zakończonych podpisaniem aneksów w dniu 17 grudnia 2024 roku o przedłużeniu dotychczas zawartych umów finansowania oraz spełnienie się wszystkich warunków, co umożliwiło Trakcji wydłużenie finansowania do dnia 31 grudnia 2025 roku.
4. Wydłużenie umowy cash pooling'u do dnia 30 czerwca 2026 roku.
5. Podpisanie przez Grupę w 2024 roku nowych kontraktów o wartości 2 533,6 mln zł (z wyłączeniem części przychodów przypadającą na konsorcjantów).
6. Dalsza odbudowa portfela zamówień, który na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniósł 3 135,6 mln zł (z wyłączeniem części przychodów przypadającą na konsorcjantów).

3.7. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych

Na podstawie prowadzonych analiz Zarząd Jednostki dominującej ocenia, że Grupa Trakcja jest w stanie sfinansować obecne i przyszłe zamierzenia inwestycyjne opisane w nocie 2.7 niniejszego sprawozdania ze środków generowanych z działalności operacyjnej oraz pozyskując finansowanie dłużne.

3.8. Transakcje, instrumenty zabezpieczające i stosowanie rachunkowości zabezpieczeń

W 2024 roku Grupa nie zawierała transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne oraz na dzień 31 grudnia 2024 roku nie posiadała żadnych instrumentów pochodnych.

W 2024 roku rachunkowość zabezpieczeń nie była stosowana przez spółki należące do Grupy Trakcja.

3.9. Objaśnienie różnic pomiędzy osiągniętymi i prognozowanymi wynikami finansowymi Grupy Trakcja

Zarząd Trakcji nie publikował prognoz wyników finansowych Spółki i Grupy na 2024 rok.

4. AKCJE I STRUKTURA WŁAŚCICIELSKA TRAKCJA

4.1. Struktura akcjonariatu

Na dzień 31 grudnia 2024 roku kapitał zakładowy Spółki, zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego, wynosił 269 161 tys. zł i dzielił się na:

- 51 399 548 akcji na okaziciela serii A;
- 10 279 909 akcji na okaziciela serii B;
- 12 335 891 akcji zwykłych na okaziciela serii C;
- 12 435 628 akcji zwykłych imiennych serii C;
- 250 000 000 akcji imiennych serii E.

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, na podstawie otrzymanych zawiadomień określonych w art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio, bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki („WZ”) na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawia się następująco:

Akcyonariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w głosach na WZ
PKP PLK*	278 399 145	82,75%	278 399 145	82,75%
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. **	25 733 706	7,65%	25 733 706	7,65%
Pozostali akcjonariusze	32 318 125	9,60%	32 318 125	9,60%
Razem	336 450 976	100,00%	336 450 976	100,00%

* PKP PLK S.A. posiada 4 514 405 obligacji serii G uprawniających do objęcia 4 514 405 akcji Spółki serii D. Prawo do zamiany obligacji na akcje Spółki serii D może zostać wykonane w terminie nie później niż do 31 stycznia 2026 r.

** Agencja Rozwoju Przemysłu posiada 11 764 705 obligacji imiennych serii F, wyemitowanych przez Spółkę, zamiennych na akcje Spółki serii D. Prawo do zamiany obligacji na akcje Spółki serii D może zostać wykonane w terminie nie później niż do 31 grudnia 2025 r.

Po dniu bilansowym, w dniu 7 stycznia 2025 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmianę Statutu Spółki na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 września 2024 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych imiennych serii F w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji akcji serii F oraz zmiany Statutu. Zgodnie z w/w uchwałą kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 269 160 780,80 o kwotę 100 000 000,00 zł, tj. do kwoty 369 160 780,80 w drodze emisji 125 000 000 akcji zwykłych imiennych serii F, o wartości nominalnej 0,80 zł każda.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki wynosi 369 161 tys. zł i dzielił się na:

- 51 399 548 akcji zwykłych na okaziciela serii A;
- 10 279 909 akcji zwykłych na okaziciela serii B;
- 12 335 891 akcji zwykłych na okaziciela serii C;
- 12 435 628 akcji zwykłych imiennych serii C;
- 250 000 000 akcji zwykłych imiennych serii E;
- 125 000 000 akcji zwykłych imiennych serii F.

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, na podstawie otrzymanych zawiadomień określonych w art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio, bądź przez podmioty

zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki („WZ”) na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w głosach na WZ
PKP PLK*	403 399 145	87,42%	403 399 145	87,42%
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.**	25 733 706	5,58%	25 733 706	5,58%
Pozostali akcjonariusze	32 318 125	7,00%	32 318 125	7,00%
Razem	461 450 976	100,00%	461 450 976	100,00%

* PKP PLK S.A. posiada 4 514 405 obligacji serii G uprawniających do objęcia 4 514 405 akcji Spółki serii D. Prawo do zamiany obligacji na akcje Spółki serii D może zostać wykonane w terminie nie później niż do 31 stycznia 2026 r.

** Agencja Rozwoju Przemysłu posiada 11 764 705 obligacji imiennych serii F, wyemitowanych przez Spółkę, zamiennych na akcje Spółki serii D. Prawo do zamiany obligacji na akcje Spółki serii D może zostać wykonane w terminie nie później niż do 31 grudnia 2025 r.

Obligacje zamienne na akcje

Na dzień 31 grudnia 2024 roku ARP posiada 11 764 705 zdematerializowanych obligacji imiennych serii F, wyemitowanych przez Spółkę, zamiennych na akcje Spółki serii D. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie dokonano objęcia akcji Spółki serii D w związku z konwersją ww. obligacji.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku PKP PLK posiada łącznie 4 514 405 zdematerializowanych obligacji serii G zamiennych na akcje Spółki serii D. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie dokonano objęcia akcji Spółki serii D w związku z konwersją ww. obligacji.

Pozostałe kapitały rezerwowe

W ramach pozostałych kapitałów rezerwowych wyróżnia się zyski (straty) aktuarialne.

Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane obejmują bieżący wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy oraz wyniki z lat ubiegłych. Dywidenda może być wypłacona w oparciu o wynik finansowy ustalony w jednostkowym rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki przygotowanym dla celów statutowych.

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych

Dla spółek zależnych mających walutę funkcjonalną inną niż złoty polski, Jednostka dominująca przelicza ich sprawozdania na walutę prezentacji zł. Tak powstałe różnice kursowe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym w odrębnej pozycji. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec 2024 roku wyniosły 6 841 tys. zł (31.12.2023 r.: 9 440 tys. zł).

4.2. Liczba i wartość nominalna akcji Jednostki dominującej oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Spółki będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Trakcji S.A. ani udziałów lub akcji w jednostkach powiązanych Spółki.

4.3. Umowy dotyczące potencjalnych zmian w strukturze akcjonariatu

Poza umowami opisanymi w nocy 4.1 niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne umowy dotyczące potencjalnych zmian w strukturze akcjonariatu.

4.4. Programy akcji pracowniczych

W 2024 roku Grupa Trakcja nie prowadziła programów akcji pracowniczych.

4.5. Nabycie akcji własnych

W 2024 roku Trakcja nie nabyła akcji własnych.

5. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.1. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

Na dzień bilansowy Grupa Trakcja posiadała następujące kredyty i pożyczki:

Nazwa spółki	Pożyczkodawca, Kredytodawca	Rodzaj pożyczki, kredytu	Kwota wg umowy w walucie	Waluta umowy	Końcowy termin spłaty	Główne zasady naliczania odsetek	Kwota pozostała do spłaty (PLN)
Trakcja S.A.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	pożyczka od jednostek powiązanych	27 600	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	5 612
Trakcja S.A.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	pożyczka od jednostek powiązanych	9 091	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	1 848
Trakcja S.A.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	pożyczka od jednostek powiązanych	50 000	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	13 441
Trakcja S.A.	mBank, Credit Agricole	kredyt obrotowy	43 892	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	10 570
Trakcja S.A.	mBank, Credit Agricole	kredyt obrotowy	215 000	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	5 257
Trakcja S.A.	mBank S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	kredyt obrotowy	92 600	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	22 762
Trakcja S.A.	mBank S.A.	kredyt obrotowy	15 000	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	5 312
Trakcja S.A.	mBank S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	15 000	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	5 312
Trakcja S.A.	mBank S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	2 000	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	489
Trakcja S.A.	Pekao S.A.	kredyt obrotowy	20 000	PLN	31.12.2025	WIBOR 1M + marża	7 365
Trakcja S.A.	mLeasing	pożyczka od jednostek pozostałych	16 397	PLN	15.03.2025	WIBOR 1M + marża	612
AB Kauno Tiltai	Luminor AB	Bank kredyt obrotowy	5 000*	EUR	30.06.2025	EURIBOR 1M + marża	22
Razem							78 602

*Limit kredytowy do 5 mln EUR obowiązuje do dnia 1 kwietnia 2025 roku, a następnie po rozliczeniu gwarancji zwrotu zaliczki Via Baltica o wartości 10 mln EUR, limit kredytowy zostanie przywrócony do kwoty 15 mln EUR.

Na dzień bilansowy Grupa dysponowała niewykorzystanymi liniami kredytowymi (kredytami w rachunku bieżącym oraz kredytami obrotowymi) w kwocie 33,8 mln zł (31.12.2023 r.: 72,6 mln zł).

Kredyty i pożyczki zaciągnięte w 2024 roku

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółki z Grupy Trakcja w ramach podpisanych już umów kredytowych z instytucjami finansującymi, podpisywały jedynie aneksy.

Nowe umowy finansowania

W dniu 17 grudnia 2024 roku Spółka wraz z Instytucjami Finansowymi oraz PKP PLK zawarła szereg umów dotyczących finansowania długoterminowego i ustaliła warunki przedłużenia tego finansowania oraz podpisała następujące aneksy dotyczące umowy finansowania długoterminowego Spółki [„Aneksy”]:

1. Aneks zmieniający i ujednolicający umowę kredytów odnawialnych oraz linii gwarancyjnych z dnia 13 czerwca 2019 roku, zawarty pomiędzy Spółką oraz PRK 7 Nieruchomości, PDM jako kredytobiorcami i poręczycielami oraz Torprojekt, PEUiM, Trakcja Ukraina jako poręczycielami [łącznie „Podmioty Powiązane”], a mBank S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego, jako kredytodawcami oraz Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. jako pożyczkodawcą;
2. Aneks zmieniający i ujednolicający umowę pomiędzy wierzycielami z dnia 13 czerwca 2019 roku, zawarty pomiędzy Spółką, Podmiotami Powiązanymi oraz wierzycielami tj.: Bankiem Gospodarstwa Krajowego, ARP, mBank S.A, Credit Agricole Bank Polska S.A., Bank Polska Kasa Opieki S.A., UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., Credendo – Guarantees & Speciality Risks Societe Anonyme (działająca w Polsce poprzez: Credendo – Guarantees & Speciality Risks Spółka Akcyjna Oddział w Polsce), Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A., Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A., Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. oraz Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A., (łącznie „Wierzyciele”), oraz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. jako Obligatariuszem Obligacji Podporządkowanych oraz Wierzycielem Cashpool, na podstawie którego zostały ujednolicone warunki współpracy pomiędzy Wierzycielami, ustalono hierarchię wierzytelności przysługujących Wierzycielom od Spółki i Podmiotów Powiązanych oraz zabezpieczeń ustanowionych na rzecz Wierzycieli przez Spółkę i Podmioty Powiązane;
3. Aneks zmieniający i ujednolicający umowę wspólnych warunków z dnia 27 września 2019 roku, zawarty pomiędzy Spółką, Podmiotami Powiązanymi, mBank S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A., Bank Polska Kasa Opieki S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego oraz ARP, na podstawie którego zostały ujednolicone warunki finansowania Spółki oraz Podmiotów Powiązanych przez wierzycieli będących bankami oraz ARP;
4. Aneks zmieniający i ujednolicający porozumienie w sprawie ujednolicenia wybranych warunków umów udzielania gwarancji oraz umowy poręczenia z dnia 13 czerwca 2019 roku, zawarty pomiędzy Spółką, Podmiotami Powiązanymi, Credendo – Guarantees & Speciality Risks Societe Anonyme (działająca w Polsce poprzez: Credendo – Guarantees & Speciality Risks Spółka Akcyjna Oddział w Polsce), Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A., Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A., Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. oraz UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., na podstawie którego zostały ujednolicone warunki finansowania Spółki oraz Podmiotów Powiązanych przez wierzycieli będącymi towarzystwami ubezpieczeniowymi.

Na podstawie Dokumentów Finansowania i na warunkach w nich wskazanych okres finansowania został wydłużony do 31 grudnia 2025 roku. Warunki określone w Dokumentacji Finansowania, których spełnienie zapewniło kontynuację finansowania do 31 grudnia 2025 roku obejmowały:

- a. opłacenie przez PLK na rachunek „escrow” 125 000 000 akcji serii F objętych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w związku z realizacją warunku dokapitalizowania Spółki kwotą 100 000 000 zł w terminie do 17 grudnia 2024 roku,
- b. wydłużenie okresu obowiązywania dokumentów cash pool do 30 czerwca 2026 roku oraz odroczenie wymagalności wierzytelności cash pool oraz wierzytelności regresowych PLK związanych z umową cash pool do 30 czerwca 2026 roku,
- c. wydłużenie terminu wykupu obligacji zamiennych Serii F do 31 grudnia 2025 roku poprzez zawarcie aneksu zmieniającego Warunki Emisji Obligacji zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego

Zgromadzenia Spółki z 11 grudnia 2024 roku, na podstawie której zmieniony został termin wykupu obligacji serii F na nie późniejszy niż 31 grudnia 2025 roku.

W dniu 23 grudnia 2024 roku wpłynęło do Spółki potwierdzenie od Agenta Zabezpieczenia spełnienia przez Emitenta wszystkich warunków zawartych w umowach finansowania, co zapewniło Spółce kontynuację finansowania do dnia 31 grudnia 2025 roku.

Ponadto, na podstawie Aneksów Strony postanowiły, iż od daty ich podpisania ulegają zmianie niektóre postanowienia Dokumentów Finansowania, m. in. (a) Dokumenty Finansowania uległy rozwiązaniu w relacji pomiędzy TOB Trakcja Ukraina i każdą z pozostałych Stron, (b) zmieniono wybrane warunki wystawienia gwarancji w ramach bankowych i ubezpieczeniowych linii gwarancyjnych, (c) zaktualizowano harmonogram stopniowego i częściowego obniżenia ekspozycji oraz wprowadzono zasady na których dokonane będą dodatkowe obniżenia ekspozycji, (d) zmieniono listę zdarzeń, których wystąpienie stanowiłoby istotny przypadek naruszenia, (e) zaktualizowano daty badania wskaźników finansowych.

Jednakże od 31 grudnia 2025 roku Spółka musi dysponować pełnym refinansowaniem całej ekspozycji wynikającej z tytułu obecnych Dokumentów Finansowania, co będzie polegać na zastąpieniu jej nowymi kredytami i limitami wynikającymi z umów nowego finansowania.

Umowy dotyczące kredytów i pożyczek wypowiedziane lub wygaśnię w 2024 roku

W 2024 roku Trakcja dokonała w dniu 31 grudnia 2024 roku kompensaty wzajemnych rozrachunków ze spółką zależną PRK 7 Nieruchomości zobowiązania z tyt. pożyczki o wartości początkowej 3 000 tys. zł z należnościami.

Trakcja dokonała rozliczenia wzajemnych rozrachunków ze spółką AB Kauno Tiltai poprzez rozliczenie kompensaty posiadanego przez Trakcję zobowiązania z tyt. pożyczki o wartości początkowej 3 500 tys. EUR do Spółki AB Kauno Tiltai, z zobowiązaniem spółki AB Kauno Tiltai z tyt. dywidendy, co zostało rozliczone w dniu 23 grudnia 2024 roku.

Niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w odniesieniu do których nie dokonano żadnych działań naprawczych

Spółka na dzień 31 grudnia 2024 roku nie posiadała niespłaconych zgodnie z harmonogramem kredytów lub pożyczek. Ponadto, Spółka nie naruszyła istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Ryzyko nieosiągnięcia określonych umową wartości wskaźników finansowych

W związku z podpisaniem w dniu 17 grudnia 2024 roku szeregu aneksów do umów dotyczących finansowania długoterminowego, Trakcja zobowiązana jest do przestrzegania wskaźników finansowych (dalej „Kowenanty”) związanych z bieżącą sytuacją finansową Trakcji i Grupy. Podpisane aneksy przewidują pierwszą weryfikację spełnienia Kowenantów przez Trakcję 31 marca 2025 roku, a następnie w cyklach kwartalnych 30 czerwca 2025 oraz 30 września 2025 roku. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 roku Trakcja była zwolniona z testowania wartości wskaźników finansowych.

5.2. Informacje o pożyczkach udzielonych w roku obrotowym

Zestawienie pożyczek udzielonych przez spółki Grupy, w tym podmiotom powiązanym, prezentuje poniższa tabela:

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota przyznanej pożyczki (w tys.)	Waluta umowy	Końcowy termin spłaty	Główne zasady naliczania odsetek	Kwota pożyczki pozostała do spłaty (w tys. PLN)	Charakter powiązań kapitałowych
Trakcja S.A.	PEUiM sp. z o.o.	1 000	PLN	28.02.2026	WIBOR 1M + marża	1 408	jednostka powiązana
Trakcja S.A.	PEUiM sp. z o.o.	500	PLN	28.02.2026	WIBOR 1M + marża	615	jednostka powiązana
Trakcja S.A.	PDM S.A.	2 000	PLN	28.02.2026	WIBOR 1M + marża	2 715	jednostka powiązana
Trakcja S.A.	PEUiM sp. z o.o.	500	PLN	28.02.2026	WIBOR 1M + marża	633	jednostka powiązana
Trakcja S.A.	Torprojekt sp. z o.o.	900	PLN	30.06.2026	WIBOR 1M + marża	650	jednostka powiązana
PRK 7 Nieruchomości sp. z o.o.	Trakcja S.A.	3 500	PLN	28.02.2026	WIBOR 1M + marża	3 871	jednostka powiązana
PEUiM sp. z o.o.	Trakcja S.A.	1 000	PLN	28.02.2026	WIBOR 3M + marża	261	jednostka powiązana
UAB Kelda	AB Kauno Tiltai	480	EUR	31.01.2026	oprocentowanie stałe	2 384	jednostka powiązana
Razem						12 537	

W 2024 roku Trakcja utworzyła odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek do spółki zależnej Torprojekt w kwocie 5 093 tys. zł ze względu na trudną sytuację finansową w tej spółce.

5.3. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

W tabeli poniżej przedstawiono zestawienie udzielonych gwarancji przez Jednostkę dominującą:

Beneficjent	Wartość gwarancji Na dzień 31.12.2024 r.
PKP PLK S.A.	382 797
GDDKiA	46 125
WZDW Poznań	34 821
Gmina Olsztyn	6 547
Gmina Wrocław	6 450
Pozostali	60 384
Razem	537 124

W tabeli poniżej przedstawiono zestawienie otrzymanych gwarancji przez Jednostkę dominującą:

Podwykonawca	Wartość gwarancji Na dzień 31.12.2024 r.
Krakowskie Zakłady Automatyki S.A.	15 615
Sprint S.A.	8 808
Bombardier Transportation (ZWUS) Polska Sp. z o.o.	6 528
KOLEJOWE ZAKŁADY AUTOMATYKI S.A.	5 378
Lafarge Cement S.A., LH Engineering Sp. z o.o.	5 247
Pozostali	54 248
Razem	95 824

W tabeli poniżej przedstawiono zestawienie udzielonych poręczeń udzielonych przez Jednostkę dominującą spółkom zależnym:

	Wartość poręczenia Na dzień 31.12.2024 r.
do spółek zależnych	2 245 492
Razem	2 245 492

W tabeli poniżej przedstawiono zestawienie otrzymanych poręczeń udzielonych Jednostce dominującej przez spółki zależne:

	Wartość poręczenia Na dzień 31.12.2024 r.
od spółek zależnych	2 243 367
Razem	2 243 367

5.4. Wpływy z emisji papierów wartościowych

W 2024 roku Trakcja ani Grupa Trakcja nie uzyskała wpływu z tytułu emisji papierów wartościowych.

5.5. Istotne pozycje pozabilansowe

	31.12.2024 Badane	31.12.2023 Badane
Należności warunkowe		
Od pozostałych jednostek, z tytułu:	100 109	86 297
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	97 875	85 764
Weksli otrzymanych pod zabezpieczenie	2 234	533
Razem należności warunkowe	100 109	86 297
Zobowiązania warunkowe		
Od jednostek powiązanych z tytułu:	392 703	361 862
Udzielonych gwarancji i poręczeń	392 703	361 862
Od pozostałych jednostek, z tytułu:	9 707 455	9 967 247
Udzielonych gwarancji i poręczeń	500 460	409 494
Weksli własnych	508 567	538 569
Hipoteki	5 608 145	5 609 166
Cesji wierzytelności	188 912	512 199
Cesji z polisy ubezpieczeniowej	169 565	166 013
Pozostałych zobowiązań	2 731 806	2 731 806
Razem zobowiązania warunkowe	10 100 458	10 329 109

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz pozostałych jednostek to głównie gwarancje wystawione przez instytucje finansowe na rzecz kontrahentów spółek Grupy na zabezpieczenie ich roszczeń w stosunku do Grupy z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych (gwarancje należytego wykonania umowy, gwarancje usunięcia wad i usterek, gwarancje zwrotu zaliczki). Instytucjom finansowym przysługuje roszczenie zwrotne z tego tytułu wobec spółek z Grupy. Weksle własne stanowią inną formę zabezpieczenia gwarancji bankowych, o których mowa powyżej.

Ponadto, Grupa ujęła kaucje w bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku w łącznej kwocie 7 125 tys. zł (na 31.12.2023 r.: 10 721 tys. zł).

	31.12.2024	31.12.2023
	Badane	Badane
Należności warunkowe z tyt. podpisanych z pracownikami umów	1 638	-
Zobowiązania warunkowe z tyt. podpisanych z pracownikami umów	6 096	4 991

5.6. Istotne sprawy sądowe i sporne

Poniżej istotne postępowania toczące się przed sądem lub innym organem, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Trakcji oraz jej jednostek zależnych.

Postępowania dotyczące Trakcji:

Sprawa dotycząca zgłoszenia wierzytelności przysługującej od Przedsiębiorstwa Napraw Infrastruktury sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej w Warszawie

Trakcja połączyła się ze spółką Przedsiębiorstwo Robót Kolejowych i Inżynieryjnych S.A. we Wrocławiu w dniu 19 grudnia 2013 roku. W wyniku tego połączenia następcą prawnym obu spółek jest Trakcja. W związku z ogłoszeniem przez Sąd Rejonowy dla Warszawy - Pragi Północ w Warszawie upadłości spółki Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury sp. z o.o. (dalej: „PNI”) z możliwością zawarcia układu, spółka Przedsiębiorstwo Robót Komunikacyjnych i Inżynieryjnych S.A. we Wrocławiu złożyła do sądu upadłościowego zgłoszenie wierzytelności Spółki z dnia 20 listopada 2012 roku. Zgłoszenie dotyczyło wierzytelności w łącznej kwocie 55 664 tys. zł, obejmujących należność główną, odsetki wymagalne do dnia ogłoszenia upadłości oraz naliczone kary umowne.

Została sporządzona lista wierzytelności względem PNI. Wierzytelności Spółki zostały uznane w wysokości 10 569 tys. zł, w tym 10 275 tys. zł z tytułu niezapłaconych faktur oraz 295 tys. zł z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie. Odmówiono uznania należności z tytułu kar umownych i pozostałych roszczeń w łącznej kwocie 44 957 tys. zł. Trakcja S.A. nie zgadza się z odmową uznania powyższej części wierzytelności, w związku z powyższym do sądziego - komisarza został wniesiony sprzeciw co do odmowy uznania wierzytelności w powyższym zakresie. Sąd odrzucił sprzeciw, w związku z czym Spółka złożyła do Sądu zażalenie, które zostało oddalone. W dniu 8 czerwca 2015 roku Trakcja otrzymała zawiadomienie od syndyka masy upadłości o zmianie sposobu prowadzenia upadłości z układowego na likwidacyjne. Postanowieniem Sędziego-Komisarza z dnia 30 października 2023 roku Trakcja została powołana na Członka Rady Wierzycieli w postępowaniu upadłościowym i będzie wspólnie z pozostałymi wierzycielami prowadzić działania mające na celu zaspokojenie roszczeń w możliwie wysokim stopniu. Zgodnie z pismem Zarządcy tymczasowego z dnia 21 grudnia 2023 roku (które znajduje się w aktach) stanowiącym odpowiedź na pismo (wezwanie) wierzyciela, oraz treści sprawozdania ostatecznego Syndyka i sprawozdań Nadzorca tymczasowego - nie było dotychczas sporządzanych planów podziału masy upadłości. Zarządca w ww. piśmie wskazał, iż na obecnym etapie nie jest w stanie ustalić kwoty, która będzie podlegała podziałowi między wierzycieli oraz nie ma możliwości oszacowania ostatecznego stanu funduszków masy upadłości.

Postępowanie przeciwko Leonhard Weiss International GmbH („LWI”)

W związku z brakiem ustosunkowania się LWI do oświadczenia wraz z notą obciążeniową oraz wezwaniem do zapłaty z dnia 31 października 2017 roku Trakcja postanowiła skierować sprawę do sądu.

Trakcja złożyła pismo procesowe stanowiące replikę na odpowiedź na pozew LWI, w związku z umową sprzedaży 50% udziałów w BTW. Obecnie nie jest możliwe precyzyjne wskazanie przewidywanego terminu zakończenia sprawy. Po zgłoszeniu uwag do opinii biegłego sąd zobowiązał biegłego do sporządzenia opinii uzupełniającej z uwzględnieniem badania ksiąg i dokumentów finansowych BTW sp. z o.o. Biegły jest w trakcie badania udostępnionych dokumentów i przygotowywania opinii uzupełniającej.

Wartość dochodzonego przez Trakcję roszczenia wynosi 20 551 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi w następujący sposób:

- 1) od kwoty 7 500 tys. zł od dnia 17 listopada 2017 roku do dnia zapłaty;
- 2) od kwoty 12 756 tys. zł od dnia 8 grudnia 2017 roku do dnia zapłaty;
- 3) od kwoty 295 tys. zł od dnia 8 grudnia 2017 roku do dnia zapłaty.

Trakcja wniosła również o zasądzenie od pozwanego na rzecz Trakcji zwrotu kosztów niniejszego postępowania, w tym kosztów zastępstwa procesowego, według norm przepisanych.

Postępowanie przeciwko ALSTAL Grupa Budowlana sp. z o.o.

W dniu 22 maja 2019 roku Trakcja wniosła pozew przeciwko ALSTAL Grupa Budowlana sp. z o.o. z siedzibą w Jacewie o zapłatę kwoty 557 tys. zł powiększonej o odsetki tytułem zapłaty wynagrodzenia za wykonane jako podwykonawca robót budowlanych w ramach realizowanego przez pozwanego, na zlecenie Tauron Dystrybucja S.A., zadania pn. „Budowa Zarządzania Siecią we Wrocławiu”. W dniu 17 listopada 2020 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Okręgowym w Bydgoszczy. Sprawa została w 100% wygrana przez Trakcję nieprawomocnym wyrokiem sądu I instancji. W sprawie została wniesiona przez ALSTAL Grupa Budowlana sp. z o.o. apelacja, która oczekuje na rozpoznanie. W dniu 16 lutego 2024 roku przez pełnomocnika Trakcja została wniesiona odpowiedź na apelację.

Postępowania przeciwko Skarbowi Państwa – Generalnemu Dyrektorowi Dróg Krajowych i Autostrad

W dniu 31 grudnia 2020 roku Trakcja oraz Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Intercor sp. z o.o. złożyły pozew przeciwko Skarbowi Państwa - Generalnemu Dyrektorowi Dróg Krajowych i Autostrad, wnosząc o podwyższenie wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy z dnia 12 października 2015 roku na zaprojektowanie i wykonanie zadania pod nazwą „Projekt i budowa drogi ekspresowej S-5 na odcinku Nowe Marzy - Bydgoszcz - granica województwa kujawsko-pomorskiego i wielkopolskiego z podziałem na 4 części. Część 4 – Projekt i budowa drogi ekspresowej S-5 na odcinku od węzła Szubin (z węzłem) do węzła Jaroszewo (z węzłem) o długości około 19,3 km” o kwotę 33 634 tys. zł oraz zasądzenie kwoty 33 634 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie. Sprawa jest w toku, słuchani są świadkowie, a termin jej zakończenia jest trudny do przewidzenia.

W dniu 17 stycznia 2023 roku Spółce został doręczony pozew PUT Intercor sp. z o.o. o zapłatę kwoty 23 682 tys. zł tytułem rozliczenia umowy konsorcjum i porozumień dodatkowych związanych z realizacją zadania pod nazwą „Projekt i budowa drogi ekspresowej S-5 na odcinku Nowe Marzy - Bydgoszcz - granica województwa kujawsko-pomorskiego i wielkopolskiego z podziałem na 4 części. Część 4 - Projekt i budowa drogi ekspresowej S-5 na odcinku od węzła Szubin (z węzłem) do węzła Jaroszewo (z węzłem) o długości około 19,3 km”. Trakcja wniosła odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie powództwa w całości. Na skutek skierowania stron do mediacji przez Sąd prowadzone były rozmowy ugodowe, jednak w toku mediacji nie udało się wypracować warunków ugody. Sprawa wróciła tym samym na etap postępowania sądowego i jest na etapie oczekiwania na podjęcie dalszych czynności procesowych.

Postępowania przeciwko Województwu Wielkopolskiemu – Wielkopolskiemu Zarządowi Dróg Wojewódzkich w Poznaniu („WZDW w Poznaniu”)

W dniu 15 lipca 2021 roku Trakcja złożyła pozew przeciwko WZDW w Poznaniu o zapłatę kwoty 9 973 tys. zł z tytułu wyrównania straty poniesionej w związku z działaniami WZDW w Poznaniu. Spór dotyczy umowy z dnia 17 października 2018 roku na realizację zadania pn. "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 263 na odcinku od skrzyżowania z DP 3403P w m. Drzewce do skrzyżowania z DW473 w systemie zaprojektuj i wybuduj." Mediacja pomiędzy stronami nie zakończyła się wypracowaniem ugody. Obecnie sprawa oczekuje na podjęcie czynności procesowych przez Sąd.

W dniu 15 lipca 2021 roku Trakcja oraz jej spółka zależna AB Kauno Tiltai złożyły pozew przeciwko WZDW w Poznaniu o zapłatę kwoty 11 702 tys. zł z tytułu wyrównania straty poniesionej w związku z działaniami WZDW w Poznaniu. Spór dotyczy umowy z dnia 24 sierpnia 2018 roku na realizację zadania pn. "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 190 na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 188 w miejscowości Krajenka do skrzyżowania z drogą krajową nr 10 - etap I w systemie zaprojektuj i wybuduj". Sprawa jest na wczesnym etapie

postępowania i jej termin zakończenia jest trudny do przewidzenia. Na rozprawach w dniach 22 lutego 2024 roku i 11 czerwca 2024 roku byli słuchani świadkowie. Sąd zażądał wydania opinii przez biegłego sądowego w przedmiotowej sprawie. Nie został wyznaczony termin kolejnej rozprawy.

Postępowania przeciwko PKP PLK

W dniu 31 października 2017 roku Trakcja wraz z Przedsiębiorstwem Budowlanym „FILAR” sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu i Berger Bau Polska sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu złożyła pozew o zapłatę przeciwko PKP PLK dochodząc zwrotu dodatkowych kosztów związanych z przedłużeniem czasu na realizację umowy na Roboty budowlane podstawowe liniowe na odcinku Wrocław - Grabiszyn - Skokowa i Żmigród – granica woj. dolnośląskiego w ramach projektu POLiŚ 7.1-4 „Modernizacja linii kolejowej E 59 na odcinku Wrocław - Poznań, Etap II - odcinek Wrocław - granica woj. dolnośląskiego”. W dniu 29 marca 2018 roku nastąpiło rozszerzenie powództwa w toku sprawy o roszczenia kolejnego z podwykonawców - INFRAKOL sp. z o.o. sp. k. Przypadająca na Trakcję część roszczenia wynosi 11 640 tys. zł (w tym 1 416 tys. zł z tytułu odsetek). W dniu 25 marca 2022 roku Sąd wydał wyrok oddalający powództwo. W sprawie została wniesiona apelacja. W dniu 12 października 2023 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie postanowił uchylić zaskarżony wyrok i przekazać sprawę do ponownego rozpoznania przez Sąd Okręgowy. Sprawa jest w toku i obecnie jej termin zakończenia jest trudny do przewidzenia.

W dniu 3 kwietnia 2019 roku Trakcja złożyła pozew o zapłatę przeciwko PKP PLK dochodząc kwoty 1 320 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie, tytułem:

- a) zwrotu dodatkowych kosztów z wynikających przedłużenia realizacji umowy na Budowę obiektów inżynierskich w km 160,857; km 155,170 i km 145,650 linii kolejowej nr 271 Wrocław - Poznań, w ramach projektu POLiŚ 7.1-5.1 „Modernizacja linii kolejowej E 59 na odcinku Wrocław - Poznań, Etap III - odcinek Czempin - Poznań” - w zakresie Zamówienia Częściowego A - wiadukt kolejowy w km 145,650 w m. Mosina, z uwagi na okoliczności znajdujące się w zakresie odpowiedzialności PKP PLK;
- b) zwrotu kosztów wykonania przez Spółkę dodatkowych robót, nieprzewidzianych w ofercie Wykonawcy dla przedmiotowego zamówienia.

Sprawa jest w toku i obecnie jej termin zakończenia jest trudny do przewidzenia.

Mediacje z PKP PLK

W 2024 roku Trakcja S.A. kontynuowała rozmowy z PKP PLK w zakresie podpisania umów mediacyjnych dotyczących roszczeń związanych z realizacją niektórych kontraktów dotyczących kosztów ogólnych poniesionych przez Trakcję w związku z wydłużonym terminem realizacji kontraktów, waloryzacji wynagrodzenia Spółki oraz pozostałych roszczeń kontraktowych.

W 2024 roku, Trakcja w ramach prowadzonych mediacji z PKP PLK podpisała umowy do poniższych umów:

1. umowa nr 90/107/0029/19/Z/I z dnia 11 października 2019 roku na przebudowę układów torowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na linii kolejowej E59 odcinek Choszczno – Stargard w ramach projektu „Prace na linii kolejowej E59 na odcinku Poznań Główny – Szczecin Dąbie”. W dniu 24 stycznia 2024 roku Strony zawarły ugodę, na mocy której PKP PLK zobowiązała się dokonać na rzecz Trakcji zapłaty kwoty 9,7 mln zł brutto;
2. umowa nr 90/107/0028/19/Z/I z dnia 4 lipca 2019 roku na przebudowę układów torowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na linii kolejowej E59 odcinek Stargard – Szczecin Dąbie w ramach projektu „Prace na linii kolejowej E59 na odcinku Poznań Główny – Szczecin Dąbie”. W dniu 24 stycznia 2024 roku Strony zawarły ugodę, na mocy której PKP PLK zobowiązała się dokonać na rzecz Trakcji zapłaty kwoty 35 mln zł brutto;
3. umowa nr 90/107/0011/17/Z/I z dnia 18 kwietnia 2017 roku na wykonanie robót budowlanych w obszarze LCS Łowicz – odcinek Sochaczew – Żychlin i odcinek Placencja – Łowicz Główny” w ramach projektu pn.: „Prace na linii kolejowej E20 na odcinku Warszawa-Poznań – pozostałe roboty, odcinek

Sochaczew-Swarzędz”, realizowanego w ramach unijnego instrumentu finansowego Connecting Europe Facility. Ugoda została zawarta w dniu 6 czerwca 2024 roku na kwotę 66,4 mln zł brutto po dokonaniu wzajemnych rozliczeń.

Ponadto, w 2024 roku Trakcja zawarła z PKP PLK umowy o przeprowadzenie mediacji w Sądzie polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP dotyczące roszczeń związanych z realizacją następujących umów oraz ugody:

- 1) z dnia 28 września 2016 roku nr 90/105/0054/16/Z/1 dla zadania pn.: „Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na odcinku granica IŻ Olsztyn (km 219, 400) – stacja Olsztyn realizowanego w ramach projektu pn.: Prace na linii numer 353 na odcinku Jabłonowo Pomorskie – Iława – Olsztyn – Korsze” dalej jako „Umowa JOK”. W dniu 12 września 2024 roku Strony zawarły ugodę, na mocy której PKP PLK zobowiązała się dokonać na rzecz Trakcji zapłaty kwoty 1,5 mln zł brutto;
- 2) z dnia 10 października 2019 roku nr 90/106/0135/19/Z/I, na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn.: „Rewitalizacja linii kolejowych nr 694/157/190/191 Bronów – Bieniowiec – Skoczów – Goleszów – Cieszyn/Wisła/Głębcze” Zamówienie częściowe A: Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na odcinku podg. Bronów – Wisła Głębcze” dalej jako „Umowa BRW”; Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji trwają rozmowy mediacyjne.
- 3) z dnia 16 listopada 2020 roku nr 90/106/0121/20/Z/I, na wykonanie prac projektowych i robót budowlanych związanych z przebudową sieci trakcyjnej na szlakach pomiędzy stacjami na odcinku Skoczów – Wisła Głębcze dla zadania pn.: „Wykonanie przebudowy sieci trakcyjnej na odcinku podg. Bronów – Wisła Głębcze” w ramach projektu pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i likwidacja zagrożeń eksploatacyjnych na sieci kolejowej – Region Śląski” dalej jako „Umowa BRW II”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji trwają rozmowy mediacyjne.
- 4) z dnia 16 grudnia 2010 roku, nr 90/132/121/00/17000031/10/I/I na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na linii kolejowej Kraków - Medyka – granica państwa na odcinku Dębica – Sędziszów Małopolski w km 111,500 – 133,600 w ramach projektu „Modernizacja linii kolejowej E 30/C-E 30, odcinek Kraków – Rzeszów, etap III”, Przetarg 2.2 Faza II dalej jako „Umowa DSM”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji trwają rozmowy mediacyjne.
- 5) z dnia 29 listopada 2010 roku, nr 90/132/336/00/17000031/10/I/I na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na linii kolejowej Kraków - Medyka – granica państwa na odcinku Sędziszów Małopolski - Rzeszów Zachodni w km 133,600 –154,900 w ramach projektu „Modernizacja linii kolejowej E 30/C-E 30, odcinek Kraków – Rzeszów, etap III”, Przetarg 2.3, dalej jako „Umowa SMR”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji trwają rozmowy mediacyjne.
- 6) z dnia 13 marca 2018 roku, nr 90/101/0006/18/Z/I na wykonanie dokumentacji projektowej oraz robót budowlanych związanych z budową stacji Warszawa Główna w ramach projektu POLiŚ 5.1-13 pn. „Prace na linii średnicowej w Warszawie na odcinku Warszawa Wschodnia - Warszawa Zachodnia” dalej jako „Umowa WGO”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji trwają rozmowy mediacyjne.
- 7) z dnia 4 kwietnia 2019 roku, nr 90/106/0039/19/Z/I na wykonanie przebudowy sieci trakcyjnej wraz z robotami towarzyszącymi na odcinku Racibórz-Chałupki oraz przepustu w km 49,872 linii kolejowej 151 realizowanego w ramach projektu inwestycyjnego pn.: „Prace na linii kolejowej E-59 na odcinku Kędzierzyn Koźle -Chałupki (granica państwa) ”dalej jako „Umowa RAC”; W dniu 28 listopada 2024 roku Strony zawarły ugodę, na mocy której PKP PLK zobowiązała się dokonać na rzecz Trakcji zapłaty kwoty 0,3 mln zł brutto.

dalej łącznie jako „Nowe Mediacje”.

Roszczenia Spółki w ramach Nowych Mediacji dotyczą w szczególności:

- I. kosztów ogólnych poniesionych w wydłużonym okresie realizacji,
- II. dodatkowych prac projektowych,
- III. dodatkowych robót budowlanych.

Wartość roszczeń wskazanych przez Spółkę we wnioskach mediacyjnych Nowych Mediacji wynoszą łącznie 124 mln zł. Strony są po pierwszych spotkaniach mediacyjnych i Trakcja przewiduje zakończenie Nowych Mediacji do końca III kwartału 2025 roku.

Mediacje z pozostałymi podmiotami

W dniu 25 października 2022 roku Trakcja zawarła z Miastem Łódź – Zarząd Inwestycji Miejskich, umowę o przeprowadzenie mediacji w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP, dotyczącą roszczeń związanych z realizacją umowy z dnia 5 stycznia 2022 roku dla zadania pn.: „Rozbudowa układu drogowo - torowego w ciągu ulic Ogrodowa - Północna na odc. od ul. Zachodniej do ul. Franciszkańskiej wraz z przebudową pętli tramwajowej przy ul. Północnej”. Przedmiotowe roszczenia Trakcji dotyczą w szczególności: waloryzacji wynagrodzenia oraz wymogu zastosowania określonej przez Zamawiającego na etapie realizacji inwestycji, mieszanki do wykonania prac stanowiących część przedmiotu Umowy. W dniu 18 października 2023 roku Trakcja S.A. skierowała wniosek o rozszerzenie przedmiotu mediacji o umowę Nr 263.24/DZ/2022 zawartą w dniu 14 marca 2022 roku, której przedmiotem jest „Przebudowa Placu Wolności wraz z infrastrukturą techniczną, przeniesieniem i konserwacją źródła, małą architekturą i nasadzeniami oraz budowy zadaszenia wejścia do Muzeum Kanału „Dętka” – Oddziału Muzeum Miasta Łodzi”. Wniosek został zaakceptowany przez Miasto Łódź – Zarząd Inwestycji Miejskich. Łączna wartość zgłoszonych przez Trakcję roszczeń w umowach o zawarcie mediacji wynosiła 2,4 mln zł. W dniu 8 listopada 2024 roku, strony zawarły aneks do umów mediacyjnych – łączna wartość przedmiotu mediacji 3,06 mln – Plac Wolności i 3,23 – Ogrodowa. W dniu 14 listopada 2024 roku Strony zawarły ugodę, na mocy której Miasto Łódź zobowiązało się dokonać na rzecz Trakcji zapłaty kwoty 4,8 mln zł brutto. Na dzień 31 grudnia 2024 roku płatność została dokonana.

W dniu 1 lutego 2024 roku Trakcja zawarła z Gminą Wrocław w imieniu i na rzecz, której działają Wrocławskie Inwestycje sp. z o.o., umowę o przeprowadzenie mediacji w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP celem polubownego rozwiązania sporu w zakresie roszczeń waloryzacyjnych na szacunkową kwotę 12 480 tys. zł netto, powstałych w związku z realizacją umowy nr ZP/PN/03940/02/2020 z dnia 7 maja 2020 roku pn. Budowa mostów B. Chrobrego w ciągu drogi wojewódzkiej nr 455 we Wrocławiu. Strony zawarły ugodę w dniu 31 lipca 2024 roku na kwotę 8 300 tys. zł brutto. Na dzień 31 grudnia 2024 roku rozliczenie płatności zostało dokonane zgodnie z porozumieniem.

W dniu 9 sierpnia 2024 roku Trakcja zawarła z Gminą Kędzierzyn-Koźle, umowę o przeprowadzenie mediacji w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP celem polubownego rozwiązania sporu w zakresie roszczeń waloryzacyjnych oraz wynagrodzenia za roboty dodatkowe na szacunkową kwotę 4 824 tys. zł brutto, powstałych w związku z realizacją umowy nr 272.1.8.2023 z dnia 1 września 2023 roku dla zadania pn. „Budowa łącznika obwodnicy północnej z ul. Przyjaźni/Strzelecką, os. Blachownia w Kędzierzynie-Koźlu. W dniu 6 września 2024 roku Strony zawarły ugodę, na mocy której Gmina Kędzierzyn Koźle zobowiązała się dokonać na rzecz Trakcji zapłaty kwoty 2,4 mln zł brutto. Na dzień 31 grudnia 2024 roku rozliczenie płatności zostało dokonane zgodnie z porozumieniem.

Pozostałe postępowania

W dniu 6 listopada 2019 roku Trakcja złożyła przeciwko Miastu Łódź pozew o zapłatę kwoty 6 719 tys. zł dot. zapłaty za roboty dodatkowe polegające na wykonaniu systemu łączności radiowej dla służb ratunkowych w ramach Umowy nr 90/107/0096/15/I/I na wykonanie robót dodatkowych – polegających na „Zaprojektowaniu i budowie urządzeń teletechniki i systemów IT na dworcu Łódź Fabryczna oraz w tunelu dojazdowym i stacji wraz z integracją z systemami obcymi” – w ramach budowy LOT B1 – „Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy stacji Łódź Widzew i części szlaku Łódź Fabryczna – Łódź Widzew od km 2,250 do km 7,200 wraz z urządzeniami srk i telekomunikacji dla całego odcinka Łódź Fabryczna – Łódź Widzew oraz modernizacji linii objazdowej Łódź Widzew – Łódź Chojny – Łódź Kaliska” – Umowa Nr 90/131/0003/11/I/I.

Sprawa jest w toku. Odbyło się kilka rozpraw, słuchani byli świadkowie. Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego (Politechniki Warszawskiej), która potwierdziła m.in., że roboty związane z wykonaniem radiołączności miały charakter pozaumowny (zarówno w zakresie kontraktu LOT B1 oraz LOT B2), a prace zostały wykonane po cenach rynkowych. Sprawa jest w toku i obecnie jej termin zakończenia jest trudny do przewidzenia.

W dniu 7 grudnia 2018 roku został wniesiony pozew przez Zarządcę masy sanacyjnej Firmy „Gotowski – Budownictwo Komunikacyjne i Przemysłowe” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą w Bydgoszczy na łączną kwotę 30 581 tys. zł. Na roszczenie o zapłatę składają się: 1) kara umowna w kwocie 21 055 tys. zł tytułem odstąpienia od umowy podwykonawczej nr P-133/2017; 2) wynagrodzenie za roboty budowlane w kwocie 3 405 tys. zł; 3) kwota 6 121 tys. zł w związku z kwestionowaniem skuteczności oświadczenia o potrąceniu złożonego przez Trakcję. W dniu 26 lutego 2020 roku ponownie została wniesiona odpowiedź na pozew. Sąd oddalił wniosek zarządcy o zabezpieczenie powództwa. Termin zakończenia jest trudny do przewidzenia.

W 2019 roku Trakcja złożyła również przeciwko Miastu Łódź pozew o zapłatę kwoty 618 tys. zł dot. zapłaty za wykonanie bez podstawy umownej usług polegających na świadczeniu usługi całodobowego monitorowania, kontrolowania oraz działania na istniejących systemach części miejskiej dworca Łódź Fabryczna. Sprawa w toku, słuchani byli świadkowie. Odbyło się kilka rozpraw. Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego, która jest dla Trakcji korzystna. Sprawa jest w toku i obecnie jej termin zakończenia jest trudny do przewidzenia.

W dniu 26 lutego 2021 roku Trakcja otrzymała pozew od Jerzego Maliszczuka, prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą P.P.H.U. Eurometal Jerzy Maliszczuk o zapłatę roszczeń w łącznej kwocie 4 594 tys. zł (słownie: cztery miliony pięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące dwieście trzydzieści pięć złotych dziewięćdziesiąt groszy) wynikających z przedłużonej realizacji Umowy podwykonawczej nr 152-AE/2015 z dnia 18 kwietnia 2016 roku, na roboty branży ekrany akustyczne realizowanych w ramach wykonywania zawartej przez Spółkę z PKP PLK w dniu 5 października 2015 roku Umowy nr 90/107/0085/15/Z/I na „Kontynuację robót modernizacyjnych na linii kolejowej E59 (roboty torowo-podtorzowe i okołotorowe) w ramach Projektu POLiŚ 7.1-5.1 „Modernizacja linii kolejowej E59 na odcinku Wrocław – Poznań, Etap III, Odcinek Czempin – Poznań”. Sprawa zakończona przed sądem I instancji wyrokiem z dnia 23 lutego 2023 roku oddalającym powództwo w całości. Powód złożył apelację i sąd II instancji zwrócił sprawę sądowi I instancji. Sprawa jest w toku i obecnie jej termin zakończenia jest trudny do przewidzenia.

W dniu 7 grudnia 2021 roku Trakcja złożyła pozew przeciwko Gminie Miejskiej Kraków pozew o zapłatę roszczeń w wysokości 920 tys. zł związanych z realizacją umowy z dnia 7 lutego 2019 roku dla zadania pn. „Przebudowa torowiska tramwajowego w ciągu ul. Krakowskiej na odcinku od ul. Rollego do ul. Dietla wraz z przebudową istniejącego układu drogowego, chodników, ścieżek, towarzyszącej infrastruktury technicznej, węzła rozjazdów Krakowska-Dietla - Stradomska wraz z przebudową ul. Dietla na odcinku od ul. Bożego Ciała do ul. Augustiańskiej oraz z przebudową istniejącego mostu Piłsudskiego przez rzekę Wisłę”. Przedmiotowe roszczenia Trakcji dotyczą w szczególności: zapłaty należnego wynagrodzenia za roboty związane z usunięciem kolizji sieci elektroenergetycznej, zabezpieczeniem zieleni. W dniu 18 marca 2022 roku został wydany nakaz zapłaty. W dniu 7 kwietnia 2022 roku Gmina Miejska Kraków wniosła zarzuty. W dniu 22 grudnia 2022 roku Trakcja zawarła z Gminą Miejską Kraków - Zarząd Dróg Miasta Krakowa, umowę o przeprowadzenie mediacji w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP, dotyczącą roszczeń Trakcji, zwrotu potrąconej z wynagrodzenia Trakcji kary umownej oraz odsetek z tytułu nieterminowej płatności wynagrodzenia. Mediacja nie zakończyła się wypracowaniem warunków ugody. Obecnie sprawa jest na wczesnym etapie sądowym.

W dniu 15 stycznia 2024 roku Sąd Okręgowy w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy w postępowaniu upominawczym nakazał konsorcjum w składzie: Trakcja – lider oraz Comsa S.A.U. z siedzibą w Barcelonie – partner w związku z realizacją umowy nr 136/ZDMK2019 z dnia 7 lutego 2019 roku Trakcja i Comsa zapłatę solidarnie całej objętej powództwem kwoty, wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie i kosztami postępowania. W dniu 23 stycznia 2024 roku Trakcji został doręczony nakaz zapłaty, do którego Spółka wniosła sprzeciw i oczekuje na podjęcie czynności procesowych przez sąd. Sprawa toczy się z powództwa Gminy

Miejskiej Kraków z siedzibą w Krakowie dotyczącego kar umownych. Gmina Miejska Kraków dochodzi zapłaty kwoty 26 973 tys. zł. Obecnie sprawa jest na wczesnym etapie sądowym, a jej termin zakończenia jest trudny do przewidzenia.

W dniu 12 grudnia 2023 roku Spółce doręczono pozew Diag - Most sp. z o.o. o zapłatę kwoty 4 449 tys. zł, związanej z realizacją umowy podwykonawczej nr 137-L/2018, realizowanej w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa układów torowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na linii kolejowej E 59 odcinek Poznań Główny – Rokietnica”. Stroną pozwaną solidarnie jest również inwestor ww. zadania - PKP PLK. Trakcja wniosła odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie powództwa w całości. Roszczenia objęte powództwem dotyczą w szczególności rozliczenia (i) wykonania warstwy ochronnej z niesortu, (ii) robót ziemnych i wywozów, (iii) dodatkowych kosztów (szkody/bezpodstawne wzbogacenie) wynikłych z działań i zaniechań Spółki i/lub Zamawiającego, (iv) honorarium za przedłożenie propozycji zmiany. Obecnie sprawa jest na wczesnym etapie sądowym. W wyniku prowadzonych rozmów w dniu 19.02.2025 r. przed Sądem, Okręgowym w Warszawie, została podpisana ugoda, na mocy której Spółka zobowiązała się zapłacić na rzecz Diag-Most sp. z o.o. kwotę 1 mln zł netto.

Roszczenia kontraktowe

Na dzień 31 grudnia 2024 roku wartość roszczeń kontraktowych, wraz z partnerami konsorcjów oraz podwykonawcami dochodzonych na drodze kontraktowej (pozasądowej) (w tym roszczenia waloryzacyjne) wynosi 126,2 mln zł, w tym kwota przypadająca dla Trakcji wynosi 81,5 mln zł.

5.7. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje zawarte w 2024 roku przez Jednostkę dominującą lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązanymi zawarte były na warunkach rynkowych.

Szczegółowe informacje na temat transakcji z podmiotami powiązanymi są zamieszczone w nocie 5.4 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Trakcja za 2024 rok.

5.8. Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Łączną wartość wynagrodzeń i innych świadczeń Członków Zarządu Jednostki dominującej w 2024 roku prezentuje poniższa tabela.

Zarząd Jednostki dominującej		Jednostka dominująca				Spółki zależne			
		Wynagrodzenie	Nagrody i Premie	Pozostałe korzyści	Razem	Wynagrodzenie	Nagrody	Pozostałe korzyści	Razem
Arciszewski Arkadiusz	Prezes Zarządu od 30.04.2024 do 24.05.2024	29	-	4	33	-	-	-	-
Assanowicz Stefan	Prezes Zarządu od 02.12.2024	48	-	0	48	-	-	-	-
Cygan Bartłomiej	Członek Zarządu, Dyrektor Techniczny od 22.07.2022	504	126	15	645	-	-	-	-
Jastrzębski Artur	Członek Zarządu ds. korporacyjnych od 01.07.2024	252	-	-	252	11	-	-	11
Kozera Andrzej	Członek zarządu, Dyrektor Operacyjny od 28.11.2022	504	118	6	628	-	-	-	-
Lechowicz Jakub	Członek Zarządu Dyrektor ds. Audytu od 13.10.2022 do 31.05.2024	210	160	382	752	-	-	-	-
Pazura Jerzy	Członek Zarządu Dyrektor Finansowy od 28.11.2022 do 31.05.2024	210	118	381	709	-	-	-	-
Przybył Roman	Członek Zarządu, Dyrektor ds. Strategii i Rozwoju od 05.08.2024	206	-	0	206	-	-	-	-
Szumisz Artur	Prezes Zarządu od 13.10.2022 do 04.01.2024	5	101	284	390	-	-	-	-
Wardak Tomasz	Członek Zarządu Dyrektor Finansowy od 17.06.2024	273	-	2	275	-	-	-	-
Razem		2 241	623	1 074	3 938	11	-	-	11

Zaprezentowana w tabeli powyżej pozycja „Nagrody i premie” obejmuje przyznane premie Członkom Zarządu za 2023 rok, wypłacone w 2024 roku. W związku z realizacją celów wyznaczonych przez Radę Nadzorczą Trakcji na 2024 rok, w wynikach 2024 roku została ujęta rezerwa na premie dla Członków Zarządu w wysokości 124 tys. zł, która nie została uwzględniona w powyższej tabeli.

Wynagrodzenia i inne świadczenia Członków Rady Nadzorczej Jednostki dominującej w 2024 roku prezentuje poniższa tabela.

Rada Nadzorcza Jednostki dominującej		Jednostka dominująca				Spółki zależne			
		Wynagrodzenie	Nagrody i Premie	Pozostałe korzyści	Razem	Wynagrodzenie	Nagrody	Pozostałe korzyści	Razem
Bagieński Artur	Członek Rady Nadzorczej od 24.04.2024	63	-	-	63	-	-	-	-
Kaleta Robert	Członek Rady Nadzorczej 23.12.2022 do 31.10.2024	70	-	-	70	-	-	-	-
Łukaszewicz Karolina	Przewodnicząca Rady Nadzorczej od 12.10.2022 do 11.12.2024	96	-	6	102	40	-	-	40
Pajewski Marek	Członek Rady Nadzorczej od 12.10.2022	84	-	6	90	69	-	-	69
Purzyńska Hanna	Członek Rady Nadzorczej od 01.11.2024	14	-	-	14	-	-	-	-
Skardzińska Barbara	Członek Rady Nadzorczej od 01.10.2024	21	-	-	21	-	-	-	-
Smółka Łukasz	Członek Rady Nadzorczej od 12.10.2022 do 23.04.2024	28	-	4	32	-	-	-	-
Szczepanik Wojciech	Członek Rady Nadzorczej od 24.04.2024	63	-	-	63	-	-	-	-
Szkudlarz Emilia	Członek Rady Nadzorczej od 12.10.2022 do 15.05.2024	35	-	3	38	21	-	-	21
Tenerowicz Krzysztof	Członek Rady Nadzorczej od 20.12.2019 do 23.04.2024	28	-	2	30	-	-	-	-
Wałdowski Krzysztof	Członek Rady Nadzorczej od 12.10.2022	84	-	-	84	-	-	-	-
Razem		586	-	21	607	129	-	-	129

5.9. Umowy zawarte między Jednostką dominującą a osobami zarządzającymi

Dyrektorzy zarządzający Spółką w Jednostce dominującej świadczą usługi na podstawie kontraktu menadżerskiego i jednocześnie pełnią funkcję Członka Zarządu Spółki na podstawie uchwały Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka nie zatrudniała Dyrektorów zarządzających Spółką na podstawie umów o pracę.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Trakcja oraz spółki z Grupy Trakcja nie posiadały żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających lub nadzorujących.

5.10. Istotne zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Zdarzenia korporacyjne	RB
W dniu 7.01.2025 r. zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 269 160 780,80 zł do kwoty 369 160 780,80 zł w drodze emisji 125 000 000 akcji zwykłych imiennych serii F, o wartości nominalnej 0,80 zł oraz zmiany Statutu Spółki.	1/2025
W dniu 8.01.2025 r. Spółka otrzymała od PKP PLK zawiadomienie, a w dniu 9.01.2025 r. korektę do tegoż zawiadomienia, przekazane w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.	2/2025
W dniu 14.01.2025 r. NWZ ogłosiło przerwę w obradach do 13.02.2025 r. Spółka przekazała treść uchwał podjętych do momentu ogłoszenia przerwy w obradach.	4/2025
W dniu 14.01.2025 r. Spółka przekazała jako wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na NWZ Spółki, które odbyło się w dniu 14.01.2025 r. w Warszawie.	5/2024
W dniu 13.02.2025 r. Spółka podała do publicznej wiadomości treść uchwały podjętej przez NWZ w tym dniu.	8/2025
W dniu 13.02.2025 r. Spółka przekazała wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na NWZ Spółki, które odbyło się w dniu 13.02.2025 r. w Warszawie.	9/2025
Znaczące umowy	RB
W dniu 20.03.2025 r. Trakcja wraz z DB Projekt Sp. z o.o. zawarła umowę z PKP Intercity S.A. na wykonanie w systemie zaprojektuj i zbuduj budowy nowej lokomotywni z urządzeniami i towarzyszącą infrastrukturą na terenie bocznicy kolejowej Warszawa-Grochów. Przedmiot Umowy realizowany będzie z podziałem na 2 Etapy: I ETAP – opracowanie dokumentacji projektowej dot. budowy nowej lokomotywni wraz z urządzeniami i infrastrukturą towarzyszącą oraz budowa stanowiska do mycia taboru i przebudowy budynku wraz z uzyskaniem wymaganych prawem ostatecznych decyzji administracyjnych, II ETAP – wybudowanie nowej lokomotywni wraz z urządzeniami i infrastrukturą towarzyszącą oraz budowa stanowiska do mycia taboru i przebudowa budynku wraz z przeszkoleniem personelu Zamawiającego oraz uzyskaniem ostatecznego pozwolenia na użytkowanie. Całkowite wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu wykonania przedmiotu umowy wynosi 145 691 586,88 zł netto.	11/2025
W dniu 24.03.2025 r. Spółka zawarła umowę z PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. – Zakład Linii Kolejowych w Sosnowcu na wykonanie prac w ramach projektu pn. „Poprawa stanu infrastruktury kolejowej na linii nr 139 w torze nr 1 w km 65,034 – 113,004 w wybranych lokalizacjach” wraz z robotami towarzyszącymi. Łączna ryczałtowa wartość Umowy wynosi 121 299 tys. zł netto. Roboty i inne czynności objęte przedmiotem Umowy zostaną wykonane w terminie do dnia 15.12.2025 r.	12/2025

W dniu 27.03.2025 r. Zarząd Spółki Trakcja zawarł umowę podwykonawczą z ART In Energy sp. z o.o. w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. Opracowanie projektów wykonawczych i wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn.: „Prace na obwodnicy towarowej Poznania”, realizowanego na rzecz PKP PLK S.A. Wartość netto zawartej Umowy podwykonawczej wynosi 55,5 mln zł. Prace mają być zrealizowane w ciągu 35 miesięcy liczonych od dnia rozpoczęcia umowy.

14/2025

Zdarzenia mające wpływ na wyniki Spółki i Grupy

RB

W dniu 17.01.2025 r. zakończono proces cyklicznego przeglądu kontraktów długoterminowych za okres 12 miesięcy 2024 roku. W IV kwartale 2024 roku łączny wpływ aktualizacji budżetów kontraktów na wynik brutto Spółki był dodatni i wyniósł 10 221 tys. zł.

6/2025

W dniu 27.01.2025 r. zakończono proces wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz gromadzenia danych finansowych na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku. W związku z tym przekazano do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe wyniki finansowe Spółki za 12 miesięcy 2024 roku.

7/2025

W dniu 7.03.2025 r. w nawiązaniu do wstępnych szacunkowych wyników finansowych Spółki za 12 miesięcy 2024 roku opublikowanych w raporcie bieżącym nr 7/2025 oraz na podstawie przeprowadzonych na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 roku testów na utratę wartości inwestycji w spółkach zależnych, wartości firmy oraz w związku z utworzeniem dodatkowych rezerw na koszty związane z Oddziałem Produkcji Przemysłowej („OPP”) Spółki podjął decyzję o:

10/2025

- 1) rozwiązaniu (odwróceniu) odpisu aktualizującego wartość inwestycji w spółce zależnej AB Kauno Tiltai – odwrócenie odpisu w kwocie 6 700 tys. zł;
- 2) utworzeniu rezerwy na koszty OPP w kwocie 4 263 tys. zł.

W dniu 25.03.2025 r. zakończono wstępną analizę dostępnych wyników finansowych poszczególnych jednostek Grupy oraz proces gromadzenia danych finansowych na potrzeby przygotowania skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Trakcja za okres 12 miesięcy, zakończony 31.12.2024 r. W związku z tym Spółka przekazała do publicznej wiadomości wstępne szacunkowe skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Trakcja za 12 miesięcy 2024 r.

13/2025

Terminy publikacji raportów okresowych

RB

W dniu 10.01.2025 r. Spółka podała do publicznej wiadomości terminy publikacji raportów okresowych w 2025 roku.

3/2025

5.11. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2024 roku Trakcja kontynuowała działania na rzecz Bezpieczeństwa i Higieny Pracy na prowadzonych budowach. Przestrzeganie podstawowych zasad bezpieczeństwa, regularne kontrole wewnętrzne oraz rozsyłane informacje przypominające i edukujące miały istotny wpływ na zmniejszenie liczby wypadków. Wprowadzony we wcześniejszych latach program celów menedżerskich pozwolił na dalsze podnoszenie kultury bezpieczeństwa w organizacji. Dzięki temu, działania te przyczyniły się do poprawy świadomości pracowników oraz zwiększenia zaangażowania w przestrzeganie zasad BHP. W 2024 roku Trakcja osiągnęła najniższy współczynnik wypadkowości w ciągu ostatnich 10 lat. W 2024 roku Trakcja ponownie otrzymała nagrodę „Złota karta lidera bezpiecznej pracy” przyznawaną przez CIOP PIB, a także została członkiem Forum Liderów Bezpiecznej Pracy na kolejne dwa lata.

5.12. Informacje o podmiocie pełniącym funkcję biegłego rewidenta

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Trakcja podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań Grupy i Jednostki dominującej jest BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 12.

W dniu 8 grudnia 2023 roku Spółka zawarła umowę BDO sp. z o.o. sp. k. na:

- przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości,
- badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.
- przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości,
- badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Umowa została zawarta na okres wykonania przedmiotu umowy.

Wynagrodzenie za badanie wybranych spółek Grupy Trakcja jest płacone na podstawie odrębnych umów zawartych pomiędzy podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych i każdą z wybranych spółek Grupy.

Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta za usługi świadczone na rzecz Spółki przedstawia poniższa tabela:

	Rok zakończony	
	31.12.2024	31.12.2023
	Badane	Badane
Z tytułu umowy o badanie sprawozdania finansowego	213	213
Z tytułu umowy o przegląd sprawozdania finansowego	93	93
Z tytułu umowy o atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju	160	-
Inne usługi poświadczające	13	12
Razem	479	318

Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta za usługi świadczone na rzecz Grupy przedstawia poniższa tabela:

	Rok zakończony	
	31.12.2024	31.12.2023
	Badane	Badane
Z tytułu umowy o badanie sprawozdania finansowego	521	511
Z tytułu umowy o przegląd sprawozdania finansowego	145	143
Z tytułu umowy o atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju	160	-
Z tytułu innych umów	13	12
Razem	839	666

Wynagrodzenie za badanie wybranych spółek Grupy Trakcja jest płacone na podstawie odrębnych umów zawartych pomiędzy podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych i każdą z wybranych spółek Grupy.

6. OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO

6.1. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent oraz miejsca, gdzie zbiór jest publicznie dostępny

Od dnia 1 lipca 2021 roku Spółka podlega zasadom ładu korporacyjnego zebranych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 („Dobre praktyki 2021”), uchwalonym Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku.

Dokument ten jest udostępniony w siedzibie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz na stronie internetowej poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego pod adresem <http://corp-gov.gpw.pl> [dostęp: 18.04.2024], a także na stronie internetowej Spółki w zakładce „Relacje Inwestorskie”/„Dobre praktyki”.

6.2. Wskazanie w jakim zakresie Emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego według „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” zgodnie z uchwałą nr 13/1834/2021, obowiązujących od 01.07.2021 roku, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia

Spółka zobowiązała się do przestrzegania rekomendacji i zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” z wyjątkiem następujących rekomendacji i zasad:

1. Zasady z części 1. Dobrych Praktyk 2021:

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

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

Wyjaśnienie:

Spółka nie przyjęła strategii w formie sformalizowanego dokumentu, ponieważ jeszcze trwają prace nad dokumentem. Spółka do końca 2025 roku planuje zakończyć pracę. Zarząd Spółki na bieżąco ocenia sytuację oraz uwarunkowania biznesowe rynku uwzględniając je w decyzjach dotyczących realizowanych projektów oraz zaangażowania w poszczególne branże z rynku budowlanego. Pomimo braku strategii, Spółka w swojej działalności uwzględnia zagadnienia środowiskowe. Spółka nadzoruje wpływ oddziaływania Spółki na środowisko poprzez rejestrowanie np. zużywanych paliw, materiałów czy czynników powodujących emisje do powietrza, a także poprzez wykonywanie badań i pomiarów. We wdrożonych w Spółce standardach środowiskowych uregulowano kwestie związane m.in. z korzystaniem ze środowiska, zakupami określonych produktów, ochroną wód, ochroną fauny i flory, redukcją hałasu i zapylenia czy myciem pojazdów, maszyn i sprzętów. Przedmiotowe standardy są z jednej strony wskazaniem obowiązujących wymagań prawnych, a z drugiej wprowadzeniem tzw. „dobrych praktyk” przyjaznych środowisku.

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

Wyjaśnienie:

Spółka nie przyjęła strategii w formie sformalizowanego dokumentu, ponieważ jeszcze trwają prace nad dokumentem. Spółka do końca 2025 roku planuje zakończyć pracę. Zarząd Spółki na bieżąco ocenia sytuację oraz uwarunkowania biznesowe rynku uwzględniając je w decyzjach dotyczących realizowanych projektów oraz zaangażowania w poszczególne branże z rynku budowlanego. W zakresie spraw społecznych i pracowniczych

Spółka wdrożyła procedurę wewnętrzną zmierzającą do zapewnienia równego traktowania pracowników oraz przeciwdziałającą dyskryminacji (w tym ze względu na płeć) i mobbingowi w zatrudnieniu. Ponadto obowiązujący w Spółce Kodeks Etyki koncentruje się na wartościach i zasadach etycznych dotyczących m.in. odpowiedzialności, zaufania, kultury pracy i uczciwości, bezpieczeństwa, kompetencji oraz profesjonalizmu, które to zasady Spółka promuje i stosuje zarówno w środowisku wewnętrznym jak i w relacjach zewnętrznych i kontaktach z organami administracji i partnerami biznesowymi.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana zgodnie z wyjaśnieniem wskazanym przy zasadzie 1.3.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana zgodnie z wyjaśnieniem wskazanym przy zasadzie 1.3.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana zgodnie z wyjaśnieniem wskazanym przy zasadzie 1.3.

1.6. W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania Zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań Zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Wyjaśnienie:

Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami z częstotliwością wymaganą w zasadzie 1.6.

1.7. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi niezwłocznie, lecz nie później niż w terminie 14 dni.

Wyjaśnienie:

Na zasadzie analogii do art. 428 Kodeksu spółek handlowych (w szczególności w zakresie § 6 tego artykułu), który nie statuuje po stronie Spółki bezwzględnego obowiązku udzielenia informacji poza walnym zgromadzeniem, Spółka zastrzega możliwość nieudzielenia informacji na żądanie inwestora, jednakże Spółka będzie każdorazowo analizować przedmiot oraz zakres pytania, tak aby potencjalnie móc udzielić informacji w możliwie najszerszym zakresie.

2. Zasady z części 2. Dobrych Praktyk 2021:

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Wyjaśnienie:

Spółka nie ma możliwości wyznaczać kandydatów na stanowiska w organach i wpływać na decyzje akcjonariuszy i Rady Nadzorczej, w szczególności uwzględniając obecną treść Statutu Spółki, który wybranemu akcjonariuszowi przyznaje uprawnienia do samodzielnego powoływania części Członków Zarządu i Rady Nadzorczej (art. 10; art. 17). Biorąc pod uwagę dotychczasową praktykę akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej przy dokonywanych powołaniach, najważniejszymi kryteriami były i są: wykształcenie, wiedza, kompetencje Członków organów oraz ich doświadczenie zawodowe. Z powyższych powodów Spółka nie opracowała polityki różnorodności wobec Zarządu i Rady Nadzorczej.

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

Wyjaśnienie:

Uwzględniając wyjaśnienie udzielone przy zasadzie nr 2.1 i biorąc pod uwagę, że Spółka nie ma możliwości zapewnienia, iż akcjonariusze powołają w skład organów osoby płci niedoreprezentowanej, trudnym jest wskazanie, kiedy udział tych osób w organach Spółki wyniesie co najmniej 30 %.

2.4. Głosowania Rady Nadzorczej i Zarządu są jawne, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.

Wyjaśnienie:

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej głosowanie na posiedzeniach Rady Nadzorczej co do zasady jest jawne, jednakże § 13 Regulaminu Rady Nadzorczej przewiduje, że głosowanie jest tajne w dwóch przypadkach: 1) w sprawach osobowych, oraz 2) głosowanie tajne jest zarządzane na wniosek chociażby jednego z Członków Rady Nadzorczej. Spółka nie wyklucza zmiany zapisu w Regulaminie Rady Nadzorczej w przyszłości, tak aby zasada była stosowana.

2.7. Pełnienie przez Członków Zarządu spółki funkcji w organach podmiotów spoza grupy spółki wymaga zgody Rady Nadzorczej.

Wyjaśnienie:

Przyjęty w Spółce Statut oraz Regulamin Zarządu Trakcji S.A. nie przewidują kompetencji Rady Nadzorczej do udzielania zgody we wskazanym zakresie. Członków Zarządu Spółki obowiązują przepisy prawa dot. zakazu działalności konkurencyjnej określone w art. 380 Kodeksu spółek handlowych. Natomiast zgodnie z § 22 ust. 2 pkt 21 Statutu Spółki do kompetencji Rady Nadzorczej należy udzielanie członkom Zarządu zezwoleń na zajmowanie przez nich stanowisk w organach spółek, w których Spółka posiada udziały lub akcje.

2.11.6. Informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Wyjaśnienie:

Spółka nie stosuje zasady 2.1, więc ocena taka byłaby bezprzedmiotowa.

3. Zasady z części 3. Dobrych Praktyk 2021:

3.6 Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie Prezesowi Zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu Rady Nadzorczej, jeżeli Rada pełni funkcję komitetu audytu.

Wyjaśnienie:

W skład Zarządu wchodzi Członek Zarządu odpowiedzialny za audyt wewnętrzny, dlatego też kierujący audytem wewnętrznym nie podlega organizacyjnie Prezesowi Zarządu. Członek Zarządu odpowiedzialny za audyt wewnętrzny podlega jak cały Zarząd nadzorowi Rady Nadzorczej. Pomimo tej okoliczności odnoszącej się do struktury organizacyjnej Spółki, kierujący audytem wewnętrznym (będący Członkiem Zarządu) ma bezpośredni i nieograniczony dostęp do Zarządu (w tym Prezesa Zarządu), Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu. Spółka nie wyklucza, iż podejmie działania zmierzające do zmiany podległości organizacyjnej audytu wewnętrznego.

4. Zasady z części 4. Dobrych Praktyk 2021:

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Wyjaśnienie:

Spółka odstępuje od stosowania niniejszej zasady z uwagi na wciąż obecne wątpliwości i ryzyka natury prawnej co do prawidłowego i bezpiecznego przebiegu obrad walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Potencjalne problemy natury technicznej w przebiegu e-walnego zgromadzenia, w szczególności te wpływające na sprawny oraz nieograniczony udział akcjonariuszy i oddawanie głosu, mogą skutkować podstawami dla stwierdzenia nieważności uchwał podjętych na e-walnym zgromadzeniu, co w przypadku uchwał o istotnym znaczeniu dla Spółki i jej funkcjonowania byłoby dalece niepożądane.

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

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana. Zasada nie znajduje w Spółce zastosowania z uwagi na strukturę jej akcjonariatu. Obowiązujące w Spółce zasady udziału w obradach walnego zgromadzenia umożliwiają właściwą i efektywną realizację praw wynikających z akcji i wystarczająco zabezpieczają interesy wszystkich akcjonariuszy Spółki. W związku z powyższym Spółka nie prowadzi transmisji z obrad w czasie rzeczywistym. Dla równego dostępu wszystkich akcjonariuszy do informacji, Spółka niezwłocznie po zakończeniu obrad udostępnia treść uchwał podjętych przez walne zgromadzenie oraz kwestie akcjonariatu. Również z uwagi na potencjalne koszty transmisji, Spółka nie uznaje prowadzenia transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym za uzasadnione.

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

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana, biorąc pod uwagę, że przepisy powszechnie obowiązujące (art. 401 § 4 i 5 Kodeksu spółek handlowych) umożliwiają akcjonariuszom zgłaszanie projektów uchwał do dnia walnego zgromadzenia, dlatego też czas na realizację tego uprawnienia nie będzie ograniczany.

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

Wyjaśnienie:

Zasada nie jest stosowana, biorąc pod uwagę, że przepisy powszechnie obowiązujące nie ograniczają terminu do zgłaszania przez akcjonariuszy kandydatów na Członków Rady Nadzorczej, dlatego też czas na realizację tego uprawnienia nie będzie ograniczany.

6.3. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Walne Zgromadzenie Spółki działa na podstawie właściwych przepisów prawa, w szczególności Kodeksu spółek handlowych, Statutu oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia przy uwzględnieniu zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, w zakresie stosowanym przez Spółkę. Walne Zgromadzenie zwoływane jest poprzez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. O ile przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu Spółki nie stanowią inaczej, uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są bezwzględną większością głosów, chyba że Kodeks spółek handlowych przewiduje inną większość.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy podejmowanie uchwał dotyczących w szczególności:

- 1) powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej Spółki, z zastrzeżeniem §17 ust. 3 Statutu;
- 2) przyjęcia polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- 3) zmiany Statutu i przyjęcia jego jednolitego tekstu, przy czym Walne Zgromadzenie może upoważnić Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu zmienionego Statutu lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w Uchwale Walnego Zgromadzenia;
- 4) podwyższania lub obniżania kapitału zakładowego;
- 5) umorzenia akcji w Spółce;
- 6) zbywania, zastawiania lub obciążania jakimikolwiek innymi prawami majątkowymi akcji Spółki;
- 7) połączenia Spółki z inną spółką, z wyłączeniem przypadków przejęcia jednoosobowych spółek zależnych;
- 8) przekształcenia Spółki;
- 9) zbycia przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części;
- 10) wydzierżawienia przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nim ograniczonego prawa rzeczowego;
- 11) nabycia przez Spółkę jej akcji w celu umorzenia;
- 12) rozwiązania i likwidacji Spółki;
- 13) utworzenia i likwidacji oddziału Spółki;
- 14) utworzenia i likwidacji przedstawicielstwa Spółki za granicą;
- 15) wyboru firmy audytorskiej;
- 16) rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania Rady Nadzorczej, sprawozdania finansowego za rok ubiegły i udzielenia absolutorium Członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- 17) dokonywania podziału zysków (w tym wyłączenia zysku od podziału) lub pokrycia strat;
- 18) określania wysokości zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy;
- 19) roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki, sprawowaniu Zarządu albo nadzoru;
- 20) tworzenia i likwidowania funduszy celowych;

- 21) zatwierdzania Regulaminu Rady Nadzorczej;
- 22) wyrażania zgody na zawieranie przez Spółkę umowy pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z Członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób.

Zgodnie ze Statutem zgody Walnego Zgromadzenia nie wymaga nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości.

Poza sprawami wymienionymi powyżej uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają sprawy zastrzeżone przepisami Kodeksu spółek handlowych. Zarząd przedstawia propozycje uchwał Walnego Zgromadzenia Radzie Nadzorczej do wcześniejszego zaopiniowania. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Członkowie Zarządu Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczą w Walnym Zgromadzeniu. Jeżeli przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia mają być sprawy finansowe, na Walnym Zgromadzeniu powinien być obecny biegły rewident. W Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć Członkowie organów Spółki, których mandaty wygasły przed dniem Walnego Zgromadzenia, na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych. Organ zwołujący Walne Zgromadzenie może zaprosić do udziału w obradach lub ich części także inne osoby (w szczególności biegłych rewidentów, doradców prawnych i finansowych lub pracowników Spółki oraz przedstawicieli mediów), o ile ich udział uzna za uzasadniony.

Prawa akcjonariuszy Spółki, w tym prawa akcjonariuszy niesprawujących kontroli, wykonywane są w zakresie i w sposób zgodny z przepisami Kodeksu spółek handlowych.

6.4. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów

Zarząd

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2024 roku wchodziły następujące osoby:

- Stefan Bekir Assanowicz - Prezes Zarządu;
- Andrzej Kozera - Członek Zarządu;
- Bartłomiej Cygan - Członek Zarządu;
- Tomasz Wardak - Członek Zarządu;
- Artur Jastrzębski - Członek Zarządu;
- Roman Przybył - Członek Zarządu.

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w trakcie 2024 roku

W dniu 4 stycznia 2024 roku Pan Artur Szumisz złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu – Prezesa Zarządu. Powodem rezygnacji było wypełnienie misji oraz nowe plany zawodowe. Jednocześnie w związku ze złożeniem przez Prezesa Zarządu Spółki rezygnacji, Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 22 ust. 1 Statutu Spółki oraz § 2 Regulaminu Rady Nadzorczej, powierzyła obowiązki Prezesa Zarządu Spółki Członkowi Zarządu Panu Andrzejowi Kozarze.

W dniu 18 kwietnia 2024 roku, w związku z zakończonym postępowaniem kwalifikacyjnym na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie § 10 ust. 2 i 3 Statutu Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Arkadiusza Arciszewskiego do Zarządu Spółki i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 30 kwietnia 2024 roku.

W dniu 22 maja 2024 roku, Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 22 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki oraz art. 368 § 4 KSH, podjęła uchwały o odwołaniu Pana Jakuba Lechowicza z Zarządu i funkcji Członka Zarządu Spółki z dniem 31 maja 2024 r. oraz odwołaniu Pana Jerzego Pazury z Zarządu i funkcji Członka Zarządu Spółki z dniem 31 maja 2024 r.

W dniu 24 maja 2024 roku, Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 368 § 4 KSH oraz § 10 ust. 6 i § 22 ust. 2 pkt 1, podjęła uchwałę o odwołaniu, z chwilą podjęcia przedmiotowej uchwały, Pana Arkadiusza Arciszewskiego z Zarządu i funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 13 czerwca 2024 roku, w związku z zakończonym postępowaniem kwalifikacyjnym na stanowisko Członka Zarządu Dyrektora Finansowego Spółki, Rada Nadzorcza działając na podstawie § 10 ust. 2 i 3 Statutu podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Tomasza Wardaka do Zarządu Spółki i powierzyła mu stanowisko Członka Zarządu Spółki Dyrektora Finansowego z dniem 17 czerwca 2024 roku.

W dniu 24 czerwca 2024 roku, w związku z zakończonym postępowaniem kwalifikacyjnym na stanowisko Członka Zarządu Dyrektora ds. Korporacyjnych, Rada Nadzorcza działając na podstawie § 10 ust. 2 i 3 Statutu podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Artura Jastrzębskiego do Zarządu Spółki i powierzyła mu stanowisko Członka Zarządu Spółki Dyrektora ds. Korporacyjnych z dniem 1 lipca 2024 roku.

W dniu 2 sierpnia 2024 roku do Spółki wpłynęło pisemne oświadczenie złożone przez jej akcjonariusza Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. („ARP”). Zgodnie z oświadczeniem, ARP działając na podstawie § 10 ust. 2 pkt 2) lit. b i pkt 4) Statutu Spółki powołała, w ramach uprawnień osobistych, Pana Romana Przybyła (Przybył) na Członka Zarządu Spółki, ze skutkiem od 5 sierpnia 2024 r., od początku dnia.

W dniu 16 października 2024 roku, w związku z zakończonym postępowaniem kwalifikacyjnym na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie § 10 ust. 2 i 3 Statutu Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Stefana Bekira Assanowicza do Zarządu Spółki i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 2 grudnia 2024 roku.

W skład Zarządu Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wchodziły następujące osoby:

- Stefan Bekir Assanowicz - Prezes Zarządu;
- Andrzej Kozera - Członek Zarządu;
- Bartłomiej Cygan - Członek Zarządu;
- Tomasz Wardak - Członek Zarządu;
- Artur Jastrzębski - Członek Zarządu;
- Roman Przybył - Członek Zarządu.

Poza wyżej wymienionymi nie wystąpiły inne zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji:

Zarząd Spółki działa na podstawie właściwych przepisów prawa, a w szczególności Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu oraz uchwał Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Spółki z uwzględnieniem zasad Dobrych Praktyk przyjętych przez Giełdę Papierów Wartościowych w zakresie stosowanym przez Spółkę. Zgodnie ze Statutem Spółki Zarząd składa się z 1 do 6 Członków Zarządu, którzy są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą, z zastrzeżeniem § 10 ust. 2 pkt 1) i 2), zgodnie z którym do dnia 21 czerwca 2023 roku włącznie, na podstawie uprawnień osobistych Agencja Rozwoju Przemysłu Spółka Akcyjna („ARP”, „Akcjonariusz Uprawniony”) jest uprawniony do powoływania i odwoływania:

- a. w przypadku posiadania przez Akcjonariusza Uprawnionego akcji reprezentujących co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki, a jednocześnie Zarząd będzie się składał z co najmniej 5 (pięciu) Członków – 2 (dwóch) Członków Zarządu Spółki,
- b. w przypadku posiadania przez Akcjonariusza Uprawnionego co najmniej 5% akcji kapitału zakładowego Spółki, a jednocześnie Zarząd będzie się składał z nie więcej niż 4 (czterech) Członków – 1 (jednego) Członka Zarządu Spółki oraz po dniu 21 czerwca 2023 roku, na podstawie uprawnień osobistych ARP jest uprawniona do powoływania i odwoływania:
- a. w przypadku posiadania przez ARP akcji reprezentujących powyżej 10% kapitału zakładowego Spółki – 2 (dwóch) Członków Zarządu Spółki,
- b. w przypadku posiadania przez ARP akcji reprezentujących powyżej 5% ale nie więcej niż 10% kapitału zakładowego Spółki – 1 (jednego) Członka Zarządu Spółki.

Członkowie Zarządu są powoływani przez Radę Nadzorczą po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego, którego celem jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata na członka Zarządu z wyłączeniem kandydatów powołanych przez Akcjonariusza Uprawnionego. Członkowie Zarządu powoływani są na 3 - letnią, wspólną kadencję. Zgodnie ze Statutem Zarząd kieruje działalnością Spółki oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz. Rada Nadzorcza (przy udziale Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej) określa zasady oraz wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu. Do kompetencji Zarządu należą wszystkie sprawy w zakresie bieżącego zarządzania Spółką, z wyjątkiem spraw zastrzeżonych do kompetencji innych organów Spółki. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów w głosowaniu, w którym bierze udział więcej niż połowa składu Zarządu, z tym, że w przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy, do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo Członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Prokurenci

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w Spółce jest jeden Prokurent w osobie Pani Elżbiety Okuły. Wyżej wymieniony prokurent składa oświadczenia w imieniu Spółki działając łącznie z Członkiem Zarządu.

Prokurent działa w oparciu o przepisy Kodeksu cywilnego, Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz regulaminów wewnętrznych Spółki.

Rada Nadzorcza

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania:

- | | | |
|-----------------------|---|-------------------------------------|
| • Barbara Skardzińska | - | Przewodnicząca Rady Nadzorczej; |
| • Marek Pajewski | - | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej; |
| • Hanna Purzyńska | - | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej; |
| (niezależny Członek) | | |
| • Wojciech Szczepanik | - | Członek Rady Nadzorczej; |
| (niezależny Członek) | | |
| • Artur Bagieński | - | Członek Rady Nadzorczej; |
| (niezależny Członek) | | |
| • Michał Mokrzański | - | Członek Rady Nadzorczej; |
| • Krzysztof Wałdowski | - | Członek Rady Nadzorczej. |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w trakcie 2024 roku

W dniu 23 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały, mocą których:

1. Odwołano następujących Członków Rady Nadzorczej:

- Krzysztofa Tenerowicza;
- Łukasza Smółkę.

Powyżej wskazani Członkowie Rady Nadzorczej zostali odwołani z dniem 23 kwietnia 2024 roku.

2. Powołano następujących Członków Rady Nadzorczej:

- Wojciecha Roberta Szczepanika;
- Artura Jana Bagieńskiego.

Powyżej wskazani Członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani z dniem 24 kwietnia 2024 roku.

W dniu 14 maja 2024 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej przez Panią Emilię Szkudlarz z dniem 15 maja 2024 roku.

W dniu 30 września 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, na mocy, której powołano Panią Barbarę Skardzińską do składu Rady Nadzorczej Spółki z dniem 1 października 2024 roku.

W dniu 30 października 2024 roku do Spółki wpłynęło pisemne oświadczenie złożone przez Agencję Rozwoju Przemysłu S. A. („ARP”), zgodnie z którym ARP działając na podstawie art. 17 ust. 3 pkt 2 lit. b i ust. 4 Statutu Spółki odwołała w ramach uprawnień osobistych, ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Roberta Kaletę (Kaleta) i powołała Panią Hannę Purzyńską w skład Rady Nadzorczej Spółki na funkcję Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej, ze skutkiem od 1 listopada 2024 roku.

W dniu 11 grudnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwały, na mocy których:

1. Odwołano Panią Karolinę Łukaszewicz ze składu Rady Nadzorczej;
2. Powołano Pana Michała Mokrzańskiego w skład Rady Nadzorczej z dniem 12 grudnia 2024 roku.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza Spółki działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki z uwzględnieniem zasad Dobrych Praktyk przyjętych przez Giełdę Papierów Wartościowych w zakresie stosowanym przez Spółkę. Rada Nadzorcza Spółki składa się z 5 do 7 Członków. W skład Rady Nadzorczej wchodzi Przewodniczący, dwóch Wiceprzewodniczących i pozostali Członkowie. Kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa trzy pełne lata obrotowe.

Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem art. 17 ust. 3 pkt 1) i 2), zgodnie z którym do dnia 21 czerwca 2023 roku włącznie, na podstawie uprawnień osobistych przysługujących ARP jest uprawniona do powoływania i odwoływania:

- a. w przypadku posiadania przez ARP akcji reprezentujących co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki – 2 (dwóch) Członków Rady Nadzorczej (w tym Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej),
- b. w przypadku posiadania przez ARP akcji reprezentujących mniej niż 5% kapitału zakładowego Spółki – 1 (jednego) Członka Rady Nadzorczej (Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej), oraz po dniu 21 czerwca 2023 roku na podstawie uprawnień osobistych ARP jest uprawniony do powoływania i odwoływania:
 - a. w przypadku posiadania przez ARP akcji reprezentujących powyżej 10% kapitału zakładowego Spółki - 2 (dwóch) Członków Rady Nadzorczej Spółki (w tym Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej),

b. w przypadku posiadania przez ARP akcji reprezentujących powyżej 3% ale nie więcej niż 10% kapitału zakładowego Spółki – 1 (jednego) Członka Rady Nadzorczej (Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej).

Członkiem Rady Nadzorczej może być wyłącznie osoba spełniająca wymogi wskazane w ustawie z dnia 16 grudnia 2016 roku o zasadach zarządzania mieniem państwowym. Co najmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, lub inne kryteria niezależności, które je zastępują.

Członkowie Rady Nadzorczej wybierani przez Walne Zgromadzenie mogą być odwołani uchwałą Walnego Zgromadzenia przed upływem kadencji Rady z zastrzeżeniem § 17 ust. 3. W przypadku odwołania Członka Rady Nadzorczej w toku kadencji i powołania w jego miejsce innej osoby, kadencja osoby nowo powołanej kończy się wraz z kadencją całej Rady. To samo dotyczy również przypadku odwołania całej Rady w toku kadencji i powołania nowego składu Rady 13 Nadzorczej, a także przypadku rozszerzenia składu Rady w toku kadencji o nowo powołanych Członków. Przewodniczącego i Wiceprzewodniczących wybiera Rada Nadzorcza spośród swoich Członków.

Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, nie rzadziej niż raz na dwa miesiące. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej. W przypadku niemożności zwołania posiedzenia przez Przewodniczącego posiedzenie zwołuje upoważniony przez Przewodniczącego Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej. W przypadku nieobecności Przewodniczącego obradom przewodniczy jeden z Wiceprzewodniczących. Posiedzeniom Rady Nadzorczej przewodniczy Przewodniczący Rady Nadzorczej. Podczas nieobecności Przewodniczącego posiedzeniom przewodniczy upoważniony przez Przewodniczącego Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej. W przypadku jego nieobecności posiedzeniu przewodniczy drugi Wiceprzewodniczący, a w przypadku nieobecności drugiego Wiceprzewodniczącego najstarszy wiekiem Członek Rady Nadzorczej. Przewodniczący Rady Nadzorczej ma obowiązek zwołać posiedzenie Rady Nadzorczej na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub Członka Rady Nadzorczej.

Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jej Członkowie zostali zaproszeni na posiedzenie Rady Nadzorczej, a na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej Członków. Takie zaproszenie powinno zostać doręczone Członkom Rady Nadzorczej co najmniej siedem dni przed datą, na którą wyznaczone zostało posiedzenie. Rada Nadzorcza może odbywać posiedzenia również bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy Członkowie Rady wyrażą na to zgodę oraz nie zgłoszą sprzeciwu dotyczącego wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte także bez odbycia posiedzenia, w drodze pisemnego głosowania lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, gdy wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Spółki. Uchwały Rady Nadzorczej wymagane są w sprawach zastrzeżonych do kompetencji Rady Nadzorczej w Kodeksie spółek handlowych oraz w § 22 ust. 2 Statutu Spółki. Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane są zwykłą większością głosów, przy obecności, co najmniej połowy składu Rady Nadzorczej. Zwykła większość oznacza więcej głosów oddanych „za” niż głosów oddanych „przeciw”, głosy „wstrzymujące” nie są wliczane do wyniku. W przypadku równości głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Komitet audytu

Dnia 25 lipca 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała ze swego grona Komitet Audytu. Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi:

- Pan Wojciech Szczepanik (Przewodniczący Komitetu Audytu i niezależny Członek Rady Nadzorczej – adwokat, absolwent Nauk Prawnych na Uniwersytecie Jagiellońskim w Krakowie. Kompetencje

i doświadczenie prawnicze budował poprzez konsekwentną realizację spraw regionalnych podmiotów publicznych oraz inicjując pro publico bono działalność doradczą w zakresie prawnym dla osób pozostających w trudnej sytuacji życiowej. Od roku 2007 Pan Wojciech Szczepanik pełnił funkcje zarządcze i menadżerskie w instytucjach usług publicznych, podmiotach administracji rządowej i samorządowej. Do 2014 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Małopolskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. oraz Kierownika Regionalnej Instytucji Finansującej. W latach 2014 – 2016 kierował Oddziałem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Krakowie. Jako Sekretarz Województwa Małopolskiego, do roku 2019 rozwijał w Urzędzie Marszałkowskim kompetencje menadżerskie w zakresie koordynacji działań Urzędu oraz podległych Zarządowi WM jednostek organizacyjnych, a także inicjował realizację projektów z zakresu rozwoju infrastruktury drogowej i kolejowej na terenie Województwa Małopolskiego.

Sprawował nadzór nad podmiotami prawa handlowego, pełniąc funkcję Członka Rady Nadzorczej Myślenickiej Agencji Rozwoju Gospodarczego; Członka Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej Przedsiębiorstwo Budownictwa Wodnego w Warszawie oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji w Brzesku.

Od roku 2019 Pan Wojciech Szczepanik jest Członkiem Zarządu Spółki Akcyjnej Wodociągi Miasta Krakowa, w ramach której nadzoruje procesy z obszaru prawa zamówień publicznych oraz realizację projektów inwestycyjnych i rozliczanie projektów finansowanych ze środków PO IS, PO IR i Funduszy Norweskich.

- Pan Artur Bagieński (Członek Komitetu Audytu i niezależny Członek Rady Nadzorczej) - jest absolwentem Wyższej Szkoły Pedagogicznej w Częstochowie, gdzie w 1999 roku uzyskał tytuł magistra historii. W roku 2005 ukończył studia podyplomowe w zakresie ochrony środowiska na Politechnice Łódzkiej, a następnie w Studium Prawa Europejskiego kolejne studia o specjalności gospodarka. W roku 2002 uzyskał uprawnienie do pełnienia funkcji członka organu nadzorczego składając, przed Komisją Egzaminacyjną przy Ministrze Skarbu Państwa, pozytywnie zdany egzamin dla Kandydatów na Członków Rad Nadzorczych w Spółkach Skarbu Państwa. Doświadczenie zawodowe zdobywał w Łódzkiej Regionalnej Kasie Chorych, a następnie w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, gdzie zajmował się kontrolą zewnętrzną inwestycji proekologicznych. W latach 2007-2018 sprawował funkcję Wicemarszałka Województwa łódzkiego, będąc odpowiedzialnym za realizację programów obszarów wiejskich, szeroko pojęte zagadnienia związane z ochroną środowiska, kultury i edukacji. Obecnie jest doradcą Zarządu Grupy MTP sp. z o.o. w Poznaniu, gdzie odpowiada za kontakty z samorządami. Posiada doświadczenie w działalności członka rad nadzorczych, funkcje te sprawował w Miejskim Przedsiębiorstwie Komunikacyjnym sp. z o.o. i Zakładzie Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Opocznie.
- Pan Marek Pajewski (Członek Komitetu Audytu) – jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, gdzie uzyskał z wyróżnieniem tytuł magistra na kierunku finanse i bankowość. W latach 1993 – 2002 zdobywał doświadczenie zawodowe w kilku bankach komercyjnych, zaczynając swoją pracę od stanowiska referenta w Banku Depozytowo-Powierniczym GLOB S.A., a kończąc na stanowisku dyrektora departamentu ryzyka rynkowego w BNP Paribas Bank Polska S.A. W latach 2002 – 2008 był związany zawodowo z Polskim Górnictwem Naftowym i Gazownictwem S.A., gdzie m.in. pełnił funkcję dyrektora departamentu ekonomicznego. W latach 2008 – 2009 zarządzał biurem skarbcza w Polskich Liniach Lotniczych LOT S.A., a w okresie 2009 – 2012 był zatrudniony na stanowisku dyrektora banku w Banku Gospodarstwa Krajowego. Od 2015 roku pracuje w PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., gdzie od 2017 roku jest zastępcą dyrektora w biurze kontrolingu i finansów, odpowiedzialnym za obszar finansów spółki.

Posiada doświadczenie w zakresie nadzoru nad spółkami, pełniąc m.in. do października 2022 roku funkcję przewodniczącego Rady Nadzorczej spółki Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

W 2024 roku w ramach swojej aktywności Komitet Audytu odbył 4 posiedzenia lub głosowania zdalne podczas których podejmowane były uchwały, stanowiska itp.

Komitet Audyt m.in. wyraził zgodę na świadczenie przez firmę audytorską dodatkowych usług polegających na przeprowadzeniu przez biegłego rewidenta oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Trakcja za rok 2023. Przed wyrażeniem zgody dokonano oceny niezależności firmy audytorskiej.

Dodatkowo Komitet Audytu dokonał pozytywnej oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Trakcja wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności za rok 2023, a także zarekomendował Radzie Nadzorczej Spółki Plan audytu wewnętrznego na rok 2025.

Komitet wynagrodzeń

Rada Nadzorcza 26 listopada 2015 roku powołała ze swego grona Komitet Wynagrodzeń jako ciało doradcze w zakresie ustalania wysokości i zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki. W 2024 roku Rada Nadzorcza powołała do składu Komitetu Wynagrodzeń Panią Hannę Purzyńską. Obecnie w skład Komitetu Wynagrodzeń wchodzi: Barbara Skardzińska (Przewodnicząca Komitetu), Hanna Purzyńska (Członek Komitetu) oraz Artur Bagieński (Członek Komitetu).

W 2024 roku w ramach swojej aktywności Komitet Wynagrodzeń odbył 2 posiedzenia oraz podejmował uchwały, nad którymi głosowano za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Komitet Wynagrodzeń opiniował m.in. nowy projekt Polityki Wynagrodzeń dla Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Trakcja S.A., Regulaminu Komitetu Wynagrodzeń, a także przyjmował projekt Sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Trakcja.

6.5. Opis podstawowych cech systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSR”, o których mowa w art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późniejszymi zmianami), a w zakresie nieuregulowanym przez MSR, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie.

Spółka posiada wyodrębnioną komórkę audytu wewnętrznego, która wykonuje czynności związane z kontrolą wewnętrzną. W praktyce sporządzaniem sprawozdań finansowych oraz raportów finansowych zajmują się wykwalifikowani pracownicy pionu finansowego pod nadzorem Członka Zarządu – Dyrektora Finansowego. Natomiast Biuro audytu wewnętrznego zachowuje niezależność poprzez umocowanie pod nadzorem Członka Zarządu – Dyrektora ds. korporacyjnych oraz równolegle raportując do Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Od 2015 roku Trakcja prowadzi księgi rachunkowe w systemie informatycznym Microsoft Dynamics AX. Struktura systemu zapewnia przejrzysty podział kompetencji, spójność zapisów operacji w księgach oraz kontrolę pomiędzy poszczególnymi modułami. Obecnie Spółka planuje zmianę systemu ERP a proces wdrożenia rozłożony jest na 2 lata celem płynnego zapewnienia przejścia z jednego systemu do drugiego.

Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych jest dokonywane na podstawie jednolitych pakietów konsolidacyjnych przygotowywanych w formie elektronicznej przez poszczególne spółki

Grupy. Proces konsolidacji danych następuje w Dziale Sprawozdawczości Giełdowej Spółki pod nadzorem Członka Zarządu - Dyrektora Finansowego.

Rada Nadzorcza dokonuje oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz powołuje Komitet Audytu będący organem doradczym i opiniotwórczym działającym w ramach struktury Rady Nadzorczej. Głównym celem działania Komitetu Audytu jest wspomaganie Rady Nadzorczej w sprawowaniu nadzoru finansowego oraz dostarczanie Radzie Nadzorczej miarodajnych informacji i opinii pozwalających sprawnie podjąć właściwe decyzje w zakresie sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, a także zapewnienie niezależności i obiektywizmu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami Trakcja poddaje swoje sprawozdania finansowe badaniu (sprawozdania roczne) oraz przeglądowi (sprawozdania półroczne) przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza Spółki spośród renomowanych firm audytorskich, w oparciu o rekomendacje Komitetu Audytu. W ramach prac audytowych biegły rewident dokonuje niezależnej oceny rzetelności i prawidłowości jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz potwierdzenia skuteczności systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

6.6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółka, na podstawie otrzymanych zawiadomień określonych w art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio, bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki („WZ”) na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w głosach na WZ
PKP PLK S.A.*	403 399 145	87,42%	403 399 145	87,42%
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.**	25 733 706	5,58%	25 733 706	5,58%
Pozostali akcjonariusze	32 318 125	7,00%	32 318 125	7,00%
Razem	461 450 976	100,00%	461 450 976	100,00%

* PKP PLK S.A. posiada 4 514 405 obligacji serii G uprawniających do objęcia 4 514 405 akcji Spółki serii D. Prawo do zamiany obligacji na akcje Spółki serii D może zostać wykonane w terminie nie później niż do 31 stycznia 2026 r.

** Agencja Rozwoju Przemysłu posiada 11 764 705 obligacji imiennych serii F, wyemitowanych przez Spółkę, zamiennych na akcje Spółki serii D. Prawo do zamiany obligacji na akcje Spółki serii D może zostać wykonane w terminie nie później niż do 31 grudnia 2025 r. Wskazany udział stanowią wynik wewnętrznych przeliczeń dokonanych przez Spółkę w oparciu o stan posiadania akcji wynikający z ostatniego zawiadomienia sporządzonego na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej przez Agencję Rozwoju Przemysłu w odniesieniu do ogólnej liczby akcji i głosów wynikających z rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Trakcja S.A. w wyniku emisji akcji serii F.

6.7. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Poza uprawnieniami wynikającymi ze statutu Spółki, brak jest papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

6.8. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu

Poza ograniczeniami wynikającymi ze statutu Spółki oraz powszechnie obowiązujących przepisów prawa, brak jest ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu z akcji Spółki.

6.9. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych spółki Trakcja

6.9.1. Obligacje

- (a) Zarząd Spółki został poinformowany przez COMSA S.A.U. („**Akcjonariusz**”) o zawarciu w dniu 10 października 2019 roku przez Akcjonariusza z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. („**Inwestor**”) umowy dotyczącej prawa pierwszeństwa nabycia akcji Spółki („**Prawo Pierwszeństwa**”). W przypadku podjęcia przez Akcjonariusza decyzji o sprzedaży co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki, w tym w wyniku otrzymania oferty nabycia takiego pakietu akcji od innego podmiotu, Prawo Pierwszeństwa zobowiązuje Akcjonariusza do powiadomienia Inwestora o takiej transakcji umożliwiając mu nabycie przedmiotowych akcji na wskazanych przez Akcjonariusza warunkach (prawo pierwszeństwa). W przypadku nieskorzystania przez Inwestora z prawa pierwszeństwa Akcjonariusz może zbyć przedmiotowy pakiet na takich samych lub lepszych, warunkach w określonym w Prawie Pierwszeństwa terminie. Prawo Pierwszeństwa zostało zawarte na czas oznaczony do dnia 31 grudnia 2022 roku albo do dnia, w którym Inwestor albo Akcjonariusz przestanie posiadać bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% akcji Spółki.
- (b) Zgodnie z par. 19.13 (Zmiana własności) umowy wspólnych warunków z dnia 27 września 2019 roku, ze zmianami, zawartej pomiędzy, między innymi, mBankiem S.A., Credit Agricole Bankiem Polska S.A., Bankiem Polska Kasa Opieki S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego oraz Inwestorem. (dalej jako „**Umowa Wspólnych Warunków**”) oraz par. 14.15 porozumienia w sprawie ujednolicenia wybranych warunków umów finansowania bilateralnego z dnia 13 czerwca 2019 roku, zawartego pomiędzy Credendo – Guarantees & Speciality Risks Societe Anonyme (działającym w Polsce poprzez Credendo – Guarantees & Speciality Risks Spółka Akcyjna Oddział w Polsce), Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A., Korporacją Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A., Generali Towarzystwem Ubezpieczeń S.A., Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A., Unią Towarzystwem Ubezpieczeń S.A. oraz Spółką (dalej jako „**Porozumienie Zakładów Ubezpieczeń**”) zmiana kontroli oznacza sytuację, w której PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. (dalej jako „**PKP PLK**”) nie będzie posiadać akcji w kapitale zakładowym Spółki lub ilość akcji w kapitale zakładowym Spółki posiadanych przez PKP PLK będzie mniejsza niż 51% akcji Spółki. Jeżeli w wyniku sprzedaży akcji Spółki nastąpi zmiana kontroli w rozumieniu Umowy Wspólnych Warunków oraz Porozumienia Zakładów Ubezpieczeń, to wystąpi Przypadek Naruszenia Umowy (termin zdefiniowany w Umowie Wspólnych Warunków) oraz Przypadek Naruszenia (termin zdefiniowany w Porozumieniu Zakładów Ubezpieczeń).
- (c) Spółka posiada obligacje wyemitowane w dniu 8 maja 2021 roku w łącznej kwocie nominalnej 27 674 tys. zł:
- (i) 11 764 705 zabezpieczonych obligacji imiennych serii F zamiennych na akcje serii D Spółki o wartości nominalnej 1,70 PLN każda, o łącznej wartości nominalnej 19 999 998,50 PLN („**Obligacje Serii F**”); oraz
 - (ii) 4 514 405 niezabezpieczonych obligacji imiennych serii G zamiennych na akcje serii D Spółki o wartości nominalnej 1,70 PLN każda, o łącznej wartości nominalnej 7 674 488,50 PLN („**Obligacje Serii G**”, a łącznie z Obligacjami Serii F dalej jako „**Obligacje**”).

6.9.2. Ograniczenia zbywalności Obligacji

Zbywalność Obligacji jest ograniczona. Ograniczenia zbywalności Obligacji posiadanych przez Spółkę wynikają w szczególności z:

- (a) wystawionych w dniu 29 kwietnia 2020 roku warunków emisji Obligacji Serii F oraz warunków emisji Obligacji Serii G;
- (b) powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2244 z późn. zm., dalej jako „**Ustawa o Obligacjach**”) oraz ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 646 z późn. zm., dalej jako „**Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi**”), oraz
- (c) umowy pomiędzy wierzycielami z dnia 13 czerwca 2019 roku, ze zmianami, zawartej pomiędzy, między innymi, mBankiem S.A., Credit Agricole Bankiem Polska S.A., Bankiem Polska Kasa Opieki S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego, Inwestorem, Credendo – Guarantees & Speciality Risks Societe Anonyme (działającym w Polsce poprzez Credendo – Guarantees & Speciality Risks Spółka Akcyjna Oddział w Polsce), Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A., Korporacją Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A., Generali Towarzystwem Ubezpieczeń S.A., Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A., Unią Towarzystwem Ubezpieczeń S.A. oraz Spółką (dalej jako „**Umowa Pomędzy Wierzycielami**”), Umowy Wspólnych Warunków, Porozumienia Zakładów Ubezpieczeń oraz innych Dokumentów Finansowania (jak zdefiniowano w Umowie Pomędzy Wierzycielami).

Poza wskazanymi poniżej, z zastrzeżeniem dodatkowych ograniczeń zbywalności wynikających z innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa oraz statutu Spółki, brak jest innych ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

6.9.3. Ograniczenia zbywalności Obligacji wynikające z warunków emisji

6.9.3.1. Obligacje Serii F

Zgodnie z warunkami emisji Obligacji Serii F, sprzedaż Obligacji Serii F lub przeniesienie praw z Obligacji Serii F może nastąpić jedynie:

- (a) po zarejestrowaniu w depozycie papierów wartościowych (w rozumieniu art. 3 pkt 21 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (dalej jako „**KDPW**”), o którym mowa w art. 8 ust. 2 Ustawy o Obligacjach, „**Depozyt**”);
- (b) za zgodą Rady Nadzorczej Spółki;
- (c) wyłącznie na bank krajowy, zagraniczny bank mający siedzibę w państwie przynależącym do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju, instytucję kredytową, instytucję finansową mającą siedzibę w państwie przynależącym do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju lub na rzecz funduszu, w tym funduszu powierniczego lub funduszu inwestycyjnego mającego siedzibę w państwie przynależącym do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju;
- (d) o ile jednocześnie z takim przeniesieniem podmiot ten przystąpi do Umowy Wspólnych Warunków zgodnie z jej postanowieniami; oraz
- (e) o ile o takim przeniesieniu zostanie poinformowany agent kalkulacyjny (tj. Q Securities S.A.).

Ponadto, sprzedaż Obligacji Serii F lub przeniesienie praw z Obligacji Serii F powinny przebiegać zgodnie z zasadami przewidzianymi w z art. 8 ust. 3–5 Ustawy o Obligacjach, o których mowa w par. 4 (Ograniczenia zbywalności Obligacji wynikające z przepisów prawa) poniżej.

6.9.3.2. Obligacje Serii G

Zgodnie z warunkami emisji Obligacji Serii G, sprzedaż Obligacji Serii G lub przeniesienie praw z Obligacji Serii G może nastąpić jedynie:

- (a) po zarejestrowaniu w Depozycie;
- (b) za zgodą Rady Nadzorczej Spółki;
- (c) na rzecz spółki będącej spółką zależną obligatariusza z tytułu Obligacji Serii G w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm., dalej jako „**Kodeks Spółek Handlowych**”), spółki, dla której obligatariusz z tytułu Obligacji Serii G jest spółką zależną w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4) Kodeksu Spółek Handlowych, lub innej spółki zależnej spółki, dla której obligatariusz z tytułu Obligacji Serii G jest spółką zależną w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4) Kodeksu Spółek Handlowych, wyłącznie:
 - (i) o ile jednocześnie z takim przeniesieniem podmiot ten przystąpi do Umowy Pomiędzy Wierzycielami, zgodnie z jej postanowieniami (w tym przystąpi do umów i dokumentów wskazanych w punkcie 24.4(a) Umowy Pomiędzy Wierzycielami nie później niż w tym samym dniu, w którym nabył on prawa i obowiązki obligatariusza z tytułu Obligacji Serii G z tytułu tych umów i dokumentów);
 - (ii) obligatariusz z tytułu Obligacji Serii G uzyska zgodę Wierzycieli Większościowych (jak zdefiniowano w Umowie Pomiędzy Wierzycielami) na taki przelew i przeniesienie;
 - (iii) obligatariusz z tytułu Obligacji Serii G zawiadomi o takim przelewie i przeniesieniu Spółkę i Agenta Podmiotów Zobowiązanych (jak zdefiniowano w Umowie Pomiędzy Wierzycielami);
 - (iv) każdy Wierzyciel (termin zdefiniowany w Umowie Pomiędzy Wierzycielami) potwierdzi, że przeprowadził wszystkie procedury związane z wymogami weryfikacji klientów oraz innych czynności kontrolnych wymaganych zgodnie z właściwym prawem w wypadku takiego przelewu i przeniesienia; oraz

Ponadto, sprzedaż Obligacji Serii G lub przeniesienie praw z Obligacji Serii G powinny przebiegać zgodnie z zasadami przewidzianymi w z art. 8 ust. 3–5 Ustawy o Obligacjach, o których mowa w par. 4 (Ograniczenia zbywalności Obligacji wynikające z przepisów prawa) poniżej.

6.9.4. Ograniczenia zbywalności Obligacji wynikające z przepisów prawa

Przenoszenie praw z Obligacji powinno odbywać się zgodnie z art. 8 ust. 3–5 Ustawy o Obligacjach. Oznacza to, w szczególności, że:

- (a) po ustaleniu uprawnionych do świadczeń z tytułu wykupu Obligacji prawa z tych Obligacji nie mogą być przenoszone;
- (b) jeżeli emitent nie spełnił w terminie przewidzianym w warunkach emisji świadczeń z tytułu wykupu Obligacji albo spełnił je tylko w części, możliwość przenoszenia praw z obligacji zostaje przywrócona po upływie tego terminu; oraz

- (c) prawa z Obligacji nie mogą zostać przeniesione na klienta detalicznego w rozumieniu przepisów Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

6.9.5. Ograniczenia zbywalności Obligacji wynikające z Dokumentów Finansowania

6.9.5.1. Ograniczenia zbywalności przewidziane dla Obligacji Serii F

Zgodnie z par. 23.3(a) (Przystąpienie Wierzyciela do Umowy) Umowy Pomędzy Wierzycielami, dokonanie przez obligatariusza Obligacji Serii F przelewu któregośkolwiek ze swych praw lub przeniesienia któregośkolwiek ze swoich obowiązków z tytułu Obligacji Serii F jest dopuszczalne na rzecz innego podmiotu (dalej jako „**Nowy Wierzyciel**”) tylko wtedy, gdy:

- (i) Nowy Wierzyciel spełnia warunki wskazane w odpowiednim Dokumencie Finansowania;
 - (ii) Nowy Wierzyciel przystąpi do Umowy Pomędzy Wierzycielami oraz Umowy Długu Równoległego (termin zdefiniowany w Umowie Pomędzy Wierzycielami) w charakterze Wierzyciela, podpisując Oświadczenie o Przystąpieniu Wierzyciela (termin zdefiniowany w Umowie Pomędzy Wierzycielami), nie później niż w tym samym dniu, w którym nabył on prawa lub obowiązki Wierzyciela z tytułu Obligacji Serii F; oraz
 - (iii) zawiadomi o takim przelewie lub takim przeniesieniu Spółkę.
- (a) Jeżeli nabywcą Obligacji Serii F będzie PKP PLK, zgodnie z par. 23.3(b) (Przystąpienie Wierzyciela do Umowy) Umowy Pomędzy Wierzycielami, możliwość dokonania przez Inwestora takiego zbycia niektórych lub wszystkich Obligacji Serii F na rzecz PKP PLK jest uzależniona od zaistnienia w dacie tego zbycia następujących redukcji:
- (i) Ekspozycje Wierzyciela 1, Wierzyciela 2, Wierzyciela 10 i Wierzyciela 12 (terminy zdefiniowane w Umowie Pomędzy Wierzycielami) ulegną równoczesnej redukcji w proporcjach ustalonych zgodnie z Zasadą Podziału (termin zdefiniowany w Umowie Wspólnych Warunków); oraz
 - (ii) Ekspozycje Wierzycieli (termin zdefiniowany w Umowie Pomędzy Wierzycielami) (innych niż: (A) Inwestor; oraz (B) Wierzyciele wskazani w par. (i) powyżej) ulegną równoczesnej redukcji proporcjonalnej do redukcji Ekspozycji Inwestora i Wierzycieli wskazanych w par. (i) powyżej („**Warunek Zbycia Obligacji Zamiennych**”).
- (b) Ponadto, jeżeli nabywcą Obligacji Serii F będzie PKP PLK, na podstawie par. 20.3(a) (Zbycie Obligacji Zamiennych) Umowy Wspólnych Warunków oraz par. 13.41 (Obniżenie Ekspozycji w związku ze zbyciem Obligacji Zamiennych) Porozumienia Zakładów Ubezpieczeń, takie zbycie przez Inwestora niektórych lub wszystkich Obligacji Serii F na rzecz PKP PLK będzie uwarunkowane uprzednim lub równoczesnym spełnieniem Warunku Zbycia Obligacji Zamiennych oraz, w relacji pomiędzy Podmiotami Finansującymi (termin zdefiniowany w Umowie Wspólnych Warunków), zastosowaniem Zasady Podziału do kwot należnych Podmiotom Finansującym w związku ze spełnieniem Warunku Zbycia Obligacji Zamiennych tj. Ekspozycja zostanie obniżona proporcjonalnie do łącznego Obniżenia Ekspozycji Kredytowej, które to obniżenie Ekspozycji Kredytowej nastąpi w związku z tym zbyciem Obligacji zamiennych na rzecz PKP PLK.
- (c) Jeżeli nabywcą Obligacji Serii F będzie podmiot inny niż PKP PLK, na podstawie par. 20.3(b) (Zbycie Obligacji Zamiennych) Umowy Wspólnych Warunków, takie zbycie przez Inwestora niektórych lub wszystkich Obligacji Serii F będzie uwarunkowane:
- (i) uprzednim ustaleniem pomiędzy wszystkimi Istniejącymi Podmiotami Finansującymi (termin zdefiniowany w Umowie Wspólnych Warunków) (w sposób niewpływający na sumę kwot podlegających spłacie zgodnie z Harmonogramem Obniżania Ekspozycji (termin zdefiniowany

w Umowie Wspólnych Warunków) ani na tempo tych spłat) sposobu rozliczenia pomiędzy nimi kwot podlegających spłacie na rzecz Inwestora w okresie od 31 grudnia 2023 roku do daty wspomnianego wyżej zbycia („Okres Wyrównania”) w oparciu o następujące zasady:

- (A) począwszy od daty wspomnianego wyżej zbycia, Harmonogram Obniżania Ekspozycji ulegnie przeliczeniu w ten sposób, że dla potrzeb obliczenia kwoty należnej każdemu Istniejącemu Podmiotowi Finansującemu przyjęta zostanie Ekspozycja Kredytowa (termin zdefiniowany w Umowie Wspólnych Warunków) Inwestora, która nie będzie uwzględniała Ekspozycji Kredytowej z tytułu Obligacji Serii F;
 - (B) jeżeli w Dacie Spłaty (termin zdefiniowany w Umowie Wspólnych Warunków) wszystkie wierzytelności wszystkich Istniejących Podmiotów Finansujących wynikające z Dokumentów Finansowania nie zostaną ważnie i skutecznie zaspokojone w całości, Inwestor dokona wyrównania spłat na rzecz pozostałych Istniejących Podmiotów Finansujących w ten sposób, że łączna kwota otrzymana przez Inwestora zgodnie z Zasadą Podziału w Okresie Wyrównania w części korespondującej z jego Ekspozycją Kredytową z tytułu Obligacji Serii F zostanie przekazana przez Inwestora pozostałym Istniejącym Podmiotom Finansującym do podziału wyłącznie pomiędzy nimi zgodnie z Zasadą Podziału (z pominięciem, dla potrzeb zastosowania tej zasady, Ekspozycji Kredytowej Inwestora); oraz
- (ii) uprzednim zapewnieniem przez Inwestora, że podmiot, na rzecz którego dokona wspomnianego wyżej zbycia, będzie zobowiązany w stosunku do wszystkich Istniejących Podmiotów Finansujących do odroczenia terminu spłaty nabytych Obligacji Serii F w taki sposób, aby termin przypadał każdorazowo w Dacie Spłaty nie później niż w dacie, w której:
- (A) Data Spłaty ulega modyfikacji zgodnie z par. (b) i (c) definicji pojęcia „Data Spłaty” zawartej w umowie kredytów oraz linii gwarancyjnych z dnia 2019 roku, z późniejszymi zmianami, zawartej pomiędzy, między innymi, mBankiem S.A., Credit Agricole Bankiem Polska S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego, Inwestorem, oraz Spółką; oraz
 - (B) spełnione zostały przez Spółkę odpowiednie Warunki Wydłużenia (termin zdefiniowany w Umowie Wspólnych Warunków), których spełnienie warunkuje każdą modyfikację wspomnianą w par. (A) powyżej, inne niż wydłużenie terminu spłaty Obligacji Serii F.

6.9.5.2. Ograniczenia zbywalności przewidziane dla Obligacji Serii G

Zgodnie z par. 10.1 (Podporządkowanie Obligacji Podporządkowanych) Umowy Pomiędzy Wierzycielami, Obligatariusz Obligacji Serii G, do czasu Ostatecznej Daty Spłaty (termin zdefiniowany w Umowie Pomiędzy Wierzycielami) i (wyłącznie) w odniesieniu do Obligacji Serii G oraz Wierzytelności Podporządkowanych (termin zdefiniowany w Umowie Pomiędzy Wierzycielami) nie może zbywać ani podejmować kroków zmierzających do zbycia całości ani części wierzytelności wynikających z Wierzytelności Podporządkowanych, z zastrzeżeniem postanowień par. 3 aneksu nr 11 Umowy Pomiędzy Wierzycielami dotyczących zgody na sprzedaż Obligacji Serii G przez Akcjonariusza na rzecz Inwestora.

6.10. Opis zasad zmiany Statutu spółki Trakcja

Zasady zmian Statutu Spółki nie odbiegają od zasad zawartych w przepisach prawa powszechnie obowiązującego.

6.11. Polityka wyboru firmy audytorskiej w spółce Trakcja S.A. oraz Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Trakcja S.A.

Zgodnie z wymaganiami Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku („Ustawa o biegłych rewidentach”) w Spółce zostały przyjęte:

- Polityka wyboru firmy audytorskiej w spółce Trakcja S.A

- Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Trakcja S.A.

W Spółce przy wyborze firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, a także przy wyborze firmy audytorskiej do wykonania usług dozwolonych zastosowanie mają w szczególności zapisy i postanowienia Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach oraz Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie”), a także Statut Spółki i jej wewnętrzne regulacje.

Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest w drodze ustalonej procedury wyboru. Za nadzór nad jej realizacją odpowiedzialny jest Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki. Wyboru firmy audytorskiej dokonuje Walne Zgromadzenie po uzyskaniu rekomendacji Rady Nadzorczej. Wybór jest dokonywany po przeprowadzeniu postępowania mającego na celu zapewnienie wyboru niezależnej i bezstronnej firmy audytorskiej, zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w procedurze. Regulacje związane z wyborem firmy audytorskiej określają również okresy współpracy z firmą audytorską oraz przewidują mechanizm awaryjny do zastosowania w przypadku nieprzewidzianej utraty uprawnień przez firmę audytorską badającą sprawozdania finansowe Spółki.

Główne kryteria wyboru firmy audytorskiej określone w ww. regulacjach obejmują m.in. następujące elementy:

- (a) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę, w tym możliwość badania jednostek międzynarodowych,
- (b) znajomość branży i specyfiki działalności Spółki,
- (c) dotychczasowe posiadane doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek o podobnym profilu/ notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
- (d) poziom oferowanej ceny za świadczone usługi,
- (e) doświadczenie, kompetencje, reputacja.

Wybór firmy audytorskiej do świadczenia dodatkowych usług niebędących badaniem lub atestacją poprzedza postępowanie weryfikujące m.in. czy usługa dodatkowa znajduje się w katalogu usług zabronionych lub czy Ustawa o biegłych rewidentach nie wyłącza jej z katalogu usług zabronionych. Wyboru firmy audytorskiej do wykonania ww. usług dokonuje Zarząd, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Rady

Nadzorczej Spółki, który wyraża zgodę na świadczenie dodatkowych usług przez firmę audytorską. Zgoda Komitetu Audytu wydawana jest po przeprowadzeniu przez Komitet oceny zagrożeń i zabezpieczeń dla niezależności, o której mowa w art. 69-74 Ustawy o biegłych rewidentach.

6.12. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących Spółkę.

Spółka nie przyjęła odrębnego dokumentu polityki różnorodności zgodnie z wyjaśnieniem dla niestosowania zasady 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Pomimo tego Spółka stara się stosować zasady dotyczące różnorodności, czego przykładem jest udział kobiet w strukturze zatrudnienia pracowników umysłowych oraz udział kobiet na stanowiskach kierowniczych. Jeśli zaś tylko istnieje możliwość stosowania zasad różnorodności – Spółka realizuje przyjęte zasady. Przykładem jest skład Rady Nadzorczej. Powołane osoby zapewniają wszechstronności i różnorodności, szczególnie w obszarze kierunków wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Decydującym aspektem są tu przede wszystkim wysokie kwalifikacje oraz merytoryczne przygotowanie do pełnienia określonej funkcji.

Spółka stara się stosować zasady różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów, jednak ze względu na specyfikę rynków, na których działa, w szczególności ze względu na ograniczoną ilość kluczowych menedżerów możliwych do pozyskania z rynku, pełne stosowanie tych zasad nie jest możliwe.

6.13. Informacja o wydatkach na działalność wymienioną w zasadzie 1.5 Dobrych praktyk 2021

Grupa Trakcja jako silny podmiot działający na rynku krajowym oraz rynkach międzynarodowych, dostrzega potrzebę angażowania się w sprawy istotne dla każdego członka społeczności, na którego oddziałują przedsiębiorstwa z Grupy Trakcja.

Wrażliwość na sprawy społeczne i środowiskowe oznacza, że już na etapie tworzenia strategii naszych przedsiębiorstw, uwzględniamy aspekty związane z koniecznością pozytywnego zaangażowania podmiotów z Grupy Trakcja w tych obszarach, a także takiego planowania działalności, by w swych działaniach maksymalnie uwzględniać interes społeczny i odpowiedzialność za środowisko naturalne. Grupa, wspólnie z partnerami akademickimi oraz przedstawicielami lokalnych społeczności inicjuje i angażuje się w istotne ze społecznego punktu widzenia inicjatywy.

Wydatki ponoszone przez Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych i związków zawodowych:

Jednostka dominująca:

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wydatki na rzecz:	tys. PLN	tys. PLN
- osób fizycznych	6	-
- organizacji społecznych	20	8
- związków zawodowych	4	4
RAZEM	30	12

Grupa:

Wydatki na rzecz:	1.01.2024 - 31.12.2024	1.01.2023 - 31.12.2023
- działalności naukowo-dydaktycznej	84	61
- wydarzeń kulturalnych	18	13
- związków zawodowych	12	10
- osób fizycznych	11	18
- instytucji kultury	-	13
- organizacji społecznych	20	8
- wydarzeń sportowych	-	2
RAZEM	145	125

7. SPRAWOZDANIE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU GRUPY TRAKCJA

7.1. Ogólne ujawnienia (ESRS 2)

7.1.1. Ogólne podstawy (BP-1)

Forma oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju

Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju zostało przygotowane w formie skonsolidowanej. Konsolidacja pełna jest taka sama jak w przypadku sprawozdania finansowego.

Oświadczenia a łańcuch wartości

Grupa Trakcja przyjęła następujące założenia w celu przygotowania deklaracji zrównoważonego rozwoju: Uznajemy Europejskie Standardy Sprawozdawczości w zakresie Zrównoważonego Rozwoju (ESRS) za podstawowe ramy dla przygotowania naszych oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju, zapewniając spójność z wymogami określonymi w Dyrektywie w sprawie sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (CSRD). Grupa Trakcja zdefiniowała zakres konsolidacji tak, aby obejmował wszystkie podmioty znajdujące się pod kontrolą, a także wszelkie wspólne przedsięwzięcia i podmioty stowarzyszone, na które mamy znaczący wpływ. Takie podejście gwarantuje, że oświadczenia dotyczące zrównoważonego rozwoju dokładnie odzwierciedlają ogólny wpływ naszej działalności i łańcucha wartości na środowisko, społeczeństwo i ład korporacyjny (ESG).

Jednostki podlegające konsolidacji:

PRK 7 Nieruchomości sp. z o.o. („PRK 7 Nieruchomości”)

PRK 7 Nieruchomości z siedzibą w Warszawie realizuje głównie projekty budownictwa kubaturowego, m.in. wykonanie robót budowlanych dla Instytutu Solidarności i Męstwa im. Witolda Pileckiego w Warszawie. PRK 7 Nieruchomości zajmuje się również szeroko pojętą działalnością deweloperską, m. in. Husa Park w Warszawie – czterokondygnacyjny budynek wielorodzinny oraz Pastęcka 14 przy ul. Strumykowej 38 w Warszawie. W dniu 29 maja 2024 roku Zarząd Trakcji podjął decyzję o przeklasyfikowaniu aktywów i zobowiązań spółki PRK 7 Nieruchomości jako przeznaczone do sprzedaży.

Torprojekt sp. z o.o. („Torprojekt”)

Torprojekt z siedzibą w Warszawie to spółka, która powstała w 2009 roku. Torprojekt wykonuje kompleksowo dokumentację projektową obejmującą studia wykonalności, koncepcje, projekty podstawowe, w tym budowlane, materiały przetargowe oraz projekty wykonawcze w następujących specjalnościach: linii kolejowych, stacji, węzłów, przystanków osobowych i punktów ładunkowych, mostów, wiaduktów, urządzeń sterowania ruchem kolejowym, budynków i budowli wraz z technologią itp. Są prowadzone działania mające na celu sprzedaż udziałów spółki Torprojekt.

Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów sp. z o.o. („PEUiM”)

Jest to spółka z sektora budownictwa drogowego, której działalność skupia się w regionie północno - wschodniej części Polski. Spółka PEUiM została utworzona w 1992 roku w Białymstoku. Spółka specjalizuje się w kompleksowej budowie i remontach ulic miejskich i dróg pozamiejskich wraz z towarzyszącą tym obiektom pełną infrastrukturą techniczną, zarówno naziemną, jak i podziemną. Ponadto Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji mas bitumicznych na potrzeby własne oraz na potrzeby zewnętrznych podmiotów.

Grupa Trakcja w skonsolidowanym bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku sklasyfikowała wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej jako przeznaczone do sprzedaży.

Platforma Działalności Międzynarodowej S.A. („PDM”)

Spółka z siedzibą w Białymstoku, świadczy głównie usługi najmu nieruchomości dla firm zewnętrznych. W dniu 12 września 2023 roku spółka PEUiM odkupiła od akcjonariuszy mniejszościowych 0,46% akcji spółki PDM. Grupa Trakcja w skonsolidowanym bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku sklasyfikowała wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej jako przeznaczone do sprzedaży.

Trakcja Ukraina sp. z o.o. („Trakcja Ukraina”)

W dniu 30 grudnia 2021 roku spółka PDM podjęła decyzję o przeznaczeniu do sprzedaży udziałów w spółce zależnej Trakcja Ukraina z siedzibą w Kijowie. W ocenie Grupy kryteria zawarte w par. 6-9 w MSSF 5 zostały spełnione w związku z czym Grupa w skonsolidowanym bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku sklasyfikowała wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej jako przeznaczone do sprzedaży.

Grupa AB Kauno Tiltai

AB Kauno Tiltai z siedzibą w Kownie jest największą spółką w sektorze budownictwa dróg i mostów w krajach bałtyckich. Spółka specjalizuje się w budowie oraz modernizacji dróg, mostów, tuneli, kolei, lotnisk, portów wodnych, czego m.in. dowodzi fakt, że od początku swojej działalności, tj. od 1949 roku, AB Kauno Tiltai wybudowała ponad 100 mostów oraz wiaduktów i była odpowiedzialna za budowę i modernizację wielu dróg na terenie całej Litwy.

Zgodnie z sekcją 5.1 ESRS 1, raportowanie łańcucha wartości przedsiębiorstwa obejmuje zarówno działania na wyższym, jak i niższym szczeblu. Nasze oświadczenia dotyczące zrównoważonego rozwoju obejmują istotne aspekty naszego łańcucha wartości, w tym wydobycie surowców, procesy produkcyjne, kanały dystrybucji. Takie podejście umożliwia interesariuszom zrozumienie pełnego zakresu naszego wpływu na ESG i naszych wysiłków na rzecz złagodzenia wszelkich negatywnych skutków w całym łańcuchu wartości.

W ramach przygotowań do raportowania, Grupa Trakcja zmapowała swój łańcuch wartości do poziomu TIER 1 i podjęła próby zebrania danych od dostawców, m.in. poprzez ankiety skierowane do 100 największych podmiotów oraz zapytania dotyczące danych do obliczenia śladu węglowego (Scope 3 GHG Protocol). Odzew na te działania był jednak minimalny (np. uzyskano jedynie 5 odpowiedzi na ankietę, a tylko jeden dostawca odniósł się do zapytania o ślad węglowy, informując o braku danych).

Doświadczenia te potwierdziły istotne bariery uniemożliwiające obecnie Grupie Trakcja uzyskanie pełnego obrazu łańcucha wartości. Główne przyczyny obejmują znaczną złożoność i brak przejrzystości tego łańcucha (szczególnie w zakresie pochodzenia surowców), ograniczone możliwości raportowe dostawców (w tym MŚP), brak ustandaryzowanych systemów śledzenia i raportowania ESG w niektórych sektorach oraz trwający proces rozwoju wewnętrznych systemów Grupy do zarządzania tymi danymi.

W związku z powyższym, korzystając z przepisu przejściowego ESRS 1 (10.2), pełne pokrycie informacyjne łańcucha wartości będzie wdrażane stopniowo. Grupa Trakcja planuje w kolejnych latach zintensyfikować dialog z kluczowymi dostawcami w celu budowania ich zdolności raportowych, zmodyfikować narzędzia IT wspierające gromadzenie danych, priorytetyzować zbieranie danych dla obszarów łańcucha wartości o największym zidentyfikowanym wpływie.

Wyłączyliśmy pewne elementy z oświadczeń przedsiębiorstwa, przede wszystkim te, które nie spełniają progu istotności lub nie są istotne dla naszej działalności, takie jak pomniejsze segmenty łańcucha dostaw lub

nieistotne relacje biznesowe. Zachowujemy jednak przejrzystość w zakresie tych wyłączeń, zapewniając kontekst i uzasadnienie dla każdego pominiętego aspektu w oświadczeniach.

Jako Grupa nie skorzystaliśmy z możliwości pominięcia określonej informacji odpowiadającej własności intelektualnej, know-how lub wynikom innowacji, ani możliwości zwolnienia z ujawnienia informacji o zbliżających się wydarzeniach lub sprawach będących w toku negocjacji, których ujawnienie mogłoby zagrozić pozycji handlowej Grupy.

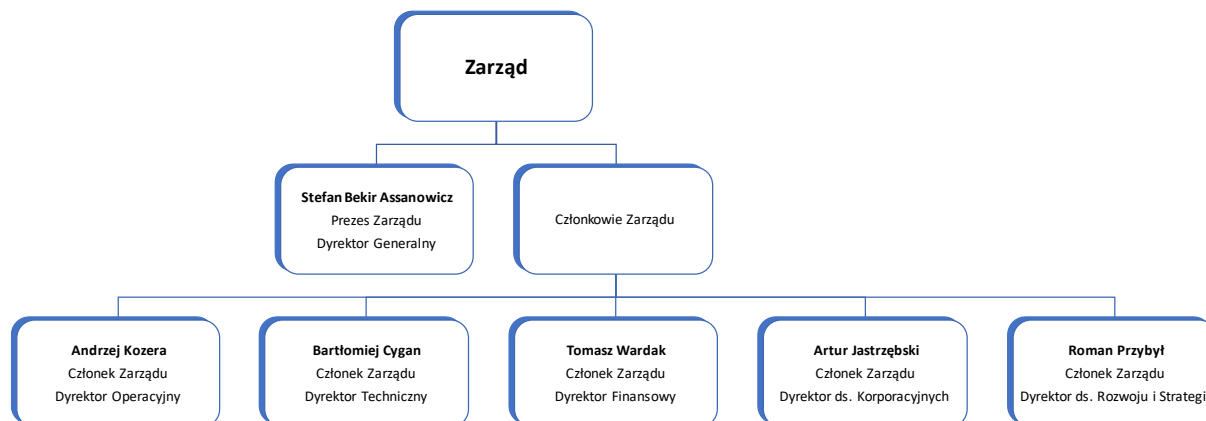
Jesteśmy zobowiązani do sporządzania sprawozdań finansowych Spółki Trakcja oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Trakcja, oraz skonsolidowanej sprawozdawczości dotyczącej zrównoważonego rozwoju przygotowujemy zgodnie z Art. 48i Dyrektywy 2013/34/UE.

7.1.2. Ujawnienia dotyczące specyficznych okoliczności (BP-2)

Jednostka nie odstąpiła od perspektyw czasowych zdefiniowanych w obowiązujących standardach. Dane dotyczące łańcucha wartości nie zostały oszacowane przy użyciu źródeł pośrednich, takich jak średnie sektorowe lub inne wskaźniki zastępcze. W Sprawozdaniu nie występują mierniki ilościowe ani kwoty pieniężne, które podlegałyby wysokiemu poziomowi niepewności pomiaru, z wyjątkiem wyników emisji śladu węglowego ujawnionych w rozdziale E1. W porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi nie wprowadzono zmian, ponieważ jednostka nie przygotowywała raportu na podstawie ESRS w przeszłości. Ponadto nie podlegała obowiązkowi sprawozdawczemu w poprzednich okresach, a zatem nie odnotowano błędów w raportowaniu. W swoich oświadczeniach dotyczących zrównoważonego rozwoju nie korzysta z innych przepisów dotyczących sprawozdawczości w tym zakresie. W Sprawozdaniu nie występują włączenia przez odniesienie.

7.1.3. Rola organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych (GOV-1)

Struktura Spółki Trakcja S.A. – Prezes Zarządu + 5 członków zarządu:



Zarząd Spółki Trakcja S.A. kieruje działalnością Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Do zakresu działania Zarządu Spółki należy kierowanie działalnością Spółki, reprezentowanie jej na zewnątrz, prowadzenie spraw Spółki i zarządzanie jej majątkiem w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów prawa.

Członkowie Zarządu realizują zadania wynikające ze zwykłego zarządu w zakresie powierzonych im zagadnień oraz nadzorują bezpośrednio podporządkowane im komórki organizacyjne w Spółce. Członkowie Zarządu są odpowiednio dyrektorami Spółki do spraw wynikających z zakresu powierzonych im zagadnień.

Zarząd Spółki Trakcja S.A. składa się z sześciu członków, udział mężczyzn w tym organie wynosi 100%, więc średni stosunek liczby kobiet do liczby mężczyzn wynosi 0%. Zarząd jest organem wykonawczym, więc liczba członków

wykonawczych wynosi 6. Wszyscy członkowie Zarządu są obywatelami Polski. W Zarządzie nie zasiadają przedstawiciele pracowników. W Zarządzie zasiada 6 członków niezależnych, odsetek niezależnych członków organu wynosi 100%. Wszyscy członkowie Zarządu są obywatelami Polski.

Skład Zarządu Spółki Trakcja S.A.

- Stefan Bekir Assanowicz - Prezes Zarządu;

Podlegają mu: Członkowie Zarządu, Dyrektor Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Dyrektor Biura Zakupów Centralnych, Dyrektor Biura BHP, Ochrony Środowiska i Systemów Zarządzania, Dyrektor Biura Zasobów Ludzkich, Kierownik Biura Bezpieczeństwa i Certyfikacji.

- Andrzej Kozera - Członek Zarządu;

Podlegają mu: Dyrektor Oddziału Kolejowego, Dyrektor Biura Ofertowania, Dyrektor Oddziału Robót Trakcyjnych, Dyrektor Biura Technologii Jakości i Ineroperacyjności Kolei, Dyrektor Oddziału Zarządzania Sprzętem i Maszynami.

- Bartłomiej Cygan - Członek Zarządu;

Podlegają mu: Dyrektor Oddziału Drogowo - Mostowego, Dyrektor Biura Wycen i Kalkulacji, Dyrektor Oddziału Energetycznego, Kierownik Biura Techniczno – Projektowego.

- Tomasz Wardak - Członek Zarządu;

Podlegają mu: Dyrektor Biura Finansowego, Główna Księgowa.

- Artur Jastrzębski - Członek Zarządu;

Podlegają mu: Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego i Zarządzania Ryzykiem, Kierownik Działu Umów, Kierownik Działu Obsługi Prawnej Kontraktów, Kierownik Działu Korporacyjnego i Compliance.

- Roman Przybył - Członek Zarządu.

Podlegają mu: Dyrektor Biura IT i Procesów Biznesowych, Dyrektor Oddziału Produkcji Przemysłowej.

Zarząd Grupy Trakcja posiada doświadczenie zawodowe obejmujące różnorodne obszary, istotne dla zarządzania spółką w jej otoczeniu rynkowym. Członkowie Zarządu dysponują wiedzą i wieloletnią praktyką zdobytą przede wszystkim w sektorach infrastruktury istotnych dla działalności Grupy, takich jak budownictwo kolejowe, drogowe oraz energetyczne. To doświadczenie sektorowe jest uzupełnione kompetencjami w zakresie zarządzania strategicznego i operacyjnego, finansów, restrukturyzacji przedsiębiorstw oraz kierowania projektami inwestycyjnymi, w tym realizowanymi w ramach zamówień publicznych i współfinansowanymi ze środków unijnych.

Kompetencje Zarządu obejmują aspekty techniczne i wykonawcze związane z realizacją przedsięwzięć infrastrukturalnych, a także zarządzanie ryzykiem, optymalizację procesów, budowanie relacji z interesariuszami oraz kierowanie strukturami organizacyjnymi, w tym spółkami publicznymi. Doświadczenie geograficzne członków Zarządu koncentruje się głównie na rynku polskim, co przekłada się na znajomość lokalnych uwarunkowań regulacyjnych i biznesowych istotnych dla działalności Grupy. Jednocześnie, doświadczenia zdobyte przez niektórych członków Zarządu w międzynarodowych korporacjach lub na rynkach zagranicznych dostarczają perspektywy tych rynków. Połączenie wiedzy sektorowej, kompetencji zarządczych i znajomości rynku stanowi podstawę do prowadzenia działalności Grupy Trakcja i realizacji jej celów strategicznych oraz biznesowych

Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. powołuje i odwołuje członków Zarządu, decydując o składzie osobowym kluczowego organu Spółki. Rada Nadzorcza deleguje swojego przedstawiciela do zawierania umów z członkami Zarządu, formalizując warunki ich zatrudnienia. Do jej zadań należy nadzór nad działalnością Zarządu, choć

Regulamin Zarządu nie precyzuje szczegółów tego nadzoru. Działania Rady Nadzorczej zapewniają prawidłowe funkcjonowanie Spółki i zgodność z przepisami prawa oraz Statutem.

Rada Nadzorcza liczy 7 osób. W składzie Rady są dwie kobiety oraz pięciu mężczyzn, stąd średni stosunek liczby kobiet do liczby mężczyzn wynosi 40%. W Radzie Nadzorczej nie zasiadają przedstawiciele pracowników. Ze względu na fakt, że Rada Nadzorcza jest organem niewykonawczym, liczba członków niewykonawczych wynosi 7. W Radzie zasiada 3 członków niezależnych, odsetek niezależnych członków organu wynosi więc 43%. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej są obywatelami Polski.

Skład Rady Nadzorczej Grupy Trakcja

- Barbara Skardzińska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej;
- Marek Pajewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
- Hanna Purzyńska - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej;
(niezależny Członek)
- Wojciech Szczepanik - Członek Rady Nadzorczej;
(niezależny Członek)
- Artur Bagieński - Członek Rady Nadzorczej;
(niezależny Członek)
- Michał Mokrzański - Członek Rady Nadzorczej;
- Krzysztof Wałdowski - Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza Grupy Trakcja pełni funkcje nadzorcze w ramach systemu ładu korporacyjnego. Jej członkowie posiadają zróżnicowane i komplementarne doświadczenie zawodowe, co przyczynia się do sprawowania nadzoru nad działalnością Grupy Trakcja. Doświadczenie Rady obejmuje następujące obszary istotne z perspektywy sektorów, produktów i rynków geograficznych Grupy Trakcja:

1. Doświadczenie Sektorowe: Kompetencje członków Rady Nadzorczej dotyczą sektorów istotnych dla działalności Grupy Trakcja:
 - Budownictwo i Infrastruktura: Wiedza i doświadczenie związane z rynkiem budowlanym oraz powiązаныmi sektorami przemysłowymi, w tym potencjalnie w zakresie zarządzania lub nadzoru nad podmiotami realizującymi projekty infrastrukturalne.
 - Finanse, Rynki Kapitałowe i Audyt: Członkowie Rady posiadają doświadczenie zdobyte w sektorze finansowym, w tym w bankowości, zarządzaniu aktywami, audycie oraz na rynkach kapitałowych. To doświadczenie jest wykorzystywane przy sprawowaniu nadzoru nad aspektami finansowymi Grupy Trakcja, oceną ryzyka oraz strategicznym planowaniem finansowym.
 - Zarządzanie Strategiczne i Ład Korporacyjny: Członkowie Rady dysponują umiejętnościami w zakresie zarządzania strategicznego, transformacji biznesowych, oceny efektywności operacyjnej oraz ładu korporacyjnego, nabytymi na stanowiskach zarządczych i nadzorczych w innych podmiotach.
 - Prawo: W składzie Rady znajdują się osoby z doświadczeniem prawniczym, co jest istotne dla oceny zgodności działalności Grupy Trakcja z otoczeniem regulacyjnym oraz dla zarządzania ryzykiem prawnym.
2. Doświadczenie związane z Działalnością Operacyjną (Produkty/Usługi): Zbiórcze kompetencje Rady Nadzorczej pozwalają na sprawowanie nadzoru nad strategicznymi aspektami działalności Grupy Trakcja. Obejmuje to m.in. ocenę kluczowych projektów i kontraktów pod kątem ryzyka i rentowności, monitorowanie efektywności operacyjnej oraz nadzór nad wdrażaniem strategii rozwoju w głównych liniach biznesowych Grupy Trakcja.
3. Doświadczenie Geograficzne: Głównym obszarem doświadczenia geograficznego członków Rady jest rynek polski. Posiadają oni znajomość krajowego środowiska biznesowego i regulacyjnego, co jest

istotne dla nadzoru nad działalnością Grupy Trakcja, skoncentrowaną przede wszystkim w Polsce. Znajomość ta jest wykorzystywana w ocenie szans i ryzyk specyficznych dla tego rynku.

Rada Nadzorcza Grupy Trakcja dysponuje zdywersyfikowanym doświadczeniem, obejmującym w szczególności finanse, zarządzanie strategiczne oraz znajomość polskiego rynku. Kompetencje te umożliwiają sprawowanie nadzoru korporacyjnego nad działalnością Grupy Trakcja.

Grupa Trakcja, dążąc do efektywnego nadzorowania kwestii zrównoważonego rozwoju, koncentruje swoje działania na rozwoju kompetencji organów zarządzających i pracowników. Kluczową rolę odgrywają tu szkolenia prowadzone przez specjalistę ds. ESG, wsparte dostępem do aktualnych kursów i webinarów, w tym tych organizowanych przez Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych (SEG). W całym procesie raportowania, obejmującym analizę podwójnej istotności oraz liczenia śladu węglowego, wykorzystywana jest certyfikowana platforma Envirly ESG, co zapewnia zgodność z wymogami ESRS i CSRD. Specjalnie powołany Zespół ds. Strategii ESG, wspierany przez zewnętrznych doradców, zarządza kwestiami zrównoważonego rozwoju, opierając się na wytycznych ESRS oraz innych regulacjach prawnych. W ramach przygotowań do procesu raportowania, zewnętrzny doradca Envirly przeprowadził cykl specjalistycznych szkoleń dla pracowników Grupy Trakcja, które obejmowały bloki tematyczne dotyczące kluczowych aspektów raportowania ESG, w tym analizy podwójnej istotności, obliczania śladu węglowego oraz wymogów raportowania zgodnego z Europejskimi Standardami Raportowania Zrównoważonego Rozwoju (ESRS).

Grupa Trakcja wykazuje aktywność w zakresie rozwoju kompetencji personelu w obszarze zrównoważonego rozwoju oraz dąży do uwzględniania perspektyw identyfikowanych grup interesariuszy. W celu potencjalnej optymalizacji procesów zarządczych, Grupa rozważa wprowadzenie formalnych procedur oceny kompetencji personelu oraz wdrożenie monitorowania efektywności programów szkoleniowych, szczególnie w kontekście zmieniających się standardów raportowania ESG.

Grupa Trakcja w minionym okresie raportowym nie pochyłała się nad mapowaniem aktywności rozwojowych członków wyżej wymienionych organów i swoich pracowników, w związku z tematami istotnymi wynikającymi z analizy podwójnej istotności, dlatego te kompetencje zostały zdobyte w odniesieniu do całego zrównoważonego rozwoju i samego procesu analizy, aby poprawnie go przeprowadzić. W kolejnych okresach, zdobywane doświadczenie i wiedza planowane będą w kontekście istotnych wpływów, ryzyk i szans.

Zintegrowanie oddziaływań na zrównoważony rozwój z odpowiedzialnością organów lub osób w organizacji

W Grupie Trakcja, w celu efektywnego zarządzania kwestiami zrównoważonego rozwoju, wyznaczono konkretne role i obowiązki. Uchwałą Zarządu powołano Pełnomocnika ds. ESG oraz Zespół ds. Strategii ESG, którzy odpowiadają w organizacji za zrównoważony rozwój. Nadzór nad wpływami, ryzykami i szansami jest odpowiedzialnością Pełnomocnika ds. ESG, który odpowiada bezpośrednio przed Zarządem i Prezesem/Dyrektorem Generalnym. Zespół ds. Strategii ESG uwzględnia aspekty zrównoważonego rozwoju przy podejmowaniu strategicznych decyzji i wyznaczaniu celów dla Grupy Trakcja i współpracuje z Zespołem ds. Strategii Spółki. Obowiązki Pełnomocnika ds. ESG są szczegółowo określone w Karcie Charakterystyki Stanowiska Pracy. Pełnomocnik ds. ESG dysponuje osobnym budżetem przeznaczonym do działań w zakresie ESG.

Struktura nadzoru nad Pełnomocnikiem ds. ESG i Zespołem ds. Strategii ESG przedstawia się następująco:

- Pełnomocnik ds. ESG raportuje bezpośrednio do Prezesa (Dyrektora Generalnego) oraz do Zarządu.
- Pełnomocnik ds. ESG składa sprawozdania na posiedzeniach Zarządu, odbywających się co najmniej raz w miesiącu, oraz przeprowadza regularne, comiesięczne spotkania dwustronne z Prezesem.
- Działania Pełnomocnika ds. ESG podlegają potencjalnemu audytowi wewnętrznemu, stanowiącemu formę niezależnej oceny.
- W przypadku, gdy Pełnomocnik ds. ESG przedkłada propozycje dotyczące celów i mierników ESG, podlegają one zatwierdzeniu przez Zarząd. W dotychczasowym okresie sprawozdawczym Pełnomocnik

ds. ESG koncentrował się na prezentacji sprawozdań z realizacji działań związanych z przeprowadzoną analizą podwójnej istotności (DMA) oraz postępów w zakresie raportowania ESG.

Na moment sporządzania niniejszego ujawnienia, w Grupie Trakcja nie zostały jeszcze formalnie ustalone konkretne, mierzalne cele związane z istotnymi wpływami, ryzykami i szansami w obszarze zrównoważonego rozwoju. Trwają prace nad określeniem strategicznych celów ESG, obejmujące analizę istotnych wpływów, ryzyk i szans oraz konsultacje z interesariuszami. Mierniki monitorowania postępów w realizacji tych celów zostaną zdefiniowane po ich formalnym zatwierdzeniu.

Ze względu na brak formalnie zatwierdzonych celów w zakresie zrównoważonego rozwoju na moment sporządzania niniejszego ujawnienia, proces monitorowania postępów w ich realizacji nie został jeszcze zdefiniowany.

7.1.4. Informowanie o kwestiach zrównoważonego rozwoju (GOV-2)

Organy administrujące, zarządzające i nadzorujące Grupę Trakcja są regularnie informowane o zagadnieniach związanych z ESG (Environmental, Social, and Governance). Informacje te przekazuje się Zarządowi Grupy co najmniej raz w miesiącu, podczas posiedzeń zarządu, natomiast Rada Nadzorcza otrzymuje kompleksowe podsumowanie raz do roku, w związku z publikacją raportu zrównoważonego rozwoju, którego prezentacja Radzie Nadzorczej planowana jest od roku 2025. Za przekazywanie tych informacji odpowiedzialna jest Kalina Graczykowska, Pełnomocnik ds. ESG.

Obecnie, Grupa Trakcja nie posiada formalnej, kompleksowej strategii zrównoważonego rozwoju. W związku z tym, kwestie zrównoważonego rozwoju nie są jeszcze systematycznie uwzględniane przez organy zarządzające i nadzorcze w procesie nadzorowania ogólnej strategii przedsiębiorstwa. Podobnie, kwestie ESG nie były dotychczas bezpośrednio brane pod uwagę przy podejmowaniu decyzji dotyczących głównych transakcji, a tradycyjne procesy zarządzania ryzykiem nie obejmowały systematycznej analizy i oceny ryzyk związanych z ESG. Co więcej, analiza potencjalnych kompromisów związanych z oddziaływaniami, ryzykami i możliwościami nie jest w chwili obecnej prowadzona w sposób systematyczny. Planuje się opracowanie strategii zrównoważonego rozwoju w Grupie Trakcja do roku 2025.

Zarząd oraz Rada Nadzorcza Grupy Kapitałowej Trakcja przyjmują stopniowo ustrukturyzowane podejście do uwzględniania wpływów, ryzyk i szans związanych ze zrównoważonym rozwojem w procesach decyzyjnych i nadzorczych, w tym przy zatwierdzaniu kluczowych kierunków strategicznych oraz ocenie działań operacyjnych.

W 2024 roku, w związku z przygotowaniem do wdrożenia obowiązków wynikających z dyrektywy CSRD oraz aktów delegowanych, Zarząd i Rada Nadzorcza Trakcji S.A. były informowane o istotnych aspektach środowiskowych, społecznych i zarządczych (ESG), w szczególności w kontekście rozpoczętego procesu analizy podwójnej istotności, identyfikacji ryzyk ESG oraz przygotowania systemów sprawozdawczości niefinansowej.

Osoby wyznaczone w spółkach wchodzących w skład Grupy do koordynowania działań w zakresie zrównoważonego rozwoju prowadziły wewnętrzne spotkania robocze, których celem była analiza danych, wymiana dobrych praktyk oraz omówienie pojawiających się szans i zagrożeń istotnych z perspektywy całej Grupy.

W okresie sprawozdawczym nie prowadzono jednak formalnego rejestru kwestii ESG omawianych przez Zarząd i Radę Nadzorczą, w związku z czym nie jest możliwe przedstawienie szczegółowego wykazu wpływów, ryzyk i szans, którymi zajmowały się organy nadzorcze i zarządcze.

Niemniej jednak, można wskazać, że w 2024 roku tematyka związana z wdrożeniem regulacji zrównoważonego rozwoju, budową systemów raportowania niefinansowego oraz wstępną identyfikacją ryzyk ESG była

przedmiotem analiz i działań wspierających podejmowanych przez Zarząd i jego zaplecze operacyjne, przy zaangażowaniu przedstawicieli kluczowych funkcji wewnętrznych.

7.1.5. Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt (GOV-3)

Wyniki członków organów administrujących, zarządzających i nadzorczych jednostki nie są oceniane pod kątem konkretnych celów związanych ze zrównoważonym rozwojem. Mierniki wyników powiązane ze zrównoważonym rozwojem nie są zaliczane do wskaźników wydajności (KPI), a ich realizacja nie jest uwzględniona w polityce wynagrodzeń. Obecnie jednostka nie posiada programów motywacyjnych związanych ze zrównoważonym rozwojem. Warunki ewentualnych systemów zachęt w tym obszarze są zatwierdzane i aktualizowane przez zarząd.

Kwestie związane z klimatem również nie są uwzględniane w wynagrodzeniu członków organów administrujących, zarządzających i nadzorczych.

7.1.6. Należyta staranność (GOV-4)

Należyta staranność w zakresie kwestii zrównoważonego rozwoju

Podstawowe elementy procesów należytej staranności jednostki znajdują odzwierciedlenie bezpośrednio w wymogach dotyczących ujawniania informacji:

- włączenie należytej staranności w zakresie zrównoważonego rozwoju do zarządzania, strategii i modeli biznesowych: GOV-2, GOV-3, SBM-3.
- zaangażowanie interesariuszy: GOV-2, SBM-2, IRO-1, S1-2.
- identyfikacja i ocena negatywnych oddziaływań na ludzi i środowisko: IRO-1, SBM-3.
- podejmowanie działań w celu przeciwdziałania negatywnym wpływom na ludzi i środowisko: S1-5, S2-3, S3-1 (e) śledzenie skuteczności tych wysiłków: S1-3, G1-2

7.1.7. Raportowanie zrównoważonego rozwoju: Zarządzanie ryzykiem, kontrole wewnętrzne (GOV-5)

W Grupie Trakcja funkcjonuje system zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej.

Grupa Trakcja wykorzystuje i adaptuje swój istniejący system zarządzania ryzykiem korporacyjnym oraz kontroli wewnętrznej na potrzeby procesu sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju. System ten, obejmujący już wcześniej m.in. zarządzanie ryzykiem środowiskowym, BHP, pracowniczym, zgodności (compliance) i w obszarze zakupów, stanowi podstawę do zapewnienia wiarygodności, dokładności, kompletności i terminowości informacji ujawnianych w raportach zrównoważonego rozwoju, zgodnie z obowiązującymi Europejskimi Standardami Raportowania Zrównoważonego Rozwoju (ESRS).

Kluczowe elementy tego systemu, stosowane w procesie raportowania za 2024 rok, obejmują:

1. Zdefiniowane Procesy i Odpowiedzialności: Określone role i zadania dla poszczególnych działów (np. Ochrony Środowiska, BHP, HR, Zakupów, Finansów, Działu Zarządzania Ryzykiem, dedykowanego zespołu ds. ESG/raportowania) w zakresie gromadzenia, weryfikacji i przekazywania danych ESG.
2. Procedury Zbierania i Agregacji Danych: Wykorzystanie ustandaryzowanych szablonów i narzędzi do zbierania danych z różnych jednostek i obszarów działalności; procedury agregacji danych na poziomie Grupy.

3. Mechanizmy Weryfikacji i Walidacji Danych: Wbudowane kontrole mające na celu zapewnienie jakości danych, w tym weryfikacja danych źródłowych, kontrole logiczne i arytmetyczne, porównania z danymi historycznymi oraz przeglądy merytoryczne przez właścicieli danych.
4. Kontrole nad Przygotowaniem Raportu: Procedury zapewniające zgodność z wymogami ESRS, spójność narracji i danych, w tym wieloetapowy proces przeglądu i akceptacji treści raportu przez Dział Zarządzania Ryzykiem, zespół ds. ESG oraz Zarząd.
5. Ramy Regulacyjne: Procesy osadzone w ramach „Polityki zarządzania ryzykiem korporacyjnym”, „Procedury zarządzania ryzykiem korporacyjnym” oraz Zintegrowanego Systemu Zarządzania Grupy.
6. Rola Audytu Wewnętrznego: Funkcja audytu wewnętrznego może być angażowana w weryfikację wybranych obszarów procesu raportowania lub danych ESG w ramach swoich planów audytu, wspierając ocenę skuteczności kontroli wewnętrznych.

Ocena ryzyka związanego specyficznie z procesem raportowania zrównoważonego rozwoju opiera się na standardowej metodologii Grupy: analizie prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzenia mogącego negatywnie wpłynąć na jakość raportu oraz potencjalnego wpływu jego skutków (np. na zgodność z regulacjami, reputację, decyzje interesariuszy).

Priorytety w zarządzaniu tymi ryzykami ustalane są na podstawie istotności ryzyka (iloczyn prawdopodobieństwa i skutków). Ryzyka ocenione jako istotne, które mogłyby prowadzić do materialnego zniekształcenia informacji w raporcie zrównoważonego rozwoju lub niezgodności z ESRS, były traktowane priorytetowo w cyklu raportowym za 2024 rok i wymagały wdrożenia odpowiednich działań mitygujących oraz wzmocnionych kontroli.

Proces identyfikacji ryzyk na potrzeby sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju za rok 2024 opierał się na istniejącym systemie zarządzania ryzykiem korporacyjnym, który już wcześniej obejmował identyfikację i zarządzanie ryzykami operacyjnymi w kluczowych obszarach ESG (m.in. Compliance, Ochrony Środowiska, BHP, Procesów Kadrowo-Płacowych i Rozwoju Pracowników).

W ramach przygotowania raportu za 2024 rok, przeprowadzono dedykowaną analizę mającą na celu identyfikację i ocenę ryzyk specyficznych dla samego procesu sprawozdawczego. Do głównych zidentyfikowanych ryzyk związanych z raportowaniem za 2024 rok oraz planowanych strategii ich ograniczania należały:

1. Ryzyko Niedokładnych lub Niekompletnych Danych ESG:
 - Opis: Potencjalne błędy w danych źródłowych, obliczeniach (np. emisji GHG), luki danych.
 - Strategia/Kontrole (2024): Stosowanie ustandaryzowanych szablonów, procedury walidacji danych źródłowych, kontrole obliczeń, przeglądy danych przez właścicieli merytorycznych, stosowanie spójnych metodyk.
2. Ryzyko Niewłaściwej Interpretacji lub Zastosowania Standardów Raportowania (ESRS):
 - Opis: Możliwość błędnego zrozumienia lub pominięcia wymogów ESRS.
 - Strategia/Kontrole (2024): Szkolenia zespołu raportującego, analiza standardów, wewnętrzne wytyczne, wieloetapowy przegląd raportu pod kątem zgodności.
3. Ryzyko niespójności informacji:
 - Opis: Rozbieżności danych lub narracji w raporcie lub wobec innych publikacji.
 - Strategia/Kontrole (2024): Procesy uzgadniania danych, przegląd końcowy pod kątem spójności.
4. Ryzyko Nieterminowego Gromadzenia Danych i Przygotowania Raportu:
 - Opis: Opóźnienia w dostarczaniu danych zagrażające terminowej publikacji.
 - Strategia/Kontrole (2024): Szczegółowy harmonogram, monitoring postępów, ścieżki eskalacji.

Strategie te opierały się na wdrożonych mechanizmach kontrolnych, procedurach operacyjnych w ramach Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz dedykowanych działaniach podjętych w cyklu raportowym za 2024. Grupa planuje systematyczne doskonalenie tych procesów.

Ustalenia z oceny ryzyka związanego z raportowaniem za 2024 rok oraz wyniki monitorowania skuteczności kontroli wewnętrznych (np. zidentyfikowane luki w danych, błędy, słabości kontroli) są analizowane przez Dział Zarządzania Ryzykiem, zespół ds. ESG oraz właścicieli poszczególnych procesów. Wyniki te stanowią podstawę do:

- Doskonalenia procesów i procedur: Wprowadzania korekt w sposobie zbierania danych, weryfikacji czy przygotowania raportu na kolejne okresy.
- Aktualizacji planów działań: Wdrażania działań naprawczych i korygujących.
- Rozwoju kompetencji: Identyfikacji potrzeb szkoleniowych personelu zaangażowanego w raportowanie.

Ustalenia te są integrowane w bieżącą działalność operacyjną odpowiednich działów Grupy Trakcja w celu ciągłego podnoszenia jakości sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Informacje dotyczące ryzyk oraz skuteczności systemu zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej nad procesem raportowania zrównoważonego rozwoju za rok 2024 były komunikowane organom Grupy Trakcja:

- Zarządowi: W ramach okresowego Raportu ryzyka, przygotowywanego przez Dyrektora Działu Zarządzania Ryzykiem, przedstawiono ocenę kluczowych ryzyk związanych z raportowaniem zrównoważonego rozwoju, status kontroli oraz istotne zdarzenia lub problemy napotkane podczas przygotowywania raportu za 2024. Zarząd dokonuje przeglądu i akceptacji wyników oceny ryzyka oraz planów reakcji.
- Radzie Nadzorczej (za pośrednictwem Komitetu Audytu): Komitet Audytu monitoruje efektywność systemu zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej, w tym w obszarze sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Otrzymuje od Działu Zarządzania Ryzykiem i Zarządu informacje dotyczące głównych ryzyk, statusu kontroli oraz ogólnej oceny adekwatności procesów zapewniających wiarygodność raportowania za 2024 rok.

Właściciele Ryzyka na bieżąco aktualizowali informacje o ryzykach w swoich obszarach (w tym tych wpływających na raportowanie) w Kartach ryzyka, które stanowiły wkład do zagregowanego raportowania prowadzonego przez Dyrektora Działu Zarządzania Ryzykiem

7.1.8. Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości (SBM-1)

Grupa Trakcja jest producentem urządzeń i materiałów wykorzystywanych w transporcie szynowym, drogownictwie oraz budownictwie kubaturowym. Trakcja S.A. jest producentem konstrukcji stalowych oraz urządzeń elektrycznych na potrzeby kolei, tramwajów, trolejbusów i energetyki zawodowej. Spółki należące do Grupy Trakcja wytwarzają również materiały budowlane przeznaczone dla branży drogowej, w tym masy bitumiczne.

Zakres usług świadczonych przez Grupę Trakcja obejmuje:

- **Budowę i remont torów**, w tym kompleksową modernizację linii kolejowych, obejmującą roboty ziemne, odwodnieniowe i nawierzchniowe, zarówno w technologii tradycyjnej, jak i bezpodsypkowej.
- **Sieć trakcyjną**, obejmującą montaż fundamentów palowych, prefabrykowanych i wylewanych, montaż słupów trakcyjnych oraz sieci trakcyjnej DC-AC, takich jak YC150-2CS150, YwsC120-2C-M, C120-2C, C95-C.

Zakres usług obejmuje również montaż odłączników sieci trakcyjnej z napędami ręcznymi lub silnikowymi, remonty i naprawy istniejącej infrastruktury oraz montaż sieci powrotnej i sieci trakcyjnej o specjalnej konstrukcji, np. w tunelach.

- **Budowę mostów, wiaduktów i tuneli**, realizowanych w różnych technologiach.
- **Usługi elektroenergetyczne**, obejmujące kolizje energetyczne nn. i SN, oświetlenie drogowe i terenów kolejowych (w tym peronów, kładek i przejść dla pieszych), zasilanie sieci trakcyjnej, instalacje elektryczne, sterowanie odłącznikami sieci trakcyjnej, elektryczne ogrzewanie rozjazdów, linie potrzeb nietrakcyjnych (LPN) oraz budowę podstacji trakcyjnych. Dodatkowo realizowane są usługi związane z budową rurociągów kablowych i kanalizacji teletechnicznych.
- **Projektowanie**, obejmujące prace studialne, studium wykonalności, projekty koncepcyjne, budowlane i wykonawcze, montażowe i powykonawcze oraz dokumentację przetargową i kosztorysową. Grupa oferuje również specjalistyczne analizy w dziedzinie budownictwa kolejowego i technologii przewozów kolejowych.
- **Budowę dróg i autostrad**, obejmującą realizację dróg krajowych, wojewódzkich, lokalnych, tras ekspresowych oraz autostrad.
- **Budowę obiektów kubaturowych**, realizowaną przez PRK 7 Nieruchomości, specjalizującą się w generalnym wykonawstwie i systemie deweloperskim.
- **Wynajem sprzętu**, obejmujący szeroki wachlarz specjalistycznego sprzętu kolejowego, trakcyjnego, budowlano-montażowego oraz sprzętu do transportu specjalistycznego. Oferta obejmuje wynajem sprzętu do realizacji robót budowlanych w obszarach kolejowym, sieciowym, drogowym, energetycznym oraz kubaturowym.
- **Produkcję**, w tym urządzeń i materiałów wykorzystywanych w transporcie szynowym, drogownictwie i budownictwie kubaturowym.

W okresie sprawozdawczym nie wprowadzono nowych produktów ani usług. Nie dokonano również wycofania żadnych produktów ani usług.

Główne rynki działalności Grupy Trakcja to Polska i Litwa, przy czym w raportowanym okresie nie dodano ani nie wycofano się z żadnych rynków.

Podstawową grupę klientów stanowi administracja publiczna, w tym głównie gminy, Litewska Administracja Drogowa oraz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. W okresie sprawozdawczym nie odnotowano zmian dotyczących grup klientów.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Grupa Trakcja zatrudnia 1 969 pracowników, tym: 1 110 pracowników w Polsce, 853 na Litwie, 2 w Łotwie oraz 4 w Szwecji.

Obecnie żadne produkty ani usługi oferowane przez firmę nie są zakazane na żadnym z rynków, na których działa Grupa.

Przychód Grupy w 2024 roku wyniósł 2 103 466 tys. zł.

Na rok 2024 nie określono celów zrównoważonego rozwoju. W związku z tym nie dokonano oceny obecnych znaczących produktów lub usług oraz znaczących rynków i grup klientów w odniesieniu do celów związanych ze zrównoważonym rozwojem.

Dane informacje dotyczące zrównoważonego rozwoju są raportowane w Grupie raz w roku.

Kluczowe elementy strategii biznesowej związane z kwestiami zrównoważonego rozwoju obejmują:

- **Zarządzanie wpływem na środowisko**
- **Wspieranie i rozwój pracowników,**
- **Przejrzystą sprawozdawczość i odpowiedzialność.**

Grupa Trakcja realizuje działania z zakresu zrównoważonego rozwoju, koncentrując się na minimalizacji wpływu środowiskowego prowadzonych projektów, w tym poprzez gospodarkę odpadami i redukcję emisji. Grupa wdraża programy związane z bezpieczeństwem i higieną pracy, a także utrzymuje relacje ze społecznościami lokalnymi oraz stosuje praktyki z zakresu ładu korporacyjnego i etyki biznesu. W planach zarządu znajduje się wdrożenie formalnej strategii ESG w 2025 roku, co ma umożliwić usystematyzowanie działań w tym obszarze.

biznesowego w kontekście zrównoważonego rozwoju, emisji gazów cieplarnianych, zużycia energii, gospodarki odpadami, praktyk zatrudnienia i praw człowieka oraz różnorodności i włączenia społecznego. Trwają prace nad określeniem planów rozszerzenia zakresu raportowania, a ich sprecyzowanie planowane jest na rok 2025, wraz z wdrożeniem strategii ESG.

Model biznesowy i łańcuch wartości Grupy Trakcja uwzględniają aspekty zrównoważonego rozwoju poprzez oferowanie produktów i usług wspierających zrównoważony rozwój infrastruktury. Analizowany jest wpływ łańcucha wartości na zrównoważony rozwój, współpracując z dostawcami przestrzegającymi standardów etycznych i środowiskowych. Firma podejmuje działania mające na celu zmniejszenie negatywnego wpływu na środowisko, promuje gospodarkę o obiegu zamkniętym i prowadzi dialog z interesariuszami, angażując się w inicjatywy społeczne. Działania te obejmują realizację projektów infrastrukturalnych zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju, wdrażanie technologii ograniczających hałas i wibracje, optymalizację zużycia energii i zasobów, współpracę z dostawcami przestrzegającymi praw człowieka i standardów etycznych, działania edukacyjne w zakresie bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz wspieranie lokalnych inicjatyw.

Grupa Trakcja nie wdrożyła formalnych narzędzi, systemów ani procedur do monitorowania i oceny działań w zakresie zrównoważonego rozwoju. Firma zapewnia zgodność z obowiązującymi przepisami i standardami poprzez bieżące śledzenie zmian w regulacjach. W ramach wdrożenia strategii ESG w 2025 roku planowane jest opracowanie i wdrożenie mechanizmów monitorowania i oceny działań.

Grupa Trakcja realizuje cele gospodarki Polski, głównie związane z rozwojem publicznej infrastruktury transportowej. Budowa i remont torów: kontrakty obejmujące swym zakresem kompleksową modernizację linii kolejowych oraz torów tramwajowych. W ramach działalności związanej z budownictwem drogowym Grupa realizuje projekty obejmujące budowę: dróg krajowych, dróg wojewódzkich, dróg lokalnych, tras ekspresowych, autostrad, które wpływają na poprawę transportu publicznego.

Łańcuch wartości Grupy Trakcja to kompleksowy proces, który obejmuje wszystkie etapy działalności firmy, od pozyskania surowców po finalne oddanie infrastruktury klientom. Każdy element tego łańcucha ma kluczowe znaczenie dla efektywności, jakości i zrównoważonego rozwoju firmy.

1. Upstream

- **Podmioty:**
 - **Firmy wydobywcze (rudy metali):**
 - **Charakterystyka:** Dostarczają podstawowy surowiec, kluczowy dla produkcji stali. Ich działalność ma znaczący wpływ na środowisko naturalne m.in. poprzez głęboką ingerencję w strukturę terenu, prowadzi do dewastacji krajobrazu oraz zakłóceń w ekosystemach wodnych i lądowych. Ponadto, procesy te generują znaczne

- zanieczyszczenia powietrza i gleby, co negatywnie wpływa na bioróżnorodność i zdrowie lokalnych społeczności
- **Lokalizacja:** kraje Europy (głównie Niemcy i Czechy) i świata, gdzie znajdują się złoża rud metali.
 - **Huty metali (surówka hutnicza):**
 - **Charakterystyka:** Przetwarzają rudy na półprodukty, które są niezbędne w budownictwie infrastrukturalnym. Podobnie jak firmy wydobywcze, mają istotny wpływ na środowisko.
 - **Lokalizacja:** Polska, kraje Europy (np. Niemcy, Czechy).
 - **Dostawcy betonu i stali:**
 - **Charakterystyka:** Dostarczają podstawowe materiały budowlane. Ich jakość i dostępność są kluczowe dla terminowej realizacji projektów.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja
 - **Dostawcy materiałów niezbędnych do realizacji kontraktów:**
 - **Charakterystyka:** Szeroka grupa dostawców, od których zależy dostępność różnorodnych materiałów budowlanych (w budownictwie infrastrukturalnym rury PVC, HDPE i inne tworzywa sztuczne są wykorzystywane do budowy systemów kanalizacyjnych, wodociągowych oraz drenażowych; geowłókny i geosiatki stosowane w celu wzmocnienia gruntu, stabilizacji skarp oraz przy budowie nasypów, cegły i pustaki ceramiczne stosowane e przy wznoszeniu obiektów takich jak tunele czy mury oporowe).
 - **Lokalizacja:** Polska, Niemcy, Czechy, Litwa, Łotwa, Szwecja oraz pozostałe kraje, z których pochodzą dostawcy dostawców.
 - **Dostawcy mediów (energia elektryczna, ciepło, woda i ścieki):**
 - **Charakterystyka:** Zapewniają niezbędne media do funkcjonowania firmy i realizacji projektów. Stabilność i niezawodność dostaw są kluczowe.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja (lokalizacje zgodne z prowadzeniem działalności podmiotów z Grupy Trakcja).
 - **Firmy transportowe (transport materiałów):**
 - **Charakterystyka:** Zapewniają logistykę dostaw materiałów na place budowy. Efektywność transportu wpływa na koszty i terminy realizacji.
 - **Lokalizacja:** Kraje realizacji kontraktów (m.in. Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja) oraz pochodzenia dostawców z krajów europejskich.

2. Own Operations (Operacje własne organizacji)

- **Podmioty:**
 - **Pracownicy biorący udział w realizacji projektów i zamówień (pracownicy fizyczni):**
 - **Charakterystyka:** Wykonują prace budowlane, kluczowe dla realizacji projektów. Ich bezpieczeństwo i warunki pracy są priorytetem.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja.
 - **Pracownicy administracyjni:**
 - **Charakterystyka:** Zapewniają wsparcie administracyjne, finansowe i kadrowe dla funkcjonowania firmy.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja.
 - **Podwykonawcy:**
 - **Charakterystyka:** Współpracują przy realizacji projektów, wykonując specjalistyczne prace. Ich jakość pracy i zgodność ze standardami BHP są kluczowe.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja
 - **Akcjonariat:**
 - **Charakterystyka:** Finansuje działalność firmy, oczekując zwrotu z inwestycji.

- **Lokalizacja:** Polska

3. Downstream

- **Podmioty:**
 - **Inwestorzy (klienci):**
 - **Charakterystyka:** Zlecają realizację projektów infrastrukturalnych. Ich zadowolenie z jakości i terminowości realizacji jest kluczowe.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja.
 - **Lokalne społeczności w pobliżu realizowanych inwestycji:**
 - **Charakterystyka:** Sąsiadują z placami budowy, odczuwając zarówno pozytywne, jak i negatywne skutki realizacji projektów.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja
 - **Spółeczeństwo:**
 - **Charakterystyka:** Korzysta z infrastruktury zbudowanej przez Grupę Trakcja.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja
 - **Odbiorcy odpadów:**
 - **Charakterystyka:** Zajmują się utylizacją odpadów powstałych w wyniku działalności budowlanej.
 - **Lokalizacja:** Polska, Litwa, Łotwa, Szwecja.
 - .
 - **Środowisko naturalne:**
 - **Charakterystyka:** Podlega wpływowi działalności firmy na każdym etapie łańcucha wartości.
 - **Lokalizacja:** Kraje działalności dostawców.

Każdy dostawca podlega ocenie i weryfikacji w celu eliminacji ryzyk związanych z nierzetelnością.

Trakcja SA: Wybór dostawców poprzez platformę zakupową (aukcje i zapytania ofertowe) lub na podstawie umów ramowych. W przypadku kontraktów zamawianych przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., dostawca musi pochodzić z listy kwalifikowanych dostawców PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.

AB Kauno Tiltai: Dostawcy wybierani są poprzez badanie rynku, wyszukiwanie w Internecie, udział w specjalistycznych targach oraz pozyskiwanie dostawców z ich inicjatywy.

PEUIM sp. z o.o.: Każdy dostawca musi przejść przez proces oceny.

Grupa Trakcja identyfikuje ryzyka związane z utrudnieniami wśród lokalnej społeczności podczas realizowanych prac i wdrożyła szereg rozwiązań przeciwdziałających sytuacjom takim jak eskalacja niezadowolenia wśród lokalnych społeczności. Prace prowadzone są w taki sposób by jak najmniej wpływać na środowisko i ludność.

7.1.9. Oczekiwania i poglądy interesariuszy (SBM-2)

W celu identyfikacji kluczowych zagadnień związanych ze zrównoważonym rozwojem, które mają istotny wpływ na Grupę Trakcja oraz na które Grupa Trakcja wywiera wpływ, przeprowadzono analizę interesariuszy. W procesie identyfikacji i selekcji przygotowano listę, uwzględniającą zarówno interesariuszy wewnętrznych, jak i zewnętrznych. Zdefiniowano następujące grupy interesariuszy:

Interesariusze	Narzędzia Komunikacji	Obszar Współpracy	Cel Współpracy
Interesariusze Wewnętrzni			
Władze Spółki	Raporty sprawozdawczości zarządczej Cykliczne spotkania bezpośrednie Posiedzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Walne zgromadzenia akcjonariuszy	Prowadzenie spraw organizacji Reprezentowanie firmy na zewnątrz Realizacja strategii Grupy Kapitałowej z poszanowaniem zrównoważonego rozwoju	Realizacja celów strategicznych Zapewnienie transparentności
Pracownicy	Spotkania integracyjne Bezpośrednie spotkania Wideokonferencje Komunikacja korporacyjna Kontakt z przedstawicielami pracowników Raporty bieżące i okresowe Szkolenia	Bieżące zarządzanie aspektami działalności operacyjnej	Efektywne zarządzanie operacyjne Rozwój pracowników
Klienci/Odbiorcy Usług			
Zarządcy infrastruktury, obejmujący PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., a także innych operatorów sieci kolejowych, tramwajowych i drogowych	Spotkania, włączając wideokonferencje Komunikacja telefoniczna, mailowa i pisemna Raportowanie bieżące i okresowe Uczestnictwo w wydarzeniach branżowych, w tym targach	Usługi projektowania, wykonawstwo robót budowlanych i obsługa gwarancyjna	Realizacja projektów zgodnie z wymaganiami zamawiających
Dostawcy/Podwykonawcy			
Dostawcy materiałów i usług podwykonawczych	Spotkania Wideokonferencje Komunikacja telefoniczna, e-mailowa i pisemna Raporty Wydarzenia branżowe	Zaopatrzenie w surowce i materiały Realizacja projektów budowlanych w roli wykonawcy i podwykonawcy Usługi logistyczne i inne usługi wspierające Działalność w izbach gospodarczych i budownictwa	Dostawa materiałów zgodnych z określonymi specyfikacjami technicznymi Realizacja projektów w ustalonych terminach Dostawa materiałów spełniających wszystkie obligatoryjne normy
Społeczeństwo			
Społeczności lokalne	Tablice informacyjne i oznakowanie na placach budowy Strona internetowa i publikacje medialne		Informowanie społeczności o inwestycjach

Użytkownicy końcowi	Brak bezpośrednich interakcji	Wpływ poprzez jakość wykonania infrastruktury	
Środowisko			
Podmioty związane z ochroną środowiska naturalnego	Raporty i sprawozdania dotyczące oddziaływania na środowisko Sprawozdawczość i ewidencja prowadzona w krajowych systemach monitoringu środowiska Komunikacja z inwestorami w zakresie decyzji związanych z nadzorem przyrodniczym Organizowanie spotkań i wymiana korespondencji	Procedury formalnoprawne (obejmujące uzyskiwanie pozwoleń i decyzji administracyjnych, a także prowadzenie sprawozdawczości) w zakresie gospodarki wodno-ściekowej, emisji substancji do środowiska oraz gospodarowania odpadami	Ograniczenie oddziaływania na środowisko
Grupy ekologiczne i społeczne: Reprezentują interesy środowiska i społeczeństwa, pełniąc rolę „cichego interesariusza	Sporządzanie i publikacja raportów, sprawozdań i pism urzędowych Spotkania osobiste Wymiana korespondencji Strona internetowa	Zgodność z przepisami prawa w zakresie procedur administracyjnych (pozwolenia, decyzje) i obowiązków sprawozdawczych	Terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych wobec organów państwowych i samorządowych
Organy Administracji Publicznej			
Organy administracji publicznej	Sporządzanie i publikacja raportów, sprawozdań i pism urzędowych Spotkania osobiste Wymiana korespondencji Strona internetowa	Zgodność z przepisami prawa w zakresie procedur administracyjnych (pozwolenia, decyzje) i obowiązków sprawozdawczych	Terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych wobec organów państwowych i samorządowych
Uczestnicy Rynku Finansowego			
Inwestorzy/Akcjonariusze	Spotkania i rozmowy bezpośrednie Spotkania zdalne (wideokonferencje) Komunikacja indywidualna (telefoniczna, mailowa, pisemna) Raportowanie formalne Kanał internetowy Komunikacja z mediami	Informowanie i wymiana informacji w kontekście operacji na rynku regulowanym	Zwiększenie wartości kapitałowej dla akcjonariuszy i inwestorów

Instytucje finansowe: banki, zakłady ubezpieczeń i przedsiębiorstwa leasingowe	Spotkania i rozmowy bezpośrednie Spotkania zdalne (wideokonferencje) Komunikacja indywidualna (telefoniczna, mailowa, pisemna) Raportowanie formalne Kanał internetowy Komunikacja z mediami	- Zapewnienie produktów finansowych (finansowanie zewnętrzne, gwarancje, ubezpieczenia)	Zapewnienie finansowania działalności operacyjnej oraz projektów inwestycyjnych
---	---	---	---

Następnie każdy zidentyfikowany podmiot został oceniony pod kątem wpływu, jaki wywiera na Grupę Trakcja oraz wpływu Grupy Trakcja na niego. Oceniono również istotność z perspektywy zrównoważonego rozwoju, stosując skalę od 1 (znikomy wpływ) do 5 (bardzo duży wpływ).

Przeprowadzono klasyfikację interesariuszy na trzy grupy:

- **Dotknięta strona:** Podmiot bezpośrednio dotknięty działaniami organizacji, na którego sytuację działalność firmy ma bezpośredni wpływ, zarówno pozytywny, jak i negatywny. Przykładami są pracownicy i społeczność lokalna. Zrozumienie ich potrzeb jest kluczowe dla minimalizowania negatywnych skutków działalności.
- **Użytkownik sprawozdania:** Podmiot zainteresowany informacjami o zrównoważonym rozwoju organizacji, choć nie jest bezpośrednio dotknięty jej działalnością. Potrzebuje danych do oceny wpływu firmy na środowisko i społeczeństwo oraz do oceny ryzyka i możliwości związanych z ESG. Przykładami są inwestorzy, instytucje finansowe, organizacje pozarządowe i organy regulacyjne.
- **Nie dotyczy:** Podmioty, których relacja z organizacją jest zbyt odległa lub marginalna, aby uznać je za kluczowych interesariuszy w kontekście ESG.

Na podstawie oceny wpływu i istotności wyłoniono kluczowych interesariuszy, z którymi Grupa Trakcja będzie prowadzić dialog na temat zrównoważonego rozwoju, a także zakwalifikowano „cichych interesariuszy”. Włączając powyższe opisy klasyfikacji interesariuszy do raportu, Grupa Trakcja demonstruje posiadanie uporządkowanego i przemyślanego systemu ich identyfikacji.

Kluczowi interesariusze:

1. **Pracownicy Grupy Trakcja:** Stanowią fundament operacyjny firmy, wpływając na efektywność i jakość projektów. Są kluczowi w implementacji zasad zrównoważonego rozwoju, a dbanie o ich warunki pracy buduje stabilny kapitał ludzki.

Organizacja współpracy: Dialog odbywa się poprzez: dedykowane sekcje dotyczące warunków pracy, bezpieczeństwa, etyki i wpływu na środowisko w cyklicznych (np. rocznych) ankietach satysfakcji pracowniczej; regularną komunikację na temat ESG za pośrednictwem intranetu, newsletterów i bezpośrednich spotkań zespołowych; okresowe spotkania typu "town hall" z możliwością zadawania pytań Zarządowi, w tym na tematy związane ze zrównoważonym rozwojem; konsultacje z przedstawicielami pracowników/związkami zawodowymi w sprawach społecznych. W ramach analizy podwójnej istotności przeprowadzono również dedykowane ankiety i wywiady fokusowe.

Cel współpracy: Zrozumienie perspektywy pracowników na kluczowe aspekty wpływu Grupy (Impact Materiality), w tym warunki pracy, BHP, rozwój zawodowy, równość i różnorodność, a także identyfikacja ryzyk i szans związanych z kapitałem ludzkim (Financial Materiality). Celem jest również ocena postrzegania przez pracowników działań firmy w obszarze środowiskowym i etycznym oraz zebranie sugestii usprawnień.

Uwzględnienie wyników: Wyniki ankiet i wnioski ze spotkań są analizowane przez działy HR i ESG. Identyfikowane są obszary wymagające poprawy (np. potrzeby szkoleniowe w zakresie nowych technologii proekologicznych, usprawnienia w systemach zgłaszania nieprawidłowości). Na tej podstawie opracowywane są plany działań (np. wdrożenie nowych programów szkoleniowych, aktualizacja procedur BHP), a postępy w ich realizacji są komunikowane pracownikom. Wyniki te stanowią kluczowy wkład w ocenę istotności zagadnień społecznych.

2. **Zarząd Grupy Trakcja:** Odpowiada za strategiczne decyzje, integrując zasady zrównoważonego rozwoju w kulturę organizacyjną, co buduje reputację i zaufanie.

Organizacja współpracy: Jest to proces ciągły, realizowany poprzez regularne posiedzenia Zarządu, warsztaty strategiczne oraz otrzymywanie i analizowanie wewnętrznych raportów dotyczących wyników operacyjnych, finansowych i ESG.

Cel współpracy: Definiowanie strategii zrównoważonego rozwoju, nadzór nad jej implementacją, integracja czynników ESG w procesach decyzyjnych i zarządzaniu ryzykiem, alokacja zasobów na inicjatywy ESG oraz zapewnienie zgodności z wymogami prawnymi i sprawozdawczymi.

Uwzględnienie wyników: Decyzje Zarządu bezpośrednio kształtują strategię ESG Grupy. Wyniki dyskusji i analiz przekładają się na ustalanie celów zrównoważonego rozwoju (np. redukcji emisji, poprawy wskaźników bezpieczeństwa), zatwierdzanie budżetów na projekty środowiskowe czy społeczne oraz monitorowanie postępów w ich realizacji.

Właściciele Grupy Trakcja (Akcjonariusze): Określają wizję firmy, a ich decyzje inwestycyjne wpływają na alokację zasobów i realizację inicjatyw ESG.

Organizacja współpracy: Komunikacja odbywa się poprzez: Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy (WZA) z sesjami pytań i odpowiedzi; publikację raportów bieżących i okresowych (w tym sprawozdań zintegrowanych lub dotyczących zrównoważonego rozwoju); telekonferencje i spotkania z inwestorami (indywidualne i grupowe); dedykowaną sekcję Relacji Inwestorskich na stronie internetowej.

Cel współpracy: Przejrzyste informowanie o strategii firmy (w tym strategii ESG), wynikach finansowych i niefinansowych, łańcuchu korporacyjnym oraz kluczowych ryzykach i szansach (w tym ESG). Celem jest również zrozumienie oczekiwań inwestorów co do długoterminowego tworzenia wartości i zarządzania aspektami zrównoważonego rozwoju.

Uwzględnienie wyników: Informacje zwrotne od akcjonariuszy (np. pytania zadawane podczas WZA, tematy poruszane na spotkaniach z inwestorami) są analizowane przez Zarząd i Dział Relacji Inwestorskich. Mogą one wpływać na priorytety komunikacyjne, zakres ujawnień ESG, a w niektórych przypadkach inicjować dyskusje strategiczne dotyczące np. zarządzania ryzykiem klimatycznym czy inwestycji w innowacje proekologiczne.

3. **Instytucje finansowe:** Dostarczają kapitał i uwzględniają kryteria ESG w polityce kredytowej, stymulując zrównoważone praktyki.

Organizacja współpracy: Dialog prowadzony jest poprzez: regularne spotkania robocze; dedykowane dyskusje na temat ryzyk i możliwości ESG w procesie ubiegania się o finansowanie (kredyty, leasing) lub ubezpieczenia; dostarczanie wymaganych danych i odpowiedzi na kwestionariusze ESG; raportowanie zgodne z wymogami umów (np. kowenanty związane z ESG).

Cel współpracy: Zapewnienie dostępu do kapitału i produktów finansowych na korzystnych warunkach poprzez wykazanie solidnego zarządzania ryzykiem ESG; zrozumienie i spełnienie rosnących wymagań instytucji finansowych w zakresie zrównoważonego rozwoju; identyfikacja możliwości pozyskania finansowania powiązanego z celami zrównoważonego rozwoju (np. zielone kredyty).

Uwzględnienie wyników: Wymagania i oczekiwania instytucji finansowych dotyczące ESG są uwzględniane w wewnętrznych procesach zarządzania ryzykiem i strategii finansowania Grupy. Konieczność spełnienia określonych kryteriów ESG może stymulować wdrażanie konkretnych inicjatyw (np. inwestycji w efektywność energetyczną) oraz prowadzić do usprawnień w systemach gromadzenia i raportowania danych niefinansowych.

4. **Dostawcy:** Stanowią kluczowy element łańcucha wartości, a ich praktyki wpływają na środowiskowy i społeczny ślad firmy.

Organizacja współpracy: Współpraca obejmuje: włączanie kryteriów i klauzul ESG do procesów przetargowych i umów; przeprowadzanie ocen i audytów dostawców (szczególnie kluczowych) pod kątem zgodności z wymogami środowiskowymi, społecznymi i etycznymi; komunikację oczekiwań Grupy Trakcja w zakresie zrównoważonego rozwoju (np. podczas spotkań branżowych, za pośrednictwem działu zakupów); ankiety dotyczące praktyk ESG w łańcuchu dostaw.

Cel współpracy: Zarządzanie ryzykiem w łańcuchu dostaw (środowiskowym, społecznym, dotyczącym ładu korporacyjnego); zapewnienie zgodności dostarczanych materiałów i usług ze standardami Grupy i wymogami prawnymi; promowanie zrównoważonych praktyk wśród partnerów biznesowych; zbieranie danych niezbędnych do oceny wpływu Grupy (np. emisje w zakresie 3).

Uwzględnienie wyników: Wyniki ocen i audytów wpływają na proces kwalifikacji i selekcji dostawców. Identyfikacja dostawców niespełniających standardów inicjuje dialog w celu opracowania planów naprawczych lub, w ostateczności, może prowadzić do zakończenia współpracy. Informacje te są wykorzystywane w analizie ryzyka łańcucha dostaw i ocenie istotności zagadnień związanych z zaopatrzeniem.

5. **Grupy ekologiczne i społeczne:** Reprezentują interesy środowiska i społeczeństwa, pełniąc rolę „cichego interesariusza” i wpływając na długoterminowe zmiany w postrzeganiu firmy.

Organizacja współpracy: Interakcja ma głównie charakter pośredni i reaktywny: monitorowanie opinii publicznej, mediów i raportów organizacji pozarządowych dotyczących wpływu działalności Grupy, zwłaszcza w kontekście realizowanych projektów infrastrukturalnych; transparentna komunikacja o projektach i działaniach ESG poprzez stronę internetową i media; reagowanie na zapytania i zgłaszane obawy; udział w formalnych konsultacjach społecznych wymaganych prawem (np. w ramach ocen oddziaływania na środowisko - OOS).

Cel współpracy: Zrozumienie szerszego kontekstu społecznego i środowiskowego działalności Grupy; identyfikacja potencjalnych konfliktów, ryzyk reputacyjnych oraz oczekiwań społecznych związanych z ochroną środowiska i wpływem na społeczności lokalne; wypełnianie obowiązków informacyjnych i konsultacyjnych.

Uwzględnienie wyników: Zidentyfikowane obawy lub istotne kwestie podnoszone przez grupy ekologiczne i społeczne (np. dotyczące bioróżnorodności, hałasu, wpływu na lokalną infrastrukturę) są analizowane w procesie zarządzania ryzykiem projektowym i korporacyjnym. Mogą one prowadzić do modyfikacji planów inwestycyjnych, wdrożenia dodatkowych środków mitygujących negatywne oddziaływania lub wzmocnienia działań komunikacyjnych. Perspektywa ta jest uwzględniana przy ocenie istotności wpływu Grupy.

Dialog z kluczowymi interesariuszami, prowadzony w ramach procesu oceny podwójnej istotności, ma na celu nie tylko identyfikację wpływu, ryzyk i szans, lecz również zrozumienie ich perspektywy na strategię i model biznesowy Grupy Trakcja w kontekście zrównoważonego rozwoju.

Analiza zebranych opinii pozwala Grupie zrozumieć, jak jej podejście strategiczne i operacyjne jest postrzegane przez otoczenie pod kątem wyzwań i oczekiwań związanych z ESG. To zrozumienie, konfrontowane z wewnętrznymi analizami, jest istotnym elementem procesu oceny istotności. Wspiera ono również proces walidacji lub dostosowywania strategii i modelu biznesowego Grupy do zmieniających się warunków rynkowych, społecznych i regulacyjnych.

7.1.10. Strategia i model biznesowy (SBM-3)

Poniżej przedstawiono ujawnienia dotyczące istotnych wpływów, ryzyk i szans Grupy Trakcja, zgodnie z wymogami standardu raportowania zrównoważonego rozwoju. Ujawnione informacje wynikają

z przeprowadzonej przez Grupę Trakcja oceny istotności i mają na celu zapewnienie transparentności oraz przedstawienia wpływu działalności Spółki na otoczenie.

Grupa Trakcja identyfikuje i analizuje istotne wpływy, ryzyka i szanse wynikające z jej działalności, które mogą mieć wpływ na otoczenie, społeczeństwo oraz sytuację finansową Spółki. Ocena istotności obejmuje analizę potencjalnych skutków w całym łańcuchu wartości Grupy, a także ich powiązanie z modelem biznesowym Grupy.

Analiza koncentruje się na następujących kluczowych obszarach:

- **Obszar Środowiskowy (E):** Wpływ na klimat, zasoby naturalne, gospodarkę odpadami i bioróżnorodność.
- **Obszar Społeczny (S):** Warunki pracy, prawa człowieka, relacje z lokalnymi społecznościami, bezpieczeństwo produktów.
- **Obszar Ładu Korporacyjnego (G):** Etyka biznesu, zarządzanie ryzykiem, transparentność raportowania.

Istotne wpływy, ryzyka i szanse są analizowane w kontekście:

- **Łańcucha wartości Grupy Trakcja:**
 - Upstream (Dostawcy)
 - Own operations (Operacje własne)
 - Downstream (Klienci i otoczenie)
- **Modelu biznesowego Grupy Trakcja:**
 - Struktura kosztów
 - Kluczowi partnerzy
 - Relacje z klientami
 - Strumienie przychodów
 - Kluczowe działania
 - Ryzyka

Szczegółowa Analiza Ryzyk i Szans ESG

Poniższa tabela przedstawia szczegółową analizę istotnych ryzyk i szans zidentyfikowanych przez Grupę Trakcja, wraz z opisem, w którym miejscu modelu biznesowego, własnych operacji oraz łańcucha wartości na wyższym i niższym szczeblu koncentrują się te istotne oddziaływania, ryzyko i możliwości.

Ryzyko/Szansa	Łańcuch Wartości	Model Biznesowy	Skutki Finansowe	Działania Zaradcze	Wpływ na Odporność	Powiązany obszar ESRS
Ryzyko - Rosnące regulacje dotyczące gospodarki o obiegu zamkniętym	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów, Kluczowi partnerzy	Znaczący wzrost kosztów dostaw (średnioterminowy)	Dywersyfikacja dostawców, Poszukiwanie materiałów alternatywnych	Zmniejszenie odporności finansowej (krótkoterminowe), Zwiększenie odporności operacyjnej (długoterminowe)	E5 - Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów; Odpady
Ryzyko - Zwiększone wymogi dotyczące ochrony bioróżnorodności	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów	Znaczący wzrost kosztów pozyskania surowców (długoterminowy)	Współpraca z dostawcami wdrażającymi zrównoważone praktyki, Poszukiwanie materiałów z certyfikatem zrównoważonego pochodzenia	Potencjalne problemy z dostępnością surowców (osłabienie odporności operacyjnej)	E4 - Bezpośrednie czynniki wpływu na utratę bioróżnorodności
Ryzyko - Możliwość wykrycia nielegalnych działań	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów, Ryzyka	Ryzyko kar finansowych (krótkoterminowy)	Audyty dostawców, Wdrażanie standardów etycznych w łańcuchu dostaw.	Kary finansowe i utrata reputacji (osłabienie odporności finansowej i reputacyjnej).	G1 - Korupcja i przekupstwo
Ryzyko - Wzrost kosztów operacyjnych z powodu dostosowania do norm	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów, Kluczowi partnerzy	Znaczący wzrost kosztów materiałów (średnioterminowy)	Negocjacje z dostawcami, Poszukiwanie innowacyjnych materiałów o niższej emisji.	Wyższe ceny materiałów (zmniejszenie odporności finansowej projektów)	G1 - Relacje z dostawcami

Ryzyko niedoboru wody	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów, Kluczowi partnerzy	Umiarkowany wzrost cen dostaw (średnio, i długoterminowy)	Dywersyfikacja dostawców, Planowanie awaryjne dostaw, Stosowanie materiałów alternatywnych.	Problemy z dostawami (zdestabilizowanie operacji i zmniejszenie odporności operacyjnej)	E3 - Woda
Ryzyko - Nieprzestrzeganie praw pracowniczych przez dostawców	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów, Kluczowi partnerzy	Wzrost kosztów audytów (krótkoterminowy), Ryzyko strat wizerunkowych (długoterminowy)	Wdrożenie szczegółowych procedur weryfikacji dostawców, Monitorowanie przestrzegania standardów pracy,	Ryzyko reputacyjne i prawne (negatywny wpływ na relacje z klientami i finansowanie, zmniejszenie odporności reputacyjnej i finansowej)	S2 - Warunki pracy
Ryzyko - Dyrektywa CSDDD	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów, Kluczowi partnerzy	Wzrost kosztów audytów (krótkoterminowy)	Wdrożenie efektywnych systemów monitorowania łańcucha dostaw, Automatyzacja procesów audytowych, Budowanie długoterminowych relacji z zaufanymi dostawcami.	Wzrost kosztów audytów (wpływ na rentowność projektów w krótkim okresie)	S2 - Warunki pracy; G1 - Relacje z dostawcami
Ryzyko - Brak monitoringu warunków pracy u dostawców	Upstream (Dostawcy)	Ryzyka	Ryzyko kar finansowych, Utrata dobrego wizerunku firmy (długoterminowe skutki)	Ustalenie jasnych standardów pracy dla dostawców, Regularne audyty i oceny, Dialog z dostawcami w celu poprawy warunków pracy.	Ryzyko reputacyjne i prawne (zmniejszenie odporności reputacyjnej i finansowej)	S2 - Warunki pracy
Szansa - Optymalizacja kosztów poprzez monitorowanie dostawców materiałów	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów	Potencjalne oszczędności (średnioterminowy)	Wdrażanie systemów do analizy kosztów w łańcuchu dostaw, Negocjacje oparte na danych, Eliminacja nieefektywności.	Efektywne zarządzanie dostawcami (zwiększenie efektywności operacyjnej i poprawa rentowności, zwiększenie odporności operacyjnej i finansowej)	G1 - Relacje z dostawcami

Szansa - Poprawa efektywności energetycznej	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów	Wzrost kosztów operacyjnych (średnioterminowy)	Wdrożenie systemów zarządzania energią w projektach, Poszukiwanie dostawców energii odnawialnej, Inwestycje w energooszczędne technologie.	Wzrost cen energii (wpływ na koszty operacyjne projektów)	E1 - Energia
Ryzyko - Wzrost kosztów operacyjnych	Upstream (Dostawcy)	Struktura kosztów	Znaczący wzrost kosztów transportu (średnioterminowy)	Optymalizacja logistyki, Wykorzystanie alternatywnych środków transportu, Negocjacje z przewoźnikami, Inwestycje w efektywne paliwowo pojazdy.	Wyższe koszty transportu (wpływ na rentowność projektów)	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu
Ryzyko - Brak zgodności z normami BHP	Own operations	Struktura kosztów, Kluczowe działania, Ryzyka	Ryzyko kar finansowych (krótkoterminowy)	Regularne szkolenia BHP, Wdrażanie rygorystycznych procedur bezpieczeństwa, Inwestycje w bezpieczny sprzęt i odzież roboczą, Kultura bezpieczeństwa.	Wypadki przy pracy (przestoje, kary finansowe i straty reputacyjne, zmniejszenie odporności operacyjnej i reputacyjnej)	S1-14 - Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości
Ryzyko - Wzrost ryzyka skarg sądowych związanych z emisjami	Own operations	Struktura kosztów, Ryzyka	Wzrost kosztów obsługi prawnej (średnio, i długoterminowy)	Monitorowanie i ograniczanie emisji, Wdrażanie technologii ograniczających wpływ na środowisko, Przestrzeganie regulacji.	Potencjalne odszkodowania i koszty obsługi prawnej (obciążenie budżetu, zmniejszenie odporności finansowej)	E1 - Emisje gazów cieplarnianych

Ryzyko - Nierówności płacowe	Own operations	Struktura kosztów, Kluczowi partnerzy	Wzrost kosztów audytów i Ryzyko kar finansowych (krótkoterminowy)	Regularne audyty płacowe, Wprowadzenie transparentnych systemów wynagrodzeń, Polityki promujące równość szans.	Brak równości płacowej (obniżenie morale pracowników, zwiększenie rotacji i utrudnienie rekrutacji, wpływ na odporność operacyjną)	S1-16 - Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości
Ryzyko - Dyrektywa o przejrzystości wynagrodzeń	Own operations	Struktura kosztów, Kluczowi partnerzy	Wzrost kosztów raportowania (krótkoterminowy)	Wdrażanie systemów informatycznych wspierających raportowanie płac, Szkolenia dla działu HR, Transparentna komunikacja z pracownikami.	Koszty wdrożenia i raportowania (umiarkowany wpływ na finanse, odporność finansowa)	S1-16 - Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości
Ryzyko - Brak równowagi płci w zarządzie i radach nadzorczych	Own operations	Struktura kosztów, ład korporacyjny	Potencjalne kary regulacyjne (krótkoterminowy)	Promowanie równości płci w procesach rekrutacji i awansu, Mentoring i programy rozwojowe dla kobiet.	Brak różnorodności (ograniczenie perspektyw podejmowanych decyzji, wpływ na odporność strategiczną)	S1-16 - Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości
Ryzyko - Dyrektywa CSDDD	Own operations, Upstream	Struktura kosztów, Kluczowe działania, Relacje z klientami	Wzrost kosztów audytów, ryzyko utrąty reputacji	Wprowadzenie standardowych umów z podwykonawcami, w których zawarte są klauszule dotyczące przestrzegania praw człowieka i środowiska, audyty podwykonawców.	Zaburzenia w łańcuchu dostaw, ryzyko utraty reputacji (wpływ na odporność operacyjną i reputacyjną); Koszty wdrożenia procedur należytej staranności (wpływ na odporność finansową)	S2 - Warunki pracy

Ryzyko - Brak monitoringu warunków pracy u podwykonawców	Own operations, Upstream	Relacje z klientami, Ryzyka	Znaczne straty wizerunkowe firmy (długoterminowe konsekwencje)	Jasne wymagania dotyczące warunków pracy dla podwykonawców, Kontrole i oceny, Współpraca z podwykonawcami w celu poprawy warunków.	Ryzyko reputacyjne i prawne (zmniejszenie odporności reputacyjnej i prawnej)	S2 - Warunki pracy
Ryzyko i szansa - Taksonomia UE	Downstream	Strumienie przychodów, Relacje z klientami	Umiarkowany spadek przychodów (średnioterminowy)	Dostosowanie oferty do kryteriów Taksonomii UE, Rozwijanie projektów zrównoważonego rozwoju, Transparentna komunikacja z inwestorami.	Utrata dostępu do finansowania (ograniczenie możliwości realizacji projektów, zmniejszenie odporności finansowej i strategicznej)	E1 - Zmiana klimatu
Ryzyko - Brak przejrzystości w raportowaniu ESG	Downstream	Relacje z klientami	Utrata potencjalnych inwestorów (długoterminowy)	Wdrożenie standardów raportowania ESG, Publikowanie rzetelnych i porównywalnych danych, Dialog z inwestorami w zakresie zrównoważonego rozwoju.	Utrata zaufania inwestorów (utrudnienie pozyskiwania kapitału, zmniejszenie odporności finansowej)	G1 - Kultura korporacyjna
Ryzyko - Protesty społeczności lokalnych	Downstream	Kluczowe działania, Struktura kosztów, Społeczności lokalne	Znaczący wzrost kosztów (krótkoterminowy)	Wczesne i otwarte konsultacje z lokalnymi społecznościami, Minimalizacja negatywnego wpływu na otoczenie, Wsparcie lokalnych inicjatyw.	Opóźnienia w projektach, wzrost kosztów (osłabienie odporności operacyjnej i finansowej)	S3 - Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności

Ryzyko - Niedostateczne inwestycje w społeczności lokalne	Downstream	Społeczności lokalne	Negatywny wpływ na wizerunek firmy (długoterminowy)	Inwestycje w lokalne projekty i infrastrukturę, Aktywne zaangażowanie w życie społeczności, Tworzenie miejsc pracy dla mieszkańców.	Napięte relacje z lokalnymi społecznościami (problemy z realizacją przyszłych projektów, zmniejszenie odporności strategicznej)	S3 - Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności
Ryzyko prawne - koszty naprawy szkód środowiskowych	Downstream	Struktura kosztów, Ryzyka, Relacje z klientami	Konieczność dużych inwestycji (długoterminowy)	Minimalizacja wpływu na środowisko, Wdrażanie proekologicznych technologii.	Wysokie koszty napraw i odszkodowań (obciążenie budżetu, zmniejszenie odporności finansowej)	E1 - Zmiana klimatu; E2 - Zanieczyszczenie powietrza; E4 -Bezpośrednie czynniki wpływu na utratę bioróżnorodności
Ryzyko nieprzestrzegania przepisów dotyczących odpadów	Downstream	Struktura kosztów, Kluczowe działania, Ryzyka	Ryzyko kar finansowych (krótkoterminowy)	Segregacja odpadów, Recykling, Redukcja ilości odpadów, Poszukiwanie innowacyjnych metod utylizacji.	Kary finansowe i problemy z utylizacją (osłabienie odporności operacyjnej i finansowej)	E5 - Odpady
Ryzyko i szansa - Dyrektywa CSRD	Downstream	Struktura kosztów, Kluczowe działania, Strumienie przychodów	Wzrost kosztów operacyjnych, Możliwość pozyskania dodatkowego finansowania (długoterminowo)	Wdrożenie efektywnych systemów raportowania, Komunikacja z akcjonariuszami na temat strategii ESG.	Wzrost kosztów raportowania (wpływ na krótkoterminową rentowność, ale zwiększa transparentność i atrakcyjność dla inwestorów w długim terminie)	G1 - Kultura korporacyjna
Ryzyko - Brak przejrzystości w raportowaniu ESG	Downstream	Relacje z klientami, Strumienie przychodów, Ryzyka	Utrata zaufania akcjonariuszy i inwestorów (długoterminowo)	Regularne i rzetelne raportowanie, Dialog z akcjonariuszami, Uwzględnianie ich oczekiwań w strategii ESG.	Utrata zaufania akcjonariuszy (wpływ na cenę akcji i utrudnienie pozyskiwania kapitału, zmniejszenie odporności finansowej)	G1 - Kultura korporacyjna

Ryzyko - Zwiększone ryzyko skarg sądowych związanych z emisjami	Downstream, Środowisko naturalne	Struktura kosztów, Ryzyka, Relacje z klientami	Wzrost kosztów obsługi prawnej (średnio, i długoterminowy)	Ograniczanie emisji. Dialog ze społecznościami lokalnymi w celu minimalizacji konfliktów.	Rosnące protesty społeczne i skargi (odszkodowania i straty reputacyjne)	E1 - Zmiana klimatu
Ryzyko - Niestabilność regulacji klimatycznych	Downstream, Środowisko naturalne	Kluczowe działania	Duża niepewność kosztów, przy inwestycjach długoterminowych.	Scenariusze planowania strategicznego, Dywersyfikacja portfela projektów.	Częste zmiany w regulacjach (niepewność i wzrost kosztów dostosowania, osłabienie odporności strategicznej)	E1 - Zmiana klimatu

Poniższa tabela przedstawia istotne wpływy wynikające z analizy podwójnej istotności Grupy Trakcja w trzech kluczowych obszarach: środowisko naturalne, aspekty społeczne i ład korporacyjny. Prezentuje, w jaki sposób działania firmy wpływają na te obszary oraz jakie są konkretne efekty tych działań

Numer i Temat ESRS	Podtemat	Rzeczywiste pozytywne	Potencjalnie pozytywne	Rzeczywiste negatywne	Potencjalnie negatywne	Miejsce powstawania wpływu	Perspektywa czasowa istotności
ESRS E1 Zmiana klimatu	Przystosowanie się do zmiany klimatu	Dostosowanie infrastruktury kolejowej	Rozwój technologii przewidujących ryzyko klimatyczne	Niedostateczna adaptacja infrastruktury	Straty ekonomiczne i operacyjne z powodu zmian klimatu	Własne operacje i łańcuch wartości	Własne operacje i łańcuch wartości
	Łagodzenie zmiany klimatu	Inwestycje w technologie niskoemisyjne	Rozbudowa floty wodorowej, wykorzystanie materiałów niskoemisyjnych	Ciągłe wykorzystanie pojazdów spalinowych	Ryzyko nieosiągnięcia celów redukcji emisji	Własne operacje i łańcuch wartości	Istotność we wszystkich trzech perspektywach

	Energia	Efektywność energetyczna	Wdrożenie OZE na większą skalę	Znaczące zużycie paliw kopalnych	Brak wdrożenia technologii OZE	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
ESRS E2 Zanieczyszczenie	Zanieczyszczenie powietrza	Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza	Dalsze wprowadzenie pojazdów elektrycznych i wodorowych	Emisja spalin i pyłów z maszyn spalinowych	Wzrost emisji w miastach	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
ESRS E3 Woda i zasoby morskie	Woda: (a) zużycie wody (b) pobory wody	Optymalizacja zużycia wody	Redukcja poborów wody dzięki innowacyjnym technologiom	Duże zużycie wody, wpływ na ekosystemy wodne	Brak efektywnego zarządzania poborami wody	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
ESRS E4 Bioróżnorodność i ekosystemy	Bezpośrednie czynniki oddziaływania na utratę bioróżnorodności	Ochrona bioróżnorodności	Możliwość wprowadzenia środków kompensacyjnych	Utrata siedlisk i degradacja ekosystemów	Utrata bioróżnorodności z powodu eksploatacji terenów	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
	Oddziaływanie na stan gatunków	Ochrona gatunków i siedlisk	Rozwój strategii ochrony gatunków	Degradacja siedlisk przez zmianę użytkowania gruntów	Globalne zagrożenie dla niektórych gatunków	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
ESRS E5 Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów	Wykorzystanie materiałów wtórnych	Wdrożenie zamkniętych obiegów materiałów na większą skalę	Duże zużycie surowców pierwotnych	Brak strategii wykorzystania materiałów wtórnych	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach

	Odpady	Minimalizacja odpadów	Wdrożenie zaawansowanych procesów recyklingu	Wytwarzanie odpadów niebezpiecznych	Negatywny wpływ odpadów na środowisko z powodu niewłaściwego zarządzania	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
ESRS S1 Własne zasoby pracownicze	Warunki pracy	Zapewnienie stabilności zatrudnienia, godziwych wynagrodzeń i BHP	Potencjał na objęcie większej liczby pracowników układami zbiorowymi, rozwinięcie dialogu społecznego	Brak jawności i równości wynagrodzeń	Ryzyko naruszeń czasu pracy	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
	Równe traktowanie i równość szans dla wszystkich	Zatrudnianie osób z niepełnosprawnościami, szkolenia etyczne	Planowanie KPI na rzecz zwiększenia parytetów kobiet, zwiększenie różnorodności.	Potencjalny dalszy problem z nierównościami płac.	-	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
ESRS S2 Osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości	Warunki pracy	Współpraca z dostawcami krajowymi, zgodność z kodeksem pracy	-	-	-	Łańcuch wartości (upstream)	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
ESRS S3 Dotknięte społeczności	Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności	Dostosowywanie projektów do potrzeb mieszkańców	Inwestycje w infrastrukturę, pozytywne efekty bezpieczeństwa.	Skargi na hałas.	-	Własne operacje i łańcuch wartości	Istotność we wszystkich trzech perspektywach

ESRS G1 Postępowanie w biznesie	Kultura korporacyjna	Wdrożenie systemów zarządzania ryzykiem i kodeksów etycznych	-	-	-	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
	Zarządzanie stosunkami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze	Terminowe płatności	-	-	-	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach
	Korupcja i przekupstwo	Procedury antykorupcyjne.	Możliwość wdrożenia bardziej rygorystycznych procedur antykorupcyjnych, szkolenia dla pracowników i dostawców.	Grupa nie zidentyfikowała rzeczywistych negatywnych wpływów w zakresie korupcji i przekupstwa.	Grupa nie zidentyfikowała istotnych potencjalnych negatywnych wpływów.	Własne operacje	Istotność we wszystkich trzech perspektywach

Perspektywa Czasowa Wpływów

Istotne jest zróżnicowanie perspektywy czasowej oddziaływania analizowanych wpływów. Zależnie od konkretnego zagadnienia, skutki mogą być obserwowane przez Grupę Trakcja w perspektywie:

- Krótkoterminowej (do 1 roku)
- Średnioterminowej (do 2030 roku)
- Długoterminowej (do 2050 roku)

Charakter Zaangażowania Grupy Trakcja

Grupa Trakcja oddziałuje na otoczenie i społeczeństwo zarówno poprzez:

- Własną działalność, obejmującą realizację projektów budowlanych, zarządzanie zasobami i relacje z pracownikami.
- Relacje biznesowe, w tym współpracę Grupy Trakcja z dostawcami, podwykonawcami, klientami i inwestorami.

Finansowe Aspekty Ryzyk i Szans dla Grupy Trakcja

Bieżące skutki finansowe ryzyk i szans są monitorowane i będą ujawniane w kolejnych raportach Grupy Trakcja. W chwili obecnej, Grupa Trakcja nie identyfikuje istotnych ryzyk i szans, które stwarzałyby znaczące ryzyko korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań Grupy w następnym roku sprawozdawczym.

Przewidywane skutki finansowe analizowane są przez Grupę Trakcja w perspektywie krótko-, średnio- i długoterminowej, przy czym ocena ma charakter jakościowy. W analizie uwzględniane są plany inwestycyjne i zbywania aktywów Grupy, a także planowane źródła finansowania Grupy Trakcja.

Analiza wykazuje, że największy potencjalny wpływ na strukturę kosztów Grupy wiąże się z regulacjami klimatycznymi i gospodarką o obiegu zamkniętym. Z kolei ryzyko kar finansowych dla Grupy Trakcja jest identyfikowane przede wszystkim w kontekście nieprzestrzegania przepisów środowiskowych i pracowniczych. Grupa Trakcja dostrzega szanse na zwiększenie strumieni przychodów Grupy poprzez rozwój zrównoważonych projektów.

Grupa Trakcja aktywnie analizuje możliwości finansowania działań związanych z zarządzaniem ryzykami i szansami ESG, w tym pozyskiwanie finansowania z funduszy ESG i innych dostępnych źródeł.

Odporność Modelu Biznesowego Grupy Trakcja

Grupa Trakcja analizuje odporność swojego modelu biznesowego w kontekście zidentyfikowanych ryzyk i szans. Analiza odporności ma charakter jakościowy i uwzględnia perspektywę czasową (krótko-, średnio- i długoterminową) zgodnie z ESRS 1.

Kluczowe czynniki wpływające na odporność modelu biznesowego Grupy Trakcja to:

- adaptacja do rynku kolejowego: Grupa Trakcja dostosowuje ofertę do zmieniających się warunków popytu i specyficznych regulacji sektora kolejowego, uwzględniając posiadane kompetencje i doświadczenie w tej dziedzinie.
- działania Grupy Trakcja mające na celu wdrażanie bardziej efektywnych i zrównoważonych rozwiązań, w tym ulepszanie istniejących procesów i adaptowanie sprawdzonych technologii.
- budowanie długoterminowych relacji Grupy Trakcja z partnerami, co zapewnia stabilność łańcucha dostaw i minimalizuje ryzyko zakłóceń.

- efektywne zarządzanie kosztami Grupy Trakcja, które wzmacnia pozycję finansową Grupy w obliczu potencjalnych wzrostów cen czy regulacji.
- działania Grupy Trakcja na rzecz zrównoważonego rozwoju i transparentne raportowanie, które budują zaufanie interesariuszy i zwiększają atrakcyjność Grupy dla inwestorów i klientów.

W przyszłości Grupa Trakcja planuje rozwijać i wdrażać bardziej zaawansowane, ilościowe metody analizy odporności.

7.1.10.1. E1.SBM-3 -Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym

Grupa Trakcja identyfikuje następujące istotne ryzyka i szanse związane z klimatem, które mogą mieć wpływ na jej strategię i model biznesowy:

Ryzyka (ESRS E1 – Zmiany klimatyczne i emisje gazów cieplarnianych)

1. EU ETS – Rosnące koszty uprawnień do emisji:
 - Ryzyko to dotyczy wzrostu cen uprawnień do emisji CO₂ w systemie EU ETS, co bezpośrednio wpłynie na koszty operacyjne firmy.
 - Perspektywa: Krótko- i średniookresowa (2024–2030+).
 - Aspekt: Finansowy.
 - Ocena: Wysokie prawdopodobieństwo i wpływ.
2. Niestabilność regulacji klimatycznych:
 - Częste zmiany w przepisach klimatycznych mogą prowadzić do niepewności w planowaniu budżetów i wymuszać wprowadzanie nowych procedur lub technologii, generując dodatkowe koszty.
 - Perspektywa: Krótko- i średniookresowa (2024–2030+).
 - Aspekt: Finansowy, strategiczny.
 - Ocena: średnie prawdopodobieństwo, duży wpływ w długiej perspektywie.
3. Zwiększone ryzyko skarg sądowych związanych z emisjami:
 - Wzrost napięć społecznych może prowadzić do skarg lub protestów przeciwko firmom, które nie przestrzegają norm środowiskowych, co generuje potencjalne koszty prawne.
 - Perspektywa: Krótko- i średniookresowa (2024–2030+).
 - Aspekt: Formalno-prawny.
 - Ocena: Niskie prawdopodobieństwo, średni wpływ.

Szanse (ESRS E1 – Zmiany klimatyczne i emisje gazów cieplarnianych)

Zidentyfikowano następujące szanse:

1. Fundusze z Europejskiego Zielonego Ładu:
 - Możliwość uzyskania wsparcia finansowego na zielone projekty budowlane, takie jak modernizacja infrastruktury transportowej czy wykorzystanie odnawialnych źródeł energii.
 - Perspektywa: Krótko- i średniookresowa (2024–2030+).
 - Aspekt: Brak sprecyzowanego aspektu.
 - Ocena: Niewielka ocena, brakuje sprecyzowanych parametrów.
2. Poprawa efektywności energetycznej (Dyrektywa o efektywności energetycznej):
 - Inwestycje w bardziej efektywne technologicznie maszyny i procesy budowlane mogą prowadzić do oszczędności kosztów eksploatacyjnych oraz emisji.
 - Perspektywa: Krótkookresowa (2024–2026).

- Aspekt: Finansowy.
- Ocena: Niskie prawdopodobieństwo, średni wpływ.

Odporność strategii i modelu biznesowego:

W ramach przeprowadzonej analizy podwójnej istotności, Grupa Trakcja dokonała wstępnej oceny podatności całego łańcucha wartości (dostawców, klientów i innych partnerów biznesowych) oraz całej organizacji na zidentyfikowane ryzyka i szanse związane ze zmianami klimatu w perspektywie krótko- i długoterminowej.

W dalszym etapie prac nad strategią Zrównoważonego Rozwoju Grupy, której opracowanie planowane jest do 2026 roku, przewiduje się przeprowadzenie szczegółowej analizy odporności strategii i modelu biznesowego na zmiany klimatu, z uwzględnieniem analizy scenariuszowej.

Wyniki tych analiz posłużą do wzmocnienia odporności strategii i modelu biznesowego Grupy Trakcja na zidentyfikowane istotne ryzyka i możliwości związane ze zmianami klimatu.

Braki i dalsze kroki:

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Grupa Trakcja nie przeprowadziła jeszcze szczegółowej analizy odporności swojej strategii i modelu biznesowego na zmiany klimatu, w tym analizy scenariuszy klimatycznych. Nie dokonano również formalnej klasyfikacji zidentyfikowanych istotnych ryzyk klimatycznych jako fizycznych lub ryzyka przejścia, choć wstępnie są one postrzegane jako ryzyka związane z przejściem, wynikające z regulacji i zmian rynkowych. Grupa Trakcja planuje przeprowadzenie tych analiz i klasyfikacji w perspektywie średnioterminowej, w ramach prac nad strategią ESG, a wyniki zostaną przedstawione w przyszłych raportach. W ramach dotychczasowych działań przeprowadzono wstępną ocenę podatności łańcucha wartości i organizacji na zidentyfikowane ryzyka i szanse klimatyczne.

7.1.10.2. E4.SBM-3 Istotne oddziaływania, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

Działalność Grupy Trakcja, polegająca na budowie i modernizacji infrastruktury (kolejowej, drogowej), wiąże się z potencjalnymi oddziaływaniami na bioróżnorodność i ekosystemy

Oto skrócona wersja ujawnienia SBM-3 dla ESRS E-4, skupiająca się na minimalnych wymogach, zachowując kluczowe informacje:

- Działalność Grupy Trakcja (budowa infrastruktury) ma potencjalny wpływ na bioróżnorodność (m.in. poprzez zmianę użytkowania gruntów, wpływ na siedliska).
- Zakres i lokalizacja projektów, determinujące pierwotne oddziaływania, są określane przez inwestorów i decyzje administracyjne (ograniczony wpływ Grupy na te decyzje).
- Grupa zarządza oddziaływaniami na etapie wykonawstwa, stosując wymagane prawem i pozwoleniami środki mitygujące i ochronne (np. nadzór przyrodniczy, dostosowanie harmonogramów, ochrona gatunków).
- Wniosek: Oddziaływania występują ze względu na charakter projektów; Grupa koncentruje się na zarządzaniu nimi podczas realizacji zgodnie z zewnętrznymi wymogami.

Zidentyfikowano dwa istotne ryzyka materialne:

- Ryzyko 1 (Transformacji): Potencjalny wzrost kosztów operacyjnych z powodu zaostrzenia przepisów ochrony bioróżnorodności.

- Ryzyko 2 (Operacyjne/Prawne/Finansowe): Możliwość poniesienia sankcji prawnych i finansowych w wyniku nieprzestrzegania przepisów środowiskowych lub warunków pozwoleń.

Istotne Możliwości - obecnie Grupa nie zidentyfikowała istotnych możliwości biznesowych związanych bezpośrednio z ESRS E-4.

Powiązania IROs z Modelem Biznesowym i Podejściem Operacyjnym

- Model biznesowy Grupy (realizacja kontraktów infrastrukturalnych) jest ściśle zależny od zgodnej z prawem i pozwoleniami realizacji projektów.
- Zarządzanie oddziaływaniami na etapie wykonawstwa (pkt 1) oraz unikanie ryzyk (pkt 2) są integralną częścią podejścia operacyjnego i kluczowe dla utrzymania ciągłości działania, rentowności oraz reputacji Grupy.
- Podejście operacyjne Grupy koncentruje się na zapewnieniu zgodności z zewnętrznymi wymogami środowiskowymi w trakcie budowy.

7.1.10.3. S1.SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym

W ramach przeprowadzonej analizy podwójnej istotności, wszystkie obszary tematyczne objęte zakresem standardu ESRS S1 zostały uznane za istotne dla Grupy Trakcja z perspektywy wpływu na ludzi, ryzyka dla działalności gospodarczej oraz oczekiwań interesariuszy. Analiza istotności wykazała, że wpływy wynikające z działalności operacyjnej Grupy w odniesieniu do własnych pracowników mają znaczenie fundamentalne dla prowadzenia odpowiedzialnej i zgodnej z przepisami działalności.

W obszarze warunków pracy, Grupa zapewnia przewagę stabilnych form zatrudnienia (umowy o pracę), gwarantuje przestrzeganie minimalnych standardów wynagrodzenia oraz wdraża systemy zarządzania bezpieczeństwem pracy zgodne z normą ISO 45001. Działania te służą ograniczeniu istotnych wpływów negatywnych związanych z ryzykiem wypadków przy pracy oraz naruszeniami norm dotyczących czasu pracy.

Zidentyfikowane zostały również wyzwania systemowe, w tym m.in.:

- brak jawności i równości wynagrodzeń w wybranych segmentach działalności,
- potencjalne ryzyko naruszeń przepisów dotyczących czasu pracy w przypadku intensyfikacji działalności operacyjnej,
- potrzeba rozszerzenia dialogu społecznego oraz rozważenie możliwości zawierania układów zbiorowych jako narzędzi zarządzania relacjami pracowniczymi.

W zakresie równego traktowania i równości szans, Grupa podejmuje działania zmierzające do zwiększenia poziomu różnorodności i włączenia – w tym zatrudnianie osób z niepełnosprawnościami, rozwój programów szkoleniowych w zakresie etyki oraz planowanie mierzalnych celów (KPI) związanych z wyrównywaniem parytetów płci. Pomimo tych działań, utrzymuje się ryzyko utrwalenia istniejących nierówności płacowych, szczególnie w zawodach zdominowanych przez jedną płć.

Zidentyfikowano również potencjał rozwojowy w obszarze systematycznego monitorowania efektywności wdrażanych polityk pracowniczych, w tym poprzez wdrożenie ocen okresowych, wartościowanie stanowisk oraz ujednolicenie standardów HR w całej Grupie Kapitałowej.

7.1.10.4. S2.SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich związki ze strategią i modelem biznesowym

W wyniku przeprowadzonej analizy podwójnej istotności, Grupa Trakcja zidentyfikowała, że w odniesieniu do osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości, istotne są zagadnienia związane z warunkami pracy oraz równym traktowaniem. Obszary te zostały ocenione jako istotne z perspektywy wpływu na ludzi, ryzyka dla działalności gospodarczej oraz oczekiwań interesariuszy, co skutkuje uznaniem ich za istotne we wszystkich trzech wymiarach analizy istotności.

Działalność Grupy w łańcuchu dostaw obejmuje w szczególności współpracę z krajowymi dostawcami usług i towarów. Zobowiązania kontraktowe oraz dokumenty regulujące współpracę z partnerami (w tym Zasady Współpracy z Dostawcami i Podwykonawcami oraz Kodeks Etyczny) nakładają na kontrahentów wymóg przestrzegania obowiązujących przepisów prawa pracy, w tym w szczególności przepisów Kodeksu pracy.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa nie posiada jednak wdrożonego sformalizowanego systemu należytej staranności (due diligence) w zakresie przestrzegania praw człowieka i warunków pracy w całym łańcuchu wartości. W efekcie, pomimo braku stwierdzonych przypadków naruszeń, istnieje ryzyko braku pełnego wglądu w praktyki zatrudnieniowe podmiotów zewnętrznych, w szczególności w segmentach działalności o wyższym poziomie rotacji lub niskim poziomie organizacyjnym.

Jednocześnie Grupa identyfikuje szansę na zwiększenie odporności operacyjnej oraz pozytywnego wpływu społecznego poprzez rozwój narzędzi umożliwiających ocenę dostawców pod kątem przestrzegania standardów pracy i zasad równego traktowania, w tym wdrożenie procedur selekcji i monitorowania zgodnych z przyszłymi wymogami prawnymi (m.in. dyrektywą CSDDD).

7.1.10.5. S3.SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich związki ze strategią i modelem biznesowym

W ramach przeprowadzonej analizy podwójnej istotności, Grupa Trakcja zidentyfikowała, iż w obszarze dotyczącym społeczności lokalnych, istotne znaczenie mają kwestie związane z realizacją i ochroną praw gospodarczych, społecznych i kulturalnych tych społeczności. Wpływy te uznano za istotne zarówno z perspektywy wpływu na ludzi, ryzyk dla działalności Grupy, jak i oczekiwań interesariuszy – a zatem jako istotne w każdej z trzech perspektyw oceny istotności.

Działalność Grupy – w tym w szczególności realizacja projektów infrastrukturalnych i budowlanych w otoczeniu społeczności lokalnych – generuje zarówno wpływy pozytywne, jak i wyzwania zarządcze. Do wpływów pozytywnych zaliczyć należy m.in.:

- inwestycje w infrastrukturę lokalną, realizowane w ramach kontraktów publicznych i projektów współfinansowanych ze środków UE, które przyczyniają się do poprawy dostępności komunikacyjnej i jakości życia lokalnych społeczności,
- poprawę bezpieczeństwa mieszkańców dzięki modernizacji układów drogowych i kolejowych oraz zwiększeniu efektywności transportu publicznego,
- dostosowywanie projektów do potrzeb mieszkańców, uwzględniające aspekty społeczne i środowiskowe w procesie projektowania i realizacji inwestycji.

Zidentyfikowano również sygnały dotyczące wpływów negatywnych, w szczególności związanych z uciążliwościami wynikającymi z prowadzenia prac budowlanych – m.in. w postaci skarg mieszkańców na hałas i tymczasowe utrudnienia w korzystaniu z infrastruktury. Skargi te podlegają analizie i rozpatrywaniu w ramach przyjętych procedur komunikacji z interesariuszami zewnętrznymi.

Działania Grupy Trakcja, zarówno w zakresie własnych operacji, jak i w ramach łańcucha wartości, ukierunkowane są na minimalizowanie potencjalnych negatywnych skutków oddziaływania oraz wzmacnianie długofalowych, pozytywnych efektów społecznych. Grupa planuje dalsze rozwijanie podejścia do zarządzania relacjami ze społecznościami lokalnymi, m.in. poprzez wdrożenie sformalizowanych narzędzi zaangażowania i konsultacji oraz mechanizmów oceny skutków społecznych realizowanych inwestycji.

7.1.11. Proces identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans (IRO-1)

Metody i założenia stosowane w procesie

Grupa Trakcja stosuje w procesie identyfikacji i oceny istotności wpływu na zrównoważony rozwój zarówno progi jakościowe, jak i ilościowe. Takie podejście zapewnia odzwierciedlenie kluczowych kwestii istotnych z perspektywy interesariuszy oraz zgodność z celami organizacji w zakresie zrównoważonego rozwoju. Ponadto, każdy zidentyfikowany podmiot jest oceniany pod kątem wpływu, jaki wywiera na Grupę Trakcja oraz wpływu Grupy Trakcja na ten podmiot. Ocenę istotności z perspektywy zrównoważonego rozwoju przeprowadza się z wykorzystaniem skali od 1 (znikomy wpływ) do 5 (bardzo duży wpływ).

Analiza podwójnej istotności (DMA) w Grupie Trakcja została przeprowadzona zgodnie z wytycznymi zawartymi w ESRS, z wykorzystaniem platformy Envirly ESG i uwzględnieniem wytycznych EFRAG dotyczących oceny istotności i łańcucha wartości. Proces ten obejmuje identyfikację zarówno wpływu przedsiębiorstwa na otoczenie, jak i wpływu otoczenia na przedsiębiorstwo. Uwzględnia on szeroki zakres czynników ESG (środowiskowych, społecznych i związanych z ładem korporacyjnym), co pozwala na kompleksową ocenę istotnych wpływów, ryzyk i szans.

W analizie DMA definiowane są kluczowe pojęcia, takie jak istotność wpływu (ocena wpływu działalności organizacji na otoczenie) i istotność finansowa (ocena wpływu otoczenia na organizację), oraz opisuje się ich wzajemne powiązania.

Identyfikacja, ocena, priorytetyzacja i monitorowanie wpływów

Grupa Trakcja, przed przystąpieniem do projektowania działań w obszarze zrównoważonego rozwoju, przeprowadziła proces identyfikacji i analizy rzeczywistych oraz potencjalnych wpływów swojej działalności na otoczenie społeczno-gospodarcze i środowiskowe, a także wpływu czynników zewnętrznych na stabilność i rozwój organizacji. Proces ten został przeprowadzony w oparciu o zasadę podwójnej istotności, zgodnie z wymaganiami wynikającymi z Dyrektywy CSRD oraz Europejskich Standardów Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju (ESRS).

W ramach tego podejścia dokonano oceny wpływów z uwzględnieniem – co wyjaśniono w ujawnieniu BP-1 – pierwszego poziomu łańcucha wartości obejmującego bezpośrednich dostawców (TIER 1), działalność własną oraz bezpośrednich odbiorców usług i produktów – przy jednoczesnym uwzględnieniu kluczowych relacji biznesowych oraz uwarunkowań geograficznych. Integralnym elementem procesu były konsultacje z interesariuszami, których wyniki posłużyły do określenia tematów istotnych dla działalności Grupy Trakcja. Zidentyfikowane zagadnienia stanowiły następnie punkt wyjścia do dalszej analizy ryzyk i szans związanych z funkcjonowaniem organizacji w kontekście zrównoważonego rozwoju.

Dialog z interesariuszami, prowadzony za pomocą ankiet i wywiadów, stanowi element analizy podwójnej istotności. Proces zaangażowania interesariuszy obejmuje mapowanie i dialog z kluczowymi grupami. W ocenie istotności wpływów uwzględniane są kryteria skali, zakresu, prawdopodobieństwa i odwracalności.

Identyfikacja, ocena, hierarchizacja ryzyk i szans finansowych

W procesie analizy podwójnej istotności (DMA) w Grupie Trakcja, identyfikowane są ryzyka i szanse, które mają lub mogą mieć skutki finansowe. Ocena istotności finansowej opiera się na analizie wpływu na finanse organizacji (np. przepływy pieniężne). Stosuje się ilościowe metody, uwzględniając horyzont czasowy i prawdopodobieństwo wystąpienia. Hierarchizacja następuje poprzez matrycę istotności, uszeregowanie kwestii ESG (ocenianych w skali 1-3) i przyjęcie progu istotności (na poziomie 1,5). Pozwala to na wyodrębnienie kluczowych zagadnień dla raportowania, uznając za takie te, których ocena jest większa lub równa 1,5.

Proces decyzyjny i kontrola wewnętrzna

Nadzór nad procesem analizy podwójnej istotności (DMA) sprawuje Zespół ds. Strategii ESG, powołany przez Zarząd Trakcja S.A.

Zakres włączenia procesu do zarządzania ryzykiem i ogólnego zarządzania

Analiza podwójnej istotności stanowi podstawę do dalszego rozwoju strategii zrównoważonego rozwoju Grupy Trakcja i jest zintegrowana z procesami zarządzania ryzykiem i ogólnego zarządzania organizacją.

Parametry wejściowe

W procesie analiz i ocen wykorzystywane są wewnętrzne dane Grupy Trakcja, dane pozyskane w ramach dialogu z interesariuszami oraz dane pochodzące z raportów i opracowań, w tym lista kwestii zrównoważonego rozwoju z ESRS 1, AR. 16.

Informacja o zmianach w procesie

Pierwsza kompleksowa ocena podwójnej istotności dla Grupy została przeprowadzona w 2024 roku. Wyniki tej oceny stanowią podstawę dla sprawozdawczości za ten okres. Proces oceny istotności jest dynamiczny i podlega ciągłemu monitorowaniu oraz okresowym przeglądom. Zgodnie z ESRS 1 (paragraf 176 i wymóg stosowania AR16), ocena istotności oraz związane z nią ujawnienia będą weryfikowane co najmniej raz do roku, aby zapewnić ich aktualność i adekwatność.

7.1.11.1. E1.IRO-1 - Opis procesów identyfikacji i oceny związanych z klimatem istotnych wpływów, ryzyk i szans

Analiza podwójnej istotności (DMA) w Grupie Trakcja S.A. obejmuje identyfikację i ocenę istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z klimatem. W procesie tym uwzględnia się zarówno potencjalny wpływ przedsiębiorstwa na klimat (istotność wpływu), jak i wpływ zmian klimatycznych na przedsiębiorstwo (istotność finansowa).

Istotność wpływu (wpływ na klimat):

- Grupa identyfikuje rodzaje działalności i procesy, które mogą powodować emisję gazów lub pyłów do powietrza, takie jak malowanie, czyszczenie powierzchni, spawanie, eksploatacja kotłów i transport.
- Grupa określa potencjalny lub rzeczywisty wpływ pozytywny na klimat np. inwestycje w technologie niskoemisyjne i efektywność energetyczną,
- Ocena skali i zakresu oddziaływania: Określenie intensywności i zasięgu wpływu na klimat (np. od minimalnych emisji po globalne konsekwencje).
Uwzględnienie perspektywy czasowej: Analiza wpływu krótko-, średnio- i długoterminowego.
- Określenie prawdopodobieństwa wystąpienia wpływu.

- Ocena nieodwracalności negatywnych skutków.

Istotność finansowa (wpływ na przedsiębiorstwo):

- Analiza ryzyk i szans finansowych: Identyfikacja ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatycznymi, które mogą mieć wpływ na przepływy pieniężne, wyniki finansowe i sytuację finansową przedsiębiorstwa.
 - Ryzyko regulacyjne (np. Europejski Zielony Ład, Rozporządzenie UE w sprawie taksonomii).
 - Ryzyko operacyjne (np. ekstremalne zjawiska pogodowe, niedobór wody).
 - Ryzyko finansowe (np. wzrost kosztów uprawnień do emisji, utrata dostępu do finansowania).
 - Szanse (np. Fundusze z Europejskiego Zielonego Ładu, poprawa efektywności energetycznej).
- Ocena skali skutków finansowych: Określenie potencjalnego wpływu finansowego (np. od nieistotnego po kluczowy).
- Określenie prawdopodobieństwa wystąpienia skutków finansowych.
- Uwzględnienie perspektywy czasowej: Analiza wpływu krótko-, średnio- i długoterminowego.

Proces uwzględnia:

- Macierze ryzyka: Określanie prawdopodobieństwa i wpływu poszczególnych ryzyk i szans.
- Wskaźniki kluczowe: Monitorowanie wskaźników związanych z emisjami, zużyciem energii i innymi aspektami klimatycznymi.

Proces nie uwzględnia:

Analizy scenariuszowej (Opracowywanie różnych scenariuszy klimatycznych i ich potencjalnego wpływu na działalność) - W związku z trwającym procesem opracowywania strategii Zrównoważonego Rozwoju Grupy Trakcja, szczegółowa analiza scenariuszowa nie została jeszcze przeprowadzona na etapie identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, ryzyk i szans związanych z klimatem. Grupa Trakcja planuje jej włączenie w kolejnych etapach tworzenia strategii, aby kompleksowo ocenić odporność modelu biznesowego na różne scenariusze klimatyczne.

Proces ten ma na celu identyfikację i ocenę istotnych ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatycznymi, co pozwala na uwzględnienie ich w planowaniu strategicznym i finansowym przedsiębiorstwa.

Wyniki:

- Wyniki oceny istotności są konsolidowane w formie matrycy podwójnej istotności.
- Na podstawie ocen istotności finansowej i oddziaływania, kwestie zrównoważonego rozwoju są uszeregowane pod względem ich istotności dla firmy.

7.1.11.2. E2.IRO-1 - Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem

Zgodnie z wynikami przeprowadzonej przez Grupę Trakcja Oceny Podwójnej Istotności (DMA) za rok 2024, jedynym istotnym tematem w ramach standardu ESRS E2 (Zanieczyszczenie) jest zanieczyszczenie powietrza. W związku z tym, procesy opisane poniżej dotyczą identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i możliwości (IRO) związanych specyficznie z emisjami do powietrza. Proces ten stanowił ukierunkowaną część kompleksowej oceny istotności, przeprowadzonej zgodnie z metodyką opisaną w sekcji. Szczegółowe informacje o procesie identyfikacji IRO znajdują się w rozdziale ESRS 2 IRO-1.

W 2024 roku Grupa Trakcja przeprowadziła przegląd swoich operacji oraz łańcucha wartości pod kątem identyfikacji i oceny rzeczywistych i potencjalnych wpływów, ryzyk i możliwości związanych z zanieczyszczeniem powietrza.

Zakres przeglądu:

- Operacje własne: Analiza skoncentrowała się na głównych źródłach emisji do powietrza w działalności Grupy w 2024 roku, w tym:
 - Emisje spalin (NO_x, SO_x, CO₂, cząstki stałe) z maszyn budowlanych i ciężkiego sprzętu wykorzystywanych na kontraktach; gromadzenie danych dotyczących zużycia paliw i powiązanych emisji w tym zakresie jest częściowo podyktowane wymogami prawnymi.
 - Emisje z floty transportowej Grupy (samochody ciężarowe, dostawcze, osobowe).
 - Emisje ze stałych lokalizacji Grupy [np. baz sprzętowo-materiałowych, warsztatów], głównie związane z procesami spalania w systemach grzewczych oraz procesami takimi jak spawanie i cięcie plazmowe.
- Łańcuch wartości:
 - Upstream (dostawcy i podwykonawcy): Potencjalne IRO związane z emisjami w łańcuchu wartości (Scope 3) zostały ocenione w ramach kalkulacji emisji gazów cieplarnianych (opisanej w sekcji dotyczącej ESRS E1-6), przy wykorzystaniu metody wydatkowej (spend-based). Dane te zostały wykorzystane do zrozumienia powiązanych aspektów zanieczyszczenia powietrza w łańcuchu dostaw. Nie prowadzono w 2024 r. dedykowanej analizy norm emisji spalin dla sprzętu podwykonawców w ramach tego procesu IRO.
 - Downstream: Ten obszar uznano za mniej istotny w kontekście bezpośrednich emisji Grupy do powietrza.

Zastosowane metody, narzędzia i założenia (w 2024 roku, w odniesieniu do zanieczyszczenia powietrza):

- Analiza danych wewnętrznych:
 - Analiza danych dotyczących zużycia paliw (olej napędowy, benzyna) przez park maszynowy i flotę w 2024 r. w celu oszacowania emisji CO₂, NO_x, PM przy użyciu wskaźników emisji [KOBIZE].
 - Analiza zgodności z wymogami pozwoleń na wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza; w odniesieniu do posiadanych pozwoleń związanych ze spawaniem i cięciem plazmowym, monitorowano czas pracy na tych stanowiskach zgodnie z wymogami pozwolenia.
 - Wykorzystanie wyników wewnętrznych audytów systemu zarządzania środowiskowego (zgodnego z ISO 14001) przeprowadzonych w 2024 roku w zakresie dotyczącym zarządzania aspektami związanymi z emisjami do powietrza.
- Analiza łańcucha wartości:
 - Wykorzystanie wyników kalkulacji emisji Scope 3 GHG (metoda wydatkowa) do ogólnej oceny skali wpływu łańcucha wartości na zanieczyszczenie powietrza.
- Ocena istotności:
 - Zastosowano macierz istotności Grupy do oceny wpływu zanieczyszczenia powietrza oraz związanych z nim ryzyk (np. regulacyjnych, operacyjnych, reputacyjnych) i możliwości (np. rynkowych, wizerunkowych). Ocena odbyła się podczas warsztatów 2024 roku.
 - Uwzględniono obecne i przewidywane regulacje dotyczące norm emisji spalin i opłat środowiskowych.
- Kluczowe założenia (2024):
 - Przyjęto wskaźniki emisji [KOBIZE] do szacowania emisji ze spalania paliw.
 - Określono granice operacyjne dla obliczeń emisji własnych (Scope 1 i 2).
 - Zastosowano metodę wydatkową do szacowania emisji Scope 3, których wyniki wykorzystano również w kontekście zanieczyszczeń

W ramach procesu identyfikacji IRO dla zanieczyszczenia powietrza, głównymi metodami pozyskania perspektywy interesariuszy w 2024 roku były ankiety i wywiady skierowane do wybranych grup.

- Zidentyfikowani interesariusze i metody zaangażowania: W 2024 roku przeprowadzono ankiety wśród:
 - Zarząd Grupy Trakcja
 - Pracownicy
 - Dostawcy / Podwykonawcy
 - Organizacje pozarządowe (NGOs) o profilu ekologicznym.
 - Główny akcjonariusz (PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.)
- Konsultacje ze społecznościami dotkniętymi: W ramach opisanego tutaj procesu IRO dla zanieczyszczenia powietrza w 2024 roku nie prowadzono bezpośrednich, dedykowanych konsultacji ze społecznościami lokalnymi za pomocą ankiet. Kwestie związane z wpływem na społeczności lokalne, w tym potencjalne uciążliwości związane z jakością powietrza, są zarządzane poprzez inne mechanizmy komunikacji projektowej i ogólne kanały przyjmowania skarg

Wyniki ankiet interesariuszy Grupy Trakcja wskazują na ogólnie pozytywną ocenę działań związanych z zanieczyszczeniem powietrza, przy jednoczesnym zwróceniu uwagi na potencjalne aspekty wymagające dalszej analizy i usprawnień. Zebrane opinie od różnych grup interesariuszy dostarczyły istotnych informacji na temat postrzegania wpływu działalności Grupy Trakcja na jakość powietrza i zostaną uwzględnione w procesie raportowania oraz w planowaniu przyszłych inicjatyw mających na celu ograniczenie emisji i minimalizację negatywnego oddziaływania na środowisko

Przeprowadzony proces, skoncentrowany na zagadnieniu zanieczyszczenia powietrza, umożliwił Grupie Trakcja potwierdzenie istotności tego tematu w 2024 roku oraz identyfikację kluczowych wpływów (głównie emisji ze spalania paliw w maszynach i transporcie), ryzyk (m.in. regulacyjnych i operacyjnych) oraz szans (np. związanych z modernizacją floty). Stanowi to podstawę dla polityki, celów i działań Grupy w zakresie ograniczania emisji do powietrza, które zostały szczegółowo opisane w odpowiednich sekcjach niniejszego raportu dot. Zanieczyszczeń powietrza. Proces oceny IRO jest procesem ciągłym.

7.1.11.3. E3.IRO-1 Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wodą

Proces identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i możliwości Grupy Trakcja, w tym tych związanych z wodą i zasobami morskimi, jest realizowany zgodnie z ogólną metodologią opisaną w ramach ujawnienia ESRS 2 IRO-1 – Opis procesu identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i możliwości. Istnieje potencjalne ryzyko m.in. zanieczyszczenia wód poprzez niekontrolowane odprowadzanie ścieków/spływy z terenu budowy lub mycie maszyn w ciekach i zbiornikach wodnych lub niekontrolowane wycieki substancji (paliwa, oleje).

Jednostka dokonuje przeglądu swojej działalności operacyjnej, w szczególności na placach budowy i w stałych bazach, w celu identyfikacji rzeczywistych i potencjalnych oddziaływań, ryzyk i możliwości związanych z wodą. Przegląd ten realizowany jest głównie poprzez ocenę ryzyka środowiskowego oraz inspekcje wewnętrzne, wykorzystując metody i narzędzia opisane w ogólnym procesie ESRS 2 IRO-1. Ocena koncentruje się na operacjach własnych jednostki.

Formalny proces konsultacji społecznych w ramach Oceny Oddziaływania na Środowisko (OOS), dotyczący m.in. kwestii ochrony wód, jest prowadzony przez inwestora (zamawiającego) przed rozpoczęciem prac. Grupa Trakcja realizuje prace na podstawie decyzji środowiskowej wynikającej z tego procesu. W trakcie realizacji robót, jednostka nie prowadzi regularnych, formalnych konsultacji ze społecznościami lokalnymi. Interakcje z lokalnymi władzami oraz społecznościami mają miejsce przede wszystkim w odpowiedzi na zaistniałe sytuacje, takie jak zdarzenia awaryjne, zgłoszone zapytania lub skargi dotyczące potencjalnego

wpływu działalności na środowisko (w tym na wody). Jednostka utrzymuje kontakt z odpowiednimi organami administracji, zwłaszcza w sytuacjach wymagających interwencji lub w procesie uzyskiwania dodatkowych decyzji czy pozwoleń niezbędnych dla prowadzonej działalności.

7.1.11.4. E4.IRO-1 - Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości związanych z różnorodnością biologiczną i ekosystemami

Grupa Trakcja identyfikuje i ocenia istotne oddziaływania swojej działalności na bioróżnorodność i ekosystemy przede wszystkim na etapie planowania realizacji projektów. Proces ten opiera się na ocenach oddziaływania na środowisko (OOS) dla poszczególnych projektów oraz wdrożonym Standardzie Ochrony Środowiska "S-GB-OS-06 Ochrona Siedliskowa".

W ramach własnej działalności operacyjnej, proces identyfikacji i oceny oddziaływań opiera się przede wszystkim na analizie dokumentacji projektowej i środowiskowej (w tym decyzji OOS) na etapie planowania projektów. Obejmuje to wymagane w ramach OOS inwentaryzacje siedlisk i monitoring, ocenę potencjalnego wpływu na gatunki chronione (uzyskując w razie potrzeby odpowiednie zezwolenia) oraz ocenę potencjalnego wpływu na siedliska i ekosystemy zgodnie z wytycznymi OOS. Należy jednak zaznaczyć, że Grupa Trakcja obecnie nie posiada sformalizowanego, systematycznego procesu identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań na bioróżnorodność w swoim łańcuchu wartości (zarówno u dostawców, jak i na dalszych etapach cyklu życia infrastruktury), a rozwój podejścia w tym zakresie jest planowany w przyszłości. Istotność oddziaływań we własnych operacjach jest oceniana głównie w oparciu o kryteria i wymogi określone w ramach postępowań OOS, natomiast zdefiniowanie i wdrożenie dodatkowych, jednolitych kryteriów oceny istotności dla całej Grupy jest obszarem w trakcie rozwoju.

Podobnie, w odniesieniu do zależności od bioróżnorodności i ekosystemów, Grupa Trakcja obecnie nie posiada sformalizowanego procesu systematycznej identyfikacji i oceny swoich zależności od konkretnych usług ekosystemowych (np. regulacji wód, stabilności gruntu, zapylania) we własnej działalności operacyjnej. Działania podejmowane w zakresie zarządzania wodą czy badania stabilności gruntu są częścią zarządzania operacyjnego projektami, lecz nie stanowią systematycznej oceny zależności od usług ekosystemowych w rozumieniu ESRS. Ocena potencjalnego zakłócenia tych usług również nie jest obecnie przeprowadzana w sposób systematyczny. Identyfikacja i ocena zależności w łańcuchu wartości także nie jest obecnie realizowana. Kryteria oceny istotności tych zależności są w trakcie opracowywania.

W zakresie identyfikacji ryzyk i możliwości związanych z bioróżnorodnością, Grupa Trakcja identyfikuje pewne ryzyka, głównie w kontekście zgodności z przepisami i potencjalnych sankcji, takie jak wzrost kosztów związany ze zwiększonymi wymogami ochrony przyrody, ryzyko finansowe i prawne związane z niezgodnościami środowiskowymi oraz odpowiedzialność za naprawę szkód środowiskowych. Analiza ryzyka i szans jest częściowo uwzględniana w trakcie realizacji projektów. Jednakże, systematyczne rozróżnianie ryzyk fizycznych od ryzyk przejścia/transformacji związanych z bioróżnorodnością wymaga dalszego rozwoju i formalizacji. Podobnie, metodyka oceny tych ryzyk, w tym ich powiązanie ze zidentyfikowanymi oddziaływaniami i zależnościami firmy, oraz identyfikacja możliwości biznesowych (wykraczających poza unikanie negatywnych skutków) są obszarami do dalszego doskonalenia. Specyficzne kryteria oceny istotności ryzyk i możliwości są również w trakcie opracowywania.

Ponadto, uwzględnianie ryzyka systemowego, związanego z powszechną utratą bioróżnorodności i jej potencjalnym wpływem na gospodarkę i sektor budowlany, nie jest obecnie elementem sformalizowanych procesów oceny ryzyka w Grupie Trakcja.

Jeśli chodzi o konsultacje z dotkniętymi społecznościami, Grupa Trakcja uczestniczy w procesach konsultacji społecznych wymaganych w ramach postępowań OOS dla projektów i podejmuje działania zaradcze

w przypadku zakłócenia dostępu do zasobów, np. wody. Jednakże brak jest obecnie sformalizowanego, proaktywnego procesu ukierunkowanego na identyfikację społeczności potencjalnie dotkniętych wpływem działalności firmy na bioróżnorodność i usługi ekosystemowe, prowadzenie dedykowanych konsultacji z tymi społecznościami specyficznie na te tematy, oraz systematyczne włączanie wyników takich konsultacji do oceny istotności i planowania działań. Rozwój podejścia w tym zakresie jest planowany.

7.1.11.5. E5.IRO-1 -Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarki o obiegu zamkniętym

Grupa Trakcja identyfikuje i ocenia istotne wpływy, ryzyka i szanse związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (GOZ) zgodnie z metodyką opisaną w sekcji ESRS 2 IRO-1.

W kontekście ESRS E5, metodologia ta obejmuje:

- **Proces Identyfikacji:** Wykorzystuje metody systematycznego zbierania i analizowania informacji, opisane w ESRS 2 IRO-1 (np. analizę dokumentów, przegląd danych operacyjnych, dialog z działami środowiskowymi i produkcyjnymi). Proces ten jest dostosowany do specyfiki GOZ poprzez uwzględnienie kluczowych aspektów takich jak zużycie surowców, generowanie odpadów, potencjał recyklingu i ponownego wykorzystania materiałów.
- **Proces Oceny Istotności:** Opiera się na kryteriach i progach istotności zdefiniowanych w ESRS 2 IRO-1. Ocena ta uwzględnia specyficzne dla GOZ czynniki, w tym potencjalne konsekwencje środowiskowe związane z niewłaściwym gospodarowaniem zasobami i odpadami, a także możliwości tworzenia wartości poprzez wdrożenie praktyk GOZ.

Szczegółowy opis kroków procesu identyfikacji, kryteriów oceny istotności oraz ram czasowych przeprowadzania ocen znajduje się w sekcji ESRS 2 IRO-1. Metodologia ta zapewnia spójne i systematyczne podejście do identyfikacji i oceny kwestii związanych z gospodarką o obiegu zamkniętym w działalności Grupy Trakcja.

7.1.12. Wymogi ESRS dotyczące ujawniania informacji w deklaracji zrównoważonego rozwoju (IRO-2)

W raporcie uwzględnione zostały tematy, które zidentyfikowano jako istotne w wyniku oceny istotności.

Kod ESRS	Nazwa ujawnienia	Nr strony
BP-1	Ogólne podstawy	94
BP-2	Ujawnienia dotyczące specyficznych okoliczności	96
GOV-1	Rola organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych	96
GOV-2	Informowanie o kwestiach zrównoważonego rozwoju	100
GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	101
GOV-4	Należyta staranność	101
GOV-5	Raportowanie zrównoważonego rozwoju: Zarządzanie ryzykiem, kontrole wewnętrzne	101
SBM-1	Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	103
SBM-2	Oczekiwania i poglądy interesariuszy	107
SBM-3	Strategia i model biznesowy	112

E1.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym	125
E4.SBM-3	Istotne oddziaływania, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	126
S1.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym	127
S2.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich związki ze strategią i modelem biznesowym	128
S3.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich związki ze strategią i modelem biznesowym	128
IRO-1	Proces identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	129
E1.IRO-1	Opis procesów identyfikacji i oceny związanych z klimatem istotnych wpływów, ryzyk i szans	130
E2.IRO-1	Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem	131
E3.IRO-1	Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wodą	133
E4.IRO-1	Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości związanych z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	134
E5.IRO-1	Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarki o obiegu zamkniętym	135
IRO-2	Wymogi ESRS dotyczące ujawniania informacji w deklaracji zrównoważonego rozwoju	135
E1-1	Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu	168
E1-2	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	168
E1-3	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	168
E1-4	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	168
E1-5	Zużycie energii i koszyk energetyczny	169
E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	169
E1-7	Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla	171
E1-9	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych możliwości związanych z klimatem	171
E2-1	Polityki związane z zanieczyszczeniem	172
E2-2	Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem	172
E2-3	Cele związane z zanieczyszczeniem	173
E2-4	Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby	173
E2-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem	175
E3-1	Polityki związane z wodą	175
E3-2	Działania i zasoby związane z wodą	175
E3-3	Cele związane z wodą	176
E3-4	Zużycie wody	176
E3-5	Antycypowane skutki finansowe wynikające z oddziaływań ryzyka i możliwości związanych z wodą i zasobami morskimi	177

E4-1	Plan transformacji w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów oraz uwzględnienie różnorodności biologicznej i ekosystemów w strategii i modelu biznesowym	177
E4-2	Polityki związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	178
E4-3	Działania i zasoby związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	178
E4-4	Cele związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	179
E4-5	Mierniki oddziaływania związane ze zmianą w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów	180
E4-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z ryzyk i możliwości związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami	180
E5-1	Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	180
E5-2	Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	181
E5-3	Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	181
E5-4	Wpływy zasobów	182
E5-5	Wyptywy zasobów	182
E5-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	184
S1-1	Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi	184
S1-2	Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów	186
S1-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez własne	187
S1-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własne zasoby pracownicze oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz skuteczność tych działań	190
S1-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami	192
S1-6	Charakterystyka pracowników jednostki	193
S1-7	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własnych pracowników jednostki	195
S1-8	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	195
S1-9	Mierniki różnorodności	195
S1-10	Adekwatna płaca	196
S1-11	Ochrona socjalna	196
S1-13	Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	196
S1-14	Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy	197
S1-15	Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	199
S1-16	Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	199
S1-17	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	200
S2-1	Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości	201

S2-2	Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów	202
S2-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości	203
S2-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi rodzajami ryzyka i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań	203
S2-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi szansami	205
S3-1	Polityki związane z dotkniętymi społecznościami	205
S3-2	Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami	206
S3-3	Procesy remediacji negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez dotknięte społeczności	206
S3-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnym ryzykiem i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań	207
S3-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi szansami	208
G1-1	Polityki prowadzenia działalności gospodarczej i kultura korporacyjna	209
G1-2	Zarządzanie stosunkami z dostawcami	212
G1-3	Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie	212
G1-4	Incydenty związane z korupcją lub przekupstwem	213
G1-6	Praktyki płatnicze	213

Indeks wymogów raportowych i punktów danych pokrytych w niniejszym oświadczeniu wraz z odniesieniem do lokalizacji ujawnienia w raporcie

Standard ESRS	Temat	Podtemat / Mniejsze jednostki tematyczne	Wynik analizy istotności	Uzasadnienie istotności	Lokalizacja ujawnień w raporcie
ESRS E1: Zmiana klimatu	Zmiana klimatu	Przystosowanie się do zmiany klimatu	Istotne - wysoki	Wysokie ryzyko i wpływ na działalność	Strona 168, Sekcja 7.2.2
		Łagodzenie zmiany klimatu	Istotne - wysoki	Znaczący wkład w emisję GHG	Strona 168, Sekcja 7.2.2
	Energia	Energia	Istotne - średnie	Znaczący wpływ na zużycie energii	Strona 168, Sekcja 7.2.2
ESRS E2: Zanieczyszczenie	Zanieczyszczenie powietrza	Zanieczyszczenie powietrza	Istotne - średnie	Emisje zanieczyszczeń do powietrza z działalności operacyjnej	Strona 172, Sekcja 7.2.3
ESRS E3: Woda i zasoby morskie	Woda	Zużycie wody, Pobory wody, Zrzuty wody, Zrzuty wody do oceanów	Istotne - średnie	Znaczące zużycie wody w procesach produkcyjnych	Strona 175, Sekcja 7.2.4
ESRS E4: Bioróżnorodność i ekosystemy	Bezpośrednie czynniki wpływu na utratę bioróżnorodności	Zmiana klimatu, Zmiana sposobu użytkowania gruntów, zmiana sposobu użytkowania wód słodkich i mórz, Bezpośrednia eksploatacja, Inwazyjne gatunki obce, Zanieczyszczenie, Inne	Istotne - średnie	Wpływ pośredni poprzez łańcuch dostaw	Strona 177, Sekcja 7.2.5

	Wpływy na stan gatunków	Wielkość populacji danego gatunku, Zagrożenie globalnym wyginięciem gatunku	Istotne - średnie	Potencjalny wpływ na gatunki w łańcuchu dostaw	Strona 177, Sekcja 7.2.5
ESRS E5: Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów		Istotne - wysoki	Znaczące zużycie surowców	Strona 180, Sekcja 7.2.6
	Odpady	Odpady	Istotne - średnie	Generowanie odpadów w procesie produkcyjnym	Strona 180, Sekcja 7.2.6
ESRS S1: Własne zasoby pracownicze	Warunki pracy	Bezpieczeństwo zatrudnienia, Czas pracy, Adekwatna płaca, Dialog społeczny, Wolność zrzeszania się, istnienie rad zakładowych oraz prawa pracowników do informacji, konsultacji i uczestnictwa, Rokowania zbiorowe, Równowaga między życiem zawodowym a prywatnym, Bezpieczeństwo i higiena pracy	Istotne - średnie	Ryzyko naruszenia praw pracowniczych	Strona 184, Sekcja 7.3.1
	Równe traktowanie i równość szans dla wszystkich	Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń, Szkolenia i rozwój umiejętności, Zatrudnienie i integracja osób z niepełnosprawnościami, Środki zapobiegania przemocy i molestowaniu w miejscu pracy, Różnorodność	Istotne - wysokie	Znaczenie różnorodności i włączenia	Strona 184, Sekcja 7.3.1

ESRS S2: Osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości	Warunki pracy	Bezpieczeństwo zatrudnienia, Czas pracy, Adekwatna płaca, Dialog społeczny, Wolność zrzeszania się, Rokowania zbiorowe, Równowaga między życiem zawodowym a prywatnym, Bezpieczeństwo i higiena pracy	Istotne - średnie	Ryzyko naruszenia praw w łańcuchu dostaw	Strona 201, Sekcja 7.3.2
ESRS S3: Dotknięte społeczności	Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności	Odpowiednie warunki mieszkaniowe, Odpowiednia żywność, Woda i warunki sanitarne, Wpływy na grunty, Wpływy na bezpieczeństwo	Istotne - średnie	Wpływ na społeczności lokalne	Strona 205, Sekcja 7.3.3
ESRS G1: Postępowanie w biznesie	Kultura korporacyjna		Istotne - średnie	Wpływ na etykę i zgodność	Strona 209, Sekcja 7.4.1
	Zarządzanie relacjami z dostawcami		Istotne - średnie	Wpływ na zrównoważony rozwój w łańcuchu dostaw	Strona 209, Sekcja 7.4.1
	Korupcja i przekupstwo	Zapobieganie oraz wykrywanie, w tym szkolenie, Incydenty	Istotne - średnie	Wdrożone systemy zapobiegania korupcji	Strona 209, Sekcja 7.4.1

Wykaz punktów danych zawartych w standardach przekrojowych i standardach tematycznych, które wynikają z innych przepisów UE [ESRS 2 Dodatek B]

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Odniesienie do rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych	Odniesienie do trzeciego filaru	Odniesienie do rozporządzenia o wskaźnikach referencyjnych	Odniesienie do Europejskiego prawa o klimacie	Lokalizacja ujawnień w raporcie
ESRS 2 GOV-1 Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć pkt 21 lit. d)	Wskaźnik nr 13 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2020/1816		ESRS 2 GOV-1 Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych
ESRS 2 GOV-1 Odsetek członków organów, którzy są niezależni pkt 21 lit. e)			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		ESRS 2 GOV-1 Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych
ESRS 2 GOV-4 Oświadczenie w sprawie należytej staranności pkt 30	Wskaźnik nr 10 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS 2 GOV-4 Należyta staranność
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z działaniami dotyczącymi paliw kopalnych pkt 40 lit. d) ppkt (i)	Wskaźnik nr 4 w tabeli 1 w załączniku I	Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, Tabela 1: Informacje jakościowe na temat ryzyka z zakresu ochrony środowiska i Tabela 2: Informacje jakościowe na temat ryzyka społecznego	Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		ESRS E1-5 Zużycie energii i koszyk energetyczny (dane o zużyciu paliw kopalnych)

ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z produkcją chemikaliów pkt 40 lit. d) ppkt (ii)	Wskaźnik nr 9 w tabeli 2 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotny
ESRS 2 SBM-1 Udział w działalności związanej z kontrowersyjną bronią pkt 40 lit. d) ppkt (iii)	Wskaźnik nr 14 w tabeli 1 w załączniku I		Art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818, załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotny
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z uprawą i produkcją tytoniu pkt 40 lit. d) ppkt (iv)			Art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818, załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		Nieistotny
ESRS E1-1 Plan transformacji służący osiągnięciu neutralności klimatycznej do 2050 r. pkt 14				Art. 2 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2021/1119	ESRS E1-1 Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu
ESRS E1-1 Jednostki wykluczone z zakresu obowiązywania wskaźników referencyjnych dostosowanych do porozumienia paryskiego pkt 16 lit. g)		Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, wzór 1: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianami klimatu: jakość kredytowa ekspozycji według sektora, emisji i rezydualnego terminu zapadalności	Art. 12 ust. 1 lit. d)–g) oraz art. 12 ust. 2 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		ESRS E1-1 Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu (wskazano brak planu)

ESRS E1-4 Cele redukcji emisji gazów cieplarnianych pkt 34	Wskaźnik nr 4 w tabeli 2 w załączniku I	Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, wzór 3: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianą klimatu: wskaźniki dostosowania	Art. 6 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		ESRS E1-4 Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej
ESRS E1-5 Zużycie energii z kopalnych źródeł zdezagregowane w podziale na źródła (dotyczy wyłącznie sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat) pkt 38	Wskaźnik nr 5 w tabeli 1 i wskaźnik nr 5 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E1-5 Zużycie energii i koszyk energetyczny
ESRS E1-5 Zużycie energii i koszyk energetyczny pkt 37	Wskaźnik nr 5 w tabeli 1 w załączniku I				ESRS E1-5 Zużycie energii i koszyk energetyczny
ESRS E1-5 Energochłonność powiązana z działaniami podejmowanymi w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat pkt 40–43	Wskaźnik nr 6 w tabeli 1 w załączniku I				ESRS E1-5 Zużycie energii i koszyk energetyczny
ESRS E1-6 Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44	Wskaźniki nr 1 i 2 w tabeli 1 w załączniku I	Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, wzór 1: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianą klimatu: jakość kredytowa ekspozycji według sektora, emisji i rezydualnego terminu zapadalności	Art. 5 ust. 1, art. 6 i art. 8 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		ESRS E1-6 Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych

ESRS E1-6 Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53– 55	Wskaźnik nr 3 w tabeli 1 w załączniku I	Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/2453, wzór 3: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianą klimatu: wskaźniki dostosowania	Art. 8 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		ESRS E1-6 Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych (tabela intensywności)
ESRS E1-7 Usuwanie gazów cieplarnianych i jednostki emisji dwutlenku węgla pkt 56				Art. 2 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2021/1119	ESRS E1-7 Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla
ESRS E1-9 Ekspozycja portfela odniesienia na ryzyko fizyczne związane z klimatem pkt 66			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818, załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		ESRS E1-9 Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych możliwości związanych z klimatem (wskazano brak ujawnienia)
ESRS E1-9 Dezagregacja kwot pieniężnych według ostrego i stałego ryzyka fizycznego pkt 66 lit. a) ESRS E1-9 Lokalizacja znaczących składników aktywów obarczonych istotnym ryzykiem fizycznym pkt 66 lit. c)		Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; pkt 46 i 47 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2022/2453; wzór 5: Portfel bankowy – Ryzyko fizyczne związane ze zmianami klimatu: ekspozycje podlegające ryzyku fizycznemu.			ESRS E1-9 Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych możliwości związanych z klimatem (wskazano brak ujawnienia)

ESRS E1-9 Podział wartości księgowej nieruchomości według klas efektywności energetycznej pkt 67 lit. c)		Art. 449a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; pkt 34 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2022/2453; wzór 2: Portfel bankowy – Ryzyko przejścia związane ze zmianami klimatu: kredyty zabezpieczone nieruchomościami – efektywność energetyczna zabezpieczeń			ESRS E1-9 Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych możliwości związanych z klimatem (wskazano brak ujawnienia)
ESRS E1-9 Stopień ekspozycji portfela na możliwości związane z klimatem pkt 69			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		ESRS E1-9 Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych możliwości związanych z klimatem (wskazano brak ujawnienia)
ESRS E2-4 Ilość każdego czynnika zanieczyszczającego wymienionego w załączniku II do rozporządzenia w sprawie E-PRTR (Europejski Rejestr Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń) emitowanego do powietrza, wody i gleby, pkt 28	Wskaźnik nr 8 w tabeli 1 w załączniku I, wskaźnik nr 2 w tabeli 2 w załączniku I, wskaźnik nr 1 w tabeli 2 w załączniku I oraz wskaźnik nr 3 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E2-4 Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby
	Wskaźnik nr 7 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E2-4 Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby

ESRS E3-1 Woda i zasoby morskie pkt 9	Wskaźnik nr 8 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E3.IRO-1 Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wodą
ESRS E3-1 Specjalna polityka pkt 13	Wskaźnik nr 12 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E3-1 Polityki związane z wodą (wskazano brak formalnej polityki)
ESRS E3-1 Zrównoważone praktyki w dziedzinie mórz i oceanów pkt 14	Wskaźnik nr 6.2 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E3-1 Polityki związane z wodą (brak działań w dziedzinie mórz i oceanów)
ESRS E3-4 Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu pkt 28 lit. c)	Wskaźnik nr 6.1 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E3-4 Zużycie wody
ESRS E3-4 Całkowite zużycie wody w m3 na przychód netto z własnych operacji pkt 29	Wskaźnik nr 7 w tabeli 1 w załączniku I				ESRS E3-4 Zużycie wody
ESRS 2 SBM 3-E4 pkt 16 lit. a) ppkt (i)	Wskaźnik nr 10 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E4 SBM-3 Istotne oddziaływania, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym (w ramach E4)
ESRS 2 SBM 3-E4 pkt 16 lit. b)	Wskaźnik nr 14 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E4 SBM-3 Istotne oddziaływania, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym (w ramach E4)

ESRS 2 SBM 3-E4 pkt 16 lit. c) W	Wskaźnik nr 11 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E4 SBM-3 Istotne oddziaływania, ryzyko i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym (w ramach E4)
ESRS E4-2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie gruntów/rolnictwa pkt 24 lit. b)	Wskaźnik nr 12 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E4-2 Polityki związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (wskazano brak formalnej polityki)
ESRS E4-2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie oceanów/mórz pkt 24 lit. c)	Wskaźnik nr 15 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E4-2 Polityki związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (wskazano brak formalnej polityki)
ESRS E4-2 Polityki na rzecz przeciwdziałania wylesianiu pkt 24 lit. d)	Wskaźnik nr 13 w tabeli 2 w załączniku I				ESRS E4-2 Polityki związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (wskazano brak formalnej polityki)
ESRS E5-5 Odpady niepoddawane recyklingowi pkt 37 lit. d)	Wskaźnik nr 9 w tabeli 1 w załączniku I				ESRS E5-5 Wyipywy zasobów
ESRS 2 SBM-3-S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej pkt 14 lit. f)	Wskaźnik nr 13 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S1-1 Polityki związane z własną siłą roboczą

ESRS 2 SBM-3-S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci pkt 14 lit. g)	Wskaźnik nr 12 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S1-1 Polityki związane z własną siłą roboczą
ESRS S1-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 20	Wskaźnik nr 9 w tabeli 3 i wskaźnik nr 11 w tabeli 1 w załączniku I				ESRS S1-1 Polityki związane z własną siłą roboczą
ESRS S1-1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 21				Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816	ESRS S1-1 Polityki związane z własną siłą roboczą
ESRS S1-1 Procedury i środki na rzecz zapobiegania handlowi ludźmi pkt 22	Wskaźnik nr 11 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S1-1 Polityki związane z własną siłą roboczą
ESRS S1-1 Polityka lub system zarządzania służące zapobieganiu wypadkom przy pracy pkt 23	Wskaźnik nr 1 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S1-1 Polityki związane z własną siłą roboczą
ESRS S1-3 Mechanizmy rozpatrywania skarg pkt 32 lit. c)	Wskaźnik nr 5 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S1-3 Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez własnych pracowników

ESRS S1-14 Liczba zgonów związanych z pracą oraz liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą pkt 88 lit. b) i c)	Wskaźnik nr 2 w tabeli 3 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		ESRS S1-14 Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy
ESRS S1-14 Liczba dni straconych z powodu urazów, wypadków, ofiar śmiertelnych lub chorób pkt 88 lit. e)	Wskaźnik nr 3 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S1-14 Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy
ESRS S1-16 Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami pkt 97 lit. a)	Wskaźnik nr 12 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		ESRS S1-16 Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)
ESRS S1-16 Nadmierny poziom wynagrodzenia dyrektora generalnego pkt 97 lit. b)	Wskaźnik nr 8 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S1-16 Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)
ESRS S1-17 Przypadki dyskryminacji pkt 103 lit. a)	Wskaźnik nr 7 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S1-17 Incydenty, skargi i poważne oddziaływania na przestrzeganie praw człowieka
ESRS S1-17 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 104 lit. a)	Wskaźnik nr 10 w tabeli 1 i wskaźnik nr 14 w tabeli 3 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816, art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		ESRS S1-17 Incydenty, skargi i poważne oddziaływania na przestrzeganie praw człowieka

ESRS 2 SBM-3-S2 Znaczące ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej w łańcuchu wartości pkt 11 lit. b)	Wskaźniki nr 12 i nr 13 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S2-1 Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości
ESRS S2-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 17	Wskaźnik nr 9 w tabeli 3 i wskaźnik nr 11 w tabeli 1 w załączniku I				ESRS S2-1 Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości
ESRS S2-1 Polityki związane z pracownikami w łańcuchu wartości pkt 18	Wskaźnik nr 11 i nr 4 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S2-1 Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości
ESRS S2-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 19	Wskaźnik nr 10 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816, art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		ESRS S2-1 Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości
ESRS S2-1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 19			Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		ESRS S2-1 Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości

ESRS S2-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu pkt 36	Wskaźnik nr 14 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S2-4 Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi rodzajami ryzyka i wykorzystywaniu istotnych możliwości związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań
ESRS S3-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka, pkt 16	Wskaźnik nr 9 w tabeli 3 w załączniku I i wskaźnik nr 11 w tabeli 1 w załączniku I				ESRS S3-1 Polityki związane z dotkniętymi społecznościami
ESRS S3-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, zasad MOP lub wytycznych OECD pkt 17	Wskaźnik nr 10 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816, art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		ESRS S3-1 Polityki związane z dotkniętymi społecznościami
ESRS S3-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 36	Wskaźnik nr 14 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS S3-4 Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnym ryzykiem i wykorzystywaniu istotnych możliwości związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań

ESRS S4-1 Polityka odnosząca się do konsumentów i użytkowników końcowych pkt 16	Wskaźnik nr 9 w tabeli 3 i wskaźnik nr 11 w tabeli 1 w załączniku I				Nieistotny
ESRS S4-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 17	Wskaźnik nr 10 w tabeli 1 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816, art. 12 ust. 1 rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1818		Nieistotny
ESRS S4-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 35	Wskaźnik nr 14 w tabeli 3 w załączniku I				Nieistotny
ESRS G1-1 Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji pkt 10 lit. b)	Wskaźnik nr 15 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS G1-1 Polityki prowadzenia działalności gospodarczej i kultura korporacyjna
ESRS G1-1 Ochrona sygnalistów pkt 10 lit. d)	Wskaźnik nr 6 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS G1-1 Polityki prowadzenia działalności gospodarczej i kultura korporacyjna
ESRS G1-4 Grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw pkt 24 lit. a)	Wskaźnik nr 17 w tabeli 3 w załączniku I		Załącznik II do rozporządzenia delegowanego (UE) 2020/1816		ESRS G1-4 Incydenty związane z korupcją lub przekupstwem
ESRS G1-4 Normy w zakresie przeciwdziałania korupcji i przekupstwu pkt 24 lit. b)	Wskaźnik nr 16 w tabeli 3 w załączniku I				ESRS G1-3 Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie

7.2. Informacje o środowisku

7.2.1. Taksonomia UE

Zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie Taksonomii UE (tj. rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, Dz.U. L 198 z 22.06.2020, str. 13—43) Grupa Trakcja jest zobowiązana do ujawnienia w raporcie rocznym:

- procentowego udziału obrotu generowanego przez produkty lub usługi powiązane z działalnością uznawaną za zrównoważoną środowiskowo,
- procentowego udziału nakładów inwestycyjnych (CAPEX) przypisanych do aktywów lub procesów związanych z działalnością zrównoważoną środowiskowo,
- procentowego udziału wydatków operacyjnych (OPEX) dotyczących aktywów lub procesów związanych z działalnością zrównoważoną środowiskowo.

Aby uznać daną działalność za zrównoważoną środowiskowo, należy ocenić jej zgodność z wymogami Taksonomii UE. Działalność spełniająca kryteria zgodności z Taksonomią:

- wnosi istotny wkład w realizację co najmniej jednego z sześciu celów środowiskowych określonych w Taksonomii UE,
- nie wyrządza poważnych szkód dla żadnego z pozostałych celów środowiskowych Taksonomii UE,
- jest prowadzona zgodnie z minimalnymi gwarancjami (ocena dokonywana na poziomie całego przedsiębiorstwa),
- spełnia techniczne kryteria kwalifikacji, tj. rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2023/2486 z dnia 27 czerwca 2023 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 zrównoważone wykorzystywanie i ochronę zasobów wodnych i morskich, w przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym, w zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrolę lub w ochronę i odbudowę bioróżnorodności i ekosystemów, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem któregośkolwiek z innych celów środowiskowych, Dz.U. L, 2023/2486, 21.11.2023, i 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, Dz.U. L 442 z 9.12.2021, str. 1—349. Skrótowo, dokumenty te określa się jako techniczne kryteria kwalifikacji(TKK).

Taksonomia UE definiuje następujące cele środowiskowe:

- łagodzenie zmian klimatu,
- adaptacja do zmian klimatu,
- zrównoważone wykorzystanie i ochrona zasobów wodnych i morskich,
- przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym,
- zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola,
- ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów.

Grupa Trakcja została objęta wymogiem zgodnie z Taksonomią UE pierwszy raz za 2022 r. W związku z tym Grupa opracowała i zrealizowała proces raportowania, który został podzielony na cztery etapy.:

1. ocena zgodności z minimalnymi gwarancjami,
2. identyfikacja działalności kwalifikującej się do systematyki Taksonomii,
3. ocena zgodności działalności z technicznymi kryteriami kwalifikacji,
4. przypisanie danych finansowych w celu określenia kluczowych wskaźników (KPI -alokacja).

Proces raportowania Taksonomii UE

Proces raportowania taksonomicznego w Grupie Trakcja obejmuje następujące etapy:

1. **Identyfikacja działalności kwalifikującej się do Taksonomii:** Grupa Trakcja analizuje swoje projekty i działania pod kątem ich zgodności z kryteriami określonymi w Taksonomii UE. Analiza ta obejmuje ocenę, czy dana działalność gospodarcza jest ujęta w aktach delegowanych określających techniczne kryteria kwalifikacji. Rozstrzygające znaczenie ma opis działalności, a kody NACE stosowane są pomocniczo. W ramach Grupy Trakcja analizę przeprowadzają dyrektorzy oddziałów i dyrektorzy kontraktów, a Biuro Finansów – Kontroling Operacyjny dodatkowo weryfikuje ten proces. Do działalności kwalifikujących się do Taksonomii, prowadzonej przez Grupę Trakcja, zaliczają się m.in.: CCM4.9. przesył i dystrybucja energii elektrycznej, CCM6.14. infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego, CCM6.15. infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i publiczny, CE3.3. utrzymanie dróg i autostrad, CCM6.13. infrastruktura na potrzeby mobilności osobistej logistyka rowerowa. Analizie podlegają wszystkie rodzaje działalności generujące obrót, nakłady inwestycyjne (CapEx) i wydatki operacyjne (OpEx). Analiza jest przeprowadzana corocznie
2. **Ocena zgodności z technicznymi kryteriami kwalifikacji:** Grupa Trakcja weryfikuje, czy jej działalność spełnia szczegółowe techniczne kryteria kwalifikacji określone w aktach delegowanych do Taksonomii UE. Oceny tej dokonują działy merytoryczne, które realizują dany rodzaj działalności. Aby działalność została uznana za zgodną z Taksonomią, musi spełniać kryteria w zakresie „istotnego wkładu” w cele środowiskowe i jednocześnie nie może „czynić poważnych szkód” (DNSH) innym celom. Wyniki analizy są ewidencjonowane, a w przypadku stwierdzenia zgodności przekazywana jest dokumentacja lub opis procesu, uzasadniające spełnienie poszczególnych warunków.
3. **Ocena zgodności z zasadą „nie czyni poważnych szkód” (DNSH):** Grupa Trakcja analizuje, czy jej działania nie wywierają negatywnego wpływu na pozostałe cele środowiskowe Taksonomii UE. Oznacza to m.in. ocenę wpływu projektów na jakość wody, gleby czy bioróżnorodność terenów, na których są realizowane.
4. **Zgodność z minimalnymi gwarancjami:** Grupa Trakcja weryfikuje, czy jej działania są zgodne z międzynarodowymi standardami dotyczącymi praw człowieka, praw pracowniczych oraz etyki biznesowej. Obejmuje to m.in. przestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz zasady „nie czyni poważnych szkód”. Ocena zgodności z minimalnymi gwarancjami obejmuje obszary takie jak prawa człowieka, prawa pracownicze, ochrona środowiska, nauka i technologie, uczciwa konkurencja, ochrona praw konsumentów, przeciwdziałanie korupcji i prawo podatkowe. Nadzór nad wypełnieniem minimalnych gwarancji jest sprawowany w sposób ciągły.
5. **Raportowanie kluczowych wskaźników KPI:** Grupa Trakcja ujawnia w swoich sprawozdaniach informacje na temat udziału procentowego przychodów, nakładów inwestycyjnych (CAPEX) oraz wydatków operacyjnych (OPEX) związanych z działalnością zrównoważoną środowiskowo. Biuro Księgowości odpowiada za przypisanie danych finansowych do poszczególnych rodzajów działalności. Przy określaniu obrotu i CapEx stosowana jest metoda analogiczna do sprawozdania finansowego Grupy. OpEx jest definiowany zgodnie z Taksonomią. Szczególną uwagę zwraca się na unikanie podwójnego liczenia.

Ocena zgodności z minimalnymi gwarancjami

Aby działalność gospodarcza mogła zostać uznana za zgodną z systematyką musi być prowadzona zgodnie z minimalnymi gwarancjami określonymi w art. 18 Taksonomii UE, tj.

- Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych
- Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka,
- oraz być prowadzona z uwzględnieniem zasady „nie czyń poważnych szkód”, o której mowa w art. 2 pkt 17 rozporządzenia (UE) 2019/2088.

W związku z powyższym, pierwszym etapem procesu raportowania Taksonomii UE w Grupie Kapitałowej Trakcja jest ocena zgodności z powyższymi wymaganiami. Ocena ta prowadzona jest we wszystkich spółkach wchodzących w skład Grupy Trakcja. Nadzór nad spełnianiem minimalnych gwarancji realizowany jest w sposób ciągły.

Na podstawie oceny dokonanej w ramach przygotowywania ujawnień taksonomicznych do raportu za 2024 rok stwierdzono zgodność prowadzonej działalności z minimalnymi gwarancjami.

Szczegółowe zagadnienia istotne dla realizacji wyżej wymienionych wytycznych zostały opisane w odpowiednich częściach niniejszego raportu:

- **proces należytej staranności**

Grupa Trakcja nie przyjęła jednej ogólnej procedury należytej staranności, jednak obowiązek dochowania należytej staranności wynika z każdej procedury compliance oraz obowiązujących przepisów prawa, które Spółka przestrzega). W Grupie Trakcja Obowiązuje Kodeks Etyczny.

- **poszanowania praw człowieka**

Grupa Trakcja zobowiązuje się do poszanowania praw człowieka, co wynika z obowiązujących procedur compliance, Kodeksu Etycznego oraz Procedury przeciwdziałania niepożądanym zachowaniom w środowisku pracy. Obowiązek ten wynika również z Konstytucji RP i umów międzynarodowych

- **poszanowania praw pracowniczych**

W Spółkach Grupy obowiązują Regulamin Pracy i Regulamin Wynagradzania, stosowane są zapisy Kodeksu Pracy i ustawy okołokodeksowe.

Podstawową formą zatrudnienia w Grupie jest umowa o pracę. Spółki umożliwiają również pracę na umowę zlecenie i B2B w uzasadnionych przypadkach.

- **ochrona środowiska**

Spółka Trakcja zapewnia szkolenia onboardingowe z BHP i Ochrony Środowiska oraz szkolenia okresowe z ochrony środowiska i gospodarki odpadami. Gospodarka odpadami w Trakcji odbywa się zgodnie z prawem, bez stwierdzonych naruszeń

- **poszanowania zasad uczciwej konkurencji**

W Grupie Trakcja zasady uczciwej konkurencji są traktowane priorytetowo. Grupa podejmuje działania mające na celu przeciwdziałanie praktykom, które mogłyby zakłócić uczciwą konkurencję i deklaruje równe traktowanie wszystkich oferentów oraz stosowanie najwyższych standardów wyboru ofert.

- **przeciwdziałania korupcji**

W Grupie Trakcja przeciwdziałanie korupcji jest traktowane jako istotny element etycznego prowadzenia działalności. W Grupie Trakcja funkcjonuje Procedura Antykorupcyjna, której celem jest minimalizacja ryzyka wystąpienia zachowań korupcyjnych. Dokument ten określa zasady postępowania w przypadku zgłaszania i stwierdzenia przypadków korupcji oraz innych nieprawidłowości. Procedura ma zastosowanie do wszystkich pracowników Spółki oraz współpracujących z nią Partnerów Handlowych, w tym Dostawców i Podwykonawców.

- **polityki podatkowej**

Grupa stosuje przepisy prawa podatkowego zgodnie z obowiązującymi ustawami oraz wewnętrzną Procedurą określającą podział zadań, kompetencji, ról i odpowiedzialności w zakresie rozliczeń podatkowych.

Grupa przekazuje organom podatkowym wszelkie niezbędne informacje, w postaci m.in. deklaracji podatkowych oraz udziela odpowiedzi i wyjaśnień, do których jest wzywana.

Grupa realizuje zapisy wewnętrznej Procedury określającej podział zadań, kompetencji, ról i odpowiedzialności w zakresie rozliczeń podatkowych.

Identyfikacja działalności kwalifikującej się do systematyki Taksonomii

Przeprowadzono analizę działalności Grupy Trakcja pod kątem kwalifikowalności do systematyki Taksonomii UE. Identyfikacja działalności kwalifikujących się do systematyki została dokonana na podstawie opisów zawartych w załącznikach do rozporządzeń delegowanych określających techniczne kryteria kwalifikacji.

W Grupie Trakcja zostały zidentyfikowane poniższe działalności w ramach pierwszego celu środowiskowego - łagodzenie zmian klimatu (CCM):

- CCM 4.9 – Przesył i dystrybucja energii elektrycznej,
- CCM 6.13 – Infrastruktura na potrzeby mobilności osobistej, logistyka rowerowa,
- CCM 6.14 – Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego,
- CCM 6.15 – Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny,

oraz jedną w ramach czwartego celu środowiskowego – Gospodarka o obiegu zamkniętym (CE):

- CE 3.4 – Utrzymanie dróg i autostrad.

Dokonanie oceny zgodności działalności z technicznymi kryteriami kwalifikacji

Grupa Trakcja, oceniając zgodność swojej działalności z kryteriami Taksonomii UE, przeprowadziła analizę kryteriów istotnego wkładu oraz niewyrządzania poważnych szkód na podstawie TKK. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji tych kryteriów stwierdziliśmy, że następujące obszary działalności Grupy Trakcja są zgodne z wymaganiami Taksonomii UE:

- CCM 6.14 – Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego,

Istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu (CEL 1): Inwestycja w infrastrukturę kolejową kwalifikuje się jako zgodna z wymogami zrównoważonego finansowania, co potwierdzają dane od zarządcy infrastruktury, spełnienie kryteriów Taksonomii UE oraz wytyczne Climate Bonds Initiative (CBI). Infrastruktura ta nie jest dedykowana transportowi paliw kopalnych, co oznacza, że głównym celem linii nie jest ich przewóz, a transport paliw kopalnych stanowi mniej niż 25% wszystkich transportów. Zgodnie

z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852, spełnia ona kryteria dotyczące infrastruktury kolejowej, co dodatkowo potwierdza jej pozytywny wpływ na łagodzenie zmian klimatu.

- CCM 6.15 – Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i transport publiczny,

Istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu (CEL 1): infrastruktura i instalacje są przeznaczone do miejskiego i podmiejskiego publicznego transportu pasażerskiego, w tym związane z tym systemy sygnalizacji metra, tramwajów i kolei

Nie szkodzić pozostałym celom: Grupa Trakcja S.A. podejmuje szereg działań i stosuje procedury, które mają na celu minimalizowanie negatywnego wpływu jej działalności na środowisko i wykazuje zgodność z zasadą DNSH (Do No Significant Harm) w odniesieniu do celów 2-6 Taksonomii UE.

Alokacja wyników finansowych

W ramach tego etapu przypisano wartości obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) oraz wydatków operacyjnych (OpEx) do poszczególnych działalności zidentyfikowanych na wcześniejszym etapie. Wartości obrotu i CapEx określono w sposób analogiczny do zasad stosowanych w sprawozdawczości finansowej Grupy Trakcja. W przypadku OpEx zastosowano definicję kosztów operacyjnych przyjętą na podstawie Taksonomii UE.

Na podstawie danych zgromadzonych w trakcie analizy kwalifikowalności i zgodności działalności z Taksonomią UE, Grupa opracowała wymagane tabele oraz przygotowała opisy zgodnie z obowiązującymi wymogami regulacyjnymi.

Zasady rachunkowości

Podstawę do kalkulacji wskaźników obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) oraz wydatków operacyjnych (OpEx) stanowiły definicje określone w Załączniku I do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178.

W celu uniknięcia podwójnego liczenia przy alokacji w liczniku KPI obrotu, CapEx i OpEx w odniesieniu do różnych rodzajów działalności gospodarczej Grupy Trakcja przy przypisaniu danej pozycji do licznika danego KPI nie ujmowała już tej samej pozycji w innych licznikach KPI.

KPI Obrót

Podstawą do obliczenia kluczowego wskaźnika wyników dla Obrotu (KPI Obrót) było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Trakcja za rok 2024 przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości (MSSF). W mianowniku Grupa Trakcja ujęła przychody ze sprzedaży zgodnie z MSR 1 pkt 82 lit. a) przyjętym rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1126/2008 oraz zgodnie ze skonsolidowanymi przychodami ze sprzedaży wykazanymi w skonsolidowanym rachunku zysków i strat oraz notą 2.1 Dodatkowych informacji objaśnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Trakcja za 2024 rok oraz w punkcie 2.2 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja.

KPI CapEx

Podstawą do obliczenia kluczowego wskaźnika wyników dotyczącego nakładów inwestycyjnych były nakłady inwestycyjne ujęte w sprawozdaniu finansowym zgodnie z obowiązującymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości (MSSF). Do mianownika KPI Capex zostały przypisane koszty rozliczane w oparciu o:

- MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, pkt 73 lit. e) ppkt (i) oraz (iii);
- MSR 38 Wartości niematerialne, pkt 118 lit. e) ppkt (i);

W mianowniku Grupa Trakcja ujęła nakłady zgodnie z powyższymi standardami oraz zgodnie z notą 3.1 i 3.2 Dodatkowych informacji objaśnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Trakcja za 2024 rok.

Grupa Trakcja nie posiada planu dotyczącego nakładów inwestycyjnych, o którym mowa w punkcie 1.1.2.2. załącznika I do Rozporządzenia UE 2021/2178. W ramach klasyfikacji uwzględniono tylko te nakłady, w przypadku których możliwe było jednoznaczne powiązanie ich z określoną działalnością gospodarczą. Pozostałe nakłady inwestycyjne zostały uznane za niekwalifikujące się do taksonomii.

Pozostałe nakłady inwestycyjne, wykazane jako kwalifikujące się do taksonomii związane są z działalnością gospodarczą kwalifikującą się do taksonomii, prowadzoną przez Grupę Trakcja.

KPI OpEx

Podstawą do obliczenia kluczowego wskaźnika wyników dotyczącego wydatków operacyjnych były wydatki operacyjne ujęte w sprawozdaniu finansowym zgodnie z obowiązującymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości (MSSF). Do mianownika KPI Opex zostały przypisane bezpośrednie, nieskapitalizowane koszty związane z:

- działaniami w zakresie renowacji budynków,
- wynajmem krótkoterminowym,
- konserwacją i naprawami,
- oraz wszelkie inne bezpośrednie wydatki związane z bieżącą obsługą składników rzeczowych aktywów trwałych przez przedsiębiorstwo lub osobę trzecią, którym zlecono na zasadzie outsourcingu działania niezbędne do zapewnienia ciągłego i efektywnego funkcjonowania tych aktywów.

W ramach wydatków Grupy Trakcja nie zidentyfikowano wydatków na prace badawczo-rozwojowe.

Grupa Trakcja uzyskała przychody z działalności zgodnej z systematyką, dlatego też, wydatki wykazane w liczniku były powiązane z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką. W związku z tym Grupa zastosowała podejście przypisania procentowego udziału obrotu w ramach działalności zgodnej z systematyką do wydatków inwestycyjnych. Pozostałą część tych wydatków zaklasyfikowała jako jedynie klasyfikujące, ale niezgodne z systematyką.

Pozostałe wydatki inwestycyjne zostały ujęte jako nieklasyfikujące się.

Pozostałe informacje

Nie zidentyfikowano działalności spełniającej techniczne kryteria kwalifikacji jednocześnie w odniesieniu do dwóch lub więcej celów środowiskowych.

Grupa nie prowadzi, nie finansuje ani nie posiada ekspozycji na rodzaje działalności, wskazane w sekcjach 4.26 – 4.31 załączników I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139, tj. rodzaje działalności związane z wytwarzaniem energii w ramach procesów jądrowych i produkcji energii z gazowych paliw kopalnych).

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

	Działalność związana z gazem ziemnym	
4.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
5.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
6.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE

Obrót

W 2024 roku zidentyfikowano obrót kwalifikujący się do Taksonomii UE.

W ramach badania zgodności z Taksonomią przeanalizowano obroty Grupy Trakcja w 2024 roku.

Do działalności kwalifikującej się do systematyki i zgodnej z Taksonomią UE w kontekście obrotu zaliczono:

- CCM 6.14. - Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego;
- CCM 6.15. - Infrastruktura wspomagająca transport drogowy i publiczny.

Do działalności kwalifikującej się do systematyki, niezgodnej z Taksonomią UE w kontekście obrotu zaliczono:

- CE 3.4. - Utrzymanie dróg i autostrad;
- CCM4.9. - Przesył i dystrybucja energii elektrycznej;
- CCM 6.13. - Infrastruktura na potrzeby mobilności osobistej, logistyka rowerowa;
- CCM 6.14. - Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego;
- CCM 6.15. - Infrastruktura wspomagająca transport drogowy i publiczny

W 2024 roku Grupa Trakcja dokonała pogłębionej analizy zawartych umów kontraktowych oraz uzyskała szczegółowe informacje o liniach kolejowych i uczęszczaniu po nich pociągów towarowych. Dzięki tym informacjom Grupa w ramach technicznych kryteriów kwalifikacji mogła zaliczyć wygenerowane przychody w 2024 roku jako zgodne z taksonomią unijną.

Do pozostałych przychodów wygenerowanych przez Grupę należy zaliczyć przychody z pozostałej sprzedaży, przychody deweloperskie i kubaturowe oraz prace projektowe.

Tabela: KPI Obrót

Rok obrotowy 2024	Rok 2024			Kryteria dotyczące istotnego wkładu							Kryteria dotyczące zasady DNSH "nie czyni poważnych szkód"										
Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Obrót	Część obrotu rok 2024	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Minimalne gwarancje	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.)	Kategoria Działalność wspomagająca	Kategoria Działalność na rzecz przejścia		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	Obrót, rok 2023	(19)	(20)		
Waluta		Waluta [tys. PLN]	%	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	(18)	E	T		
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																					
A.1 Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																					
Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	CCM 6.14.	657 314	31,25%	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	0,00%	E			
Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i publiczny	CCM 6.15.	24 429	1,16%	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	0,00%	E			
Obrót z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		681 742	32,41%	32,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								0,00%				
W tym wspomagająca		681 742	32,41%	32,41%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								0,00%	E			
W tym na rzecz przejścia		0	0,00%	0,00%													0,00%		T		
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																					
				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL												
Utrzymanie dróg i autostrad	CE 3.4.	38 751	1,84%	N/EL	N/EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL								0,0%				
Przesył i dystrybucja energii elektrycznej	CCM4.9.	195 661	9,30%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								10,0%				
Infrastruktura na potrzeby mobilności osobistej, logistyka rowerowa	CCM6.13.	68 445	3,25%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								0,0%				
Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	CCM6.14.	10 183	0,48%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								33,0%				
Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i publiczny	CCM6.15.	8 859	0,42%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								52,1%				
Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		321 899	15,30%														95,1%				
A. Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		1 003 641	47,71%														95,1%				
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																					
Obrót z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		1 099 825	52,29%																		
OGÓŁEM		2 103 466	100,00%																		
		Część obrotu/całkowity obrót																			
		zgodność z systematyką w podziale na cele		Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele																	
CCM		32,41%	47,71%																		
CCA		0%	0%																		
WTR		0%	0%																		
CE		0%	0%																		
PPC		0%	0%																		
BIO		0%	0%																		

Informacje kontekstowe na temat wskaźnika obrotu

Wszystkie informacje kontekstowe zostały zaprezentowane w tys. zł.

Wskaźnik obrotu za 2024 rok zgodny z Taksonomią niefinansową UE dla Grupy Trakcja wyniósł 32,41%.

	Rok obrotowy zakończony	
	31.12.2024	31.12.2023
	Badane	Badane
Przychody ze sprzedaży zgodne z systematyką	681 742	-
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży	2 103 466	2 065 681
Wskaźnik przychodów zgodności z taksonomią	32,41%	-

Działalność	Kod działalności	Rok obrotowy zakończony			
		31.12.2024		31.12.2023	
Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	CCM 6.14.	657 314	31,25%	-	0,00%
Infrastruktura wspomagająca niskoemisyjny transport drogowy i publiczny	CCM 6.15.	24 429	1,16%	-	0,00%
Razem		681 742	32,41%	-	0,00%

Zmiana w poziomie zgodności wskaźnika obrotu między 2024 a 2023 rokiem wynika z pogłębionej analizy technicznych kryteriów kwalifikacji dotyczących działalności oraz zwiększonej dostępności do materiałów spółki PKP PLK, dzięki której Grupa mogła rozpoznać zgodność przychodów w bieżącym okresie, która to praca niemożliwa była w 2023 roku.

Grupa w okresie sprawozdawczym nie generowała przychodów z leasingu ani nie miała innych źródeł przychodów niż wyżej wymienione. Grupa nie generuje przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej wyprodukowanej na własne potrzeby. Grupa nie emitowała obligacji ekologicznych lub innych papierów wartościowych w celu finansowania określonych zidentyfikowanych rodzajów działalności zgodnych z systematyką.

CapEx

W 2024 roku zidentyfikowano nakłady inwestycyjne kwalifikujące się do działalności, ale niezgodnej z Taksonomią UE:

- CCM 6.5. - Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi;
- CCM6.14. - Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego;
- CCM6.15. - Infrastruktura wspomagająca transport drogowy i publiczny.

W 2024 roku Grupa w ramach analiz zidentyfikowała nakłady inwestycyjne dotyczące głównie zakupu środków trwałych umożliwiających docelowej działalności stanie się niskoemisyjną lub umożliwiających jej ograniczenie emisji gazów cieplarnianych zakupionych z działalności kwalifikującej się do taksonomii.

Tabela: KPI CapEx

Rok obrotowy 2024	Rok 2024			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH "nie czyni poważnych szkód"								Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.)	Kategoria Działalność wspomagająca	Kategoria Działalność na rzecz przejścia
Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Obrót	Część obrotu rok 2024	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskiej	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Minimalne gwarancje	Obrót, rok 2023			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)			
Tekst		Waluta [tys. PLN]	%	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1 Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																				
Obrót z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z		0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								0,00%			
W tym wspomagająca		0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								0,00%	E		
W tym na rzecz przejścia		0	0,00%	0,00%													0,00%		T	
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																				
				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL											
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi		CCM 6.5.	1 026	2,27%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL							N			
Infrastruktura na potrzeby transportukolejowego		CCM 6.14.	9 260	20,52%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL							N			
Infrastruktura wspomagająca transport drogowy i publiczny		CCM 6.15.	7 007	15,52%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL							12,20%			
Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)			17 293	38,31%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL							12,20%			
A. Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)			17 293	38,31%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL							12,20%			
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
Obrót z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		27 842	61,69%																	
OGÓŁEM		45 135	100,00%																	

	Część obrotu/całkowity obrót	
	zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	0%	38%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Informacje kontekstowe na temat wskaźnika CapEx

Wskaźnik CapEx za 2024 rok zgodny z Taksonomią niefinansową UE dla Grupy Trakcja wyniósł 11,87%.

Na kwotę CapEx składają się następujące pozycje zwiększeń aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, które zostały wskazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok:

nabycia gruntów, budynków i budowli, maszyn i urządzeń, środków transportów oraz pozostałych środków trwałych wykazane w nocie 3.1 Rzeczowe aktywa trwałe zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za 2024 rok;

nabycia licencji na oprogramowania oraz pozostałe licencje wykazane w nocie 3.2 wartości niematerialne zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za 2024 rok.

W 2024 roku nie nastąpiło nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych wskutek połączenia jednostek w ramach Grupy. W 2024 roku Grupa zaklasyfikowała aktywa Spółek zależnych przeznaczonych do sprzedaży do wyodrębnionej pozycji w skonsolidowanym bilansie i jednocześnie nie uwzględniła w analizie wskaźnika CapEx nakładów inwestycyjnych tych spółek zależnych.

Wszystkie nakłady inwestycyjne w rozumieniu Taksonomii UE w okresie sprawozdawczym wynikają z przyjętego planu inwestycyjnego Grupy na 2024 rok. W kolejnych okresach Grupa zamierza opracować i wdrożyć plan inwestycyjny, o którym mowa w pkt. 1.1.2. załącznika nr 1 do Rozporządzenia 2178.

Grupa Trakcja nie emitowała obligacji ekologicznych lub innych papierów wartościowych w celu finansowania określonych zidentyfikowanych nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką.

OpEx

W ramach wydatków Grupy Trakcja nie zidentyfikowano wydatków zgodnych z Taksonomią i kwalifikujących się do działalności zrównoważonej.

Do działalności kwalifikującej się do systematyki, niezgodnej z Taksonomią UE w kontekście kosztów/wydatków operacyjnych zaliczono:

CCM6.14. - Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego;

CCM6.15. - Infrastruktura wspomagająca transport drogowy i publiczny.

W 2024 roku Grupa w ramach analiz zidentyfikowała koszty/wydatki operacyjne dotyczące głównie wydatków umożliwiających docelowej działalności stanie się niskoemisyjną lub umożliwiających jej ograniczenie emisji gazów cieplarnianych zakupionych z działalności kwalifikującej się do taksonomii.

Grupa Trakcja podczas analizy technicznych kryteriów kwalifikacji nie uzyskała kosztów/wydatków operacyjnych z działalności zgodnej z systematyką, dlatego też, żadne z kosztów/wydatków wykazanych w mianowniku nie zostały ujawnione w liczniku z tytułu powiązania z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką. W ramach analiz zostały zidentyfikowane koszty dotyczące zakupu produktów oraz indywidualnych środków umożliwiających docelowej działalności stanie się niskoemisyjną lub umożliwiających jej ograniczenie emisji gazów cieplarnianych zakupionych z działalności kwalifikującej się do taksonomii.

W ramach wydatków Grupy Trakcja nie zidentyfikowano wydatków na prace badawczo-rozwojowe.

W celu uniknięcia podwójnego liczenia przy alokacji w liczniku KPI dotyczącym kosztów/wydatków operacyjnych w odniesieniu do różnych rodzajów działalności gospodarczej Grupy Trakcja przy przypisaniu danej pozycji do licznika danego KPI nie ujmowała już tej samej pozycji w innych licznikach KPI.

Tabela: KPI OpEx

Rok obrotowy 2024	Rok 2024			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH "nie czyni poważnych szkód"									
Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Obrót	Część obrotu rok 2024	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Zanieczyszczenie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Bioróżnorodność	Minimalne gwarancje	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.)	Kategoria Działalność wspomagająca	Kategoria Działalność na rzecz przejścia
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	Obrót, rok 2023		
Tekst		Waluta [tys. PLN]	%	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1 Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		0	0,00%	T	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								0,00%		
W tym wspomagająca		0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								0,00%	E	
W tym na rzecz przejścia		0	0,00%	0,00%												0,00%		T	
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL										
Infrastruktura na potrzeby transportu kolejowego	CCM6.14.	12 902	32,6%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL										
Infrastruktura wspomagająca transport drogowy i publiczny	CCM6.15.	4 107	10,4%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL										
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		17 009	43,0%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									0	
A. Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		17 009	43,04%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									0	
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		22 513	56,96%																
OGÓŁEM		39 522	100,00%																

	Część wydatków operacyjnych/całkowite wydatki operacyjne	
	zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	0%	43%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

7.2.2. Zmiana klimatu (E1)

7.2.2.1. Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu (E1-1)

Grupa Trakcja nie posiada planu transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu. W roku 2024 rozpoczęto pomiar emisji gazów cieplarnianych we wszystkich trzech zakresach, który stanowi rok bazowy dla przyszłych działań i celów redukcji emisji Grupy Trakcja. Opracowanie formalnego planu dekarbonizacji planowane jest na rok 2025.

7.2.2.2. Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej (E1-2)

Grupa Trakcja nie posiada polityki klimatycznej dotyczącej łagodzenia zmiany klimatu i przystosowania się do niej. Przyczyną takiego stanu rzeczy jest szereg czynników, wśród których należy wymienić oczekiwanie na bardziej szczegółowe wytyczne o charakterze rynkowym i branżowym. Dodatkowo, w kontekście dynamicznego otoczenia operacyjnego, priorytety biznesowe w analizowanym okresie skoncentrowały się na innych kluczowych aspektach działalności.

7.2.2.3. Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej (E1-3)

Grupa Trakcja jest na początkowym etapie przygotowania kompleksowej polityki klimatycznej i obecnie nie dysponuje szczegółowym zakresem, konkretnymi harmonogramami realizacji ani precyzyjnymi estymacjami oczekiwanych redukcji emisji gazów cieplarnianych dla planowanych działań w obszarach efektywności energetycznej, zrównoważonego transportu, gospodarki o obiegu zamkniętym oraz ochrony i odtwarzania ekosystemów. Wynika to z trwającego procesu integracji kwestii klimatycznych ze strategią i operacjami Grupy oraz z priorytetowego skupienia na realizacji bieżących projektów w wymagającym sektorze infrastrukturalnym, co ogranicza zasoby dedykowane długoterminowemu planowaniu klimatycznemu.

Grupa Trakcja zamierza w perspektywie najbliższych 1-3 lat opracować bardziej szczegółowe cele, wskaźniki i harmonogramy dla wspomnianych działań, integrując je z ogólną strategią ESG. Ramy czasowe mogą być również uzależnione od dynamiki zmian regulacyjnych w obszarze zrównoważonego rozwoju.

Chociaż Grupa Trakcja podejmuje pewne kroki w kierunku analizy emisji, w chwili obecnej nie dysponuje szczegółowymi estymacjami redukcji emisji wynikających z planowanych działań. Głównym priorytetem inwestycyjnym pozostaje realizacja istniejącego portfela zamówień, co skutkuje brakiem znaczących dedykowanych nakładów finansowych na nowe inicjatywy klimatyczne. Niemniej, Grupa Trakcja monitoruje swoje zużycie energii i oblicza emisje pośrednie (zakres 2 i 3) zgodnie z wytycznymi GHG Protocol, co stanowi fundament dla dalszego rozwoju działań w obszarze klimatu.

7.2.2.4. Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej (E1-4)

Grupa Trakcja nie ustanowiła celów redukcji gazów cieplarnianych, ale planuje w przyszłości wyznaczyć cele w tym zakresie. Grupa prowadzi analizę z wykorzystaniem metodologii opartych na nauce i wkładach interesariuszy, która posłuży wyznaczeniu konkretnych i określonych w czasie celów w ramach strategii dekarbonizacji, której stworzenie planowane jest na rok 2025.

7.2.2.5. Zużycie energii i koszyk energetyczny (E1-5)

Zużycie energii w MWh	Grupa Trakcja
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	28,67
Zużycie paliwa z ropy naftowej	49 060,62
Zużycie paliwa z gazu ziemnego	33 442,42
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	-
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	82 531,71
Całkowite zużycie energii ze źródeł jądrowych	-
Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych	-
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł odnawialnych	1 624,7
Zużycie energii odnawialnej produkowanej samodzielnie bez użycia paliwa	42,57
Całkowite zużycie energii ze źródeł odnawialnych	1 667,27
CAŁKOWITE ZUŻYCIE ENERGII	84 198,98
Energochłonność	0.040029 MWh/tys. zł

Grupa działa w sektorze o znacznym oddziaływaniu na klimat, jakim jest budownictwo, a konkretnie roboty budowlane związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej. Przychody netto wykorzystane w celu kalkulacji wskaźnika energochłonności są zgodne z 2 103 466 tys. zł w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Trakcja za 2024 rok (Patrz: Nota 2.1 do sprawozdania finansowego, str. 37).

7.2.2.6. Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych (E1-6)

Do obliczania i pomiaru emisji gazów cieplarnianych stosowane jest kompleksowe i naukowo potwierdzone podejście. Metodologie są zgodne z międzynarodowymi standardami, w tym Greenhouse Gas Protocol (GHGP). Gromadzimy dane z różnych źródeł, w tym z wewnętrznego narzędzia rejestrującego zużycie mediów i kart paliwowych rejestrujących zużycie paliw. W przypadku zakresu 1. korzystamy z danych o rzeczywistym zużyciu

z faktur lub danych dostarczonych drogą mailową/telefoniczną i wskaźników z uznanych baz danych (Ecoinvent, Defra). W przypadku zakresu 2. opieramy się na danych dostawców energii bądź najemców i wskaźnikach emisji dla danego regionu opublikowanych przez odpowiednie organy lub uznane bazy danych. W przypadku emisji z zakresu 3. bazowaliśmy na metodzie wydatkowej i bazach danych dopasowanych kategoriami.

Narzędzia obliczeniowe zaszyte są w platformie www.envirly.com, z której korzystaliśmy przy kalkulacji śladu węglowego.

Zweryfikowane emisje GHG według odpowiednich zakresów i kategorii (tCO₂e)

Zakres 1 (emisje bezpośrednie)	19 490,17
Zakres 2 (emisje pośrednie ze zużycia zakupionej energii, location-based)	1 775,60
Zakres 2 (emisje pośrednie ze zużycia zakupionej energii, market-based)	1 741,17
Zakres 3 (emisje pośrednie w łańcuchu wartości), w tym:	364 441,33
Kategoria 1: Zakupione dobra i usługi	347 323,19
Kategoria 2: Środki trwałe	5 692,01
Kategoria 3: Inne emisje z paliw i energii	4 853,84
Kategoria 4: Transport i dystrybucja upstream	4 346,08

Kategoria 5: Odpady z działalności	1 121,64
Kategoria 6: Podróże służbowe	779,45
Kategoria 7: Dojazdy pracowników do pracy	325,13
Kategoria 8: Leasing i najem upstream	Nieraportowane
Kategoria 9: Transport i dystrybucja downstream	Nieraportowane
Kategoria 10: Przetwarzanie sprzedanych produktów	Nieraportowane
Kategoria 11: Użytkowanie sprzedanych produktów	Nieraportowane
Kategoria 12: Zagospodarowanie sprzedanych produktów na końcu cyklu życia	Nieraportowane
Kategoria 13: Leasing i najem downstream	Nieraportowane
Kategoria 14: Franczyzy	Nieraportowane
Kategoria 15: Inwestycje	Nieraportowane
Suma emisji GHG (location-based)	385 707,10
Suma emisji GHG (market-based)	385 672,67
Emisje poza zakresami - bezpośrednio i pośrednio ze zużycia zakupionej energii	Nieraportowane
Emisje poza zakresami - pośrednio w łańcuchu wartości	Nieraportowane

Intensywność emisji gazów cieplarnianych	2024
Przychody netto wykorzystane do kalkulacji intensywności emisji, tys. PLN	2 103 466 tys.
Intensywność emisji, tCO ₂ eq/tys. PLN (metoda oparta na lokalizacji)	0,3141
Intensywność emisji, tCO ₂ eq/tys. PLN (metoda oparta na rynku)	0,3144

Całkowita emisja gazów cieplarnianych zakresu 1 całej grupy kapitałowej wyniosła 19 490,2 ton. W podziale na kraje, emisje te przedstawiają się następująco: w Polsce emisja wyniosła 4 601 ton, a w Litwie 14 889,2 ton metrycznych ekwiwalentu węgla

Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto, obliczone metodą opartą na lokalizacji, wyniosły 1 775,60 ton dla Grupy.

Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto, mierzone metodą opartą na rynku, wyniosły dla całej grupy kapitałowej 1 497,56 ton. W podziale na kraje, emisje te prezentują się następująco: w Polsce wyniosły 1 454,38 ton, natomiast w Litwie, wyniosły 43,18 ton.

Całkowita emisja gazów cieplarnianych zakresu 3 brutto dla Grupy Trakcja wyniosła 364 441,33 ton metrycznych ekwiwalentu dwutlenku węgla. W ramach tego zakresu, istotne kategorie emisji obejmują: zakupione towary i usługi (347 323,19), dobra kapitałowe (5 692 ton), emisje związane z energią i paliwami nieujęte w zakresie 1 i 2 (10 677,84 ton), transport i dystrybucja (4 346,08 ton), wytwarzanie odpadów (1 121,65 ton) oraz podróże służbowe (779,46 ton).

Odsetek emisji obliczony na podstawie danych pierwotnych pozyskanych od dostawców lub innych partnerów w łańcuchu wartości wyniósł 0% całkowitej emisji zakresu 3.

Emisje gazów cieplarnianych zakresu 3 brutto, z podziałem na kraje, wyniosły 190 734,82 ton dla Polski i 179 530,53 ton dla Litwy.

Całkowite emisje gazów cieplarnianych, uwzględniające emisje zakresu 2 mierzone metodą opartą na lokalizacji, wyniosły 385 707,10 ton dla całej grupy. Natomiast przy zastosowaniu metody opartej na rynku dla zakresu 2, całkowite emisje wyniosły 385 672,67 ton dla całej grupy.

Z inwentaryzacji wyłączono następujące kategorie emisji z zakresu 3:

Kategoria 4: transport i dystrybucja (upstream) została uwzględniona tylko w Spółce Kauno. W pozostałych spółkach, w tym w Trakcji S.A. emisje związane z transportem zaraportowane zostały metodą kosztową w kategorii „towary i usługi”, w podkategorii „transport lądowy”, bez podziału na upstream i downstream.

Kategoria 8: aktywa w leasingu (upstream) została wyłączona z inwentaryzacji, ponieważ Grupa Trakcja nie przeprowadziła do tej pory analizy najmowanych nieruchomości pod kątem kontroli operacyjnej oraz nie określiła definicji „kontroli operacyjnej”. Za rok 2024 dokonano uproszczenia założonych granic operacyjnych raportowania i wszystkie emisje wynikające z eksploatacji nieruchomości przypisano do zakresu 1. i 2.

Kategoria 9: transport i dystrybucja została wyłączona z inwentaryzacji, ponieważ Grupa Trakcja nie prowadzi ewidencji w zakresie podziału usług transportowych na upstream i downstream. Spółka Kauno wszystkie emisje związane z transportem zaraportowała w kategorii 4. W pozostałych spółkach, w tym w Spółce Trakcja, emisje związane z transportem zaraportowane zostały metodą kosztową w kategorii „towary i usługi”, w podkategorii „transport lądowy”.

Kategorie 10: przetwarzanie sprzedanych produktów, 11: użytkowanie sprzedanych produktów i 12: postępowanie ze sprzedanymi produktami po zakończeniu ich użytkowania, zostały wyłączone z inwentaryzacji, ponieważ Grupa Trakcja nie potraktowała realizowanych inwestycji infrastrukturalnych jako produkt końcowy, który się użytkuje.

Kategoria 13: aktywa w leasingu (downstream) została wyłączona z inwentaryzacji, ponieważ Grupa Trakcja nie przeprowadziła do tej pory analizy wynajmowanych nieruchomości pod kątem kontroli operacyjnej oraz nie określiła definicji „kontroli operacyjnej”. Za rok 2024 dokonano uproszczenia założonych granic operacyjnych raportowania i wszystkie emisje wynikające z eksploatacji nieruchomości przypisano do zakresu 1. i 2.

Kategoria 14: franczyzy została wyłączona z inwentaryzacji, ponieważ Grupa Trakcja nie realizowała działalności franczyzowej.

Kategoria 15: Inwestycje została wyłączona z inwentaryzacji, ponieważ w Grupie Trakcja nie zrealizowano w 2024 żadnych znaczących inwestycji.

Dodatkowo, z inwentaryzacji kosztowej w kategorii 1: zakupione produkty i usługi, wyłączono koszty amortyzacji, wody, opłat czynszowych, administracyjnych, podatków, świadczeń pracowniczych oraz podkategorie zakupionych towarów i usług, których udział w stosunku do całości analizowanych kosztów był mniejszy niż 1%.

7.2.2.7. Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla (E1-7)

Grupa Trakcja nie prowadzi projektów bezpośrednio związanych z usuwaniem lub ograniczaniem emisji gazów cieplarnianych poprzez finansowanie jednostek emisji dwutlenku węgla. Firma raportuje swoje działania w zakresie zarządzania emisjami.

7.2.2.8. Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych możliwości związanych z klimatem (E1-9)

Grupa Trakcja obecnie nie ujawnia antycypowanych skutków finansowych istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia, ani potencjalnych korzyści związanych z klimatem.

7.2.3. Zanieczyszczenie (E2)

7.2.3.1. Polityki związane z zanieczyszczeniem (E2-1)

Grupa Trakcja nie przyjęła i nie opracowała polityki mającej na celu zarządzanie istotnymi wpływami związanymi z zanieczyszczeniami. Spółka posiada przyjętą politykę zintegrowanego systemu zarządzania w ramach ISO. W ramach przedmiotowej polityki wdrożono standardy ochrony środowiska. Jedne ze standardów odnosi się do zabezpieczenia miejsc prowadzenia działalności w środki do neutralizacji potencjalnie mogących wystąpić zanieczyszczeniom.

Grupa Trakcja wdrożyła regulacje wewnętrzne obejmujące odpowiedzialność środowiskową w poszczególnym zakresie np. zapewnienia środków do neutralizacji występujących potencjalnie zanieczyszczeń powierzchni ziemi z wykorzystaniem standardu ochrony środowiska Apteczka ekologiczna.

W Grupie wdrożone są regulacje wewnętrzna m.in. S-GB-OS-07 Apteczka ekologiczna, której celem jest zapewnienie skutecznej ochrony środowiska naturalnego przed zanieczyszczeniem gleby i ziemi oraz wód powierzchniowych i podziemnych w celu ograniczenia negatywnego wpływu na środowisko; S-GB-OS-08 Redukcja hałasu, której celem jest zapobieganie wystąpienia uciążliwości akustycznej w stosunku do obszarów objętych ochroną akustyczną w zakresie ograniczenia przekroczenia dopuszczalnych poziomów hałasu w środowisku; S-GB-OS-09 Redukcja zapylenia, której celem jest zapobieganie i ograniczanie nadmiernej emisji pyłów oraz redukcja emisji pyłów z placu budowy; S-GB-OS-10 Ochrona wód, której celem jest m.in. zapobieganie zanieczyszczeniom wód na skutek prac wykonywanych przez spółkę Trakcja; S-GB-OS-03 Emisja gazów i pyłów do powietrza, której celem zdefiniowanie rodzajów działalności i procesów prowadzonych w sposób zorganizowany i niezorganizowany, w wyniku których występuje emisja gazów i pyłów wprowadzanych do powietrza i dla których należy gromadzić dane niezbędne do spełnienia obowiązku prawnego w zakresie raportowania do Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami (KOBIZE) i ustala we własnym zakresie wysokość należnej opłaty za korzystanie ze środowiska z tytułu wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza.

Spółka AB Kauno tiltai ma wdrożone polityki i procedury dotyczące zanieczyszczeń zgodnie z wymogami prawa litewskiego

7.2.3.2. Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem (E2-2)

W roku sprawozdawczym Spółka podjęła działania związane z aktualizacją regulacji w zakresie Zintegrowanego Systemu Zarządzanie w celu poprawy skuteczności m.in. stosowania procedur związanych z zanieczyszczeniem powietrza.

Wdrożono standardy ochrony środowiska w zakresie stosowania wyposażenia wszystkich miejsc prowadzenia działalności w środki do neutralizacji zanieczyszczeń przedostających się do powietrza, gruntu oraz wód gruntowych, których nie udało się zapobiec oraz organizacji miejsc przechowywania substancji chemicznych i ich redystrybuowania.

Z uwagi na profil działalności spółki do najważniejszych działań w obszarze zanieczyszczeń zalicza się zapobieganie zanieczyszczeniom u źródła oraz stosowanie środków zabezpieczających, uniemożliwiających emisję oraz przedostawanie się zanieczyszczeń lub ich redukcję. Grupa współpracuje z dostawcami, aby zapobiegać przyszłym incydentom. Działania te obejmują edukację na temat właściwego postępowania (generowania, składowania oraz przekazywania) z odpadami.

W zakresie zapobiegania i kontroli zanieczyszczeń powietrza i odpowiednich określonych obciążeń Grupa monitoruje i raportuje wielkości emisji gazów i pyłów wprowadzanych do powietrza.

Na decyzje Grupy Trakcja dotyczące realizacji planów i wydatków wpływa szereg czynników. Należą do nich ograniczenia finansowe, akceptowalny poziom ryzyka, efektywność ekonomiczna planowanych działań oraz zgodność z obowiązującymi przepisami prawa. Istotne są również priorytety strategiczne spółki, które ukierunkowują alokację zasobów. Dodatkowo, brak doprecyzowanej strategii ESG powoduje, że decyzje finansowe i alokacja zasobów na cele zrównoważonego rozwoju są obecnie odłożone w czasie. Realizacja celów zrównoważonego rozwoju zostanie usystematyzowana po ustanowieniu formalnej strategii ESG.

7.2.3.3. Cele związane z zanieczyszczeniem (E2-3)

W odniesieniu do istotnego tematu zanieczyszczenia powietrza, Grupa Trakcja na dzień 31 grudnia 2024 roku nie ustanowiła szczegółowych, mierzalnych celów dotyczących redukcji wpływu na jakość powietrza, zarządzania ryzykiem lub wykorzystania możliwości w tym obszarze, zgodnie z wymogami ESRS.

Grupa Trakcja rozważa określenie takich celów w przyszłości w ramach dalszego rozwoju swojego podejścia do zarządzania zrównoważonym rozwojem, jednak na obecnym etapie nie zostały określone konkretne ramy czasowe dla tego procesu.

W ramach Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ) Grupy Trakcja, w oparciu o wymagania normy ISO 14001, ustanawiane są mierzalne cele środowiskowe dotyczące minimalizacji wpływu na jakość powietrza. Skuteczność działań podejmowanych w celu osiągnięcia tych celów jest systematycznie monitorowana i oceniana poprzez następujące mechanizmy:

- **Okresowe przeglądy zarządzania ZSZ:** Podczas tych przeglądów ocenia się postępy w realizacji wyznaczonych celów środowiskowych dotyczących emisji do powietrza, analizuje się adekwatność i efektywność podejmowanych działań oraz identyfikuje potencjalne obszary do dalszego doskonalenia.
- **Audyty wewnętrzne i zewnętrzne systemu zarządzania środowiskowego (ISO 14001):** Audyty te weryfikują, czy realizowane działania są zgodne z ustalonymi procedurami i przepisami prawa, a także oceniają stopień osiągnięcia wyznaczonych celów środowiskowych w obszarze jakości powietrza. Wyniki audytów stanowią podstawę do podejmowania działań korygujących i zapobiegawczych.
- **Bieżące kontrole operacyjne na kontraktach i w stałych lokalizacjach Grupy:** Regularne kontrole i inspekcje pozwalają na monitorowanie przestrzegania procedur operacyjnych mających na celu ograniczenie emisji zanieczyszczeń do powietrza oraz weryfikację ich skuteczności w kontekście osiągnięcia ustalonych celów środowiskowych.

Dzięki takiemu podejściu Grupa Trakcja zapewnia ciągłe monitorowanie swojego wpływu na jakość powietrza i postępów w realizacji wyznaczonych celów środowiskowych, dążąc do minimalizacji negatywnego oddziaływania swojej działalności.

Te działania pozwalają Grupie Trakcja na ocenę zgodności, identyfikację potrzeb w zakresie poprawy oraz weryfikację efektywności stosowanych rozwiązań w obszarze zarządzania zanieczyszczeniem powietrza, nawet przy braku formalnie zdefiniowanych, mierzalnych celów na rok 2024.

7.2.3.4. Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby (E2-4)

W zakresie zanieczyszczeń powietrza i wody, Grupa Trakcja przeanalizowała swoje emisje w odniesieniu do progów określonych w Załączniku II do rozporządzenia (WE) nr 166/2006 (rozporządzenie E-PRTR). Analiza wykazała, że dla następujących substancji: Tlenek węgla (CO), Tlenki azotu (NOx), Tlenki siarki (SOx/SO2), Związki cynoorganiczne (jako Sn), Pył zawieszony PM10, Chrom i jego związki (jako Cr), Niemetanowe lotne związki organiczne (NMVOC), Fenole, Toluen, Ksylene, poziom emisji nie przekroczył obowiązujących wartości

progowych. W związku z tym, zgodnie z punktem 29 wymogu E2-4, emisje tych substancji nie podlegają obowiązkowi ujawnienia ilości w ramach tego wymogu.

Dla substancji Tetrachloroethylene (PER) oraz Wielopierścieniowe węglowodory aromatyczne (WWA), analiza wykazała, że poziom emisji przekroczył obowiązujące wartości progowe określone w Załączniku II do rozporządzenia E-PRTR. W związku z tym, ilości emisji tych substancji zostaną ujawnione zgodnie z punktem 28a wymogu E2-4.

Emisje zanieczyszczenia powietrza (kg)		Grupa Trakcja		
		2022	2023	2024
Tetrachloroethylene (PER)	0	0		300

Emisje zanieczyszczenia wody (kg)		Grupa Trakcja		
		2022	2023	2024
Wielopierścieniowe węglowodory aromatyczne (WWA)		13,7	15	11

Grupa Trakcja (Kauno) posiada pozwolenia na zanieczyszczenie, które zawierają szczegółowe sekcje dotyczące "Zarządzania zanieczyszczeniem powietrza" oraz "Oczyszczania i odprowadzania ścieków". Pozwolenia te określają dopuszczalne limity emisji i zrzutów zanieczyszczeń. Jeśli chodzi o zanieczyszczenie powietrza tetrachloroetylen, to jest on wytwarzany w urządzeniach laboratoryjnych firmy podczas procesu płukania bitumu z próbek asfaltu, gdzie stosowany jest tetrachloroetylen (perchloroetylen). Wielopierścieniowe węglowodory aromatyczne (produkty ropopochodne) powstają w wodzie deszczowej zbieranej z terenów firmy.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr. D1-631 Ministra Środowiska Republiki Litewskiej, "W sprawie przedkładania danych i informacji zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 166/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 18 stycznia 2006 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Rejestru Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń oraz zmiany dyrektyw Rady 91/689/EWG i 96/61/WE", Grupa Trakcja (Kauno) corocznie przedkłada krajowemu Urzędowi Ochrony Środowiska Roczny Raport o Emisjach Zanieczyszczeń Powietrza oraz Roczny Raport o Gospodarce Ściekami Agencja Ochrony.

Działalność operacyjna Grupy Trakcja charakteryzuje się zmiennością, w tym wykorzystaniem różnorodnych maszyn i substancji chemicznych, co wymaga elastycznego podejścia do raportowania emisji. Zakres raportowania jest dostosowany do aktualnych działań i obejmuje dane za bieżący okres. Ta zmienność operacyjna powinna być uwzględniona przy analizie porównawczej danych historycznych.

Pomiar emisji gazów i pyłów wprowadzanych do powietrza oparty jest na obliczeniach i danych ilościowych zakupionych paliw, substancji i materiałów, których stosowanie powoduje emisję. W obliczeniach są wykorzystywane dane literaturowe dotyczące wskaźników emisji danego rodzaju działalności np. spawanie, spalanie paliw w kotłach. Emisje raportowane przez AB Kauno tiltai są mierzone przez licencjonowane laboratoria. Dane są zbierane w procesie ciągłego monitoringu zgodnie z wymogami lokalnej agencji ochrony środowiska. Metody pomiaru są zgodne z lokalnymi standardami i regulacjami.

Agregacja danych opiera się na dokumentacji zakupowej oraz magazynowej, która przekładana jest na raporty poszczególnych miejsc prowadzenia działalności. Raportowanie danych jest usystematyzowane w standardzie

ochrony. Usystematyzowanie oznacza rodzaj działalności, które powodują emisję gazów i pyłów wprowadzanych do powietrza objętych obowiązkiem raportowania do organów zewnętrznych oraz ponoszeniem opłat za ich wprowadzanie.

7.2.3.5. Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem (E2-6)

Potencjalne skutki finansowe istotnych ryzyk wynikających z wpływu zanieczyszczeń mogą obejmować zwiększone grzywny regulacyjne i zobowiązania prawne, prowadzące do negatywnego wpływu na rentowność firmy. Negatywne postrzeganie przez opinię publiczną działań Grupy wobec środowiska, a także obawy inwestorów czy klientów w tej kwestii, mogą prowadzić do utraty reputacji firmy i obniżenia jej wartości rynkowej.

W perspektywie krótkoterminowej zwiększone grzywny regulacyjne i zobowiązania prawne mogą doprowadzić do znacznego odpływu środków pieniężnych.

Nie rozpatrywano jak te ryzyka mają lub prawdopodobnie mają materialny wpływ na przepływy pieniężne, rozwój i koszt kapitału firmy w średnio- i długoterminowym horyzoncie czasowym.

Grupa Trakcja może czerpać korzyści finansowe z możliwości związanych z ograniczaniem zanieczyszczeń poprzez:

- Modele gospodarki obiegu zamkniętego
- Lojalność marki i zaangażowanie pracowników

Nie stwierdzono incydentów, w których zanieczyszczenia miały negatywny wpływ na środowisko i/lub przewiduje się, że będą miały negatywne skutki dla przepływów pieniężnych, pozycji i wyników finansowych firmy w krótko, średnio- i długoterminowych horyzontach czasowych.

7.2.4. Woda i zasoby morskie (E3)

7.2.4.1. Polityki związane z wodą (E3-1)

Grupa Trakcja na dzień publikacji sprawozdania, nie posiada polityki zarządzania zasobami wodnymi. Decyzja ta wynika z przeprowadzonej oceny istotności, w której, pomimo uznania zasobów wodnych za istotne, nie zostały one zakwalifikowane jako priorytetowe w stosunku do innych obszarów zrównoważonego rozwoju, na których aktualnie Grupa koncentruje swoje zasoby. Niemniej jednak, Grupa Trakcja wdrożyła procedury operacyjne mające na celu minimalizowanie negatywnego wpływu swojej działalności na zasoby wodne. Obejmują one środki ostrożności przy organizacji prac w pobliżu wód, kontrolowane odprowadzanie wód z terenów budowy oraz działania zapobiegające zanieczyszczeniom, zgodne z obowiązującymi przepisami prawa. Grupa Trakcja będzie kontynuować monitorowanie istotności wpływu swojej działalności na zasoby wodne oraz potencjalnych związanych z nimi ryzyk i szans, i nie wyklucza w przyszłości sformalizowania podejścia do zarządzania tym obszarem w odrębnej polityce, w zależności od wyników dalszych ocen i rozwoju strategii.

7.2.4.2. Działania i zasoby związane z wodą (E3-2)

W grupie Trakcja, w kontekście działań i zasobów związanych z wodą, kluczowym elementem jest procedura organizacji prac w pobliżu wód stojących i płynących oraz podczas odwadniania i odprowadzania wód z wykopów. Procedura ta określa kluczowe działania organizacji mające na celu minimalizację ryzyka zanieczyszczenia wód.

Zakres działań obejmuje prowadzenie prac w pobliżu powierzchniowych wód płynących lub stojących, np. w korytach rzek, w linii brzegowej zbiorników (jeziora, rzeki, morza), jak również prac związanych z odwadnianiem wykopów budowlanych oraz z odprowadzaniem wód powierzchniowych z terenu budowy.

Kluczowe działania w zakresie ochrony wód są realizowane na bieżąco w ramach realizacji inwestycji. Działania te, mające na celu minimalizację ryzyka zanieczyszczenia wód, obejmują organizację prac w pobliżu wód zgodnie z procedurą S-GB-OS-10, prawidłowe odprowadzanie wód z wykopów, stosowanie metod eliminacji zagrożeń takich jak bariery przeciwoerozyjne itp. Wdrożenie tych działań nie wymaga znacznych wydatków operacyjnych ani nakładów inwestycyjnych.

Działania te wpisują się w cel ograniczenia wykorzystywania wody, poprzez środki na rzecz poprawy efektywności gospodarowania wodą, zgodnie z hierarchią łagodzenia wpływu.

7.2.4.3. Cele związane z wodą (E3-3)

Grupa Trakcja nie posiada polityki związanej z wodą. Grupa planuje opracowanie polityki dotyczącej gospodarki wodnej oraz powiązanych z nią wymiernych celów. W ramach tych działań, Grupa Trakcja zamierza dążyć do optymalizacji zużycia wody i efektywnego zarządzania jej zasobami w swojej działalności.

7.2.4.4. Zużycie wody (E3-4)

Mierniki związane z wodą	Grupa Trakcja
Całkowite zużycie wody, m ³	16 152,28
Całkowite zużycie wody na obszarach istotnie narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody, m ³	7 192,28
Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu, m ³	-
Całkowita ilość magazynowanej wody, m ³	-
Wodochłonność,	0.007679 m ³ / tys. zł

Dane dotyczące ilości i jakości w Trakcji zostały zebrane na podstawie:

- pomiarów bezpośrednich
- szacowania
- faktur i wpisanych w nich ilości zużyć według odczytów z wodomierzy.
- informacji udostępnionych na stronie www.mpwik.com.pl, gdzie znajdują się raporty z przeprowadzonych badań.

Do analizy w kwestii jakości wody przyjęto dane dla strefy SUW Filtry MPWiK w Warszawie dotyczące monitorowanych parametrów jakości wody dostarczanej do Centrali firmy w grudniu, m.in.: pH - 7,4, przewodność - 1137 µS/cm, chlorki - 194 mg/l, siarczany - 81 mg/l. Próbkę wody wodociągowej w badanym zakresie odpowiadają warunkom określonym w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz. U. z 2017 r., poz. 2294) jak również normom zalecanym przez WHO. Z kolei parametry jakości wody z Wisły z dnia 19.07.2024 r. są następujące: ChZT - 20,5±3,7 mg/l O₂, BZT5 - 5,6±1,9 mg/l O₂, cyjanki ogólne - 0,009 mg/l, zawiesiny - 59±14 mg/l.

W przypadku danych dotyczących ilości wody w lokalnych zbiornikach pochodzą one ze strony www.hydro.imgw.pl i dotyczą 6-tygodniowego okresu pomiarowego (od 17.01.2025 do 28.02.2025) dla punktu "Warszawa - Bulwary", gdzie stan wody wahał się od min: 40 cm do max: 103 cm, przepływ operacyjny od 231

do 474 m³/s. Dodatkowo stany wody w dorzeczu Wisły układają się w strefie wody niskiej i średniej, lokalnie wysokiej.

Spółka AB Kauno tiltai nie analizuje jakości wody.

7.2.4.5. Antycypowane skutki finansowe wynikające z oddziaływań, ryzyka i możliwości związanych z wodą i zasobami morskimi (E3-5)

Profil naszej działalności nie generuje istotnych ryzyk związanych z zasobami wodnymi i morskimi, w związku z czym ocena potencjalnych skutków finansowych nie została przeprowadzona. Ponadto zgodnie z Dodatkiem C do ESRS 1 - Wykaz stopniowo wprowadzanych wymogów dotyczących ujawniania informacji na ten temat nie muszą być przedstawiane w pierwszym roku raportowania.

7.2.5. Bioróżnorodność i ekosystemy (E4)

7.2.5.1. Plan transformacji w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów oraz uwzględnienie różnorodności biologicznej i ekosystemów w strategii i modelu biznesowym (E4-1)

Grupa Trakcja nie posiada strategii w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów, ale wdrożony jest system zarządzania środowiskowego ISO 14001:2015. Grupa nie posiada strategii związanej z różnorodnością biologiczną i ekosystemami, która obejmowałaby ryzyko fizyczne, ryzyko przejścia i ryzyko systemowe. Zarządzanie ryzykiem odbywa się poprzez zapewnienie zgodności projektów z wymogami decyzji środowiskowych i pozwoleń. Działania te mają na celu minimalizację wpływu na ekosystemy na poziomie operacyjnym.

W okresie objętym raportem Grupa Trakcja nie przeprowadzała analizy odporności w odniesieniu do własnych operacji. Z tego względu zakres tej analizy nie został uwzględniony.

Analiza odporności nie została jeszcze wdrożona w Grupie. W kolejnych latach będziemy prowadzić ocenę praktyk zarówno naszych dostawców, jak i oferowanych przez nas usług i produktów w odniesieniu do zrównoważonego rozwoju.

Analiza odporności w naszej Organizacji nie została jeszcze zdefiniowana.

Na moment sporządzenia niniejszego raportu Grupa Trakcja nie określiła jeszcze kluczowych założeń w tym obszarze. W przyszłości planowane jest zdefiniowanie i wdrożenie takich założeń.

W chwili obecnej Organizacja nie określiła kluczowych założeń dotyczących zarządzania różnorodnością biologiczną i ekosystemami, w związku z czym nie zdefiniowano również używanych perspektyw czasowych w tym zakresie. Zagadnienie to zostanie uwzględnione na etapie wyznaczania formalnych celów i strategii środowiskowych w przyszłości.

Ze względu na brak analizy odporności w naszej Organizacji, nie jest możliwe opisanie jej wyników. Jednak dzięki wprowadzonym standardom wewnętrznym minimalizujemy i przeciwdziałamy zagrożeniom związanym z różnorodnością biologiczną i ekosystemami.

Podczas realizacji prac budowlanych na wszystkich etapach inwestycji koncentrujemy się na rozpoznaniu, oszacowaniu i minimalizowaniu negatywnego oddziaływania na różnorodność biologiczną (m.in. zgodnie z zapisami przedstawionymi w wydanych decyzjach o środowiskowych uwarunkowaniach). Dodatkowo na

różnych etapach budowy analizowany jest wpływ działań prowadzonych przez wykonawcę prac na siedliska gatunków oraz ekosystemy poprzez realizację inwestycji pod nadzorem przyrodniczym.

7.2.5.2. Polityki związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (E4-2)

Grupa Trakcja, w ramach swojej działalności, uwzględnia kwestie związane z bioróżnorodnością przede wszystkim na poziomie operacyjnym, w szczególności w procesach oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ) dla poszczególnych projektów. Grupa stosuje standard "S-GB-OS-06 Ochrona Siedliskowa", który reguluje postępowanie w zakresie ochrony siedlisk gatunków zwierząt, roślin i grzybów podczas realizacji prac budowlanych i rozbiórkowych. Niemniej jednak, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Grupa Trakcja nie przyjęła formalnej, odrębnej Polityki Ochrony Różnorodności Biologicznej i Ekosystemów na poziomie strategicznym, która agregowałaby te działania, określała długoterminowe cele i spójnie integrowała zagadnienia bioróżnorodności ze strategią zrównoważonego rozwoju Grupy.

Przyczyną braku formalnej, odrębnej polityki na poziomie strategicznym jest:

- Integracja z procesami OOŚ: Wpływ na bioróżnorodność jest integralną częścią procesu OOŚ, co zapewnia jego uwzględnienie na etapie planowania i realizacji większości projektów.
- Skoncentrowanie na zgodności z przepisami: Działania Grupy Trakcja w zakresie bioróżnorodności są w dużym stopniu ukierunkowane na zapewnienie zgodności z obowiązującymi przepisami prawa i wymogami decyzji administracyjnych.
- Wyzwania związane z wykraczaniem poza wymogi projektowe: Rozszerzenie zakresu działań na bioróżnorodność poza konkretne wymogi projektowe wiąże się z wyzwaniami związanymi z identyfikacją i zarządzaniem wpływem pośrednim, który często wykracza poza bezpośrednią kontrolę Grupy.

Planujemy rozważyć możliwość opracowania formalnej Polityki Ochrony Różnorodności Biologicznej i Ekosystemów. Obecnie kluczowym zadaniem jest identyfikacja i ustalenie priorytetów w zakresie działań związanych ze zrównoważonym rozwojem dla Grupy Trakcja. W zależności od wyników tego procesu, a także dostępnych zasobów, zostanie podjęta decyzja dotycząca celowości i harmonogramu ewentualnego opracowania odrębnej polityki bioróżnorodności. Na obecnym etapie nie jest możliwe określenie konkretnych ram czasowych dla tego działania.

7.2.5.3. Działania i zasoby związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (E4-3)

W Grupie Trakcja prowadzone są audyty wewnętrzne, monitoring terenów (nadzór przyrodniczy i specjaliści ochrony środowiska zatrudnieni na Kontraktach), a także identyfikacja i aktualizacja aspektów środowiskowych przed rozpoczęciem i w trakcie trwania każdego Kontraktu.

Na etapie planowania inwestycji Grupa Trakcja koncentruje się w pierwszej kolejności na unikaniu negatywnych oddziaływań (odpowiedni wybór lokalizacji zaplecza budowy, wskazany w DŚ [decyzji środowiskowej], w celu minimalizacji ingerencji w ekosystemy). Wdrażane są również działania minimalizujące w przypadku nieuniknionych strat przyrodniczych. Dodatkowo organizacja:

1. Stosuje: a) odpowiednie zabezpieczenia w celu ochrony istniejącej zieleni - oznaczenie i wyznaczenie stref ochrony, wygrodzenia, odeskowanie, zgodnie ze standardem S-GB-OS-05 Drzewa i krzewy oraz standardem S-GB-OS-06 Ochrona siedliskowa w celu zapewnienia skutecznej ochrony siedliskowej gatunków zwierząt, roślin i grzybów podczas prowadzonych prac budowlanych; b) wycinka drzew poza

- sezonem lęgowym lub w trakcie, ale pod nadzorem przyrodniczym i po wcześniejszym uzyskaniu decyzji derogacyjnej.
2. Po zakończeniu prac, teren zajęty na potrzeby zaplecza budowy zostaje przywrócony do stanu zbliżonego, tj. przed rozpoczęciem prac.
 3. W przypadku potrzeby stosuje działania zapobiegawcze w postaci kompensacji drzew/krzewów.

Grupa w ramach realizowanych projektów stosuje zasadę unikania negatywnego wpływu na różnorodność biologiczną przede wszystkim poprzez świadomy wybór lokalizacji inwestycji. Całość projektów jest planowana i realizowana poza obszarami uznanymi za posiadające istotne wartości przyrodnicze, w tym poza obszarami chronionymi i terenami o wysokiej wrażliwości ekologicznej. Takie podejście umożliwia ograniczenie potencjalnych negatywnych oddziaływań na ekosystemy już na etapie planowania inwestycji.

Dotychczas nie podejmowano działań wyrównujących (kompensacyjnych) związanych z utratą bioróżnorodności, ponieważ działalność Grupy Trakcja nie powodowała trwałych i istotnych strat przyrodniczych wymagających takich interwencji. W związku z tym nie określono również celów ani kluczowych wskaźników skuteczności środków kompensacyjnych, nie poniesiono związanych z nimi kosztów (bezpośrednich ani pośrednich), a obszar, rodzaj i jakość ewentualnych działań kompensacyjnych nie mają zastosowania.

W kontekście podejścia Grupy do zarządzania wpływem na ekosystemy nie włączano wiedzy lokalnej, rozwiązań opartych na zasobach przyrody ani perspektywy ludów rdzennych. Również kwestia wpływu działań na społeczności dotknięte, w tym osoby w trudnej sytuacji, drobnych producentów rolnych lub inne grupy interesariuszy, nie była przedmiotem oceny, ponieważ takie sytuacje nie występowały w ramach prowadzonej działalności. W związku z powyższym, nie określono kluczowych zainteresowanych stron ani sposobu ich zaangażowania w działania związane z bioróżnorodnością i ekosystemami.

7.2.5.4. Cele związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami (E4-4)

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa Trakcja nie posiada formalnie przyjętej polityki ani celów w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów. Grupa nie posiada obecnie wymiernych, terminowych ani zorientowanych na rezultaty celów środowiskowych w obszarze bioróżnorodności, a tym samym nie dokonuje pomiaru postępów, nie określiła metodologii wyznaczania takich celów, nie zidentyfikowała progów ekologicznych ani odpowiedzialności za ich przestrzeganie. Nie wykorzystano również żadnych scenariuszy środowiskowych, danych referencyjnych ani metod powiązanych z unijną strategią na rzecz bioróżnorodności do 2030 roku ani z globalnymi ramami różnorodności biologicznej po 2020 roku. Rok 2024 został wskazany jako rok bazowy na potrzeby ewentualnych przyszłych pomiarów.

Grupa potwierdza, że nie prowadziła działań kompensacyjnych w zakresie utraty bioróżnorodności, ponieważ charakter prowadzonej działalności nie powodował trwałych negatywnych skutków dla środowiska naturalnego. Obecnie nie angażuje również formalnie interesariuszy w proces ustalania celów środowiskowych. Pomimo braku sformalizowanej polityki, Grupa planuje w przyszłości wyznaczenie celów w zakresie ochrony bioróżnorodności i ekosystemów, jednak na chwilę obecną nie zostały podjęte wiążące działania w tym kierunku.

Podsumowując, choć brak jest jeszcze formalizacji celów i struktur zarządzania bioróżnorodnością, Grupa prowadzi działania monitoringowe, wdraża środki minimalizujące ryzyko środowiskowe i realizuje przeglądy zgodności, co stanowi podstawę do rozwoju przyszłych polityk i systematycznego podejścia do zarządzania wpływem na ekosystemy.

7.2.5.5. Mierniki oddziaływania związane ze zmianą w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów (E4-5)

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Grupa Trakcja nie zidentyfikowała lokalizacji swoich działań znajdujących się na obszarach szczególnie wrażliwych pod względem bioróżnorodności ani w ich bezpośrednim sąsiedztwie. Inwestycje realizowane są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z wymaganiami wynikającymi z decyzji środowiskowych i pozwoleń na budowę, co zapewnia ograniczenie wpływu na środowisko naturalne.

Grupa Trakcja prowadzi monitoring wpływu prowadzonych prac – w szczególności budowlanych – na stan ekosystemów oraz sposoby użytkowania gruntów w bezpośrednim otoczeniu inwestycji. Dotychczasowa działalność nie wykazała jednak bezpośredniego przyczyniania się do negatywnych zmian w zakresie użytkowania gruntów, wód słodkich ani środowisk morskich. Nie stwierdzono również przypadków celowego ani przypadkowego wprowadzenia inwazyjnych gatunków obcych, ani istotnych oddziaływań związanych ze stanem lokalnych gatunków lub funkcjonowaniem ekosystemów.

Na podstawie dostępnych danych, charakter prowadzonych operacji i ich lokalizacja nie wskazują na występowanie istotnych wpływów na bioróżnorodność, co potwierdza dotychczasowy brak incydentów środowiskowych oraz zgodność działań z obowiązującymi normami ochrony przyrody.

7.2.5.6. Antycypowane skutki finansowe wynikające z ryzyk i możliwości związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami (E4-6)

Grupa Trakcja nie przeprowadziła szczegółowej analizy umożliwiającej określenie wpływu ryzyk i możliwości związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami na sytuację finansową, wyniki finansowe czy przepływy pieniężne. W związku z tym obecnie nie zidentyfikowano istotnych ryzyk ani szans, które wiązałyby się z koniecznością dokonania korekt wartości bilansowych aktywów lub zobowiązań w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Grupa Trakcja nie dysponuje również analizą ilościową potencjalnych skutków finansowych, które mogłyby wystąpić w związku z tymi zagadnieniami. Z uwagi na brak wdrożonego systemu identyfikacji i oceny ryzyk oraz możliwości w obszarze bioróżnorodności, nie są obecnie dostępne dane ani informacje jakościowe pozwalające na rzetelną ocenę skali możliwych skutków finansowych. W konsekwencji, na dzień sporządzenia niniejszego raportu Organizacja nie posiada danych umożliwiających podanie wartości liczbowych (w ujęciu pieniężnym, w tym w określonej walucie) dotyczących skutków finansowych wynikających z ryzyk i możliwości związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami.

7.2.6. Wykorzystanie zasobów i GOZ (E5)

7.2.6.1. Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (E5-1)

Grupa Trakcja nie przyjęła odrębnej polityki dotyczącej wykorzystania zasobów i gospodarki o obiegu zamkniętym.

Zarządzanie odbywa się w oparciu o regulacje krajowe i wdrożoną Instrukcję Gospodarki Odpadami, mającą na celu ograniczenie odpadów poprzez maksymalne wykorzystanie i ponowne użycie materiałów. Przestrzeganie Instrukcji jest monitorowane i obejmuje działalność własną oraz podwykonawców.

Grupa planuje opracowanie dedykowanej polityki w obszarze wykorzystania zasobów oraz gospodarki o obiegu zamkniętym, z uwagi na ich istotne znaczenie w kontekście zrównoważonego rozwoju.

7.2.6.2. Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (E5-2)

Jednym z celów środowiskowych zaplanowanych na 2025 rok jest utworzenie procedury uzyskiwania pozwoleń na zbieranie, przetwarzanie lub zmianę statusu odpadów. Spodziewamy się, że przyjęcie takiej procedury sprawi, że coraz więcej odpadów wytwarzanych przez naszą spółkę będzie mogło być wykorzystywanych do produkcji materiałów i produktów, co wpasowuje się w ideę gospodarki o obiegu zamkniętym.

Planowane przyjęcie procedury uzyskiwania pozwoleń na zbieranie, przetwarzanie lub zmianę statusu odpadów będzie skupione na odpadach wytwarzanych w związku z realizacją kontraktów budowlanych przez naszą Grupę. Temat w przyszłości będzie uwzględniony w szkoleniach adresowanych do pracowników i kadry kierowniczej.

Planowana procedura dotyczyła będzie przede wszystkim etapów planowania i produkcji. Procedura będzie obowiązywać we wszystkich jednostkach organizacyjnych firmy na terenie całego kraju, w szczególności na kontraktach, gdzie wytwarzane są odpady budowlane. W kontekście zainteresowanych stron procedura będzie dotyczyła przede wszystkim kadry kierowniczej i pracowniczej na kontraktach budowlanych.

Według stanu na bieżący okres sprawozdawczy zasoby finansowe i przyszłe środki finansowe przeznaczone na realizację planu działania związanego z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym nie są wskazane.

Organizacja podjęła następujące działania w celu zapobiegania wytwarzaniu odpadów na wyższym i niższym szczeblu łańcucha wartości:

- została wdrożona Instrukcja Gospodarki Odpadami, w której jest zasygnalizowane, że działania organizacji są prowadzone w sposób zapobiegający lub ograniczający ilości wytwarzanych odpadów, poprzez wykorzystanie w możliwie maksymalny sposób zakupionych materiałów oraz ponowne użycie materiałów do celów, do których były pierwotnie przeznaczone.
- złożono dwa wnioski o wydanie zezwolenia na przetwarzanie odpadów z uwzględnieniem utraty statusu odpadów dotyczące odpadów 17 03 02 Mieszanki bitumiczne inne niż wymienione w 17 03 01 dla kontraktu w Łodzi oraz odpadów 17 05 04 Gleba i ziemia, w tym kamienie, inne niż wymienione 17 05 03 dla kontraktu w Zabrzegu-Zebrzydowicach.

Grupa podjęła również następujące działania w celu optymalizacji gospodarowania odpadami zgodnie z hierarchią postępowania z odpadami:

- utworzony został magazyn centralny, który przyjmuje, przechowuje i gospodaruje materiałami, które nie zostały wykorzystane w procesie budowy i zostały wyznaczone do wykorzystania na kontraktach w późniejszym terminie,
- zamawianie materiałów budowlanych w ilości odpowiadającej potrzebom danego kontraktu,
- wykorzystywanie w możliwie maksymalny sposób zakupionych materiałów,
- ponowne użycie materiałów lub ich części do tego samego celu, do którego były pierwotnie przeznaczone np. krawężniki, betonowe podkłady kolejowe.

7.2.6.3. Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (E5-3)

Organizacja nie ma wdrożonej polityki dotyczącej wykorzystania zasobów oraz gospodarki o obiegu zamkniętym, tym samym nie wyznacza celów realizujących założenia takiej polityki i nie opisuje metody ich wyznaczania.

Organizacja nie monitoruje również podejmowanych działań dotyczących wykorzystania zasobów i gospodarki o obiegu zamkniętym, mających na celu przeciwdziałanie istotnym wpływom, ryzykom i szansom.

Harmonogram ustalania celów dotyczących wykorzystania zasobów i gospodarki o obiegu zamkniętym nasza organizacja planuje opracować w latach 2025/2026.

7.2.6.4. Wpływy zasobów (E5-4)

Grupa opracowała wykaz materiałów kluczowych w podziale dla branży kolejowej, drogowo-mostowej i elektrycznej. Wśród najistotniejszych materiałów należy wymienić:

- dla branży kolejowej: szyny, podkłady kolejowe i osprzęt trakcyjny,
- dla branży drogowo-mostowej: stal, kruszywo, masy bitumiczne i beton,
- dla branży elektrycznej: przewody, lampy i urządzenia elektryczne.

W działalności nie są wykorzystywane metale ziem rzadkich.

Zużycie wody przez Organizację obejmuje głównie wodę do celów komunalnych. W kontekście nieruchomości zasoby obejmują zarówno własnościowe jak i wynajmowane obiekty, w których Grupa podejmuje wysiłki mające na celu optymalizację wykorzystania przestrzeni i mediów.

Wpływy zasobów obejmują zakłady i sprzęt wykorzystywany w naszej działalności i łańcuchu wartości wyższego szczebla, pozyskiwane w ramach strategicznych procesów zaopatrzenia.

Grupa Trakcja nie prowadzi ewidencji masy produktów oraz materiałów technicznych i biologicznych.

Jeżeli stan i jakość materiałów staroużytecznych z rozbiórki na to pozwala są one wykorzystywane ponownie do tego samego celu, do którego były pierwotnie przeznaczone. W ramach prac budowlanych wykopaną ziemię Grupa stara się zagospodarować w ramach tej samej budowy. Praktyki te są ujęte w Instrukcji Gospodarki Odpadami, wpisując się w gospodarkę o obiegu zamkniętym. Poza tym zakupione materiały są maksymalnie wykorzystywane, aby minimalizować ilości powstających odpadów, np. dopasowując wycinane elementy do kształtu i rozmiaru arkusza blachy.

Grupa Trakcja nie prowadzi ewidencji masy ponownie użytych lub pochodzących z recyklingu komponentów, produktów i materiałów wtórnych, wykorzystywanych do wytwarzania produktów i świadczenia usług przez jednostkę.

7.2.6.5. Wpływy zasobów (E5-5)

Konstrukcje wsporcze sieci trakcyjnej: konstrukcje, wykonane ze stali zabezpieczonej antykorozyjnie w systemie duplex, są projektowane z myślą o zapewnieniu minimalnej trwałości na poziomie 50 lat. Jest to zgodne z powszechnie obowiązującymi w branży standardami dla tego typu elementów infrastruktury na rynku polskim.

Urządzenia elektryczne dla sieci trakcyjnej: Projektowana minimalna trwałość naszych urządzeń elektrycznych wynosi 20 lat. Wartość ta jest porównywalna z oczekiwaniami branżowymi dla niektórych typów urządzeń, przy czym standardy dla kluczowych komponentów systemów zasilania trakcyjnego często wskazują na okresy trwałości rzędu 25 lat. Dodatkowo, modułowa budowa i możliwość wymiany podzespołów elektronicznych (przewidywana co około 10 lat) umożliwiają przedłużenie efektywnego okresu eksploatacji urządzeń. Powierzchnie asfaltowe są przygotowane do użytku przez około 20 lat. Grupa Trakcja nie ma wdrożonego systemu oceny dotyczącego naprawy produktów.

Dane dotyczące trwałości wytwarzanych przez organizację produktów wynikają z długoletniego doświadczenia i znajomości rynku. Realizowane inwestycje infrastrukturalne nie zostały potraktowane jako "produkty". Skupiono się na urządzeniach elektrycznych i konstrukcjach wsporczych sieci trakcyjnej, których trwałość i długi czas użytkowania wpisują się w zasady obiegu zamkniętego.

Zawartość produktów nadających się do recyklingu w produktach i opakowaniach, w podziale na produkty, %	2024
Konstrukcje wsporcze dla sieci trakcyjnej	97
Opakowania konstrukcji wsporczych	100
Urządzenia elektryczne	90
Opakowania urządzeń elektrycznych	100
Asfalt	100

Odpady pochodzące z własnych operacji, t	Grupa Trakcja
Całkowita ilość wytworzonych odpadów	222 081,8
Całkowita ilość wytworzonych odpadów, w przypadku których uniknięto unieszkodliwienia	-
Odpady niebezpieczne	2 527,76
Odpady inne niż niebezpieczne	219 046,03
Przygotowanie do ponownego użycia	8 115
Recykling	209 476,72
Całkowita ilość wytworzonych odpadów skierowanych do unieszkodliwienia	-
Odpady niebezpieczne	21
Odpady inne niż niebezpieczne	181
Spalanie	176
Składowanie	27
Całkowita ilość wytworzonych odpadów niepoddanych recyklingowi	4 185,08
Odsetek wytworzonych odpadów niepoddanych recyklingowi, %	0,92
Całkowita ilość odpadów niebezpiecznych	2 550,76
Całkowita ilość odpadów promieniotwórczych	-

W celu obliczenia danych dotyczących wpływów zasobów, Grupa Trakcja opiera się na informacjach pozyskiwanych z systemu BDO, w którym prowadzona jest ewidencja odpadów, uwzględniająca m.in. kody odpadów, ich masę oraz sposób zagospodarowania. Na tej podstawie określa się, jaka część materiałów została poddana recyklingowi – m.in. poprzez identyfikację procesów odzysku takich jak R3, R4 czy R5 zgodnie z katalogiem odzysku. Dane te pozwalają na klasyfikację materiałów jako przetworzonych lub recyklowalnych. Podobne podejście stosowane jest do oceny produktów na etapie poprodukcyjnym – weryfikowane jest, czy zostały one faktycznie poddane recyklingowi, czy też trafiły do innych form zagospodarowania, takich jak spalanie czy składowanie. Dane wykorzystywane do tych analiz pochodzą z ewidencji i mają charakter szacunkowy, oparty na przyjętych kryteriach klasyfikacji i analizie procesów zagospodarowania, nie zaś na bezpośrednich pomiarach.

Największy udział w wytwarzanych odpadach mają odpady budowlane z grupy 17. W 2024 roku w Grupie Trakcja stanowiły one 99,1% łącznej masy wytworzonych odpadów.

W odpadach budowlanych obecne są odpady betonu, gruz betonowy, materiały ceramiczne, drewno, tworzywa sztuczne, destrukta asfaltowy, tłuczeń, ziemia, metale.

7.2.6.6. Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (E5-6)

Grupa Trakcja nie określiła antycypowanych skutków finansowych związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym.

7.3. Informacje dotyczące kwestii społecznych

7.3.1. Własne zasoby pracownicze (S1)

7.3.1.1. Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi (S1-1)

Grupa Trakcja wdrożyła polityki dotyczące praw człowieka, w tym Kodeks etyczny, procedurę zgłaszania naruszeń i działań następczych oraz procedurę przeciwdziałania niepożądanym zachowaniom w pracy. Działania następcze oznaczają kroki podejmowane przez organizację w odpowiedzi na zgłoszone naruszenie, które mogą obejmować między innymi przeprowadzenie dochodzenia, wyłączenie konsekwencji wobec osób odpowiedzialnych oraz działania mające na celu zapobieganie podobnym zdarzeniom w przyszłości. Polityki te mają zastosowanie do wszystkich pracowników zatrudnionych bezpośrednio przez spółki wchodzące w skład Grupy Trakcja, niezależnie od lokalizacji geograficznej, w Polsce oraz na Litwie. Polityki Grupy obejmują jej kluczowe obszary działalności, koncentrując się na relacjach pracowniczych. W ograniczonym zakresie dotyczą też bezpośrednich podwykonawców (monitoring warunków pracy pod kątem prawa pracy). Ten zestaw dokumentów nie obejmuje jednak całego łańcucha dostaw, klientów ani społeczności. Głównymi interesariuszami są pracownicy Grupy oraz częściowo jej podwykonawców. Więcej informacji w rozdziale S2-1.1.

Na poziomie Grupy Trakcja nie wskazano jednej, centralnej osoby ani organu formalnie odpowiedzialnego za całościowy nadzór nad wdrażaniem polityk dotyczących własnej siły roboczej. Odpowiedzialność za zapewnienie zgodności i implementację tych polityk w praktyce spoczywa na zarządach jednostek Grupy i/lub kierownictwie poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy, wspieranych przez odpowiednie działy funkcjonalne (np. Dział HR). Zapewniają oni, że polityki są komunikowane i wdrażane poprzez konkretne procedury (jak np. Regulamin Pracy, Procedura Antydyskryminacyjna) oraz że funkcjonują mechanizmy monitorowania ich stosowania i reagowania na ewentualne naruszenia w ramach struktur poszczególnych spółek.

Kodeks Etyczny Grupy Trakcja zawiera m.in. następujące wartości w obszarze praw człowieka:

Pracownicy - Grupa Trakcja dąży do zapewnienia godnych warunków pracy, szkoleń i rozwoju zawodowego, co wspiera stabilizację i satysfakcję pracowników. Respektowana jest godność i dobra osobiste oraz przeciwdziałana jest dyskryminacji. Monitorowane są warunki pracy podwykonawców pod kątem zgodności z prawem pracy.

Bezpieczeństwo - Grupa Trakcja przywiązuje wagę do bezpieczeństwa w miejscu pracy, dążąc do eliminacji wypadków na budowach i poprawy warunków pracy.

Grupa Trakcja deklaruje przywiązanie do poszanowania praw człowieka oraz praw pracowniczych. W ramach tego zobowiązania wdrożone zostały wewnętrzne procedury, w tym mechanizmy umożliwiające bezpieczne zgłaszanie potencjalnych naruszeń prawa lub standardów etycznych (tzw. kanał dla sygnalistów). Zgodnie z tymi procedurami oraz wymogami Ustawy o ochronie sygnalistów, każde zgłoszenie podlega analizie i podejmowane są odpowiednie działania następcze.

Działania te mają na celu ocenę prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz przeciwdziałanie stwierdzonym naruszeniom, co może obejmować m.in. postępowania wyjaśniające, kontrole czy działania mające na celu odzyskanie środków.

Jednocześnie Grupa informuje, że nie posiada obecnie odrębnych, sformalizowanych procesów zapewniania remediacji (działań naprawczych) dla pracowników (rozumianej jako procesy ukierunkowane specyficznie na zadośćuczynienie osobom poszkodowanym, wdrożone ściśle według międzynarodowych ram, takich jak Wytyczne OECD czy Zasady Przewodnie ONZ).

Niemniej jednak, częścią wspomnianych wcześniej wewnętrznych procedur reagowania na naruszenia jest możliwość stosowania środków dyscyplinarnych lub innych sankcji wobec osób odpowiedzialnych za stwierdzone naruszenia. Stanowi to element wewnętrznego mechanizmu zarządzania konsekwencjami w przypadku naruszenia praw człowieka lub praw pracowniczych w Grupie.

W zakresie współpracy z własnymi pracownikami w kontekście polityki na rzecz praw człowieka oraz praw pracowniczych W Grupie stosowany jest regulamin pracy oraz regulamin wynagradzania, które są zgodne z obowiązującymi przepisami, w szczególności z Kodeksem pracy. Dodatkowo w strukturach Spółki działają organizacje związkowe zrzeszające pracowników, które dbają o przestrzeganie ich praw i pozostają w stałej współpracy z pracodawcą.

Polityka Grupy w stosunku do jej własnych pracowników w sposób wyraźny odnosi się do kwestii handlu ludźmi oraz pracy dzieci, podkreślając jej sprzeciw wobec tego rodzaju praktyk.

Grupa Trakcja posiada politykę zapobiegania wypadkom przy pracy oraz system zarządzania nimi, zapewniając bezpieczeństwo pracowników oraz mechanizmy reagowania na incydenty. Wdrażane rozwiązania mają na celu minimalizowanie ryzyka wypadków oraz eliminowanie ich przyczyn poprzez procedury i działania prewencyjne oraz system zarządzania nimi, zapewniając bezpieczeństwo pracowników oraz mechanizmy reagowania na incydenty. Wdrażane rozwiązania mają na celu minimalizowanie ryzyka.

W strukturach Grupy funkcjonuje również polityka ukierunkowana na wyeliminowanie dyskryminacji. Obejmuje ona obszary i podstawy dyskryminacji, takie jak nękanie, rasowe i etniczne pochodzenie, kolor skóry, płeć, orientacja seksualna, tożsamość płciowa, niepełnosprawność, wiek, religia, poglądy polityczne, narodowość lub pochodzenie społeczne oraz inne formy dyskryminacji objęte regulacją Unii Europejskiej i prawem krajowym.

Grupa Trakcja nie określiła szczególnych zobowiązań ani pozytywnych działań w zakresie polityki dotyczącej włączenia społecznego osób z grup szczególnie podatnych na zagrożenia wśród własnych pracowników. Nie planuje również zwiększać różnorodności oraz ogólnego włączenia społecznego.

W celu skutecznego wdrażania polityki antydyskryminacyjnej i podejmowania działań po wykryciu, Grupa Trakcja stworzyła dedykowaną skrzynkę kontaktową, która umożliwia pracownikom zgłaszanie skarg na niepożądane zachowania w środowisku pracy, w tym przypadki dyskryminacji. Po otrzymaniu zgłoszenia powoływana jest Komisja Spraw Pracowniczych, której zadaniem jest rozpatrywanie skarg oraz nadzorowanie realizacji postanowień procedury. Z każdego posiedzenia Komisji sporządzany jest protokół zawierający ustalenia i rekomendacje. Grupa zapewnia, że pracownicy zgłaszający skargę w dobrej wierze, przeciwstawiający się niepożądanym zachowaniom lub korzystający z uprawnień wynikających z procedury i przepisów prawa, nie poniosą żadnych negatywnych konsekwencji. Taka sama ochrona dotyczy osób wspierających poszkodowanych pracowników.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w Grupie Trakcja nie funkcjonują sformalizowane działania o charakterze zapobiegawczym i łagodzącym w zakresie przeciwdziałania naruszeniom, takim jak szkolenia, kampanie informacyjne czy programy zwiększania świadomości wśród pracowników.

Obecne działania koncentrują się głównie na reagowaniu po wykryciu incydentu, w tym poprzez ustalone procedury zgłaszania nieprawidłowości oraz mechanizmy interwencji.

Jednocześnie Grupa Trakcja nie posiada obecnie sformalizowanych działań o charakterze prewencyjnym, takich jak szkolenia z zakresu przeciwdziałania dyskryminacji czy programy budujące świadomość pracowników w tym obszarze. Grupa dostrzega potrzebę wzmocnienia prewencji i rozważa wdrożenie takich działań w kolejnych okresach sprawozdawczych, celem wzmocnienia kultury organizacyjnej opartej na równości, szacunku i bezpieczeństwie pracy.

W okresie sprawozdawczym Grupa Trakcja nie realizowała dedykowanych programów szkoleniowych w obszarze przeciwdziałania dyskryminacji oraz łagodzenia i zapobiegania jej skutkom. W przyszłości natomiast, w celu wzmocnienia kultury organizacyjnej opartej na poszanowaniu oraz aktywnego zapobiegania występowaniu niepożądanych zachowań, Grupa Trakcja planuje systematyczne informowanie personelu o obowiązujących standardach i regulacjach prawnych poprzez formalne komunikaty wewnętrzne.

W trakcie roku sprawozdawczego nie dokonano istotnych zmian w żadnej z polityk dotyczących własnych pracowników.

Grupa zapewnia pracownikom oraz zainteresowanym stronom swobodny dostęp do polityki dotyczącej praw pracowniczych, w tym do kodeksu etycznego. Dokumenty te są publicznie dostępne na stronie internetowej Grupy w zakładce "compliance" i komunikowane w sposób umożliwiający ich łatwe odnalezienie i zapoznanie się z ich treścią. W przypadku wejścia w życie nowej procedury, każdy pracownik zostanie o tym oficjalnie poinformowany drogą mailową.

Polityka dotycząca własnych pracowników została przygotowana w sposób umożliwiający jej pełne zrozumienie. Jest dostępna w języku ojczystym pracowników oraz, w razie potrzeby, przedstawiana w formie graficznej, co ułatwia jej przyswajanie i stosowanie w praktyce. W 2024 roku Grupa Trakcja nie posiadała przyjętej polityki poszanowania praw człowieka, o której mowa w wytycznej nr 16 Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz w pkt 4 rozdziału IV Prawa człowieka Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych dotyczących odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej

7.3.1.2. Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów (S1-2)

Jednostki Grupy aktywnie współpracują z własnymi pracownikami oraz ich przedstawicielami w zakresie zarządzania istotnymi, faktycznymi i potencjalnymi wpływami na pracowników. Za zapewnienie zaangażowania pracowników w te procesy w spółkach w Grupie Trakcja odpowiada Kierownik Działu Ochrony Środowiska, powołany na Pełnomocnika Zarządu ds. ESG, który ukończył studia podyplomowe „ESG w praktyce”, co przygotowało go do pełnienia tej roli. Współpraca odbywa się bezpośrednio z pracownikami. Grupa angażuje pracowników poprzez konsultacje, zapewniając regularne interakcje w określonych momentach procesów biznesowych, takich jak otwarcie nowej linii produkcyjnej. Współpraca odbywa się kwartalnie, a jej główne powody to wymagania prawne oraz odpowiedź na żądania pracowników. Perspektywa pracowników jest brana pod uwagę w procesach podejmowania decyzji biznesowych, a pracownicy otrzymują informacje na temat wpływu ich opinii na finalne decyzje.

Grupa Trakcja nie posiada formalnych umów lub porozumień z przedstawicielami pracowników, takimi jak krajowe, europejskie lub międzynarodowe związki zawodowe czy rady pracownicze. Współpraca z pracownikami odbywa się na poziomie organizacyjnym (lokalnym). W związku z tym Grupa nie ustanawia Globalnej Umowy Ramowej (GFA) ani innych międzynarodowych porozumień dotyczących pracowników. Takie porozumienie funkcjonuje w AB Kauno tiltai.

W ramach oceny skuteczności współpracy z pracownikami Grupa nie prowadzi nie prowadzi statystyk pozwalających współpracę z pracownikami ocenić. W 2024 roku przeprowadzono jednak warsztaty z Zarządem i kadrą menadżerską, które umożliwiły zebranie opinii dotyczących postrzegania Spółki, jej mocnych i słabych stron oraz oczekiwań pracowników. Informacje te posłużyły do określenia kluczowych potrzeb organizacji, w tym w obszarze HR.

W celu zwiększenia skuteczności współpracy Grupa przeznacza zarówno zasoby finansowe, jak i ludzkie, inwestując w rozwój pracowników oraz wdrażając rozwiązania ułatwiające przepływ informacji. Organizowane są kwartalne spotkania online (MS Teams), podczas których pracownicy mają możliwość zadawania pytań Zarządowi.

Jednostki Grupy nie prowadzą dialogu z pracownikami oraz ich przedstawicielami w zakresie wpływu redukcji emisji dwutlenku węgla oraz przejścia na bardziej ekologiczne operacje. Nie podejmuje także działań mających na celu uzyskanie wglądu w perspektywę pracowników szczególnie podatnych na wpływy i marginalizowanych grup, takich jak kobiety, migranci czy osoby z niepełnosprawnościami. Potencjalne bariery we współpracy z pracownikami nie są analizowane, ponieważ ten aspekt nie dotyczy Spółki.

Informacje dedykowane pracownikom są przekazywane za pośrednictwem pulpitu pracownik, do którego mają dostęp wszyscy pracownicy, co miesiąc jest publikowana gazетка firmowa "infoTrakcja" a ponadto codziennie rozsyłany jest przegląd mediów w zakresie informacji o Spółce. W ramach dokumentów w randze uchwały Biuro Zarządu rozsyła informacje do wszystkich jednostek o przyjętym do stosowania dokumencie. W Spółce od 2019 roku obowiązuje uchwała w sprawie zatrudniania członków rodzin, która reguluje zasady zatrudniania i podległości członków rodzin. Spółka planuje rozbudować ww. uchwałę i objąć zasadami wszystkie spółki w grupie do końca 2026 roku.

W zakresie poszanowania praw człowieka wszystkich zainteresowanych stron Grupa wdrożyła procedurę przeciwdziałania niepożądanym zachowaniom w środowisku pracy oraz procedurę zgłaszania naruszeń prawa. Podejście to ma na celu zapewnienie zgodności z normami etycznymi i umożliwia każdemu pracownikowi, współpracownikowi oraz podmiotowi zewnętrznemu zgłaszanie naruszeń, w tym dotyczących Kodeksu Etycznego.

7.3.1.3. Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez własne (S1-3)

Grupa Trakcja, w ramach przygotowań do wdrożenia dyrektywy ESG, zidentyfikowała istotne oddziaływania, ryzyka i szanse (IRO) związane z wpływem jej działalności na własnych pracowników. Grupa jest zaangażowana w zarządzanie tymi IRO poprzez podejmowanie proaktywnych działań mających na celu zapobieganie potencjalnym negatywnym skutkom, łagodzenie ich w przypadku wystąpienia oraz niwelowanie istotnych negatywnych wpływów. Zgodnie z Kodeksem Etycznym Grupy Trakcja, pracownicy są uznawani za największą wartość Grupy, a celem jest zapewnienie im przyjaznego, bezpiecznego i godnego środowiska pracy, wolnego od dyskryminacji i mobbingu

Grupa Trakcja utrzymuje mechanizmy dialogu i konsultacji z własnymi pracownikami oraz ich przedstawicielami. Kluczowe formy zaangażowania obejmują:

1. Dialog ze związkami zawodowymi: Grupa prowadzi otwarty dialog ze związkami zawodowymi działającymi w jej strukturach, co jest zgodne z poszanowaniem prawa pracowników do zrzeszania się, zapisanym w Kodeksie Etycznym
2. Bezpośrednia komunikacja z Zarządem: W Trakcja S.A. organizowane są kwartalne spotkania online Zarządu z pracownikami (poprzez platformę MS Teams), które umożliwiają bezpośrednie zadawanie pytań, zgłaszanie inicjatyw i wyrażanie opinii. Planowane jest rozwijanie podobnych mechanizmów w ramach całej Grupy.
3. Zaangażowanie w rozwój HR: W związku z koniecznością dostosowania do nowych regulacji oraz potrzebą wzmocnienia funkcji HR, rozpoczęto projekt mający na celu wypracowanie i wdrożenie najlepszych praktyk. W proces zaangażowano Zarząd Trakcja S.A. oraz przedstawicieli kluczowych funkcji, co umożliwiło uzyskanie wiedzy na temat obecnych i przyszłych potrzeb w zakresie zarządzania zasobami ludzkimi. Działania te są wdrażane priorytetowo w Trakcja S.A. i będą sukcesywnie rozszerzane na pozostałe spółki Grupy.
4. Osoby Zaufane: W ramach Procedury Przeciwdziałania Niepożądanym Zachowaniom w Środowisku Pracy, u Pracodawców Grupy mogą być powoływane Osoby Zaufane, służące jako pierwszy punkt wsparcia dla pracowników
5. Informacje zwrotne: Potrzeby zgłaszane przez pracowników i ich przedstawicieli, obok wyników audytów, analiz ryzyka i przepisów prawa, stanowią podstawę do podejmowania decyzji dotyczących działań przez odpowiednie funkcje wsparcia (HR, BHP, prawne) we współpracy ze szczeblami zarządzającymi.

Grupa Trakcja zapewnia pracownikom oraz ich przedstawicielom różnorodne kanały zgłaszania spraw pracowniczych, potrzeb, problemów oraz potencjalnych naruszeń prawa lub procedur wewnętrznych:

Wewnętrzny proces rozpatrywania skarg (Komisja spraw pracowniczych): Dedykowany proces opisany w Procedurze Przeciwdziałania Niepożądanym Zachowaniom w Środowisku Pracy. Skargi dotyczące dyskryminacji, molestowania (w tym seksualnego) lub mobbingu można kierować na dedykowany adres e-mail komisja@grupatrakcja.com lub składać osobiście/listownie. Skargi rozpatrywane są przez specjalnie powołaną Komisję, składającą się m.in. z przedstawicieli działów prawnego i HR oraz Osoby Zaufanej. Proces zapewnia poufność danych zgłaszającego i osoby, której skarga dotyczy. Postępowanie powinno zakończyć się w ciągu 20-40 dni roboczych raportem dla zarządu Pracodawcy. Aby umożliwić rzetelne postępowanie, skargi kierowane do Komisji powinny być imienne.

Kanał dla sygnalistów (Whistleblowing): Zewnętrzna platforma informatyczna (obsługiwana przez Whistlelink / Whistleblowing Solutions AB) dostępna przez stronę internetową Grupy Trakcja (zakładka Compliance), umożliwiająca anonimowe lub poufne zgłaszanie naruszeń prawa, Kodeksu Etycznego, Procedury Antykorupcyjnej oraz innych nieprawidłowości. Dostęp do zgłoszeń złożonych tym kanałem jest ograniczony do wyznaczonych osób (w tym Kierownika ds. Compliance) w celu zachowania poufności. Każde zgłoszenie otrzymuje indywidualny numer, a odpowiedź udzielana jest z zachowaniem poufności.

Dedykowany adres e-mail: Poza skrzynką komisja@grupatrakcja.com, istnieje możliwość zgłaszania naruszeń przez inny dedykowany adres e-mail (compliance@grupatrakcja.com wskazany w Procedurze Antykorupcyjnej i Kodeksie Etycznym dla ogólnych zapytań i wątpliwości). Dostęp do zgłoszeń również jest ograniczony.

Komunikacja za pośrednictwem związków zawodowych: Pracownicy mogą zgłaszać problemy za pośrednictwem działających w Grupie organizacji związkowych.

Bezpośredni przełożeni/Działy wsparcia: Pracownicy zawsze mogą zgłaszać problemy lub wątpliwości swojemu bezpośredniemu przełożonemu lub kontaktować się z Działem HR, Działem BHP lub Działem Korporacyjnym i Compliance.

Grupa Trakcja dąży do budowania świadomości i zaufania pracowników do wewnętrznych mechanizmów zgłaszania problemów i naruszeń, jednocześnie zapewniając im odpowiednią ochronę. W tym celu kluczowe dokumenty regulujące te procesy, takie jak Procedura Antykorupcyjna, Procedura Przeciwdziałania Niepożądanym Zachowaniom w Środowisku Pracy, Procedura Współpracy z Organami Ścigania i Kontroli oraz Kodeks Etyczny, są publicznie dostępne na stronie internetowej Grupy w zakładce Compliance (<https://grupatrakcja.com/spolka/compliance/>).

Dostępność procedur jest wspierana przez cykliczne szkolenia i akcje informacyjne, kierowane zwłaszcza do nowych pracowników. Obejmują one m.in. zasady etyki, przeciwdziałanie korupcji, dyskryminacji i mobbingowi oraz informują o dostępnych kanałach zgłaszania nieprawidłowości.

Fundamentalnym elementem systemu jest ochrona osób zgłaszających. Grupa Trakcja deklaruje politykę "zero tolerancji" dla jakichkolwiek działań odwetowych wobec pracowników, którzy w dobrej wierze zgłaszają naruszenia lub wspierają osoby pokrzywdzone. Gwarancje ochrony sygnalistów przed negatywnymi konsekwencjami są wyraźnie zapisane w Procedurze Antykorupcyjnej (Rozdział 8.3) oraz Procedurze Przeciwdziałania Niepożądanym Zachowaniom (Rozdział VI), a działania odwetowe traktowane są jako poważne naruszenie obowiązków pracowniczych i podlegają sankcjom.

Integralną częścią ochrony jest również zapewnienie ścisłej poufności na każdym etapie rozpatrywania zgłoszeń, zarówno tych kierowanych do Komisji spraw pracowniczych, jak i przesyłanych przez kanał dla sygnalistów. Ma to na celu ochronę danych osobowych i wrażliwych informacji wszystkich zaangażowanych stron.

Pomimo wdrożonych działań i mechanizmów, Grupa Trakcja przyznaje, że na obecnym etapie nie prowadzi jeszcze systematycznej oceny poziomu zaufania pracowników do istniejących procesów zgłaszania skarg i problemów.

Grupa Trakcja stosuje dwutorowe podejście do zarządzania negatywnymi oddziaływaniami na pracowników, obejmujące zarówno reagowanie na zaistniałe incydenty, jak i proaktywne zapobieganie ich występowaniu.

Działania Następcze i Zapewnianie Środków Zaradczych:

W odpowiedzi na zgłoszone naruszenia lub zidentyfikowane negatywne oddziaływania, Grupa Trakcja uruchamia działania następcze, których celem jest wyjaśnienie sytuacji, zapewnienie skutecznych środków zaradczych (remediacji) dla dotkniętych pracowników oraz wyciągnięcie konsekwencji i zapobieganie podobnym zdarzeniom w przyszłości. Funkcjonujące procedury zgłaszania naruszeń (opisane w poprzednich sekcjach) przewidują przeprowadzenie dochodzenia w celu ustalenia faktów. Kluczowym elementem tego procesu jest deklarowany przez Grupę dialog ze skarżącymi, ukierunkowany na wspólne uzgadnianie satysfakcjonujących rozwiązań

W przypadku potwierdzenia nieprawidłowości, podejmowane są odpowiednie działania korygujące i/lub dyscyplinarne. Procedura Przeciwdziałania Niepożądanym Zachowaniom określa katalog możliwych sankcji wobec osób dopuszczających się naruszeń, mających na celu zarówno pociągnięcie do odpowiedzialności, jak i prewencję. W sytuacjach podejrzenia lub stwierdzenia działań korupcyjnych lub innych czynów zabronionych prawem, działania następcze mogą również obejmować powiadomienie przez Zarząd właściwych organów państwowych.

Działania Prewencyjne:

Niezależnie od reagowania na incydenty, Grupa Trakcja wdraża szeroko zakrojone działania prewencyjne, mające na celu minimalizowanie ryzyka wystąpienia negatywnych oddziaływań. Obejmują one:

- Szkolenia i budowanie świadomości: Regularne szkolenia dla pracowników (m.in. w zakresie BHP, etyki, antykorupcji, przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingowi)
- Zarządzanie ryzykiem: Systematyczne oceny ryzyka zawodowego oraz wdrażanie programów promujących bezpieczeństwo.
- Doskonalenie procesów HR: Ciągły przegląd i standaryzacja procesów HR, rozwój systemów motywacyjnych oraz wzmacnianie komunikacji wewnętrznej.
- Wykorzystanie wniosków: Analiza zgłoszonych incydentów i wnioski z funkcjonowania mechanizmów zgłaszania są wykorzystywane do doskonalenia wewnętrznych procedur i zapobiegania przyszłym niepożądanym oddziaływaniom.

Grupa Trakcja ocenia skuteczność swoich działań dotyczących pracowników poprzez audyty, analizę wskaźników (np. wypadkowości, rotacji), zbieranie opinii pracowników i ich przedstawicieli (m.in. przez ankiety) oraz monitorowanie zgłoszeń i skarg.

Pomimo tych działań, Grupa przyznaje, że na obecnym etapie nie wdrożyła jeszcze w pełni sformalizowanego, systematycznego procesu monitorowania skuteczności każdego indywidualnego działania zarządczego w odpowiedzi na IRO dotyczące pracowników w skali całej Grupy Kapitałowej. Trwają prace nad rozwojem i wdrożeniem takich mechanizmów.

Grupa Trakcja rozpoznaje potrzebę dalszej formalizacji procesów związanych z zarządzaniem wpływem na pracowników w całej Grupie Trakcja

Rozwój i wdrożenie powyższych elementów, a także dalsza formalizacja procesów wyboru działań i monitorowania ich skuteczności, są planowane w ramach implementacji strategii ESG Grupy Trakcja. Będą one wspierane m.in. przez planowane działania HR (np. wartościowanie stanowisk, oceny okresowe wdrażane od 2025/2026 w Trakcja S.A.) oraz rozwój systemu zarządzania ryzykiem i zgodnością.

7.3.1.4. Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własne zasoby pracownicze oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz skuteczność tych działań (S1-4)

Grupa Trakcja, w ramach przygotowań do wdrożenia dyrektywy ESG, zidentyfikowała ryzyka i szanse związane z wpływem jej działalności na własnych pracowników, podejmując proaktywne działania mające na celu zapobieganie potencjalnym negatywnym skutkom, łagodzenie ich w przypadku wystąpienia oraz niwelowanie istotnych negatywnych wpływów. W związku z koniecznością dostosowania do nowych regulacji oraz wzmocnienia funkcji HR jednostki Grupy rozpoczęły projekt mający na celu wypracowanie najlepszych praktyk w tym obszarze. W proces zaangażowano Zarząd oraz przedstawicieli kluczowych funkcji w organizacji, co umożliwiło uzyskanie pełnej wiedzy na temat obecnych i przyszłych potrzeb w zakresie zarządzania zasobami ludzkimi. Opisane powyżej działania wdrażane są w pierwszej kolejności w Trakcja S.A. a w kolejnych krokach będą rozszerzane na całą grupę.

Kluczowym elementem dbałości o pracowników i zarządzania ryzykiem w miejscu pracy jest wdrożony w Grupie Trakcja system zarządzania bezpieczeństwem pracy, zgodny z międzynarodową normą ISO 45001:2018. Stanowi on podstawę funkcjonującego Zintegrowanego Systemu Zarządzania. W roku 2022 Trakcja S.A. uzyskała

potwierdzenie zgodności z wymaganiami tej normy w wyniku audytu zewnętrznego przeprowadzonego przez Jednostkę Certyfikacyjną, a w latach 2023 i 2024 potwierdziła skuteczne funkcjonowanie systemu poprzez audyty nadzorujące. System Zarządzania Bezpieczeństwem i Higieną Pracy oparty na normie ISO 45001 ukierunkowuje działania na poprawę bezpieczeństwa, ograniczanie wypadkowości, przygotowanie do reagowania na zagrożenia, angażowanie pracowników w działania BHP oraz minimalizowanie kosztów związanych z wypadkami. Aby stale doskonalić ten system, firma monitoruje zmiany w prawie, identyfikuje i kontroluje ryzyko zawodowe, informuje pracowników o zagrożeniach, zapewnia środki ochrony, stosuje bezpieczny sprzęt, posiada procedury badania incydentów oraz podnosi kwalifikacje i świadomość pracowników w dziedzinie BHP. Dzięki tym działaniom (S1-4), Trakcja S.A. w wymierny sposób ograniczyła liczbę wypadków, redukując ją o połowę na przestrzeni kilku lat i osiągając w 2024 roku historycznie najniższy wskaźnik wypadkowości (LTIF).

Grupa Trakcja, przygotowując się do wdrożenia obowiązków wynikających z regulacji w obszarze ESG, zidentyfikowała istotne ryzyka i szanse związane z wpływem prowadzonej działalności na pracowników. W odpowiedzi na te wyzwania uruchomiono proces mający na celu wzmocnienie funkcji zarządzania zasobami ludzkimi, zarówno na poziomie Trakcja S.A., jak i w dalszej perspektywie – w ramach całej Grupy.

W Trakcja S.A. podjęto konkretne działania obejmujące m.in.:

- przegląd i aktualizację wewnętrznych polityk HR (w tym polityki antymobbingowej i antydyskryminacyjnej),
- identyfikację luk kompetencyjnych oraz rozpoczęcie prac nad nowym systemem ocen okresowych,
- wzmocnienie roli HR jako funkcji strategicznej poprzez utworzenie międzydziałowego zespołu projektowego ds. ESG w obszarze społecznym,
- przeprowadzenie konsultacji z przedstawicielami kadry zarządzającej i pracowników w celu zebrania informacji o kluczowych oczekiwaniach i ryzykach w obszarze warunków pracy, równości szans i rozwoju zawodowego.

Równolegle rozpoczęto etap przygotowawczy do wdrożenia jednolitych standardów w spółkach zależnych Grupy, polegający na analizie stanu obecnego w poszczególnych podmiotach (m.in. Torprojekt, PDM, PEUiM, AB Kauno Tiltai) oraz identyfikacji obszarów wymagających harmonizacji, takich jak: struktura wynagrodzeń, dostęp do szkoleń, procedury przeciwdziałania nierównemu traktowaniu czy kanały zgłaszania nieprawidłowości.

Wdrożone działania mają charakter procesowy i będą kontynuowane w kolejnych okresach sprawozdawczych, obejmując m.in. rozwój wskaźników HR oraz raportowanie wpływu społecznego w podziale na jednostki wchodzące w skład Grupy.

W ramach istotnych oddziaływań na własnych pracowników Grupy zapewnia stabilność zatrudnienia propagując umowy o pracę. W 2024 roku 94% osób było zatrudnionych na o umowę o pracę. Obecnie Grupa mierzy się z rotacją pracowników co zostało formalnie zdefiniowane jako ryzyko, które będzie podlegało ocenie w ramach procesu oceny ryzyka.

W lipcu 2024 roku zewnętrzni konsultanci przeprowadzili audyt, którego celem było zidentyfikowanie głównych celów i potrzeb HR. Na podstawie przeprowadzonej diagnozy opracowano plan wdrażania procesów i praktyk HR w Grupie. W ramach dalszych działań Trakcja S.A. przygotowuje się do wdrożenia dyrektywy w sprawie poprawy równowagi płci wśród dyrektorów spółek giełdowych oraz dyrektywy w zakresie transparentności wynagrodzeń, których zapisy muszą zostać wdrożone do 30 czerwca 2026 roku.

Jednym z kluczowych elementów strategii jest aktualizacja kart charakterystyki stanowisk pracy, która posłuży jako podstawa do przeprowadzenia procesu wartościowania stanowisk w latach 2025/2026. Dodatkowo, w tym

samym okresie, planowane jest wdrożenie systemu ocen okresowych. Plan dotyczy całej Grupy Kapitałowej, jednak realizacja wprowadzania rozpocznie się od spółki matki.

Grupa podejmuje również działania mające na celu zapewnienie remediacji w przypadku rzeczywistych istotnych wpływów, a także wdraża inicjatywy ukierunkowane na zapobieganie, łagodzenie i niwelowanie potencjalnych zagrożeń dla pracowników. Działania te obejmują między innymi programy szkoleniowe i rozwojowe dla pracowników oraz regularne oceny ryzyka i planowanie awaryjne.

Monitorowanie skuteczności podejmowanych działań odbywa się poprzez audyty wewnętrzne, audyty zewnętrzne, opinie zainteresowanych stron oraz mechanizmy składania skarg. Jednakże Grupa nie prowadzi formalnego monitoringu skuteczności każdej opcji wybranej w ramach zarządzania ryzykiem związanym z pracownikami.

W ramach dalszego rozwoju Grupa Planuje wdrożenie programów rozwoju umiejętności, które umożliwią wykorzystanie nowych możliwości. Działania te obejmują rozszerzenie elastycznej organizacji pracy w celu zwiększenia zdolności adaptacyjnych pracowników oraz badanie strategicznych partnerstw, które umożliwią dostęp do dodatkowych talentów i wiedzy specjalistycznej.

Zarządzanie istotnymi wpływami jest realizowane przez dedykowane zespoły w Spółkach w ramach Biura Zasobów Ludzkich, Biura Bezpieczeństwa Pracy, Ochrony Środowiska i/lub Systemów Zarządzania Jakością oraz Biura Prawnego. Pracownicy oraz ich przedstawiciele odgrywają istotną rolę w podejmowaniu decyzji dotyczących projektowania i wdrażania programów poprawiających warunki pracy. Grupa prowadzi otwarty dialog z organizacjami związkowymi, a w przypadku Trakcji S.A. organizowane są kwartalne spotkania Zarządu z pracownikami poprzez platformę MS Teams, co umożliwia zgłaszanie inicjatyw i zadawanie pytań.

Odnosząc się do kwestii zapewnienia, aby praktyki biznesowe Grupy nie powodowały negatywnych wpływów na własnych pracowników oraz zarządzania potencjalnymi konfliktami priorytetów, Grupa Trakcja rozpoznaje potrzebę dalszej formalizacji procesów związanych z zarządzaniem wpływem na pracowników w kontekście wymogów ESG. Obecnie Grupa nie dysponuje jeszcze udokumentowaną, szczegółową metodologią wyboru konkretnych działań w odpowiedzi na zidentyfikowane wpływy, ryzyka i szanse, Brakuje również w pełni sformalizowanych, systemowych mechanizmów oceny potencjalnego wpływu praktyk biznesowych spoza obszaru HR (takich jak np. zarządzanie zaopatrzeniem czy sprzedażą) na pracowników, jak również formalnych procedur zarządzania ewentualnymi konfliktami priorytetów w tym zakresie. Rozwój i wdrożenie takich mechanizmów jest planowane jako część dalszych prac nad kompleksowym systemem zarządzania i raportowania ESG w Grupie.

7.3.1.5. Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami (S1-5)

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Grupa Trakcja nie wyznaczyła na poziomie Grupy wymiennych, zorientowanych na rezultaty celów dotyczących istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z własnymi pracownikami, zgodnych z definicją określoną w standardach ESRS. W konsekwencji, w 2024 roku Grupa nie posiadała sformalizowanych, jednolitych dla Grupy procedur monitorowania skuteczności polityk i działań w odniesieniu do takich celów. Chociaż monitoring postępu poszczególnych inicjatyw mógł mieć miejsce na poziomie poszczególnych spółek (głównie Trakcja S.A.), nie stanowił on części sformalizowanego systemu oceny skuteczności dla całej Grupy. W związku z tym, nie określono również formalnego poziomu ambicji dla Grupy w tym zakresie, ani powiązanych z nim wymiennych wskaźników wynikowych czy okresów odniesienia, zgodnych z wymogami ESRS.

Grupa Trakcja nie określiła także planów ani ram czasowych dotyczących ewentualnego wyznaczenia takich formalnych celów na poziomie Grupy w przyszłości. Uzasadnieniem braku grupowych celów oraz powiązanych z nimi mechanizmów monitorowania w 2024 roku była koncentracja na działaniach operacyjnych i inicjatywach wdrażanych głównie na poziomie spółki dominującej (Trakcja S.A.), a nie w ramach sformalizowanej strategii dla całej Grupy Kapitałowej w tym obszarze

7.3.1.6. Charakterystyka pracowników jednostki (S1-6)

Prezentowane dane dotyczące zatrudnienia w Grupie Trakcja odnoszą się do roku obrotowego 2024. r. W analizach wykorzystano zarówno liczbę pracowników (headcount), jak i ekwiwalenty pełnego czasu pracy (EPC/FTE), co zostało zaznaczone przy odpowiednich danych.

W Grupie Trakcja w 2024 r. było zatrudnionych 1 960 osób. Wszyscy zatrudnieni w Grupie Trakcja to pracownicy stali. 1 960 pracowników ma zagwarantowane godziny pracy

Charakterystyka pracowników według płci	Grupa Trakcja
Kobiety	340
Mężczyźni	1 620
Razem	1 960

Pracownicy według Kraju i Wymiaru Czasu Pracy (w przeliczeniu na EPC/FTE) na dzień 31.12.2024 r.

Kraj	Pełny etat	Niepełny etat	Razem:
Polska	1 086	12	1 098
Litwa	844	2	846
Łotwa	1	0	1
Szwecja	4	0	4
Razem	1 935	14	1 949*

*W spółce AB Kauno tiltai na Litwie występuje niewielka różnica między liczbą zatrudnionych pracowników a liczbą etatów. Według danych, liczba zatrudnionych osób wynosi 862, natomiast liczba ekwiwalentów pełnego czasu pracy (EPC), czyli etatów, wynosi 851. Ta rozbieżność wynika z faktu, że niektórzy pracownicy są zatrudnieni w niepełnym wymiarze czasu pracy. W związku z tym, mimo że fizycznie w firmie pracuje 862 osoby, ich łączny przepracowany czas odpowiada 851 pełnym etatom. Różne tabele w zestawieniu prezentują te dwie odmienne perspektywy – liczbę unikalnych pracowników (headcount) oraz liczbę etatów (FTEs), w zależności od specyfiki wymaganych danych.

Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje charakteryzujące pracowników Grupy Trakcja. Dane te obejmują różnorodne aspekty struktury zatrudnienia, w tym podział według kraju i rodzaju umowy, odejścia pracowników z uwzględnieniem płci, wskaźniki rotacji, rozkład wiekowy oraz strukturę płciową kadry zarządzającej najwyższego szczebla. Prezentowane informacje pokazanie profilu demograficznego i dynamiki zatrudnienia w Grupie Trakcja.

Pracownicy (headcount) według Kraju i Rodzaju Umowy na dzień 31.12.2024 r.

Kraj	Umowa o pracę na czas nieokreślony (Stali)	Umowa o pracę na czas określony (Tymczasowi)	Razem
Polska	1098	0	1098
Litwa	846	11	857
Łotwa	1	0	1
Szwecja	5	0	4
Razem	1949	11	1960

Odejsia pracowników w podziale na płeć w 2024 roku

Grupa Trakcja

Kobiety	46
Mężczyźni	423
Razem	469

Rotacja pracowników w 2024 roku

Grupa Trakcja

Liczba odejść	469
Wskaźnik rotacji	24,06%

Wskaźnik rotacji obliczono jako stosunek liczby pracowników (headcount), którzy odeszli z Grupy w ciągu 2024 r. (469), do stanu zatrudnienia (headcount) na koniec roku 2024 (1960).

Dane pochodzą z systemu kadrowo-płacowego Grupy Trakcja. O ile nie wskazano inaczej, dane liczbowe prezentują stan na 31 grudnia 2024 r. (koniec okresu sprawozdawczego). Dane są na bieżąco aktualizowane i weryfikowane. Stosowane wskaźniki:

- Liczba pracowników (headcount): oznacza całkowitą liczbę osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, niezależnie od wymiaru czasu pracy.
- Ekwiwalent Pełnego Czasu Pracy (EPC/FTE): został zdefiniowany jako liczba przepracowanych godzin (lub godzin nominalnych wynikających z wymiaru etatu) podzielona przez standardowe godziny pracy uważane za pełny etat w danym okresie i lokalizacji. Wskaźnik ten lepiej oddaje "ilość" pracy.

W zależności od kontekstu analizy, raport wykorzystuje albo liczbę pracowników (headcount), albo EPC/FTE, co jest wyraźnie zaznaczone w opisie danych lub tabeli.

Odniesienie do sprawozdania finansowego: Przedstawione w tym raporcie dane dotyczące liczby pracowników i struktury zatrudnienia stanowią kontekst dla danych finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Trakcja za rok 2024, w szczególności w zakresie kosztów świadczeń

pracowniczych. Jednakże, na tym etapie, nie dokonano bezpośredniego liczbowego powiązania tych wskaźników HR z konkretnymi pozycjami sprawozdania finansowego w ramach niniejszego raportu.

7.3.1.7. Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własnych pracowników jednostki (S1-7)

Grupa Trakcja charakteryzuje się strukturą zatrudnienia obejmującą zarówno własnych pracowników, jak i osoby współpracujące na podstawie innych form prawnych, które na potrzeby raportowania są traktowane jako zatrudnione. Do tej drugiej grupy zaliczają się osoby świadczące usługi na podstawie kontraktów B2B, kontraktów menadżerskich, umów zlecenia oraz umów zawieranych z członkami Rady Nadzorczej. We wszystkich wymienionych przypadkach Grupa Trakcja prowadzi bezpośrednią współpracę z tymi osobami.

W kontekście prezentowanych danych, należy zauważyć, że w zależności od spółki wchodzącej w skład Grupy, stosowane jest odmienne podejście do raportowania osób niebędących pracownikami. W przypadku całej Grupy Trakcja, dane dotyczące tych osób są generalnie ujmowane jako część ogólnej liczby zatrudnionych. Natomiast w odniesieniu do spółki AB Kauno tiltai, dane te są przeliczane i prezentowane jako ekwiwalent pełnego czasu pracy (EPC), co może skutkować niewielkimi różnicami w liczbie raportowanych osób w zależności od zastosowanej metodologii.

Istotnym jest, że Grupa Trakcja nie korzysta z usług pracowników zatrudnianych przez agencje pracy tymczasowej ani inne agencje pracy. Cała współpraca odbywa się bezpośrednio z organizacją.

Grupa Trakcja	
Liczba osób niebędących pracownikami (01.01.2024)	98
Liczba osób niebędących pracownikami (31.12.2024)	101

7.3.1.8. Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego (S1-8)

Spółki nie zawarły układu zbiorowego pracy. Dla firm międzynarodowych zlokalizowanych w EOG (Europejskim Obszarze Gospodarczym) całkowity odsetek pracowników objętych układami zbiorowymi pracy wynosi 0%. Dla firm międzynarodowych zlokalizowanych poza EOG całkowity odsetek pracowników objętych układami zbiorowymi pracy również wynosi 0%. Warunki pracy i zatrudnienia osób niebędących pracownikami nie wynikają z ustaleń w ramach układów zbiorowych pracy ani nie są pod ich wpływem. Jednostka nie określa warunków pracy i zatrudnienia swoich pracowników na podstawie układów zbiorowych pracy, które obejmują jej pozostałych pracowników, ani na podstawie układów zbiorowych pracy innych jednostek. Dla firm międzynarodowych zlokalizowanych w EOG całkowity odsetek pracowników reprezentowanych przez ich przedstawicieli wynosi 0%. Całkowity odsetek pracowników zatrudnionych w oddziałach, w których pracownicy są reprezentowani przez ich przedstawicieli, wynosi 100. Nie są podpisane umowy z pracownikami w sprawie reprezentacji przez europejską radę zakładową (ERZ), radę zakładową europejskiej spółki akcyjnej ani radę zakładową spółdzielni europejskiej.

7.3.1.9. Mierniki różnorodności (S1-9)

Tabela poniżej przedstawia strukturę płciową kadry zarządzającej najwyższego szczebla w Grupie Trakcja. Dane te prezentują liczbę kobiet i mężczyzn zajmujących stanowiska kierownicze najwyższego szczebla oraz ich procentowy udział w ogólnej liczbie tej grupy pracowników.

Pracownicy na najwyższym szczeblu kierowniczym w podziale na płeć	Grupa Trakcja Liczba pracowników	Grupa Trakcja %
Kobieta	44	22
Mężczyzna	153	78
Razem	197	100

Rozkład pracowników według struktury wiekowej	Grupa Trakcja (udział %)
Poniżej 30 lat	15%
30 - 50 lat	50%
Powyżej 50 lat	35%

7.3.1.10. Adekwatna płaca (S1-10)

Wszyscy pracownicy Spółki otrzymują adekwatne wynagrodzenie, zgodne z obowiązującymi przepisami prawnymi oraz wskaźnikami referencyjnymi tzn. wysokość wynagrodzeń jest ustalana w porównaniu do wynagrodzeń rynkowych w oparciu o dostępne raporty płacowe przy zachowaniu minimalnego wynagrodzenia

W jednostce nie występują przypadki pracowników, którzy nie otrzymują adekwatnej (minimalnej) płacy. Liczba takich osób wynosi 0.

Grupa stosuje regularne (nie rzadziej niż raz w roku) przeglądy wynagrodzeń w celu zapewnienia ich zgodności z obowiązującymi przepisami oraz warunkami ekonomicznymi. Wynagrodzenie minimalne jest zapewniane już na poziomie wynagrodzenia zasadniczego, bez uwzględniania w tej kwocie świadczeń dodatkowych, które mogą być doliczane zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi. Dzięki temu Grupa minimalizuje ryzyko nieprzestrzegania przepisów dotyczących płacy minimalnej i zapewnia stabilność wynagrodzeń pracowników.

7.3.1.11. Ochrona socjalna (S1-11)

Wszyscy pracownicy Spółki są objęci ochroną socjalną w ramach programów publicznych lub świadczeń oferowanych przez jednostkę, które zabezpieczają przed utratą dochodów z powodu chorób oraz bezrobocia.

Dostępne programy ochrony socjalnej obejmują świadczenia związane z chorobą, wypadkami przy pracy oraz niepełnosprawnością nabytą, a także urlopem rodzicielskim i przejściem na emeryturę.

Nie występują kraje, w których pracownicy Spółki nie mieliby zapewnionej ochrony socjalnej.

7.3.1.12. Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności (S1-13)

W Grupie Trakcja przeprowadzono analizę uczestnictwa pracowników w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery. Uczestnictwo w podziale na kategorie pracowników dla całej Grupy przedstawia się następująco

Kategoria pracowników	Odsetek pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery, %
Kierownictwo	14,29
Pracownicy techniczni	20,28
Pracownicy administracyjni	19,60
Produkcja	0
Ogółem	7,82

W 2024 roku w ramach Grupy Trakcja zrealizowano szkolenia zarówno dla pracowników, jak i osób współpracujących niebędących pracownikami. Łączna liczba godzin szkoleniowych oferowanych pracownikom w całej Grupie Trakcja wyniosła 15 032 godziny. Dla osób niebędących pracownikami, łączna liczba godzin szkoleniowych w Grupie wyniosła 56 godzin

Średnia liczba godzin szkoleniowych, w podziale na płeć

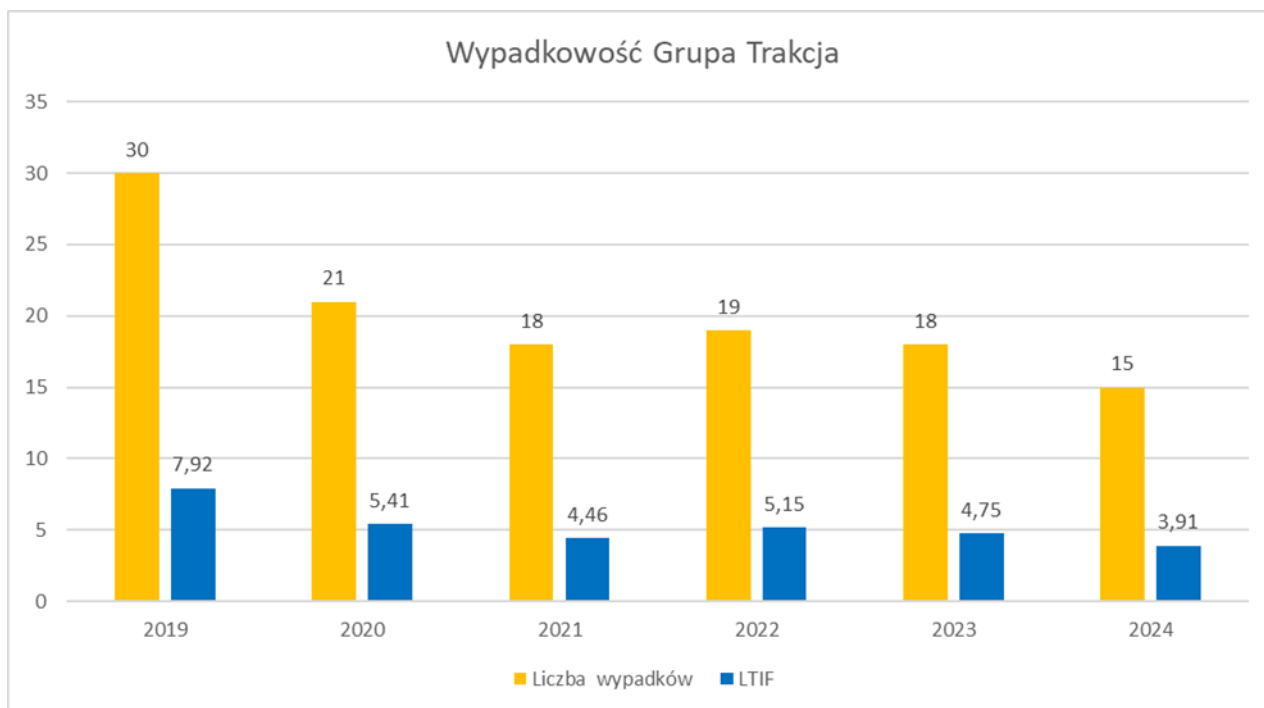
Płeć	Średnia liczba godzin szkoleniowych
Kobieta	68,5
Mężczyzna	51,5

Średnia liczba godzin szkoleniowych, w podziale na kategorie pracowników w przeliczeniu na pracownika

	Grupa Trakcja
Kierownictwo	0,59
Pracownicy techniczni	0,43
Pracownicy administracyjni	0,39
Produkcja	0,1
Średnia ogółem	0,25

7.3.1.13. Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy (S1-14)

	Odsetek osób objętych systemem zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy opartym na wymogach prawnych lub uznanych normach lub wytycznych
Pracownicy	100%
Osoby niebędące pracownikami	100%



Grupa Trakcja

	Pracownicy	Osoby niebędące pracownikami
Liczba ofiar śmiertelnych w wyniku urazów związanych z pracą i złego stanu zdrowia związanego z pracą	-	-
Wypadki związane z pracą podlegające zgłoszeniu	15	2
Wskaźnik wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu (LTIF)	3,91	-
Liczbę przypadków problemów zdrowotnych wynikających z pracy podlegających rejestracji	-	-
Liczbę dni utraconych z powodu urazów związanych z pracą oraz przypadków śmiertelnych wynikających z wypadków przy pracy, problemów zdrowotnych wynikających z pracy i przypadków śmiertelnych z powodu problemów zdrowotnych	1 096	-

Grupa wykorzystała faktyczną liczbę godzin pracy obliczając LTIF (Lost Time Injury Frequency). Wykorzystany wskaźnik wyraża liczbę wypadków skutkujących utratą czasu pracy na milion przepracowanych roboczogodzin.

Elementy składowe wskaźnika LTIF:

Liczba wypadków z utratą czasu pracy – obejmuje tylko te incydenty, które skutkowały niemożnością podjęcia pracy przez co najmniej jeden pełny dzień po dniu wypadku.

Całkowita liczba przepracowanych godzin – suma wszystkich godzin przepracowanych przez pracowników danej organizacji.

Mnożnik 1 000 000 – pozwala na standaryzację wskaźnika, aby był porównywalny niezależnie od wielkości przedsiębiorstwa.

7.3.1.14. Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym (S1-15)

W ramach monitorowania wskaźników społecznych, odsetek pracowników korzystających z urlopów ze względów rodzinnych obliczono jako relację łącznej liczby osób, które wykorzystały co najmniej jeden dzień takiego urlopu w raportowanym okresie, do całkowitej liczby pracowników uprawnionych do skorzystania z takiego urlopu. Wynik tej relacji został przedstawiony w formie procentowej, co pozwala na ocenę skali faktycznego korzystania z tego uprawnienia przez pracowników. Uprawnionych jest 100% zatrudnionych.

W Grupie Trakcja w 2024 roku 14,1% pracowników skorzystało z urlopów ze względów rodzinnych. Łącznie w Grupie Trakcja, wśród pracowników korzystających z urlopów ze względów rodzinnych w 2024 roku, kobiety stanowiły około 25,3% a mężczyźni 11,7%.

7.3.1.15. Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie) (S1-16)

Przeciętne wynagrodzenie brutto za godzinę w podziale na płeć, 2024

W Grupie Trakcja bez AB Kauno Tiltai przeciętne wynagrodzenie zostało obliczone na podstawie sumy wynagrodzenia zasadniczego, dodatków stałych oraz premii pracowników zatrudnionych na stan 31.12.2024 podzielonej przez liczbę przepracowanych godzin w 2024.

W Kauno tiltai przeciętne wynagrodzenie jest obliczone zgodnie z prawem litewskim, tj. suma wynagrodzenia za ostatnie trzy miesiące jest dzielona przez liczbę dni roboczych. Roczna średnia składająca się z przeciętnych dziennych wynagrodzeń jest następnie uśredniana i dzielona przez osiem godzin.

Uwzględnienie różnic w walutach (PLN i EUR), rynkach pracy i strukturach wynagrodzeń w Polsce i na Litwie jest ważne dla zrozumienia kontekstu danych. Konsolidacja bez uwzględnienia tych czynników może prowadzić do zniekształceń

Grupa Trakcja (PLN)	
Kobieta	57
Mężczyzna	58
Luka płacowa, %	2

Aby zapewnić dokładny obraz luki płacowej w Grupie Kapitałowej, konieczne jest uwzględnienie specyfiki walut i rynków pracy; konsolidacja bez tego spowoduje zafałszowanie danych.

Grupa opracowała dane na podstawie zgromadzonych danych dotyczących płac i wynagrodzeń dla każdego pracownika, w tym regularnych wynagrodzeń, premii i świadczeń. Organizacja kategoryzuje pracowników na

podstawie ich ról zawodowych, takich jak pełny etat, niepełny etat, okres zatrudnienia czy forma współpracy. Do kalkulacji zostały przyjęto wynagrodzenia zasadnicze, dodatki wynikające z Regulaminu Pracy oraz premie.

Na różnicę w wynagrodzeniach kobiet i mężczyzn wpływa przede wszystkim segregacja zawodowa wynikająca z branży, w której Spółka działa. W sektorze budowlanym zwłaszcza przy pracach fizycznych zawody zdominowane są przez mężczyzn i jest to kluczowa przyczyna różnic w wynagrodzeniach.

	Wartość dla Grupy PLN (przybliżona)
Przeciętne roczne całkowite wynagrodzenie najlepiej zarabiającej osoby	457 096
Mediana rocznego całkowitego wynagrodzenia wszystkich pracowników jednostki (z wyjątkiem najlepiej zarabiającej osoby)	102 310
Stosunek wynagrodzenia najlepiej zarabiającej osoby do mediany wynagrodzenia pracowników	4,64

Przeciętne roczne wynagrodzenie było liczone tylko dla osób zatrudnionych na umowę o pracę. Do obliczania średniej stawki godzinowej wzięto wynagrodzenia wypłacone w 2024 roku (wynagrodzenie zasadnicze, premia fizycznych, dodatki stałe bez nadgodzin, premii za 2023, nagród) podzielone przez faktycznie przepracowany czas pracy, pracowników zatrudnionych na dzień 31.12.2024. Dzięki pomnożeniu średniej stawki godzinowej przez 168 h *12 m-cy policzone zostało faktyczne wynagrodzenie roczne (uzupełnione dla osób zatrudnionych i zwolnionych w ciągu roku oraz dla osób przebywających na zwolnieniach lekarskich bądź innych nieobecnościach). Standaryzacja metodologii obliczeń wynagrodzeń, oparta na założeniu 168 godzin pracy miesięcznie, została przyjęta w celu zapewnienia porównywalności danych pomiędzy spółkami Grupy w Polsce i w Litwie. To świadome uproszczenie modelowe wspiera spójność raportowania ESG, uwzględniając jednocześnie możliwe różnice w lokalnych regulacjach czasu pracy.

7.3.1.16. Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka (S1-17)

W Grupie Trakcja w 2024 roku wpłynęła 1 skarga od pracownika za pomocą wewnętrznych kanałów, jednak po jej rozpatrzeniu ustalono, że nie dotyczyła ona dyskryminacji. Potwierdzona liczba przypadków dyskryminacji w tym okresie wyniosła 0.

W okresie sprawozdawczym było 0 przypadków naruszenia przepisów dotyczących kwestii socjalnych oraz praw człowieka, z wyłączeniem dyskryminacji i molestowania.

W okresie sprawozdawczym było 0 przypadków naruszenia przepisów dotyczących kwestii społecznych i praw człowieka do krajowych punktów kontaktowych ds. Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych.

Łączna kwota grzywien, kar oraz odszkodowań za szkody wynikłe z naruszenia przepisów dotyczących kwestii społecznych i praw człowieka, w tym molestowania oraz dyskryminacji, wyniosła 0. Kwota ta nie różni się od wartości zawartej w sprawozdaniu finansowym jednostki za okres raportowany.

W raportowanym okresie było 0 poważnych incydentów związanych z poszanowaniem praw człowieka, takich jak praca przymusowa, handel ludźmi czy praca dzieci. W związku z tym łączna kwota grzywien, kar oraz odszkodowań za szkody wynikłe z takich incydentów również wyniosła 0 i jest zgodna z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym jednostki.

7.3.2. Osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości (S2)

7.3.2.1. Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości (S2-1)

Grupa Trakcja, jako podmiot odpowiedzialny społecznie, stosuje zasady etycznego postępowania i odnosi się do poszanowania praw pracowniczych, zarówno w odniesieniu do własnych pracowników, jak i pracowników w łańcuchu wartości. Mimo braku wdrożonego kodeksu postępowania dostawców, Grupa Trakcja monitoruje zgodność z zasadami inicjatywy Global Compact oraz Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych, które są spójne z Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka (UNGPs) Grupa przyznaje, że jej obecne polityki i procedury, w szczególności brak formalnej należytej staranności (due diligence) w zakresie praw człowieka w łańcuchu dostaw, nie implementują jeszcze w pełni wymogów tych instrumentów. W ramach prowadzonego monitoringu (opisanego jako ograniczony), Grupa Trakcja dotychczas nie zidentyfikowała konkretnych przypadków nieprzestrzegania Wytycznych ONZ, Deklaracji MOP dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy lub Wytycznych OECD w odniesieniu do osób wykonujących pracę w jej łańcuchu wartości (na wyższym i niższym szczeblu). Grupa jest świadoma, że obecny zakres działań może nie być wystarczający do wykrycia wszystkich potencjalnych niezgodności. Dotychczas Grupa Trakcja nie odnotowała za pośrednictwem dostępnych jej ogólnych kanałów komunikacji formalnych zgłoszeń dotyczących naruszeń praw człowieka lub praw socjalnych odnoszących się do pracowników w łańcuchu wartości. Grupa jest jednak świadoma, że brak dedykowanego i jasno zakomunikowanego mechanizmu skarg dla tych osób może stanowić barierę w efektywnym zgłaszaniu i identyfikowaniu takich przypadków.

Polityki Grupy Trakcja dotyczące praw pracowniczych mają zastosowanie do pracowników Grupy Trakcja (zgodnie z ESRS S1) oraz, w zakresie określonym przez Kodeks Etyczny i "Zasady Współpracy z Dostawcami i Podwykonawcami", do wszystkich podmiotów działających bezpośrednio w łańcuchu wartości Grupy, w szczególności do jej bezpośrednich dostawców i podwykonawców. Na obecnym etapie nie stosuje się dalszego różnicowania tych polityk na określone grupy osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości w ramach tych kategorii.).

Kodeks Etyczny Grupy Trakcja (dalej: Kodeks Etyczny) określa podstawowe wartości i zasady postępowania, których powinni przestrzegać pracownicy i partnerzy Grupy Trakcja. Zawiera on odniesienia do praw pracowniczych, takie jak:

Zapewnienie godnych warunków pracy, szkoleń i możliwości rozwoju zawodowego dla pracowników Grupy Trakcja (ESRS S1).

Monitorowanie warunków pracy oferowanych przez podwykonawców i niedopuszczanie do przypadków niezgodnych z prawem pracy

Współpraca wyłącznie z podmiotami zapewniającymi bezpieczne i higieniczne warunki pracy.

Oczekiwanie od kontrahentów przestrzegania prawa pracy.

Wymaganie od partnerów biznesowych (w tym dostawców i podwykonawców) postępowania zgodnego z zasadami etycznymi, w tym poszanowania praw pracowniczych

Polityki Grupy Trakcja, w tym Kodeks Etyczny oraz Zasady Współpracy z Dostawcami i Podwykonawcami, wymagają od partnerów biznesowych przestrzegania prawa pracy i zasad etycznych. Chociaż te ogólne wymogi pośrednio wykluczają najcięższe naruszenia praw człowieka, takie jak handel ludźmi, praca przymusowa czy praca dzieci (które są nielegalne w świetle polskiego prawa pracy), należy oświadczyć, że na dzień sporządzenia

niniejszego raportu, polityki Grupy Trakcja nie odnoszą się w sposób wyraźny i szczegółowy do tych konkretnych kwestii w kontekście osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości. Są one objęte ogólnym zobowiązaniem do przestrzegania prawa i standardów etycznych.

Obecne zaangażowanie Grupy Trakcja względem osób wykonujących pracę w jej łańcuchu wartości opiera się przede wszystkim na komunikowaniu oczekiwań w zakresie przestrzegania prawa pracy i zasad etycznych poprzez dokument "Zasady Współpracy z Dostawcami i Podwykonawcami" oraz postanowienia umowne. Bezpośrednie, sformalizowane mechanizmy dialogu lub zaangażowania z pracownikami podmiotów w łańcuchu wartości nie zostały jeszcze wdrożone. Planowane jest rozważenie takich mechanizmów w ramach opracowywanej strategii ESG

Obecnie Grupa Trakcja podejmuje następujące działania na rzecz praw pracowniczych w łańcuchu wartości:

- Współpracuje z partnerami biznesowymi, którzy przestrzegają prawa pracy.
- Reaguje na wszelkie sygnały dotyczące konfliktów lub niepożądanych zachowań.
- Identyfikuje konflikt zbrojny w Ukrainie jako jedno z zagrożeń mogących mieć negatywny wpływ na prawa pracownicze w łańcuchu dostaw.

Należy zaznaczyć, że obecnie Grupa Trakcja:

- Nie stosuje formalnych procedur należytej staranności (due diligence) w celu systematycznej identyfikacji, oceny i łagodzenia potencjalnych negatywnych skutków swojej działalności na prawa pracownicze w łańcuchu dostaw.
- Nie posiada formalnego, odrębnego mechanizmu skarg i zażaleń dedykowanego pracownikom w łańcuchu dostaw.
- Nie mierzy skuteczności swoich działań na rzecz przestrzegania praw pracowniczych w łańcuchu dostaw ani nie wykorzystuje kluczowych wskaźników wydajności (KPI) do monitorowania postępów w tym obszarze.
- Przeprowadza analizy ryzyka w ograniczonym zakresie - odniesieniu do łańcucha wartości, analizy te koncentrują się głównie na identyfikacji ogólnych ryzyk zewnętrznych oraz na weryfikacji posiadania przez podwykonawców wymaganych dokumentów. Brakuje jednak systematycznej oceny ryzyka naruszeń praw pracowniczych w całym łańcuchu wartości

Grupa Trakcja jest w trakcie opracowywania strategii oraz konkretnych celów i wskaźników w odniesieniu do praw pracowniczych w łańcuchu dostaw na najbliższy rok/lata. Po zakończeniu tego procesu, Grupa Trakcja określi również sposób monitorowania postępów w realizacji tych celów

7.3.2.2. Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów (S2-2)

W ramach analizy podwójnej istotności, przeprowadzonej przez Grupę Trakcja, kwestia praw pracowniczych w łańcuchu dostaw została uznana za znaczący aspekt działalności.

Obecnie w Grupie Trakcja nie zidentyfikowano konkretnej funkcji ani roli, która byłaby bezpośrednio odpowiedzialna za współpracę z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie oddziaływań. Niemniej jednak, w ramach strategii ESG, rozważane jest włączenie oceny kontrahentów pod kątem przestrzegania praw pracowniczych do procesu oceny w systemie Webcon, wykorzystywanym między innymi w procesie zakupowym.

Planowane działania Grupy Trakcja obejmują pytanie dostawców i podwykonawców Grupy Trakcja o zatrudnianie osób na umowę o pracę. Celem tych działań jest dążenie do zapewnienia, że dostawcy i podwykonawcy Grupy Trakcja przestrzegają standardów zatrudnienia, co jest zgodne z długoterminowymi założeniami zrównoważonego rozwoju Grupy.

Grupa Trakcja podkreśla, że szczegóły dotyczące formy współpracy i kryteriów oceny są obecnie w fazie planowania i zostaną udostępnione po zatwierdzeniu przez zarząd.

Jednostka nie zawarła Globalnej Umowy Ramowej (GFA) ani innych umów z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości, aby zapewnić przestrzeganie tych samych standardów we wszystkich krajach, w których działa.

7.3.2.3. Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości (S2-3)

W nawiązaniu do informacji przedstawionych w ujawnieniu S2-1, Grupa Trakcja obecnie nie posiada formalnego, odrębnego mechanizmu skarg i zażaleń dedykowanego pracownikom wykonującym pracę w jej łańcuchu wartości. Istnieje jednak ogólna procedura zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych w Grupie Trakcja, która jest dostępna również dla osób spoza organizacji, co teoretycznie obejmuje osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości lub ich przedstawicieli. Zgodnie z tą procedurą, zgłoszeń można dokonywać za pomocą zewnętrznego narzędzia informatycznego udostępnionego przez Whistlelink, dostępnego poprzez stronę internetową Grupy Trakcja. Narzędzie to umożliwia zachowanie poufności i anonimowości zgłaszającego.

Należy jednak wyraźnie zaznaczyć istotne ograniczenia tego rozwiązania w kontekście całej Grupy Kapitałowej Trakcja i jej międzynarodowego łańcucha wartości. Przede wszystkim, kanał zgłoszeniowy Whistlelink, dostępny przez stronę internetową Grupy Trakcja, jest obecnie udostępniany wyłącznie w języku polskim, co stanowi barierę dla pracowników w łańcuchu wartości nieposługujących się tym językiem, w szczególności dla osób związanych z działalnością litewskiej spółki Kauno Tiltai, która stanowi znaczącą część Grupy. Ponadto, kanał ten, będąc ogólnym narzędziem do zgłaszania naruszeń, nie jest specyficznie zaprojektowany, komunikowany ani promowany jako mechanizm rozwiązywania problemów lub zgłaszania obaw dedykowany pracownikom w łańcuchu wartości, a jego skuteczność w tym zakresie nie jest mierzona. Należy również zauważyć, że chociaż procedura formalnie może obejmować całą Grupę, jej praktyczna dostępność (ze względu na język i sposób komunikacji) może nie być wystarczająca dla wszystkich podmiotów, zwłaszcza w kontekście spółki AB Kauno Tiltai na Litwie, przy braku informacji o istnieniu tam odrębnych, dostosowanych kanałów.

Na chwilę obecną, Grupa nie określiła konkretnych ram czasowych na wdrożenie dedykowanych, wielojęzycznych i aktywnie komunikowanych kanałów zgłaszania wątpliwości dla wszystkich osób wykonujących pracę w jej międzynarodowym łańcuchu wartości. Kwestia ta będzie analizowana w ramach dalszego rozwoju systemów zarządzania zgodnością i strategii ESG Grupy.

7.3.2.4. Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi rodzajami ryzyka i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań (S2-4)

W okresie sprawozdawczym Grupa stosowała procedury mające na celu zapobieganie, łagodzenie oraz niwelowanie potencjalnych negatywnych oddziaływań, wynikające z obowiązujących przepisów prawa oraz

zgodne z dobrymi standardami rynkowymi. Działania te obejmują między innymi audyty wewnętrzne, ogólne mechanizmy składania skarg (dostępne w ramach Grupy) oraz analizę przypadków w ramach postępowań sądowych. Grupa planuje cyklicznie (co najmniej raz do roku) przypominać możliwości kontaktu, które mogą być wykorzystywane do zgłaszania potencjalnych nieprawidłowości. Chociaż obecnie nie istnieją odrębne, dedykowane procedury zgłaszania naruszeń przeznaczone specyficznie dla osób wykonujących pracę łańcuchu wartości, Grupa wykorzystuje istniejące mechanizmy kontrolne i reagowania do identyfikacji, zapobiegania i łagodzenia negatywnych oddziaływań również w tym obszarze. Działania te obejmują między innymi mechanizmy składania skarg (dostawcy oraz podwykonawcy mają możliwość zgłoszenia naruszenia przez zewnętrzne narzędzie informatyczne - whistle link) oraz analizę przypadków w ramach postępowań sądowych.

W okresie sprawozdawczym Grupa zidentyfikowała nie zidentyfikowała przypadku poważnego naruszenia praw człowieka w swoim łańcuchu wartości. Z.

Jednocześnie Grupa zapewnia, że przypadki naruszeń traktowane są z najwyższą powagą, a wszelkie działania podejmowane w odpowiedzi są zgodne z wewnętrznymi procedurami, obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz zasadami poszanowania praw człowieka.

Grupa Trakcja, stosując metodę mediacji w przypadku wystąpienia rzeczywistych lub potencjalnych negatywnych oddziaływań, skupia się na wewnętrznym procesie mediacyjnym. Proces ten angażuje bezpośrednio zainteresowane strony, w tym partnerów zewnętrznych, w celu rozwiązania konkretnych, zaistniałych problemów. Nie obejmuje jednak formalnego angażowania się w długoterminowe, wspólne inicjatywy o charakterze strategicznym z partnerami przemysłowymi. Mediacja w rozumieniu Grupy Trakcja jest procesem doraźnym, skoncentrowanym na szybkim i efektywnym rozwiązaniu zaistniałego problemu. Nie jest ona tożsama z budowaniem trwałych, kooperacyjnych relacji w ramach 'wspólnych działań z partnerami przemysłowymi'.

W kolejnych latach Grupa Trakcja planuje przeprowadzić przegląd działań związanych z zarządzaniem wpływem na pracowników w całym łańcuchu wartości, z uwzględnieniem potencjalnej współpracy z podmiotami zewnętrznymi.

Obecnie Grupa nie planuje działań mających na celu łagodzenie ryzyka biznesowego wynikającego z wpływu na osoby wykonujące pracę w jej łańcuchu wartości i zależności od tych pracowników. Nie podejmuje również działań w celu wykorzystania potencjalnych możliwości wynikających ze współpracy z tymi osobami. Dodatkowo, pracownicy w łańcuchu wartości nie są angażowani w podejmowanie decyzji dotyczących projektowania i wdrażania programów mających na celu poprawę ich sytuacji.

Grupa Trakcja nie otrzymała żadnych zewnętrznych zgłoszeń, co oznacza brak pozytywnych wyników w odniesieniu do wpływu na osoby wykonujące pracę w jej łańcuchu wartości. Dodatkowo, żadna z wdrażanych inicjatyw nie była skierowana na wspieranie realizacji celów zrównoważonego rozwoju (SDG). W odniesieniu do wpływu stosowanych praktyk na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości, Grupa Trakcja informuje, że na dzień dzisiejszy, wobec braku polityki dotyczącej pracowników w łańcuchu wartości, nie dysponuje pełnym obrazem tego wpływu. Wdrażane narzędzia, takie jak Kodeks Etyczny oraz Zasady współpracy Trakcji z dostawcami i podwykonawcami, nie są jeszcze w pełni odzwierciedlone w zintegrowanych procesach zarządzania ryzykiem. W związku z tym, w okresie sprawozdawczym, Grupa nie zidentyfikowała i nie podjęła działań naprawczych w odniesieniu do istotnych problemów związanych z potencjalnym negatywnym oddziaływaniem na osoby w łańcuchu wartości.

Zarządzanie wpływem Spółki w tym obszarze odbywa się poprzez Kierownika ds. Compliance, Dyrektora HR, Dyrektora Departamentu Audytu Wewnętrznego oraz Zarządzania Ryzykiem. Do tej pory nie zgłoszono żadnych

poważnych kwestii dotyczących praw człowieka ani incydentów związanych z łańcuchem wartości, zarówno na poziomie wyższym, jak i niższym.

7.3.2.5. Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi szansami (S2-5)

Grupa Trakcja jest świadoma rosnącego znaczenia zarządzania wpływem na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości. Obecnie jednak nie planuje wyznaczania celów mierzalnych, określonych w czasie (time-bound) i ukierunkowanych na wyniki (outcome-oriented) w tym zakresie. Grupa Trakcja, ze względu na charakterystykę swojej działalności w branży budowlanej, napotyka na specyficzne przeszkody w procesie rozwoju i wdrażania strategii ESG.

Kluczowym wyzwaniem dla Grupy Trakcja jest złożoność jej łańcucha dostaw, który charakteryzuje się rozproszeniem i zmiennością, z licznymi podwykonawcami i dostawcami. Monitorowanie warunków pracy na wszystkich poziomach tego łańcucha stanowi dla Grupy Trakcja zadanie wymagające dużego nakładu czasu i zasobów. Ponadto, pomiar wpływu działań na pracowników w łańcuchu dostaw Grupy Trakcja napotyka trudności związane z brakiem standardowych wskaźników oraz wiarygodnych danych, które pozwoliłyby na precyzyjne wyznaczenie celów i monitorowanie postępów. Istnieją również obawy związane z kosztami wdrożenia systemów monitorowania, raportowania oraz realizacji celów związanych z poprawą warunków pracy w łańcuchu dostaw Grupy Trakcja, co stanowi istotne wyzwanie w obecnej sytuacji rynkowej, w której działa Grupa Trakcja. Dodatkowo, sezonowość i projektowy charakter działalności Grupy Trakcja utrudniają długoterminowe planowanie oraz monitorowanie wpływu na pracowników w łańcuchu dostaw Grupy Trakcja, a zmienność projektów i lokalizacji nie sprzyja stosowaniu jednolitych standardów.

Grupa Trakcja, uwzględniając znaczenie zarządzania wpływem na pracowników w łańcuchu wartości, dostosowuje swoją strategię do wymogów S2-5, mierząc się z wyzwaniami specyficznymi dla branży budowlanej w zakresie określania mierzalnych celów, wskaźników i procedur monitorowania. Jednocześnie, planowane jest stopniowe wyznaczanie celów time-bound i outcome-oriented w odniesieniu do osób wykonujących pracę w łańcuchu dostaw, wraz z rozwojem kompetencji i zasobów firmy.

7.3.3. Dotknięte społeczności (S3)

7.3.3.1. Polityki związane z dotkniętymi społecznościami (S3-1)

Obecnie Grupa Trakcja nie posiada sformalizowanej polityki dotyczącej zarządzania wpływem na dotknięte społeczności. Zdajemy sobie sprawę, że stanowi to istotną lukę w kontekście wymogów ESRS S3-1, które kładą nacisk na systemowe podejście do praw człowieka i relacji ze społecznościami lokalnymi. Niemniej jednak, Grupa Trakcja identyfikuje potencjalne negatywne oddziaływania swojej działalności na społeczności lokalne, takie jak hałas, wibracje, zanieczyszczenie powietrza, utrudnienia w ruchu drogowym i zmiany w infrastrukturze, i podejmuje działania minimalizujące te negatywne wpływy, na przykład poprzez stosowanie nowych technologii.

Mimo podejmowanych starań, dialog Grupy Trakcja ze społecznościami lokalnymi ma charakter ograniczony i przeważnie reaktywny. Grupa odpowiada na skargi i zapytania, jednakże forma i częstotliwość spotkań konsultacyjnych oraz stosowanie zróżnicowanych kanałów komunikacji są dostosowywane do bieżących potrzeb projektów i lokalnych uwarunkowań.

W obecnym modelu, proces oceny ryzyka społecznego i środowiskowego, w kontekście prowadzonych projektów, nie jest sformalizowany, co stanowi wyzwanie w efektywnym zarządzaniu potencjalnymi skutkami naszej działalności. Współpraca z interesariuszami ogranicza się do reagowania na pojawiające się zapytania,

a systematyczne relacje z lokalnymi organizacjami pozarządowymi i przedstawicielami społeczności nie są jeszcze w pełni rozwinięte

7.3.3.2. Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami (S3-2)

Grupa Trakcja uwzględnia opinie społeczności lokalnych przede wszystkim poprzez realizację działań mitygujących i wymogów określonych w decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, wydanej na podstawie Oceny Oddziaływania na Środowisko (OOŚ), która obejmuje etap konsultacji społecznych, oraz poprzez reagowanie na bieżące skargi i zapytania mieszkańców w trakcie trwania inwestycji. Na dzień publikacji niniejszego raportu, firma nie prowadzi formalnego rejestru skarg, analizując każde zgłoszenie indywidualnie i podejmując doraźne działania. Grupa Trakcja informuje również, że obecnie nie stosuje formalnych metod oceny skuteczności działań mających na celu łagodzenie negatywnego wpływu inwestycji na społeczności lokalne. Współpraca ze społecznościami lokalnymi realizowana jest w odpowiedzi na wymogi formalne (decyzja środowiskowa) oraz zgłaszane potrzeby (skargi), a jej częstotliwość i forma są uzależnione od bieżących potrzeb oraz etapu realizacji inwestycji.

Obecnie Grupa Trakcja nie stosuje dedykowanych działań mających na celu aktywne poznawanie opinii grup społecznych, które mogą być szczególnie narażone na wpływy lub marginalizowane (np. osoby starsze, osoby z niepełnosprawnościami), ani specyficznych grup demograficznych w obrębie dotkniętych społeczności, takich jak kobiety i dziewczęta. Procesy konsultacyjne w ramach OOŚ oraz reagowanie na skargi mają charakter ogólny i nie są zróżnicowane pod kątem tych grup.

W strukturze Grupy Trakcja nie została formalnie wyznaczona jedna, centralna funkcja ani najwyższe stanowisko operacyjne ponoszące specyficzną odpowiedzialność za nadzór nad całością procesów współpracy z dotkniętymi społecznościami i zapewnienie, że wyniki tej współpracy wpływają na podejście firmy. Odpowiedzialność za bieżącą współpracę i reagowanie na problemy spoczywa głównie na poziomie poszczególnych projektów i ich kierownictwa, w ramach ogólnych struktur operacyjnych.

Kwestie związane z rozwojem proaktywnego dialogu z interesariuszami, w tym uwzględnianiem perspektywy grup szczególnie narażonych lub marginalizowanych, usprawnieniem kanałów zgłaszania skarg (w tym ich rejestrowanie i analiza), wprowadzeniem metod oceny skuteczności działań łagodzących, a także formalnym przypisaniem odpowiedzialności operacyjnej za nadzór nad tym obszarem na odpowiednim szczeblu zarządzania, będą brane pod uwagę w kontekście planowanej strategii ESG Grupy Trakcja.

7.3.3.3. Procesy remediacji negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez dotknięte społeczności (S3-3)

Grupa Trakcja w celu umożliwienia dotkniętym społecznościami zgłaszania problemów i potrzeb, udostępnia następujące ogólne kanały komunikacji: formularz kontaktowy na stronie internetowej, bezpośredni kontakt mailowy lub pocztowy z adresem danej spółki Grupy lub konkretnego projektu/budowy, a także możliwość kontaktu z zamawiającym (inwestorem) danego projektu. Należy jednak podkreślić, że na dzień publikacji raportu Grupa Trakcja nie posiada dedykowanego, sformalizowanego mechanizmu zgłaszania skarg i zażaleń (grievance mechanism) przez dotknięte społeczności, skonfigurowanego specjalnie do przyjmowania, śledzenia i rozpatrywania tego typu zgłoszeń zgodnie z oczekiwaniami ESRS. Udostępnione kanały mają charakter ogólny.

Obecne podejście Grupy Trakcja do potencjalnych środków naprawczych (remediacji) w przypadku stwierdzenia negatywnego wpływu na społeczności lokalne, ma charakter reaktywny i niesystematyczny. Zgłoszenia analizowane są indywidualnie, a ewentualne działania naprawcze podejmowane są doraźnie, w zależności od konkretnej sytuacji (jak wspomniano w S3-2). Nie istnieje sformalizowany proces oceny, kiedy środek naprawczy

jest wymagany, ani procedura oceny skuteczności podjętych działań naprawczych. Grupa Trakcja nie posiada również centralnego systemu śledzenia i monitorowania statusu zgłaszanych problemów oraz sposobu ich rozwiązania.

Prowadząc działalność międzynarodową, Grupa Trakcja dostosowuje swoje działania do specyfiki każdego kraju, w którym operuje, w szczególności w przypadku Spółki AB Kauno Tiltai, która działa nie tylko na Litwie, ale także Łotwy i Szwecji, stosując lokalnie dostępne kanały komunikacji.

Grupa Trakcja rozumie znaczenie zapewnienia ochrony osobom zgłaszającym problemy. Dlatego umożliwia anonimowe zgłaszanie spraw za pośrednictwem dostępnych kanałów. Formalna polityka ochrony osób zgłaszających przed działaniami odwetowymi jest opisana w ujawnieniu ESRS G1-1.

Obecnie Grupa Trakcja nie ocenia systematycznie, czy dotknięte społeczności są świadome istnienia dostępnych kanałów komunikacji i czy mają do nich zaufanie jako sposobu zgłaszania i rozwiązywania swoich problemów. Grupa Trakcja nie monitoruje również skuteczności tych kanałów z perspektywy użytkowników ani nie zbiera danych dotyczących ich zadowolenia z procesu i jego wyników.

Grupa Trakcja rozpoznaje, że obecny stan nie spełnia w pełni oczekiwań ESRS w zakresie dedykowanych mechanizmów skargowych i procesów remediacji. Kwestie związane z udoskonaleniem procesów reagowania na zgłoszenia od społeczności lokalnych oraz zarządzaniem ewentualnymi środkami naprawczymi będą analizowane w ramach prac nad planowaną strategią ESG Grupy Trakcja.

7.3.3.4. Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnym ryzykiem i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań (S3-4)

Grupa Trakcja identyfikuje społeczność lokalną jako grupę, na którą wywiera wpływ, zarówno negatywny (sąsiedztwo placów budowy), jak i pozytywny (użytkownicy infrastruktury). Głównymi negatywnymi oddziaływaniami, które Grupa bierze pod uwagę, są hałas, wibracje i pylenie. Analiza tych oddziaływań przeprowadzana jest na etapie Oceny Oddziaływania na Środowisko (OOŚ) przez inwestora.

W celu minimalizacji negatywnych skutków swojej działalności, Grupa Trakcja stosuje wewnętrzne standardy redukcji hałasu (S-GB-OS-08) i zapylenia (S-GB-OS-09). Standard dotyczący hałasu (S-GB-OS-08) skupia się na odpowiednim planowaniu prac, np. ograniczaniu ich do pory dziennej w pobliżu terenów chronionych, oraz na stosowaniu środków technicznych, jak sprawny sprzęt czy bariery akustyczne (ekrany, osłony). Z kolei standard dotyczący zapylenia (S-GB-OS-09) określa zasady ograniczania pylenia m.in. poprzez kontrolę ruchu pojazdów, stosowanie osłon jak plandeki czy siatki przeciwpylowe oraz zraszanie wodą dróg i placów budowy. Skuteczność tych działań jest monitorowana poprzez przeglądy środowiskowe oraz audyty wewnętrzne i zewnętrzne w ramach Zintegrowanego Systemu Zarządzania ISO. Grupa Trakcja nie posiada jednak formalnego systemu alokacji ani śledzenia zasobów (np. finansowych, ludzkich) przeznaczonych specyficznie na potrzeby zarządzania jej istotnymi wpływami na społeczności, co ogranicza możliwość przedstawienia szczegółowych danych ilościowych na ten temat, wymaganych do pełnego zrozumienia sposobu zarządzania tymi wpływami.

Zapewnienie środków naprawczych i ocena efektywności działań redukcyjnych opiera się m.in. na analizie zgłaszanych skarg. Wszystkie oficjalne pisma, w tym skargi, są rejestrowane w systemie kancelaryjnym Grupy i wymagają udzielenia odpowiedzi zgodnie z instrukcją kancelaryjną. Istnieją tu jednak istotne ograniczenia: Grupa Trakcja nie posiada odrębnej, sformalizowanej procedury dedykowanej przyjmowaniu i rozpatrywaniu skarg od społeczności lokalnych, a proces opiera się na ogólnych zasadach obiegu dokumentów. Co kluczowe, nie istnieje formalne monitorowanie terminowości ani, co ważniejsze, skuteczności udzielanych odpowiedzi pod

kątem realnego rozwiązania problemu zgłaszanego przez społeczność. Należy również podkreślić, że roszczenia dotyczące konkretnych szkód wyrządzonych stronom trzecim w wyniku procesu budowlanego podlegają przepisom prawa cywilnego i mogą być dochodzone na tej drodze. Należy zaznaczyć, że w okresie sprawozdawczym nie zgłoszono Grupie Trakcja żadnych poważnych kwestii ani incydentów dotyczących naruszeń praw człowieka związanych z dotkniętymi społecznościami.

Procesy decyzyjne dotyczące potrzebnych działań mitygujących opierają się na wynikach OOS zawartych w decyzjach o środowiskowych uwarunkowaniach wydanych na inwestora oraz wdrożonych standardach wewnętrznych, podczas gdy analiza skarg służy głównie jako wskaźnik oceny post-factum, bez opisanego proaktywnego angażowania społeczności w określanie działań naprawczych. Grupa Trakcja koncentruje swoje działania mitygujące na fazie realizacji budowy. Nie prowadzi działalności w zakresie nabywania gruntów. Na etapie zakończenia procesu budowlanego, biorąc pod uwagę często liniowy charakter projektów, potencjalne uciążliwości są zarządzane poprzez sukcesywne przemieszczanie sprzętu, demontaż dróg tymczasowych oraz realizację ostatecznego uporządkowania terenu zgodnie z zapisami umowy z zamawiającym.

Istotnym aspektem pozostaje zapewnienie dostępności oraz weryfikowalnej skuteczności procesów naprawczych. Istniejący mechanizm przyjmowania pism nie jest uzupełniony o formalny, dedykowany społecznościom mechanizm składania skarg (grievance mechanism). Brakuje również systemowego monitorowania skuteczności procesu rozpatrywania zgłoszeń, co uniemożliwia obiektywną weryfikację stopnia rozwiązania zgłaszanych problemów oraz terminowości udzielanych odpowiedzi. Ponadto, roszczenia odszkodowawcze stron trzecich podlegające prawu cywilnemu są rozpatrywane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W zakresie zarządzania ryzykiem, wspomniane działania prewencyjne (stosowanie standardów, monitoring ISO) stanowią odpowiedź Grupy na istotne ryzyka związane z negatywnym wpływem działalności budowlanej. Jednocześnie Grupa Trakcja dąży do wzmacniania pozytywnego wizerunku i wykorzystywania szans poprzez tworzenie miejsc pracy, poprawę infrastruktury, ogólne wspieranie lokalnych inicjatyw oraz realizację konkretnych programów, jak cykliczne akcje „Widoczny-Bezpieczny”, obejmujące warsztaty edukacyjne w przedszkolach (z przykładami realizacji w 2024 roku w Lipniku k. Stargardu i Bydgoszczy).

7.3.3.5. Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnym ryzykiem i istotnymi szansami (S3-5)

Grupa Trakcja, specjalizująca się w budownictwie infrastrukturalnym z wykorzystaniem ciężkiego sprzętu, identyfikuje główne negatywne oddziaływania swojej działalności na społeczności lokalne, w tym hałas generowany przez maszyny, zanieczyszczenie powietrza związane z pracami budowlanymi oraz utrudnienia w ruchu spowodowane realizacją projektów infrastrukturalnych. Mimo braku systematycznego monitoringu tych oddziaływań, Grupa Trakcja dąży do ich minimalizacji poprzez stosowanie technologii ograniczających hałas i wibracje, takich jak:

- technologie ograniczające hałas i wibracje - np. zastosowanie technologii rozwiercania gruntu i podwiercania w budownictwie infrastrukturalnym pozwala na znaczną redukcję hałasu i wibracji, co jest korzystne zarówno dla otoczenia, jak i dla jakości wykonywanych prac. Te nowoczesne metody są szczególnie ważne w obszarach gęsto zabudowanych, gdzie minimalizacja negatywnego wpływu prac budowlanych jest kluczowa - "Realizacja robót budowlanych oraz wykonanie projektu wykonawczego i realizacja robót budowlanych na zabudowę urządzeń sterowania ruchem kolejowym, urządzeń kolejowych sieci telekomunikacyjnych wraz z ze świadczeniem usług pogwarancyjnych dla tych urządzeń

na stacji Gliwice Łabędy w ramach projektu „Prace na podstawowych ciągach pasażerskich (E30 i E65) na obszarze Śląska, etap IIA: linia E30 na stacji Gliwice Łabędy””

- opracowanie harmonogramu prac budowlanych, który uwzględnia specyfikę otoczenia, zwłaszcza bliskość zabudowań mieszkalnych, jest kluczowe dla minimalizacji uciążliwości dla lokalnej społeczności. Stosowanie się do takiego harmonogramu, w którym prace uciążliwe są wykonywane w dzień, a w nocy tylko konieczne i nieuciążliwe prace, pomaga zmniejszyć niedogodności związane z robotami budowlanymi.

Dodatkowo, Grupa Trakcja opracowuje i przestrzega harmonogramów prac budowlanych, uwzględniających specyfikę otoczenia mieszkalnego, realizując uciążliwe prace w ciągu dnia i ograniczając prace nocne do niezbędnego minimum. Grupa Trakcja działa zgodnie ze Standardami Ochrony Środowiska oraz reaguje na skargi i przypadki dużej uciążliwości, dostosowując technologię prac w celu minimalizacji negatywnego wpływu.

Grupa Trakcja poszukuje najlepszych dostępnych technologii i praktyk, aby minimalizować negatywny wpływ na społeczności lokalne, działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Grupa Trakcja analizuje możliwości dalszego doskonalenia działań w zakresie zarządzania oddziaływaniami na społeczności lokalne i rozważy wdrożenie systemu monitoringu wpływu swojej działalności, jeśli okaże się to konieczne.

7.4. Informacje związane z ładem korporacyjnym

7.4.1. Postępowanie w biznesie (G1)

7.4.1.1. Polityki prowadzenia działalności gospodarczej i kultura korporacyjna (G1-1)

Grupa Trakcja posiada mechanizmy identyfikowania, zgłaszania oraz weryfikowania problemów i obaw dotyczących zachowań niezgodnych z prawem bądź sprzecznych z kodeksem postępowania lub innymi wewnętrznymi regulacjami. Zgłoszenia dotyczące naruszenia prawa oraz wewnętrznych procedur obowiązujących w Grupie Trakcja mogą być dokonywane za pomocą dedykowanego narzędzia informatycznego, dostępnego poprzez link na stronie internetowej grupy w zakładce Compliance.

Dostęp do narzędzia zgłaszania nie wymaga podawania danych osobowych ani instalowania dodatkowego oprogramowania. Po otrzymaniu zgłoszenia grupa weryfikacyjna dokonuje analizy, oceniając, czy dotyczy ono naruszenia prawa oraz czy informacje są związane z działalnością zawodową. W przypadku potwierdzenia spełnienia tych kryteriów podejmowane są działania następcze, obejmujące weryfikację prawdziwości informacji oraz przeciwdziałanie zgłoszonemu naruszeniu. Weryfikacja obejmuje potwierdzenie zgodności informacji ze stanem faktycznym oraz kwalifikację naruszenia zgodnie z treścią zgłoszenia.

Mechanizmy zgłaszania uwzględniają zarówno raportowanie przez wewnętrzne zainteresowane strony, jak i możliwość zgłaszania nieprawidłowości przez zewnętrzne zainteresowane strony.

Ponadto Grupa Trakcja posiada politykę przeciwdziałania korupcji i przekupstwu, zgodną z Konwencją Narodów Zjednoczonych przeciwko Korupcji. Polityka ta określa zasady i procedury mające na celu zapobieganie nieetycznym praktykom oraz wzmacnianie standardów zgodności w organizacji. Jednostka zapewnia ochronę sygnalistom, umożliwiając zgłaszanie naruszeń prawa oraz wewnętrznych procedur w sposób poufny i anonimowy. W tym celu wdrożono zewnętrzne, dedykowane narzędzie informatyczne, które umożliwia bezpieczne składanie zgłoszeń bez konieczności podawania danych osobowych. Dodatkowo narzędzie to zawiera odnośniki do szkoleń i kursów obejmujących tematykę zgłaszania naruszeń oraz praw przysługujących sygnalistom. Pracownicy mają dostęp do informacji dotyczących procedur zgłaszania nieprawidłowości oraz

mechanizmów ochrony sygnalistów, co zwiększa świadomość organizacyjną w zakresie przeciwdziałania naruszeniom i zapewnia wsparcie osobom dokonującym zgłoszeń.

Jednostka posiada środki mające na celu ochronę własnych pracowników będących sygnalistami przed działaniami odwetowymi, zgodnie z obowiązującym prawem oraz dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937.

Wdrożone mechanizmy zapewniają poufność i anonimowość zgłoszeń, a także eliminują ryzyko negatywnych konsekwencji dla osób zgłaszających naruszenia. Procedury obejmują zakaz działań odwetowych wobec sygnalistów oraz system monitorowania i reagowania na potencjalne przypadki represji. Pracownicy mają również dostęp do informacji na temat swoich praw oraz środków ochrony, co zwiększa transparentność i skuteczność systemu zgłaszania naruszeń.

Grupa zakazuje podejmowania wobec Sygnalisty działań odwetowych oraz próby lub groźby zastosowania takich działań. Działania odwetowe polegają w szczególności na:

- 1) odmowie nawiązania stosunku pracy;
- 2) wypowiedzeniu lub rozwiązaniu bez wypowiedzenia stosunku pracy;
- 3) niezawarciu umowy o pracę na czas określony lub umowy o pracę na czas nieokreślony po rozwiązaniu umowy o pracę na okres próbny, niezawarciu kolejnej umowy o pracę na czas określony lub niezawarciu umowy o pracę na czas nieokreślony po rozwiązaniu umowy o pracę na czas określony – w przypadku, gdy sygnalista miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa;
- 4) obniżeniu wysokości wynagrodzenia za pracę;
- 5) wstrzymaniu awansu albo pominięciu przy awansowaniu;
- 6) pominięciu przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżeniu wysokości tych świadczeń;
- 7) przeniesieniu na niższe stanowisko pracy;
- 8) zawieszeniu w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych;
- 9) przekazaniu innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków Sygnalisty;
- 10) niekorzystnej zmianie miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy;
- 11) negatywnej ocenie wyników pracy lub negatywnej opinii o pracy;
- 12) nałożeniu lub zastosowaniu środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze;
- 13) przymusie, zastraszaniu lub wykluczeniu;
- 14) mobbingu;
- 15) dyskryminacji;
- 16) niekorzystnym lub niesprawiedliwym traktowaniu;
- 17) wstrzymaniu udziału lub pominięciu przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;
- 18) nieuzasadnionym skierowaniu na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania;
- 19) działaniu zmierzającym do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego;
- 20) spowodowaniu straty finansowej, w tym gospodarczej lub utraty dochodu;
- 21) wyrządzeniu innej szkody niematerialnej, w tym naruszeniu dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia Sygnalisty.

Za działania odwetowe uważa się także próbę lub groźbę zastosowania środka określonego powyżej.

Jeżeli praca lub usługi były, są lub mają być świadczone na podstawie innego niż stosunek pracy stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji, lub pełnienia służby, dokonanie zgłoszenia lub ujawnienia publicznego nie może stanowić podstawy działań odwetowych ani próby lub groźby zastosowania działań odwetowych, obejmujących w szczególności:

- 1) wypowiedzenie umowy, której stroną jest Sygnalista, w szczególności dotyczącej sprzedaży lub dostawy towarów lub świadczenia usług, odstąpienie od takiej umowy lub rozwiązanie jej bez wypowiedzenia;
- 2) nałożenie obowiązku lub odmowę przyznania, ograniczenie lub odebranie uprawnienia, w szczególności koncesji, zezwolenia lub ulgi.

Przed podjęciem czynności, o których mowa w ppkt 1)-12) oraz ppkt 17) i 18), wobec pracownika, kandydata do pracy, Dyrektor Biura Zasobów Ludzkich weryfikuje czy pracownik lub kandydat do pracy nie dokonywał Zgłoszenia wewnętrznego lub nie jest Osobą pomagającą w dokonaniu Zgłoszenia wewnętrznego lub Osobą powiązaną z Sygnalistą. Jeśli tak, to Dyrektor Biura Zasobów Ludzkich przeprowadza analizę celem sprawdzenia czy określone działanie nie stanowi Działania odwetowego. W tym zakresie Dyrektor Biura Zasobów Ludzkich może posilkować się wsparciem Kierownika właściwego ds. compliance. Jeśli Dyrektor Biura Zasobów Ludzkich uzna, że określone działanie stanowi Działanie odwetowe, to nie dopuszcza do niego i powiadamia o sytuacji Zarząd. Jeśli uzna, że określone działanie nie stanowi Działania odwetowego, to archiwizuje analizę w formie dokumentowej oraz zezwala na przeprowadzenie czynności.

Przed podjęciem czynności, o których mowa powyżej, wobec osoby innej niż pracownik, Kierownik właściwy ds. compliance weryfikuje czy osoba nie dokonała Zgłoszenia wewnętrznego lub nie jest Osobą pomagającą w dokonaniu Zgłoszenia wewnętrznego oraz Osobą powiązaną z Sygnalistą. Jeśli tak, to Kierownik właściwy ds. compliance przeprowadza analizę celem sprawdzenia czy określone działanie nie stanowi Działania odwetowego. Jeśli Kierownik właściwy ds. compliance uzna, że określone działanie stanowi działanie odwetowe to nie dopuszcza do niego i powiadamia o sytuacji Zarząd. Jeśli uzna, że określone działanie nie stanowi działania odwetowego, to archiwizuje analizę w formie dokumentowej oraz zezwala na przeprowadzenie czynności.

Jednostka nie posiada dodatkowych procedur szybkiego, niezależnego i obiektywnego badania incydentów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, w tym incydentów związanych z korupcją i przekupstwem, poza standardowymi procedurami dotyczącymi działań następczych zgodnych z obowiązującym prawem w zakresie zgłoszeń sygnalistów.

Ponadto, organizacja nie ma wdrożonej polityki w zakresie dobrostanu zwierząt.

W zakresie szkoleń dotyczących business conduct brak jest formalnie określonej procedury, a tematyka ta nie jest obecnie ujęta w ramach programów szkoleniowych.

Procedura antykorupcyjna Grupy Trakcja określa, że potencjalne zagrożenia korupcyjne mogą obejmować relacje z dostawcami, podwykonawcami i partnerami handlowymi, w szczególności w kontekście wyboru kontrahentów, negocjacji i transakcji. W związku z tym, Dział Zakupów Centralnych, Dział Ofertowania i Dywizje można traktować jako obszary o potencjalnie zwiększonym ryzyku korupcji. Grupa stosuje wewnętrzne procedury antykorupcyjne i audyty, aby zminimalizować te zagrożenia.

Organy administracyjne, zarządzające oraz nadzorcze regularnie omawiają zagadnienia związane z kulturą korporacyjną, w szczególności w zakresie audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem. Dyskusje na ten temat odbywają się co najmniej raz na kwartał, a zbiorczo są uwzględniane w ramach przygotowywania sprawozdania Rady Nadzorczej.

Grupa Trakcja definiuje istotne aspekty kultury korporacyjnej w swoim Kodeksie Etyki, który obejmuje zasady postępowania biznesowego, komunikację wartości (takie jak uczciwość, transparentność i odpowiedzialność) oraz elementy kultury organizacyjnej (np. poszanowanie pracowników, dialog). Niemniej jednak, dostępne informacje nie prezentują szczegółów dotyczących aktywnie promowanych zagadnień kultury korporacyjnej, poza tym dokumentem. Ponadto, brakuje szczegółowych danych na temat konkretnych zachęt lub narzędzi wspierających i promujących kulturę korporacyjną wśród pracowników, z wyjątkiem szkoleń z zakresu compliance i procedur zgłaszania nieprawidłowości, które zostały opisane w Kodeksie. Kodeks Etyki stanowi istotną podstawę, określając standardy etycznego postępowania w Grupie.

7.4.1.2. Zarządzanie stosunkami z dostawcami (G1-2)

Grupa Trakcja na chwilę obecną nie posiada sformalizowanej polityki zapobiegania opóźnieniom w płatnościach, w szczególności wobec MŚP. Grupa Trakcja analizuje możliwości optymalizacji działań w obszarze monitorowania płatności i współpracy z dostawcami.

Grupa Trakcja informuje, że w bieżącym okresie raportowania nie jest w stanie ujawnić pełnych informacji dotyczących polityk i działań wymaganych przez ESRS w obszarze zarządzania stosunkami z dostawcami. Wynika to z:

- Braku formalnie określonych celów i działań w zakresie komunikacji oraz zarządzania relacjami z dostawcami w Grupie.
- Niesformalizowanego charakteru oceny relacji z dostawcami i braku systematycznej ewaluacji w Grupie.
- Braku przeprowadzania analizy i oceny społecznego oraz środowiskowego wpływu działalności dostawców Grupy.

Grupa Trakcja dostrzega potrzebę usprawnienia zarządzania relacjami z dostawcami i planuje podjęcie działań w następujących obszarach:

- Wzmocnienie procesu oceny i monitorowania współpracy z dostawcami.
- Rozważenie aspektów społecznych i środowiskowych w relacjach z dostawcami.
- Intensyfikacja komunikacji i dialogu z dostawcami.

Kryteria wyboru dostawców obejmują cenę, jakość i dostępność materiałów.

7.4.1.3. Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie (G1-3)

Grupa Trakcja posiada system zarządzania antykorupcyjnego oparty na Procedurze Antykorupcyjnej (P-GL-01) i Kodeksie Etyki. Polityka antykorupcyjna jest publicznie dostępna na stronie internetowej Grupy. Procedury stosowane w celu zapobiegania, wykrywania i reagowania na zarzuty lub incydenty związane z korupcją i przekupstwem obejmują działania zapobiegawcze, takie jak zdefiniowanie zasad postępowania, reguł dotyczących upominków i reprezentacji (z limitami wartości i obowiązkiem rejestracji), weryfikację partnerów biznesowych oraz szkolenia. Grupa aktywnie identyfikuje i analizuje ryzyko korupcyjne, szczególnie w kontekście specyfiki branży budowlanej i realizacji zamówień publicznych.

Grupa zapewnia obowiązkowe szkolenia antykorupcyjne dla nowo zatrudnionych pracowników (e-learning w ciągu 3 miesięcy od zatrudnienia). Dodatkowo, w ramach wdrożenia systemu zgłaszania naruszeń (whistleblowing) i dostosowania do wymogów prawnych (w tym Dyrektywy UE 2019/1937), przeprowadzono szkolenia na temat sygnalistów, mające na celu budowanie kultury transparentności; szkolenia te częściowo obejmują również tematykę korupcji. Materiały szkoleniowe i informacyjne przygotowane są głównie w języku

polskim, co wynika ze struktury zatrudnienia. W Grupie Trakcja nie są jednak przeprowadzane regularne, obowiązkowe szkolenia antykorupcyjne dedykowane kadrze kierowniczej oraz organom nadzorczym.

W zakresie wykrywania, Grupa umożliwia zgłaszanie podejrzeń (również anonimowo) poprzez dedykowane narzędzie IT (zgodnie z Procedurą zgłoszeń naruszeń prawa UCH/00393/09/2024), a nieprawidłowości mogą być też identyfikowane podczas regularnych audytów wewnętrznych i zewnętrznych. Reagowanie na zgłoszenia polega na ich weryfikacji przez dedykowany zespół, przeprowadzeniu dochodzenia, ocenie i podjęciu działań następczych (np. dyscyplinarnych, naprawczych, zgłoszenie organom ścigania), przy jednoczesnym zapewnieniu ochrony sygnalistom.

Dochodzenia w sprawach zgłoszonych przez dedykowane narzędzie IT prowadzi Grupa Weryfikacyjna (Kierownik ds. compliance i Dyrektor HR), która jest odrębna od struktur zarządczych potencjalnie zaangażowanych w sprawę. Kierownik ds. compliance podlega bezpośrednio Zarządowi, co zapewnia niezależność procesu dochodzeniowego.

Procedura składania sprawozdań z wyników dochodzenia organom zarządzającym przewiduje, że Kierownik ds. compliance przedstawia Zarządowi Trakcja S.A. okresowe raporty dotyczące zgodności i postępowań. W przypadku podejrzenia przestępstwa, Zarząd jest informowany i podejmuje decyzję o ewentualnym powiadomieniu organów ścigania. Osoba zgłaszająca jest informowana o wyniku postępowania, jeśli podała dane kontaktowe.

7.4.1.4. Incydenty związane z korupcją lub przekupstwem (G1-4)

W roku obrotowym 2024 Grupa Trakcja nie odnotowała żadnych prawomocnych wyroków skazujących za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstwa. W związku z powyższym, kwota grzywnien nałożonych na Grupę Trakcja z tego tytułu w roku obrotowym 2024 wyniosła 0 zł.

7.4.1.5. Praktyki płatnicze (G1-6)

Praktyki płatnicze

W Grupie Kapitałowej Trakcja średni czas regulowania faktur po upływie umownego lub ustawowego terminu płatności wynosił w okresie sprawozdawczym od 1 do 7 dni, przy czym odnotowano przypadki opóźnień w płatnościach na rzecz małych i średnich przedsiębiorstw.

Standardowe warunki płatności (liczba dni) według głównych kategorii dostawców

Kategoria dostawców	Średni czas oczekiwania na płatność (dni)
Dostawcy surowców, towarów i innych produktów	45
Dostawcy kapitału (banki, agencje kredytowe)	15,5
Dostawcy zasobów ludzkich (agencje pracy, urzędy pracy)	15
Dostawcy informacji (czasopisma, telewizja, Internet, firmy badawcze rynku)	22
Inni dostawcy	30

Odsetek płatności dokonywanych zgodnie ze standardowymi warunkami

Kategoria dostawców	Grupa Trakcja
Dostawcy surowców, towarów i innych produktów	71%
Dostawcy kapitału (banki, agencje kredytowe)	100%
Dostawcy zasobów ludzkich (agencje pracy, urzędy pracy)	23%
Dostawcy informacji (czasopisma, telewizja, Internet, firmy badawcze rynku)	100%
Inni dostawcy	54%

Liczba nierozstrzygniętych postępowań sądowych dotyczących opóźnień w płatnościach

Okres sprawozdawczy	Liczba postępowań sądowych
Bieżący okres	-

Standardowe warunki płatności według regionu geograficznego

Kraj/region	Standardowe warunki płatności (liczba dni)
Polska	30
Litwa	60

Metodologia i źródła danych

Przedstawione informacje zostały opracowane zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami „Zasady autoryzacji zleceń płatniczych” oraz „Zasady zarządzania wierzytelnościami”.

Dane dotyczące warunków płatności i terminowości realizacji zobowiązań są monitorowane i raportowane zgodnie z wewnętrznymi politykami finansowymi jednostki.

Warszawa, 16 kwietnia 2025 roku

Stefan Bekir Assanowicz

Prezes Zarządu

Andrzej Kozera

Członek Zarządu

Bartłomiej Cygan

Członek Zarządu

Tomasz Wardak

Członek Zarządu

Artur Jastrzębski

Członek Zarządu

Roman Przybył

Członek Zarządu

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE ZGODNOŚCI ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO, ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA
ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ TRAKCJA ORAZ TRAKCJA S.A.**

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, sprawozdanie finansowe Spółki Trakcja S.A. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki Trakcja S.A. i Grupy Kapitałowej Trakcja. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja oraz Spółki Trakcja S.A. za rok obrotowy 2024 zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki Trakcja S.A. i Grupy Kapitałowej Trakcja, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Stefan Bekir Assanowicz

Prezes Zarządu

Andrzej Kozera

Członek Zarządu

Bartłomiej Cygan

Członek Zarządu

Tomasz Wardak

Członek Zarządu

Artur Jastrzębski

Członek Zarządu

Roman Przybył

Członek Zarządu

Warszawa, 16 kwietnia 2025 roku

**INFORMACJA ZARZĄDU SPORZĄDZONA NA PODSTAWIE OŚWIADCZENIA RADY NADZORCZEJ W SPRAWIE
PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zarząd Trakcja S.A., na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej informuje, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiednio: Jednostki dominującej i Grupy Trakcja za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku – BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. został wybrany zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Trakcja S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Trakcja zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Stefan Bekir Assanowicz

Prezes Zarządu

Andrzej Kozera

Członek Zarządu

Bartłomiej Cygan

Członek Zarządu

Tomasz Wardak

Członek Zarządu

Artur Jastrzębski

Członek Zarządu

Roman Przybył

Członek Zarządu

Warszawa, 16 kwietnia 2025 roku