polpharma

Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju

2025

Polpharma w pigułce w roku 2025

4 926 223 tys. PLN
przychodów ze sprzedaży ogółem

119
nowych wdrożeń

4455
zatrudnionych, w tym **2388** kobiet

Co 8.
opakowanie leku w polskich aptekach

5,5 mld
dni terapii udostępnionych pacjentom w Polsce i na rynkach zagranicznych

40% / 60%
udział kobiet / mężczyzn w kadrze zarządzającej

Co 3.
opakowanie leku w polskich szpitalach pochodziło z Polpharmy

95%
wskaźnik bezpieczeństwa lekowego, tj. dostępności produktu dla pacjenta

73%
wskaźnik zaangażowania pracowników

998
produktów (SKU) na rynku polskim

33,07%
redukcja emisji gazów cieplarnianych w zakresie 1 i 2 vs. rok bazowy 2021

23,95
średnia liczba godzin szkoleniowych na jednego pracownika

1169
produktów (SKU) na rynkach eksportowych

18%
udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii (elektrycznej i cieplnej)

4,95%
luka płacowa między kobietami a mężczyznami (płaca podstawowa + dodatki)

Srebrny Medal EcoVadis

Ocena B

I miejsce w branży farmacja i medycyna

80% maksymalnej liczby punktów

Etyczna Firma 2025

Tytuł Friendly Workplace® 2025

Spis treści

01

OGÓLNE UJAWNIANIE INFORMACJI 4
[ESRS 2]

Podstawa sporządzenia raportu 5
[BP-1] [BP-2]

Ład korporacyjny..... 6
[GOV-1] [GOV-2] [GOV-3] [GOV-4] [GOV-5]

Strategia 10
[SBM-1] [SBM-2] [SBM-3]

Zarządzanie wpływami, ryzykami i szansami..... 23
[IRO-1]

02

INFORMACJE O ŚRODOWISKU..... 25

ESRS E1: Zmiana klimatu 26
[E1 GOV-3] [E1 SBM-3] [E1 IRO-1] [E1-1] [E1-2] [E1-3] [E1-4] [E1-5] [E1-6]

ESRS E2: Zanieczyszczenie..... 40
[E2 IRO-1] [E2-1] [E2-2] [E2-3] [E2-4] [E2-5]

ESRS E3: Woda i zasoby morskie 50
[E3 IRO-1] [E3-1] [E3-2] [E3-3] [E3-4]

ESRS E5: Wykorzystanie zasobów oraz gospodarka o obiegu zamkniętym 54
[E5 IRO-1] [E5-1] [E5-2] [E5-3] [E5-4] [E5-5]

Ujawnianie informacji zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (UE) (rozporządzenie w sprawie systematyki) 58

Ujawnienia ilościowe wg wzorów z Załącznika II do rozporządzenia 2021/2178..... 67

03

INFORMACJE DOTYCZĄCE KWESTII SPOŁECZNYCH 71

ESRS S1: Własne zasoby pracownicze 72
[S1 SBM-2] [S1 SBM-3] [S1-1] [S1-2] [S1-3] [S1-4] [S1-5] [S1-6] [S1-7] [S1-8] [S1-9] [S1-10] [S1-11] [S1-12] [S1-13] [S1-14] [S1-15] [S1-16] [S1-17]

ESRS S2: Osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości..... 93
[S2 SBM-2] [S2 SBM-3] [S2-1] [S2-2] [S2-3] [S2-4] [S2-5]

ESRS S3: Dotknięte społeczności 100
[S3 SBM-2] [S3 SBM-3] [S3-1] [S3-2] [S3-3] [S3-4] [S3-5]

ESRS S4: Konsumenci i użytkownicy końcowi 107
[S4 SBM-2] [S4 SBM-3] [S4-1] [S4-2] [S4-3] [S4-5]

04

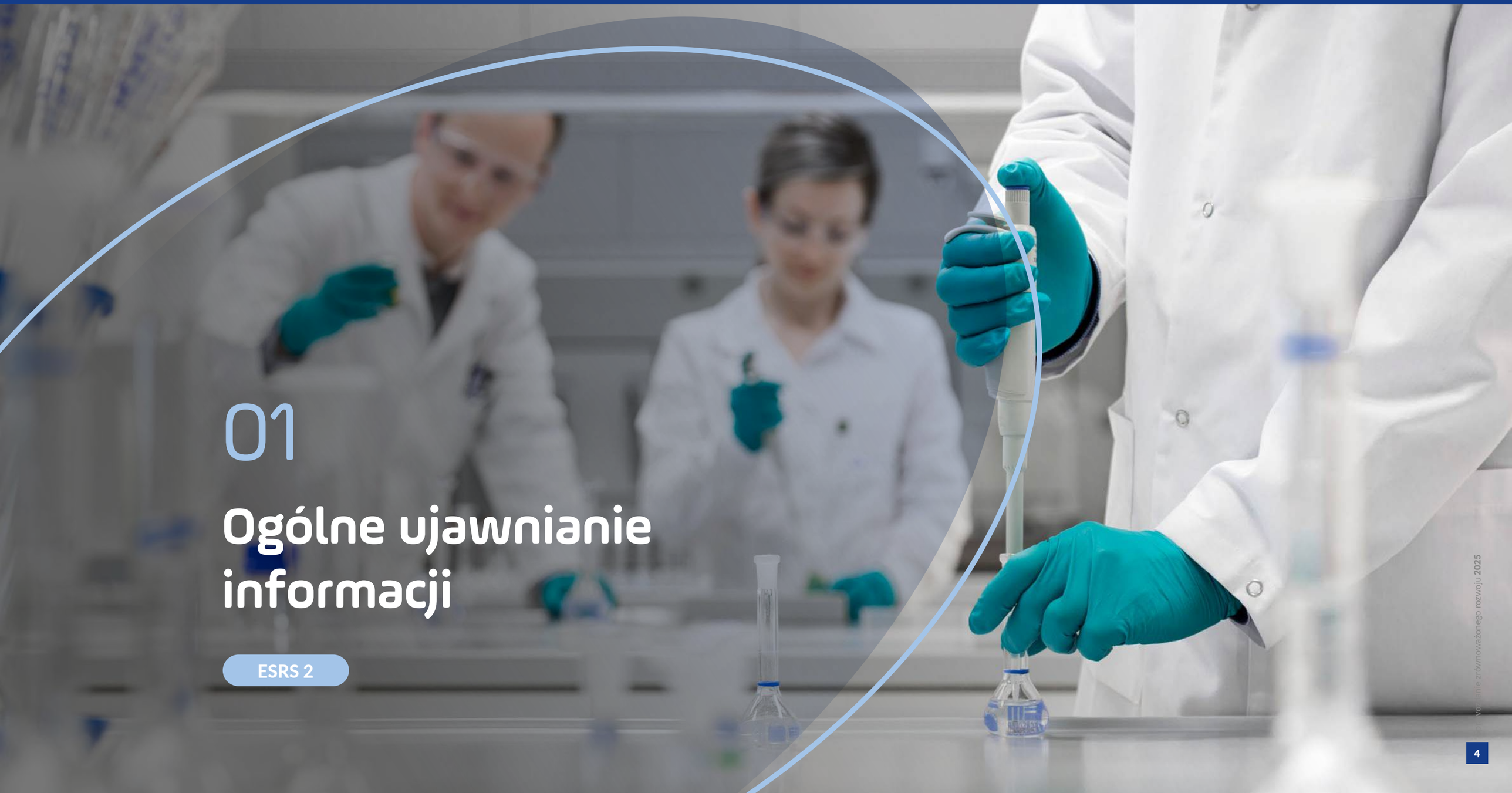
INFORMACJE ZWIĄZANE Z ŁADEM KORPORACYJNYM 120

ESRS G1: Postępowanie w biznesie.....121
[G1 GOV-1] [G1 IRO-1] [G1-1] [G1-2] [G1-5] [G1-6]

05

WYKAZ UJAWNIEŃ 134

Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju.....135
[IRO-2]



01

Ogólne ujawnianie informacji

ESRS 2

ESRS 2

Podstawa sporządzenia raportu

[BP-1]

Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju

[5 a), c)]
Niniejsze sprawozdanie zrównoważonego rozwoju (dalej także: oświadczenie, raport) zostało sporządzone przez Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. (dalej także: Polpharma, ZF Polpharma S.A., spółka, firma, jednostka) za rok kalendarzowy 2025, w postaci indywidualnej. Obejmuje ono, w zakresie wynikającym z przeprowadzonej oceny istotności, informacje na temat:

- działalności własnej jednostki, prowadzonej w Polsce oraz w nieposiadających odrębnej osobowości prawnej przedstawicielstwach i oddziałach handlowych spółki na rynkach zagranicznych,
- łańcucha wartości jednostki na wyższym i niższym szczeblu (dalej także: *upstream* i *downstream*).

Informacje dotyczące uczestników łańcucha wartości są ujawniane w odniesieniu do zidentyfikowanych istotnych wpływów, ryzyk i szans spółki związanych ze zrównoważonym rozwojem (*impacts*, *risks and opportunities*, IRO). Zakres ujawnień uwzględnia w szczególności skalę oddziaływania Polpharmy na poszczególne elementy łańcucha, istotność związanych z nimi ryzyk i szans, charakter relacji biznesowych oraz dostępność wiarygodnych danych.

Oświadczenie zostało przygotowane zgodnie z obowiązującymi Europejskimi standardami sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju (ESRS). Ma ono charakter dobrowolny, gdyż zgodnie z ustawą o rachunkowości spółka nie jest objęta obowiązkową sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju za rok 2025.

[5 d)-e)]
Polpharma nie skorzystała z możliwości pominięcia informacji dotyczących własności intelektualnej, *know-how* lub wyników działalności innowacyjnej. Ponadto spółka nie skorzystała ze zwolnienia z obowiązku ujawniania informacji dotyczących oczekiwanych wydarzeń lub spraw będących przedmiotem toczących się negocjacji, przewidzianego w art. 19a ust. 3 oraz art. 29a ust. 3 dyrektywy 2013/34/UE.

Jeżeli określone informacje wymagane przez ESRS zostały przedstawione w ograniczonym zakresie lub nie zostały ujawnione, odpowiednie wyjaśnienia zostały zamieszczone bezpośrednio przy właściwych ujawnieniach.

[BP-2]

Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności

Szacowanie łańcucha wartości
[10 a)-c)]
Wybrane emisje gazów cieplarnianych w łańcuchu wartości spółki (zakres 3), w szczególności odnoszące się do zakupionych towarów i usług oraz wybranych innych kategorii *upstream* i *downstream*, zostały oszacowane z wykorzystaniem źródeł pośrednich. Wspomniane szacunki zostały oparte na dostępnych danych wewnętrznych oraz – w uzasadnionych przypadkach – na wskaźnikach sektorowych i innych wskaźnikach zastępczych. Dane pozyskane bezpośrednio od partnerów biznesowych zostały wykorzystane w ograniczonym zakresie, tam, gdzie były dostępne i możliwe do zastosowania. Podejście to zostało przyjęte zgodnie z zasadą nieponoszenia nadmiernych kosztów lub wysiłków w celu pozyskania danych.

Poziom dokładności oszacowań jest zróżnicowany i zależy od dostępności, kompletności oraz jakości danych źródłowych, w tym ograniczonej dostępności danych pochodzących bezpośrednio od podmiotów funkcjonujących w łańcuchu wartości jednostki, jak również od zakresu wykorzystania wskaźników zastępczych.

Szczegółowe informacje na temat dokonanych oszacowań zaprezentowano w ujawnieniu E1-6.

[10 d)]
Polpharma planuje stopniowo zwiększać dokładność ujawnień ilościowych dotyczących łańcucha wartości poprzez rozwój narzędzi sprawozdawczych, doskonalenie procesów gromadzenia i przetwarzania danych oraz rozwijanie współpracy z partnerami biznesowymi w zakresie przekazywania danych środowiskowych i emisyjnych.

Niepewność wyników
[11 a)-b)]
Wybrane emisje gazów cieplarnianych w łańcuchu wartości Polpharmy podlegają wysokiemu poziomowi niepewności pomiaru. Źródła niepewności pomiaru stanowią przede wszystkim ograniczona dostępność, kompletność i jakość danych uzyskanych od uczestników łańcucha wartości oraz konieczność stosowania wskaźników zastępczych przy szacowaniu niektórych emisji. W konsekwencji łączne emisje gazów cieplarnianych w zakresie 3 mogą również podlegać niepewności pomiaru wynikającej z jakości, kompletności i dostępności danych źródłowych oraz zastosowanych założeń i wskaźników zastępczych.

Przy pomiarze wybranych emisji gazów cieplarnianych w łańcuchu wartości jednostka zastosowała uzasadnione założenia i przybliżenia oparte na najlepszej wiedzy dostępnej na dzień sporządzenia oświadczenia, przy zachowaniu ostrożnego podejścia. Obejmowały one m.in. dobór odpowiednich wskaźników zastępczych, zastosowanie uproszczeń niezbędnych do zapewnienia kompletności danych oraz osądy eksperckie dotyczące alokacji emisji w ramach łańcucha wartości.

Korzystanie ze stopniowo wdrażanych przepisów

Spółka skorzystała z przepisów przejściowych określonych w dodatku C do ESRS 1. Z okresu przejściowego skorzystano w odniesieniu do wszystkich punktów danych objętych wymogami dotyczącymi ujawniania informacji E1-9, E2-6, E3-5 oraz E5-6.

ESRS 2

Ład korporacyjny

[GOV-1]

Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

Skład i różnorodność organów zarządzających i nadzorczych
[21 a), d)-e)]

Skład Zarządu Polpharmy (stan na 31.12.2025 r.)

Imię i nazwisko
Sebastian Szymanek (Prezes Zarządu)
Philip Fritzsche
Wojciech Rosa
Agnieszka Deeg-Tyburska
Dorota Chęć
Agnieszka Milewczyk
Thomas Nothegger
Robert Knerr
Andrzej Dziuban*

** Członek z wyboru pracowników*

Skład i niezależność członków Rady Nadzorczej Polpharmy (stan na 31.12.2025 r.)

Imię i nazwisko	Niezależność
Jerzy Starak	Tak
Gabriel Wujek	Tak
Markus Sieger	Tak
Nicholas Haggar	Tak
Martyna Smentek*	Nie
Piotr Bukowski*	Nie
Jakub Gomuła*	Nie

** Członkowie z wyboru pracowników*

Struktura i różnorodność organów zarządzających i nadzorczych Polpharmy (stan na 31.12.2025 r.)

	Zarząd	Rada Nadzorcza	Razem
Liczba członków ogółem	9	7	16
Liczba członków wykonawczych	9	0	9
Liczba członków niewykonawczych	0	7	7
Struktura płci			
Liczba mężczyzn	6	6	12
Liczba kobiet	3	1	4
Udział kobiet [%]	33	14	25
Niezależność			
Liczba członków niezależnych	-	4	-
Udział członków niezależnych [%]	-	57	-

[21 b)]
W organach zarządzających i nadzorczych Polpharmy zasiadają osoby wybrane przez pracowników w wolnych wyborach:
- jeden członek Zarządu,
- trzech członków Rady Nadzorczej.

Za niezależnych członków Rady Nadzorczej uznano osoby, które nie pozostają w stosunku pracy ze spółką ani podmiotami z jej grupy kapitałowej, nie uczestniczą w bieżącym zarządzaniu działalnością operacyjną oraz wykonują swoje obowiązki nadzorcze w sposób autonomiczny, kierując się interesem spółki. Ocena niezależności została dokonana w oparciu o faktyczną zdolność do sprawowania nadzoru i podejmowania decyzji w sposób niezależny od wpływów operacyjnych i potencjalnych konfliktów interesów.

Doświadczenie członków organów związane z sektorami, produktami oraz miejscami prowadzenia działalności
[21 c)]
Członkowie Zarządu Polpharmy posiadają zróżnicowane i uzupełniające się kompetencje i wiedzę oraz wieloletnie doświadczenie zawodowe związane z sektorem farmaceutycznym oraz zarządzaniem: przedsiębiorstwami międzynarodowymi, finansami, działalnością komercyjną, łańcuchem dostaw, produkcją, zasobami ludzkimi, aspektami prawnymi i compliance oraz obszarem badań i rozwoju.

Doświadczenie członków Zarządu obejmuje działalność zarówno na rynku polskim, jak i na rynkach międzynarodowych, w tym w krajach Europy, Azji i Ameryki Północnej. Zdobywali oni doświadczenie w przedsiębiorstwach farmaceutycznych specjalizujących się w produktach generycznych, jak też w firmach wytwarzających leki innowacyjne.

Kompetencje członków Zarządu obejmują w szczególności:

- zarządzanie działalnością farmaceutyczną i strategicznym rozwojem przedsiębiorstwa,
- rozwój portfela produktowego oraz działalność badawczo-rozwojową,
- zarządzanie operacjami przemysłowymi, jakością, logistyką i infrastrukturą,
- zarządzanie finansami oraz kontrolingiem operacyjnym,
- zarządzanie zakupami i globalnym łańcuchem dostaw,
- marketing i sprzedaż produktów leczniczych i produktów konsumenckich,
- zarządzanie kapitałem ludzkim, kulturą organizacyjną i komunikacją,
- zagadnienia prawne, zwłaszcza w obszarze prawa farmaceutycznego, compliance oraz własności intelektualnej.

Biogramy członków Zarządu można znaleźć na stronie internetowej Polpharmy.

Członkowie Rady Nadzorczej mają duże doświadczenie związane z zarządzaniem międzynarodowymi przedsiębiorstwami, działalnością gospodarczą w sektorze farmaceutycznym oraz pełnieniem funkcji nadzorczych.

Zarządzanie zrównoważonym rozwojem

Najważniejsze role, obowiązki i procesy

[22 a)-c)]

Nadzór nad kwestiami zrównoważonego rozwoju w Polpharmie sprawują Zarząd oraz Rada Nadzorcza. Zarząd odpowiada za zatwierdzanie i realizację Strategii ESG, zarządzanie istotnymi IRO, monitorowanie realizacji celów ESG oraz zapewnienie zasobów niezbędnych do wdrażania działań z zakresu zrównoważonego rozwoju. Rada Nadzorcza nadzoruje sposób integracji kwestii zrównoważonego rozwoju z działalnością operacyjną i strategiczną spółki.

Wsparcie Zarządu w realizacji zadań związanych ze zrównoważonym rozwojem zapewnia Komitet Zrównoważonego Rozwoju. Pełni on funkcję doradczą w zakresie Strategii ESG, monitorowania realizacji celów ESG oraz zarządzania istotnymi IRO. Na jego czele stoi członek Zarządu pełniący jednocześnie funkcję CFO spółki.

Dodatkowo Zarząd wspierają komitety funkcjonalne, w szczególności Komitet Compliance, Komitet CAPeX, Komitet Energii, Komitet IT i Data oraz Komitet Headcount. Wszystkie one w ramach swoich kompetencji wspierają uwzględnianie aspektów zrównoważonego rozwoju w procesach zarządczych.

Za operacyjne zarządzanie kwestiami zrównoważonego rozwoju odpowiada Dział Zrównoważonego Rozwoju i ESG pod nadzorem Zarządu oraz przy wsparciu Komitetu Zrównoważonego Rozwoju. Dział koordynuje wdrażanie Strategii ESG, sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju oraz monitoring realizacji działań związanych z istotnymi IRO.

W realizację działań z obszaru zrównoważonego rozwoju zaangażowana jest również kadra kierownicza oraz funkcje specjalistyczne, w tym obszary: ochrony środowiska, compliance, zarządzania ryzykiem, HR, BHP, infrastruktury, produkcji oraz badań i rozwoju.

[22-c)]

Procesy zarządzania istotnymi IRO są zintegrowane z systemem zarządzania Polpharmy. Zarząd regularnie monitoruje realizację Strategii ESG oraz kluczowe wskaźniki i ryzyka ESG, korzystając ze wsparcia Komitetu Zrównoważonego Rozwoju oraz wyspecjalizowanych komitetów funkcjonalnych. Informacje dotyczące zrównoważonego rozwoju są uwzględniane w procesach decyzyjnych, planowaniu strategicznym oraz zarządzaniu operacyjnym spółki.

Informacje dotyczące istotnych IRO, mechanizmów kontroli oraz procesów zarządczych są raportowane z poziomu operacyjnego do Zarządu za pośrednictwem Działu Zrównoważonego Rozwoju i ESG oraz właściwych funkcji biznesowych. Zarząd monitoruje te zagadnienia przy wsparciu Komitetu Zrównoważonego Rozwoju, natomiast Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad całościową skutecznością podejścia spółki do zarządzania kwestiami zrównoważonego rozwoju.

Zarządzanie istotnymi IRO jest wspierane przez obowiązujące w Polpharmie polityki, procedury oraz procesy zarządcze, które są stopniowo integrowane z systemem ładu organizacyjnego spółki.

Mechanizmy kontroli i procedury dotyczące IRO są realizowane we współpracy z właściwymi funkcjami wewnętrznymi, w szczególności obszarami ESG, zarządzania ryzykiem, compliance, ochrony środowiska, HR i BHP, oraz są zintegrowane z ich bieżącymi procesami operacyjnymi i zarządczymi.

Nadzorowanie ustalania celów i monitorowanie postępów w ich realizacji

[22 d)]

Cele związane z istotnymi kwestiami zrównoważonego rozwoju oraz konkretnymi istotnymi IRO są wyznaczane przez Zarząd w ramach obowiązujących procesów zarządczych. Nadzór nad ich realizacją odbywa się poprzez okresowe przeglądy wyników oraz uwzględnianie wybranych celów w systemie celów kadry kierowniczej. Rada Nadzorcza monitoruje sposób, w jaki Zarząd integruje przyjęte cele z działalnością spółki.

Umiejętności i wiedza wykorzystywane w nadzorze nad zarządzaniem zrównoważonym rozwojem

[23]

W latach 2023–2025 wszyscy członkowie Zarządu uczestniczyli w szkoleniach dotyczących zrównoważonego rozwoju, a dalsze poszerzanie ich kompetencji w tym zakresie będzie się odbywało w ramach indywidualnych planów rozwojowych, z uwzględnieniem priorytetów Strategii ESG, istotnych IRO oraz zmieniających się wymogów regulacyjnych.

[23 a)]

W celu zapewnienia skutecznego nadzoru nad zarządzaniem kwestiami zrównoważonego rozwoju członkowie Zarządu uczestniczą w szkoleniach obejmujących m.in. zagadnienia związane ze zmianą klimatu, zarządzaniem ryzykami ESG, ładem korporacyjnym oraz ESRS. Dodatkowo korzystają z wiedzy ekspertów wewnętrznych, w tym Działu Zrównoważonego Rozwoju i ESG, Działu Compliance oraz specjalistycznych komitetów, a także z doradztwa zewnętrznych ekspertów wspierających spółkę w obszarach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, Taksonomii UE oraz identyfikacji i oceny ryzyk klimatycznych.

[23 b)]

Kompetencje i wiedza rozwijane przez członków Zarządu wspierają identyfikację, ocenę i nadzór nad zarządzaniem istotnymi IRO. Umożliwiają one podejmowanie świadomych decyzji strategicznych, wyznaczanie celów ESG, ocenę potrzebnych zasobów oraz skuteczne reagowanie na wyzwania i możliwości związane ze zrównoważonym rozwojem.

Udział w Zarządzie i Radzie Nadzorczej przedstawicieli pracowników wspiera uwzględnianie wiedzy i perspektyw własnych zasobów pracowniczych w zarządzaniu IRO.

[GOV-2]

Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem

[26 a)]
Zarząd oraz właściwe komitety są informowane o istotnych IRO, wynikach procesów należytej staranności oraz postępach w realizacji działań w obszarze zrównoważonego rozwoju. Informacje te są przekazywane podczas posiedzeń Zarządu oraz właściwych komitetów, zależnie od charakteru i zakresu omawianych zagadnień.

W 2025 r. zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem były regularnie omawiane przez Komitet Zrównoważonego Rozwoju, który obradował co dwa miesiące. Zarząd oraz pozostałe właściwe komitety były informowane o istotnych kwestiach związanych ze zrównoważonym rozwojem w ramach swoich regularnych prac oraz w miarę potrzeb, w zależności od charakteru, istotności i pilności danego zagadnienia.

W zakresie wymaganym dla realizacji funkcji nadzorczej wybrane informacje mogą być również przekazywane Radzie Nadzorczej.

[26 b)]
Istotne IRO są uwzględniane przez Zarząd w nadzorze nad realizacją strategii spółki, procesach zarządzania ryzykiem oraz przy podejmowaniu kluczowych decyzji biznesowych i inwestycyjnych. W procesie decyzyjnym analizowane są również potencjalne kompromisy pomiędzy celami biznesowymi, efektywnością ekonomiczną a zrównoważonym rozwojem.

[26 c)]
W okresie sprawozdawczym Zarząd oraz właściwe gremia wspierające zajmowały się szeregiem zagadnień związanych z istotnymi wpływami, ryzykami i szansami, przy czym formalnie lista IRO została zatwierdzona przez Zarząd w grudniu 2025 r.

Najważniejsze obszary związane ze zrównoważonym rozwojem objęte nadzorem i decyzjami Zarządu obejmowały:

- dostęp do terapii i ciągłość dostaw – rozwój zdolności produkcyjnych, inwestycje (CAPeX) oraz wzmacnianie odporności łańcucha dostaw,
- edukację zdrowotną i odpowiedzialną komunikację – finansowanie działań edukacyjnych oraz aktualizację zasad prowadzenia działań edukacyjnych i marketingowych,
- jakość i bezpieczeństwo produktów – rozwój procesów jakościowych i produkcyjnych oraz wewnętrznych regulacji wspierających jakość produktów,
- etykę, zgodność i ochronę sygnalistów – aktualizację procedur zgłaszania naruszeń oraz regulacji antykorupcyjnych,
- dobrostan i rozwój kompetencji pracowników i współpracowników – decyzje dotyczące warunków pracy, świadczeń pracowniczych, rozwoju talentów oraz działań związanych z różnorodnością, równością, włączaniem i przynależnością,
- cyberbezpieczeństwo i ochronę informacji – rozwój polityk i procedur dotyczących bezpieczeństwa informatycznego, ochrony danych i ciągłości działania,
- standardy społeczne i środowiskowe w łańcuchu wartości – przystąpienie do Pharmaceutical Supply Chain Initiative (PSCI) w celu ich wzmacniania,
- klimat i efektywność energetyczną – zatwierdzanie inwestycji związanych z efektywnością energetyczną i ograniczaniem emisji gazów cieplarnianych.

[GOV-3]

Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt

[29]
Wynagrodzenie zmienne członków zarządu jest częściowo uzależnione od realizacji indywidualnych celów rocznych określanych w ramach systemu Management by Objectives (MBO). Cele te odzwierciedlają kluczowe priorytety biznesowe spółki i obejmują obszary związane z wynikami operacyjnymi, finansowymi, zarządzaniem ryzykiem oraz, w wybranych przypadkach, zagadnienia zrównoważonego rozwoju. Po zakończeniu okresu rozliczeniowego stopień realizacji celów podlega ocenie zgodnie z obowiązującymi zasadami ładu korporacyjnego i stanowi podstawę ustalenia wysokości wynagrodzenia zmiennego.

W 2025 r. kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem zostały uwzględnione w systemie wynagrodzenia zmiennego jednego z członków Zarządu odpowiedzialnego za obszar zakupów. Cel związany ze zrównoważonym rozwojem dotyczył wdrażania działań ESG w łańcuchu dostaw zgodnie z założeniami Strategii zrównoważonego rozwoju 2022-2025.

Obejmował on ocenę ryzyka ESG dostawców, rozwój procesów zarządzania dostawcami z uwzględnieniem aspektów ESG, działania edukacyjne i podnoszenie świadomości ESG wśród dostawców. Stopień realizacji celu oceniano na podstawie wykonania uzgodnionych działań określonych w rocznych celach MBO. Cel związany ze zrównoważonym rozwojem stanowił 10% całkowitej rocznej premii zmiennej tego członka Zarządu.

Poza wskazanym celem spółka nie stosowała w 2025 r. innych celów związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemie wynagradzania członków zarządu.

[GOV-4]

Oświadczenie dotyczące należytej staranności

[30, 32]
Poniżej znajduje się zestawienie informacji na temat procesu należytej staranności jednostki, które zostały zawarte w oświadczeniu.

Informacje o procesie należytej staranności Polpharmy w oświadczeniu dotyczącym zrównoważonego rozwoju za rok sprawozdawczy 2025

Podstawowe elementy procesu należytej staranności	Ujawnienia
Uwzględnienie należytej staranności w ładzie korporacyjnym, strategii i modelu biznesowym	GOV-1, GOV-2, GOV-3, SBM-3
Współpraca z zainteresowanymi stronami, na które jednostka wywiera wpływ, na wszystkich kluczowych etapach procesu należytej staranności	GOV-2, SBM-2, IRO-1, E1-2, E2-1, E3-1, E5-1, S1-1, S2-1, S3-1, S4-1, G1-1
Identyfikacja i ocena niekorzystnych wpływów	IRO-1, SBM-3
Podejmowanie działań w celu ograniczenia zidentyfikowanych niekorzystnych wpływów	GOV-5, E1-3, E2-2, E5-2, S1-4, S2-4, S3-4, S4-4
Monitorowanie skuteczności tych starań i przekazywanie stosownych informacji w tym zakresie	GOV-2, E1-4, E2-3, E3-3, E5-3, S1-4, S1-5, S2-4, S2-5, S3-4, S3-5, S4-4, S4-5

[GOV-5]

Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju

[36 a)]
W 2025 r. system zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej w odniesieniu do sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju znajdował się w fazie tworzenia. W tym okresie miała miejsce identyfikacja i ocena ryzyk sprawozdawczych, określenie ról i odpowiedzialności w procesie raportowania oraz wdrożenie podstawowych mechanizmów kontrolnych wspierających jakość, kompletność i porównywalność danych oraz terminowość ich pozyskiwania, opracowywania i publikacji. W kolejnych latach system będzie doskonalony w kierunku dalszej integracji z funkcjonującymi w spółce ramami zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej.

[36 b)]
Ryzyka związane ze sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju zostały ocenione jakościowo z uwzględnieniem ich potencjalnego wpływu na kompletność, rzetelność, terminowość i zgodność regulacyjną ujawnień. Priorytet nadano ryzykom mogącym prowadzić do istotnych zniekształceń informacji lub niezgodności z wymogami ESRS.

[36 c)]
Polpharma zidentyfikowała następujące istotne ryzyka związane z realizowanym procesem sprawozdawczości:

- ryzyko niekompletności, błędów lub braku zatwierdzenia danych,
- ryzyko nieterminowego przekazywania lub zatwierdzania danych,
- ryzyko niespójności danych, nieprawidłowych formatów lub występowania wartości nietypowych wymagających dodatkowej weryfikacji,
- ryzyko zmian w wymogach regulacyjnych lub zmian w zakresie ujawnień wynikających z aktualizacji oceny istotności.

W celu ograniczenia powyższych ryzyk Polpharma wdrożyła m.in.:

- przypisanie właścicieli do poszczególnych danych,
- proces przeglądów i zatwierdzania danych, realizowany z wykorzystaniem odpowiednich narzędzi do raportowania ESG,
- harmonogram raportowania i mechanizmy monitorowania terminowości,
- reguły walidacji jakości danych, obejmujące kontrole kompletności, spójności, poprawności formatów oraz identyfikację wartości nietypowych wymagających dodatkowej weryfikacji,
- proces aktualizacji wyników oceny istotności i akceptacji zmian w zakresie ujawnień.

[36 d), e)]
Wyniki oceny ryzyka i funkcjonowania kontroli wewnętrznych są uwzględniane, we współpracy z właściwymi funkcjami, w praktyce procesu sprawozdawczego, w tym integrowane z bieżącymi procesami operacyjnymi i zarządczymi w obszarach odpowiedzialnych za przygotowanie danych. Są one omawiane w ramach Komitetu Zrównoważonego Rozwoju oraz – w zakresie wynikającym z procesów sprawozdawczych obowiązujących w grupie kapitałowej, do której należy spółka – uwzględniane w raportowaniu do Rady Dyrektorów Windstorm Trading & Investment Limited jako właściwego organu administrującego i zarządzającego na poziomie grupy.

ESRS 2

Strategia

[SBM-1]

Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

Kluczowe elementy strategii

[40 a) i.]

Polpharma prowadzi działalność w sektorze farmaceutycznym, koncentrując się na rozwoju, produkcji i dystrybucji produktów generycznych oraz świadczeniu usług dla partnerów biznesowych.

Główne grupy produktów i usług oferowanych przez spółkę obejmują:

- produkty gotowe, w tym leki wydawane z przepisu lekarza (Rp, dalej z ang. Rx), leki wydawane bez przepisu lekarza (z ang. OTC) oraz nielekowe produkty konsumenckie (produkty *consumer healthcare*, CHC), w tym wyroby medyczne, żywność specjalnego przeznaczenia medycznego, suplementy diety i kosmetyki;
- substancje czynne (API), rozwijane i wytwarzane zarówno na potrzeby własne, jak i dla klientów biznesowych;
- usługi dla partnerów biznesowych, w tym CDMO (usługi rozwoju i produkcji na zlecenie), CMO (usługi produkcji kontraktowej) oraz udzielanie licencji na produkty spółki.

W 2025 r. nie wystąpiły znaczące zmiany w podstawowych obszarach działalności Polpharmy ani w jej ofercie. Spółka kontynuowała rozwój portfolio produktów i usług w ramach istniejących kategorii, realizując projekty badawczo-rozwojowe, współpracując z partnerami biznesowymi oraz wprowadzając nowe produkty na rynek.

[40 a) ii.]

Polpharma prowadzi działalność zarówno w modelu B2C , jak i B2B.

W segmencie B2C spółka działa przede wszystkim na rynku aptecznym, szpitalnym oraz rynku masowym (*mass-market*). Jej bezpośrednimi klientami są głównie hurtownie farmaceutyczne, które dystrybuują produkty do aptek otwartych, aptek szpitalnych oraz punktów sprzedaży detalicznej, skąd trafiają one do pacjentów i konsumentów. Polpharma jest największą polską firmą farmaceutyczną, a sprzedaż krajowa B2C stanowiła w 2025 r. 71,5% przychodów spółki. Sprzedaż eksportowa w obszarze produktów gotowych koncentrowała się w regionie Europy Środkowo-Wschodniej i Azji Centralnej.

W segmencie B2B klientami Polpharmy są przedsiębiorstwa farmaceutyczne, którym spółka oferuje API, usługi CDMO i CMO oraz licencje na produkty lecznicze. Sprzedaż w tym obszarze prowadzona jest na wielu rynkach, ma charakter globalny, a koncentruje się w krajach Europy Zachodniej oraz Ameryki Północnej i Południowej.

Dodatkowo za pośrednictwem spółki powiązanej w ramach Grupy Polpharma realizowana jest współpraca licencyjna z partnerami farmaceutycznymi na rynkach zagranicznych, obejmująca udostępnianie praw do produktów rozwijanych przez Polpharmę.

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano istotnych zmian w zakresie obsługiwanych rynków ani kluczowych grup klientów.

[40 a) iii.]

Liczba pracowników Polpharmy w podziale na obszary geograficzne (stan na 31.12.2025 r.)

Kraj	Liczba pracowników
Polska	4 368
Bułgaria	54
Litwa	16
Czechy	8
Łotwa	8
Wietnam	1

[40 a) iv.]

W okresie sprawozdawczym żadne produkty ani usługi oferowane przez Polpharmę nie były objęte zakazem sprzedaży na którymkolwiek z rynków, na których spółka prowadzi działalność.

[40 d)]

Polpharma nie prowadzi działalności związanej z produkcją chemikaliów przemysłowych. Działalność spółki obejmuje wytwarzanie substancji czynnych (API) na potrzeby sektora farmaceutycznego, klasyfikowane zgodnie z PKD jako 21.10.Z „Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych". W związku z tym spółka nie osiąga przychodów z działalności związanej z produkcją chemikaliów w rozumieniu działalności objętej działem 20 PKD.

CELE ZWIĄZANE ZE ZRÓWNOWAŻONYM ROZWOJEM

Cele Polpharmy związane ze zrównoważonym rozwojem zostały określone w Strategii ESG na lata 2026–2030 i odnoszą się do znaczących: grup produktów i usług, kategorii klientów, obszarów geograficznych oraz relacji z interesariuszami.

Strategia ESG obejmuje cztery obszary, które stanowią:

Dostęp do zdrowia – zwiększanie dostępu do skutecznych terapii oraz edukacji zdrowotnej

- zapewnienie 7,5 mld dni terapii dla pacjentów do 2030 r.,
- utrzymanie wskaźnika bezpieczeństwa lekowego na poziomie powyżej 90%,
- rozwój edukacji środowiska medycznego i pacjentów.

Kultura organizacyjna – rozwój inkluzywnej kultury nastawionej na wzrost, opartej na dialogu, otwartości i ciągłym uczeniu się

- utrzymanie zerowej liczby ciężkich wypadków przy pracy,
- zachowanie równowagi płci na stanowiskach menedżerskich w granicach 40–60%,
- utrzymanie luki płacowej poniżej poziomu 5%,
- zwiększenie odsetka awansów poza rolą do poziomu 5%,
- osiągnięcie wyniku plasującego Polpharmę wśród najlepszych pracodawców.

Wpływ środowiskowy – redukcja wpływu procesów i produktów na środowisko

- redukcja łącznych emisji gazów cieplarnianych w zakresie 1 i 2 o 43% do 2030 r. względem roku bazowego 2021,
- zaangażowanie w działania dekarbonizacyjne dostawców odpowiedzialnych za 70% emisji związanych z zakupionymi towarami i usługami,
- redukcja poboru wody o 20% względem roku bazowego 2025,
- zmniejszenie zużycia świeżych rozpuszczalników o 10% względem roku bazowego 2025.

Odpowiedzialne procesy biznesowe – wzmacnianie standardów odpowiedzialnego biznesu w całym łańcuchu wartości

- objęcie do 2030 r. wszystkich spółek zależnych Polpharmy zharmonizowanymi standardami odpowiedzialnego biznesu w obszarach jakości, pharmacovigilance, compliance, praw człowieka, zrównoważonego łańcucha dostaw, cyberbezpieczeństwa oraz zarządzania ryzykiem,
- utrzymanie zerowej liczby incydentów krytycznej niezgodności, rozumianych jako znaczące naruszenia jakościowe, środowiskowe, bezpieczeństwa lub etyczne, które mogą zakłócić działalność operacyjną albo spowodować poważne konsekwencje finansowe, prawne lub reputacyjne,
- osiągnięcie wyniku ratingu EcoVadis plasującego Polpharmę w gronie najlepszych 15% ocenianych organizacji na świecie.

[40 f)]

Polpharma ocenia swoje produkty, usługi, rynki oraz grupy klientów w odniesieniu do wyznaczonych celów związanych ze zrównoważonym rozwojem przede wszystkim przez pryzmat wpływu na dostępność terapii, bezpieczeństwo lekowe oraz odporność systemu ochrony zdrowia.

Kluczowe produkty spółki, czyli leki generyczne, zwiększają dostęp do wysokiej jakości i przystępnych cenowo terapii, natomiast portfolio produktów *consumer healthcare* wspiera działania profilaktyczne i samodzielną opiekę zdrowotną. Ocena rynków i klientów uwzględnia również kontekst wymagań jakościowych i regulacyjnych, konieczność zapewnienia ciągłości dostaw, minimalizację emisji gazów cieplarnianych i zużycia zasobów naturalnych oraz aspekty społeczne w łańcuchu wartości.

[40 g)]

Strategia Polpharmy traktuje kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem jako integralny element długoterminowego modelu biznesowego. Kluczowe znaczenie mają tutaj działania wspierające dostępność terapii, odporność łańcucha dostaw, transformację energetyczną, efektywność operacyjną oraz ograniczanie negatywnych wpływów środowiskowych i społecznych.

Do głównych wyzwań należą rosnące wymagania regulacyjne, zmienność kosztów oraz konieczność zapewnienia bezpieczeństwa dostaw surowców i produktów leczniczych. W odpowiedzi spółka realizuje projekty zwiększające efektywność energetyczną, ograniczające wpływ środowiskowy działalności, wzmacniające standardy odpowiedzialnego biznesu w łańcuchu wartości oraz integrujące czynniki ESG z procesami zarządzania ryzykiem i podejmowania decyzji strategicznych.

MODEL BIZNESOWY

Polpharma to lider krajowego rynku farmaceutycznego zarówno pod względem wartości, jak i wolumenu sprzedaży. Według danych firmy badawczej IQVIA co ósme opakowanie produktu sprzedawane w polskich aptekach oraz co trzecie stosowane w szpitalach pochodzi ze spółki.

Firma realizuje zintegrowany model biznesowy, obejmujący zarówno rozwój i produkcję substancji czynnych (API), jak i opracowywanie oraz wytwarzanie produktów gotowych (leków i produktów nielekowych). Model ten obejmuje pełny łańcuch wartości – od pozyskiwania surowców, poprzez badania i rozwój, produkcję, działania komercyjne oraz współpracę z partnerami biznesowymi w Polsce i na rynkach eksportowych.

Kluczowe segmenty działalności

A. Substancje czynne (API)
Zakres działalności obejmuje:
- badania i rozwój (B+R) oraz produkcję API, wykorzystywanych do wytwarzania własnych leków oraz oferowanych innym firmom farmaceutycznym (model B2B),
- usługi CDMO dla partnerów B2B na rynku globalnym.

Powyższa działalność prowadzona jest w:
- Starogardzie Gdańskim – badania i rozwój oraz produkcja,
- Warszawie – produkcja.

B. Produkty gotowe
Polpharma rozwija, produkuje i wprowadza do obrotu szerokie portfolio produktów:
1. leki wydawane z przepisu lekarza (Rx),
2. produkty *consumer healthcare* (CHC):
   - leki wydawane bez przepisu lekarza (OTC),
   - produkty nielekowe: wyroby medyczne, suplementy diety, żywność specjalnego przeznaczenia medycznego, kosmetyki.

Powyższa działalność prowadzona jest w:
- Starogardzie Gdańskim – badania i rozwój oraz produkcja,
- Sieradzu – badania i rozwój oraz produkcja,
- Duchnicach – produkcja,
- Nowej Dębie – produkcja,
- Warszawie – badania i rozwój.

Kanały dystrybucji i modele komercjalizacji w obszarze produktów gotowych:
- Kanał apteczny i szpitalny (produkty lecznicze, w tym Rx i OTC): sprzedaż i dystrybucja realizowana poprzez hurtownie farmaceutyczne do aptek ogólnodostępnych oraz aptek szpitalnych; użytkownikami końcowymi są pacjenci.
- Kanały masowe i *e-commerce* (produkty CHC): dystrybucja realizowana poprzez partnerów dystrybucyjnych, w tym hurtownie, do kanałów *mass-market* oraz *e-commerce*; użytkownikami końcowymi są pacjenci (dla leków OTC) oraz konsumenci (dla produktów nielekowych).
- Model B2B – licencje: udzielanie licencji na produkty Polpharmy innym firmom farmaceutycznym na rynkach krajowych i/lub zagranicznych.
- Model B2B – produkcja kontraktowa (CMO): wytwarzanie produktów gotowych na zlecenie innych firm farmaceutycznych zgodnie z uzgodnioną specyfikacją i wymaganiami jakościowymi.

Klienci i użytkownicy końcowi

Spółka rozróżnia klientów, rozumianych jako podmioty, z którymi zawierane są relacje handlowe w ramach łańcucha dystrybucji oraz współpracy B2B (np. hurtownie, partnerzy dystrybucyjni, a także odbiorcy API, klienci usług CDMO/CMO oraz nabywcy licencji), oraz użytkowników końcowych produktów. Użytkownikami końcowymi są pacjenci (osoby stosujące produkty lecznicze – leki Rx i OTC) oraz konsumenci (osoby korzystające z nielekowych produktów CHC).

Spółka realizuje działania marketingowe w oparciu o obowiązujące przepisy prawa farmaceutycznego oraz wewnętrzne zasady i procedury zgodności. Polpharma nie prowadzi działań promocyjnych dotyczących produktów leczniczych wydawanych z przepisu lekarza kierowanych do ogółu pacjentów. Komunikacja w zakresie tych produktów jest kierowana wyłącznie do profesjonalistów ochrony zdrowia (lekarze, farmaceuci), m.in. za pośrednictwem przedstawicieli medycznych, szpitalnych i aptecznych.

Kluczowe zasoby, relacje i zależności

Model biznesowy Polpharmy opiera się na:

A. Zależnościach regulacyjnych i operacyjnych:
- zgodności z wymogami regulacyjnymi, która stanowi istotny wymóg prowadzenia działalności, dostępu do rynków oraz utrzymania ciągłości sprzedaży,
- zależności od dostawców surowców, materiałów i technologii, która wpływa na dostępność kluczowych zasobów niezbędnych do prowadzenia działalności produkcyjnej, a także utrzymanie jakości oraz ciągłości dostaw produktów na rynek,
- zależności geograficznej w łańcuchu dostaw wynikającej z koncentracji dostawców kluczowych surowców w Azji, co może wiązać się z potrzebą aktywnego zarządzania ryzykiem utraty ciągłości działania oraz ryzykami ESG w łańcuchu dostaw,
- wysokiej efektywności procesów operacyjnych i produkcyjnych, które warunkują konkurencyjność kosztową działalności generycznej, możliwość oferowania dostępnych cenowo terapii oraz zdolność do inwestowania w rozwój nowych produktów,
- niezawodności procesów logistycznych i dystrybucyjnych, które wpływają na ciągłość dostarczania produktów na rynek.

B. Zasobach krytycznych:
- wysoko wykwalifikowanych kadrach w obszarach B+R, technologii, jakości, produkcji i sprzedaży, których kompetencje są niezbędne dla realizacji celów strategicznych, utrzymania zgodności regulacyjnej oraz zdolności innowacyjnych,
- zaawansowanych zasobach infrastrukturalnych obejmujących zakłady produkcyjne oraz laboratoria B+R, umożliwiających realizację procesów rozwojowych i wytwórczych przy zachowaniu wymaganych standardów jakości i ciągłości operacyjnej,
- kluczowych systemach informatycznych wspierających procesy produkcyjne, jakościowe i logistyczne oraz przetwarzanie i ochronę danych, których dostępność, integralność i bezpieczeństwo, w tym odporność na incydenty cybernetyczne, jest warunkiem ciągłości działania i zgodności regulacyjnej.

C. Relacjach z interesariuszami:
- regularnej współpracy z dostawcami surowców, materiałów i technologii, ukierunkowanej na utrzymanie zgodności jakościowej i regulacyjnej, ograniczanie ryzyka zakłóceń dostaw oraz utrzymanie zdolności spółki do reagowania na zmiany popytu i warunki rynkowe,
- współdziałaniu z zewnętrznymi wytwórcami realizującymi na zlecenie wybrane produkty lub etapy wytwarzania, służącemu ograniczaniu ryzyka zakłóceń dostaw,
- utrzymywaniu relacji z hurtowniami, aptekami oraz innymi partnerami dystrybucyjnymi w zakresie dostępności produktów na rynku,
- relacjach z profesjonalistami ochrony zdrowia w zakresie informacji o produktach, kształtowanych zgodnie z wymogami prawa farmaceutycznego,
- współpracy z płatnikiem publicznym oraz regulatorami rynku leków, których decyzje wpływają na warunki refundacji i poziom cen, a także dostępność terapii i ciągłość dostaw,
- relacjach z partnerami biznesowymi wspierającymi rozwój portfolio (np. w obszarze licencji) i obecność na rynkach zagranicznych, a także z innymi firmami korzystającymi z usług i produktów firmy (API, sprzedaż licencji, CDMO/CMO),
- odpowiedzialności wobec pacjentów i konsumentów jako użytkowników końcowych leków i produktów nielekowych, w szczególności w obszarze dostępności, jakości i bezpieczeństwa produktów.

Rola badań i rozwoju oraz partnerstw

Firma realizuje własne projekty badawczo-rozwojowe oraz uzupełnia portfolio produktami pozyskiwanymi poprzez:
- zakup licencji,
- partnerstwa B2B.

Własna działalności B+R koncentruje się na produktach generycznych o wysokim poziomie zaawansowania, takich jak nowoczesne leki wziewne, złożone kombinacje kardiologiczne, produkty na bazie RNA czy wysoko aktywne API. Firma realizuje projekty B+R, finansując je z zasobów własnych oraz korzystając z instrumentów pomocy publicznej, w tym środków krajowych i funduszy Unii Europejskiej pozyskiwanych za pośrednictwem instytucji takich jak Agencja Badań Medycznych czy Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

ŁAŃCUCH WARTOŚCI

[42] [42 a)]

Model biznesowy Polpharmy opiera się na zintegrowanym łańcuchu wartości, obejmującym etapy *upstream*, działalność własną (badania i rozwój oraz produkcję), *downstream*, a także użytkowanie produktów i koniec ich cyklu życia. Łańcuch wartości odzwierciedla specyfikę działalności firmy farmaceutycznej o profilu generycznym, w której kluczowe znaczenie mają bezpieczeństwo pacjentów, zgodność regulacyjna, ciągłość dostaw oraz odpowiedzialność środowiskowa i społeczna.

Upstream – zaopatrzenie i wejścia do procesu

Etap *upstream* obejmuje pozyskiwanie kluczowych zasobów dla realizacji procesów operacyjnych, w tym surowców chemicznych, półproduktów, substancji czynnych (API), substancji pomocniczych, materiałów opakowaniowych, komponentów technologicznych, energii, wody oraz usług specjalistycznych i logistycznych. Uwzględnia również zakup usług wytwarzania zlecanych zewnętrznym wytwórcom oraz współpracę z licencjodawcami produktów gotowych, w tym pozyskiwanie licencji i transfer technologii.

Spółka funkcjonuje w globalnym łańcuchu dostaw; część kluczowych kategorii zakupowych opiera się na zagranicznych dostawcach API i półproduktów, w tym z Azji, co może wiązać się z ryzykiem dla odporności operacyjnej oraz wpływać na tempo dywersyfikacji źródeł zaopatrzenia.

Upstream to istotny obszar koncentracji IRO w obszarach: środowiskowym (zasobochłonność procesów chemicznych, emisyjność, zużycie wody, zanieczyszczenia oraz gospodarka substancjami i odpadami), społecznym (warunki pracy u dostawców, prawa człowieka w łańcuchu dostaw) oraz zarządczym (zapewnienie jakości i zgodności regulacyjnej materiałów i surowców, zarządzanie ryzykiem związanym z koncentracją dostawców). W efekcie wpływa na jakość produktów końcowych oraz ciągłość dostaw na rynek.

Działalność własna – badania i rozwój

Działalność B+R Polpharmy obejmuje rozwój generycznych substancji czynnych oraz produktów gotowych realizowany w wyspecjalizowanych laboratoriach badawczo-rozwojowych. Etap ten stanowi fundament tworzenia wartości i przewagi konkurencyjnej spółki, umożliwiając rozwój portfolio odpowiadającego na potrzeby zdrowotne pacjentów i konsumentów oraz wymagania regulacyjne rynków. Z perspektywy IRO działalność B+R wiąże się z wpływami środowiskowymi (wykorzystanie substancji chemicznych, energii i wody, powstawanie odpadów), społecznymi (bezpieczeństwo pracy, kompetencje specjalistyczne pracowników, warunki zatrudnienia) oraz zarządczymi (ochrona własności intelektualnej, zgodność z regulacjami). Jednocześnie etap ten generuje szanse związane z rozwojem nowych technologii, wzrostem kompetencji organizacji i długoterminową konkurencyjnością.

Działalność własna – produkcja

Produkcja obejmuje wytwarzanie API oraz produktów gotowych, w tym leków wydawanych z przepisu lekarza, leków OTC oraz wybranych produktów nielekowych. Procesy produkcyjne prowadzone są w zakładach spółki zgodnie z zasadami Dobrej Praktyki Wytwarzania oraz innymi obowiązującymi standardami jakościowymi i regulacyjnymi. Jest to kluczowy etap łańcucha wartości z punktu widzenia bezpieczeństwa pacjentów, jakości produktów oraz stabilności dostaw. Produkcja stanowi obszar wpływów i ryzyk środowiskowych (zużycie energii i wody, emisje, odpady), społecznych (bezpieczeństwo i higiena pracy, wpływ na lokalne społeczności w przypadku incydentów) oraz zarządczych (nadzór regulacyjny, system zapewniania jakości, cyberbezpieczeństwo i ciągłość operacyjna). Jednocześnie etap ten stwarza szanse związane z poprawą efektywności procesowej, optymalizacją wykorzystania zasobów oraz wzmacnianiem odporności operacyjnej.

Większość produktów wytwarzana jest w zakładach własnych spółki, natomiast wybrane produkty lub określone etapy procesu wytwarzania mogą być realizowane na zlecenie przez zewnętrznych wytwórców, zgodnie z wymaganiami jakościowymi i regulacyjnymi oraz pod nadzorem firmy w ramach systemu zapewniania jakości. Takie podejście pozwala na elastyczne zarządzanie mocami wytwórczymi oraz ciągłością dostaw przy zachowaniu wymaganego poziomu kontroli nad jakością produktu.

Downstream – dystrybucja i sprzedaż

Etap *downstream* obejmuje dystrybucję i sprzedaż produktów poprzez hurtownie do aptek i szpitali oraz inne kanały dystrybucji (*mass-market*, *e-commerce*). Obejmuje także współpracę z innymi firmami farmaceutycznymi w modelu B2B – w zakresie sprzedaży substancji czynnych, licencji na produkty gotowe, usług CDMO i CMO.

Działania te realizowane są zgodnie z wymogami Dobrej Praktyki Dystrybucyjnej, obowiązującymi przepisami prawa farmaceutycznego oraz regulacjami dotyczącymi obrotu produktami leczniczymi i komunikacji z rynkiem.

Z perspektywy IRO *downstream* wiąże się z istotnymi zależnościami od partnerów dystrybucyjnych oraz regulatorów rynku, a także z wpływami środowiskowymi (transport, opakowania), społecznymi (dostęp pacjentów do terapii, odpowiedzialna komunikacja i edukacja, ryzyko przerw w dostawach) oraz zarządczymi (zgodność działań handlowych i marketingowych z regulacjami, relacje z profesjonalistami rynku medycznego, reputacja i zaufanie interesariuszy). Etap ten jest istotny z perspektywy dostępności bezpiecznych i przystępnych cenowo terapii dla pacjentów.

Użytkowanie produktów i koniec cyklu życia

Końcowe etapy łańcucha wartości obejmują użytkowanie produktów przez pacjentów i konsumentów oraz zagospodarowanie odpadów i opakowań po zakończeniu cyklu życia produktów. Etapy te pozostają poza bezpośrednią kontrolą operacyjną spółki, jednak są istotne z punktu widzenia odpowiedzialności za produkt, bezpieczeństwa pacjentów / konsumentów oraz presji regulacyjnej związanej z gospodarką odpadami opakowaniowymi.

W kontekście ESRS wspomniane etapy są analizowane jako część *downstream* łańcucha wartości. Obejmują one IRO związane z pozostałościami farmaceutyków w środowisku wodnym, niewłaściwym postępowaniem z niewykorzystanymi lub przeterminowanymi lekami oraz wyzwaniami regulacyjnymi i finansowymi łączącymi się z gospodarką odpadami i oczyszczaniem ścieków. Etap ten stanowi istotny element całościowej oceny IRO w cyklu życia produktów farmaceutycznych.

MODEL TWORZENIA WARTOŚCI

[42 a)]
Polpharma tworzy wartość jako firma farmaceutyczna skoncentrowana na opracowywaniu, wytwarzaniu i udostępnianiu leków generycznych oraz API, uzupełnionych o wybrane produkty z obszaru CHC. Model ten odpowiada na potrzeby systemów ochrony zdrowia, pacjentów i konsumentów poprzez zapewnianie dostępu do sprawdzonych, przystępnych cenowo terapii i produktów zdrowotnych.

Inputs
(kapitały wykorzystywane w modelu):

Model biznesowy opiera się na kapitale finansowym, produkcyjnym i intelektualnym, obejmującym własne zakłady produkcyjne, specjalistyczne *know-how* technologiczne oraz kompetencje pracowników i współpracowników, a także na kapitale naturalnym, w tym dostępie do energii, wody i surowców, oraz kapitale społecznym związanym z relacjami w łańcuchu wartości.

Outputs
(bezpośrednie rezultaty działalności):

Efektem działalności są API wykorzystywane w działalności własnej i sprzedawane do partnerów B2B oraz leki generyczne i produkty CHC dostarczane do hurtowni farmaceutycznych, aptek, podmiotów leczniczych oraz – w przypadku CHC – do użytkowników końcowych.

Działania
(kluczowe elementy działalności):

Model tworzenia wartości Polpharmy opiera się na całym cyklu życia produktu farmaceutycznego. Kluczowe etapy obejmują rozwój i rejestrację produktów, produkcję API i leków gotowych (w tym produktów wymagających bardziej złożonych procesów technologicznych), zapewnienie jakości i zgodności regulacyjnej, a następnie dystrybucję na rynki krajowe i międzynarodowe. Działania te są realizowane zarówno w oparciu o własną infrastrukturę, jak i współpracę z dostawcami surowców, partnerami B2B, partnerami logistycznymi oraz instytucjami ochrony zdrowia.

Outcomes
(tworzenie wartości):

Wartość ekonomiczna powstaje poprzez skalę działalności, dywersyfikację portfela produktowego oraz efektywne zarządzanie kosztami, umożliwiające stabilne funkcjonowanie i reinwestycje. Wartość społeczna jest tworzona poprzez zapewnianie ciągłości dostaw, wspieranie dostępności leków i produktów konsumenckich oraz zatrudnianie i rozwój pracowników. Długoterminowa odporność modelu jest kształtowana poprzez stopniową integrację aspektów środowiskowych, społecznych i pracowniczych w decyzjach operacyjnych i inwestycyjnych.

[42 b)]
Wyniki działalności Polpharmy oraz bieżące i oczekiwane korzyści dla kluczowych interesariuszy wynikają bezpośrednio z przyjętego modelu biznesowego.

Dla pacjentów i konsumentów model biznesowy przekłada się na stabilną dostępność bezpiecznych, skutecznych i przystępnych cenowo terapii oraz produktów wspierających profilaktykę i samodzielną opiekę zdrowotną, przy ograniczaniu ryzyka braków i wzmacnianiu bezpieczeństwo stosowania.

Dla klientów w łańcuchu dystrybucji oraz partnerów B2B (m.in. odbiorców API, klientów usług CDMO/CMO oraz nabywców licencji) oznacza przewidywalność dostaw, wysokie standardy jakościowe i zgodności oraz długofalową współpracę.

Dla instytucji publicznych i systemu ochrony zdrowia wspiera bezpieczeństwo lekowe oraz ciągłość zaopatrzenia w kluczowe terapie, w tym leki ratujące życie.

Dla pracowników oznacza stabilne zatrudnienie, rozwój kompetencji i wzmacnianie potencjału organizacji.

Dla właściciela i instytucji finansowych tworzy wartość poprzez odporność operacyjną, przewidywalność wyników oraz skuteczne zarządzanie istotnymi IRO.

Łącznie model biznesowy spółki umożliwia tworzenie wartości ekonomicznej i społecznej przy jednoczesnym ograniczaniu istotnych ryzyk oraz wzmacnianiu odporności organizacji.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w strategii, modelu biznesowym ani łańcuchu wartości Polpharmy wpływające na sposób tworzenia wartości, relacje z interesariuszami lub zarządzanie kwestiami związanymi ze zrównoważonym rozwojem.

[SBM-2]

Interesy i opinie zainteresowanych stron

Kluczowe zainteresowane strony i ich angażowanie

[45 a)]

Polpharma prowadzi regularną komunikację i współpracę z kluczowymi grupami interesariuszy, opierając się na zróżnicowanych formach dialogu. Celem tych działań jest lepsze zrozumienie potrzeb, oczekiwań i obaw tych grup oraz uwzględnianie ich perspektywy w procesach zarządczych, podejmowaniu decyzji biznesowych i realizacji Strategii ESG.

Pracownicy

Pracownicy stanowią jedną z najważniejszych grup interesariuszy Polpharmy. Dialog prowadzony jest m.in. za pośrednictwem związków zawodowych, rad pracowników, badań zaangażowania, spotkań z kierownictwem, kanałów zgłaszania pomysłów i naruszeń, wewnętrznych platform komunikacyjnych, sesji Q&A, szkoleń oraz warsztatów.

Współpraca służy rozwijaniu kultury organizacyjnej opartej na otwartości, bezpieczeństwie, etyce i zaangażowaniu, a także doskonaleniu warunków pracy oraz wspieraniu rozwoju kompetencji.

Efektem dialogu w 2025 r. były m.in. zmiany w obszarze świadczeń pracowniczych, rozwój inicjatyw zgłaszanych przez załogę (w tym wdrażanie rozwiązań zwiększających efektywność środowiskową i operacyjną procesów) oraz rozszerzenie działań związanych z docenianiem zatrudnionych.

Konsumenci i użytkownicy końcowi produktów

Dialog z konsumentami i pacjentami (użytkownikami końcowymi produktów leczniczych) prowadzony jest za pośrednictwem kanałów zgłaszania reklamacji i działań niepożądanych, zapytań medycznych, badań konsumenckich, formularzy kontaktowych, programów edukacyjnych oraz mediów cyfrowych.

Pozyskiwane informacje służą zwiększaniu bezpieczeństwa produktów, identyfikacji niezaspokojonych potrzeb zdrowotnych i profilaktycznych oraz rozwijaniu portfolio produktów.

Wyniki badań konsumenckich są wykorzystywane m.in. przy projektowaniu: opakowań, komunikacji marketingowej, nazewnictwa i funkcjonalności produktów.

Każde zapytanie medyczne, zgłoszenie działania niepożądanego oraz reklamacja są analizowane zgodnie z obowiązującymi procedurami.

Dostawcy

Polpharma współpracuje z dostawcami poprzez regularne spotkania, ankiety, audyty, warsztaty, szkolenia, webinaria, negocjacje biznesowe oraz przeglądy współpracy z kluczowymi partnerami. Istotnym elementem dialogu są również branżowe konferencje i targi farmaceutyczne.

Celem współpracy jest zapewnienie ciągłości i bezpieczeństwa dostaw, rozwijanie długoterminowych relacji opartych na zaufaniu, identyfikowanie nowych możliwości biznesowych oraz wspieranie rozwoju odpowiedzialnych praktyk w łańcuchu wartości.

Lekarze

Polpharma współpracuje z lekarzami poprzez spotkania z udziałem przedstawicieli medycznych, konferencje, platformy edukacyjne, strony internetowe oraz eksperckie grupy doradcze.

Celem dialogu jest wspieranie edukacji medycznej, wymiana wiedzy klinicznej, pozyskiwanie opinii na temat produktów i terapii oraz doskonalenie programów edukacyjnych kierowanych do środowiska medycznego.

Pozyskiwana wiedza ekspercka wspiera rozwój rozwiązań terapeutycznych oraz doskonalenie działań edukacyjnych realizowanych przez spółkę.

Farmaceuci

Dialog z farmaceutami prowadzony jest za pośrednictwem przedstawicieli aptecznych, wydarzeń edukacyjnych, ankiet, portali branżowych oraz kanałów służących zgłaszaniu pytań medycznych i działań niepożądanych.

Współpraca koncentruje się na przekazywaniu rzetelnej wiedzy o produktach, identyfikacji potrzeb środowiska aptekarskiego oraz wymianie doświadczeń związanych z opieką nad pacjentami.

Wyniki dialogu są wykorzystywane m.in. do planowania tematów publikacji i materiałów edukacyjnych publikowanych w mediach branżowych oraz na platformach edukacyjnych Polpharmy.

Klienci B2B

Polpharma utrzymuje bieżące relacje z klientami biznesowymi poprzez bezpośrednie kontakty handlowe, badania satysfakcji, ankiety oraz udział w wydarzeniach branżowych.

Głównym celem współpracy jest zapewnienie wysokiej jakości obsługi i terminowych dostaw oraz identyfikowanie możliwości doskonalenia produktów, usług i procesów operacyjnych.

Regulatorzy i przedstawiciele administracji publicznej

Polpharma utrzymuje dialog na poziomie krajowym i międzynarodowym z organami administracji publicznej, w tym instytucjami regulacyjnymi i nadzorczymi.

Współpraca obejmuje w szczególności udział w konsultacjach legislacyjnych, kontakty bezpośrednie lub za pośrednictwem organizacji branżowych, bieżącą komunikację między upoważnionymi reprezentantami firmy i przedstawicielami administracji oraz udział w audytach, inspekcjach i kontrolach prowadzonych przez uprawnione instytucje.

Dialog ze wskazanymi grupami wspiera zapewnianie zgodności regulacyjnej i bezpieczeństwa lekowego oraz identyfikację zmian legislacyjnych i oczekiwań regulatorów istotnych dla działalności Polpharmy.

[45 b)]

Interesy i opinie zainteresowanych stron są uwzględniane przez Polpharmę w zakresie odpowiednim do charakteru relacji z daną grupą, znaczenia zgłaszanych kwestii oraz ich powiązania z istotnymi IRO. Wnioski z dialogu z interesariuszami mogą stanowić jedno ze źródeł informacji wykorzystywanych w procesach zarządczych, w tym przy przeglądach strategii biznesowej i strategii ESG oraz rozwoju portfolio produktowego, w szczególności w obszarach jakości i bezpieczeństwa produktów, dostępności terapii, potrzeb pacjentów i konsumentów, współpracy z partnerami biznesowymi, relacji pracowniczych oraz monitorowania zmian regulacyjnych.

[45 d)]

Informacje na temat interesów, oczekiwań i opinii zainteresowanych stron są gromadzone i analizowane przez właściwe funkcje biznesowe odpowiedzialne za relacje z poszczególnymi grupami interesariuszy. Na poziom Zarządu przekazywane są przede wszystkim kwestie uznane za istotne z perspektywy działalności spółki, zarządzania wpływami, ryzykami i szansami (IRO), realizacji strategii, zgodności regulacyjnej oraz relacji z kluczowymi grupami interesariuszy.

Informacje te mogą być przekazywane w formie prezentacji i innych materiałów omawianych podczas posiedzeń Zarządu lub korespondencji kierowanej do właściwych członków Zarządu. W 2025 r. Zarząd analizował między innymi zagadnienia wynikające z dialogu z przedstawicielami pracowników i organizacjami związkowymi, w tym dotyczące warunków pracy, świadczeń pracowniczych oraz wewnętrznych regulacji pracowniczych. Zarząd zatwierdził również wyniki analizy podwójnej istotności (DMA), przygotowanej z uwzględnieniem perspektywy kluczowych grup interesariuszy.

W zależności od charakteru informacje te mogą być również omawiane przez Komitet Zrównoważonego Rozwoju lub właściwe komitety funkcjonalne. W zakresie niezbędnym do realizacji funkcji nadzorczej wybrane informacje mogą być przekazywane Radzie Nadzorczej.

[SBM-3]

Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

W poniższych tabelach zaprezentowano IRO ocenione jako istotne w toku badania istotności przeprowadzonego w 2025 r.

[SBM-48f]
W 2025 r. Polpharma nie przeprowadziła odrębnej, kompleksowej oceny odporności strategii i modelu biznesowego obejmującej wszystkie istotne IRO. Wstępną analizę odporności przeprowadzono w odniesieniu do zmiany klimatu, a jej zakres i wyniki przedstawiono w ujawnieniu E1 SBM-3. W przypadku pozostałych IRO przeanalizowano ich powiązania ze strategią i modelem biznesowym oraz istniejące mechanizmy zarządzania, jednak nie przeprowadzono odrębnej oceny odporności strategii i modelu biznesowego obejmującej te zagadnienia.

Szczegółowe informacje na temat powiązań wpływów, ryzyk i szans ze strategią i modelem biznesowym oraz mechanizmów zarządzania służących przeciwdziałaniu negatywnym wpływom i ryzykom, a także wykorzystywaniu szans przedstawiono w odpowiednich rozdziałach tematycznych.

[48d]
Na dzień sporządzenia raportu Polpharma nie przeprowadziła kompleksowej ilościowej oceny bieżących skutków finansowych wszystkich istotnych ryzyk i szans dla sytuacji finansowej, wyników finansowych i przepływów pieniężnych. Ocena istotnych ryzyk i szans przeprowadzona w ramach analizy podwójnej istotności miała przede wszystkim charakter jakościowy i koncentrowała się na ocenie wpływu tych zagadnień na model biznesowy, strategię oraz działalność spółki. W związku z powyższym spółka nie prezentuje skwantyfikowanego wpływu wszystkich istotnych ryzyk i szans na sytuację finansową, wyniki finansowe ani przepływy pieniężne.

Istotne wpływy, ryzyka i szanse – legenda

TYP IRO	PERSPEKTYWA CZASOWA	MIEJSCE KONCENTRACJI W ŁAŃCUCHU WARTOŚCI
+ Wpływ pozytywny rzeczywisty	Krótki horyzont czasowy	Upstream
+ Wpływ pozytywny potencjalny	Średni horyzont czasowy	Operacje własne
- Wpływ negatywny rzeczywisty	Długi horyzont czasowy	Downstream
- Wpływ negatywny potencjalny	Wszystkie horyzonty czasowe	Cały łańcuch wartości
R Ryzyko		
S Szansa		

Istotne wpływy, ryzyka i szanse Polpharmy związane ze zrównoważonym rozwojem

E1 ZMIANA KLIMATU		
Emisje gazów cieplarnianych w operacjach własnych oraz w całym łańcuchu wartości	Polpharma ma wpływ na emisje gazów cieplarnianych oraz zanieczyszczenie powietrza poprzez własną działalność operacyjną i cały łańcuch wartości. Emisje pochodzą głównie ze zużycia i wytwarzania energii ze źródeł nieodnawialnych (węgla i gazu), spalania paliw płynnych oraz stosowania czynników chłodniczych przez spółkę i jej dostawców. Ponadto emisje w łańcuchu wartości obejmują transport towarów oraz dystrybucję produktów za pośrednictwem kanałów sprzedaży. Wszystkie wymienione działania przyczyniają się do zmiany klimatu oraz związanych z nią skutków dla zdrowia ludzi.	-
Wzrost kosztów związany z adaptacją do zmian klimatu	Wzrost kosztów związany z dostosowaniem infrastruktury do zmian klimatu, a także wyższe wydatki na media (energię, wodę) potrzebne do intensywniejszego chłodzenia lub ogrzewania.	R
Wzrost kosztów związany z przejściem na technologie niskoemisyjne	Wzrost nakładów inwestycyjnych związanych z wdrażaniem technologii niskoemisyjnych, transformacją energetyczną oraz realizacją celów w zakresie redukcji śladu węglowego. Dodatkowo, wyższe koszty zakupów oraz ograniczona dostępność dostawców stosujących rozwiązania niskoemisyjne.	R
Korzyści wynikające z wdrażania technologii niskoemisyjnych i energooszczędnych	Wdrażanie technologii niskoemisyjnych oraz rozwiązań zwiększających efektywność energetyczną stanowi istotną szansę na wzmocnienie długoterminowej konkurencyjności Polpharmy. Takie działania przyczyniają się do zwiększenia efektywności operacyjnej, obniżenia kosztów oraz zmniejszenia ekspozycji na zakłócenia w dostawach energii i wahania cen. Jednocześnie wspierają zdolność organizacji do pozyskiwania partnerów biznesowych i finansowych, zwiększają konkurencyjność w postępowaniach przetargowych, w których kryterium stanowi ślad węglowy, oraz wzmacniają reputację firmy jako zrównoważonej i odpornej.	S

E2 ZANIECZYSZCZENIE		
Zanieczyszczenie wód z własnej działalności oraz w łańcuchu wartości	Zrzuty wody i ścieki powstające w ramach działalności operacyjnej Polpharmy, a także w wyniku aktywności podmiotów w łańcuchu wartości, zawierają śladowe ilości substancji czynnych oraz innych zanieczyszczeń, które są trudne do całkowitego usunięcia i mogą wpływać na jakość wód i gleby. Oddziaływania te mogą w konsekwencji negatywnie wpływać na ekosystemy. Ponadto działalność produkcyjna wiąże się z nieodłącznym ryzykiem zanieczyszczeń, w szczególności w przypadku zdarzeń nadzwyczajnych.	-
Zanieczyszczenie wód wynikające ze stosowania produktów leczniczych w dalszych etapach łańcucha wartości	Pogorszenie jakości wód może wynikać z obecności pozostałości produktów leczniczych w dalszych etapach łańcucha wartości. Resztkowe ilości substancji czynnych produktów leczniczych, wydalane przez pacjentów i następnie odprowadzane do oczyszczalni ścieków, nie ulegają całkowitemu usunięciu. W rezultacie w środowisku wodnym mogą utrzymywać się śladowe ilości produktów farmaceutycznych i powiązanych z nimi związków chemicznych. Substancje te mogą negatywnie wpływać na organizmy wodne i powodować szkody ekologiczne. Ponadto niektóre substancje mogą przyczyniać się do powstawania i wzrostu antybiotykooporności, stwarzając dodatkowe zagrożenie dla zdrowia ludzi i środowiska.	-
Substancje potencjalnie niebezpieczne i substancje wzbudzające szczególnie duże obawy stosowane w działalności własnej oraz w łańcuchu wartości	Polpharma oraz jej dostawcy wykorzystują w działalności operacyjnej określone substancje potencjalnie niebezpieczne oraz substancje wzbudzające szczególnie duże obawy. Jeśli nie są one właściwie zarządzane, stwarzają zagrożenie dla środowiska i zdrowia ludzi.	-
Ryzyka regulacyjne i finansowe związane ze standardami dotyczącymi zanieczyszczeń	Nieprzestrzeganie zmieniających się standardów w zakresie emisji do powietrza, wody oraz dotyczących substancji chemicznych może prowadzić do zakłóceń operacyjnych, znaczących strat finansowych, postępowań prawnych, szkód reputacyjnych oraz sankcji regulacyjnych. Polpharma stoi również w obliczu rosnących kosztów zapewniania zgodności wynikających z obowiązkowych badań, modernizacji technologii oraz dostosowywania produktów, by ograniczyć emisje, a także potencjalnych skutków przychodowych związanych ze wzrostem cen produktów lub wycofywaniem ofert nieopłacalnych. Ponadto bardziej rygorystyczne regulacje – takie jak unijna Strategia w zakresie chemikaliów na rzecz zrównoważoności – mogą wymagać kosztownego zastępowania substancji objętych ograniczeniami bezpieczniejszymi alternatywami, co dodatkowo zwiększy presję operacyjną i finansową.	R

Ryzyko finansowe związane ze zmienioną dyrektywą dotyczącą oczyszczania ścieków komunalnych	Dyrektywa dotycząca oczyszczania ścieków komunalnych będzie wymagała od przedsiębiorstw farmaceutycznych współfinansowania kosztów oczyszczania ścieków zanieczyszczonych ich produktami. Opłata środowiskowa ma finansować inwestycje w infrastrukturę służącą usuwaniu zanieczyszczeń, w tym pozostałości farmaceutyków wydalanych przez pacjentów. Obciążenie finansowe, szczególnie istotne dla producentów tańszych leków, może prowadzić do obniżenia marż oraz ograniczenia dostępności leków. Producenci leków generycznych, tacy jak Polpharma, będą szczególnie dotknięci ze względu na wysokie wolumeny produkcji oraz regulowane ceny.	R
E3 WODA I ZASOBY MORSKIE		
Zużycie i pobór wody w ramach własnej działalności oraz na wyższym szczeblu łańcucha wartości	Działalność produkcyjna prowadzona przez Polpharmę oraz jej dostawców wymaga dużych ilości wody wykorzystywanej do procesów technologicznych, chłodzenia, mycia i płukania. W zakładzie w Starogardzie Gdańskim wykorzystywana jest woda rzeczna oraz woda z ujęcia głębinowego. W pozostałych lokalizacjach woda pobierana jest z systemów komunalnych i może pochodzić z ujęć wód podziemnych lub powierzchniowych. Zakład Polpharmy w Sieradzu działa na obszarze sklasyfikowanym jako region o wysokim lub bardzo wysokim deficycie zasobów wodnych. Może to zwiększać presję na już ograniczone lokalne zasoby wody, przyczyniając się do pogłębiania niedoborów oraz wpływając na lokalne społeczności i ekosystemy. Ponadto, produkcja materiałów i surowców w łańcuchu wartości firmy może odbywać się w innych regionach dotkniętych deficytem wody.	-
E5 GOSPODARKA O OBIEGU ZAMKNIĘTYM		
Zależność od zasobów oraz ograniczone możliwości wdrażania gospodarki o obiegu zamkniętym w obszarze opakowań	Działalność operacyjna ZF Polpharma S.A. opiera się w znacznym stopniu na wykorzystaniu materiałów opakowaniowych oraz różnorodnych surowców, w tym tworzyw sztucznych, substancji chemicznych i biologicznych oraz komponentów technicznych. Surowe wymogi regulacyjne dotyczące bezpieczeństwa i sterylności produktów ograniczają możliwość wdrażania praktyk gospodarki o obiegu zamkniętym. Jednocześnie wysoki poziom zależności od zasobochłonnych materiałów prowadzi do zwiększania zużycia surowców, wyższych emisji oraz pogłębiania ogólnego oddziaływania działalności firmy na środowisko.	-
Wyzwania w zakresie odpadów lekowych i opakowaniowych	Generowanie przez ZF Polpharma S.A. znacznych ilości odpadów opakowaniowych (innych niż niebezpieczne), z których wiele jest trudnych do recyklingu, przyczynia się do zanieczyszczenia środowiska oraz powoduje dodatkowe emisje w procesach ich zagospodarowywania. Ponadto niewłaściwe postępowanie pacjentów z niewykorzystanymi lub przeterminowanymi lekami może prowadzić do przedostawania się substancji czynnych do gleby i ekosystemów wodnych, stwarzając ryzyko dla zdrowia ludzi i bioróżnorodności.	-
Wytwarzanie odpadów niebezpiecznych	Procesy rozwoju i wytwarzania produktów wiążą się z powstawaniem odpadów niebezpiecznych zarówno we własnej działalności ZF Polpharma S.A., jak też w górnym odcinku łańcucha wartości. Dalsze ich przetwarzanie powoduje emisje zanieczyszczeń do środowiska. Ponadto niewłaściwe postępowanie lub utylizacja tego typu odpadów na dowolnym etapie łańcucha wartości może prowadzić do znaczącego zanieczyszczenia wód, gleby i powietrza, negatywnie wpływając na stan środowiska oraz zdrowie ludzi.	-
S1 WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE		
Pozytywny wpływ na pracowników poprzez stabilne zatrudnienie, uczciwe warunki pracy, godziwe wynagrodzenie oraz możliwości rozwoju	Polpharma wywiera pozytywny wpływ na swoich pracowników poprzez tworzenie stabilnych miejsc pracy, zapewnianie uczciwych warunków zatrudnienia oraz oferowanie godziwych wynagrodzeń. Ponadto wspiera rozwój kompetencji i kariery poprzez szkolenia, umożliwiając pracownikom zdobywanie umiejętności niezbędnych do awansu oraz dalszego rozwoju zawodowego w sektorze.	+

Wspieranie inkluzywnej i etycznej kultury pracy	Polpharma kształtuje pozytywne środowisko pracy poprzez rozwój kultury organizacyjnej opartej na wartościach, stały dialog z pracownikami oraz otwartą i inkluzywną atmosferę budującą zaufanie i poczucie przynależności. Działania te przyczyniają się do podnoszenia satysfakcji i dobrostanu pracowników. Spółka stosuje zasadę zerowej tolerancji wobec dyskryminacji, przemocy i molestowania, wdrażając proaktywne mechanizmy zapobiegania nieprawidłowościom, w tym systemy zgłaszania i procedury wyjaśniające. Dzięki wdrażaniu wysokich standardów i polityk w obszarze etyki, różnorodności i włączania społecznego, Polpharma zapewnia równe szanse wszystkim pracownikom, promuje sprawiedliwość oraz rozwija różnorodne talenty, wzmacniając zarówno dobrostan pracowników, jak i ogólną efektywność organizacji.	+
Wyzwania dotyczące dobrostanu pracowników oraz równowagi między życiem zawodowym i prywatnym	Praca zmianowa w przemyśle farmaceutycznym może zaburzać rytm snu, równowagę pomiędzy życiem zawodowym i prywatnym oraz ogólny stan zdrowia, prowadząc do zwiększonego poziomu stresu oraz spadku satysfakcji z pracy. W dłuższej perspektywie może to przyczyniać się do wypalenia zawodowego i wyższej rotacji, osłabiając zdolność do realizacji zadań i stabilność zatrudnienia. Ponadto dynamiczne tempo pracy oraz ambitne cele biznesowe Polpharmy mogą potęgować presję i pogarszać równowagę między życiem zawodowym a prywatnym, potencjalnie zwiększając ryzyko niewłaściwych praktyk zarządczych po stronie przełożonych.	-
Wypadki przy pracy w obszarze produkcyjnym	Wypadki przy pracy w obszarze produkcyjnym mają negatywny wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo pracowników, prowadząc do urazów oraz przyczyniając się do zwiększenia stresu i wypalenia zawodowego.	-
Różnice w wynagrodzeniach ze względu na płeć mogące występować na równorzędnych stanowiskach pracy	Występowanie luki płacowej na równoważnych stanowiskach może powodować poczucie niesprawiedliwości, obniżać morale i satysfakcję pracowników, a tym samym negatywnie wpływać na motywację, retencję oraz ogólne poczucie równego traktowania w organizacji.	-
Szansa na wzrost biznesu poprzez rozwój kompetencji pracowników	Rozwój nowych umiejętności przez pracowników może stymulować wzrost biznesu, zwiększać elastyczność organizacji, poprawiać konkurencyjność kosztową oraz umożliwiać wdrażanie nowych technologii i kompetencji zgodnie ze strategią spółki oraz pojawiającymi się możliwościami rynkowymi.	S

S2 OSOBY WYKONUJĄCE PRACĘ W ŁAŃCUCHU WARTOŚCI		
Promowanie odpowiednich warunków pracy	Aby promować uczciwe praktyki w całym łańcuchu dostaw, Polpharma określa jednoznaczne wymagania wobec swoich dostawców w Kodeksie postępowania dostawców, obejmujące m.in. odpowiednie warunki pracy.	+
Występowanie nieetycznych praktyk pracowniczych oraz naruszeń praw człowieka w łańcuchu dostaw	Znacząca część łańcucha dostaw Polpharmy zlokalizowana jest w Azji, w tym w Chinach i Indiach. Regiony te mogą charakteryzować się relatywnie niższymi standardami pracy oraz ograniczoną możliwością nadzoru. Występuje tu podwyższone ryzyko nieprzestrzegania przez dostawców zasad godziwego wynagradzania, niewłaściwego ustalania czasu pracy oraz niezapewnienia odpowiednich standardów BHP. Może to prowadzić do niebezpiecznych warunków pracy i zwiększonej liczby wypadków, a w skrajnych sytuacjach – do naruszeń praw człowieka, w tym pracy przymusowej i pracy dzieci.	-

S3 DOTKNIĘTE SPOŁECZNOŚCI		
Oddziaływanie na społeczności lokalne i środowisko wynikające z produkcji farmaceutycznej	Działalność ZF Polpharma S.A. może w różny sposób wpływać na okoliczne społeczności oraz środowisko naturalne. Transport, wykorzystywanie i magazynowanie substancji niebezpiecznych zwiększają prawdopodobieństwo wystąpienia zagrożeń fizycznych w przypadku ich niezamierzonego uwolnienia, co może stanowić zagrożenie dla zdrowia i życia ludzi oraz powodować szkody środowiskowe. Ponadto procesy produkcji farmaceutycznej powodują emisje zanieczyszczeń do wód oraz powstawanie odpadów stałych, które mogą przyczyniać się do pogorszenia warunków życia lokalnych społeczności i nasilać wyzwania związane ze zdrowiem publicznym.	-
Wspieranie rozwoju gospodarczego i tworzenia miejsc pracy w społecznościach lokalnych	Działalność Polpharmy stymuluje rozwój gospodarczy oraz przyczynia się do tworzenia miejsc pracy w lokalnych społecznościach.	+

S4 KONSUMENCI I UŻYTKOWNICY KOŃCOWI		
Poprawa zdrowia pacjentów poprzez zwiększanie dostępu do leków generycznych	Oferując przystępne cenowo leki generyczne, ZF Polpharma S.A. znacząco zwiększa dostęp pacjentów do skutecznych terapii. Szersza dostępność leczenia przekłada się na lepsze wyniki zdrowotne oraz poprawę jakości życia wielu ludzi. Jako lider rynku farmaceutycznego w Polsce, ZF Polpharma S.A. umożliwia milionom pacjentów korzystanie z leczenia w kluczowych obszarach terapeutycznych, w tym z leków ratujących życie oraz produktów stosowanych w lecznictwie szpitalnym.	+
Zakłócenia lub opóźnienia w dostawach produktów mogą wpływać na zdrowie pacjentów	Zakłócenia lub opóźnienia w dostawach produktów, zwłaszcza leków ratujących życie, mogą zagrażać zdrowiu pacjentów, a w sytuacjach krytycznych – stanowić zagrożenie dla ich życia.	-
Wspieranie zdrowia pacjentów poprzez edukację i odpowiedzialną komunikację	Poprzez inicjatywy edukacyjne oraz szeroką ofertę produktów bez recepty (w tym leków OTC, suplementów diety, wyrobów medycznych i kosmetyków), ZF Polpharma S.A. wspiera pacjentów i konsumentów w budowaniu świadomości zdrowotnej, zapobieganiu chorobom oraz aktywnym zarządzaniu własnym zdrowiem. Materiały marketingowe i promocyjne, jak również komunikacja prowadzona za pośrednictwem różnych kanałów, mają na celu przekazywanie rzetelnych informacji. Materiały nie mogą wprowadzać w błąd ani sprzyjać nadmiernemu lub niewłaściwemu stosowaniu produktów.	+
Stosowanie produktów leczniczych może powodować działania niepożądane	Zarówno prawidłowe, jak i nieprawidłowe stosowanie produktów leczniczych może prowadzić do wystąpienia działań niepożądanych lub interakcji lekowych, które mogą skutkować pogorszeniem stanu zdrowia pacjenta.	-
Konsekwencje zdrowotne dla konsumentów i użytkowników końcowych wynikające z niespełnienia standardów jakości i bezpieczeństwa produktów	Niezachowanie standardów jakości i bezpieczeństwa produktów może prowadzić do konsekwencji zdrowotnych dla użytkowników produktów, w tym reakcji alergicznych, zatruć lub innych powikłań zdrowotnych.	-
Ryzyka finansowe, reputacyjne i regulacyjne wynikające z działań niepożądanych po zastosowaniu produktów	Działania niepożądane związane ze stosowaniem produktów mogą prowadzić do roszczeń finansowych ze strony osób poszkodowanych oraz potencjalnych kar nakładanych przez organy regulacyjne. Wysoka częstość takich zdarzeń może skutkować pogorszeniem reputacji oraz utratą zaufania pacjentów i konsumentów. Ponadto występowanie lub możliwość wystąpienia działań niepożądanych może skutkować zaostrzeniem kryteriów dostępności produktów, na przykład zmianą statusu z dostępnego bez recepty na produkt wydawany wyłącznie na receptę, co może powodować straty finansowe oraz ograniczać dostęp do rynku i kanałów sprzedaży.	R
Szansa na ekspansję rynku poprzez wzrost świadomości zdrowotnej konsumentów i trendów w zakresie profilaktyki zdrowotnej	Rosnąca świadomość zdrowotna pacjentów i konsumentów stanowi szansę na wzrost rynku. Większe zainteresowanie profilaktyką jako elementem zdrowego i aktywnego stylu życia sprzyja zwiększeniu popytu na produkty takie jak witaminy, suplementy diety oraz inne produkty z kategorii consumer healthcare. Trend ten tworzy szanse na rozszerzenie portfolio ZF Polpharma S.A. oraz dotarcie do szerszej grupy konsumentów poszukujących rozwiązań wspierających dobrostan i profilaktykę zdrowia.	S
Szansa na ekspansję rynku wynikająca ze zmieniających się potrzeb zdrowotnych, chorób cywilizacyjnych oraz starzenia się społeczeństwa	Rosnące potrzeby zdrowotne pacjentów, w tym wzrost chorób związanych ze stylem życia oraz proces starzenia się społeczeństwa, stwarzają szansę na ekspansję rynku. Dostosowanie portfolio produktowego do zmieniających się wyzwań zdrowotnych otwiera potencjał wzrostu sprzedaży.	S

G1 POSTĘPOWANIE W BIZNESIE		
Wspieranie etycznego ładu korporacyjnego oraz odpowiedzialnych praktyk na rzecz bezpieczeństwa pacjentów i zaufania	Polpharma utrzymuje najwyższe standardy ładu korporacyjnego i etyki, co wspiera rozwój silnej kultury organizacyjnej wśród pracowników i partnerów biznesowych. Takie podejście przyczynia się do kształtowania uczciwych praktyk w otoczeniu biznesowym, zapewniania bezpieczeństwa pacjentów oraz wzmacniania zaufania interesariuszy.	+
Zapewnianie ochrony i poufności sygnalistom	Zapewnianie ochrony przed działaniami odwetowymi oraz zachowywanie poufności wobec osób zgłaszających nieprawidłowości sprzyja budowaniu kultury zaufania i uczciwości. Zachęca to pracowników, partnerów biznesowych oraz dostawców do zgłaszania zachowań nieetycznych, niezgodnych z prawem lub naruszających obowiązujące standardy i procedury.	+
Zapewnianie jakości w łańcuchu dostaw w celu ochrony zdrowia pacjentów oraz zgodności z regulacjami	Przestrzeganie wymogów jakości i bezpieczeństwa produktów przez partnerów Polpharmy w łańcuchu wartości stanowi istotny warunek ochrony zdrowia pacjentów i konsumentów oraz zapewniania zgodności z regulacjami. Poprzez ścisłą współpracę oraz przestrzeganie przepisów prawa, międzynarodowych standardów – w tym Dobrej Praktyki Wytwarzania (GMP) i Dobrej Praktyki Dystrybucyjnej (GDP) – a także zobowiązań umownych, Polpharma wraz z partnerami zapewniają zgodność produktów z regulacjami na wszystkich etapach, od wytwarzania i magazynowania po transport i sprzedaż.	+
Zależność od pojedynczych dostawców wpływa na zdolność spółki do egzekwowania standardów społecznych i środowiskowych w łańcuchu dostaw	Zależność Polpharmy od pojedynczych dostawców, w szczególności zlokalizowanych w Azji, wpływa na zdolność do egzekwowania standardów społecznych i środowiskowych w łańcuchu dostaw. Taka zależność może sprzyjać utrzymywaniu niepożądanych praktyk, takich jak naruszenia praw człowieka, nieadekwatne warunki pracy lub naruszenia przepisów środowiskowych, co w konsekwencji może negatywnie oddziaływać na ogólne wyniki zrównoważonego rozwoju oraz zaufanie interesariuszy.	-
Ryzyko zakłócenia działalności operacyjnej wskutek naruszeń w zakresie cyberbezpieczeństwa lub cyberataków	Ryzyko zakłócenia działalności operacyjnej na skutek incydentów związanych z cyberbezpieczeństwem (w tym ataków hakerskich, *ransomware* lub *phishingu*), które mogą prowadzić do przerwania kluczowych procesów, utraty dostępu do istotnych systemów i danych, wycieku informacji, strat finansowych i reputacyjnych, kar regulacyjnych oraz spadku zaufania interesariuszy.	R
Szansa wynikająca z poprawy dostępu do przystępnych cenowo terapii poprzez kwestionowanie niewykonalnych lub nieważnych patentów	Kwestionowanie niewykonalnych lub nieważnych patentów stwarza szanse na poprawę dostępu do przystępnych cenowo terapii, rozszerzenie rynku, wzrost przychodów oraz uzyskanie przewagi konkurencyjnej.	S
Szansa strategiczna wynikająca z reformy prawa farmaceutycznego w Unii Europejskiej oraz globalnej harmonizacji regulacji	Trwająca reforma prawa farmaceutycznego w UE oraz harmonizacja globalnych standardów regulacyjnych stwarzają dla Polpharmy strategiczną szansę na wzmocnienie konkurencyjności i efektywności operacyjnej. Kluczowe zmiany, takie jak skrócenie okresów wyłączności danych, umożliwiają wcześniejsze wprowadzanie na rynek przystępnych cenowo leków generycznych, przyspieszając dostęp pacjentów do terapii oraz pozwalając na szybsze zdobywanie udziałów rynkowych. Ujednolicona klauzula Bolara w całej UE ułatwiłaby wdrożenie na rynek produktu generycznego już w pierwszym dniu po wygaśnięciu ochrony patentowej, poprawiając dostępność leków szczególnie w krajach Europy Środkowo-Wschodniej oraz usprawniając operacje transgraniczne. Dodatkowo inicjatywy takie jak Critical Medicines Act mogą przynieść Polpharmie korzyści dzięki wzmocnieniu odporności łańcucha dostaw oraz zachętom inwestycyjnym wspierającym lokalną produkcję. Globalnie uproszczenie i ujednolicenie ram regulacyjnych nie tylko ograniczy koszty zgodności i przyspieszy wprowadzanie produktów na rynek, ale także poprawi bezpieczeństwo i dostępność produktów na rynkach międzynarodowych.	S

ESRS 2

Zarządzanie wpływami, ryzykami i szansami

[IRO-1]

Opis procesu służącego do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

[53 h)]
Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. są częścią grupy kapitałowej Windstorm. Grupa Windstorm przeprowadziła badanie podwójnej istotności (*double materiality assessment*, DMA) w 2024 r. z wykorzystaniem metodyki MAX 4 – MATERIALITY ASSESSMENT MATRIX. Metodyka została opracowana i zastosowana we współpracy z zewnętrzną firmą doradczą MATERIALITY Sp. z o.o., która koordynowała przebieg prac. Celem badania było ustalenie kluczowych grup interesariuszy i ich zaangażowania, istotnych zagadnień związanych ze zrównoważonym rozwojem oraz istotnych wpływów, ryzyk i szans zrównoważonego rozwoju mogących wystąpić w łańcuchu wartości. W 2025 r. przeprowadzono aktualizację wyników DMA z wykorzystaniem metodyki MAX 5, obejmującą ocenę IRO, przegląd grupy porównawczej (*peer group*) oraz wywiady z wybranymi istotnymi interesariuszami zewnętrznymi.

[53 a)]
Metodyki zastosowane do przeprowadzenia DMA zostały zaprojektowane tak, aby wspierały identyfikację i ocenę zagadnień zgodnie z założeniami dyrektywy ws. sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD) oraz odpowiednimi wymogami ujawnieniowymi określonymi w ESRS. Proces oceny oparto na analizie matrycowej wyników dla poszczególnych IRO, ocenianych równolegle z perspektywy istotności wpływu oraz istotności finansowej. W ramach identyfikacji zagadnień uwzględniono pełny katalog tematów zrównoważonego rozwoju wskazanych w AR 16 ESRS 1, a następnie oceniono ich znaczenie w kontekście działalności i łańcucha wartości Grupy Windstorm.

[53 h)]
Różnice między MAX 4 a MAX 5 wynikają z aktualizacji i doprecyzowania podejścia. Proces realizowany zgodnie z MAX 4 opierał się na wielu źródłach danych, w tym: analizie grupy porównawczej, kwestionariuszach przeprowadzanych wśród przedstawicieli głównych obszarów zarządzania w Grupie Windstorm, zaangażowaniu interesariuszy oraz ocenie eksperckiej doradców. Punktowanie istotności wpływu oraz istotności finansowej realizowano w skali 0–5, a wyniki podlegały walidacji przez Komitet ESG Grupy Windstorm. MAX 5 zachowuje podstawowe założenia MAX 4 i wprowadza dodatkowe elementy procesu, w tym:

- analizę modelu biznesowego z wykorzystaniem KPI opartych na zakresie ujawnień określonym w ESRS,
- warsztaty tematyczne z udziałem osób posiadających najlepszą dostępną wiedzę o różnych aspektach działalności operacyjnej organizacji,
- bardziej szczegółową ewaluację we wszystkich obszarach ESRS,
- udokumentowany przegląd kompletności i spójności zidentyfikowanych IRO (w tym weryfikację przypisań do tematów ESRS),
- zaktualizowaną skalę punktowania (1–5) oraz przyjęcie progu istotności na poziomie 2,5 punktu w tej skali.

Zasady MAX 5 pozostają zgodne z MAX 4: podwójna istotność, ocena w całym łańcuchu wartości, wykorzystanie wielu źródeł danych oraz ustrukturyzowane parametry punktowania.

[53 d)]
Aktualizacja wyników DMA została przeprowadzona w 2025 r. dla całej Grupy Windstorm i zaakceptowana przez Radę Dyrektorów Windstorm Trading & Investment Limited – podmiotu dominującego w Grupie. Ze względu na odrębne obowiązki sprawozdawcze Grupy Polpharma oraz spółki Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. (której dotyczy niniejszy raport), na podstawie zatwierdzonych wyników DMA Grupy Windstorm przygotowano odrębne listy istotnych IRO dla tych jednostek. Odzwierciedlają one różnice w zakresie działalności i modelach biznesowych poszczególnych podmiotów, przy zachowaniu założeń metodycznych DMA zrealizowanej dla Grupy Windstorm.

Dostosowanie wyników oceny istotności dla Grupy Windstorm w celu opracowania listy IRO istotnych dla Polpharmy miało charakter ograniczony i polegało w szczególności na usunięciu odniesień do obszarów działalności niewystępujących w spółce (m.in. produkcji leków biopodobnych). Spójność dostosowań z założeniami metodycznymi oraz adekwatność listy podlegały weryfikacji w ramach procesu przeglądu i zatwierdzenia, o którym mowa w dalszej części ujawnienia. Ostateczną listę istotnych IRO dla Grupy Polpharma zatwierdził Komitet ESG Grupy, a dla Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. – Zarząd tej spółki.

[53 g)]
W badaniu wykorzystano następujące źródła informacji:

- wykonana w 2024 r. analiza porównawcza 10 podmiotów z sektora farmaceutycznego i biotechnologicznego z Polski i ze świata pod kątem tego, jakie istotne IRO identyfikują one w swoich oświadczeniach dotyczących zrównoważonego rozwoju, oraz aktualizacja analizy w 2025 r., uwzględniająca 7 wybranych podmiotów i ich raportów opartych na ESRS,
- badanie kwestionariuszowe przeprowadzone w 2024 r. na grupie przedstawicieli wszystkich kluczowych obszarów zarządzania w Grupie Windstorm (do tych osób należeli m.in. przedstawiciele zarządów i wyższej kadry zarządzającej spółek wchodzących w skład Grupy),
- szczegółowe badanie kwestionariuszowe przeprowadzone w 2024 r. z ekspertami wewnętrznymi Grupy Windstorm odpowiedzialnymi za kluczowe z perspektywy badanych zagadnień obszary jej działalności operacyjnej i zarządczej,
- ocena szczegółowych parametrów istotności wpływu i istotności finansowej dokonana przez ekspertów firmy doradczej w 2024 r.,
- badanie kwestionariuszowe w 2024 r. z 29 przedstawicielami kluczowych grup interesariuszy zewnętrznych Grupy Windstorm (pracownicy, klienci, dostawcy, instytucje finansowe, partnerzy biznesowi, konsumenci i pacjenci, farmaceuci, lekarze, organy administracji publicznej i udziałowcy) oraz strukturyzowane wywiady z wybranymi osobami,
- aktualizacja w 2025 r. polegająca na badaniu kwestionariuszowym oraz wywiadzie z 3 przedstawicielami interesariuszy (instytucje finansowe, partnerzy biznesowi oraz klienci),
- warsztaty tematyczne przeprowadzone w 2025 r. z udziałem interesariuszy wewnętrznych posiadających wiedzę właściwą dla poszczególnych obszarów działalności Grupy Windstorm, podczas których członkowie grup roboczych oceniali IRO przy użyciu parametrów badania.

[53 b) iii.]
Kluczowi interesariusze Grupy Windstorm zostali zidentyfikowani w pierwszym badaniu istotności przeprowadzonym w 2024 r. na podstawie analizy modelu biznesowego i modelu łańcucha wartości oraz ankiety zrealizowanej wśród przedstawicieli głównych obszarów zarządzania Grupy. Przedstawiciele kluczowych grup interesariuszy zidentyfikowanych podczas oceny zostali zaangażowani do

udziału w procesie oceny istotności wpływu. Zaangażowanie interesariuszy (dialog) realizowano poprzez ankiety oraz ustrukturyzowane wywiady.

[53 h)]
Pierwsze badanie istotności było prowadzone od sierpnia 2024 r. do października 2024 r. Aktualizacja wyników badania została zrealizowana od czerwca 2025 r. do listopada 2025 r. Przyjęto zasadę corocznego przeglądu i aktualizacji wyników oceny istotności; efekty procesu są walidowane przez Komitet ESG Grupy Windstorm i zatwierdzane przez Radę Dyrektorów Windstorm Trading & Investment Limited. Kolejny przegląd i aktualizacja wyników badania istotności planowane są na 2026 r.

[53 b) i.-iv.]
W 2025 r., w ramach aktualizacji wyników badania istotności, Grupa Windstorm dokonała przeglądu zagadnień zidentyfikowanych w 2024 r. jako istotne, a także nowych IRO wynikających z analizy grupy porównawczej oraz badania interesariuszy zewnętrznych.

Analiza wpływów uwzględniała łańcuch wartości, strukturę organizacyjną Grupy Windstorm, relacje z kluczowymi partnerami biznesowymi, produkty i usługi oferowane przez Grupę oraz obszary geograficzne działalności. Kategoryzacji poszczególnych wpływów dokonali eksperci z wewnętrznego zespołu roboczego Grupy podczas warsztatów prowadzonych przez ekspertów zewnętrznych na podstawie następujących kryteriów: czy wpływ jest rzeczywisty czy potencjalny; czy wpływ jest pozytywny czy negatywny; która część łańcucha wartości jest miejscem występowania tego wpływu i na które zainteresowane strony on oddziałuje.

Ocenie podlegały cztery parametry istotności wpływu: jego siła, zakres i odwracalność (ich średnia stanowi o dotkliwości wpływu) oraz prawdopodobieństwo jego wystąpienia. Poszczególne parametry były oceniane w skali od 1 do 5. Na podstawie tych parametrów została wyliczona ocena istotności wpływu. Za istotny uznawano wpływ, dla którego ocena istotności przekroczyła próg 2,5 lub dla którego istniały podstawy do rekomendacji istotności wynikające z wniosków z etapu *sense-checku*.

Perspektywa istotności finansowej

[53 c) i.-iii.]
Istotność finansową określono poprzez identyfikację oraz ocenę ryzyk i szans z wykorzystaniem pięciostopniowej skali (1-5), po przypisaniu im perspektyw czasowych oraz miejsca występowania w łańcuchu wartości. Ocenie podlegała potencjalna skala skutków finansowych ryzyk / szans oraz prawdopodobieństwo ich wystąpienia.

Za istotny uznawano temat powiązany z ryzykiem lub szansą, dla którego ocena istotności przekroczyła próg 2,5 lub dla którego istniały podstawy do rekomendacji istotności wynikające z wniosków z etapu *sense-checku*.

Dla ryzyk i szans zastosowano podejście spójne z obowiązującymi w Grupie Windstorm zasadami zarządzania ryzykiem biznesowym, opisanymi w wewnętrznych regulacjach.

[53 e)-f)]
Wyniki analizy podwójnej istotności, obejmujące zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse, są wykorzystywane jako jedno ze źródeł informacji w ogólnych procesach zarządczych spółki, w tym w procesach zarządzania ryzykiem. Istotne ryzyka i szanse związane ze zrównoważonym rozwojem są uwzględniane przy monitorowaniu ryzyk biznesowych, planowaniu działań zarządczych oraz podejmowaniu decyzji dotyczących strategii, inwestycji i działań operacyjnych. Istotne wpływy są zarządzane przede wszystkim przez właściwe polityki, procedury, działania operacyjne i mechanizmy kontrolne, natomiast w procesach zarządzania ryzykiem są uwzględniane w zakresie, w jakim mogą przekładać się na ryzyka lub szanse dla spółki. W ramach corocznego przeglądu wyników DMA analizowane są również zmiany w profilu wpływów, ryzyk i szans związanych ze zrównoważonym rozwojem oraz ich potencjalne znaczenie dla działalności spółki, jej strategii i modelu biznesowego.

Zasada podwójnej istotności

[53 a)]
Każde zagadnienie zrównoważonego rozwoju, z którym związany jest przynajmniej jeden istotny wpływ, istotne ryzyko lub istotna szansa, było uznawane za istotne z perspektywy podwójnej istotności, a zatem podlegające raportowaniu z wykorzystaniem odpowiednich standardów i wymogów ujawnieniowych.

[53 c) i.]
Powiązania wpływów z ryzykami i szansami były przedmiotem dyskusji eksperckiej w trakcie badania istotności. Metodyka badania nie narzuca sztywnych reguł konceptualizacji tych powiązań; są one ustalane na podstawie udokumentowanej oceny ekspertów wewnętrznych, z uwzględnieniem specyfiki modelu biznesowego oraz łańcucha wartości.

[53 a)]
W wyniku aktualizacji zrealizowanej w 2025 r. za istotne na poziomie spółki Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. uznano:

- 26 wpływów w obszarach: E1, E2, E3, E5, S1, S2, S3, S4, G1,
- 6 ryzyk w obszarach: E1, E2, S4, G1,
- 6 szans w obszarach: E1, S1, S4, G1.

Istotne IRO zostały szczegółowo opisane w ramach ujawnienia SBM-3.

02

Informacje o środowisku

ESRS E1 | ESRS E2 | ESRS E3 | ESRS E5

ESRS E1

Zmiana klimatu

[E1 GOV-3]

Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt

[13]
W 2025 r. kwestie związane z klimatem nie były uwzględniane w systemach zachęt, politykach wynagrodzeń ani ocenach wyników członków Zarządu i Rady Nadzorczej. W związku z tym żaden element ich wynagrodzeń nie był bezpośrednio powiązany z realizacją celów klimatycznych jednostki, w tym celów w zakresie redukcji emisji gazów cieplarnianych.

[E1 SBM-3]

Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym

Polpharma za istotny uznała jeden wpływ związany z klimatem, o charakterze negatywnym i rzeczywistym:

- **Emisje gazów cieplarnianych w operacjach własnych oraz w całym łańcuchu wartości**

Polpharma ma wpływ na emisje gazów cieplarnianych oraz zanieczyszczenie powietrza poprzez własną działalność operacyjną i cały łańcuch wartości. Emisje pochodzą głównie ze zużycia i wytwarzania energii ze źródeł nieodnawialnych (węgla i gazu), spalania paliw płynnych oraz stosowania czynników chłodniczych przez spółkę i jej dostawców. Ponadto emisje w łańcuchu wartości obejmują transport towarów oraz dystrybucję produktów za pośrednictwem kanałów sprzedaży. Wszystkie wymienione działania przyczyniają się do zmiany klimatu oraz związanych z nią skutków dla zdrowia ludzi.

Wpływ ten ma charakter systemowy, ponieważ wynika z trwałych i powtarzalnych cech modelu działalności Polpharmy, w szczególności z energochłonności procesów produkcyjnych oraz emisji generowanych w działalności własnej oraz w łańcuchu wartości. Jest on bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym spółki, ponieważ odzwierciedla sposób prowadzenia działalności produkcyjnej, wykorzystanie energii i paliw oraz emisje powstające u dostawców oraz w transporcie i dystrybucji. Jest uwzględniany w decyzjach strategicznych i operacyjnych, w szczególności w obszarach transformacji energetycznej, modernizacji infrastruktury oraz ograniczania emisji.

Ponadto w omawianym obszarze występuje jedna istotna szansa:

- **Korzyści wynikające z wdrażania technologii niskoemisyjnych i energooszczędnych**

Wdrażanie technologii niskoemisyjnych oraz rozwiązań zwiększających efektywność energetyczną stanowi istotną szansę na wzmocnienie długoterminowej konkurencyjności Polpharmy. Takie działania przyczyniają się do zwiększenia efektywności operacyjnej, obniżenia kosztów oraz zmniejszenia ekspozycji na zakłócenia w dostawach energii i wahania cen. Jednocześnie wspierają zdolność organizacji do pozyskiwania partnerów biznesowych i finansowych, zwiększają konkurencyjność w postępowaniach przetargowych, w których kryterium stanowi ślad węglowy, oraz wzmacniają reputację firmy jako zrównoważonej i odpornej.

Szansa ta ma charakter systemowy, ponieważ nie wynika z pojedynczego projektu inwestycyjnego, lecz trwałego kierunku dostosowywania modelu operacyjnego Polpharmy do gospodarki niskoemisyjnej. Jest bezpośrednio powiązana ze strategią i modelem biznesowym spółki, ponieważ dotyczy efektywności energetycznej działalności produkcyjnej, zarządzania kosztami energii oraz wzmacniania odporności operacyjnej poprzez modernizację infrastruktury technicznej. Ma to szczególne znaczenie dla działalności generycznej, w której konkurencyjność kosztowa jest jednym z istotnych elementów przewagi rynkowej, a stabilność dostaw energii i efektywność infrastruktury wpływają na ciągłość i przewidywalność procesów produkcyjnych. Szansa ta jest uwzględniana w decyzjach inwestycyjnych i operacyjnych spółki oraz wspiera stopniowe dostosowywanie działalności do warunków gospodarki niskoemisyjnej.

[18]
Polpharma zidentyfikowała także dwa istotne ryzyka związane z klimatem:

- **Wzrost kosztów związany z adaptacją do zmian klimatu**

Wzrost kosztów związany z dostosowaniem infrastruktury do zmian klimatu, a także wyższe wydatki na media (energię, wodę) potrzebne do intensywniejszego chłodzenia lub ogrzewania.

Powyższe ryzyko zostało zaklasyfikowane jako ryzyko fizyczne, ponieważ wynika z potencjalnego oddziaływania zmieniających się warunków klimatycznych na działalność operacyjną, infrastrukturę oraz zapotrzebowanie na media. Jego ograniczanie może wymagać działań dostosowawczych oraz nakładów na zwiększanie odporności klimatycznej infrastruktury.

- **Wzrost kosztów związany z przejściem na technologie niskoemisyjne**

Wzrost nakładów inwestycyjnych związanych z wdrażaniem technologii niskoemisyjnych, transformacją energetyczną oraz realizacją celów w zakresie redukcji śladu węglowego. Dodatkowo, wyższe koszty zakupów oraz ograniczona dostępność dostawców stosujących rozwiązania niskoemisyjne.

Powyższe ryzyko zostało sklasyfikowane jako ryzyko przejścia, ponieważ wynika ze zmian regulacyjnych, technologicznych i rynkowych związanych z transformacją w kierunku gospodarki niskoemisyjnej.

Zidentyfikowane ryzyka są bezpośrednio związane ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ wynikają z trwałych uwarunkowań klimatycznych, regulacyjnych, technologicznych i rynkowych, które mogą zwiększać koszty operacyjne, nakłady inwestycyjne oraz koszty zakupów. Ma to znaczenie dla rentowności działalności generycznej, w której konkurencyjność kosztowa jest jednym z istotnych elementów modelu biznesowego. Ryzyka te są uwzględniane w decyzjach inwestycyjnych, operacyjnych i zakupowych dotyczących modernizacji infrastruktury, zwiększania jej odporności klimatycznej, dostosowywania procesów operacyjnych oraz łańcucha dostaw do warunków transformacji niskoemisyjnej.

[19 a)-c)]
W 2025 r. Polpharma przeprowadziła wstępną analizę odporności swojego modelu biznesowego w odniesieniu do zmiany klimatu. Objęła ona kluczowe obszary działalności spółki, w tym zakłady produkcyjne, infrastrukturę energetyczną, badania i rozwój, logistykę oraz zarządzanie danymi ESG. W zakresie wynikającym z oceny istotności uwzględniono również wybrane elementy łańcucha wartości.

Szczególną uwagę poświęcono aktywom o kluczowym znaczeniu dla ciągłości operacyjnej, w tym zakładowi w Starogardzie Gdańskim, który składa się z Zakładu Produkcji Form Stałych, Zakładu Produkcji Form Parenteralnych oraz Jednostki API, zajmującej się wytwarzaniem substancji czynnych. W ramach wstępnej analizy rozpatrzono ryzyka fizyczne, w tym ekstremalne temperatury, powodzie, susze, burze, ograniczenia dostępności wody i przerwy w dostawach energii, oraz ryzyka przejścia o charakterze regulacyjnym, technologicznym, rynkowym i reputacyjnym. Z analizy nie wykluczono żadnych potencjalnie istotnych ryzyk fizycznych lub ryzyk przejścia.

[19 b)] [7 AR a), b), c)]
Analizę przeprowadzono z wykorzystaniem trzech uproszczonych scenariuszy klimatycznych:

- **transformacji uporządkowanej**, zakładającej ograniczenie wzrostu temperatury do 1,5°C oraz stopniowe i względnie przewidywalne wdrażanie polityk klimatycznych;
- **transformacji nieuporządkowanej**, zakładającej wzrost temperatury o 1,5–2°C oraz opóźnione, nagłe lub niespójne zmiany regulacyjne i rynkowe;
- **scenariusz wysokiego globalnego ocieplenia (świata cieplarnianego)**, zakładający wzrost temperatury o 3–4°C, z elementami scenariusza wysokiej emisji (SSP5-8.5, ograniczone działania transformacyjne oraz wzrost częstotliwości i dotkliwości skutków fizycznych zmiany klimatu).

Scenariusze wykorzystano jako jakościowe narzędzie planistyczne do rozważenia różnych możliwych warunków prowadzenia działalności. Zestaw scenariuszy dobrano tak, aby objąć zarówno ryzyka wynikające ze stopniowego i nieuporządkowanego przejścia do gospodarki niskoemisyjnej, jak i ryzyka fizyczne występujące przy ograniczonej skali działań klimatycznych.

Przy opracowaniu narracji wykorzystano zasady analizy scenariuszowej wynikające z ram TCFD i COSO/WBCSD oraz materiały metodyczne odwołujące się do scenariuszy IPCC, IEA i NGFS. Nie sporządzono odrębnej oceny zgodności poszczególnych narracji z aktualną wiedzą naukową.

Zastosowano horyzont krótkoterminowy (do 1 roku), średnioterminowy (do 5 lat) i długoterminowy (powyżej 5 lat). W poszczególnych ocenach uwzględniano przewidywany czas materializacji ryzyka, prawdopodobieństwo jego wystąpienia, możliwy wpływ na koszty i przychody oraz gotowość organizacji do reagowania. Perspektywy czasowe służyły jakościowej ocenie czasu wystąpienia skutków, ze względu na ograniczoną dostępność analiz finansowych.

Analizą objęto potencjalny wpływ ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia na działalność produkcyjną, infrastrukturę energetyczną, logistykę i łańcuch dostaw, badania i rozwój oraz zarządzanie danymi ESG i zgodnością regulacyjną.

W scenariuszach transformacyjnych dokonywano przeglądu w szczególności zmiennych takich jak:

- tempo i przewidywalność wdrażania polityk klimatycznych oraz regulacji środowiskowych,
- wzrost cen energii, kosztów emisji CO_2 i cen surowców,
- zmiany dostępności i kosztu finansowania,
- zmiany wymagań wobec produktów, procesów produkcyjnych i opakowań,
- tempo rozwoju OZE i transformacji systemu energetycznego,
- konieczność inwestycji w efektywność energetyczną, infrastrukturę techniczną i technologie niskoemisyjne,
- dostępność oraz koszty wdrażania nowych technologii, ryzyko nieudanych inwestycji, technologicznego lock-in i utraty wartości aktywów niedostosowanych do przyszłych wymogów.

Czynniki te uznano za istotne ze względu na energochłonność procesów farmaceutycznych, znaczenie systemów ogrzewania, wentylacji i klimatyzacji (HVAC), chłodzenia, źródeł ciepła i ciągłości zasilania, wymagania GMP oraz zależność produkcji od stabilności łańcucha dostaw i dostępności substancji czynnych.

W scenariuszu wysokiego globalnego ocieplenia uwzględniono przede wszystkim możliwość występowania ekstremalnych temperatur, susz, powodzi, burz, przerw w dostawach energii, ograniczeń dostępności wody, zakłóceń transportu oraz przerw w dostawach surowców i substancji czynnych. Rozważano ich potencjalny wpływ na systemy HVAC i chłodzenia, warunki przechowywania produktów, ciągłość produkcji, dostępność tras transportowych oraz koszty operacyjne.

Analiza miała głównie charakter jakościowy, z elementami ilościowymi (tam, gdzie to było wykonalne). Podstawę stanowiły informacje z wewnętrznych raportów, kwestionariuszy funkcjonalnych oraz oceny ekspertów reprezentujących kluczowe obszary działalności.

Analiza ryzyk fizycznych wykorzystywała informacje dotyczące charakterystyki lokalizacji, krytyczności operacji, podatności infrastruktury oraz wpływu przykładowych zdarzeń, takich jak powódź i fala upałów. Wyniki stanowią podstawę do planowanego dalszego rozwijania analizy, w tym dokumentowania źródeł i parametrów scenariuszy, pogłębienia analiz poszczególnych lokalizacji oraz stopniowej kwantyfikacji skutków finansowych.

[AR 8 a)]
Wyniki analizy są odzwierciedlone w przyjętych kierunkach działań dotyczących transformacji energetycznej, efektywności energetycznej, modernizacji infrastruktury, ciągłości dostaw i monitorowania ryzyk.

Główne obszary niepewności wynikają z niepełnych danych historycznych o incydentach i stratach, braku pełnej oceny wszystkich kluczowych aktywów, niepełnych informacji o ekspozycji dostawców oraz braku pełnej kwantyfikacji skutków finansowych. Analiza nie obejmowała na tym etapie ilościowego badania wpływu każdej inwestycji na poziom ryzyka ani kwantyfikacji wpływu finansowego konkretnych decyzji inwestycyjnych.

[AR 8 b)]
Polpharma posiada wybrane obecne i planowane mechanizmy umożliwiające stopniowe dostosowywanie aktywów i procesów, przede wszystkim poprzez modernizację infrastruktury energetycznej, poprawę efektywności energetycznej oraz zwiększanie udziału energii ze źródeł odnawialnych w miksie.

W krótkim i średnim okresie działania obejmują inwestycje w źródła ciepła i pompę ciepła, zawieranie cPPA, rozwój instalacji fotowoltaicznych oraz projekty dotyczące HVAC, chłodzenia, odzysku ciepła i monitorowania mediów. Działania te mogą ograniczać emisje, ekspozycję na zmienność kosztów energii i ryzyka regulacyjne oraz wspierać ciągłość operacyjną.

Zdolność dostosowawcza zależy od realizacji inwestycji, dostępności finansowania i technologii oraz warunków regulacyjnych i rynkowych. Analiza nie przesądza o odporności całego modelu biznesowego ani nie zawiera ilościowego testu skuteczności poszczególnych działań.

[E1 IRO-1]

Opis procesów identyfikacji i oceny związanych z klimatem istotnych wpływów, ryzyk i szans

[AR 12 d)]
Na dzień sporządzenia raportu Polpharma nie zrealizowała kompleksowej ilościowej oceny wszystkich aktywów pod kątem ryzyka ich trwałego niedostosowania do gospodarki neutralnej dla klimatu.

Przeprowadzona analiza wskazała jednak na ryzyka związane z przestarzałymi aktywami, kosztami przejścia na czystsze technologie oraz koniecznością modernizacji energochłonnej infrastruktury, w szczególności systemów HVAC i chłodzenia oraz infrastruktury procesowej. Ryzyka te są uwzględniane przy określaniu kierunków transformacji energetycznej i dekarbonizacji działalności.

[20 a)-c)] [AR 9]
Proces identyfikacji i oceny wpływów, ryzyk i szans związanych z klimatem stanowił część ogólnego procesu oceny istotności opisanego w ESRS 2 IRO-1. Obejmował analizę modelu biznesowego i łańcucha wartości, kwestionariusze tematyczne oraz warsztaty z przedstawicielami właściwych funkcji biznesowych.

Analizą objęto ryzyka fizyczne i ryzyka przejścia dotyczące działalności operacyjnej, infrastruktury, energii, łańcucha dostaw, logistyki, produktów i regulacji. Ryzyka oceniano z uwzględnieniem ich potencjalnego wpływu, prawdopodobieństwa, horyzontu czasowego oraz gotowości organizacji do reagowania.

Główne źródła emisji zidentyfikowano w obszarze zużycia paliw i energii oraz w łańcuchu wartości na wyższym szczeblu. Emisje są monitorowane w zakresach 1, 2 i 3. Ze względu na ograniczoną dostępność danych pierwotnych dla części zakresu 3 stosowane są również dane pośrednie i uzasadnione oszacowania.

[AR 13]
Uproszczoną analizę scenariuszową wykorzystano do identyfikacji i oceny ryzyk fizycznych, ryzyk przejścia oraz szans w horyzontach krótkoterminowym (do 1 roku), średnioterminowym (do 5 lat) i długoterminowym (powyżej 5 lat). Rozpatrzono trzy jakościowe scenariusze nawiązujące do najczęściej wykorzystywanych praktyk: transformację uporządkowaną 1,5°C, transformację nieuporządkowaną 1,5–2°C oraz scenariusz wysokiego globalnego ocieplenia 3–4°C.

Scenariusze uwzględniały między innymi rozwój polityki klimatycznej, wzrost cen energii i emisji CO_2, dostępność technologii, zmiany wymagań produktowych oraz wpływ zjawisk fizycznych na infrastrukturę i łańcuch dostaw. Analiza miała głównie charakter jakościowy.

[AR 15]
W analizie scenariuszowej uwzględniono czynniki mogące wpływać na przyszłe koszty i przepływy pieniężne, w szczególności ceny energii, koszty emisji CO_2, ceny surowców oraz nakłady na modernizację infrastruktury. Prospektywne ryzyka klimatyczne nie korygują bezpośrednio wartości wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, w związku z tym rezultaty jakościowej analizy scenariuszowej nie były formalnie uzgadniane ze sprawozdaniem finansowym.

[20 b), c)] [21] [AR 11]
Ryzyka fizyczne związane ze zmianą klimatu identyfikowano w horyzontach krótkoterminowym, średnioterminowym i długoterminowym, uwzględniając scenariusz wysokiej emisji. Analiza obejmowała potencjalny wpływ wybranych zagrożeń klimatycznych na działalność operacyjną, infrastrukturę oraz dostępność kluczowych zasobów. Do najistotniejszych zagrożeń zaliczono fale upałów oraz deficyty zasobów wodnych, które mogą prowadzić do wzrostu kosztów działalności, zwiększonego zapotrzebowania na energię oraz zakłóceń operacyjnych.

W wyniku przeprowadzonej oceny stwierdzono, że Polpharma wykazuje podwyższoną ekspozycję na wybrane ryzyka fizyczne związane ze zmianą klimatu, w szczególności stres cieplny oraz ograniczoną dostępność zasobów wodnych. Największa wrażliwość dotyczy kluczowych aktywów produkcyjnych w Starogardzie Gdańskim, ze względu na skalę działalności oraz ograniczone możliwości relokacji infrastruktury, a w odniesieniu do deficytu zasobów wodnych – zakładu w Sieradzu. Zidentyfikowane ryzyka mogą powodować wzrost kosztów działalności oraz okresowe zakłócenia operacyjne w tych lokalizacjach w perspektywie średnio- i długoterminowej.

Ryzyka i szanse przejścia oceniono w działalności własnej oraz w wybranych elementach łańcucha wartości, w tym z uwzględnieniem scenariusza uporządkowanej transformacji 1,5°C. Analizowano zmiany regulacyjne, technologiczne i rynkowe, w tym wzrost cen energii i emisji, wymogi EU ETS, CSRD/ESRS, BAT i PPWR, koszty czystszych technologii oraz zmiany oczekiwań klientów i instytucji finansujących.

Za najbardziej narażone na ryzyko uznano procesy i aktywa zależne od stabilnych dostaw energii, chłodzenia, wody i parametrów GMP, infrastrukturę HVAC i chłodu technologicznego, zakłady o długim czasie kwalifikacji alternatywnej produkcji oraz łańcuch dostaw API i materiałów o ograniczonej zastępowalności. Potencjalne szanse obejmują ograniczenie kosztów dzięki efektywności energetycznej i OZE, zwiększenie elastyczności infrastruktury oraz dostęp do finansowania inwestycji niskoemisyjnych.

Analiza miała charakter jakościowy i nie obejmowała pełnej kwantyfikacji ekspozycji wszystkich aktywów ani całego łańcucha wartości.

Ocena narażenia i wrażliwości aktywów i działalności gospodarczej Polpharmy uwzględniała lokalizację oraz znaczenie operacyjne poszczególnych aktywów. Szczególną uwagę poświęcono zakładowi w Starogardzie Gdańskim, w tym obszarom wytwarzania leków oraz Jednostce API, ze względu na największą skalę produkcji oraz ograniczone możliwości szybkiej relokacji infrastruktury. Uwzględniono również ryzyka związane z dostępnością zasobów wodnych, w szczególności dla zakładu w Sieradzu, który jest zlokalizowany na obszarze charakteryzującym się wysokim poziomem deficytu wody.

[E1-1]

Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu

[14]
Polpharma nie posiada planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu w rozumieniu ESRS. Realizowane i planowane działania dekarbonizacyjne nie zostały bowiem dotychczas ujęte w jednym, formalnie przyjętym dokumencie spełniającym wszystkie elementy definicji takiego planu, zawartej w załączniku II do standardów. Mają one postać odrębnych inicjatyw, obejmujących m.in. transformację energetyczną, poprawę efektywności energetycznej oraz ograniczanie emisji gazów cieplarnianych.

[17]
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Polpharma nie określiła terminu opracowania i przyjęcia planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu.

[E1-2]

Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej

[MDR-P 62]
Polpharma nie posiada odrębnej polityki klimatycznej. Kwestie związane ze zmianą klimatu zostały uwzględnione w Polityce ochrony środowiska Grupy Polpharma, która stanowi podstawowy dokument określający zasady zarządzania wpływem środowiskowym spółki.

[MDR-P 65 a)]
Polityka ochrony środowiska zawiera zobowiązanie do minimalizowania wpływu działalności na środowisko, w tym na klimat, efektywnego gospodarowania energią, wykorzystywania czystszych i odnawialnych źródeł energii, ograniczania emisji gazów cieplarnianych oraz zmniejszania wpływu środowiskowego w łańcuchu wartości.

Dokument odnosi się do wszystkich istotnych IRO wskazanych w ujawnieniu E1 SBM-3. Monitorowanie realizacji polityki odbywa się w ramach systemu zarządzania środowiskowego poprzez pomiar oddziaływania środowiskowego, analizę poziomu wybranych wskaźników, realizację celów środowiskowych oraz okresowe raportowanie postępów.

[MDR-P 65 b)]
Zakres polityki obejmuje działalność operacyjną Polpharmy, w szczególności procesy produkcyjne i pomocnicze, zakupy oraz logistykę, jak również wybrane elementy łańcucha wartości mające istotne znaczenie z punktu widzenia wpływu środowiskowego, w tym działalność dostawców. Dokument nie przewiduje szczególnych wyłączeń.

[MDR-P 65 c)]
Za stosowanie polityki odpowiadają wszyscy pracownicy spółki. Nadzór nad jej wdrażaniem sprawuje Zarząd, który zapewnia również niezbędne zasoby.

Polityka jest realizowana operacyjnie przez zespoły środowiskowe oraz Zespół Zrównoważonego Rozwoju i Ochrony Środowiska.

[MDR-P 65 d)]
Polityka zawiera zobowiązanie do przestrzegania obowiązujących wymagań prawnych oraz wymagań wynikających z wdrożonego systemu zarządzania środowiskowego, zgodnego z międzynarodową normą ISO 14001. Nie zapisano w niej deklaracji przestrzegania konkretnych zewnętrznych standardów związanych z klimatem.

[MDR-P 65 e)]
Przy opracowywaniu Polityki ochrony środowiska Polpharma nie prowadziła odrębnego procesu identyfikacji i uwzględniania interesów, oczekiwań ani perspektyw kluczowych interesariuszy. Polityka wskazuje jednak na znaczenie dialogu, edukacji oraz angażowania interesariuszy w działania na rzecz ochrony środowiska.
[MDR-P 65 f)]
Treść regulacji jest udostępniana:

- pracownikom i współpracownikom – za pośrednictwem intranetu oraz systemu zarządzania dokumentacją,
- organom administracji publicznej – na ich żądanie lub w ramach realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa, w szczególności w toku postępowań administracyjnych, kontroli oraz procesów sprawozdawczych,
- dostawcom towarów i usług – w zakresie dotyczącym ich obowiązków środowiskowych,
- interesariuszom zewnętrznym – poprzez stronę internetową Polpharmy, raporty zrównoważonego rozwoju lub inne właściwe kanały komunikacji.

Kwestie klimatyczne w Polityce ochrony środowiska

[25]
Polityka odnosi się do łagodzenia zmiany klimatu w szczególności poprzez zobowiązania dotyczące efektywnego gospodarowania energią, wykorzystywania czystych i odnawialnych źródeł energii, dążenie do redukcji emisji gazów cieplarnianych oraz ograniczania wpływu środowiskowego w łańcuchu wartości.

Dokument nie ustanawia odrębnych zasad dotyczących przystosowania się spółki do zmiany klimatu. Zawarte w nim elementy systemowego zarządzania środowiskowego, takie jak przestrzeganie wymagań prawnych i zasad systemu zarządzania środowiskowego, pomiar i analiza oddziaływania na środowisko, wyznaczanie celów środowiskowych oraz raportowanie postępów, mogą jednak pośrednio wspierać zarządzanie wybranymi aspektami środowiskowymi istotnymi dla odporności operacyjnej.

W odniesieniu do łańcucha wartości polityka wskazuje na znaczenie ograniczania wpływu środowiskowego produktów, procesów, logistyki oraz współpracy z dostawcami, w tym poprzez wymaganie od dostawców przestrzegania określonych standardów środowiskowych oraz wspieranie ich w zmniejszaniu wpływu na środowisko, w tym klimat.

[E1-3]

Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej

[MDR-A 68 a)] [29 a)]
W roku sprawozdawczym Polpharma realizowała, a w kolejnych latach planuje kontynuować działania na rzecz łagodzenia zmiany klimatu w oparciu o cztery główne dźwignie dekarbonizacji, obejmujące działalność własną oraz wybrane elementy łańcucha wartości.

Transformacja źródeł ciepła obejmuje działania ukierunkowane na ograniczanie emisji związanych z jego wytwarzaniem, w tym zwiększanie udziału rozwiązań o niższej emisyjności. Kluczowe działania obejmują budowę kotłowni gazowo-olejowo-elektrycznej o mocy 25 MW oraz instalację pompy ciepła w zakładzie w Starogardzie Gdańskim. W 2025 r. wykonano projekty budowlane obu inwestycji oraz przyłącze gazowe dla nowej kotłowni. Główne prace inwestycyjne zaplanowano na lata 2026–2027.

Zwiększanie udziału energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych realizowane jest poprzez wykorzystanie długoterminowych umów cPPA oraz rozwój własnych instalacji fotowoltaicznych. W 2025 r. obowiązywała umowa cPPA obejmująca dostawy energii ze źródeł słonecznych, które szacunkowo odpowiadały ok. 25–30% zużycia energii elektrycznej spółki. Równolegle prowadzono działania przygotowawcze do zawarcia kolejnego długoterminowego kontraktu – na energię ze źródeł wiatrowych. Spółka zakłada osiągnięcie do 2030 r. ok. 55% udziału energii elektrycznej pochodzącej ze źródeł odnawialnych.

Poprawa efektywności energetycznej obejmuje termomodernizację budynków, modernizację urządzeń i instalacji, ograniczanie strat energii, rozwój systemów monitorowania zużycia mediów oraz modernizację infrastruktury technicznej. W 2025 r. realizowano projekty związane m.in. z optymalizacją instalacji wentylacyjnych, sprężonego powietrza i chłodu technologicznego, oświetlenia oraz systemów grzewczych.

Dekarbonizacja łańcucha dostaw koncentruje się na ograniczaniu emisji w zakresie 3 poprzez rozwój współpracy z dostawcami, uwzględnianie kryteriów ESG w procesach zakupowych, zwiększanie jakości danych emisyjnych oraz działania związane z ograniczaniem emisyjności transportu i logistyki.

Powyższe działania wspierają realizację celów klimatycznych Polpharmy opisanych w ujawnieniu E1-4.
W 2025 r. spółka nie realizowała działań związanych z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej, które byłyby oparte na zasobach przyrody.

[MDR-A 68 b)]
Prowadzone działania obejmują przede wszystkim własne operacje spółki, w szczególności zakłady produkcyjne w Starogardzie Gdańskim, Duchnicach, Nowej Dębie i Sieradzu. Wybrane działania obejmują również łańcuch wartości na wyższym szczeblu; dotyczy to zwłaszcza zakupu energii ze źródeł odnawialnych oraz inicjatyw wspierających ograniczanie emisji gazów cieplarnianych w zakresie 3, w tym we współpracy z dostawcami.

[MDR-A 68c)]
Najważniejsze działania dekarbonizacyjne są realizowane i planowane w perspektywie Strategii ESG Polpharmy do 2030 r. Kluczowe inwestycje związane z transformacją źródeł ciepła, odnawialnymi źródłami energii oraz efektywnością energetyczną będą realizowane głównie w latach 2026–2028, natomiast działania związane z dekarbonizacją łańcucha dostaw będą rozwijane stopniowo do 2030 r.

[29 b)]
Oczekiwanym rezultatem podejmowanych inicjatyw jest ograniczenie emisji gazów cieplarnianych, w szczególności w zakresach 1 i 2, zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w zużyciu energii elektrycznej oraz poprawa efektywności energetycznej działalności operacyjnej. W przypadku przedsięwzięć dotyczących łańcucha dostaw oczekiwane jest również stopniowe ograniczanie emisji w zakresie 3 oraz poprawa jakości danych wykorzystywanych do zarządzania nimi.

[MDR-A 68 d)]
Nie zidentyfikowano faktycznych istotnych negatywnych wpływów związanych ze zmianą klimatu wymagających zastosowania środków naprawczych wobec dotkniętych osób lub grup. W związku z tym w okresie sprawozdawczym spółka nie realizowała takich działań.

[MDR-A 68 e)]
Niniejsze sprawozdanie jest pierwszym sporządzonym przez Polpharmę zgodnie z ESRS. W związku z tym działania związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej nie były wcześniej raportowane w zakresie przewidzianym przez wymóg E1-3. Część działań redukcyjnych i transformacyjnych była jednak realizowana już wcześniej, w ramach Strategii zrównoważonego rozwoju na lata 2022–2025.

Adaptacja do zmiany klimatu

[AR 19 d)]
Polpharma nie posiada odrębnej strategii ani nie wyznaczyła wymiernych celów dotyczących adaptacji do zmiany klimatu. Wybrane aspekty związane z odpornością operacyjną są jednak uwzględniane w bieżących działaniach operacyjnych i inwestycyjnych, w szczególności poprzez modernizację infrastruktury, wymagania dotyczące niezawodności i odporności instalacji technicznych na zmienne warunki pogodowe, rozwój systemów monitorowania zużycia mediów oraz działania służące zapewnianiu ciągłości działania. Spółka nie wdraża natomiast rozwiązań adaptacyjnych opartych na zasobach przyrody.

Zasoby przeznaczone na realizację działań

[AR 21]
Zdolność Polpharmy do realizacji działań związanych z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej silnie zależy od alokacji zasobów finansowych, technicznych i organizacyjnych. Tempo wdrażania poszczególnych inicjatyw jest uzależnione przede wszystkim od możliwości finansowania inwestycji oraz dostępności technologii i zasobów technicznych. Aspekty klimatyczne są uwzględniane w procesach inwestycyjnych i planistycznych spółki, jednak nie funkcjonuje odrębny budżet przeznaczony wyłącznie na działania związane z klimatem.

[MDR-A 69 a)-c)] [29 c)]
Realizacja działań dekarbonizacyjnych wymaga zaangażowania znaczących nakładów inwestycyjnych (CAPeX). W 2025 r. łączne CAPeX Polpharmy przypisane do działań dekarbonizacyjnych wynosiły ok. 5,5 mln PLN. Zgodnie z budżetem na rok 2026 oraz prognozą finansową na kolejne lata planowane nakłady na ten cel w latach 2026-2030 wyniosą łącznie ok. 54 mln PLN.

Największe nakłady dotyczą transformacji źródeł ciepła w Starogardzie Gdańskim (w tym budowy kotłowni gazowo-olejowo-elektrycznej oraz instalacji pompy ciepła), rozwoju instalacji fotowoltaicznych, termomodernizacji budynków oraz programów poprawy efektywności energetycznej. W sprawozdaniu finansowym za 2025 r. nakłady na działania dekarbonizacyjne zostały ujęte jako część noty 11 - rzeczowe aktywa trwałe.

W okresie sprawozdawczym spółka nie korzystała z instrumentów zrównoważonego finansowania, takich jak zielone obligacje lub zielone pożyczki.

[E1-4]

Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej

W ramach Strategii zrównoważonego rozwoju 2022–2025 Polpharma realizowała cel redukcji emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 i 2 o 17% do roku 2025 względem roku bazowego 2021. Granice organizacyjne przyjętego celu obejmowały Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. oraz Polfę Warszawa S.A. wraz z ich oddziałami. Łączna wartość bazowa emisji w opisanych granicach organizacyjnych obejmowała sumę emisji zakresu 1 oraz emisji zakresu 2 obliczonych metodą opartą na rynku i wyniosła 102 736,46 t CO_2e.

W roku 2025 rzeczywista redukcja emisji gazów cieplarnianych w stosunku do 2021 r., w przyjętych granicach organizacyjnych, wyniosła **33,07%**, przekraczając o 16,07 p.p. poziom założony w celu.

Szczegółowe informacje o emisjach za rok sprawozdawczy i rok poprzedzający w rozbiciu na metodę opartą na rynku oraz metodę opartą na lokalizacji ujęto w ujawnieniu E1-6.

[MDR-T 81]
W ramach Strategii ESG na lata 2026–2030 Polpharma wyznaczyła kolejne wymierne i zorientowane na rezultaty cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu. Koncentrują się na ograniczaniu emisji gazów cieplarnianych, zwiększaniu wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych oraz ograniczaniu emisji w łańcuchu wartości.

Spółka nie wyznaczyła odrębnych wymiernych celów związanych z przystosowaniem się do zmiany klimatu.

Cel 1

Redukcja emisji gazów cieplarnianych w zakresach 1 i 2 o 43% do 2030 r. względem 2021 r.

[MDR-T 80 a)-e)] [34 a)]
Celem Polpharmy jest redukcja bezwzględnych emisji gazów cieplarnianych brutto w zakresach 1 i 2 o 43% do 2030 r. względem roku bazowego 2021. Granice organizacyjne celu 2030 uległy zmianie w stosunku do celu realizowanego w latach 2022–2025 i obejmują emisje Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. oraz Elektrociepłowni Starogard, ujmowane na zasadzie konsolidacji.

Historyczny cel redukcji emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 i zakresu 2 (metoda oparta na rynku) do 2025 r.

	Rok bazowy	Wartość bazowa emisji 2021 [t CO_2e]	Emisje 2025 w granicach organizacyjnych celu 2025	Rok docelowy	Zakładana łączna redukcja	Rzeczywista łączna redukcja w 2025 r.
Zakres 1	2021	10 108,54*	8 421,12	2025	17%	**33,07%**
Zakres 2 – metoda oparta na rynku		92 627,92*	60 342,02			
Łącznie		**102 736,46***	**68 763,14**			

* Wielkości emisji dla roku bazowego 2021 prezentowane w tabeli nie podlegały procesowi atestacji.

Cel redukcji emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 i zakresu 2 (metoda oparta na rynku) do 2030 r. w nowych granicach organizacyjnych.

	Rok bazowy	Wartość bazowa emisji 2021 [t CO_2e]	Emisje 2025 w nowych granicach celu 2030 [t CO_2e]	Rok docelowy	Zakładana łączna redukcja 2030	Rzeczywista łączna redukcja w roku 2025 w nowych granicach celu 2030
Zakres 1	2021	59 675,24*	50 065,26	2025	43%	**28,48%**
Zakres 2 – metoda oparta na rynku		63 172,15*	37 790,34			
Łącznie		**122 847,39***	**87 855,6**			

* Wielkości emisji dla roku bazowego 2021 prezentowane w tabeli nie podlegały procesowi atestacji.

Łączna wartość bazowa emisji dla zmienionych granic organizacyjnych obejmuje sumę emisji zakresu 1 oraz emisji zakresu 2 obliczonych metodą opartą na rynku i wynosi 122 847,39 t CO_2e.

Odsetek emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 pochodzących ze źródeł objętych regulowanymi systemami handlu emisjami wyniósł 82,16% w roku bazowym 2021 oraz 81,66% w 2025 r. Wartości te dotyczą przede wszystkim emisji Elektrociepłowni Starogard objętych systemem EU ETS.

[MDR-T 80 f)-g)]
Cel został opracowany zgodnie z metodyką GHG Protocol, przy zastosowaniu metody opartej na rynku dla emisji zakresu 2. Jego realizacja opiera się na transformacji źródeł ciepła, zwiększaniu udziału energii ze źródeł odnawialnych oraz działaniach poprawiających efektywność energetyczną.

Na etapie wyznaczania celu nie opracowano szczegółowego modelu przypisującego ilościowy wkład poszczególnych dźwigni dekarbonizacji do osiągnięcia celu. Spośród zidentyfikowanych działań największego wkładu w realizację celu oczekuje się od transformacji źródeł ciepła oraz zwiększania udziału energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych.

Cel nie został zwalidowany przez Science Based Targets initiative (SBTi). Przy jego określaniu przyjęto natomiast poziom ambicji zbliżony do kierunku dekarbonizacji wspieranego przez cele klimatyczne Unii Europejskiej oraz porozumienie paryskie.

[MDR-T 80 h)-j)]
W proces wyznaczenia celu zaangażowani byli przedstawiciele obszarów: ESG, ochrony środowiska, energii, infrastruktury oraz operacji przemysłowych.

Postępy w realizacji będą monitorowane poprzez coroczne obliczanie emisji zakresu 1 i zakresu 2 zgodnie z GHG Protocol oraz analizę działań dekarbonizacyjnych. Cel został przyjęty w Strategii ESG spółki na lata 2026–2030 już po zakończeniu okresu sprawozdawczego i do momentu sporządzenia niniejszego raportu nie podlegał zmianom.

Cel wspierający: Zwiększenie do 55% udziału energii ze źródeł odnawialnych w zużyciu energii elektrycznej

[MDR-T 80 a)-c), e)]
Celem Polpharmy jest osiągnięcie do 2030 r. 55% udziału energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii elektrycznej objętym zakresem celu, w tym:
- 50% z zakupów energii ze źródeł odnawialnych,
- 5% z własnych instalacji fotowoltaicznych.

Na koniec 2025 r. udział energii z OZE w całkowitym zużyciu energii elektrycznej wyniósł **29,09%.**

Cel ma charakter operacyjny i wspierający wobec celu redukcji emisji gazów cieplarnianych w zakresach 1 i 2. Obejmuje zużycie energii elektrycznej Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. z wyłączeniem Elektrociepłowni Starogard.

[MDR-T 80 d), j)]
Cel ma charakter udziałowy i nie jest definiowany w odniesieniu do wartości bazowej emisji ani roku bazowego. Postęp w jego realizacji oceniany będzie w cyklach rocznych poprzez pomiar udziału energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii elektrycznej objętej zakresem celu.

[MDR-T 80 f)-g)]
Realizacja celu opiera się na zwiększaniu wolumenu energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych kupowanej na podstawie umów cPPA oraz rozwoju własnych instalacji fotowoltaicznych. Cel nie posiada walidacji SBTi i pełni funkcję wspierającą realizację celu w zakresie redukcji emisji zakresu 1 i zakresu 2.

[MDR-T 80 h)-i)]
W wyznaczaniu celu uczestniczyli przedstawiciele obszarów: energii, zakupów, infrastruktury i finansów, a także Komitet Energii. Cel nie został określony z udziałem zainteresowanych stron.

Cel 2

Zaangażowanie dostawców w dekarbonizację łańcucha dostaw

[MDR-T 80 a)-c), e)]
Celem Polpharmy jest zaangażowanie w działania wspierające dekarbonizację łańcucha dostaw dostawców odpowiadających za 70% emisji związanych z kategorią „Zakupione towary i usługi" w zakresie 3, zgodnie z zakresem monitorowania przyjętym dla tego celu.

Do 2030 r. spółka zakłada osiągnięcie następujących poziomów w grupie dostawców objętych celem:
- 90% dostawców objętych celem wypełnia *carbon scorecard*, czyli narzędzie służące do pozyskiwania i oceny informacji dotyczących zarządzania przez dostawców emisjami gazów cieplarnianych,
- 70% dostawców objętych celem udostępnia spółce dane o emisjach GHG, co najmniej w zakresach 1 i 2,
- 40% dostawców objętych celem posiada cele dekarbonizacyjne,
- 10% dostawców objętych celem udostępnia spółce dane o śladzie węglowym produktów kupowanych przez Polpharmę (*product carbon footprint*, PCF).

Przez grupę dostawców objętych celem rozumie się dostawców Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A., którzy łącznie odpowiadają za 70% emisji gazów cieplarnianych w kategorii „Zakupione towary i usługi" zakresu 3. Grupa ta jest identyfikowana na podstawie EcoVadis Heat Map lub innych dostępnych źródeł danych.

[MDR-T 80 d)]
Omawiany cel nie jest oparty na wartości bazowej emisji, ponieważ jego realizacja ma charakter zwiększania zaangażowania dostawców oraz poprawy dostępu do danych oraz polepszania ich jakości, a nie bezpośredniej redukcji emisji gazów cieplarnianych. Postęp w jego osiąganiu będzie oceniany poprzez udział dostawców objętych celem, którzy spełniają poszczególne kryteria.

[MDR-T 80 f)-g)]
Cel opiera się na stopniowym zwiększaniu dostępu spółki do danych emisyjnych dostawców oraz rozwijaniu współpracy w zakresie dekarbonizacji łańcucha wartości. Powyższy cel nie został poddany walidacji SBTi. Ma on charakter wspierający ograniczanie emisji zakresu 3 i nie stanowi samodzielnego celu redukcji emisji gazów cieplarnianych.

[MDR-T 80 h)-j)]
W wyznaczeniu celu uczestniczyli przedstawiciele obszarów: zakupów, zrównoważonego łańcucha dostaw oraz ESG. Cel nie został określony z udziałem zainteresowanych stron.
Postępy w realizacji celu będą monitorowane w oparciu o analizę udziału dostawców objętych celem, którzy wypełniają *carbon scorecard*, przekazują dane emisyjne, posiadają cele dekarbonizacyjne lub udostępniają dane dotyczące śladu węglowego produktów.

Dodatkowe informacje dotyczące celów związanych z łagodzeniem zmiany klimatu

[34 b)]
Zgodność celu redukcyjnego dotyczącego emisji zakresu 1 i 2 z granicami inwentaryzacji emisji została zapewniona poprzez przyjęcie tych samych granic organizacyjnych i operacyjnych dla celu oraz dla kalkulacji emisji objętych tym celem. Cel obejmuje emisje Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. oraz Elektrociepłowni Starogard, ujmowane na zasadzie konsolidacji. Emisje raportowane są w tonach CO_2e zgodnie z metodyką GHG Protocol, przy czym emisje zakresu 2 są kalkulowane metodą opartą na rynku.

[AR 25 a)]
Rok 2021 został przyjęty jako rok bazowy, ponieważ stanowił punkt odniesienia dla wcześniejszych działań redukcyjnych oraz podczas opracowywania Strategii ESG na lata 2026–2030. Był to również okres powrotu do bardziej standardowych poziomów działalności po okresie zakłóceń związanych z pandemią COVID-19.

Wartość bazowa została określona zgodnie z granicami organizacyjnymi i operacyjnymi przyjętymi dla celu redukcji emisji i obejmuje Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. oraz Elektrociepłownię Starogard ujmowane na zasadzie konsolidacji.

[AR 25 b)]
W związku ze zmianą granic organizacyjnych celu redukcyjnego w stosunku do granic przyjętych w Strategii zrównoważonego rozwoju na lata 2022–2025 oraz celu realizowanego do 2025 r., postępy w realizacji nowego celu do 2030 r. będą oceniane względem wartości bazowej ustalonej dla nowych granic, obejmujących Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. oraz Elektrociepłownię Starogard. Wyniki nie będą bezpośrednio porównywalne z postępami w realizacji wcześniejszego celu redukcyjnego, którego granice obejmowały Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. oraz ich spółkę zależną – Polfę Warszawa S.A.

W roku poprzedzającym okres sprawozdawczy granice operacyjne raportowania emisji GHG obejmowały działalność Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A., a także Polfy Warszawa S.A. wraz z jej oddziałami: Oddziałem Badań i Rozwoju oraz Oddziałem Ipochem. Polfa Warszawa S.A. funkcjonowała jako odrębny podmiot do 28 lutego 2024 r., a od 1 marca 2024 r. została połączona z Zakładami Farmaceutycznymi Polpharma S.A.; połączenie objęło również oddziały Polfy.

W okresie od stycznia do lutego 2024 r. działalność zakładu Polfy Warszawa S.A. produkującego leki była wygaszana i nie obejmowała już działalności wytwórczej. Część produkcji została przeniesiona do zakładów Polpharmy pozostających w granicach raportowania emisji, a część do producentów zewnętrznych. Do końca 2023 r., przed zamknięciem zakładu Polfy Warszawa, utworzono zapasy zabezpieczające potrzeby pacjentów w okresie przejściowym. Z tego względu całościowy wpływ przeniesienia produkcji nie był jeszcze w pełni widoczny w emisjach za 2024 r.; pełniejszy efekt tej zmiany może być widoczny od 2025 r.

Produkcja przeniesiona do zakładów Polpharmy pozostających w granicach raportowania jest nadal ujmowana w odpowiednich zakresach emisji tych lokalizacji. Produkcja realizowana przez producentów zewnętrznych skutkuje natomiast przesunięciem części emisji z zakresów 1 i 2 do zakresu 3. Dodatkowo, w związku z ujęciem Elektrociepłowni Starogard w skonsolidowanych granicach celu redukcyjnego na lata 2026–2030, emisje związane z wytwarzaniem ciepła dostarczanego do zakładu w Starogardzie Gdańskim, które przy wcześniejszych granicach były ujmowane w zakresie 2 jako emisje związane z zakupionym ciepłem, będą ujmowane jako bezpośrednie emisje zakresu 1 Elektrociepłowni.

Opisane zmiany wpływają na porównywalność łącznych emisji gazów cieplarnianych rok do roku oraz na porównywalność emisji według zakresów. Poza wskazanymi powyżej zmianami Polpharma nie zidentyfikowała innych znaczących zmian w definicji jednostki sprawozdającej ani granicach łańcucha wartości.

[34 e)]
Cel w zakresie redukcji emisji gazów cieplarnianych ma charakter absolutny i odnosi się do emisji kalkulowanych zgodnie z metodyką GHG Protocol.

Polpharma nie deklaruje formalnej zgodności tego celu z metodyką Science Based Targets initiative (SBTi). Przy jego ustalaniu nie wykorzystano sektorowych scenariuszy dekarbonizacji ani nie przeprowadzono formalnej oceny zgodności celu z konkretnymi scenariuszami klimatycznymi publikowanymi przez Międzyrządowy Zespół ds. Zmian Klimatu (IPCC) lub Międzynarodową Agencję Energetyczną (IEA). Cel ten nie został również poddany zewnętrznej walidacji.

Przy ustalaniu celu uwzględniono założenia biznesowo-operacyjne dotyczące dalszej transformacji energetycznej, rozwoju technologii niskoemisyjnych, zmian regulacyjnych oraz konieczności zapewnienia ciągłości produkcji i bezpieczeństwa dostaw produktów leczniczych.

[34 f)]
Główne dźwignie dekarbonizacji wspierające realizację celu redukcyjnego zostały opisane w ujawnieniu E1-3. Na dzień sporządzenia raportu Polpharma nie przypisywała poszczególnym dźwigniom przewidywanego wkładu ilościowego w realizację wyznaczonego celu w zakresie redukcji emisji GHG.

[AR 30 c)]
Przy określaniu kierunków dekarbonizacji Polpharma uwzględniła podstawowe założenia trzech uproszczonych scenariuszy klimatycznych analizowanych w ramach wstępnej oceny odporności modelu biznesowego, w tym scenariusza transformacji uporządkowanej odpowiadającego ścieżce ograniczenia wzrostu temperatury do 1,5°C. Wspomniana analiza wspierała walidację kluczowych dźwigni dekarbonizacji, które zostały następnie uwzględnione w Strategii ESG na lata 2026–2030.

[E1-5]

Zużycie energii i koszyk energetyczny

[38]
Zgodnie ze statystyczną klasyfikacją działalności gospodarczych w Unii Europejskiej (NACE) podstawowa działalność spółki mieści się w sekcji C „Przetwórstwo przemysłowe", w szczególności w dziale 21 „Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych oraz leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych". W związku z powyższym działalność Polpharmy kwalifikuje się do sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat w rozumieniu rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2022/1288. Z tego względu spółka monitoruje emisje gazów cieplarnianych związane z prowadzoną działalnością, wyznacza cele redukcyjne oraz realizuje działania mające na celu ograniczanie śladu węglowego działalności operacyjnej i łańcucha wartości.

[37 a)-c), 38 a)-e)]
Całkowite zużycie energii związane z własnymi operacjami [MWh] i udział procentowy poszczególnych źródeł oraz dezagregacja całkowitego zużycia energii ze źródeł kopalnych [MWh] w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Zużycie energii i koszyk energetyczny	MWh (rok sprawozdawczy)	MWh (rok poprzedzający)
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	0	0
Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	22 058,18	22 586,24
Zużycie paliwa z gazu ziemnego	7 314,77	7 332,22
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	**0**	**0**
Zużycie zakupionej lub pozyskanej energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł kopalnych	112 834,83	129 221,65
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	142 207,78	159 140,11
Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii (%)	82	94
Całkowite zużycie energii ze źródeł jądrowych	**0**	**0**
Udział źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii (%)	0	0
Zużycie paliwa w przypadku źródeł odnawialnych, w tym biomasy (obejmujących również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itp.)	0	0
Zużycie zakupionej lub pozyskanej energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł odnawialnych	27 844,88	6 886,27
Zużycie energii odnawialnej produkowanej samodzielnie bez użycia paliwa	2 873,02	2 659
Całkowite zużycie energii odnawialnej i niskoemisyjnej	30 717,90	9 545,27
Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii (%)	18	6
Całkowite zużycie energii	172 925,68	168 685,37

[39]
Informacje na temat produkcji energii ze źródeł nieodnawialnych i odnawialnych [MWh] w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Produkcja energii ze źródeł nieodnawialnych [MWh]	7 516,52
Produkcja energii ze źródeł odnawialnych [MWh]	2 873,02

[42]
Na potrzeby określenia energochłonności Polpharma kwalifikuje swoją podstawową działalność do sektora „Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych oraz leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych", zgodnie z klasyfikacją działalności NACE.

[40, 41]
Energochłonność związana z działalnością w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Całkowite zużycie energii w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat [MWh]	172 926
Przychody netto z działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat [PLN]	3 775 455 000
Energochłonność [MWh/PLN]	0,0000458026

[AR 38 b)]
Przychody netto Polpharmy z działalności w sektorach innych niż o znacznym oddziaływaniu na klimat w 2025 r. wyniosły 1 150 768 tys. PLN.

[43]
Na potrzeby kalkulacji wskaźnika energochłonności działalności prowadzonej w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat Polpharma wykorzystała pozycję „Przychody ze sprzedaży produktów, w tym wyrobów" wykazaną w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2025 r., uznając ją za przychody z działalności prowadzonej w sektorze objętym klasyfikacją NACE 21. Wartość przychodów z działalności niekwalifikowanej do sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat została określona jako różnica pomiędzy całkowitymi przychodami spółki a wartością przychodów ze sprzedaży produktów, w tym wyrobów wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Wskaźnik energochłonności obliczono na podstawie niezaokrąglonych danych źródłowych dotyczących zużycia energii.

[E1-6]

Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych

[44 a)-d)] [48] [49] [51] [52] [AR 46 d)]

Obliczenia emisji gazów cieplarnianych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r. przeprowadzono zgodnie z GHG Protocol Corporate Standard, GHG Protocol Scope 2 Guidance oraz - w odniesieniu do emisji zakresu 3 - GHG Protocol Corporate Value Chain (Scope 3) Accounting and Reporting Standard. Granice organizacyjne ustalono według kryterium kontroli operacyjnej, ujmując istotne emisje z działalności objętej tą kontrolą.

Kalkulację przeprowadzono w narzędziu Microsoft Sustainability Manager na podstawie danych z wewnętrznych źródeł i systemów operacyjnych, a w odniesieniu do wybranych emisji w łańcuchu wartości również z wykorzystaniem dostępnych danych pośrednich, wskaźników emisyjnych, wartości zastępczych oraz uzasadnionych założeń.

Kalkulacja emisji gazów cieplarnianych obejmowała gazy zidentyfikowane w granicach inwentaryzacji, tj. CO_2, CH_4, N_2O oraz HFC związane z ubytkami czynników chłodniczych. W analizowanych źródłach emisji nie zidentyfikowano emisji PFC, SF_6 ani NF_3.

Metody, istotne założenia i ograniczenia dla emisji zakresów 1 i 2

Zakres 1 obejmuje spalanie paliw w źródłach stacjonarnych i mobilnych, ubytki czynników chłodniczych oraz emisje CH_4 i N_2O z przyzakładowej oczyszczalni ścieków. Emisje ze spalania paliw obliczono z zastosowaniem wskaźników DESNZ 2025, tj. brytyjskich rządowych współczynników konwersji do raportowania emisji gazów cieplarnianych publikowanych przez Department for Energy Security and Net Zero, wybranych ze względu na ich aktualność, międzynarodowe uznanie i szerokie zastosowanie w kalkulacji śladu węglowego organizacji. Dla czynników chłodniczych przyjęto, że ilość uwolnionego czynnika odpowiada ilości uzupełnionej w instalacji oraz zastosowano wartości GWP według IPCC AR6 jako najnowsze dostępne wartości potencjału tworzenia efektu cieplarnianego. Emisje z oczyszczalni ścieków oszacowano zgodnie z „2019 Refinement to the 2006 IPCC Guidelines for National Greenhouse Gas Inventories, Volume 5, Chapter 6", stanowiącym właściwe źródło metodyczne dla procesów oczyszczania ścieków. Ze względu na brak danych o BZT_5 na wejściu do oczyszczalni zastosowano domyślne wartości wskaźników IPCC.

Zakres 2 obejmuje zużycie zakupionej energii elektrycznej i cieplnej i został obliczony metodą opartą na lokalizacji oraz metodą opartą na rynku. W metodzie opartej na lokalizacji emisje z zakupionej energii elektrycznej obliczono na podstawie zużycia energii i średnich krajowych wskaźników emisji. Dla Polski zastosowano wskaźnik wyliczony na podstawie danych KOBiZE za 2024 r. i dostosowany do wymagań GHG Protocol, natomiast dla Litwy, Łotwy, Czech, Bułgarii oraz Wietnamu wykorzystano średnie krajowe wskaźniki emisyjności energii elektrycznej pochodzące z bazy Our World in Data, zgodne z podejściem opartym na lokalizacji.

Dla zakupionego ciepła zastosowano średni wskaźnik emisyjności dla Polski z publikacji URE „Energetyka cieplna w liczbach – 2024". W metodzie opartej na rynku dla energii elektrycznej zastosowano wskaźniki miksu rezydualnego publikowane przez Association of Issuing Bodies (AIB), zgodnie z hierarchią jakości danych rekomendowaną przez GHG Protocol. Dla Wietnamu, z uwagi na brak wskaźnika miksu rezydualnego, zastosowano wskaźnik oparty na lokalizacji. Dla ciepła zakupionego z Elektrociepłowni Starogard wykorzystano w pierwszej kolejności specyficzne dane dostawcy dotyczące wolumenów wytworzonych z biomasy i paliw kopalnych, ponieważ zapewniają one wyższą jakość danych niż wskaźniki ogólne. Dla pozostałych dostawców, w przypadku braku danych specyficznych, zastosowano średni krajowy wskaźnik emisji dla ciepła.

W 2025 r. Polpharma wykorzystywała instrumenty umowne związane z zakupem energii odnawialnej, obejmujące gwarancje pochodzenia energii elektrycznej oraz korporacyjne umowy zakupu energii (cPPA). Energia elektryczna objęta tymi instrumentami stanowiła 23% całkowitego zużycia energii elektrycznej. W kalkulacji emisji zakresu 2 metodą opartą na rynku dla energii objętej tymi instrumentami zastosowano współczynnik emisji równy 0 t CO_2e/MWh. Część zakupionej energii elektrycznej i ciepła pochodziła od Elektrociepłowni Starogard, wykorzystującej certyfikowaną biomasę objętą systemem SURE; informację tę uwzględniono przy określaniu charakterystyki emisyjnej zakupionej energii, przy czym nie stanowiła ona odrębnego instrumentu umownego.

Biogeniczne emisje CO_2 z biokomponentów i biomasy wykazano poza zakresami 1-3, natomiast emisje CH_4 i N_2O ze spalania biomasy przez dostawcę energii uwzględniono w kalkulacji emisji z zakupionej energii w zakresie 2. W przypadku braku specyficznych wskaźników dla biomasy wykorzystywanej przez Elektrociepłownię Starogard zastosowano średni wskaźnik wyznaczony na podstawie wskaźników DESNZ 2025 dla drewna kawałkowego (wood logs), zrębków drzewnych (wood chips), pelletu drzewnego (wood pellets) oraz traw i słomy (grass and straw).

Istotnym ograniczeniem jest nieuwzględnienie emisji CO_2 ze spalania lotnych związków organicznych (LZO) ze względu na brak danych o składzie spalanych związków. Oszacowano, że stanowią one nie więcej niż 0,3% całkowitych emisji zakresów 1–3, lecz około 3–6% emisji zakresu 1.

Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1,2 i 3 w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

	Rok bazowy 2021	Rok poprzedzający (N-1)	Rok sprawozdawczy (N)	% N / N-1	2025	2030	2050	Roczny cel w % / rok bazowy
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1								
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 brutto [t CO_2e]	10 108,54	8 723,84	8 421,12	96,53				
Odsetek emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 z regulowanych systemów handlu emisjami (%)	0	0	0	0				
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2								
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na lokalizacji [t CO_2e]	77 616,87	58 333	59 924,72	102,73				
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na rynku [t CO_2e]	92 627,92	65 635,36	60 342,02	91,94				
Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1 + 2								
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 oraz zakresu 2 brutto według metody opartej na lokalizacji [t CO_2e]	87 725,41	67 056,84	68 345,84	101,92				
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 oraz zakresu 2 brutto według metody opartej na rynku [t CO_2e]	102 736,46	74 359,20	68 763,14	92,47	17%*	43%**		33,07*** 28,48****
Znaczące emisje gazów cieplarnianych zakresu 3								
Całkowite pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakresu 3) brutto [t CO_2e]			179 388,04					
1. Zakupione towary i usługi			115 086,04					
[Podkategoria fakultatywna: Usługi przetwarzania w chmurze i usługi świadczone przez ośrodki przetwarzania danych]								
2. Dobra kapitałowe			16 881,94					
3. Działalność związana z paliwami i energią (nieujęte w zakresie 1 lub 2)			9 950,92					
4. Transport i dystrybucja na wyższym szczeblu			4 481,16					
5. Odpady wytworzone w ramach operacji			1 141,70					
6. Podróże służbowe			1 276,41					
7. Dojazd pracowników do pracy			4 277,20					
8. Aktywa wyższego szczebla będące przedmiotem leasingu			nie dotyczy					
9. Transport i dystrybucja na niższym szczeblu			708,27					
10. Przetwarzanie sprzedawanych produktów			9 423,20					
11. Wykorzystanie sprzedanych produktów			14 623,46					
12. Postępowanie ze sprzedanymi produktami po zakończeniu ich użytkowania			1 310,37					
13. Aktywa niższego szczebla będące przedmiotem leasingu			30,97					
14. Franczyzy			nie dotyczy					
15. Inwestycje			196,4					
Całkowite emisje gazów cieplarnianych								
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na lokalizacji) [t CO_2e]			**247 733,88**					
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na rynku) [t CO_2e]			**248 151,18**					

Granice organizacyjne kalkulacji emisji wykazane w niniejszym ujawnieniu obejmują Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. oraz Polfę Warszawa S.A., wraz z ich oddziałami.

* Cel realizowany przez spółkę w latach 2022-2025 zakładał redukcję emisji gazów cieplarnianych o 17% do 2025 r. względem roku bazowego 2021 r. Obowiązywał w granicach organizacyjnych opisanych powyżej i obejmował sumę emisji zakresu 1 oraz emisji zakresu 2 obliczonych metodą opartą na rynku. Łączna wartość bazowa wyniosła 102 736,46 t CO_2e.

** Cel zaplanowany przez spółkę na lata 2026-2030 zakłada redukcję emisji gazów cieplarnianych o 43% do 2030 r. względem roku bazowego 2021. Obowiązuje w zmienionych granicach organizacyjnych obejmujących emisje Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. oraz Elektrociepłowni Starogard ujęte na zasadzie konsolidacji. Obejmuje sumę emisji zakresu 1 oraz emisji zakresu 2 obliczonych metodą opartą na rynku. Łączna wartość bazowa wynosi 122 847,39 t CO_2e. Szczegółowe dane ujęto w ujawnieniu E1-4.

*** W 2025 r. redukcja emisji względem wartości bazowej z 2021 r. wyniosła 33,07%. Wynik obliczono dla granic organizacyjnych celu realizowanego w latach 2022-2025 r. opisanych powyżej. Obejmuje on sumę emisji zakresu 1 oraz emisji zakresu 2 obliczonych metodą market-based.

**** W 2025 r. redukcja emisji względem wartości bazowej z 2021 r. w granicach organizacyjnych celu zaplanowanego na lata 2026-2030 wyniosła 28,48%. Wynik obejmuje sumę skonsolidowanych emisji zakresu 1 oraz emisji zakresu 2 obliczonych metodą opartą na rynku Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. oraz Elektrociepłowni Starogard. Szczegółowe dane ujęto w ujawnieniu E1-4.

Porównywalność wyników emisji

Porównywalność wyników emisji za lata 2024 i 2025 jest ograniczona ze względu na zmiany organizacyjne i operacyjne. W 2024 r. oraz w poprzednich okresach sprawozdawczych emisje zakresu 1 i zakresu 2 były obliczane w granicach organizacyjnych obejmujących działalność Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. oraz Polfy Warszawa S.A. wraz z ich oddziałami. Zmiany wpływające na porównywalność wyników wynikały z wygaszenia działalności zakładu produkcyjnego Polfy Warszawa, przeniesienia produkcji do zakładów pozostających w granicach raportowania lub do producentów zewnętrznych oraz połączenia od 1 marca 2024 r. pozostałej działalności Polfy Warszawa z Zakładami Farmaceutycznymi Polpharma S.A. W przypadku produkcji przeniesionej do podmiotów zewnętrznych część emisji mogła zostać przesunięta z zakresów 1 i 2 do zakresu 3. Ze względu na zapasy utworzone przed zakończeniem działalności produkcyjnej Polfy pełniejszy wpływ tej zmiany jest widoczny od 2025 r.

W 2025 r. Polpharma przeprowadziła kalkulację emisji gazów cieplarnianych w zakresie 3 z zastosowaniem zaktualizowanych i skorygowanych metodyk obliczeniowych. Zmiany te obejmowały doprecyzowanie zakresu danych, podejścia kalkulacyjnego oraz źródeł wskaźników emisji dla wybranych kategorii zakresu 3. W rezultacie dane za 2025 r. nie są w pełni porównywalne z danymi obliczonymi dla 2024 r. W związku z tym spółka nie prezentuje danych porównawczych ani zmiany rok do roku dla emisji zakresu 3. Dane za 2025 r. stanowią punkt odniesienia dla przyszłych okresów sprawozdawczych dla zakresu 3.

Granice sprawozdawczości, metody obliczeniowe i narzędzia zastosowane dla kategorii zakresu 3

Emisje w zakresie 3 obliczono dla działalności Polpharmy oraz jej łańcucha wartości, zgodnie z kategoriami GHG Protocol mającymi zastosowanie do modelu działalności spółki. Kalkulację przeprowadzono z uwzględnieniem GHG Protocol Corporate Value Chain (Scope 3) Accounting and Reporting Standard oraz GHG Protocol Technical Guidance for Calculating Scope 3 Emissions.

Identyfikację kategorii zakresu 3 mających zastosowanie do działalności Polpharmy oraz ocenę ich znaczenia przeprowadzono w oparciu o analizę działalności spółki, jej łańcucha wartości oraz danych finansowych przypisanych do kategorii GHG Protocol.

Za znaczące kategorie zakresu 3 uznano:

- kategorię 1 – zakupione towary i usługi,
- kategorię 2 – dobra kapitałowe,
- kategorię 3 – działalność związana z paliwami i energią nieujęta w zakresie 1 lub 2,
- kategorię 4 – transport i dystrybucja na wyższym szczeblu,
- kategorię 5 – odpady wytworzone w ramach operacji,
- kategorię 6 – podróże służbowe,
- kategorię 7 – dojazdy pracowników do pracy,
- kategorię 9 – transport i dystrybucja na niższym szczeblu,
- kategorię 10 – przetwarzanie sprzedanych produktów,
- kategorię 11 – użytkowanie sprzedanych produktów,
- kategorię 12 – postępowanie ze sprzedanymi produktami po zakończeniu ich użytkowania,
- kategorię 13 – aktywa niższego szczebla będące przedmiotem leasingu,
- kategorię 15 – inwestycje.

Kategoria 8 nie została wykazana odrębnie w zakresie 3, ponieważ emisje związane z aktywami użytkowanymi przez Polpharmę zostały ujęte odpowiednio w zakresie 1 lub 2, a kategoria 14 nie ma zastosowania, ponieważ Polpharma nie prowadzi działalności franczyzowej.

Do obliczeń wykorzystano wskaźniki emisji pochodzące przede wszystkim z baz DESNZ 2025, ecoinvent 3.12, EPA, Climatiq i Greenview oraz inne wskaźniki właściwe dla charakteru danej kategorii. W przypadku braku szczegółowych danych pierwotnych od dostawców lub innych partnerów biznesowych zastosowano uzasadnione dane pośrednie i wartości zastępcze, w tym dane finansowe, średnie masy i gęstości, założenia dotyczące struktury materiałowej produktów i opakowań, dane statystyczne oraz wskaźniki finansowe skorygowane o kursy walut i inflację. Podejście to wiąże się z niepewnością oszacowań, wynikającą przede wszystkim z ograniczonej dostępności danych pierwotnych w łańcuchu wartości. W 2025 r. udział emisji zakresu 3 obliczonych na podstawie danych pierwotnych nie był odrębnie monitorowany. Ilościowe monitorowanie udziału danych pierwotnych będzie rozwijane w kolejnych okresach raportowania.

Kategoria 1: Zakupione towary i usługi

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z wytworzeniem zakupionych przez Polpharmę towarów i usług wykorzystywanych w działalności operacyjnej, w tym surowców produkcyjnych (substancji czynnych - API, substancji pomocniczych, półproduktów), materiałów opakowaniowych, materiałów drukowanych, wyrobów gotowych, w tym produktów kupowanych w formie niezapakowanej (bulk) lub w opakowaniach jednostkowych, wody wodociągowej, zewnętrznych usług produkcyjnych

i pakowania, reklam telewizyjnych oraz pozostałych usług. Kategoria obejmuje emisje powstałe na wyższym szczeblu łańcucha wartości, związane z wytworzeniem nabytych materiałów i produktów oraz świadczeniem usług na rzecz spółki.

Metody obliczeniowe zastosowano odpowiednio do charakteru danych wejściowych:

- dla surowców produkcyjnych raportowanych w jednostkach masy zastosowano metodę opartą na masie; dla grup surowcowych takich jak API, API techniczne, substancje pomocnicze i półprodukty zastosowano uśredniony wskaźnik emisji obejmujący 50% chemii organicznej i 50% chemii nieorganicznej, oparty na wskaźnikach z bazy ecoinvent;
- dla surowców i materiałów raportowanych w jednostkach objętości dokonano konwersji do masy z wykorzystaniem gęstości, a następnie zastosowano odpowiednie wskaźniki emisji właściwe dla charakteru danej substancji lub materiału;
- dla materiałów opakowaniowych i drukowanych zastosowano wskaźniki emisji właściwe dla ich składu materiałowego; w przypadku materiałów drukowanych wykorzystano masę materiałów oraz wskaźnik emisji dla papieru z bazy ecoinvent;
- dla wyrobów gotowych, produktów w formie bulk oraz innych produktów i materiałów raportowanych w sztukach, opakowaniach lub kilosztukach zastosowano udokumentowane założenia dotyczące mas jednostkowych, składu materiałowego oraz udziału produktu i opakowania, a następnie przemnożono oszacowane masy przez wskaźniki emisji dobrane do charakteru produktu lub materiału;
- dla zewnętrznych usług produkcyjnych i pakowania określono zakres usługi, etapy procesu realizowane przez podmiot zewnętrzny oraz materiały objęte usługą, a następnie wyznaczono jednostkowe wskaźniki emisji dla poszczególnych typów usług;
- dla reklam telewizyjnych zastosowano podejście ilościowe, oparte na rozmiarze reklamy, liczbie wyświetleń, ilości przesłanych danych, zużyciu energii do transmisji danych oraz wskaźniku emisji energii elektrycznej właściwym dla kraju emisji reklamy;
- dla pozostałych usług zastosowano metodę wydatkową, polegającą na przemnożeniu wartości kosztów przez odpowiednie finansowe wskaźniki emisji.

W kalkulacji zastosowano zasadę jednokrotnego ujęcia emisji, w szczególności dla substancji czynnych powierzanych dostawcom realizującym zewnętrzne usługi produkcji i pakowania. Obliczeń emisji dokonano w narzędziu Microsoft Sustainability Manager z wykorzystaniem informacji pochodzących z systemów operacyjnych, jakościowych i finansowych Polpharmy, materiałów przekazanych przez dom mediowy koordynujący zakup telewizyjnego czasu reklamowego, a także danych pośrednich, wskaźników emisyjnych, wartości zastępczych oraz uzasadnionych założeń. Wykorzystano wskaźniki emisji z baz ecoinvent, DESNZ i Climatiq.

Kategoria 2: Dobra kapitałowe

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z produkcją dóbr kapitałowych nabytych lub zakupionych przez Polpharmę w roku sprawozdawczym. Kategoria obejmuje emisje powstałe na wyższym szczeblu łańcucha wartości, związane z wytworzeniem tych dóbr przed ich nabyciem przez spółkę. Podstawę kalkulacji stanowiły faktycznie poniesione nakłady inwestycyjne wynikające ze sprawozdania finansowego (noty 9 i 11), przypisane do odpowiednich kategorii wydatków. Z obliczeń wyłączono zaliczki inwestycyjne, faktury zaliczkowe oraz przyszłe, planowane lub warunkowe nakłady, które na dzień raportowy nie odzwierciedlały faktycznie dostarczonych dóbr lub faktycznie wykonanych prac. Obliczeń emisji dokonano w narzędziu Microsoft Sustainability Manager metodą wydatkową, poprzez przemnożenie wartości nakładów wyrażonych w PLN przez odpowiednie finansowe wskaźniki emisji. W kalkulacji wykorzystano wskaźniki emisji EPA, z uwzględnieniem przeliczeń walutowych i korekty inflacyjnej.

Kategoria 3: Działalność związana z paliwami i energią nieujęta w zakresie 1 lub 2

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje pośrednie związane z paliwami i energią, które nie zostały ujęte w zakresie 1 ani zakresie 2. Uwzględniono emisje typu well-to-tank związane z wydobyciem, produkcją, przetwarzaniem i dostarczaniem paliw zużywanych przez Polpharmę oraz paliw wykorzystywanych do wytworzenia zakupionej energii elektrycznej i cieplnej, a także emisje wynikające ze strat przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej. Dane wejściowe stanowiły dane o zużyciu paliw i energii raportowane w zakresach 1 i 2. Emisje obliczono poprzez przemnożenie tych danych przez właściwe wskaźniki WTT. Dla paliw zastosowano wskaźniki DESNZ 2025, natomiast dla energii elektrycznej w Polsce wykorzystano wskaźnik opracowany na podstawie metodyki DESNZ oraz danych KOBiZE, obejmujący emisje związane z generacją oraz przesyłem i dystrybucją energii. Dla pozostałych krajów, w których działalność prowadzą przedstawicielstwa Polpharmy, zastosowano właściwe wskaźniki WTT dla energii elektrycznej. Obliczeń emisji dokonano w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 4: Transport i dystrybucja na wyższym szczeblu

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z transportem i dystrybucją na wyższym szczeblu łańcucha wartości, tj. transportem surowców oraz dystrybucją gotowych produktów realizowanymi przez podmioty zewnętrzne, w przypadku których koszty transportu ponosi Polpharma. Obliczenia oparto przede wszystkim na pracy przewozowej wyrażonej w tonokilometrach, rozumianej jako iloczyn masy przewożonego ładunku i dystansu transportu. Odległości określano w wewnętrznym systemie zarządzania transportem Polpharmy na podstawie współrzędnych punktów nadania i dostawy, a dane zagregowano i przeliczono na emisje w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Emisje obliczono poprzez przemnożenie tonokilometrów przez wskaźniki emisji DESNZ właściwe dla poszczególnych środków transportu, z rozróżnieniem transportu drogowego chłodniczego i pozostałego. Dla usług kurierskich, ze względu na ograniczoną dostępność danych operacyjnych, zastosowano metodę wydatkową z wykorzystaniem wskaźnika Climatiq.

Kategoria 5: Odpady wytworzone w ramach operacji

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z zagospodarowaniem odpadów powstałych w działalności Polpharmy oraz emisje związane z odprowadzaniem ścieków. Uwzględniono odpady wytworzone w lokalizacjach objętych raportowaniem, przypisane do właściwych kodów odpadów i sposobów zagospodarowania, w tym odzysku, spalania i unieszkodliwiania, a także przeterminowane produkty likwidowane przez Polpharmę lub w hurtowni Błonie. Emisje związane z odpadami obliczono poprzez przypisanie właściwych wskaźników emisji DESNZ do kodów odpadów i sposobów ich zagospodarowania, a następnie przemnożenie masy odpadów przez odpowiednie wskaźniki. Emisje związane ze ściekami obliczono na podstawie ich objętości oraz odpowiednich wskaźników emisji DESNZ. W przypadku działalności biurowej, przy braku danych rzeczywistych, zastosowano udokumentowane wartości zastępcze dla ścieków komunalnych i odpadów komunalnych, oparte na zużyciu wody, liczbie pracowników i czasie pracy; dla wody przyjęto założenie, że średni pobór wody na osobę niepracującą wyłącznie zdalnie wynosi 1,9 m^3 miesięcznie, a dla odpadów komunalnych – 2 kg odpadów dziennie na pracownika. Dla uniknięcia podwójnego liczenia emisje niezorganizowane z własnej przyzakładowej oczyszczalni ścieków ujęto w zakresie 1, natomiast w kategorii 5 wykazano emisje związane z odprowadzaniem ścieków i zagospodarowaniem odpadów. Emisje związane z utylizacją produktów poza strukturami Polpharmy wyłączono z kalkulacji z uwagi na brak danych. Dane zagregowano i przeliczono na emisje w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 6: Podróże służbowe

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z podróżami służbowymi pracowników Polpharmy realizowanymi środkami transportu niebędącymi flotą służbową, w tym przejazdami samochodami prywatnymi, samolotami, pociągami, autobusami, komunikacją miejską i taksówkami, a także emisje związane z noclegami hotelowymi. Emisje ze zużycia paliwa w samochodach służbowych zostały ujęte w zakresie 1 i nie zostały ponownie przypisane do tej kategorii. Dla podróży samochodem prywatnym, samolotem i pociągiem zastosowano dane aktywnościowe, w tym kilometry i pasażerokilometry, przemnożone przez wskaźniki DESNZ właściwe dla danego środka transportu. Dla podróży autobusami, komunikacją miejską i taksówkami zastosowano metodę wydatkową, polegającą na przemnożeniu poniesionych kosztów przez odpowiednie finansowe wskaźniki emisji z bazy Climatiq, z uwzględnieniem przeliczeń walutowych i korekty inflacyjnej. Dla noclegów hotelowych obliczenia oparto na liczbie dób hotelowych i kraju lokalizacji obiektu, z wykorzystaniem wskaźników DESNZ oraz Greenview. Dane wejściowe pochodziły z systemu zarządzania podróżami służbowymi Polpharmy i zostały zagregowane oraz przeliczone na emisje w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 7: Dojazdy pracowników do pracy

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z dojazdami pracowników Polpharmy do pracy środkami transportu innymi niż pojazdy służbowe oraz emisje związane z wykonywaniem pracy zdalnej. Emisje wynikające z użytkowania pojazdów służbowych zostały ujęte w zakresie 1 i nie zostały ponownie przypisane do tej kategorii. Dla dojazdów pracowników stacjonarnych obliczenia oparto na liczbie pracowników korzystających z poszczególnych środków transportu, liczbie dni roboczych, średnim dystansie dojazdu oraz wskaźnikach DESNZ właściwych dla danego środka transportu. Średni dystans dojazdu przyjęto na poziomie 16 km w jedną stronę, na podstawie analizy wykonanej w poprzednim okresie, w której odległości pomiędzy miejscem pracy a miejscem zamieszkania pracowników określano z wykorzystaniem kalkulatora odległości; w 2025 r. założenie utrzymano przy braku nowszych danych szczegółowych wskazujących na istotną zmianę tego parametru. Liczbę pracowników korzystających z komunikacji publicznej określono na podstawie zakupionych biletów okresowych, liczbę pracowników dojeżdżających rowerem – na podstawie rejestru wjazdów do lokalizacji firmy, a liczbę osób korzystających z samochodów prywatnych oszacowano rezydualnie po odjęciu pozostałych grup. Dla dojazdów do pracy rowerem przyjęto wskaźnik emisji równy zero. W przypadku przedstawicielstw i oddziałów zagranicznych wykorzystano dostępne dane zaraportowane przez przedstawicielstwa o kilometrach lub pasażerokilometrach według środków transportu; tam, gdzie pracownicy korzystali wyłącznie z samochodów służbowych, emisje nie zostały ponownie ujęte w kategorii 7. Emisje związane z pracą zdalną oszacowano zgodnie z metodyką DESNZ, na podstawie liczby pracowników albo liczby godzin pracy zdalnej, założonej mocy urządzeń biurowych oraz wskaźników emisji energii elektrycznej zgodnych z podejściem opartym na lokalizacji dla właściwego kraju. Dane wejściowe zostały zagregowane i przeliczone na emisje w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 8: Aktywa wyższego szczebla będące przedmiotem leasingu

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z eksploatacją aktywów leasingowanych, wynajmowanych lub dzierżawionych przez Polpharmę, które nie zostały ujęte w zakresie 1 ani zakresie 2. W 2025 r. nie wykazano odrębnych emisji w tej kategorii, ponieważ zużycie paliw i energii elektrycznej w użytkowanych aktywach zostało ujęte odpowiednio w zakresie 1 i zakresie 2 zgodnie z przyjętym kryterium kontroli operacyjnej. W konsekwencji nie zastosowano odrębnej kalkulacji emisji zakresu 3 dla tej kategorii. Brak odrębnego wykazania emisji w kategorii 8 nie oznacza ich pominięcia, lecz wynika z ich ujęcia w innych zakresach emisji, co służy uniknięciu podwójnego liczenia. Dane dotyczące zużycia paliw i energii zostały zagregowane i przeliczone na emisje w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 9: Transport i dystrybucja na niższym szczeblu

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z transportem i dystrybucją sprzedanych produktów na niższym szczeblu łańcucha wartości, realizowanymi po sprzedaży przez podmioty zewnętrzne, w przypadku których kosztów transportu nie ponosi Polpharma. Kalkulację oparto na pracy przewozowej wyrażonej w tonokilometrach, rozumianej jako iloczyn masy przewożonego ładunku i pokonanego dystansu. Odległości transportowe określono w systemie zarządzania transportem Polpharmy na podstawie współrzędnych punktów nadania i dostawy. Dane w podziale na środki transportu zagregowano w narzędziu Microsoft Sustainability Manager i przeliczono w nim na emisje poprzez przemnożenie tonokilometrów przez wskaźniki DESNZ właściwe dla danego środka transportu.

Kategoria 10: Przetwarzanie sprzedanych produktów

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje powstałe u podmiotów trzecich w wyniku dalszego przetwarzania sprzedanych przez Polpharmę półproduktów. W przypadku spółki kategorię tę zastosowano do sprzedanych substancji czynnych (API), które wymagają dalszej formulacji w celu włączenia do gotowego produktu leczniczego przed użyciem przez odbiorcę końcowego. Emisje obliczono poprzez przemnożenie masy sprzedanych API przez wskaźnik emisji dla dalszego przetwarzania. Wskaźnik opracowano na podstawie danych literaturowych dotyczących śladu węglowego doustnych produktów leczniczych, z wykorzystaniem komponentu odpowiadającego etapowi wytwarzania gotowego produktu leczniczego. Część emisji tego etapu przypisano do API według szacowanego udziału masowego substancji czynnej w produkcie, a następnie zastosowano do masy sprzedanych API. Dane o masie sprzedanych API pochodziły z systemu finansowego Polpharmy, a finalne obliczenia przeprowadzono w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 11: Użytkowanie sprzedanych produktów

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje powstające podczas użytkowania sprzedanych produktów przez użytkowników końcowych. W przypadku Polpharmy uwzględniono bezpośrednie emisje związane z użytkowaniem inhalatorów typu MDI zawierających HFA-134a oraz emisje związane ze zużyciem energii elektrycznej przez nebulizatory wykorzystywane do podania wybranych produktów. Dla inhalatorów emisje obliczono poprzez przemnożenie ilości gazu cieplarnianego zawartego w sprzedanych produktach przez właściwy współczynnik GWP. Dla produktów podawanych z wykorzystaniem nebulizatora oszacowano objętość i masę sprzedanego produktu, czas pracy urządzenia oraz zużycie energii elektrycznej niezbędnej do jego podania, a następnie obliczono emisje z zastosowaniem wskaźnika emisji energii elektrycznej dla Polski zgodnego z podejściem opartym na lokalizacji. Dane dotyczące zawartości HFA-134a w sprzedanych inhalatorach pozyskano od dostawcy produktu licencyjnego. Dane dotyczące wolumenu sprzedaży inhalatorów oraz produktów stosowanych przy użyciu nebulizatora pochodziły z systemów wewnętrznych Polpharmy oraz baz danych IQVIA, stanowiących zewnętrzne źródło danych rynkowych dla rynku farmaceutycznego. Dane zostały zagregowane i przeliczone na emisje w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 12: Postępowanie ze sprzedanymi produktami po zakończeniu ich użytkowania

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje związane z postępowaniem z opakowaniami po sprzedanych produktach po zakończeniu ich użytkowania. Uwzględniono opakowania produktów, dla których Polpharma jest podmiotem odpowiedzialnym, wprowadzone do obrotu na rynku polskim i eksportowym, a także opakowania leków wyprodukowanych przez spółkę na rzecz innych podmiotów odpowiedzialnych w ramach współpracy B2B i wysłanych poza granice Polski. Opakowania ujęto w podziale na frakcje materiałowe, w tym papier, drewno, szkło, tworzywa sztuczne, stal, aluminium i inne materiały. Sposoby zagospodarowania opakowań po zakończeniu użytkowania przyjęto na podstawie danych statystycznych Eurostatu dotyczących odpadów opakowaniowych. Emisje obliczono poprzez przemnożenie masy poszczególnych frakcji materiałowych przez wskaźniki DESNZ właściwe dla danego materiału i sposobu zagospodarowania. Emisje związane z utylizacją produktów poza strukturami Polpharmy nie zostały ujęte ze względu na brak danych. Obliczenia zostały zagregowane i przeliczone na emisje w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 13: Aktywa niższego szczebla będące przedmiotem leasingu

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują emisje powstające w wyniku eksploatacji aktywów należących do Polpharmy i udostępnianych podmiotom trzecim do prowadzenia działalności operacyjnej. Zakres analizy obejmuje zużycie energii elektrycznej przez użytkowników zewnętrznych korzystających z aktywów pozostających własnością spółki. Emisje obliczono poprzez przemnożenie całkowitego zużycia energii elektrycznej przez podmioty trzecie przez wskaźnik emisji dla energii elektrycznej zgodny z podejściem opartym na lokalizacji, stosowanym w raportowaniu zakresu 2. Dane dotyczące zużycia energii zostały zagregowane i przeliczone na emisje w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Kategoria 14: Franczyzy

Kategoria 14 nie ma zastosowania, ponieważ Polpharma nie prowadzi działalności franczyzowej.

Kategoria 15: Inwestycje

Granice sprawozdawczości kategorii obejmują inwestycje kapitałowe Polpharmy analizowane pod kątem możliwości przypisania emisji zgodnie z GHG Protocol. W kategorii ujęto inwestycję kapitałową Polpharmy w akcje spółki Bioton S.A. Emisje przypisano proporcjonalnie do udziału kapitałowego Polpharmy, z wykorzystaniem danych finansowych Bioton S.A. oraz finansowego wskaźnika emisji z bazy Climatiq właściwego dla charakteru działalności tej spółki. Obliczenia przeprowadzono metodą wydatkową w narzędziu Microsoft Sustainability Manager.

Emisje biogeniczne raportowane poza zakresami 1–3 w 2025 r.

W 2025 r. biogeniczne emisje CO_2 raportowane poza zakresami 1–3 wyniosły łącznie 5870,94 CO_2. Obejmowały one:

1) biogeniczne emisje CO_2 dotyczące zakresu 1, wynikające z wykorzystania biokomponentów zawartych w benzynie i oleju napędowym, a także z funkcjonowania przyzakładowej oczyszczalni ścieków: 386,97 t CO_2;
2) biogeniczne emisje CO_2 związane z zakupioną energią, raportowane poza zakresem 2, dotyczące biomasy wykorzystanej do produkcji zakupionej energii elektrycznej i ciepła: 5483,97 t CO_2;
3) biogeniczne emisje CO_2 w łańcuchu wartości, raportowane poza zakresem 3: nie ujęto w obliczeniach.

Wartości dotyczą wyłącznie biogenicznych emisji CO_2 raportowanych poza zakresami emisji, dlatego zostały zaprezentowane w jednostce t CO_2. Emisje CH_4 i N_2O związane ze spalaniem biomasy oraz biokomponentów zostały uwzględnione w kalkulacji emisji gazów cieplarnianych odpowiednio w zakresie 1 w odniesieniu do paliw zawierających biokomponenty oraz w zakresie 2 w odniesieniu do zakupionej energii elektrycznej i ciepła wytworzonych z biomasy. W związku z tym nie są one prezentowane odrębnie jako biogeniczne emisje CO_2 raportowane poza zakresami emisji.

Intensywność emisji gazów cieplarnianych

Intensywność emisji gazów cieplarnianych obliczono jako iloraz całkowitych emisji GHG w 2025 r. oraz przychodów netto Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. za ten sam okres. Wskaźnik przedstawiono odrębnie dla wyników całkowitych emisji obliczonych metodą opartą na rynku i metodą opartą na lokalizacji, w przeliczeniu na 1 mln PLN przychodów netto.

Do kalkulacji przyjęto pozycję "Przychody ze sprzedaży ogółem" w wysokości 4 926 223 000 PLN, wskazaną w nocie 21 jednostkowego sprawozdania finansowego spółki. Zakres inwentaryzacyjny emisji w 2025 r. jest zgodny z zakresem konsolidacji przychodów.

Intensywność emisji gazów cieplarnianych w Polpharma S.A. w roku sprawozdawczym 2025
[53] [54] [55]

Przychody ze sprzedaży ogółem	4 926 223 000 PLN
Intensywność emisji – metoda oparta na lokalizacji *	50,29 t CO_2e/mln PLN
Intensywność emisji – metoda oparta na rynku **	50,37 t CO_2e/mln PLN

* Intensywność obliczono poprzez podzielenie całkowitych emisji zakresu 1, zakresu 2 (obliczonych metodą opartą na lokalizacji) i zakresu 3 przez przychody netto.

** Intensywność obliczono poprzez podzielenie całkowitych emisji zakresu 1, zakresu 2 (obliczonych metodą opartą na rynku) i zakresu 3 przez przychody netto.

Zatwierdzenie pomiaru przez organ zewnętrzny

Pomiar emisji gazów cieplarnianych nie został zatwierdzony ani zwalidowany przez organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych. Metodyka obliczeń zastosowana w narzędziu Microsoft Sustainability Manager została opracowana przy wsparciu Bureau Veritas Polska, jednak wsparcie to nie stanowiło niezależnego zatwierdzenia poziomu miernika. Miernik podlega procedurom atestacyjnym przeprowadzanym przez dostawcę usług atestacyjnych w ramach atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.
Nie zidentyfikowano znaczących zdarzeń ani zmian okoliczności między datami sprawozdawczymi podmiotów w łańcuchu wartości a datą publikacji sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na emisje gazów cieplarnianych.

ESRS E2

Zanieczyszczenie

[E2 IRO-1]

Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem

[11]
Polpharma przeprowadziła analizę swoich lokalizacji oraz prowadzonej działalności gospodarczej w celu rozpoznania istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem. Ocena koncentrowała się na operacjach własnych spółki, w szczególności na procesach produkcyjnych, z uwzględnieniem charakterystyki emisji do powietrza, wody i gleby, stosowanych substancji, sposobów gospodarowania odpadami oraz obowiązujących regulacji środowiskowych. Wykorzystano w niej podejście jakościowe, uzupełnione o przegląd dostępnych danych ilościowych oraz zastosowanie narzędzi wspierających identyfikację obszarów o podwyższonym ryzyku związanym z zanieczyszczeniami. Analiza łańcucha wartości miała charakter ogólny i skupiła się na kluczowych kategoriach dostawców oraz głównych kierunkach oddziaływania.

Polpharma nie przeprowadziła odrębnych konsultacji dotyczących identyfikacji i oceny IRO związanych z zanieczyszczeniem. Punkt widzenia interesariuszy wewnętrznych oraz wybranych grup interesariuszy zewnętrznych został jednak uwzględniony w ogólnym procesie dialogu zrealizowanym na potrzeby badania podwójnej istotności.

Wpływy negatywne (rzeczywiste):

- **Zanieczyszczenie wód z własnej działalności oraz w łańcuchu wartości**

Zrzuty wody i ścieki powstające w ramach działalności operacyjnej Polpharmy, a także w wyniku aktywności podmiotów w łańcuchu wartości, zawierają śladowe ilości substancji czynnych oraz innych zanieczyszczeń, które są trudne do całkowitego usunięcia i mogą wpływać na jakość wód i gleby. Oddziaływania te mogą w konsekwencji negatywnie wpływać na ekosystemy. Ponadto działalność produkcyjna wiąże się z nieodłącznym ryzykiem zanieczyszczeń, w szczególności w przypadku zdarzeń nadzwyczajnych.

Wpływ ten ma charakter systemowy, ponieważ wynika z typowych dla działalności farmaceutycznej zrzutów wód i ścieków, gospodarki wodno-ściekowej oraz oddziaływań występujących w łańcuchu wartości. Jest on bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ wiąże się z prowadzeniem produkcji, prac laboratoryjnych oraz stosowaniem substancji czynnych i innych związków chemicznych. Jednocześnie aspekt dotyczący zdarzeń nadzwyczajnych ma charakter potencjalny i incydentalny. Wpływ ten jest uwzględniany w decyzjach operacyjnych i inwestycyjnych dotyczących oczyszczania ścieków, kontroli emisji do wód i gleby oraz zarządzania sytuacjami awaryjnymi.

- **Zanieczyszczenie wód wynikające ze stosowania produktów leczniczych w dalszych etapach łańcucha wartości**

Pogorszenie jakości wód może wynikać z obecności pozostałości produktów leczniczych w dalszych etapach łańcucha wartości. Resztkowe ilości substancji czynnych produktów leczniczych, wydalane przez pacjentów i następnie odprowadzane do oczyszczalni ścieków, nie ulegają całkowitemu usunięciu. W rezultacie w środowisku wodnym mogą utrzymywać się śladowe ilości produktów farmaceutycznych i powiązanych z nimi związków chemicznych. Substancje te mogą negatywnie wpływać na organizmy wodne i powodować szkody ekologiczne. Ponadto niektóre substancje mogą przyczyniać się do powstawania i wzrostu antybiotykooporności, stwarzając dodatkowe zagrożenie dla zdrowia ludzi i środowiska.

Wpływ ten ma charakter systemowy, ponieważ wynika z typowego sposobu użytkowania produktów leczniczych w dalszych etapach łańcucha wartości, w szczególności ich stosowania przez pacjentów i przedostawania się pozostałości substancji czynnych do środowiska wodnego. Jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, choć etapy te pozostają poza bezpośrednią kontrolą operacyjną spółki. Jest uwzględniany w zakresie adekwatnym do roli Polpharmy w łańcuchu wartości, w szczególności poprzez działania informacyjne dotyczące właściwego stosowania i postępowania z produktami leczniczymi.

- **Substancje potencjalnie niebezpieczne i substancje wzbudzające szczególnie duże obawy stosowane w działalności własnej oraz w łańcuchu wartości**

Polpharma oraz jej dostawcy wykorzystują w działalności operacyjnej określone substancje potencjalnie niebezpieczne oraz substancje wzbudzające szczególnie duże obawy. Jeśli nie są one właściwie zarządzane, stwarzają zagrożenie dla środowiska i zdrowia ludzi.

Wpływ ten ma charakter systemowy, ponieważ wynika z typowych elementów działalności farmaceutycznej, w szczególności ze stosowania substancji chemicznych w procesach produkcyjnych i laboratoryjnych, zarówno w operacjach własnych Polpharmy, jak i w wybranych procesach realizowanych w łańcuchu wartości. Jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ stosowanie substancji chemicznych jest nieodłącznym elementem rozwoju, wytwarzania i zapewniania jakości produktów. Jest uwzględniany w decyzjach zakupowych, technologicznych i operacyjnych dotyczących doboru, stosowania, kontroli oraz – tam, gdzie jest to możliwe i uzasadnione – zastępowania substancji.

W omawianym obszarze nie zidentyfikowano istotnych szans dla jednostki, natomiast zidentyfikowano dwa istotne ryzyka:

- **Ryzyka regulacyjne i finansowe związane ze standardami dotyczącymi zanieczyszczeń**

Nieprzestrzeganie zmieniających się standardów w zakresie emisji do powietrza, wody oraz dotyczących substancji chemicznych może prowadzić do zakłóceń operacyjnych, znaczących strat finansowych, postępowań prawnych, szkód reputacyjnych oraz sankcji regulacyjnych. Polpharma stoi również w obliczu rosnących kosztów zapewniania zgodności wynikających z obowiązkowych badań, modernizacji technologii oraz dostosowywania produktów, by ograniczyć emisje, a także potencjalnych skutków przychodowych związanych ze wzrostem cen produktów lub wycofywaniem ofert nieopłacalnych. Ponadto bardziej rygorystyczne regulacje – takie jak unijna Strategia w zakresie chemikaliów na rzecz zrównoważoności – mogą wymagać kosztownego zastępowania substancji objętych ograniczeniami bezpieczniejszymi alternatywami, co dodatkowo zwiększy presję operacyjną i finansową.

Ryzyko to jest bezpośrednio powiązane ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ zgodność z wymaganiami środowiskowymi stanowi warunek prowadzenia działalności produkcyjnej, utrzymania dostępu do rynków oraz zapewnienia ciągłości operacyjnej. Może ono mieć znaczenie dla kosztów utrzymywania zgodności, planowania inwestycji, wyboru technologii oraz decyzji dotyczących produktów. Jest uwzględniane w monitorowaniu zmian regulacyjnych oraz planowaniu działań inwestycyjnych, technologicznych i operacyjnych spółki.

- **Ryzyko finansowe związane ze zmienioną dyrektywą dotyczącą oczyszczania ścieków komunalnych**

Dyrektywa dotycząca oczyszczania ścieków komunalnych będzie wymagała od przedsiębiorstw farmaceutycznych współfinansowania kosztów oczyszczania ścieków zanieczyszczonych ich produktami. Opłata środowiskowa ma finansować inwestycje w infrastrukturę służącą usuwaniu zanieczyszczeń, w tym pozostałości farmaceutyków wydalanych przez pacjentów. Obciążenie finansowe, szczególnie istotne dla producentów tańszych leków, może prowadzić do obniżenia marż oraz ograniczenia dostępności leków. Producenci leków generycznych, tacy jak Polpharma, będą szczególnie dotknięci ze względu na wysokie wolumeny produkcji oraz regulowane ceny.

Ryzyko to jest bezpośrednio powiązane ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ może wpływać na rentowność produktów w segmencie generycznym, gdzie istotne znaczenie mają skala produkcji, regulowane ceny i konkurencyjność kosztowa. Dodatkowe obciążenia regulacyjne mogą być uwzględniane w decyzjach finansowych, produktowych i operacyjnych spółki, w tym w analizach rentowności oraz monitorowaniu potencjalnych konsekwencji dla dostępności terapii.

[AR 9]
Lokalizacje, w których zanieczyszczenie jest istotną kwestią dla własnych operacji Polpharmy lub jej łańcucha wartości to lokalizacje, w których prowadzona jest działalność produkcyjna i/lub laboratoryjna.

Rodzaje działalności Polpharmy mające związek z istotnymi wpływami oraz ryzykami związanymi z zanieczyszczeniem:

- działalność produkcyjna, laboratoryjna i pomocnicza prowadzona w ramach operacji własnych, w szczególności wytwarzanie substancji czynnych i produktów leczniczych, stosowanie substancji chemicznych, rozpuszczalników, substancji potencjalnie niebezpiecznych oraz substancji wzbudzających szczególnie duże obawy, a także procesy związane z powstawaniem ścieków technologicznych, emisji do powietrza oraz odpadów,
- gospodarka wodno-ściekowa, gospodarka odpadami oraz eksploatacja instalacji środowiskowych i pomocniczych, obejmujące oczyszczanie i odprowadzanie ścieków, postępowanie z osadami ściekowymi, gospodarowanie odpadami (w tym rozpuszczalnikowymi) oraz kontrolę źródeł emisji do powietrza, wody i gleby,
- aktywności w łańcuchu wartości, obejmujące współpracę z dostawcami surowców, substancji czynnych, materiałów pomocniczych i usług środowiskowych oraz dalsze etapy cyklu życia produktów leczniczych, w szczególności ich stosowanie przez pacjentów i postępowanie z niewykorzystanymi produktami leczniczymi, które mogą mieć związek z obecnością pozostałości substancji czynnych w środowisku wodnym.

[E2-1]

Polityki związane z zanieczyszczeniem

[MDR-P 62, 65 a)]
Główną polityką regulującą zarządzanie wpływami związanymi z zanieczyszczeniem jest Polityka ochrony środowiska Grupy Polpharma. Ustanawia ona ogólne zasady zapobiegania zanieczyszczeniu i ograniczania go oraz zarządzania substancjami mogącymi negatywnie oddziaływać na środowisko.

Polityka akcentuje podejście prewencyjne, na które składają się w szczególności:
- projektowanie nowych procesów i instalacji w sposób ograniczający emisje,
- stosowanie odpowiednich systemów oczyszczania i zabezpieczeń,
- zarządzanie substancjami (w tym stwarzającymi zagrożenie) i odpadami w sposób zmniejszający ryzyko negatywnego oddziaływania na środowisko,
- rozwój kompetencji i świadomości pracowników i współpracowników w zakresie zapobiegania sytuacjom niepożądanym oraz zanieczyszczeniom.

[15 a)] [AR 13]
Polityka ochrony środowiska odnosi się do łagodzenia negatywnych wpływów związanych z zanieczyszczeniem poprzez ustanowienie zasad minimalizowania oddziaływań środowiskowych wynikających z działalności produkcyjnej, pomocniczej i logistycznej. Zapisano w niej zobowiązanie do minimalizowania emisji zanieczyszczeń do powietrza, wody i gleby, w tym emisji substancji aktywnych, oraz do projektowania procesów i produktów w sposób ograniczający ich wpływ na środowisko w całym łańcuchu wartości.

W zakresie zapobiegania i kontroli, polityka spółki przewiduje funkcjonowanie systemu zarządzania środowiskowego, przestrzeganie obowiązujących wymagań prawnych, ciągłe monitorowanie i analizę oddziaływań na środowisko oraz zapobieganie awariom środowiskowym, z uwzględnieniem natychmiastowej interwencji w przypadku ich wystąpienia.

W odniesieniu do łańcucha wartości, polityka obejmuje wymaganie od dostawców spełniania określonych standardów środowiskowych oraz wspieranie ich w ograniczaniu emisji zanieczyszczeń. Informacje na temat kształtowania przez Polpharmę relacji z partnerami biznesowymi opublikowano w ujawnieniu G1-2.

[15 b)] [AR 13]
Polityka ochrony środowiska odpowiada na kwestię zastępowania i minimalizowania stosowania substancji potencjalnie niebezpiecznych poprzez ustanowienie zasad projektowania produktów i procesów w sposób ograniczający ich negatywny wpływ na środowisko w całym łańcuchu wartości. Przewiduje ona opracowywanie, wdrażanie i doskonalenie innowacyjnych technologii oraz procesów, w tym stosowanie zasad zielonej chemii, ukierunkowanych na ograniczanie emisji zanieczyszczeń oraz zmniejszanie presji środowiskowej związanej z wykorzystywanymi substancjami.

Polityka spółki zakłada prowadzenie odpowiedzialnego marketingu oraz edukowanie interesariuszy w celu zapewnienia właściwego stosowania i unieszkodliwiania jej produktów, co wspiera ograniczanie ryzyka niekontrolowanego przedostawania się substancji czynnych do środowiska.

[15 c)] [AR 13]
Również unikanie incydentów i sytuacji nadzwyczajnych odbywa się na podstawie Polityki. Przewiduje ona funkcjonowanie systemu zarządzania środowiskowego, przestrzeganie obowiązujących wymagań prawnych oraz zapobieganie awariom, a w przypadku ich wystąpienia – podejmowanie natychmiastowej interwencji w celu ograniczenia wpływu na ludzi i środowisko. Z kolei w zakresie kontrolowania i ograniczania skutków incydentów polityka spółki przewiduje ciągłe monitorowanie i analizę oddziaływań na środowisko oraz podejmowanie działań korygujących i doskonalących w ramach systemu zarządzania środowiskowego.

Zapobieganie sytuacjom nadzwyczajnym w łańcuchu wartości oraz ograniczanie ryzyk środowiskowych znajdujących się poza bezpośrednią kontrolą operacyjną spółki odbywa się w szczególności poprzez egzekwowanie od partnerów biznesowych przestrzegania wysokich standardów środowiskowych.

[MDR-P 65 a)-f)]
Więcej informacji na temat Polityki ochrony środowiska, w tym wskazanie funkcji odpowiedzialnych za jej wdrażanie, można znaleźć w ujawnieniu E1-2.

Polityka oraz działania w zakresie zapobiegania i zarządzania nadzwyczajnymi zdarzeniami takimi jak awarie, wycieki, pożary czy katastrofy, mogące być źródłem emisji zanieczyszczeń do powietrza, wody i gleby, przedstawiono w ujawnieniach S3-1 oraz S3-4.

[E2-2]

Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem

Działania na rzecz ograniczania zanieczyszczenia

[MDR-A 62, 68 a)]

W ramach realizacji Strategii zrównoważonego rozwoju na lata 2022–2025, Polpharma prowadziła działania ukierunkowane na ograniczanie zanieczyszczenia poprzez systemowe zarządzanie wpływem środowiskowym procesów i produktów. Podejście to opiera się na ograniczaniu wpływu na środowisko w procesach operacyjnych oraz projektowych. Działania te są zgodne z kluczowymi celami strategicznymi obejmującymi redukcję emisji, ograniczanie ilości wytwarzanych odpadów oraz wdrażanie standardów ekoprojektowania jako podstawowego mechanizmu zapobiegania zanieczyszczeniom u źródła.

[MDR-A 68 a)] [AR 13]

W 2025 r. podejmowano następujące działania wspierające realizację założeń Polityki ochrony środowiska w zakresie zapobiegania zanieczyszczeniom oraz zgodność z obowiązującymi regulacjami:

- Wdrażanie standardów ekoprojektowania procesów i produktów, ukierunkowanych na ograniczanie oddziaływania substancji chemicznych, ścieków technologicznych i odpadów oraz emisji do powietrza i do gleb. Działania te wspierały ograniczanie presji środowiskowej na etapie projektowania i realizacji procesów produkcyjnych.
- Realizacja działań zmierzających do redukcji ilości wytwarzanych odpadów oraz ograniczania zużycia surowców i wody. Rezultatem było zmniejszenie strumieni odpadów i zużycia zasobów, wspierające zapobieganie zanieczyszczeniom u źródła.
- Prowadzenie edukacji środowiskowej skierowanej do pracowników i współpracowników oraz wybranych interesariuszy zewnętrznych, w tym działań informacyjnych dotyczących właściwego postępowania z odpadami farmaceutycznymi. Działania te wspierały zwiększanie świadomości na temat prawidłowego postępowania z niewykorzystanymi lekami oraz ograniczanie ryzyka niekontrolowanego przedostawania się substancji czynnych do środowiska. Ze względu na pośredni charakter oddziaływania, jego rezultat nie jest rozumiany jako mierzalne ograniczenie poziomu zanieczyszczeń w środowisku.
- Prowadzenie ciągłego monitoringu środowiskowego oraz bieżącej analizy wyników pomiarów, w tym w obszarze ścieków technologicznych, co umożliwiło identyfikację obszarów wymagających dalszych działań korygujących i stanowiło punkt wyjścia do zaplanowania działań na lata 2026–2030, które zostały następnie zapisane w Strategii ESG spółki.

Strategia ESG 2026–2030 przewiduje realizację następujących działań:

- Wdrożenie programu oceny obecności substancji czynnych (API) w ściekach we wszystkich zakładach produkcyjnych w odniesieniu do kryteriów PNEC. Oczekiwanym rezultatem będzie systemowa identyfikacja potencjalnych oddziaływań na środowisko wodne.
- Kontynuowanie działań edukacyjnych skierowanych do pacjentów i farmaceutów w zakresie prawidłowego postępowania z niewykorzystanymi produktami leczniczymi. Oczekiwanym rezultatem będzie zwiększenie świadomości interesariuszy oraz wsparcie prawidłowych praktyk postępowania z niewykorzystanymi lekami, co może przyczyniać się do ograniczania ryzyka ich niekontrolowanego przedostawania się do środowiska.
- Doskonalenie gospodarki osadami ściekowymi i odpadami rozpuszczalnikowymi oraz dalsza optymalizacja procesów oczyszczania ścieków. Oczekiwanym rezultatem będzie poprawa efektywności oczyszczania oraz ograniczenie oddziaływań na środowisko wodne.

[MDR-A 68 b)]

Zakres kluczowych działań

Ograniczanie zanieczyszczenia realizowane jest w ramach własnej działalności operacyjnej Polpharmy, objętej zintegrowanym systemem zarządzania środowiskowego. Dotyczy w szczególności instalacji produkcyjnych i pomocniczych generujących emisje do powietrza, wody i gleby. Przedmiotem tej kategorii działań są:

- procesy związane z gospodarowaniem substancjami chemicznymi, w tym ich stosowaniem, magazynowaniem oraz stopniowym ograniczaniem lub zastępowaniem substancji stwarzających największe ryzyko dla środowiska,
- emisje do powietrza (w tym emisje procesowe oraz emisje związane z wykorzystaniem energii) objęte pozwoleniem zintegrowanym,
- wprowadzanie zanieczyszczeń do środowiska wodnego w ramach pozwolenia wodnoprawnego,
- powstawanie i zagospodarowanie odpadów zgodnie z pozwoleniem zintegrowanym lub pozwoleniem na wytwarzanie odpadów.

Wspomniane działania koncentrują się na odcinku procesu produkcyjnego obejmującym zarządzanie substancjami chemicznymi, ściekami oraz odpadami, w tym zagospodarowanie osadów ściekowych i postępowanie z rozpuszczalnikami. Realizowane są w obszarach, w których prowadzona jest działalność produkcyjna jednostki. Zakres oddziaływania środowiskowego omawianych działań obejmuje w szczególności:

- ochronę wód powierzchniowych i podziemnych poprzez monitoring jakości ścieków oraz wód podziemnych w odniesieniu do obowiązujących norm i wartości dopuszczalnych,
- ograniczanie ryzyka zanieczyszczenia gleb i środowiska gruntowo-wodnego poprzez kontrolę gospodarowania osadami ściekowymi oraz odpadami, w tym zawierającymi rozpuszczalniki.

Działania edukacyjne skierowane do pacjentów i farmaceutów odnoszą się do fazy użytkowania produktu w łańcuchu wartości (*downstream*), w zakresie ograniczania niekontrolowanego uwalniania substancji czynnych do środowiska. Realizowane są w całej Polsce w ramach inicjatywy branżowej, prowadzonej we współpracy z innymi firmami farmaceutycznymi.

Grupy zainteresowanych stron, których dotyczą działania omówione wyżej:

- organy administracji i regulatorzy – w kontekście zapewniania zgodności środowiskowej,
- własne zasoby pracownicze i lokalne społeczności – w związku z ograniczaniem oddziaływań na środowisko wodne i glebowe w otoczeniu zakładów spółki,
- pacjenci i farmaceuci – w zakresie odpowiedzialnego postępowania z niewykorzystanymi produktami leczniczymi.

[MDR-A 68 c)]
Jednostka zamierza zrealizować wszystkie wskazane wyżej kluczowe działania do 2030 r.

Działania na rzecz minimalizacji wytwarzania odpadów, mającej znaczenie również dla ograniczania zanieczyszczenia, bardziej szczegółowo opisano w ujawnieniu E5-2.

[MDR-A 69a]
Działania opisane w niniejszym ujawnieniu są realizowane w ramach bieżącej działalności operacyjnej oraz funkcjonujących procesów zarządzania środowiskowego. Na dzień sporządzenia raportu nie wyodrębniono istotnych zasobów finansowych, nakładów inwestycyjnych, ani wydatków operacyjnych przeznaczonych wyłącznie na realizację tych działań.

Zarządzanie istotnymi ryzykami związanymi z zanieczyszczeniem

Spółka zarządza zidentyfikowanymi ryzykami związanymi z zanieczyszczeniem poprzez zintegrowane działania, które obejmują:

- monitoring regulacji dotyczących emisji do powietrza, wody i gleby, substancji chemicznych oraz gospodarki ściekowej i odpadowej,
- zapewnianie zgodności z obowiązującymi pozwoleniami i wymaganiami środowiskowymi,
- analizę potencjalnych skutków operacyjnych i finansowych nowych regulacji,
- udział w procesach konsultacyjnych i branżowych inicjatywach rzeczniczych.

W ramach powyższego podejścia Polpharma identyfikuje wymagania mogące wpływać na konieczność prowadzenia dodatkowych badań, modernizacji technologii, dostosowywania procesów lub produktów oraz ograniczania albo zastępowania wybranych substancji chemicznych. Oceny te są wykorzystywane w procesach planowania zgodności, planowania inwestycyjnego oraz zarządzania kosztami operacyjnymi, w celu ograniczania ryzyka zakłóceń operacyjnych, sankcji regulacyjnych i negatywnych skutków finansowych.

Polpharma prowadzi bieżący monitoring zmian legislacyjnych na poziomie Unii Europejskiej oraz krajowym, w tym analizę potencjalnych skutków wdrożenia rozszerzonej odpowiedzialności producenta (*extended producer responsibility*, EPR) dla sektora farmaceutycznego. Analizy te obejmują w szczególności ocenę potencjalnych obciążeń finansowych, wpływu na rentowność produktów oraz dostępność leków.

W celu ograniczenia ryzyka regulacyjnego oraz jego potencjalnych skutków ekonomicznych, spółka uczestniczy w działaniach rzeczniczych (*advocacy*) prowadzonych w ramach organizacji branżowych oraz dialogu z interesariuszami publicznymi. Działania te mają na celu zapewnienie, że proponowane rozwiązania regulacyjne uwzględniają specyfikę sektora leków generycznych, w tym regulowane ceny oraz znaczenie dla bezpieczeństwa lekowego.

Dodatkowo Polpharma uwzględnia ryzyko związane z dyrektywą w sprawie oczyszczania ścieków komunalnych w procesach planowania strategicznego i zarządzania finansowego, w tym w analizach scenariuszowych dotyczących przyszłych kosztów środowiskowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ostateczny zakres obowiązków finansowych wynikających z dyrektywy pozostawał przedmiotem procesu legislacyjnego, co było źródłem istotnego poziomu niepewności co do wpływu na działalność spółki.

[E2-3]

Cele związane z zanieczyszczeniem

[MDR-T 80, 81]
W ramach Strategii ESG na lata 2026–2030 jednostka wyznaczyła wymierne, zorientowane na rezultaty cele związane z zanieczyszczeniem. Wszystkie wyznaczone cele w obszarze zanieczyszczenia wynikają bezpośrednio z założeń Polityki ochrony środowiska i są ukierunkowane na zapobieganie zanieczyszczeniom oraz ograniczanie ich wpływu na środowisko, w szczególności w odniesieniu do wód, gleby oraz gospodarki odpadami. Cele mają charakter jakościowy lub mieszany (jakościowo ilościowy) i są monitorowane w oparciu o funkcjonujący system zarządzania środowiskowego oraz analizy środowiskowe.

Rokiem bazowym celów jest rok 2025, a horyzont realizacji obejmuje lata 2026–2030. Postępy w realizacji celów są monitorowane w sposób ciągły w ramach funkcjonujących procesów zarządczych. W przypadku celów jakościowych, a więc w sytuacji braku wartości bazowej, postępy są oceniane na podstawie wyników monitoringu i analiz środowiskowych.

Cele zostały opracowane w oparciu o dostępne dane środowiskowe, wyniki analiz ryzyka oraz obowiązujące lub projektowane regulacje unijne, z udziałem odpowiednich zespołów wewnętrznych. W zależności od celu wykorzystano podejścia naukowe (np. PNEC) oraz wymogi regulacyjne UE lub najlepsze dostępne praktyki (BAT).

Cel

Ograniczenie oddziaływania substancji czynnych (API) w ściekach poprzez wdrożenie oceny ich obecności względem kryteriów PNEC (predicted no-effect concentration) we wszystkich zakładach spółki

Realizacja celu wynika bezpośrednio z założenia minimalizacji emisji zanieczyszczeń do wód oraz zapobiegania negatywnemu oddziaływaniu substancji czynnych na środowisko wodne.

Docelowo zakłada się osiągnięcie stanu, w którym obecność API w ściekach technologicznych jest systemowo monitorowana i oceniana względem wartości PNEC, a w przypadku przekroczeń planowane są działania ograniczające. Cel ten ma charakter jakościowy i opiera się na wynikach monitoringu oraz analiz środowiskowych.

Zakres celu obejmuje działalność własną jednostki, w szczególności zakłady produkcyjne oraz etapy związane z wytwarzaniem i oczyszczaniem ścieków.

Metodyka wyznaczenia celu opiera się na podejściu naukowym wykorzystującym kryteria PNEC, dane monitoringowe oraz analizę ryzyka środowiskowego, przy uwzględnieniu kierunków regulacyjnych UE w obszarach farmaceutycznym i wodnym. Kryteria PNEC stanowią uznany punkt odniesienia w ocenie ryzyka środowiskowego.

Postępy w realizacji celu są monitorowane w ramach systemu zarządzania środowiskowego, a wyniki analiz stanowią podstawę do podejmowania działań korygujących.

Dodatkowo w Strategii ESG przewidziano redukcję zużycia świeżych rozpuszczalników w procesach technologicznych o 10% do 2030 r. w porównaniu do roku 2025 (więcej informacji na ten temat można znaleźć w ujawnieniach E5-2 oraz E5-3). Jej osiągnięcie pozwoli na ograniczenie powstawania odpadów rozpuszczalnikowych, co wpisuje się w zasadę zapobiegania zanieczyszczeniom wody i gleby. W strategii wyznaczono również cel redukcji masy osadów ściekowych o 60% do 2030 r.

[23 a)]
Zdefiniowane cele nie dotyczą bezpośrednio zapobiegania oraz kontroli zanieczyszczeń powietrza. Ich zakres koncentruje się na oddziaływaniach związanych z emisjami do wód oraz gospodarowaniem odpadami i osadami ściekowymi, co odzwierciedla wynik oceny istotności oraz charakter działalności jednostki.

[23 b)]
Omówione wyżej cele obejmują działania w obszarze zapobiegania i kontroli emisji do wód, w szczególności:
- redukcję wpływu API w ściekach poprzez odniesienie do kryteriów PNEC,
- poprawę efektywności procesów oczyszczania ścieków.

Realizacja tych założeń przyczyni się do ograniczenia zanieczyszczeń wód powierzchniowych i podziemnych oraz zmniejszania presji emisyjnej związanej z działalnością operacyjną, zgodnie z Polityką ochrony środowiska.

[23 c)]
W zakresie zanieczyszczeń gleby ustanowione cele koncentrują się na ograniczaniu ryzyk pośrednich, w szczególności związanych z:
- gospodarką osadami ściekowymi,
- postępowaniem z odpadami, w tym rozpuszczalnikowymi.

Ich realizacja wspiera ograniczanie emisji zanieczyszczeń do środowiska wodnego oraz minimalizację oddziaływań wynikających z funkcjonowania instalacji oczyszczania ścieków, w tym poprzez poprawę monitoringu, identyfikację ryzyk środowiskowych oraz wdrażanie działań optymalizacyjnych.

[23 d)]
Przyjęte cele odnoszą się również do zarządzania oddziaływaniami wynikającymi z obecności substancji potencjalnie niebezpiecznych, w tym API.
Zakres działań obejmuje:
- monitorowanie ich poziomu w ściekach w odniesieniu do kryteriów PNEC,
- ograniczanie ryzyka ich niekontrolowanego uwalniania do środowiska wodnego i glebowego,
- działania edukacyjne dotyczące właściwego postępowania z niewykorzystanymi produktami leczniczymi na etapie użytkowania.

Podejście to wspiera realizację zasady prewencji oraz redukcję presji środowiskowej w całym cyklu życia produktów farmaceutycznych.

[24, 25]
Powyższe cele mają charakter dobrowolny, tj. nie są wymagane na podstawie przepisów lub decyzji administracyjnych. W procesie ich wyznaczania nie uwzględniono progów ekologicznych ani przydziałów specyficznych dla jednostki.

[E2-4]

Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby

[MDR-M 77 a)]
Dane ilościowe ujawniane w ramach ESRS E2-4 są opracowywane w oparciu o wyniki okresowych pomiarów środowiskowych oraz, w przypadku emisji zanieczyszczeń do powietrza, obliczenia bazujące na danych produkcyjnych dotyczących zużycia surowców, pozyskiwanych z systemów wsparcia produkcji. Zastosowane metody są zgodne z wymaganiami obowiązujących pozwoleń środowiskowych oraz innymi mającymi zastosowanie wymaganiami prawnymi. Pomiary są wykonywane w akredytowanych laboratoriach zgodnie z zasadami ich systemów zarządzania jakością.

Niniejsze ujawnienie obejmuje zanieczyszczenia objęte obowiązkiem monitoringu oraz spełniające kryteria raportowe określone w rozporządzeniu o Europejskim Rejestrze Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń (E-PRTR). Zakres raportowanych danych może ulegać zmianom w kolejnych okresach sprawozdawczych. Zmiany w poziomach emisji i zrzutów mogą bowiem skutkować przekroczeniem (lub nie) wartości progowych wyznaczających obowiązek sprawozdawczy.

Ograniczenia stosowanych metod wynikają w szczególności z okresowego charakteru pomiarów, zmienności procesów technologicznych oraz zróżnicowanego charakteru monitorowanych zanieczyszczeń, obejmującego odmienne metody pomiaru i rozliczania. W związku z tym dane nie są konsolidowane do jednego zbiorczego miernika.

[MDR-M 77 b)]

Wyniki pomiarów wykorzystywane do sprawozdawczości w ramach ESRS E2-4 są objęte zewnętrznym nadzorem regulacyjnym. Pomiary wykonywane są przez laboratoria działające w systemie akredytacji PN-EN ISO/IEC 17025, co zapewnia ich formalne uznanie przez właściwe organy.

W zakresie zrzutów zanieczyszczeń do wód dane pomiarowe stanowią podstawę rozliczeń administracyjnych realizowanych przez właściwy organ – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie – który w drodze decyzji administracyjnych ustala opłaty za usługi wodne na podstawie tych danych.

[28 a)]

Poniżej przedstawiono skonsolidowane emisje z instalacji, w odniesieniu do których przekroczono obowiązujące wartości progowe określone w załączniku II do rozporządzenia w sprawie E-PRTR, tj. Rozporządzenia nr 166/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady[1].

Ponieważ rok 2025 jest pierwszym rokiem sprawozdawczym, w poniższym zestawieniu nie przedstawiono porównania danych rok do roku.

Łączne emisje czynników zanieczyszczających objętych rozporządzeniem w sprawie E-PRTR w roku sprawozdawczym 2025

Czynnik zanieczyszczający [kg]	Emisje do powietrza	Emisje do wody	Emisje do gleby	RAZEM
Rtęć i jej związki (jako Hg)	nie dotyczy	3	nie dotyczy	3
Cynk i jego związki (jako Zn)	nie dotyczy	504	nie dotyczy	504
Dwuchlorometan (DCM)	4 777	nie dotyczy	nie dotyczy	4 777
Niemetanowe lotne związki organiczne (NMVOC)	106 582	nie dotyczy	nie dotyczy	106 582
Fluorowęglowodory (HFCs)	304	nie dotyczy	nie dotyczy	304
Azot ogólny	nie dotyczy	118 158	nie dotyczy	118 158
Fosfor ogólny	nie dotyczy	12 988	nie dotyczy	12 988

[1] https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/PDF/?uri=CELEX:02006R0166-20200101.

[30 b)]

Opis metodyk pomiaru danych ilościowych

Dane ilościowe ujawniane w ramach ESRS E2-4 są pozyskiwane w oparciu o pomiary okresowe oraz analizy wykonywane przez akredytowane laboratoria – własne lub zewnętrzne. Badania prowadzone są zgodnie z wymaganiami normy PN-EN ISO/IEC 17025, zapewniającej kompetencje techniczne oraz spójność i porównywalność wyników. Zastosowane metody badawcze są każdorazowo dobierane adekwatnie do rodzaju badanego parametru oraz obowiązujących wymagań prawnych i technicznych.

Szczegółowe informacje dotyczące stosowanych metodyk, zakresów pomiarowych, częstotliwości badań oraz niepewności pomiarowej są dokumentowane w sprawozdaniach z badań oraz w zakresie akredytacji odpowiednich laboratoriów.

Zapewnienie jakości i wiarygodności danych

Jakość i wiarygodność danych pomiarowych są zapewniane poprzez:

- wykonywanie badań przez laboratoria działające w systemie akredytacji ISO 17025,
- stosowanie zwalidowanych i zweryfikowanych metod badawczych,
- dokumentowanie wyników w formalnych sprawozdaniach laboratoryjnych,
- regularny nadzór nad systemem jakości w laboratoriach własnych oraz weryfikację kompetencji laboratoriów zewnętrznych.

Jednostka nie stosuje własnych, nieakredytowanych metod obliczeniowych ani szacunkowych w zakresie danych objętych obowiązkiem pomiarowym. Raportowane dane opierają się na wynikach badań laboratoryjnych wykonanych zgodnie z obowiązującymi normami i procedurami jakościowymi.

[30 c)]

Proces gromadzenia i weryfikacji danych

Gromadzenie danych na potrzeby rachunkowości i sprawozdawczości w zakresie zanieczyszczeń odbywa się w oparciu o formalnie funkcjonujące procesy operacyjne. Wyniki pomiarów środowiskowych są rejestrowane w harmonogramach prowadzonych w arkuszach kalkulacyjnych (Excel), natomiast pełna dokumentacja pomiarowa, w tym sprawozdania z badań, jest archiwizowana na serwerze wewnętrznym w formacie PDF.

Dane pozyskiwane są z pomiarów okresowych realizowanych zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawnymi i technicznymi. Wyniki badań podlegają weryfikacji zgodnie z zasadami systemu zarządzania jakością laboratoriów, spełniającego wymagania normy PN-EN ISO/IEC 17025.

W przypadku emisji do powietrza rachunkowość środowiskowa prowadzona jest dodatkowo w oparciu o dane produkcyjne dotyczące zużycia surowców, pozyskiwane z systemu wspierającego planowanie i rozliczanie produkcji (Oracle).

Rodzaje danych wykorzystywanych do sprawozdawczości

Do celów sprawozdawczości w ramach ESRS E2-4 wykorzystywane są dane ilościowe dotyczące:

- emisji zanieczyszczeń do powietrza,
- zrzutów zanieczyszczeń do wód.

Zakres i rodzaj danych pozyskiwanych do raportowania są określane zgodnie z wymaganiami wynikającymi z obowiązujących pozwoleń środowiskowych.

Źródła danych

Podstawowe kategorie źródeł danych obejmują:
- wyniki badań laboratoryjnych wykonywanych przez laboratoria własne lub zewnętrzne,
- wewnętrzne rejestry i ewidencje środowiskowe prowadzone na poziomie zakładów,
- dokumentację operacyjną, w tym dane z systemów wsparcia produkcji.

Odpowiedzialności i spójność danych

Gromadzenie danych odbywa się na poziomie operacyjnym zakładów, zgodnie z przypisanymi kompetencjami i odpowiedzialnościami. Dane są gromadzone i wykorzystywane na poziomie poszczególnych strumieni emisji i zrzutów, bez ich konsolidacji, ze względu na zróżnicowany charakter monitorowanych zanieczyszczeń oraz odmienne metody ich pomiaru i rozliczania.

Proces gromadzenia i weryfikacji danych podlega wewnętrznemu nadzorowi w ramach funkcjonujących systemów zarządzania środowiskowego, co zapewnia spójność, kompletność i wiarygodność raportowanych informacji, mimo braku ich agregacji do jednego zbiorczego wskaźnika.

[E2-5]

Substancje potencjalnie niebezpieczne i substancje wzbudzające szczególnie duże obawy

[MDR-M 77 a)]
Identyfikacja substancji potencjalnie niebezpiecznych (SoC) oraz substancji wzbudzających szczególnie duże obawy (SVHC) prowadzona jest na podstawie raportu HazMat, obejmującego klasyfikację substancji stosowanych w obszarach produkcyjnych. Klasyfikacja ta stanowi podstawę do przyporządkowania substancji do odpowiednich klas zagrożeń na potrzeby raportowania zgodnie z ESRS.

Dane dotyczące SoC prezentowane w tabelach poniżej obejmują masę tych substancji w trzech ujęciach: substancji zakupionych („Zakupy"), substancji zużytych w procesach produkcji substancji czynnych lub leków gotowych („Zużycie") oraz substancji opuszczających zakłady spółki jako emisje, produkty lub części produktów.

SoC zużywane w trakcie procesu produkcji substancji czynnych (API) mogą być przekształcane w inne substancje potencjalnie niebezpieczne lub w emisje. Przez „Produkty" rozumie się API zakwalifikowane jako substancje potencjalne niebezpieczne, wytwarzane przez spółkę i opuszczające zakłady jako surowiec do produkcji gotowych postaci leku.

Przez „Części produktów" rozumie się substancje kwalifikowane jako SoC, które są składnikami gotowych produktów leczniczych, np. substancje czynne lub pomocnicze. W tym przypadku raportowana jest masa danej substancji SoC zawartej w leku, a nie masa całego produktu leczniczego. Przyjęto założenie, że ilość substancji SoC zużytych do produkcji formy gotowej leku odpowiada ilości substancji w niej zawartej, ponieważ w procesie technologicznym nie występują istotne straty materiałowe.

Dane dotyczące ilości substancji zakupionych pozyskiwane są z wewnętrznego systemu Oracle ERP i są ustalane na podstawie raportów zakupowych generowanych w narzędziu Power BI, dla poszczególnych zidentyfikowanych substancji.

Dane dotyczące zużycia surowców pochodzą z raportów zużycia materiałowego w systemie Oracle ERP. Zgodnie z przyjętym podejściem, raportowane zużycie nie obejmuje ilości regeneratów zawracanych do procesów technologicznych.

Zastosowane metody opierają się na danych systemowych i raportach wewnętrznych, które nie obejmują bezpośredniego pomiaru rzeczywistych strat procesowych ani ilości substancji podlegających odzyskowi i ponownemu wykorzystaniu w procesach produkcyjnych.

Ujawniane dane dotyczą substancji stosowanych w obszarze produkcyjnym. Nie jest prowadzona ewidencja w zakresie SoC i SVHC wykorzystywanych w laboratoriach (odczynniki).

[MDR-M 77 b)]
Pomiar danych prezentowanych w ramach ujawnienia E2-5 nie został zatwierdzony przez organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych.

Całkowite ilości substancji potencjalnie niebezpiecznych, które Polpharma wytworzyła lub wykorzystała podczas produkcji lub które nabyła, w podziale na główne klasy zagrożenia substancji potencjalnie niebezpiecznych w roku sprawozdawczym 2025

Całkowite ilości substancji potencjalnie niebezpiecznych [kg]	Starogard Gdański		API Warszawa		Nowa Dęba		Duchnice		Sieradz	
	Zakupy	Zużycie	Zakupy	Zużycie	Zakupy	Zużycie	Zakupy	Zużycie	Zakupy	Zużycie
Rakotwórczość	263 503	323 136	33 514	42 704	1 788	1 788	-	33	-	-
Działanie mutagenne na komórki rozrodcze	49 427	51 222	2 210	3 065	-	-	-	-	-	-
Działanie szkodliwe na rozrodczość	666 607	1 157 554	20 097	16 770	-	-	-	-	-	-
Działanie uczulające na drogi oddechowe	665	953	360	565	-	-	-	-	-	-
Działanie uczulające na skórę	2 238	1 029	2 464	3 121	1 000	901	-	-	-	-
Długotrwałe zagrożenie dla środowiska wodnego	265 632	385 000	17 390	22 452	1 001	902			278	250
Zagrożenie dla warstwy ozonowej	-	-	336	468	-	-	-	-	-	-
Działanie toksyczne na narządy docelowe, powtarzane narażenie	845 960	1 197 692	46 421	52 762	-	-	-	-	278	250
Działanie toksyczne na narządy docelowe, jednorazowe narażenie	773 397	1 050 635	22 574	20 823	1 000	901	-	-	-	-

Wśród substancji potencjalnie niebezpiecznych, które Polpharma wytworzyła lub wykorzystała podczas produkcji lub które nabyła, nie zidentyfikowano substancji należących do następujących klas zagrożenia:

- zaburzanie funkcjonowania układu hormonalnego w odniesieniu do zdrowia ludzi,
- zaburzanie funkcjonowania układu hormonalnego w odniesieniu do środowiska,
- właściwości substancji trwałych, mobilnych i toksycznych lub bardzo trwałych, bardzo mobilnych,
- właściwości substancji trwałych, wykazujących zdolność do bioakumulacji i toksycznych lub bardzo trwałych i wykazujących bardzo dużą zdolność do bioakumulacji.

Całkowite ilości substancji potencjalnie niebezpiecznych, które opuściły zakłady Polpharmy jako emisje, produkty, części produktów lub usługi, w podziale na główne klasy zagrożenia substancji potencjalnie niebezpiecznych w roku sprawozdawczym 2025

Całkowite ilości substancji potencjalnie niebezpiecznych [kg]		Klasa zagrożenia					
		Rakotwórczość	Działanie szkodliwe na rozrodczość	Działanie uczulające na skórę	Długotrwałe zagrożenie dla środowiska wodnego	Działanie toksyczne na narządy docelowe, powtarzane narażenie	Działanie toksyczne na narządy docelowe, jednorazowe narażenie
Starogard Gdański	Części produktów	2 718	-	-	-	-	-
	Emisje	3 198	201	-	878	2 997	-
	Produkty	-	-	-	-	-	-
	Usługi	-	-	-	-	-	-
API Warszawa	Części produktów	-	-	-	-	-	-
	Emisje	1 493	-	-	-	1 493	1 493
	Produkty	-	-	305	305	-	305
	Usługi	-	-	-	-	-	-
Nowa Dęba	Części produktów	1 778	-	901	902	-	901
	Emisje	-	-	-	-	-	-
	Produkty	-	-	-	-	-	-
	Usługi	-	-	-	-	-	-
Duchnice	Części produktów	33	-	-	-	-	-
	Emisje	-	-	-	-	-	-
	Produkty	-	-	-	-	-	-
	Usługi	-	-	-	-	-	-
Sieradz	Części produktów	-	-	-	250	250	-
	Emisje	-	-	-	-	-	-
	Produkty	-	-	-	-	-	-
	Usługi	-	-	-	-	-	-

Wśród substancji potencjalnie niebezpiecznych opuszczających zakłady jednostki jako emisje, produkty, części produktów lub usługi nie zidentyfikowano substancji należących do następujących klas zagrożenia:

- działanie mutagenne na komórki rozrodcze,
- zaburzanie funkcjonowania układu hormonalnego w odniesieniu do zdrowia ludzi,
- zaburzanie funkcjonowania układu hormonalnego w odniesieniu do środowiska,
- właściwości substancji trwałych, mobilnych i toksycznych lub bardzo trwałych, bardzo mobilnych,
- właściwości substancji trwałych, wykazujących zdolność do bioakumulacji i toksycznych lub bardzo trwałych i wykazujących bardzo dużą zdolność do bioakumulacji,
- działanie uczulające na drogi oddechowe,
- zagrożenie dla warstwy ozonowej.

Całkowite ilości substancji wzbudzających szczególnie duże obawy, które Polpharma wytworzyła lub wykorzystała podczas produkcji lub które nabyła w roku sprawozdawczym 2025

Całkowite ilości substancji wzbudzających szczególnie duże obawy [kg]		1-metylo-2-pirolidon	Etylenodiamina	Monowodzian hydrazyny	N,N-dimetyloformamid	n-heksan
API Starogard Gdański	Zakupy	2 800	-	1 536	37 840	-
	Zużycie	1 240	-	74	167 847	-
API Warszawa	Zakupy	-	360	-	1 760	5 200
	Zużycie	-	565	-	964	4 100

W 2025 r. żadne substancje wzbudzające szczególnie duże obawy nie opuściły zakładów Polpharmy jako emisje, produkty, części produktów lub usługi.

ESRS E3

Woda i zasoby morskie

[E3 IRO-1]

Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wodą i zasobami morskimi

[8 a)]
Polpharma dokonała przeglądu swoich zasobów i działalności w celu identyfikacji potencjalnie istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wodą i zasobami morskimi. Przegląd objął przede wszystkim własne operacje spółki, w szczególności działalność produkcyjną, z uwzględnieniem lokalizacji zakładów, sposobów wykorzystania wody i zarządzania ściekami oraz obowiązujących wymogów regulacyjnych. Zastosowano w nim podejście jakościowe, z wykorzystaniem ilościowych danych środowiskowych oraz ogólnodostępnych narzędzi służących do identyfikacji obszarów narażonych na ryzyko związane z wodą. Analiza łańcucha wartości (*upstream* i *downstream*) została przeprowadzona na poziomie ogólnym i była skoncentrowana na kluczowych kategoriach dostawców.

[8 b)]
Spółka nie przeprowadziła odrębnych konsultacji dotyczących identyfikacji i oceny IRO związanych z wodą i zasobami morskimi. Punkt widzenia interesariuszy wewnętrznych oraz wybranych grup interesariuszy zewnętrznych został jednak uwzględniony w ogólnym procesie dialogu zrealizowanym na potrzeby badania istotności.

Wpływ negatywny (rzeczywisty):

- **Zużycie i pobór wody w ramach własnej działalności oraz na wyższym szczeblu łańcucha wartości**

Działalność produkcyjna prowadzona przez Polpharmę oraz jej dostawców wymaga dużych ilości wody wykorzystywanej do procesów technologicznych, chłodzenia, mycia i płukania. W zakładzie w Starogardzie Gdańskim wykorzystywana jest woda rzeczna oraz woda z ujęcia głębinowego. W pozostałych lokalizacjach woda pobierana jest z systemów komunalnych i może pochodzić z ujęć wód podziemnych lub powierzchniowych.

Zakład Polpharmy w Sieradzu działa na obszarze sklasyfikowanym jako region o wysokim lub bardzo wysokim deficycie zasobów wodnych. Może to zwiększać presję na już ograniczone lokalne zasoby wody, przyczyniając się do pogłębiania niedoborów oraz wpływając na lokalne społeczności i ekosystemy.

Ponadto produkcja materiałów i surowców w łańcuchu wartości firmy może odbywać się w innych regionach dotkniętych deficytem wody.

Wpływ ten ma charakter systemowy, ponieważ wynika ze stałego zapotrzebowania na wodę w modelu operacyjnym Polpharmy oraz w wybranych procesach łańcucha wartości. Jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy poprzez znaczenie zasobów wodnych dla ciągłości procesów produkcyjnych, efektywności operacyjnej oraz zarządzania środowiskowego. Jest on uwzględniany w decyzjach operacyjnych i inwestycyjnych dotyczących gospodarowania wodą oraz ograniczania presji na zasoby wodne.

W omawianym obszarze nie zidentyfikowano istotnych ryzyk ani szans.

[E3-1]

Polityki związane z wodą i zasobami morskimi

[MDR-P 12 a)] [9]
Zarządzanie zasobami wodnymi i wspomnianym negatywnym wpływem odbywa się w oparciu o:

- Politykę ochrony środowiska Grupy Polpharma,
- System ISO – zintegrowany system zarządzania ochroną środowiska oraz bezpieczeństwem i higieną pracy,
- Strategię zrównoważonego rozwoju (dotyczy lat 2022–2025),
- Strategię ESG (dotyczy lat 2026–2030),
- wypracowane praktyki.

Ramy zarządzania wpływem związanym z wykorzystaniem zasobów wodnych wyznaczają w szczególności Polityka ochrony środowiska Grupy Polpharma, zintegrowany system zarządzania zgodny z normą ISO 14001 oraz dokumenty strategiczne spółki.

Przyjęte dokumenty strategiczne są wdrażane w ramach zintegrowanego systemu zarządzania zgodnego z normą ISO 14001. Określają one ogólne zasady zarządzania środowiskowego oraz zobowiązania spółki w zakresie racjonalnego gospodarowania zasobami naturalnymi, w tym wodą, zapobiegania zanieczyszczeniom oraz spełniania obowiązujących wymagań prawnych. Wspomniane zasady uszczegółowiono w procedurach i instrukcjach operacyjnych, obejmujących m.in. pobór wody i odprowadzanie ścieków, monitorowanie parametrów środowiskowych oraz działania zapobiegawcze i korygujące. Omawiane dokumenty są dostępne dla wszystkich pracowników w intranecie, a ich realizacja podlega regularnemu nadzorowi, audytom wewnętrznym oraz przeglądom zarządzania.

W ramach Systemu ISO oraz realizowanej w jego ramach Polityki ochrony środowiska jednostka kompleksowo zarządza pozyskiwaniem i uzdatnianiem wody oraz ochroną jej zasobów, w tym zapobieganiem zanieczyszczeniu wód. Polityka ochrony środowiska reguluje zarządzanie zasobami wodnymi we wszystkich lokalizacjach firmy w Polsce oraz jej przedstawicielstwach za granicą oraz obejmuje wszelkie procesy produkcyjne i laboratoryjne, instalacje pomocnicze i media techniczne, systemy uzdatniania wody i oczyszczania ścieków, projekty inwestycyjne i modernizacyjne oraz działania infrastrukturalne. Określa ona zasady odpowiedzialnego zarządzania wodą oraz minimalizowania wpływu działalności operacyjnej na środowisko wodne, uwzględniając:

- racjonalne i efektywne wykorzystanie zasobów naturalnych, w tym wody, m.in. poprzez zamykanie obiegów,
- prowadzenie odpowiedzialnej gospodarki wodno-ściekowej zgodnie z najlepszymi dostępnymi technikami (BAT),
- minimalizowanie emisji do wód, w tym emisji powstających w procesach technologicznych i pomocniczych,
- zapobieganie awariom i reagowanie na incydenty środowiskowe,
- monitoring jakości i ilości pobieranej i odprowadzanej wody.

Szczegółowe informacje na temat wspomnianej polityki, w tym monitorowania jej realizacji, odpowiedzialności za wdrażanie oraz sposobów udostępniania interesariuszom, przedstawiono w ujawnieniu E1-2.

Strategia zrównoważonego rozwoju realizowana w latach 2022–2025 uwzględniała odpowiedzialne zarządzanie zasobami wodnymi poprzez integrację gospodarki wodno-ściekowej oraz zapewnianie zgodności z wymaganiami prawnymi i BAT w ramach Systemu ISO.

Strategia ESG na lata 2026–2030 rozwija podejście firmy do ochrony zasobów wodnych, koncentrując się na racjonalnym zarządzaniu nimi, dalszym ograniczaniu wpływu ścieków na środowisko oraz zwiększaniu odporności operacyjnej poprzez zamykanie obiegów.

Pozyskiwanie i gospodarowanie wodą

Pobór wody odbywa się zgodnie z obowiązującymi pozwoleniami wodnoprawnymi i limitami dostawców. Jest on monitorowany i raportowany w podziale na lokalizacje. Woda jest przez spółkę pozyskiwana z dwóch źródeł: własnych ujęć głębinowych i rzecznych w przypadku zakładu w Starogardzie Gdańskim oraz sieci wodociągowej we wszystkich lokalizacjach.

Polpharma podejmuje działania oraz wprowadza technologie pozwalające ograniczyć wodochłonność procesów produkcyjnych.

Spółka w Strategii ESG 2026–2030 wyznaczyła cel ilościowy dotyczący redukcji poboru wody i określiła działania mające na celu minimalizację wpływu na lokalne zasoby wodne, którymi są m.in. ponowne wykorzystywanie wody procesowej oraz optymalizacja procesów technologicznych. W 2025 r. opracowano koncepcję zamknięcia układu chłodzenia w Zakładzie Produkcji Form Stałych w Starogardzie.

Analiza wpływu na lokalne zasoby wodne jest integralnym i obowiązkowym elementem procesu inwestycyjnego we wszystkich polskich lokalizacjach spółki. Ocena ta jest prowadzona na etapie planowania przedsięwzięć i umożliwia m.in. określenie, czy w świetle obowiązujących przepisów wymagają one uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Odpowiedzialność za przeprowadzenie analizy oraz jej uwzględnienie w procesie decyzyjnym spoczywa na właściwych komórkach operacyjnych i technicznych, które współpracują w tym zakresie z funkcją ochrony środowiska.

Uzdatnianie wody

Uzdatnianie wody jest traktowane jako kluczowy krok w kierunku zrównoważonego zaopatrzenia w nią, który w przyszłości pozwoli na ponowne wykorzystywanie wody procesowej i w konsekwencji ograniczenie wykorzystania wody pierwotnej. Polpharma regularnie monitoruje jakość wody uzdatnionej, prowadząc badania zgodnie z wymaganiami prawnymi i przyjętym harmonogramem. Wyniki są raportowane do odpowiednich instytucji oraz wykorzystywane do ciągłego doskonalenia procesów.

W Starogardzie Gdańskim Polpharma posiada własne ujęcie wody głębinowej oraz system uzdatniania umożliwiający wykorzystywanie jej do celów produkcyjnych, chłodniczych i socjalnych. Proces uzdatniania odbywa się zgodnie z wymaganiami prawnymi i pozwoleniami wodnoprawnymi i obejmuje m.in. filtrację, dezynfekcję oraz monitoring jakości wody. Uzdatnianie wody miejskiej we wszystkich lokalizacjach leży po stronie dostawcy, a Polpharma monitoruje jej pobór i jakość, dbając o efektywność.

Zapobieganie i ograniczanie zanieczyszczenia wód

Podejście Polpharmy obejmuje zarówno prewencję, jak i ograniczanie zanieczyszczenia wód, czemu służą w szczególności procesy oczyszczania ścieków, spełnianie wymagań prawnych, monitoring, wdrażanie innowacji oraz edukacja pracowników. Działania te są integralną częścią zintegrowanego systemu zarządzania.

Gospodarka wodno-ściekowa prowadzona jest zgodnie z obowiązującymi pozwoleniami wodnoprawnymi oraz przepisami krajowymi i unijnymi dotyczącymi ochrony wód. Regularnie monitorowane i raportowane odpowiednim organom są parametry ścieków odprowadzanych do wód powierzchniowych i podziemnych. Firma minimalizuje ryzyko przedostania się substancji niebezpiecznych do środowiska wodnego m.in. poprzez optymalizację procesów produkcyjnych oraz edukację personelu. Ponadto współpracuje z uczelniami wyższymi (m.in. Politechniką Gdańską i Uniwersytetem Jana Długosza) w zakresie monitoringu i ograniczania obecności substancji czynnych w ściekach oraz wdrażania rozwiązań ograniczających wpływ na środowisko wodne.

Polpharma posiada procedury i plany awaryjne na wypadek nieprzewidzianych zdarzeń mogących skutkować zanieczyszczeniem wód, a także prowadzi regularne szkolenia i ćwiczenia w tym zakresie.

W lokalizacji jednostki w Starogardzie Gdańskim funkcjonuje własna oczyszczalnia ścieków, umożliwiająca mechaniczne, chemiczne i biologiczne oczyszczanie ścieków przemysłowych i bytowych. Procesy oczyszczania są stale monitorowane, a ich skuteczność potwierdzają wyniki, np. redukcja wskaźnika ChZT (chemiczne zapotrzebowanie tlenu) na poziomie powyżej 96%.

Zobowiązania w odniesieniu do obszarów narażonych na ryzyko związane z wodą

[12 c)]

W Polityce ochrony środowiska Polpharma jednoznacznie zobowiązała się do racjonalnego gospodarowania zasobami wodnymi, w tym do ograniczania zużycia wody. Działania w tym zakresie realizuje w ramach własnej działalności operacyjnej, a ponadto w Kodeksie postępowania dostawców sformułowała oczekiwanie, że ta kategoria jej partnerów biznesowych będzie korzystała z zasobów naturalnych w sposób oszczędny i gospodarny, z dbałością o zachowanie ich zdatności do możliwie długotrwałego wykorzystania.

Polpharma regularnie analizuje ryzyka związane z dostępnością wody, co obejmuje również identyfikację lokalizacji położonych na obszarach o znacznym deficycie wody. Zakład w Sieradzu został wskazany jako znajdujący się na takim obszarze, jednak nie określono dla niego zobowiązań wykraczających poza realizowane w pozostałych lokalizacjach. Należy jednak podkreślić, że w jego przypadku Polpharma nie przekracza limitów poboru wody z sieci miejskiej, co podlega ścisłej kontroli jej dostawcy. W przypadku wzrostu ryzyka wodnego lub zmiany warunków środowiskowych przewiduje się możliwość wdrożenia adekwatnych polityk lokalnych. Nie można wykluczyć, że część dostawców Polpharmy prowadzi działalność na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, jednak kwestia ta nie jest objęta politykami, zobowiązaniami, działaniami ani celami spółki.

Polityki i praktyki związane ze zrównoważonością mórz i oceanów

[14]

Działalność Polpharmy nie wpływa bezpośrednio na morza, oceany ani ich zasoby, w związku z czym nie przyjęto polityk ani nie określono praktyk związanych z tym obszarem.

[E3-2]

Działania i zasoby związane z wodą i zasobami morskimi

[MDR-A] [18]
W roku sprawozdawczym podjęto następujące działania wynikające z Polityki ochrony środowiska:

- prowadzono monitoring poboru i zużycia wody oraz ilości odprowadzonych ścieków w podziale na lokalizacje,
- oczyszczano ścieki przemysłowe i bytowe w zakładzie w Starogardzie Gdańskim,
- edukowano pracowników w zakresie racjonalnego gospodarowania wodą.

W kolejnych latach powyższe działania będą kontynuowane. W ramach przygotowania do realizacji Strategii ESG na lata 2026–2030, w 2025 r. opracowano projekt zamknięcia układu chłodzenia w Zakładzie Produkcji Form Stałych w Starogardzie Gdańskim. Strategia przewiduje następujące działania:

- realizację wspomnianego projektu (2027),
- wdrożenie Programu oszczędzania wody we wszystkich lokalizacjach (2026–2030).

Powyższe działania mają się przyczynić do realizacji celu przyjętego w dokumencie – redukcji całkowitego poboru wody o 20% do 2030 r. Ponadto realizują one podstawowe zobowiązania zapisane w Polityce ochrony środowiska, w tym deklarację racjonalnego i efektywnego wykorzystywania zasobów oraz stałego monitoringu i minimalizowania wpływu na środowisko.

Planowane działania pozwolą na ograniczenie wykorzystania wody (Program oszczędzania wody) oraz jej odzysk i ponowne wykorzystanie (zamknięcie układu chłodzenia w Starogardzie Gdańskim).

[19]
Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były podejmowane ani planowane dodatkowe działania w odniesieniu do zakładu zlokalizowanego na obszarze narażonym na ryzyko związane z wodą (Sieradz).

[MDR-A 69]
Realizacja działań w obszarze ograniczania poboru wody wymaga nakładów inwestycyjnych związanych m.in. z rozwojem systemów obiegu zamkniętego wody oraz dostosowaniem infrastruktury wodno-ściekowej. W 2025 r. nakłady te wyniosły 1,6 mln PLN, a planowane nakłady na lata 2026–2030 wynoszą łącznie ok. 2,6 mln PLN.

[E3-3]

Cele związane z wodą i zasobami morskimi

[23, 25]

Cel

Redukcja całkowitego poboru wody o 20% do 2030 r. względem 2025 r.

Jednostka przyjęła dobrowolny cel do 2030 r. polegający na ograniczeniu o 20% całkowitego poboru wody na potrzeby operacji własnych. Bezpośrednio odnosi się on do jedynego wpływu związanego z wodą i zasobami morskimi ocenionego przez jednostkę jako istotny.

Realizacja celu nie przyczyni się do istotnego ograniczenia zużycia wody, gdyż pobieraną wodę Polpharma niemal w całości zrzuca do środowiska oraz przekazuje stronom trzecim. Może natomiast mieć pośredni pozytywny wpływ na jakość zasobów wodnych, gdyż zrzucana woda, mimo przestrzegania wszystkich wymogów nakładanych na jednostkę przez prawo i decyzje administracyjne, ma przeważnie odmienne parametry fizykochemiczne od wody pobieranej ze środowiska.

[MDR-T 24]
Cel obejmuje operacje własne Polpharmy, w tym jej przedstawicielstwa zagraniczne. Wartość bazowa wynosi 4 027 718,85 m^3, a rokiem bazowym jest 2025. Cel nie został wyznaczony w oparciu o niezbite dowody naukowe, a w procesie jego ustalania nie zostały uwzględnione progi ekologiczne ani przydziały specyficzne dla jednostki, których nie określono.

Proces definiowania celu oparto na:

- analizie historycznych danych dotyczących poboru wody w zakładach produkcyjnych, z uwzględnieniem zróżnicowania procesów technologicznych oraz źródeł wody (wody powierzchniowe, podziemne, wodociągowe),
- ocenie technicznych możliwości wdrażania rozwiązań opartych na obiegach zamkniętych, w tym ich wpływu na stabilność procesów produkcyjnych oraz pracę oczyszczalni ścieków,
- etapowym podejściu inwestycyjnym umożliwiającym skalowanie rozwiązań po ich weryfikacji w warunkach operacyjnych.

Przy wyznaczaniu celu przyjęto następujące kluczowe założenia:

- stopniowe wdrażanie instalacji umożliwiających zamykanie obiegów wody, w pierwszej kolejności w zakładzie o największym poborze wody, czyli w Starogardzie Gdańskim,
- dostosowywanie technologii oczyszczania ścieków do pracy przy zmniejszonych wolumenach wody w celu zapewnienia ciągłości i bezpieczeństwa środowiskowego procesów,
- utrzymanie zgodności z obowiązującymi pozwoleniami oraz wymaganiami prawnymi w zakresie gospodarowania wodą i ściekami.

Cel nie został oparty na pojedynczym scenariuszu prognostycznym, lecz na realnym scenariuszu techniczno-operacyjnym uwzględniającym planowane inwestycje oraz tempo ich wdrażania wynikające z uwarunkowań technologicznych i regulacyjnych.

Źródła danych wykorzystanych przy wyznaczaniu celu obejmowały:

- wewnętrzne pomiary i ewidencję poboru wody prowadzone na poziomie zakładów,
- dane operacyjne dotyczące zużycia wody w procesach technologicznych i chłodniczych,
- dokumentację techniczną i analizy wykonalności dla planowanych projektów inwestycyjnych.

Cel nie został określony z udziałem zainteresowanych stron.

Rozpoczęcie monitoringu realizacji celu planowane jest na 2026 r. Monitoring będzie prowadzony w cyklu rocznym. Cel ma charakter dobrowolny i nie wynika z przepisów prawa ani decyzji administracyjnych.

[E3-4]

Zużycie wody

[28 a)-d), 29, AR 32]

Dane dotyczące gospodarowania wodą w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Całkowite zużycie wody [m³]	310 216
Całkowite zużycie wody na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody [m³]	1 433
Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu [m³]	0
Całkowita ilość magazynowanej wody i zmiany w magazynowaniu [m³]	0
Pobór wody [m³]	4 027 664,85
Zrzuty wody [m³]	3 717 448,85
Wodochłonność [m³ / mln EUR]	266,17

[MDR-M]

Zastosowane definicje, metodyki oraz informacje kontekstowe

Pobór wody to całkowita ilość wody pobranej we wszystkich lokalizacjach spółki ze wszystkich źródeł. Wartość ta wyrażana jest w m³, a metoda jej określania zależy od lokalizacji:

- w Starogardzie Gdańskim odbywa się na podstawie odczytów z liczników zainstalowanych w punktach poboru,
- w pozostałych lokalizacjach (w tym w przedstawicielstwach zagranicznych z wyłączeniem Wietnamu) odbywa się na podstawie odczytów z liczników lub, w przypadku ich braku, na podstawie danych wynikających z faktur wystawianych przez dostawców wody.

W przypadku przedstawicielstwa w Wietnamie zastosowano szacowanie na podstawie liczby osób zatrudnionych wykonujących pracę w biurze. Szacunków dokonano zgodnie z metodyką opisaną w „A practical guide to the New European Bauhaus self-assessment method and tool”[2]. W oparciu o tę metodykę przyjęto, że średni pobór wody na osobę niepracującą wyłącznie zdalnie wynosi 1,9 m³ miesięcznie.

Zużycie wody stanowi różnicę pomiędzy poborem wody a ilością wody zwróconej do środowiska, bezpośrednio lub za pośrednictwem strony trzeciej, tj. stanowi ilość wody, która w okresie sprawozdawczym nie została zwrócona do środowiska w tej samej zlewni. Raportowane dane dotyczą własnych operacji.

W działalności własnej Polpharmy woda jest wykorzystywana głównie jako medium pomocnicze, w szczególności jako chłodziwo w procesach technologicznych, oraz do celów bytowo-socjalnych. Trwałe zużycie wody występuje w ograniczonym zakresie i dotyczy przede wszystkim wody zawartej w produktach (formy płynne). Woda pobrana i następnie odprowadzona do środowiska, w tym z wykorzystaniem własnej oczyszczalni ścieków, nie jest kwalifikowana jako zużyta, a jedynie pobrana i zrzucona.

Procesy technologiczne skutkujące trwałym zużyciem wody prowadzone są wyłącznie w zakładach w Starogardzie Gdańskim i Sieradzu. W związku z powyższym dla pozostałych lokalizacji przyjęto, że zrzuty wody są równe jej poborowi.

Zużycie wody według lokalizacji

Starogard Gdański – 308 783 m³, w tym:

- **1663 m³** – woda zawarta w produktach (formy płynne), której ilość oszacowano na podstawie objętości opakowań leków wyprodukowanych przez spółkę,
- **307 120 m³** – różnica bilansowa pomiędzy opomiarowanym poborem a opomiarowanymi zrzutami wody (ścieków z oczyszczalni), obejmująca w szczególności straty technologiczne, w tym wodę utraconą w procesach chłodzenia, przesyłu, oczyszczania ścieków itp. (np. parowanie).

Sieradz – 1433 m³, co oszacowano na podstawie ilości wody przewidzianej w recepturach oraz instrukcjach technologicznych do bezpośredniego użycia w procesie wytwarzania produktów w formie luzem.

Ograniczenia metod pomiarowych i obliczeniowych

W części lokalizacji zrzuty wody nie są opomiarowane, co skutkuje koniecznością stosowania uproszczonych założeń lub estymacji danych, w szczególności:

- przyjmowaniem założenia o pełnej równości poboru i zrzutów wody,
- wykorzystywaniem danych z faktur od dostawców.

Wodochłonność

Wodochłonność została obliczona jako relacja zużycia wody do przychodu netto jednostki i wyrażona w m³ na 1 mln EUR przychodu. W kalkulacji uwzględniono całkowity przychód netto Polpharmy za rok 2025 wykazany w sprawozdaniu finansowym, przeliczony na euro według średniego kursu EUR/PLN wskazanego w tym dokumencie (4,2267).

Zapewnienie jakości i wiarygodności danych

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pomiar ujawnionych mierników dotyczących wody nie został zatwierdzony przez organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych. Dane dotyczące poboru, zrzutów i zużycia wody były natomiast monitorowane oraz weryfikowane w ramach systemów utrzymania ruchu, obejmujących m.in. planowanie oraz dokumentowanie przeglądów i napraw urządzeń pomiarowych.

[2] https://publications.jrc.ec.europa.eu/repository/handle/JRC139118.

ESRS E5

Wykorzystanie zasobów oraz gospodarka o obiegu zamkniętym

[E5 IRO-1]

Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarki o obiegu zamkniętym

[11 a), b)]
Jednostka przeprowadziła przegląd własnych operacji oraz łańcucha wartości na wyższym i niższym szczeblu (*upstream* i *downstream*) w celu identyfikacji rzeczywistych i potencjalnych wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym (GOZ). Przebieg prac i źródła danych oraz konsultacje z interesariuszami opisano w ujawnieniu ESRS 2 IRO-1.

Wpływy negatywne (rzeczywiste):

- **Zależność od zasobów oraz ograniczenia w zakresie opakowań w gospodarce o obiegu zamkniętym**

Działalność ZF Polpharma S.A. opiera się w znacznym stopniu na wykorzystaniu materiałów opakowaniowych oraz różnorodnych surowców, w tym tworzyw sztucznych, substancji chemicznych i biologicznych oraz komponentów technicznych. Surowe wymogi regulacyjne dotyczące bezpieczeństwa i sterylności produktów ograniczają możliwość wdrażania praktyk gospodarki o obiegu zamkniętym, a zależność od zasobów materialnych zwiększa zużycie, emisje i ogólny ślad środowiskowy działalności.

Wpływ ten ma charakter systemowy, ponieważ wynika z trwałych cech modelu działalności Polpharmy, w szczególności stałego wykorzystania surowców oraz materiałów opakowaniowych spełniających rygorystyczne wymogi jakości i bezpieczeństwa. Jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ dostęp do odpowiednich materiałów warunkuje ciągłość produkcji zgodnej z wymogami regulacyjnymi. Te zależności i ograniczenia są uwzględniane w planowaniu zakupów, doborze materiałów, projektowaniu opakowań oraz zarządzaniu procesami produkcyjnymi.

- **Wyzwania w zakresie odpadów lekowych i opakowaniowych**

W wyniku działalności ZF Polpharma S.A. powstają znaczne ilości odpadów opakowaniowych innych niż niebezpieczne, z których znaczna część jest trudna do recyklingu, co przyczynia się do zanieczyszczenia środowiska oraz generuje dodatkowe emisje w procesie przetwarzania odpadów. Ponadto niewłaściwa utylizacja niewykorzystanych lub przeterminowanych leków przez pacjentów może prowadzić do przedostawania się substancji czynnych do gleby i ekosystemów wodnych, stwarzając ryzyko dla zdrowia ludzi oraz bioróżnorodności.

Wpływ ten ma charakter systemowy, ponieważ wynika z powtarzalnego powstawania odpadów opakowaniowych oraz odpadów związanych z niewykorzystanymi lub przeterminowanymi lekami w cyklu życia. Jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ wiąże się ze stosowaniem opakowań niezbędnych do zapewnienia jakości, bezpieczeństwa i zgodności regulacyjnej produktów oraz powstawaniem odpadów na etapie produkcji, dystrybucji i użytkowania produktów przez pacjentów. Jest on uwzględniany w działaniach dotyczących gospodarowania odpadami, doboru materiałów opakowaniowych oraz informowania o właściwym postępowaniu z niewykorzystanymi lub przeterminowanymi lekami.

- **Wytwarzanie odpadów niebezpiecznych**

Procesy rozwoju i wytwarzania produktów wiążą się z powstawaniem odpadów niebezpiecznych zarówno we własnej działalności ZF Polpharma S.A., jak też w górnym odcinku łańcucha wartości. Dalsze ich przetwarzanie powoduje emisje zanieczyszczeń do środowiska. Ponadto niewłaściwe postępowanie lub utylizacja tego typu odpadów na dowolnym etapie łańcucha wartości może prowadzić do znaczącego zanieczyszczenia wód, gleby i powietrza, negatywnie wpływając na stan środowiska oraz zdrowie ludzi.

Wpływ ten ma charakter systemowy, ponieważ wynika z powtarzalnego powstawania odpadów niebezpiecznych w wybranych procesach rozwoju i wytwarzania produktów w działalności własnej oraz na wyższym szczeblu łańcucha wartości. Natomiast potencjalne znaczące zanieczyszczenie wynikające z niewłaściwego postępowania z takimi odpadami (np. ich utylizacją) może mieć charakter incydentalny. Wpływ jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ dotyczy procesów niezbędnych do prowadzenia działalności farmaceutycznej zgodnie z wymaganiami jakościowymi, technologicznymi i regulacyjnymi. Jest on uwzględniany w decyzjach technologicznych, operacyjnych i zakupowych dotyczących ograniczania ilości odpadów, bezpiecznego postępowania z nimi oraz wyboru podmiotów odpowiedzialnych za ich przetwarzanie.

Nie zidentyfikowano istotnych ryzyk ani szans w związanych z omawianym tematem.

[AR 7]
Etapy łańcucha wartości, w których występuje koncentracja wykorzystania zasobów oraz negatywnych wpływów:
- operacje własne Polpharmy, wykorzystujące znaczne ilości surowców i innych zasobów oraz generujące odpady opakowaniowe i odpady niebezpieczne,
- dostawcy dostarczający zasobochłonne materiały opakowaniowe, surowce chemiczne i komponenty techniczne, których produkcja jest źródłem odpadów – w tym niebezpiecznych,
- podmioty związane z dystrybucją i użytkowaniem produktów spółki, wytwarzające odpady opakowaniowe,
- pacjenci i użytkownicy końcowi, generujący odpady lekowe – w szczególności w postaci niezużytych produktów. W przypadku niewłaściwej utylizacji z tą kategorią odpadów wiąże się ryzyko przedostania się substancji czynnych do środowiska. Na etapie użytkowania produktów powstają również odpady opakowaniowe.

Hierarchia istotnych zasobów wykorzystywanych przez jednostkę przedstawia się następująco:
- materiały opakowaniowe (tworzywa sztuczne, karton i papier, szkło),
- surowce chemiczne,
- materiały pomocnicze (m.in. wykorzystywane w laboratoriach, media itp.).

[E5-1]

Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym

[MDR-P 62, 65 a)-f)]
Polityka ochrony środowiska Grupy Polpharma ustanawia zasady racjonalnego i efektywnego wykorzystania zasobów oraz wdrażania praktyk GOZ. Dokument zakłada:

- zmniejszanie zużycia surowców oraz minimalizowanie wytwarzania odpadów,
- preferencję dla materiałów z recyklingu, ponownego wykorzystania oraz rozwiązań wspierających cyrkularność zasobów,
- projektowanie produktów i procesów w sposób ograniczający ich wpływ środowiskowy, w tym poprzez wdrażanie innowacyjnych technologii i zasad zielonej chemii,
- stosowanie kryteriów środowiskowych w zakupach oraz budowanie zrównoważonego łańcucha dostaw,
- edukację interesariuszy w zakresie właściwego korzystania z produktów i ich odpowiedniego zagospodarowania po zakończeniu użytkowania.

Cele polityki obejmują redukcję materiałochłonności procesów i produktów, zwiększanie cyrkularności zasobów oraz minimalizację strumieni odpadów, w tym odpadów powstających po stronie użytkowników produktów, przy jednoczesnym ograniczaniu presji na zasoby w całym łańcuchu wartości.

Polityka obejmuje wszystkie lokalizacje, procesy i projekty spółki oraz jej relacje z dostawcami i wykonawcami, w związku z czym jej zapisy stosowane są we wszystkich obszarach, w których Polpharma generuje wpływy związane z wykorzystaniem zasobów oraz GOZ.

W odniesieniu do omawianego tematu zrównoważonego rozwoju, Polpharma deklaruje zgodność swojej polityki środowiskowej z:

- normą zarządzania środowiskowego ISO 14001,
- zasadami zielonej chemii,
- wymaganiami prawnymi, w tym zapisaną w ustawie o odpadach hierarchią postępowania z odpadami.

Odchodzenie od korzystania z zasobów pierwotnych i względny wzrost wykorzystania zasobów wtórnych

[15 a), b)]
Polityka ochrony środowiska Grupy Polpharma odnosi się do powyższej kwestii, nakazując firmie:

- racjonalne i efektywne wykorzystywanie zasobów naturalnych, w tym zmniejszanie zużycia surowców,
- stosowanie, gdy to możliwe, surowców z recyklingu lub nadających się do ponownego wykorzystania,
- efektywne gospodarowanie energią oraz dążenie do wykorzystywania odnawialnych źródeł energii.

Dokument wskazuje na działania wspierające takie podejście:

- projektowanie produktów i procesów zgodnie z zasadami zielonej chemii i GOZ,
- wdrażanie technologii ograniczających materiałochłonność.

Wzmacniają one możliwość stosowania zasobów wtórnych w praktyce operacyjnej.

Zrównoważone pozyskiwanie i wykorzystywanie zasobów odnawialnych

Polityka ochrony środowiska uwzględnia zasady zrównoważonego pozyskiwania i wykorzystywania zasobów odnawialnych, jednak w obecnej działalności spółki nie stanowią one istotnego strumienia, a ich zastosowanie jest ograniczone. Jednocześnie, w ramach Polityki oraz Kodeksu postępowania dostawców, Polpharma określa wymagania środowiskowe mające zastosowanie do dostawców, obejmujące w szczególności zasady odpowiedzialnego zarządzania zasobami, minimalizacji emisji oraz ograniczania oddziaływania na środowisko i klimat.

Hierarchia postępowania z odpadami

[AR 9 a)-b)]
Przywołane powyżej założenia polityki są zgodne z podejściem wyznaczanym przez hierarchię postępowania z odpadami, w szczególności dzięki priorytetyzacji zapobiegania powstawaniu odpadów i minimalizacji ich ilości (m.in. poprzez ograniczanie materiałochłonności procesów, wdrażanie procedur ekoprojektowania nowych produktów). W polityce zapisano także stosowanie, o ile to możliwe, surowców nadających się do ponownego wykorzystania. Wspiera ona wykorzystywanie surowców z recyklingu, ale to działanie jest w dokumencie wymienione po minimalizacji zużycia surowców i ich ponownym używaniu, co potwierdza zgodność dokumentu z hierarchią odpadową.

Polityka odnosi się także do unieszkodliwiania odpadów, kiedy sposoby postępowania z nimi mające wyższy priorytet nie mogą być zastosowane. Zapisano w niej również zobowiązanie do edukacji interesariuszy w zakresie właściwego stosowania i unieszkodliwiania leków w celu minimalizacji przedostawania się substancji farmaceutycznych do środowiska.

Monitorowanie realizacji polityki

Proces monitorowania realizacji polityki w odniesieniu do wykorzystania zasobów oraz dążenia do GOZ obejmuje w szczególności pomiar i analizę wykorzystania surowców i materiałów oraz wytwarzania odpadów, wyznaczanie i weryfikację realizacji adekwatnych celów środowiskowych oraz ciągłe doskonalenie systemu zarządzania. Odbywa się on pod nadzorem odpowiedniej kadry zarządzającej, a uzyskiwane postępy są raportowane publicznie w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Ogólne informacje na temat polityki środowiskowej, jej wdrażania czy udostępniania interesariuszom można znaleźć w ujawnieniu E1-2.

[E5-2]

Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym

[MDR-A 68 a)-e)]
Działania podjęte w roku sprawozdawczym, stanowiące realizację Strategii zrównoważonego rozwoju na lata 2022–2025:

- **Ekoprojektowanie**
  Wdrażanie procedur ekoprojektowania procesów i produktów z uwzględnieniem poprawy efektywności wykorzystania materiałów.
- **Ograniczanie ilości odpadów**
  Realizacja programu ograniczenia o 5% w porównaniu do roku bazowego 2021 ilości wytwarzanych odpadów, obejmującego procesy produkcyjne i pomocnicze we wszystkich lokalizacjach w Polsce.
- **Ograniczanie poboru / zużycia wody**
  Działania w tym obszarze opisano w ujawnieniu E3-2.

Działania planowane na przyszłość, zapisane w Strategii ESG 2026–2030:

- **Odpady rozpuszczalnikowe**
  - analiza wykonalności, opracowanie projektu technicznego oraz wdrożenie najbardziej adekwatnych rozwiązań ograniczających odpady / straty rozpuszczalników, m.in. poprzez ponowne użycie i regenerację;
  - kontynuacja ekoprojektowania w rozwoju nowych substancji czynnych (API) oraz wyrobów gotowych.

Oczekiwanym rezultatem jest redukcja zużycia świeżych rozpuszczalników w procesach technologicznych o 10% do 2030 r. w porównaniu do roku 2025.

- **Osady ściekowe**
  - inwestycja w technologię suszenia osadów oraz wzmocnienie współpracy z uprawnionymi partnerami zewnętrznymi w zakresie odpowiedzialnego odzysku lub wykorzystania energetycznego osadów.

Oczekiwanym rezultatem jest redukcja masy osadów o 60% do 2030 r. w porównaniu do 2025 r. oraz ukierunkowanie gospodarki odpadami na rozwiązania zgodne z zasadami GOZ.

- **Zamykanie obiegów**
  - inwestycja w zamknięte obiegi wody w zakładzie w Starogardzie Gdańskim oraz dostosowanie technologii oczyszczania ścieków, wraz z mniejszymi inicjatywami w innych zakładach.

Oczekiwanym rezultatem jest redukcja poboru wody o 20%.

Zakres działań

Kluczowe działania w omawianym obszarze realizowane są w ramach własnych operacji Polpharmy i obejmują procesy produkcyjne oraz pomocnicze prowadzone w zakładach wytwórczych.

- **Odpady rozpuszczalnikowe**
  Działania koncentrują się na procesach technologicznych realizowanych w ramach własnych operacji i obejmują ograniczanie strat rozpuszczalników, ich regenerację i ponowne wykorzystanie oraz dostosowania systemowe instalacji. Równoległe działania dotyczą nowych produktów, rozwijanych zgodnie z wewnętrznymi procedurami ekoprojektowania stosowanymi w procesach badawczo-rozwojowych w obszarze API oraz wyrobów gotowych, zgodnie z założeniami Strategii ESG na lata 2026–2030.
- **Osady ściekowe**
  Działanie obejmuje inwestycję w technologię suszenia osadów powstających w ramach własnej oczyszczalni ścieków w zakładzie w Starogardzie Gdańskim, ukierunkowaną na poprawę efektywności procesu oraz optymalizację parametrów odwadniania. Wpisuje się to w cele strategiczne w zakresie ograniczania ilości odpadów i zwiększania potencjału ich zagospodarowania.
- **Woda**
  Działania obejmują wdrażanie rozwiązań w zakresie zamykania obiegów wodnych oraz dostosowywanie technologii oczyszczania ścieków do pracy przy zmniejszonych wolumenach dopływającej wody. Stanowią kluczowy element realizacji celu redukcji poboru wody określonego w Strategii ESG.

Działania w łańcuchu wartości

- ***Upstream***
  W roku sprawozdawczym Polpharma nie prowadziła istotnych działań związanych z wykorzystaniem zasobów na wyższym szczeblu jej łańcucha wartości.
- ***Downstream***
  Działania na niższym szczeblu łańcucha wartości koncentrują się na tych etapach cyklu życia produktów, na które Polpharma może wywierać wpływ poprzez działania informacyjne i edukacyjne. Dotyczą one przede wszystkim odpowiedzialnego korzystania z produktów oraz ich właściwego unieszkodliwiania po zakończeniu użytkowania, w celu ograniczania przedostawania się substancji farmaceutycznych do środowiska.

Polityka ochrony środowiska przewiduje prowadzenie odpowiedzialnej komunikacji oraz edukację interesariuszy w zakresie właściwego postępowania z produktami. W ramach realizacji tych założeń spółka angażuje się w inicjatywy edukacyjne skierowane do pacjentów i szerokiego grona interesariuszy zewnętrznych, w tym m.in. w ogólnopolską kampanię edukacyjną „Leki do apteki" prowadzoną wspólnie z partnerami zewnętrznymi. Celem inicjatywy jest podnoszenie świadomości pacjentów i innych interesariuszy w zakresie prawidłowego postępowania z niezużytymi lub przeterminowanymi lekami. Wpisuje się to w Strategię ESG spółki, która przewiduje kontynuację i rozwój inicjatyw edukacyjnych ukierunkowanych na zwiększanie świadomości pacjentów i konsumentów w zakresie odpowiedzialnego postępowania z lekami.

[MDR-A 69]
Nakłady inwestycyjne przypisane do działań dotyczących ograniczania odpadów rozpuszczalnikowych oraz redukcji ilości osadów wynoszą łącznie ok. 16,4 mln PLN, w tym ok. 7,2 mln PLN dla odpadów rozpuszczalnikowych w latach 2026–2028 oraz ok. 9,2 mln PLN dla osadów w latach 2026–2027. Informacje o nakładach inwestycyjnych dotyczących działań wodnych przedstawiono w ujawnieniu E3-2, MDR-A 69.

Osiągnięte efekty

Celem zapisanym w Strategii zrównoważonego rozwoju na lata 2022–2025 była zmiana do końca 2025 r. poziomu wytwarzania odpadów w procesach produkcyjnych i pomocniczych, czyli relacji masy wytworzonych odpadów do wielkości produkcji, o 5% względem roku bazowego 2021. Wskaźnik realizacji celu obejmuje wszystkie lokalizacje, w których prowadzone są procesy produkcyjne i pomocnicze. Jest obliczany według wzoru:

całkowita masa wytworzonych odpadów (kg) / wielkość produkcji (kg lub kilosztuki)

i prezentowany jako wartość procentowa.

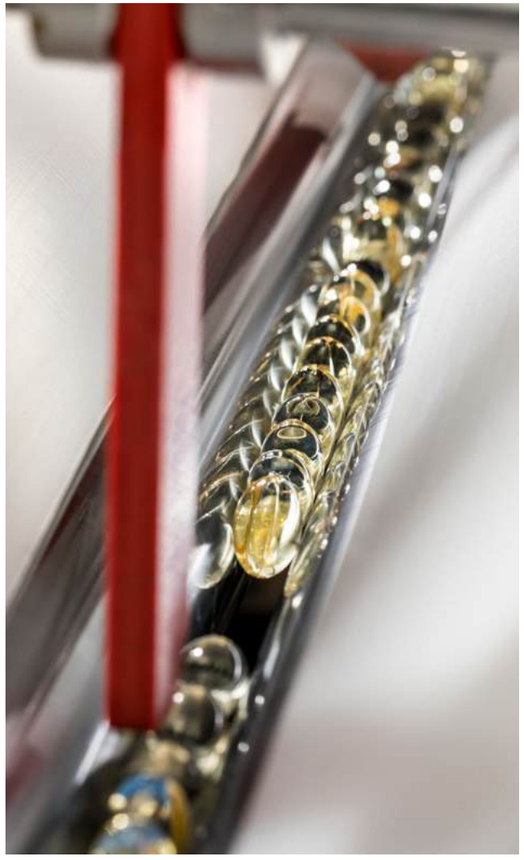
- **Starogard Gdański – produkcja leków**
  Poziom wytwarzania odpadów w latach 2022–2024 utrzymywał się powyżej poziomu dla roku bazowego (odpowiednio 106%, 110%, 103%), natomiast w 2025 r. nastąpiło obniżenie do 97% poziomu z 2021 r., co wskazuje na poprawę efektywności materiałowej.
- **Starogard Gdański – produkcja substancji czynnych (API)**
  W latach 2022–2023 poziom wytwarzania odpadów pozostawał poniżej wartości bazowej (90%), natomiast w latach 2024–2025 odnotowano istotny wzrost (odpowiednio 132% i 260%). Zmiany te korelują z uruchomieniem nowych procesów produkcyjnych charakteryzujących się wysokim udziałem mieszanin rozpuszczalników, które ze względów technologicznych i środowiskowych nie mogą być odzyskiwane ani kierowane do zakładowej oczyszczalni ścieków.
- **Sieradz**
  W latach 2022–2023 zaobserwowano wzrost poziomu wytwarzania odpadów (odpowiednio 131% i 138%), natomiast w 2024 i 2025 r. nastąpiło wyraźne obniżenie poziomu wskaźnika do 66% oraz 52% w porównaniu do roku bazowego, co było związane ze zmianą statusu żelatyny z odpadu na półprodukt.
- **Duchnice**
  W latach 2022–2025 poziom wytwarzania odpadów pozostawał poniżej poziomu dla roku bazowego (odpowiednio 83%, 76%, 70% oraz 81%). Obniżenie poziomu wskaźnika w pierwszych latach było efektem wdrożenia w 2022 r. pilotażowego programu minimalizacji ilości odpadów w produkcji.
- **Nowa Dęba**
  W całym analizowanym okresie 2021–2025 poziom wytwarzania odpadów utrzymywał się powyżej wartości bazowej (odpowiednio 106%, 132%, 113% i 109%), co wynikało głównie ze zmian asortymentowych oraz sposobu postępowania z brakami produkcyjnymi, determinowanych wymaganiami jakościowymi.
- **Ogółem**
  W ujęciu zagregowanym poziom wskaźnika wyniósł odpowiednio 100% (2022), 102% (2023), 89% (2024) oraz 100% (2025) względem roku bazowego 2021.

W związku z powyższym firma nie uzyskała całkowitej redukcji masy wytworzonych odpadów w stosunku do wielkości produkcji na poziomie 5%, nie osiągając tym samym założonego w strategii celu.

Zmiany poziomu wytwarzania odpadów w latach 2021–2025 odzwierciedlają wpływ czynników strukturalnych, w szczególności:

- zmian portfela produktowego i uruchamiania nowych procesów technologicznych,
- uruchamiania nowych procesów produkcyjnych charakteryzujących się wysokim udziałem mieszanin rozpuszczalników, które ze względów technologicznych i środowiskowych nie mogą być odzyskiwane ani kierowane do zakładowej oczyszczalni ścieków,
- wdrażania działań optymalizacyjnych i programów pilotażowych w obszarze minimalizacji powstawania odpadów,
- zmian sposobu kwalifikacji strumieni materiałowych (np. uzyskania decyzji administracyjnej w zakresie uznania żelatyny za produkt uboczny),
- dostosowywania działań do wymagań jakościowych i regulacyjnych.

Wyniki wskazują, że realizacja działań ujętych w Strategii zrównoważonego rozwoju 2022-2025 doprowadziła do lokalnych i selektywnych efektów redukcyjnych, przy jednoczesnym wzroście strumieni odpadów w obszarach objętych intensywnymi zmianami technologicznymi. Obserwacje te stanowiły podstawę do doprecyzowania kierunków strategicznych oraz działań dla kolejnych okresów sprawozdawczych.



[E5-3]

Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym

[MDR-T 80, 81]
W 2025 r. Polpharma rozpoczęła realizację wymiernego, zorientowanego na rezultaty celu związanego z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym, zapisanego w jej nowo przyjętej Strategii ESG 2026-2030.

Cel

Ograniczenie zużycia świeżych rozpuszczalników w procesach technologicznych o 10% do 2030 r. względem 2025 r.

Poziom docelowy zakłada redukcję zużycia świeżych rozpuszczalników o 10% do 2030 r. w porównaniu z poziomem bazowym. Cel ma charakter względny (intensywnościowy).

Zakres geograficzny obejmuje zakłady produkcyjne jednostki, w których wykorzystywane są rozpuszczalniki, w szczególności zajmujące się produkcją substancji czynnych (API).

Wartość bazowa wynosi 4080,05 t (w tym dla zakładu w Starogardzie Gdańskim - 3831,19 t, a dla zakładu API Warszawa 248,86 t). Rokiem bazowym jest 2025.

Cel realizuje założenia Polityki ochrony środowiska w zakresie racjonalnego wykorzystania zasobów oraz ograniczania zużycia substancji chemicznych poprzez ekoprojektowanie procesów i produktów.

Został on wyznaczony w oparciu o analizę najbardziej uciążliwych dla środowiska strumieni odpadów generowanych w działalności produkcyjnej spółki, prowadzoną w ramach obowiązującej Polityki ochrony środowiska. Punkt wyjścia dla jego określenia stanowiła identyfikacja procesów technologicznych charakteryzujących się najwyższym zużyciem rozpuszczalników oraz najwyższym potencjałem redukcji strat materiałowych.

Metodyka wyznaczenia poziomu redukcji planowanego do osiągnięcia opierała się na:

- ilościowej ewidencji odpadów rozpuszczalnikowych na podstawie danych z Aplikacji Zarządzania Odpadami,
- ocenie możliwości technicznych ograniczenia zużycia rozpuszczalników u źródła, w szczególności poprzez modyfikacje parametrów procesów oraz wdrażanie zasad ekoprojektowania procesów technologicznych i produktów,
- analizie potencjału regeneracji rozpuszczalników jako preferowanego rozwiązania zgodnego z hierarchią postępowania z odpadami oraz zasadami GOZ.

Przy wyznaczaniu celu przyjęto założenie, że rozpuszczalniki stanowią istotny strumień zasobów chemicznych, których użytkowanie wiąże się z obciążeniem dla środowiska.
W związku z tym ograniczanie ich zużycia i strat wpisuje się w unijną politykę gospodarki o obiegu zamkniętym, w tym cele Europejskiego Zielonego Ładu oraz kierunki działań promujące efektywne wykorzystanie zasobów i minimalizację odpadów przemysłowych. Cel nie został oparty na zewnętrznych inicjatywach redukcyjnych, ale jednocześnie jest spójny z obowiązującymi i nadchodzącymi wymaganiami regulacyjnymi w zakresie ochrony środowiska i gospodarki o obiegu zamkniętym.

Pośrednio cel jest oparty na najlepszych praktykach przemysłowych oraz zasadach efektywności materiałowej i gospodarki o obiegu zamkniętym.

Założenia celu uwzględniają również lokalny kontekst prowadzenia działalności, w tym charakter procesów chemicznych realizowanych w zakładach produkcyjnych oraz istniejącą infrastrukturę umożliwiającą stopniowe wdrażanie zmian technologicznych i organizacyjnych bez wpływu na bezpieczeństwo produktów i ciągłość wytwarzania.

W definiowanie celu włączono wybranych interesariuszy wewnętrznych, w tym zespoły techniczne, badań i rozwoju, produkcji oraz funkcje środowiskowe.

Postępy w osiąganiu celu są monitorowane w ramach ewidencji zużycia materiałów oraz systemu zarządzania środowiskowego. Ocena trendów jest prowadzona cyklicznie.

[24 a)-e), 26, 27]
Cel redukcji zużycia rozpuszczalników odnosi się do zasobów wprowadzanych do działalności operacyjnej. Ma on charakter dobrowolny, tj. nie wynika z przepisów prawa ani decyzji administracyjnych. W procesie jego ustalania nie zostały uwzględnione progi ekologiczne ani przydziały specyficzne dla jednostki.

[25]
Opisywany cel odnosi się przede wszystkim do zapobiegania powstawaniu odpadów, poprzez uwzględnianie zasad ekoprojektowania procesów i inwestycji oraz racjonalizację wykorzystania surowców i materiałów procesowych. W dalszej kolejności odnosi się do recyklingu oraz innych procesów odzysku, w szczególności w zakresie regeneracji rozpuszczalników oraz zagospodarowania odpadów procesowych. Ponadto wyznaczono cel dotyczący wykorzystania zasobów wody, który został opisany w ujawnieniu E3-3.

[E5-4]

Zasoby wprowadzane

Istotne zasoby wprowadzane wykorzystywane w ramach operacji własnych jednostki

[30]
Polpharma wykorzystuje surowce oraz materiały pomocnicze niezbędne do wytwarzania produktów farmaceutycznych i syntezy chemicznej substancji czynnych, a także materiały opakowaniowe. Na dzień sporządzenia oświadczenia jednostka nie prowadziła odrębnej ewidencji i monitoringu wykorzystania surowców krytycznych oraz metali ziem rzadkich zgodnie z klasyfikacjami UE, w związku z czym dane w tym zakresie nie są dostępne do raportowania ilościowego. Zakres wykorzystania wody w operacjach własnych jednostki został opisany w rozdziale E3.

Dostępne dokumenty nie zawierają informacji umożliwiających ilościowe lub jakościowe ujęcie wykorzystania rzeczowych aktywów trwałych jednostki w kontekście gospodarki o obiegu zamkniętym.

Jednostka nie prowadzi obecnie systemowego monitoringu wykorzystania zasobów na wyższym szczeblu jej łańcucha wartości, w tym w odniesieniu do produktów i materiałów, wody oraz rzeczowych aktywów trwałych, poza danymi niezbędnymi z punktu widzenia operacji własnych.

W 2025 r. całkowita masa wykorzystanych produktów oraz materiałów technicznych i biologicznych wyniosła 29 512,9 t. Wartość ta obejmuje surowce i materiały wykorzystane w procesach produkcyjnych oraz produkty gotowe. Do surowców i materiałów wykorzystywanych w procesach produkcyjnych zaliczono m.in. substancje czynne (API), substancje pomocnicze, rozpuszczalniki oraz materiały opakowaniowe (w tym m.in. ulotki, etykiety, kartoniki jednostkowe, kartony zbiorcze). Do produktów gotowych zaliczono leki oraz nielekowe produkty CHC wyprodukowane na zlecenie Polpharmy przez kontrahentów zewnętrznych.

[31 a)-c)]
Informacje na temat materiałów wykorzystanych do wytworzenia produktów i usług w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Masa całkowita wykorzystanych produktów oraz materiałów technicznych i biologicznych, w tym opakowań [t]	29 512,9
Masa ponownie użytych lub pochodzących z recyklingu komponentów, produktów i materiałów wtórnych, w tym opakowań [t]	3 673,58
Udział masy ponownie użytych lub pochodzących z recyklingu komponentów, produktów i materiałów wtórnych (w tym opakowań) w łącznej masie komponentów, produktów i materiałów wtórnych [%]	12,45
Odsetek materiałów biologicznych (i biopaliw wykorzystywanych do celów innych niż energetyczne) wykorzystanych do wytwarzania produktów i świadczenia usług pozyskanych w sposób zrównoważony [%]	0

Łączna masa ponownie użytych lub pochodzących z recyklingu komponentów, produktów i materiałów wtórnych wyniosła 3673,6 t. Obejmowała ona regenerowane rozpuszczalniki wykorzystywane ponownie w procesach produkcyjnych oraz kartoniki jednostkowe i kartony zbiorcze wykonane z tektury makulaturowej.

Masy kartoników jednostkowych oraz produktów gotowych zostały określone z zastosowaniem metod szacunkowych. Szacunków dokonano w oparciu o częściowe dane pochodzące z systemów spółki oraz założenia wewnętrzne przyjęte na potrzeby kalkulacji.

Zużycie wody i energii nie zostało uwzględnione w niniejszym ujawnieniu. Dane dotyczące tych zasobów przedstawiono odpowiednio w standardach E1 (Zmiana klimatu) oraz E3 (Woda i zasoby morskie).

[MDR-M 77 a)-b)] [32, AR 25, 31 b)]
Pozyskując i opracowując dane dotyczące zasobów wprowadzanych, Polpharma opiera się na danych operacyjnych, ewidencyjnych oraz raportowych dostępnych w ramach obowiązujących systemów zarządzania. Kluczowym miernikiem w tym obszarze jest masa zużytych surowców, ujmowana w podziale na podstawowe kategorie materiałowe. Metody pomiaru i kalkulacji opierają się w szczególności na:

- danych ilościowych pochodzących z systemów ewidencji materiałowej i magazynowej,
- danych zbieranych na poziomie zakładów produkcyjnych, np. odczytach z liczników wody,
- danych uzyskanych bezpośrednio od dostawców (np. dotyczących zakupionych materiałów drukowanych).

Ograniczenia metod stosowanych podczas opracowywania danych ilościowych na potrzeby ujawnienia E5-4 obejmują w szczególności:

- brak pełnej porównywalności danych pomiędzy poszczególnymi zakładami,
- ograniczoną możliwość precyzyjnej alokacji mas surowców,
- brak systemowego monitorowania wskaźników cyrkularności w całym cyklu życia produktów.

Polpharma nie stosuje obecnie zaawansowanych metod monitoringu ani ilościowych wskaźników zamknięcia obiegów materiałów. Rozwój metod pomiaru, w tym dalsze doprecyzowanie mierników masowych w obszarze gospodarki o obiegu zamkniętym, pozostaje przedmiotem analiz i prac wdrożeniowych.

Dane prezentowane w ramach ujawnienia E5-4 nie zostały zatwierdzone przez żaden organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych.

Unikanie podwójnego liczenia

W spółce nie występuje możliwość podwójnego liczenia pomiędzy kategoriami „ponowne użycie" i „recykling", ponieważ dla kluczowych strumieni zasobów zastosowano rozłączne i jednoznaczne klasyfikacje:

1. **Ponowne użycie** – rozpuszczalniki poddawane procesom regeneracji w ciągu technologicznym produkcji (np. destylacji).
2. **Recykling** – odbywa się wyłącznie w firmach zewnętrznych i podlega odrębnej ewidencji.

Dzięki powyższemu każdy strumień zasobów przypisany jest do jednej kategorii zgodnie z charakterem procesu, co eliminuje ryzyko podwójnego liczenia.

Materiały biologiczne i biopaliwa (wykorzystywane do celów innych niż energetyczne) pozyskane w sposób zrównoważony

W ramach własnej działalności operacyjnej spółka nie wykorzystuje biopaliw do celów innych niż energetyczne oraz nie prowadzi systemowej ewidencji certyfikacji zrównoważonego pochodzenia stosowanych materiałów biologicznych, ponieważ tego rodzaju materiały nie stanowią istotnego strumienia zasobowego w procesach produkcyjnych.

Opakowania zbiorcze wykorzystywane w działalności spółki mogą posiadać oznaczenia stanowiące deklarację pochodzenia papieru ze źródeł certyfikowanych (np. FSC). Jednocześnie Polpharma:

- nie ponosi opłat licencyjnych za korzystanie z certyfikatu FSC,
- nie posiada potwierdzenia certyfikacji w formie dokumentacji od dostawców.

W związku z powyższym spółka nie wykazuje tego rodzaju papieru jako materiału pozyskanego w sposób zrównoważony.

[E5-5]

Zasoby odprowadzane

[35]
Kluczowe zasoby odprowadzane z działalności Polpharmy obejmują przede wszystkim produkty lecznicze, suplementy diety, wyroby medyczne, kosmetyki oraz materiały opakowaniowe wprowadzane do obrotu wraz z produktami. Ze względu na specyfikę działalności farmaceutycznej projektowanie produktów i opakowań jest determinowane wymogami jakości i bezpieczeństwa produktu, stabilności substancji czynnych oraz zgodności regulacyjnej, co ogranicza lub uniemożliwia stosowanie rozwiązań typowych dla gospodarki o obiegu zamkniętym, takich jak ponowne użycie, naprawa, demontaż, regeneracja lub odnowienie produktów po zakończeniu użytkowania. Spółka nie prowadzi obecnie pełnego systemowego monitoringu cyrkularnych właściwości produktów i opakowań w całym cyklu życia.

[36 a]
Ze względu na specyfikę branży farmaceutycznej oraz zróżnicowane portfolio produktowe Polpharma zarządza trwałością produktów na poziomie poszczególnych kategorii i indywidualnych produktów. Okres ważności lub inny właściwy okres użytkowania produktu jest określany zgodnie z obowiązującymi wymaganiami regulacyjnymi oraz procedurami jakościowymi właściwymi dla danego rodzaju produktu. W przypadku produktów leczniczych okres ważności ustalany jest na podstawie wyników badań stabilności i podlega zatwierdzeniu w procesie rejestracyjnym.

Z uwagi na różnorodność portfolio produktowego spółka nie monitoruje średniej trwałości produktów na poziomie zagregowanym. Wszystkie produkty są objęte odpowiednimi procesami zapewnienia jakości i monitorowania przez cały obowiązujący okres ważności lub inny właściwy okres użytkowania produktu.

[36 c)]
Spółka nie posiada danych dotyczących zawartości materiałów nadających się do recyklingu w jej produktach i opakowaniach.

[37 a)-d)] [39]
Całkowita ilość odpadów, odzysk i unieszkodliwianie według kategorii i procesu w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Odpady, w przypadku których uniknięto unieszkodliwienia – podział [t]		
Proces odzysku	Odpady niebezpieczne	Odpady inne niż niebezpieczne
przygotowanie do ponownego użycia	0	0
recykling	1 120,66	1 183,99
inne procesy odzysku	130,38	6 255,09
RAZEM	1 251,04	7 439,08
Odpady kierowane do unieszkodliwienia – podział [t]		
Rodzaj przetwarzania	Odpady niebezpieczne	Odpady inne niż niebezpieczne
spalanie	547,13	735,51
składowanie	0	0
inne procesy unieszkodliwiania	375,71	1 904,87
RAZEM	922,84	2 640,38
Całkowita ilość wytworzonych odpadów [t]		**12 012,49**
Odpady, w przypadku których uniknięto unieszkodliwienia [t]		8 690,12
Odpady kierowane do unieszkodliwienia [t]		3 563,22
Całkowita ilość odpadów niepoddanych recyklingowi [t]		9 948,69
Wartość procentowa odpadów niepoddanych recyklingowi [%]		81,19
Całkowita ilość wytworzonych odpadów niebezpiecznych [t]		2 173,88
Całkowita ilość wytworzonych odpadów promieniotwórczych [t]		0

Strumienie odpadów

[38 a)-b)]
Strumienie odpadów istotne dla działalności chemicznej i farmaceutycznej obejmują przede wszystkim odpady z grup 07 (odpady z produkcji, przygotowania, obrotu i stosowania produktów przemysłu chemicznego) oraz 15 (odpady opakowaniowe) zgodnie z katalogiem odpadów.

Materiały występujące w odpadach

Odpady z procesów chemicznych i farmaceutycznych
Odpady ciekłe i wodne:

- wody popłuczne zawierające wodę z domieszką rozpuszczalników,
- rozpuszczalniki chlorowane – m.in. chlorek metylenu oraz chlorobromopropan,
- mieszaniny typu chlorek metylenu + octan etylu czy chlorek metylenu + acetonitryl oraz śladowe ilości produktów,
- rozpuszczalniki organiczne, takie jak toluen, octan etylu, izopropanol i aceton,
- mieszaniny.

Odpady stałe:
- węgiel aktywny (z procesów sorpcji),
- pyły tabletkowe,
- tabletki i kapsułki (odpady z procesu tabletkowania / pakowania),
- substancje pomocnicze (np. skrobia, laktoza, żelatyna).

Osady z oczyszczalni ścieków:
- martwe mikroorganizmy,
- makroskładniki nieorganiczne, takie jak fosfor, potas i wapń, oraz inne pierwiastki obecne w ściekach procesowych,
- substancje czynne.

Odpady opakowaniowe
W ich skład wchodzą głównie papier i tektura, tworzywa sztuczne, szkło, stal oraz aluminium. Są to typowe surowce wykorzystywane w opakowaniach stosowanych w branży chemicznej i farmaceutycznej.

Źródło danych o odpadach

[MDR-M 77 a)-b)]
Dane na temat opadów pochodzą z ich ewidencji (ważenia lub dokumentacji przekazania odpadu do odbiorcy). Są rejestrowane w wewnętrznym programie wspierającym gospodarkę odpadami, który przesyła je do Bazy danych o produktach i opakowaniach oraz o gospodarce odpadami (BDO). Odpady są klasyfikowane według katalogu odpadów i raportowane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Jako że jednostce zdarza się magazynować niektóre wytworzone odpady przed ich późniejszym zagospodarowaniem, daty wytworzenia i utylizacji konkretnego odpadu mogą być od siebie oddzielone nawet o kilka miesięcy. To przesunięcie może powodować, że ujawniana całkowita masa wytworzonych odpadów będzie różnić się od sumarycznej masy odpadów zagospodarowanych poszczególnymi metodami, jeśli magazynowanie miało miejsce na przełomie roku.

Dane o produkcji

Pochodzą z kontrolingu z systemów operacyjnych spółki (produkcja netto – masa lub ilość wyrobów gotowych).

Dane o odpadach komunalnych

Szacowane są dla każdej lokalizacji na podstawie liczby zatrudnionych pracowników. Przyjęto 2 kg/dzień na pracownika[3].

Ograniczenia stosowanych metod

W przypadku pewnych frakcji odpadów do czasu otrzymania od ich odbiorców danych rzeczywistych stosuje się szacowanie (z późniejszą korektą).

Zapewnianie porównywalności i spójności danych

W całej spółce stosowana jest jednolita metodyka, aby zapewnić porównywalność danych między lokalizacjami i wobec lat poprzednich.

Wszelkie zmiany w metodyce są dokumentowane. Od roku bazowego 2021 utrzymywana jest spójność źródeł danych. Wszelkie korekty danych są rejestrowane i uzasadniane.

Kontrola i zapewnianie jakości danych

Dane środowiskowe są weryfikowane przez Dział Ochrony Środowiska oraz właścicieli procesów. Dane produkcyjne są weryfikowane przez zespoły produkcji.

Dane prezentowane w ramach ujawnienia E5-5 nie zostały zatwierdzone przez żaden organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych.

[3] Na podstawie https://www.businesswaste.co.uk/waste-facts/office-waste-facts/. Liczbę dni przepracowanych przez pracowników spółki w okresie sprawozdawczym obliczono na podstawie łącznej liczby godzin wykazanej w ujawnieniu S1-14, przyjmując 8-godzinny dzień pracy (w przeliczeniu na pełne etaty).

Ujawnianie informacji zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (UE) (rozporządzenie w sprawie systematyki)

W niniejszym rozdziale Polpharma przedstawia informacje dotyczące Taksonomii za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., sporządzone na podstawie art. 8 rozporządzenia 2020/852. Ujawnienia te publikowane są po raz pierwszy i mają charakter dobrowolny.

Niniejsze ujawnienie zostało przygotowane na podstawie art. 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 oraz przepisów rozporządzeń delegowanych Komisji (UE) ustanawiających szczegółowe zasady ujawniania informacji i techniczne kryteria kwalifikacji, tj.:

- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2021/2178, w brzmieniu zmienionym rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2026/73 (tj. z uwzględnieniem uproszczonych zasad sporządzania i prezentacji ujawnień taksonomicznych);
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2021/2139, z późniejszymi zmianami;
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2023/2486, z późniejszymi zmianami.

W dalszej części rozdziału określenie „Taksonomia" odnosi się łącznie do wskazanych powyżej regulacji, o ile nie zaznaczono inaczej.

Praktyczne zasady funkcjonowania Taksonomii

Taksonomia ustanawia jednolite, obowiązujące na poziomie Unii Europejskiej zasady identyfikowania działalności gospodarczych i inwestycji zrównoważonych środowiskowo. Przepisy taksonomiczne określają obiektywne kryteria, na podstawie których możliwa jest ocena, czy działalność gospodarcza prowadzona przez dane przedsiębiorstwo może zostać uznana za zrównoważoną środowiskowo.

Działalność gospodarcza **kwalifikuje się do Taksonomii**, jeżeli została wskazana w katalogu działalności określonym w rozporządzeniu 2021/2139 lub w rozporządzeniu 2023/2486. Jednocześnie sama kwalifikowalność działalności nie oznacza, że działalność ta jest ekologiczna ani że spełnia kryteria uznania jej za zrównoważoną środowiskowo.

Działalność gospodarcza **jest zgodna z Taksonomią, a tym samym jest zrównoważona środowiskowo**, jeżeli łącznie:

- wnosi istotny wkład w realizację co najmniej jednego z celów środowiskowych określonych w Taksonomii oraz nie wyrządza poważnych szkód żadnemu z pozostałych celów środowiskowych, tj. spełnia właściwe techniczne kryteria kwalifikacji,
- spełnia minimalne gwarancje.

Zgodnie z rozporządzeniem 2021/2178 przedsiębiorstwa niefinansowe ujawniają kluczowe wskaźniki wyników (określane inaczej jako KPI) oraz powiązane informacje kontekstowe wskazane w załącznikach I i II do tego rozporządzenia. Wskaźniki te prezentowane są w formie tabelarycznej, zgodnie ze wzorami określonymi w załączniku II do tego rozporządzenia.

Kluczowe wskaźniki wyników obejmują w szczególności:

- procentowy udział działalności kwalifikującej się oraz niekwalifikującej się do systematyki Taksonomii w całkowitym obrocie, nakładach inwestycyjnych, czyli CapEx, oraz wydatkach operacyjnych, czyli OpEx,
- procentowy udział działalności zrównoważonej środowiskowo, tj. zgodnej z systematyką Taksonomii, w całkowitym obrocie, nakładach inwestycyjnych, czyli CapEx, oraz wydatkach operacyjnych, czyli OpEx.

System Taksonomii opiera się na sześciu celach środowiskowych, w ramach których określono katalogi działalności kwalifikujących się do Taksonomii oraz kryteria pozwalające ocenić ich zgodność z wymogami zrównoważenia środowiskowego. Celami tymi są:

1. **łagodzenie zmian klimatu** (CCM – ang. *climate change mitigation*),
2. **adaptacja do zmian klimatu** (CCA – ang. *climate change adaptation*),
3. **zrównoważone użytkowanie i ochrona zasobów** wodnych i morskich (WTR – ang. *water*),
4. **przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym** (CE – ang. *circular economy*),
5. **zapobieganie zanieczyszczeniom i ich kontrola** (PPC – ang. *pollution prevention and control*),
6. **ochrona i odbudowa bioróżnorodności oraz ekosystemów** (BIO – *ang. biodiversity*).

Ocena działalności generujących obrót

Kluczowe wskaźniki Taksonomii dotyczące obrotu obejmują działalności gospodarcze skutkujące uzyskiwaniem przez przedsiębiorstwo przychodów ze sprzedaży produktów lub usług. Polpharma czerpie przychody ze sprzedaży dóbr lub usług przede wszystkim z tytułu: produkcji leków i preparatów farmaceutycznych oraz podstawowych substancji farmaceutycznych, sprzedaży hurtowej wyrobów farmaceutycznych, a także prowadzenia prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie nauk chemicznych.

Ocena kwalifikowalności

Na potrzeby wyznaczenia taksonomicznych KPI dotyczących obrotu Polpharma w pierwszej kolejności przeprowadziła przegląd charakterystyki swoich strumieni przychodowych pod kątem kwalifikacji do działalności objętych zakresem Taksonomii.

W rezultacie przeprowadzonego przeglądu przychodów uznano, że następujące strumienie przychodów ze sprzedaży nie kwalifikują się do Taksonomii:

- sprzedaż suplementów diety i kosmetyków,
- sprzedaż produktów leczniczych na podstawie umowy licencyjnej, w przypadku gdy produkty te są wytwarzane przez licencjodawcę,
- sprzedaż produktów leczniczych, których produkcja została zlecona podmiotom trzecim w modelu produkcji kontraktowej, w przypadku gdy rola Polpharmy jest ekonomicznie ograniczona do sprzedaży produktów leczniczych fizycznie wytwarzanych przez podmiot trzeci,
- sprzedaż produktów leczniczych w ramach procedury importu interwencyjnego, w przypadku gdy produkty te są wytwarzane przez podmioty trzecie.

Zidentyfikowano również grupę przychodów ze sprzedaży usług, które dotyczyły sprzedaży wody lub odpadów lub dla których nie było wystarczających danych ewidencyjnych pozwalających na jednoznaczną ocenę ich charakterystyki w kontekście Taksonomii. Przychody te nie przekraczają 10% łącznych przychodów Polpharmy ze sprzedaży dóbr i usług, dlatego uznano je za niematerialne z perspektywy sprawozdawczości taksonomicznej i nie poddawano ich dalszej analizie.

Ocena zgodności

Następnie dokonano oceny, czy przychody z działalności kwalifikujących się do Taksonomii mogą zostać uznane za zrównoważone środowiskowo. W ramach tej analizy Polpharma zweryfikowała spełnienie przez te działalności technicznych kryteriów kwalifikacji określonych w rozporządzeniu 2023/2486.

W wyniku przeprowadzonej analizy zidentyfikowano następujące strumienie przychodów ze sprzedaży kwalifikujące się do Taksonomii:

Działalność taksonomiczna	Charakterystyka kwalifikującego się obrotu
Produkcja produktów leczniczych (PPC 1.2)	Przychody ze sprzedaży produktów leczniczych (leków, wyrobów medycznych) wyprodukowanych w zakładach produkcyjnych Polpharmy
Produkcja aktywnych składników farmaceutycznych (API) lub substancji leczniczych (PPC 1.1)	Przychody ze sprzedaży aktywnych składników farmaceutycznych (API) lub substancji leczniczych wyprodukowanych w zakładach produkcyjnych Polpharmy

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji uznano, że analizowane działalności nie spełniają kryteriów technicznych Taksonomii. Kryteria te wymagają, aby analizowane produkty lub substancje spełniały określone warunki środowiskowe, dotyczące m.in. biodegradowalności lub mineralizacji, a jednocześnie były odpowiednimi zamiennikami innych produktów lub substancji z tego samego obszaru terapeutycznego lub tej samej klasy substancji, które takich warunków nie spełniają. W przypadku produktów leczniczych, substancji leczniczych i API warunki te nie są spełnione. Wynika to w szczególności z modelu biznesowego Polpharmy, który nie obejmuje produkcji produktów lub substancji pełniących funkcję takich zamienników.

Ocena działalności generujących nakłady inwestycyjne (CapEx)

Kluczowe wskaźniki Taksonomii w zakresie nakładów inwestycyjnych odnoszą się do działalności gospodarczych, które w danym roku obrotowym powodują wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (WNiP). Wzrost ten ujmuje się przed amortyzacją, umorzeniem oraz ewentualnymi aktualizacjami wyceny, w tym z tytułu przeszacowania lub utraty wartości, z wyłączeniem zmian wartości godziwej.

Ocena kwalifikowalności

Na potrzeby wyznaczenia taksonomicznych KPI dotyczących obrotu Polpharma w pierwszej kolejności przeanalizowała swoje nakłady inwestycyjne pod kątem ich kwalifikacji do działalności objętych zakresem Taksonomii. Przeprowadzono to poprzez szczegółowy przegląd ewidencji aktywnych projektów realizowanych w Polpharmie w ciągu okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem skapitalizowanych wydatków na badania i rozwój (R&D) oraz analizę ich kluczowych charakterystyk pod kątem dopasowania do działalności taksonomicznych wylistowanych w rozporządzeniu 2021/2139 i rozporządzeniu 2023/2486.

W wyniku przeprowadzonej analizy zidentyfikowano następujące grupy nakładów inwestycyjnych kwalifikujące się do Taksonomii:

Działalność taksonomiczna	Charakterystyka kwalifikujących się nakładów
Produkcja produktów leczniczych (PPC 1.2)	Nakłady inwestycyjne związane z rozwojem, modernizacją lub utrzymaniem zdolności produkcyjnych dotyczących produktów leczniczych, w tym nakłady na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykorzystywane w tej działalności.
Produkcja aktywnych składników farmaceutycznych (API) lub substancji leczniczych (PPC 1.1)	Nakłady inwestycyjne związane z rozwojem, modernizacją lub utrzymaniem zdolności produkcyjnych dotyczących API lub substancji leczniczych, w tym nakłady na instalacje, urządzenia, infrastrukturę technologiczną oraz wartości niematerialne i prawne wykorzystywane w tej działalności.
Renowacja istniejących budynków (CCM 7.2)	Nakłady inwestycyjne skutkujące zwiększeniem wartości rzeczowych aktywów trwałych, poniesione w związku z istotnymi pracami modernizacyjnymi w istniejących budynkach, takimi jak prace izolacyjne, modernizacja przegród zewnętrznych, wymiana lub unowocześnienie systemów ogrzewania, wentylacji, klimatyzacji oraz innych instalacji budynkowych.
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi (CCM 6.5)	Nakłady inwestycyjne skutkujące zwiększeniem wartości rzeczowych aktywów trwałych, związane z zakupem pojazdów drogowych o maksymalnej masie do 3,5 tony lub zawarciem nowych umów leasingu takich pojazdów, powodujących ujęcie lub zwiększenie aktywów z tytułu prawa do użytkowania.
Nabywanie i prawo własności budynków (CCM 7.7)	Nakłady inwestycyjne skutkujące zwiększeniem wartości rzeczowych aktywów trwałych, związane nabyciem lub najmem nieruchomości lub budową nieruchomości na użytek własny, w tym powierzchni biurowych, produkcyjnych i magazynowych.

Na podstawie przeprowadzonej oceny uznano, że nakłady inwestycyjne na infrastrukturę IT, bezpieczeństwo informatyczne, systemy i serwery, rozwiązania backupowe, sprzęt komputerowy, wirtualizację oraz modernizacje laboratoryjne nie są działalnościami kwalifikującymi się do Taksonomii. Zidentyfikowano również grupy nakładów inwestycyjnych o różnej charakterystyce (np. pomniejsze instalacje wspierające efektywność energetyczną budynków lub nakłady trudne do jednoznacznego przypisania do którejkolwiek z działalności taksonomicznych), które łącznie nie przekraczają 10% całkowitych nakładów inwestycyjnych Polpharmy. Nakłady te uznano za niematerialne z perspektywy sprawozdawczości taksonomicznej i nie poddawano ich dalszej analizie.

Ocena zgodności

Następnie dokonano oceny, czy nakłady inwestycyjne na działalności kwalifikujące się do Taksonomii mogą zostać uznane za zrównoważone środowiskowo. W ramach tej analizy Polpharma zweryfikowała spełnienie przez te działalności technicznych kryteriów kwalifikacji określonych w rozporządzeniu 2021/2139 i w rozporządzeniu 2023/2486.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji uznano, że analizowane działalności nie spełniają kryteriów technicznych Taksonomii. Wyjaśnienie takiego stanu rzeczy dla nakładów inwestycyjnych dotyczących zdolności produkcyjnych Polpharmy (działalności taksonomiczne PPC 1.2 i PPC 1.1) zaprezentowano w poprzedniej sekcji rozdziału dotyczącej oceny działalności generujących obrót. W zakresie działalności taksonomicznej dotyczącej pojazdów (CCM 6.5) Polpharma nie poniosła w roku 2025 nakładów inwestycyjnych na pojazdy o napędzie zeroemisyjnym, w związku z tym nie są spełnione kryteria techniczne Taksonomii w tym zakresie. Z kolei, w odniesieniu do działalności dotyczących nieruchomości (CCM 7.2 i CCM 7.7), obecnie Polpharma:

- nie analizuje wpływu realizowanych prac renowacyjnych w istniejących budynkach na zapotrzebowanie tych budynków na nieodnawialną energię pierwotną – w konsekwencji nie ma możliwości potwierdzenia kryteriów technicznych Taksonomii,
- nie zbiera danych o efektywności energetycznej posiadanych / wynajmowanych nieruchomości ani nie wymaga od wykonawców projektów budowlanych, aby zapotrzebowanie budynków na energię pierwotną (EP) było niższe o co najmniej 10% niż norma budowlana WT2021 określona w par. 329 rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie – w konsekwencji nie ma możliwości potwierdzenia kryteriów technicznych Taksonomii.

Ocena działalności generujących wydatki operacyjne (OpEx)

Kluczowe wskaźniki Taksonomii dotyczące wydatków operacyjnych obejmują bezpośrednie, nieskapitalizowane koszty związane z określonymi kategoriami działalności. Dotyczy to w szczególności kosztów prac badawczo-rozwojowych, renowacji budynków, leasingu krótkoterminowego, konserwacji i napraw, a także innych bezpośrednich wydatków ponoszonych na bieżącą obsługę rzeczowych aktywów trwałych — zarówno przez samo przedsiębiorstwo, jak i przez podmioty trzecie działające w ramach outsourcingu — w celu zapewnienia ich ciągłego i efektywnego funkcjonowania. Zakres wydatków operacyjnych ujmowanych na potrzeby wskaźnika OpEx zgodnie z Taksonomią jest więc węższy niż zakres kosztów operacyjnych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. Obejmuje on wyłącznie wydatki spełniające powyższą definicję, natomiast pozostałe koszty operacyjne nie są uwzględniane ani w liczniku, ani w mianowniku tego wskaźnika.

Ocena kwalifikowalności

Na potrzeby wyznaczenia taksonomicznych KPI dotyczących obrotu Polpharma w pierwszej zidentyfikowała rodzaje nieskapitalizowanych kosztów, które podlegają ujawnieniu jako OpEx w rozumieniu Taksonomii. Jako OpEx „taksonomiczny" Polpharma traktuje następujące rodzaje kosztów:

- łączne koszty prac badawczo-rozwojowych (R&D), oraz
- koszty operacyjne inne niż R&D, związane z: materiałami do napraw maszyn i urządzeń, usługami napraw maszyn i urządzeń, nadzorem technicznym / przeglądami technicznymi, materiałami do napraw budynków i infrastruktury, usługami napraw budynków i infrastruktury, drobnymi naprawami i usługami, sprzątaniem, utrzymaniem terenów zewnętrznych, okresowymi przeglądami pojazdów, opłatami za serwis pojazdów oraz wydatkami związanymi z wymianą opon, myciem samochodów, naprawami i utrzymaniem samochodów.

W kolejnym kroku przeanalizowano wydatki operacyjne zawierające się w powyższych rodzajach pod kątem ich kwalifikacji do działalności objętych zakresem Taksonomii. Przeprowadzono to poprzez przegląd ewidencji kosztów R&D i kosztów niezwiązanych z R&D oraz analizę ich kluczowych charakterystyk pod kątem dopasowania do działalności taksonomicznych wylistowanych w rozporządzeniu 2021/2139 i rozporządzeniu 2023/2486.

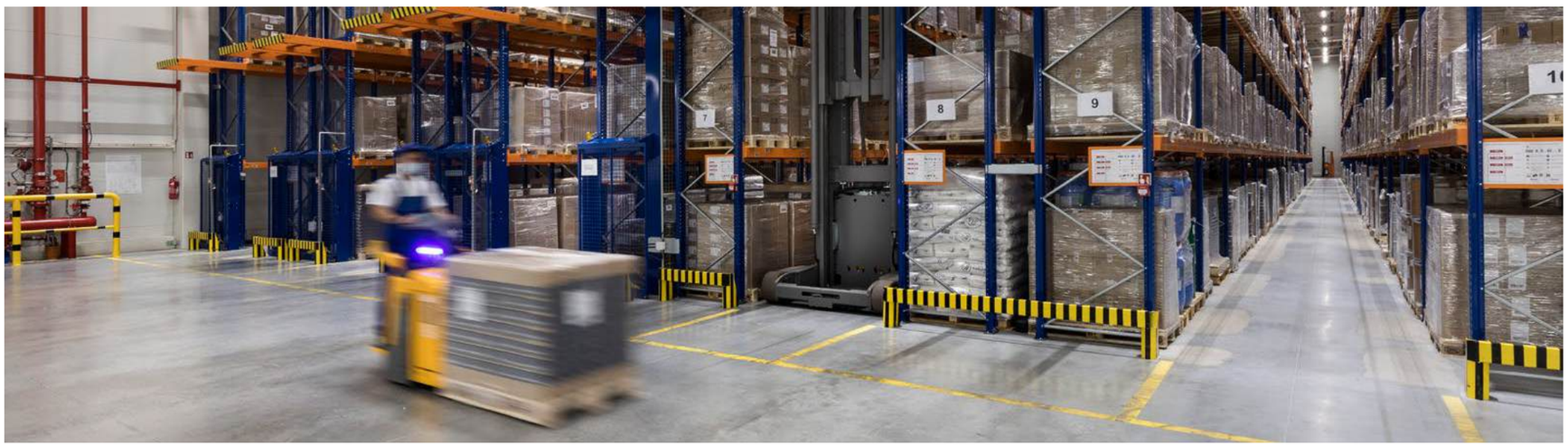
Zidentyfikowano również grupy wydatków o różnej charakterystyce (np. wydatki na drobne remonty nieruchomości, sprzątanie nieruchomości, czy wydatki na mycie / naprawy / wymianę opon samochodów), które łącznie nie przekraczają 10% wydatków operacyjnych Polpharmy spełniających definicję „taksonomicznego" OpEx'u. Wydatki te uznano za niematerialne z perspektywy sprawozdawczości taksonomicznej i nie poddawano ich dalszej analizie.

W wyniku przeprowadzonej analizy zidentyfikowano następujące grupy wydatków operacyjnych kwalifikujące się do Taksonomii:

Działalność taksonomiczna	Charakterystyka kwalifikujących się wydatków
Produkcja produktów leczniczych (PPC 1.2)	Bezpośrednie, nieskapitalizowane koszty związane z działalnością dotyczącą produktów leczniczych, w szczególności koszty prac badawczo-rozwojowych, koszty bieżącej obsługi, utrzymania, konserwacji i napraw maszyn, urządzeń, infrastruktury oraz innych rzeczowych aktywów trwałych niezbędnych do wytwarzania produktów leczniczych przez Polpharmę.
Produkcja aktywnych składników farmaceutycznych (API) lub substancji leczniczych (PPC 1.1)	Bezpośrednie, nieskapitalizowane koszty związane z działalnością dotyczącą API lub substancji leczniczych, w szczególności koszty prac badawczo-rozwojowych koszty bieżącej obsługi, utrzymania, konserwacji i napraw maszyn, urządzeń, infrastruktury oraz innych rzeczowych aktywów trwałych niezbędnych do wytwarzania API lub substancji leczniczych przez Polpharmę.

Ocena zgodności

Następnie dokonano oceny, czy wydatki operacyjne na działalności kwalifikujące się do Taksonomii mogą zostać uznane za zrównoważone środowiskowo. W ramach tej analizy Polpharma zweryfikowała spełnienie przez te działalności technicznych kryteriów kwalifikacji określonych w rozporządzeniu 2021/2139 i w rozporządzeniu 2023/2486. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji uznano, że analizowane działalności nie spełniają kryteriów technicznych Taksonomii. Wyjaśnienie takiego stanu rzeczy dla nakładów inwestycyjnych dotyczących zdolności produkcyjnych Polpharmy (działalności taksonomiczne PPC 1.2 i PPC 1.1) zaprezentowano w poprzedniej sekcji rozdziału dotyczącej oceny działalności generujących obrót.



ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący obrotu

Mianownik kluczowego wskaźnika wyników stanowią przychody ze sprzedaży wskazane w Nocie nr 21 do sprawozdania finansowego Polpharmy za rok 2025 w wysokości 4 926 mln PLN.

Liczniki kluczowych wskaźników wyników:
- w zakresie działalności kwalifikujących się do Taksonomii – to kwoty przychodów ze sprzedaży produktów leczniczych, substancji leczniczych i API wytworzonych przez Polpharmę,
- w zakresie działalności zgodnych z Taksonomią UE – licznik wynosi zero z uwagi na brak identyfikacji obrotu zrównoważonego środowiskowo.

Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący nakładów inwestycyjnych (CapEx)

Mianownik kluczowego wskaźnika wynosi 437 mln PLN i jest sumą:
- zwiększeń wartości niematerialnych i prawnych brutto w trakcie roku 2025 wskazanych w Nocie nr 9 do sprawozdania finansowego Polpharmy za rok 2025, oraz
- zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych brutto w trakcie roku 2025 wskazanych w Nocie nr 11 do sprawozdania finansowego Polpharmy za rok 2025, oraz
- zwiększeń aktywów z tytułu prawa do użytkowania (ROU) w trakcie roku 2025 wskazanych w Nocie nr 10 do sprawozdania finansowego Polpharmy za rok 2025.

Liczniki kluczowych wskaźników wyników:
- w zakresie działalności kwalifikujących się do Taksonomii UE – to kwoty nakładów inwestycyjnych przypisanych do odnośnych działalności taksonomicznych na bazie ewidencji księgowo-zarządczej dotyczącej realizowanych projektów,
- w zakresie działalności zgodnych z Taksonomią UE – licznik wynosi zero z uwagi na brak identyfikacji zrównoważonych środowiskowo nakładów inwestycyjnych.

Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący wydatków operacyjnych (OpEx)

Mianownik kluczowego wskaźnika wyników wynosi 254 mln PLN – jest to suma kosztów prac badawczo-rozwojowych, renowacji budynków, leasingu krótkoterminowego, konserwacji i napraw, a także innych bezpośrednich wydatków ponoszonych na bieżącą obsługę rzeczowych aktywów trwałych w celu zapewnienia ich ciągłego i efektywnego funkcjonowania

Liczniki kluczowych wskaźników wyników stanowią:
- w zakresie działalności kwalifikujących się do Taksonomii UE – to nieskapitalizowane koszty związane z działalnością dotyczącą produktów leczniczych, API lub substancji leczniczych, w szczególności koszty prac badawczo-rozwojowych oraz koszty bieżącej obsługi, utrzymania, konserwacji i napraw maszyn, urządzeń, infrastruktury oraz innych rzeczowych aktywów trwałych niezbędnych do ich wytwarzania przez Polpharmę,
- w zakresie działalności zgodnych z Taksonomią UE – licznik wynosi zero z uwagi na brak identyfikacji zrównoważonych środowiskowo wydatków operacyjnych.

Brak podwójnego liczenia

Ujawnienia przygotowano zgodnie z zasadą unikania podwójnego liczenia. Oznacza to, że każda działalność gospodarcza została przypisana tylko do jednej działalności taksonomicznej, a każda kwota przychodów, nakładów inwestycyjnych lub wydatków operacyjnych została uwzględniona w odpowiednich kluczowych wskaźnikach wyników wyłącznie jednokrotnie.

Kluczowe wskaźniki wyników

Podsumowanie

W poniższej tabeli zaprezentowano zagregowane kluczowe wskaźniki wyników Taksonomii.

2025	SUMA	ZRÓWNOWAŻONE ŚRODOWISKOWO		KWALIFIKUJĄCE SIĘ DO TAKSONOMII	
	mln PLN	%	mln PLN	%	mln PLN
Obrót	4 926	0	0	73,8	3 635
CapEx	437	0	0	90,6	396
OpEx	254	0	0	95,5	242

Relatywnie wysokie wskaźniki kwalifikowalności do Taksonomii w zakresie przychodów, nakładów inwestycyjnych oraz wydatków operacyjnych wskazują, że istotna część działalności Polpharmy mieści się w katalogu działalności objętych Taksonomią UE. Dotyczy to przede wszystkim działalności związanej z produkcją produktów leczniczych oraz produkcją API lub substancji leczniczych.

Jednocześnie wskaźniki zgodności z Taksonomią wynoszą 0%, ponieważ analizowane działalności nie spełniły wszystkich szczegółowych technicznych kryteriów kwalifikacji wymaganych do uznania ich za zrównoważone środowiskowo.

Szczególnie wysoki poziom kwalifikowalności wydatków operacyjnych wynika ze specyfiki definicji OpEx przyjętej w Taksonomii. Jest ona węższa niż ujęcie kosztów operacyjnych w sprawozdaniu finansowym i obejmuje głównie bezpośrednie, nieskapitalizowane koszty prac badawczo-rozwojowych oraz koszty bieżącego utrzymania, konserwacji i napraw aktywów wykorzystywanych w działalności. W przypadku Polpharmy znacząca część takich wydatków jest związana z działalnością produkcyjną kwalifikującą się do Taksonomii.

Ujawnienia ilościowe wg wzorów z Załącznika II do rozporządzenia 2021/2178

Udział procentowy obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych z tytułu produktów lub usług związanych z działalnością gospodarczą kwalifikującą się do systematyki lub zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku (N = 2025) (podsumowanie kluczowych wskaźników wyników)

Rok obrotowy (N)															
Kluczowy wskaźnik wyników	Ogółem	Udział działalności kwalifikującej się do systematyki	Działalność zgodna z systematyką	Udział działalności zgodnej z systematyką	Podział według celów środowiskowych działalności zgodnej z systematyką						Udział działań wspomagających	Udział działań na rzecz przejścia	Działalność niepodlegająca ocenie uznana za nieistotną	Działalność zgodna z systematyką w poprzednim roku obrotowym (N-1)	Udział działalności zgodnej z systematyką w poprzednim roku obrotowym (N-1)
					Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność					
	mln PLN	%	mln PLN	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	mln PLN	%
Obrót	4 926	73,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	–	–
Nakłady inwestycyjne	437	90,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,4	–	–
Wydatki operacyjne	254	95,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	–	–

Udział procentowy obrotu z tytułu produktów lub usług związanych z działalnością gospodarczą kwalifikującą się do systematyki lub zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku (N = 2025) (podział według działalności)

Zgłaszany kluczowy wskaźnik wyników (obrót)													
Rok obrotowy (N)													
Działalność gospodarcza	Kod	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności kwalifikującej się do systematyki (udział obrotu kwalifikujący się do systematyki)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (wartość pieniężna obrotu)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (udział obrotu zgodnego z systematyką)	Cel środowiskowy działalności zgodnej z systematyką						Działalność wspomagająca	Działalność na rzecz przejścia	Udział działalności zgodnej z systematyką w działalności kwalifikującej się do systematyki
					Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność			
		%	mln PLN	%	%	%	%	%	%	%	(w stosownych przypadkach)	(w stosownych przypadkach)	%
Produkcja produktów leczniczych	PPC 1.2	68,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Produkcja aktywnych składników farmaceutycznych (API) lub substancji leczniczych	PPC 1.1	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Suma działalności zgodnej z systematyką w podziale według celów					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Łączny kluczowy wskaźnik wyników (obrót)		73,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0

Udział procentowy nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością gospodarczą kwalifikującą się do systematyki lub zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku (N = 2025) (podział według działalności)

Zgłaszany kluczowy wskaźnik wyników (nakłady inwestycyjne)													
Rok obrotowy (N)													
Działalność gospodarcza	Kod	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności kwalifikującej się do systematyki (udział nakładów inwestycyjnych kwalifikujących się do systematyki)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (wartość pieniężna nakładów inwestycyjnych)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (udział nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką)	Cel środowiskowy działalności zgodnej z systematyką						Działalność wspomagająca	Działalność na rzecz przejścia	Udział działalności zgodnej z systematyką w działalności kwalifikującej się do systematyki
					Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność			
		%	mln PLN	%	%	%	%	%	%	%	(w stosownych przypadkach)	(w stosownych przypadkach)	%
Produkcja artykułów farmaceutycznych	PPC 1.2	57,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Renowacja istniejących budynków	CCM 7.2	20,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Produkcja aktywnych składników farmaceutycznych (API) lub substancji leczniczych	PPC 1.1	7,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	CCM 6.5	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Nabywanie i prawo własności budynków	CCM 7.7	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Suma działalności zgodnej z systematyką w podziale według celów					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Łączny kluczowy wskaźnik wyników (nakłady inwestycyjne)		90,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0

Udział procentowy wydatków operacyjnych związanych z działalnością gospodarczą kwalifikującą się do systematyki lub zgodną z systematyką – ujawnienie dotyczy roku (N = 2025) (podział według działalności)

Zgłaszany kluczowy wskaźnik wyników (wydatki operacyjne)													
Rok obrotowy (N)													
Działalność gospodarcza	Kod	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności kwalifikującej się do systematyki (udział wydatków operacyjnych kwalifikujących się do systematyki)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (wartość pieniężna wydatków operacyjnych)	Kluczowy wskaźnik wyników dotyczący działalności zgodnej z systematyką (udział wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką)	Cel środowiskowy działalności zgodnej z systematyką						Działalność wspomagająca	Działalność na rzecz przejścia	Udział działalności zgodnej z systematyką w działalności kwalifikującej się do systematyki
					Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność			
		%	mln PLN	%	%	%	%	%	%	%	(w stosownych przypadkach)	(w stosownych przypadkach)	%
Produkcja produktów leczniczych	PPC 1.2	80,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Produkcja aktywnych składników farmaceutycznych (API) lub substancji leczniczych	PPC 1.1	14,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0
Suma działalności zgodnej z systematyką w podziale według celów					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Łączny kluczowy wskaźnik wyników (wydatki operacyjne)		95,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	0,0

03

Informacje dotyczące kwestii społecznych

ESRS S1 | ESRS S2 | ESRS S3 | ESRS S4

ESRS S1

Własne zasoby pracownicze

[S1 SBM-2]

Interesy i opinie zainteresowanych stron

[12]
Jednostka angażuje własne zasoby pracownicze poprzez systematyczną, dwustronną komunikację, mającą na celu budowanie relacji, doskonalenie wewnętrznych procesów oraz uwzględnianie potrzeb, oczekiwań i doświadczeń zatrudnionych w kształtowaniu strategii personalnej. Wnioski z konsultacji są analizowane i brane pod uwagę w procesach decyzyjnych dotyczących polityk z obszaru zrównoważonego rozwoju, m.in. w zakresie polityki płacowej, bezpieczeństwa pracy i zarządzania różnorodnością. Przedstawiciele wybranych działów, w tym m.in. HR, BHP, obszaru środowiskowego i marketingu, uczestniczyli w tworzeniu Strategii ESG na lata 2026–2030. Reprezentanci pracowników (związki zawodowe) brali także udział w procesie analizy podwójnej istotności. Ponadto w strukturach ładu korporacyjnego funkcjonuje formalny mechanizm reprezentacji załogi przez członków organów spółki wybieranych przez pracowników – jednego członka Zarządu oraz trzech członków Rady Nadzorczej. Rozwiązanie to wspiera możliwość uwzględniania perspektywy pracowniczej na poziomie tych organów, przy czym nie stanowi bezpośredniego mechanizmu kształtowania modelu biznesowego firmy.

Własne zasoby pracownicze Polpharmy oddziałują na sposób realizacji strategii personalnej i operacyjnej głównie poprzez formalne i nieformalne mechanizmy dialogu, natomiast nie są identyfikowane jako odrębny, bezpośredni czynnik kształtujący model biznesowy. W pracach nad strategią biznesową uczestniczyli wybrani przedstawiciele działów dysponujący wiedzą ekspercką właściwą dla omawianych zagadnień.

Dialog z pracownikami – w tym współpraca ze związkami zawodowymi i radami pracowników, regularne rozmowy rozwojowe, cykliczne spotkania tematyczne i badania zaangażowania – dostarcza informacji przydatnych do formułowania działań strategicznych w obszarach rozwoju firmy, przywództwa i kultury organizacyjnej.

Funkcjonujące kanały zgłaszania wątpliwości i skarg oraz procesy BHP umożliwiają jednostce reagowanie na problemy zgłaszane przez jej zasoby pracownicze. Mechanizmy te wspierają sposób prowadzenia działalności operacyjnej oraz system zarządzania ryzykiem.

Informacje zwrotne zbierane są od pracowników i współpracowników na kluczowych etapach cyklu zatrudnienia, a więc m.in. w ramach onboardingu, procesów rozwojowych (np. szkoleń), ocen okresowych czy rozmów końcowych. Ponadto badana jest satysfakcja z usług świadczonych przez obszary wsparcia, takie jak administracja, IT czy BHP.

[S1 SBM-3]

Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym

Własne zasoby pracownicze jednostki

[14 a)]

W Polpharmie funkcjonują różnorodne grupy pracowników, w tym w szczególności osoby zajmujące stanowiska produkcyjne, badawczo-rozwojowe, laboratoryjne, związane z kontrolą i zapewnieniem jakości, sprzedażowe, administracyjne i techniczne oraz kadra menedżerska. Struktura zatrudnienia wynika ze specyfiki firmy farmaceutycznej posiadającej zakłady produkcyjne, laboratoria, działalność komercyjną oraz funkcje wspierające wymagane dla działalności regulowanej.

Do własnych zasobów pracowniczych jednostki należą również osoby niebędące pracownikami. Grupa ta obejmuje zarówno osoby związane z Polpharmą indywidualnymi umowami dotyczącymi świadczenia pracy, jak i personel zapewniony przez agencje pracy tymczasowej. Do pierwszej kategorii zaliczają się m.in. stażyści współpracujący na podstawie umów cywilnoprawnych, wybrane osoby świadczące usługi prawne lub informatyczne na podstawie umów B2B oraz osoby pełniące wybrane funkcje zarządcze na bazie kontraktów menedżerskich. Druga grupa obejmuje w przeważającej mierze osoby wykonujące pracę przy procesach wytwórczych, np. operatorów produkcji.

Istotne wpływy

[13 a) i]

W procesie DMA Polpharma zidentyfikowała pięć istotnych wpływów powiązanych z jej własnymi zasobami pracowniczymi: w obszarze warunków pracy oraz równego traktowania i równości szans dla wszystkich. Wszystkie one mają charakter rzeczywisty.

Wpływy pozytywne (rzeczywiste):

- **Pozytywny wpływ na pracowników poprzez stabilne zatrudnienie, uczciwe warunki pracy, godziwe wynagrodzenie oraz możliwości rozwoju**

Polpharma wywiera pozytywny wpływ na swoich pracowników poprzez tworzenie stabilnych miejsc pracy, zapewnianie uczciwych warunków zatrudnienia oraz oferowanie godziwych wynagrodzeń. Ponadto wspiera rozwój kompetencji i kariery poprzez szkolenia, umożliwiając pracownikom zdobywanie umiejętności niezbędnych do awansu oraz dalszego rozwoju zawodowego w sektorze.

- **Wspieranie inkluzywnej i etycznej kultury pracy**

Polpharma kształtuje pozytywne środowisko pracy poprzez rozwój kultury organizacyjnej opartej na wartościach, stały dialog z pracownikami oraz otwartą i inkluzywną atmosferę budującą zaufanie i poczucie przynależności. Działania te przyczyniają się do podnoszenia satysfakcji i dobrostanu pracowników. Spółka stosuje zasadę zerowej tolerancji wobec dyskryminacji, przemocy i molestowania, wdrażając proaktywne mechanizmy zapobiegania nieprawidłowościom, w tym systemy zgłaszania i procedury wyjaśniające. Dzięki wdrażaniu wysokich standardów i polityk w obszarze etyki, różnorodności i włączania społecznego, Polpharma zapewnia równe szanse wszystkim pracownikom, promuje sprawiedliwość oraz rozwija różnorodne talenty, wzmacniając zarówno dobrostan pracowników, jak i ogólną efektywność organizacji.

Wpływy negatywne (rzeczywiste):

- **Wyzwania dotyczące dobrostanu pracowników oraz równowagi między życiem zawodowym i prywatnym**

Praca zmianowa w przemyśle farmaceutycznym może zaburzać rytm snu, równowagę pomiędzy życiem zawodowym i prywatnym oraz ogólny stan zdrowia, prowadząc do zwiększonego poziomu stresu oraz spadku satysfakcji z pracy. W dłuższej perspektywie może to przyczyniać się do wypalenia zawodowego i wyższej rotacji, osłabiając zdolność do realizacji zadań i stabilność zatrudnienia. Ponadto dynamiczne tempo pracy oraz ambitne cele biznesowe Polpharmy mogą potęgować presję i pogarszać równowagę między życiem zawodowym a prywatnym, potencjalnie zwiększając ryzyko niewłaściwych praktyk zarządczych po stronie przełożonych.

- **Wypadki przy pracy w obszarze produkcyjnym**

Wypadki przy pracy w obszarze produkcyjnym mają negatywny wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo pracowników, prowadząc do urazów oraz przyczyniając się do zwiększenia stresu i wypalenia zawodowego.

- **Różnice w wynagrodzeniach ze względu na płeć mogące występować na równorzędnych stanowiskach pracy**

Występowanie luki płacowej na równoważnych stanowiskach może powodować poczucie niesprawiedliwości, obniżać morale i satysfakcję pracowników, a tym samym negatywnie wpływać na motywację, retencję oraz ogólne poczucie równego traktowania w organizacji.

[14 a)]

Zidentyfikowane wpływy negatywne oraz wpływ pozytywny w zakresie wspierania inkluzywnej i etycznej kultury pracy dotyczą zarówno pracowników, jak i osób niebędących pracownikami należących do własnych zasobów pracowniczych jednostki. Pozytywny wpływ związany m.in. ze stabilnym zatrudnieniem odnosi się przede wszystkim do osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

[14 b)]

Zidentyfikowane negatywne wpływy dotyczą w szczególności personelu produkcyjnego, zwłaszcza w zakresie pracy zmianowej, obciążeń związanych z procesami wytwórczymi oraz zagadnień BHP. Część z nich ma charakter systemowy i wynika ze specyfiki działalności produkcyjnej w sektorze farmaceutycznym. Wypadki przy pracy mają charakter indywidualnych incydentów.

[14 c)]

Polpharma wywiera pozytywne wpływy na swoje zasoby pracownicze poprzez rozwiązania wspierające stabilność zatrudnienia, uczciwe warunki pracy i płacy, rozwój kompetencji, a także odpowiedzialną oraz inkluzywną kulturę organizacyjną. Obejmują one m.in. programy szkoleń stanowiskowych i specjalistycznych, systemy rozwoju i oceny kompetencji, polityki antydyskryminacyjne, Kodeks etyki oraz mechanizmy zgłaszania nieprawidłowości. Pozytywne oddziaływania dotyczą różnych grup zatrudnionych, w tym personelu produkcyjnego, personelu biurowego i specjalistów oraz kadry menedżerskiej. Wymienione wpływy koncentrują się w Polsce, gdzie zlokalizowana jest zasadnicza działalność operacyjna spółki.

[14 e)]
Jednostka nie przyjęła formalnych planów przejścia mających na celu zmniejszenie negatywnych oddziaływań na klimat lub inne elementy środowiska, w związku z czym nie odnotowano wpływu takich planów na własne zasoby pracownicze.

Grupy o większym narażeniu na szkody

[15]
Jednostka identyfikuje grupy pracownicze szczególnie narażone na szkody poprzez:

- cykliczne oceny ryzyka zawodowego dla poszczególnych stanowisk pracy,
- analizę zdarzeń wypadkowych i potencjalnie wypadkowych,
- analizę wyników badań i pomiarów czynników szkodliwych dla zdrowia w środowisku pracy,
- przeglądy innych danych i zgłoszeń z obszaru BHP,
- analizę wybranych danych HR i płacowych,
- analizę informacji pozyskiwanych w ramach dialogu z zatrudnionymi.

W wyniku powyższych procesów ustalono, że zwiększone narażenie na skutki negatywnych wpływów jednostki może dotyczyć w szczególności następujących kategorii jej zasobów pracowniczych:

- osób mających bezpośrednią styczność z substancjami chemicznymi, API i innymi czynnikami niebezpiecznymi,
- personelu produkcyjnego, w tym osób objętych pracą zmianową,
- osób wykonujących prace o zwiększonych obciążeniach fizycznych lub ergonomicznych,
- osób funkcjonujących w warunkach podwyższonej presji operacyjnej lub zarządczej,
- kobiet i mężczyzn w porównywalnych rolach analizowanych pod kątem potencjalnych różnic płacowych,
- innych grup wyłonionych w oparciu o listy ryzyk stanowiskowych.

Wyniki wspomnianych ocen i analiz stanowią podstawę do wdrażania i aktualizacji środków kontroli, działań prewencyjnych i korygujących, w tym działań dotyczących BHP, dobrostanu, organizacji pracy, praktyk menedżerskich oraz równego traktowania w obszarze wynagrodzeń.

Praca przymusowa i obowiązkowa oraz praca dzieci

[14 f), g)]
W ramach procesu DMA nie zidentyfikowano okoliczności wskazujących na podwyższone ryzyko wystąpienia pracy przymusowej, pracy obowiązkowej czy też pracy dzieci w ramach operacji Polpharmy prowadzonych w Polsce oraz innych krajach Unii Europejskiej. Wniosek ten uwzględnia charakter działalności prowadzonej w regulowanym sektorze farmaceutycznym, obowiązujące wewnętrzne polityki i procedury dotyczące zatrudniania, wdrożone mechanizmy zgłaszania nieprawidłowości, a także funkcjonowanie jednostki w otoczeniu prawnym opartym na rozwiniętych regulacjach prawa pracy. W analizowanym zakresie nie zidentyfikowano rodzajów operacji ani lokalizacji, w których ryzyko pracy przymusowej, pracy obowiązkowej lub pracy dzieci byłoby podwyższone.

Związki wpływów z modelem biznesowym i strategią

[13 a) i)]
Omawiane wpływy na pracowników i współpracowników są powiązane ze strategią oraz modelem biznesowym Polpharmy, opartym na produkcji leków i substancji czynnych, wysokich wymaganiach jakościowych i bezpieczeństwa oraz długoterminowym rozwoju kompetencji.

Model operacyjny spółki sprzyja pozytywnym wpływom, takim jak stabilność zatrudnienia, uczciwe warunki pracy i wynagradzania oraz możliwości rozwoju zawodowego. Przyjęte podejście do kształtowania kapitału ludzkiego oraz budowania etycznej i włączającej kultury organizacyjnej wspiera dobrostan kadry, równe traktowanie oraz zaangażowanie.

Jednocześnie specyfika działalności jednostki, w tym praca zmianowa w obszarze produkcyjnym, dynamiczne tempo realizacji zadań oraz wysokie wymagania operacyjne i regulacyjne, może wiązać się z negatywnymi wpływami na jej pracowników i współpracowników, takimi jak m.in. obciążenie psychofizyczne, zaburzanie równowagi między życiem zawodowym i prywatnym czy zagrożenie wypaleniem zawodowym oraz wypadkami przy pracy.

[13 a) ii]
Polpharma uwzględnia wpływy na pracowników i współpracowników w strategii i modelu biznesowym, traktując kompetencje, bezpieczeństwo, zaangażowanie i kulturę organizacyjną jako istotne czynniki realizacji celów operacyjnych, jakościowych i rozwojowych. Pozytywne wpływy są integrowane ze strategią m.in. poprzez inwestycje w szkolenia i rozwój, wzmacnianie ram zarządzania, działania na rzecz dobrostanu i równego traktowania oraz utrzymywanie formalnych kanałów zgłaszania wątpliwości i potencjalnych naruszeń. Jednocześnie zidentyfikowane negatywne wpływy są brane pod uwagę w doskonaleniu modelu operacyjnego, organizacji pracy i praktyk zarządczych, m.in. poprzez wdrażanie odpowiednich polityk, procedur oraz działań prewencyjnych i korygujących.

Zakres ujawnień

[14]
Ujawnienia w niniejszym rozdziale dotyczą wszystkich osób wchodzących w skład własnych zasobów pracowniczych jednostki, na które wywierany jest dany istotny wpływ.

Istotne ryzyka i szanse

[13 b)] [14 d)]
Zidentyfikowano jedną istotną szansę dla Polpharmy związaną z jej własnymi zasobami pracowniczymi:

- **Szansa na wzrost biznesu poprzez rozwój kompetencji pracowników**

Rozwój nowych umiejętności przez pracowników może stymulować wzrost biznesu, zwiększać elastyczność organizacji, poprawiać konkurencyjność kosztową oraz umożliwiać wdrażanie nowych technologii i kompetencji zgodnie ze strategią spółki oraz pojawiającymi się możliwościami rynkowymi.

Szansa ta jest bezpośrednio powiązana ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ dostępność odpowiednich kompetencji warunkuje zdolność spółki do realizacji celów operacyjnych i długoterminowego wzrostu. Jest ona wykorzystywana poprzez rozwój kompetencji zgodnych ze strategicznymi kierunkami działalności oraz zmieniającymi się potrzebami technologicznymi, organizacyjnymi i rynkowymi.

W procesie oceny istotności nie zidentyfikowano żadnych istotnych ryzyk dla jednostki związanych z jej zasobami pracowniczymi.

[S1-1]

Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi

[MDR-P] [20] [21] [22] [23] [20 a)] [AR 17 c)]
Ramy zarządzania wpływami związanymi z własnymi zasobami pracowniczymi wyznaczają w szczególności Kodeks etyki, Polityka ochrony praw człowieka, Polityka różnorodności, Polityka bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony zdrowia pracowników Grupy Polpharma oraz procedury wspierające rozwój pracowników.

Kodeks etyki zapewnia ramy zarządzania etyką i zgodnością oraz określa podstawowe zasady etyczne obowiązujące wszystkie osoby wykonujące pracę na rzecz Polpharmy. Wskazuje na konieczność traktowania każdego człowieka z szacunkiem oraz wyraża stanowczy sprzeciw organizacji wobec wszelkich przejawów dyskryminacji i nękania. Zawiera zobowiązanie respektowania prawa do ochrony prywatności i zachowania równowagi między życiem zawodowym i prywatnym, poszanowania godności człowieka i doceniania różnorodności w relacjach międzyludzkich. Szczegółowe informacje na temat dokumentu, dotyczące m.in. zapisanych w nim odpowiedzialności oraz zgłaszania i reagowania na przypadki naruszeń, można znaleźć w ujawnieniu G1-1.

[AR 17 g)]
Korporacyjna polityka w zakresie przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w miejscu pracy ma na celu zapewnienie bezpiecznego i równościowego środowiska pracy oraz ochronę godności i dóbr osobistych personelu. Obejmuje wszystkie osoby świadczące pracę na rzecz spółki i jej podmiotów zależnych, niezależnie od formy zatrudnienia, i zakazuje wszelkich form dyskryminacji, w tym molestowania oraz mobbingu.

W Polpharmie obowiązuje ponadto **Procedura zgłaszania naruszeń prawa i działań niedozwolonych**, która obejmuje również potencjalne przypadki dyskryminacji. Razem z polityką przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji tworzy ona spójny system zapobiegania przypadkom nierównego traktowania, który został opisany w ujawnieniu G1-1.

[24b]
Polityka ochrony praw człowieka określa zobowiązania Polpharmy w zakresie ochrony praw człowieka, zarówno w odniesieniu do własnych zasobów pracowniczych, jak i w łańcuchu wartości. Ma na celu zapobieganie negatywnym wpływom i minimalizowanie ryzyk. Obowiązuje wszystkich pracowników i współpracowników firmy.

Polityka oparta jest na Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka, Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz 10 Zasadach United Nations Global Compact. Uwzględnia również Wytyczne OECD dotyczące należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej oraz kierunki regulacyjne związane z należytą starannością w zakresie zrównoważonego rozwoju.

Polpharma zobowiązuje się do poszanowania praw człowieka, włączając w to prawa własnych zasobów pracowniczych, konsumentów i użytkowników końcowych wytwarzanych produktów, członków społeczności lokalnych, w których prowadzi działalność oraz przedstawicieli pozostałych zainteresowanych stron. Polityka wskazuje, że jako uniwersalny katalog praw człowieka Polpharma uznaje prawa obywatelskie i polityczne oraz prawa społeczne. Kluczowe zasady polityki dotyczące własnych zasobów pracowniczych obejmują:

- przeciwdziałanie pracy przymusowej, niewolniczej i handlowi ludźmi,
- zakaz pracy dzieci,
- brak akceptacji dyskryminacji bez względu na jej przyczynę (w tym płeć, stan cywilny, rodzicielstwo, pochodzenie etniczne, narodowe lub społeczne, rasę, wyznanie, orientację seksualną, przekonania religijne i polityczne, wiek, niepełnosprawność, przynależność związkową lub inne cechy),
- zapewnianie sprawiedliwych wynagrodzeń i godnych warunków pracy,
- respektowanie prawa do zrzeszania się i negocjacji zbiorowych,
- dbanie o bezpieczeństwo, zdrowie oraz dobrostan zatrudnianych osób.

Nadzór nad wdrażaniem polityki sprawuje Komitet ds. Zrównoważonego Rozwoju, który m.in. monitoruje podejmowane działania. Za koordynację jej realizacji na poziomie operacyjnym odpowiedzialni są, w zakresie swoich kompetencji, szefowie poszczególnych obszarów biznesowych spółki, takich jak ryzyko, compliance, HR, zakupy, BHP, ochrona środowiska, bezpieczeństwo oraz komunikacja korporacyjna i CSR/ESG. Polityka może podlegać przeglądom i aktualizacjom w związku ze zmianami otoczenia regulacyjnego i potrzebami organizacji.

Polpharma umożliwia zgłaszanie nieprawidłowości w zakresie przestrzegania praw człowieka. Stosowne mechanizmy obejmują:

- kanały zgłoszeń dla pracowników, współpracowników oraz osób spoza firmy (np. kontrahentów, dostawców): system SpeakUp (niedostępny dla interesariuszy zewnętrznych), formularze online, e-mail, telefon, adres korespondencyjny, bezpośredni kontakt z Compliance Officerem,
- procedury zapewniające ochronę osób informujących o naruszeniach.

Środki naprawcze

[20 c)]
Polityki dotyczące osób świadczących pracę na rzecz Polpharmy oraz miejsca pracy, w tym Polityka ochrony praw człowieka, nie ustanawiają odrębnego katalogu środków naprawczych odnoszących się wyłącznie do wpływów na prawa człowieka. Jednocześnie funkcjonujący w firmie system zgłaszania naruszeń umożliwia sygnalizowanie potencjalnych nieprawidłowości w każdym obszarze funkcjonowania organizacji. Procedura zgłaszania naruszeń prawa i działań niedozwolonych przewiduje możliwość zastosowania działań naprawczych, których zakres zależy od charakteru zgłoszenia oraz wyników postępowania wyjaśniającego. Więcej informacji można znaleźć w ujawnieniu G1-1.

Jednostka zobowiązała się do tworzenia wolnego od dyskryminacji i włączającego miejsca pracy w **Polityce różnorodności**. Jej celem jest rozwój kultury organizacyjnej opartej na różnorodności i równych szansach, przeciwdziałającej uprzedzeniom i dyskryminacji oraz wspierającej rozwój wszystkich zatrudnionych. Różnorodność rozumiana jest

jako spektrum różnic wrodzonych (m.in. płeć, wiek, narodowość, rasa, stopień sprawności, orientacja seksualna) oraz nabytych (m.in. światopogląd, rodzicielstwo, wykształcenie, miejsce zamieszkania). Za wdrażanie polityki w organizacji odpowiada Zarząd.

Polityka obejmuje także zobowiązania do monitorowania poczucia równego traktowania w organizacji oraz prowadzenia działań edukacyjnych i komunikacyjnych, w tym dialogu z interesariuszami. Dokument jest elementem szerszego systemu działań na rzecz etycznego środowiska pracy, realizowanych w oparciu o Kodeks etyki, wartości Grupy Polpharma, Procedurę zgłaszania naruszeń prawa i działań niedozwolonych oraz Korporacyjną politykę w zakresie przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w miejscu pracy, a także podpisaną przez jednostkę Kartę Różnorodności.

W 2023 r. powołano funkcję Pełnomocniczki Zarządu ds. Różnorodności i Włączania (DEI). Do jej zadań należy nadzór nad przestrzeganiem polityki różnorodności i koordynacja programów edukacyjnych oraz innych inicjatyw wspierających DEI. Koordynowany przez nią zespół opracował **Strategię DEI 2024–2025**, obejmującą następujące obszary:

- budowanie świadomości, m.in. poprzez szkolenia,
- systematyczną poprawę wyników w obszarze równości płci,
- działania na rzecz równych szans przedstawicieli różnych pokoleń w procesach rekrutacji i awansu.

[AR 17 a)]

Zgodność procesów rekrutacyjnych z zasadami równego traktowania, niedyskryminacji i włączania jest wspierana przez **Procedurę rekrutacji**, w której zapisano m.in. wymóg równego traktowania kandydatów wewnętrznych i zewnętrznych oraz zakaz działań dyskryminujących, a także przez **Przewodnik po włączających zachowaniach i komunikacji**. Osoby zatrudnione w obszarze HR są szkolone w zakresie stosowania tych zasad. Opisy stanowisk podlegają weryfikacji i zatwierdzaniu przez przeszkolonych HR Business Partnerów, a materiały wykorzystywane w procesach rekrutacyjnych są konsultowane z Pełnomocniczką Zarządu ds. Różnorodności i Włączania.

Podejście firmy obejmuje m.in.:

- włączającą komunikację z osobami kandydującymi, przygotowywaną zgodnie z wewnętrznymi checklistami i dobrymi praktykami,
- formułowanie wymagań w sposób niedyskryminujący i zachęcający różnorodne grupy do aplikowania,
- stosowanie zasady, że proces rekrutacji jest prowadzony przez zespół różnorodny pod względem płci i wieku.

Regulacje wewnętrzne opisane powyżej odnoszą się do pozytywnego wpływu dotyczącego rozwoju włączającej i etycznej kultury organizacyjnej.

Polityka bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony zdrowia pracowników Grupy Polpharma została opracowana zgodnie z wymaganiami normy PN-ISO 45001. Określa ona kierunek działań w zakresie BHP i ochrony zdrowia w odniesieniu do ogółu własnych zasobów pracowniczych organizacji, w tym osób świadczących pracę zdalną. Zawiera następujące zobowiązania:

- zapewnienie zgodności z wymaganiami prawnymi i innymi mającymi zastosowanie wymaganiami BHP oraz ciągłe podnoszenie standardów,
- zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pracy poprzez utrzymanie i doskonalenie systemu zarządzania BHP oraz stałą poprawę wyników w obszarze bezpieczeństwa,
- identyfikowanie zagrożeń oraz ocena ryzyk i szans BHP, a następnie eliminowanie zagrożeń i ograniczanie ryzyk w miejscu pracy,
- uwzględnianie wymagań BHP w planowaniu i doskonaleniu procesów biznesowych, w tym procesów produkcyjnych oraz działań realizowanych w łańcuchu wartości,
- zapobieganie urazom i dolegliwościom zdrowotnym związanym z pracą poprzez stosowanie skutecznych środków kontroli ryzyka zgodnie z ich hierarchią, ze szczególnym uwzględnieniem ochron zbiorowych,
- podnoszenie wiedzy i kompetencji pracowników i współpracowników oraz wzmacnianie kultury bezpieczeństwa, w tym poprzez promowanie profilaktyki zdrowotnej,
- wspieranie proaktywnych postaw oraz zaangażowania pracowników i innych interesariuszy w działania na rzecz bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.

Polityka jest wdrażana z udziałem zasobów pracowniczych jednostki oraz ich przedstawicieli. Udział ten jest realizowany poprzez konsultacje oraz włączanie zatrudnionych w identyfikację zagrożeń, ocenę ryzyk i szans oraz ustalanie i przegląd działań zapobiegawczych i doskonalących. Za wdrażanie polityki odpowiada Zarząd. Ponadto Polpharma utrzymuje i doskonali system zarządzania BHP zgodny z normą PN-ISO 45001, a wyniki w tym obszarze monitoruje i cyklicznie raportuje w ramach publicznie dostępnej sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Więcej informacji dotyczących współpracy z zasobami pracowniczymi oraz działań podejmowanych w obszarze BHP przedstawiono w ujawnieniach S1-2 i S1-4.

Polityka odnosi się do negatywnego wpływu związanego z wypadkami przy pracy w obszarze produkcyjnym.

[AR 17 h)]

Korporacyjna procedura szkoleń i rozwoju pracowników określa zasady planowania, realizacji i dokumentowania szkoleń oraz dofinansowywania nauki. Za koordynację jej wdrażania na poziomie organizacyjnym odpowiedzialny jest Szef ds. Rozwoju Pracowników.

Członkowie Zarządu odpowiadają za akceptację budżetów szkoleniowych w podległych im obszarach organizacyjnych, a przełożeni za realizację procedury w swoich zespołach, w tym za identyfikację potrzeb szkoleniowych, zapewnianie równego dostępu do nauki i rozwoju, wsparcie i nadzór nad wdrażaniem efektów szkoleń, weryfikację aktualności uprawnień wymaganych do wykonywania czynności lub dozoru na stanowisku oraz zapewnianie terminowej realizacji szkoleń obowiązkowych.

Firma wspiera rozwój kompetencji pracowników (w tym awans w ramach pełnionej roli oraz mobilność wewnętrzną) poprzez działania oparte na modelu 70/20/10, który zakłada 70% nauki w pracy, 20% uczenia się poprzez relacje (np. mentoring/coaching i informacje zwrotne) oraz 10% kształcenia w ramach szkoleń formalnych.

Szczegółowe informacje dotyczące wspierania przez firmę rozwoju pracowników przedstawiono w ujawnieniu S1-4. Procedura odnosi się do pozytywnego wpływu jednostki na pracowników poprzez stabilne zatrudnienie, uczciwe warunki pracy, godziwe wynagrodzenie oraz możliwości rozwoju.

Nadzór nad realizacją oraz informowanie o politykach

[AR 14]

Nadzór nad wdrażaniem polityk sprawują Zarząd oraz właściwe funkcje organizacyjne wskazane przy opisie poszczególnych dokumentów.

Nowo zatrudnione osoby w ramach onboardingu przechodzą obowiązkowe szkolenia obejmujące kluczowe wewnętrzne regulacje, m.in. Kodeks etyki, Kodeks antykorupcyjny, Politykę ochrony praw człowieka, Politykę różnorodności, Politykę bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony zdrowia pracowników Grupy Polpharma. Zestawienie wybranych polityk znajduje się także w publikacji „Poznajmy się! Przewodnik dla nowych pracowników".

Nowe polityki i procedury z obszaru pracowniczego zatwierdzone przez Zarząd, a także zmiany w obowiązujących dokumentach są komunikowane wszystkim zatrudnionym za pośrednictwem przyjętych kanałów komunikacji wewnętrznej, w tym e-mailem z treścią regulacji w załączniku. Komunikacja odbywa się w językach polskim i angielskim.

Polityki dotyczące zasobów pracowniczych, w obu wersjach językowych, są stale dostępne dla wszystkich zatrudnionych w firmowym intranecie. Wybrane zapisy są dodatkowo komunikowane w formie plakatów w miejscach pracy oraz pomieszczeniach wspólnych (np. kuchnie, pomieszczenia socjalne, korytarze, punkty ksero), a także w firmowym czasopiśmie „Panaceum" oraz podczas wydarzeń organizowanych przez poszczególne działy (np. Dzień BHP).

[24 c]

Polityki nie zawierają szczególnych zobowiązań dotyczących włączenia społecznego osób z grup szczególnie podatnych na zagrożenia wskazanych w S1 SBM-3.

[S1-2]

Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów

[27]
Regularne angażowanie pracowników i współpracowników w dialog jest przez jednostkę wykorzystywane do budowania relacji, doskonalenia wybranych procesów wewnętrznych oraz identyfikowania potrzeb i oczekiwań zatrudnionych. Cykliczna, dwustronna komunikacja wspiera zrozumienie perspektywy personelu, a jej wyniki są brane pod uwagę przy kształtowaniu działań w obszarze strategii personalnej. Wnioski z konsultacji są analizowane i mogą być uwzględniane w procesach decyzyjnych dotyczących polityk z obszaru zrównoważonego rozwoju, np. w zakresie różnorodności i bezpieczeństwa pracy.

Zasoby pracownicze jednostki mogą komunikować swoje opinie, potrzeby i sugestie przede wszystkim poprzez następujące struktury i mechanizmy:

Dialog ze związkami zawodowymi:
Regularne i protokołowane spotkania z przedstawicielami związków zawodowych mają na celu dwustronne konsultacje propozycji pracodawcy i pracowników dotyczących m.in. warunków pracy, wynagrodzeń oraz BHP. Za konsultacje ze związkami zawodowymi odpowiada Szefowa Zespołu Wynagrodzeń i Świadczeń.

Konsultacje z radami pracowników:
W 2025 r. rady pracowników, realizujące uprawnienia załogi określone w ustawie o informowaniu pracowników i przeprowadzaniu z nimi konsultacji, funkcjonowały w Zakładach Farmaceutycznych Polpharma S.A. w Starogardzie Gdańskim oraz oddziale Medana, natomiast nie powołano rady w oddziale Nowa Dęba (pracownicy nie zgłosili takiej potrzeby ani kandydatów). Zgodnie ze swoją ustawową rolą rady otrzymują od pracodawcy informacje oraz przedstawiają opinie w zakresie sytuacji ekonomicznej i perspektywy rozwoju przedsiębiorstwa, struktury i przewidywanych zmian w zatrudnieniu oraz planowanych działań mogących istotnie wpływać na organizację pracy lub warunki zatrudnienia. Ponadto, wykraczając poza zakres obowiązków wynikających z przepisów, pracodawca konsultuje z nimi działania w obszarze BHP.

Za prowadzenie konsultacji z radą pracowników w Zakładach Farmaceutycznych w Starogardzie Gdańskim w 2025 r. odpowiadali Szef Działu HR Operacje Przemysłowe Polska oraz Szef Działu HR Komercja Polska, a w oddziale Medana – Szef Oddziału. Spotkania rady pracowników z reprezentacją Zarządu dotyczące działalności i sytuacji ekonomicznej pracodawcy oraz przewidywanych w tym zakresie zmian odbywają się raz do roku.

W 2025 odbyło się 13 spotkań ze związkami zawodowymi i radą pracowników. W spotkaniach uczestniczył co najmniej jeden członek Zarządu spółki. Omawiano m.in. budżet i świadczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na rok 2025, podejście do pakietu wynagrodzeń na 2026 r., działania związane z dobrostanem pracowników, przygotowania do spełnienia wymogów dyrektywy o przejrzystości wynagrodzeń oraz zmiany w poziomach stanowisk w strukturach sprzedaży.

Rada Bezpieczeństwa:
Organ odpowiedzialny za monitorowanie i poprawę standardów bezpieczeństwa pracy w Jednostce Biznesowej API, w celu ochrony zdrowia i życia pracowników. Członkami rady są Szef Zakładu Produkcyjnego, reprezentanci pracowników wyłonieni w bezpośrednich wyborach, przedstawiciele Departamentu Ochrony Środowiska i Bezpieczeństwa Pracy, Zakładowej Straży Pożarnej, a także Liderzy Bezpieczeństwa – ochotnicy reprezentujący pracowników produkcji chemicznej, laboratoriów oraz działu badań i rozwoju. Podczas comiesięcznych spotkań poruszane są m.in. kwestie związane z analizą wskaźników i dokumentacji ze sfery bezpieczeństwa pracy i ochrony środowiska.

Kanały zgłaszania pomysłów i innowacji:
Umożliwiają pracownikom i współpracownikom Polpharmy dzielenie się pomysłami na usprawnienia i innowacje w różnych obszarach funkcjonowania firmy.

Program **Leonardo** wspiera kreatywność zespołu i umożliwia wdrażanie nowych, przełomowych pomysłów. Inicjatywy zgłaszane są w trzech obszarach: pacjenci i personel medyczny, efektywna organizacja oraz realizacja zobowiązań klimatycznych i środowiskowych. W ciągu pięciu edycji, do końca 2025 r. zatrudnieni zgłosili łącznie 296 pomysłów, z czego 26 przeszło do fazy wdrażania. W sumie wdrożono 52 pomysły.

W ramach programu **Vulcan**, którego celem jest wsparcie codziennej pracy, podejmowania decyzji i usprawnienie procesów za pomocą AI, zatrudnieni do końca 2025 r. zgłosili ponad 100 pomysłów. Wdrożono 13 projektów.

W 2025 r. w 15. edycji programu sugestii pracowniczych **Kaizen** pracownicy zgłosili 1,5 tys. pomysłów. Wśród nich znalazło się 1,1 tys. inicjatyw mających na celu poprawę efektywności procesów, jakości oraz bezpieczeństwa i ergonomii. Od początku programu do końca 2025 r. zgłoszono ponad 26 tys. pomysłów, które poza niemierzalnymi korzyściami przynoszą wymierne benefity, szacowane na poziomie ok. 51 mln zł.

W 2025 r. do **Nagrody Zielonego Procesu**, której celem jest motywowanie, zachęcanie, wyróżnianie i docenianie prośrodowiskowych inicjatyw kadry organizacji, pretendowało 9 inicjatyw. Zwycięskie pomysły umożliwiły np. zmniejszenie zużycia wody i detergentów poprzez ograniczenie liczby myć czy optymalizację pracy instalacji wentylacyjno-klimatyzacyjnych w obszarach laboratoryjno-produkcyjnych R&D w kierunku efektywności energetycznej.

Bezpośrednie rozmowy z przełożonymi:
Regularne indywidualne rozmowy odbywają się w ramach procesów wyznaczania celów oraz rozmów śródrocznych i rocznych, obejmujących możliwość omówienia i zaplanowania działań rozwojowych. Pracownicy mają dostęp do materiałów wspierających przygotowanie do rozmów okresowych w intranecie, możliwość przedstawienia swojej perspektywy w rocznej samoocenie oraz złożenia odwołania od oceny rocznej.

Badanie satysfakcji i zaangażowania Polpharma Puls:
Raz do roku wśród wszystkich pracowników przeprowadzane jest badanie Polpharma Puls. W 2025 r. frekwencja w Polpharmie w Polsce wyniosła 89%, a w przedstawicielstwach 84%. Badanie jest realizowane we współpracy z zewnętrznym partnerem zgodnie z przyjętą metodyką badawczą oraz zasadami poufności. Wnioski z badania stanowią jedne z informacji wykorzystywanych przy planowaniu działań rozwojowych w obszarze środowiska pracy. Za wdrażanie wniosków z badania na poziomie ogólnofirmowym odpowiadają Prezes Zarządu i Szefowa Departamentu HR wraz z zespołem Szkoleń i Rozwoju, natomiast za realizację działań na poziomie zespołów – ich bezpośredni przełożeni, przy wsparciu HR.

W edycji 2025 wskaźnik zaangażowania w Polpharmie w Polsce wyniósł 73%. Zgodnie z metodyką firmy Mercer taki wynik charakteryzuje grupę, która: mówi pozytywnie o organizacji (*say*), chce wiązać swoją przyszłość z Polpharmą (*stay*), angażuje się i jest skłonna dawać z siebie więcej, gdy firma tego potrzebuje (*strive*). Rezultat 73% to również wzrost o 7 pp. w stosunku do poprzedniego roku oraz wynik wyższy o 20 pp. od średniej rynkowej w Polsce.

Szczególnie doceniana jest jakość współpracy z menedżerami oraz rosnący poziom dialogu w zespołach, co potwierdza wzrost wyniku do 61%. Bardzo wysoko oceniany jest również sposób, w jaki organizacja wspiera rozwój poprzez procesy zarządzania wynikami – 71% ankietowanych deklaruje, że pomagają one jasno identyfikować mocne strony i obszary do wzmacniania, a 61% czuje, że ich wkład jest zauważany i motywująco doceniany.

Ankiety i grupy fokusowe:
Narzędzia do zbierania opinii na różne tematy, co pomaga w podejmowaniu decyzji opartych na rzeczywistych potrzebach i oczekiwaniach zespołów. Przykładem mogą być ankiety HR dotyczące procesu oceny rocznej lub zadowolenia z benefitów.

Wirtualne Forum Informacyjne (Town Hall Meeting):
Odbywa się co kwartał i skierowane jest do wszystkich osób zatrudnionych. Podczas spotkania Prezes Zarządu przedstawia aktualną sytuację organizacji i kierunki jej rozwoju, a przedstawiciele innych funkcji przekazują informacje kluczowe dla zatrudnionych. Mają oni możliwość anonimowego zadawania pytań przed spotkaniem, które są adresowane na żywo oraz publikowane w intranecie.

W reakcji na głosy podnoszone przez członków zespołu podczas Town Hall Meeting, w 2025 r. Polpharma połączyła świadczenia dotyczące wypoczynku – tj. dofinansowanie do wyjazdów organizowanych przez firmę (narty, wycieczki), dofinansowanie do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie oraz wczasy pod gruszą – w jeden benefit dostępny corocznie dla wszystkich pracowników na podstawie prostych zasad. Podniesiono również kwotę dofinansowania karty lunchowej dla pracowników.

What's up meeting:
Spotkania wirtualne w formie interaktywnej o charakterze informacyjno-strategicznym, odbywające się co ok. 2 miesiące i skierowane do szefów zespołów. Spotkanie prowadzi Prezes Zarządu, przy czym omawianie tematów szczegółowych jest rolą ekspertów wewnętrznych w danej dziedzinie, odpowiedzialnych za poszczególne projekty. Każdy uczestnik może wystąpić z tematem ważnym dla całej organizacji.

Komunikacja mailowa do całej organizacji (newslettery):
Szybki i efektywny sposób komunikacji między pracodawcą i zatrudnionymi. Na otrzymane wiadomości mogą oni odpowiadać, jeśli chcą uzyskać więcej informacji na dany temat. Główne newslettery to:

- Management letter – wiadomości Prezesa skierowane do wszystkich pracowników,
- HR News – zbiera kluczowe informacje z obszaru HR,
- newsletter rozwojowy – skierowany do wszystkich pracowników, zbiera informacje dotyczące szkoleń i rozwoju.

HR Portal:
Wydzielona w intranecie sekcja umożliwiająca szybki dostęp do najważniejszych zasobów i procesów personalnych, w tym aktualnych regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentów kadrowych, wzorów oświadczeń, informacji o świadczeniach pracowniczych oraz materiałów związanych z rozwojem pracownika.

Sprawozdania zrównoważonego rozwoju:
Przedstawiają informacje o działaniach Polpharmy w obszarach środowiskowym, społecznym i ładu korporacyjnego, w tym m.in. dotyczące klimatu, własnych zasobów pracowniczych, społeczności lokalnych i etyki biznesowej.

Dwumiesięcznik dla pracowników:
„Panaceum" pełni funkcję informacyjną, integracyjną i inspirującą. Prezentuje najważniejsze inicjatywy firmy (w tym w obszarze zrównoważonego rozwoju), promuje jej wartości i kulturę organizacyjną, publikuje wypowiedzi liderów oraz relacje z wydarzeń. Ukazuje się co dwa miesiące w formie elektronicznej oraz papierowej. Magazyn oraz jego streszczenia w języku angielskim są dostępne w intranecie.

[28, AR 25 b)-c), e)]
Polpharma nie wykorzystuje odrębnych form komunikacji i współpracy przeznaczonych wyłącznie dla grup szczególnie narażonych, jednak wprowadziła rozwiązania mające na celu zapewnienie dostępności i zrozumiałości kluczowych informacji dla różnych grup zatrudnionych. W tym celu stosowany jest zróżnicowany dobór kanałów komunikacji, obejmujący m.in. korespondencję mailową, plakaty i ogłoszenia w przestrzeniach ogólnodostępnych oraz bezpośrednie rozmowy z przełożonymi, a także odpowiedni język komunikatów (wersje polska i angielska), z uwzględnieniem specyfiki poszczególnych grup pracowników. Spółka zwraca też uwagę na zapobieganie wykluczeniu personelu produkcyjnego, którego specyfika pracy może wiązać się z ograniczonym dostępem do komputerów, poprzez kierowanie do niego komunikacji za pośrednictwem dostosowanych kanałów, w tym tablic informacyjnych i ekranów. Zastosowanie kilku kanałów kontaktu umożliwia zespołowi firmy zgłaszanie potrzeb, opinii i informacji zwrotnych różnymi drogami.

Przy projektowaniu i prowadzeniu komunikacji z pracownikami i współpracownikami uwzględniana jest konieczność poszanowania praw człowieka, w tym prawa do prywatności, swobody wypowiedzi oraz pokojowego zrzeszania się i wyrażania stanowisk.

[S1-3]

Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez własne zasoby pracownicze

[32 a)-e)]
Ogólne podejście Polpharmy do działań naprawczych w przypadku wystąpienia lub podejrzenia wystąpienia negatywnych wpływów na własne zasoby pracownicze opiera się na analizie zgłoszeń oraz zdarzeń i sytuacji niepożądanych, w tym związanych z BHP i innymi warunkami pracy oraz relacjami w środowisku zawodowym. Celem jest identyfikacja przyczyn zdarzenia lub sytuacji oraz określenie adekwatnych działań zapobiegawczych, korygujących lub naprawczych, służących ograniczaniu ryzyka ich ponownego wystąpienia.

W ramach procesów naprawczych i profilaktycznych podejmowane mogą być działania organizacyjne, proceduralne lub edukacyjne, dostosowane do charakteru zidentyfikowanego wpływu. W uzasadnionych wypadkach wszystkie osoby zatrudnione lub właściwe grupy są informowane o przyczynach i skutkach zaistniałych zdarzeń oraz o wnioskach wynikających z przeprowadzonych analiz. W przypadku zdarzeń związanych z BHP przygotowywane są m.in. alerty BHP oraz materiały informacyjne służące upowszechnianiu wniosków i dobrych praktyk.

Procesy identyfikacji, zapobiegania, łagodzenia oraz korygowania negatywnych wpływów na własne zasoby pracownicze są powiązane z funkcjonującymi w spółce mechanizmami compliance, HR, BHP oraz zgłaszania nieprawidłowości i rozpatrywania skarg. Obejmują one zagadnienia dotyczące praw człowieka, relacji pracowniczych, równego traktowania, bezpieczeństwa pracy oraz potencjalnych naruszeń prawa lub regulacji wewnętrznych. Dodatkowe informacje dotyczące systemu zgłaszania i rozpatrywania naruszeń przedstawiono w ujawnieniu G1-1.

W obszarze bezpieczeństwa i higieny pracy zatrudnieni mają możliwość dokonywania zgłoszeń bezpośrednio przełożonym, społecznym inspektorom pracy oraz liderom i ambasadorom bezpieczeństwa w poszczególnych obszarach produkcyjnych.

Dodatkowo aplikacja Stop Wypadkom umożliwia zgłaszanie zdarzeń wraz z dokumentacją (np. zdjęciami), lokalizacją i opisem, a następnie wspiera proces ich kategoryzacji, przypisania do osoby odpowiedzialnej oraz komunikacji z uczestnikami procesu poprzez automatyczne powiadomienia e-mail na kolejnych etapach obsługi zgłoszenia.

Nie zdefiniowano specjalnych procesów służących wyłącznie wsparciu dostępności kanałów zgłoszeniowych w obszarze BHP. Dostępność tych kanałów opiera się na ich zróżnicowaniu oraz możliwości zgłaszania spraw zarówno w sposób formalny, jak i bezpośrednio do osób pełniących określone funkcje w obszarze bezpieczeństwa pracy.

W firmie nie funkcjonuje odrębny, usystematyzowany proces okresowej weryfikacji skuteczności tych kanałów.

[33]
W 2025 r., jako element szkolenia z zakresu etyki i compliance, obowiązkowego dla wszystkich osób zatrudnionych, realizowana była ankieta badająca m.in. świadomość w zakresie zgłaszania naruszeń. Wyniki ankiety stanowią jedno ze źródeł informacji wykorzystywanych przy planowaniu działań zwiększających wiedzę personelu w tym zakresie.

[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

Pozytywny wpływ na pracowników poprzez stabilne zatrudnienie, uczciwe warunki pracy, godziwe wynagrodzenie oraz możliwości rozwoju

Uczciwe warunki zatrudnienia i wynagradzania

Polpharma stosuje zasady wynagradzania oparte na zdefiniowanych kryteriach, takich jak ocena stanowisk pracy, zakres odpowiedzialności, wymagane kompetencje oraz wyniki analizy poziomów płac na rynku dla porównywalnych ról. Zasady te mają na celu wspieranie przejrzystości procesu wynagradzania, ograniczanie ryzyka nierównego traktowania oraz uwzględnienie zasady równego wynagrodzenia za jednakową pracę lub pracę o jednakowej wartości. Decyzje dotyczące podwyżek i awansów podejmowane są przez menedżerów w ramach ustalonego procesu i na podstawie udokumentowanych kryteriów, obejmujących m.in. wynik rocznej oceny, poziom wynagrodzenia względem widełek płacowych (Compa Ratio), uzasadnione potrzeby biznesowe oraz analizę wpływu decyzji na równość wynagrodzeń kobiet i mężczyzn. Szczególnej weryfikacji podlegają przypadki dotyczące osób powracających z urlopów macierzyńskich i opiekuńczych. Proces jest monitorowany przez HR Business Partnerów, a podział budżetu podwyżkowego nadzoruje Zespół ds. Wynagrodzeń i Świadczeń. Weryfikację podejmowanych decyzji płacowych wpiera narzędzie analityczne, a dodatkowym źródłem informacji zwrotnej są wyniki badania Polpharma Puls dotyczące satysfakcji z wynagrodzenia.

Polpharma regularnie monitoruje wskaźniki luki płacowej ze względu na płeć. Analizy obejmują zarówno skorygowaną, jak i nieskorygowaną lukę płacową (według poziomów zaszeregowania, funkcji, profili stanowisk). Wyniki analiz są wykorzystywane do identyfikowania potencjalnych różnic płacowych wymagających dalszej weryfikacji oraz tam, gdzie jest to zasadne, do planowania działań informacyjnych, analitycznych i korygujących.

Firma prowadzi działania uświadamiające i – tam, gdzie jest to zasadne – korygujące, ukierunkowane na ograniczanie nieuzasadnionych różnic płacowych, w tym zmniejszanie wpływu przerw w karierze wynikających z urlopów macierzyńskich. Dodatkowe działania informacyjne zaplanowano na 2026 r. w związku z przygotowaniami do wdrożenia do polskiego prawa wymogów dyrektywy UE 2023/970 w sprawie przejrzystości wynagrodzeń. Planowane jest też wdrożenie narzędzia IT wspierającego realizację dyrektywy.

W ramach przygotowań do spełnienia wymogów dyrektywy w sprawie przejrzystości wynagrodzeń, w roku sprawozdawczym Polpharma:

- wdrożyła szablon informacji o całkowitym pakiecie wynagrodzenia przekazywanej kandydatom w procesie rekrutacji,
- wzmocniła komunikację do rekruterów i menedżerów w zakresie zakazu pytania kandydatów o historię ich wynagrodzeń.

W latach 2026–2027 Polpharma planuje dalsze działania na rzecz równego traktowania w obszarze wynagrodzeń, w tym zapewnienie pracownikom dostępu do informacji o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami UE, przygotowanie do obowiązkowego raportowania luki płacowej oraz prowadzenie – we współpracy ze związkami zawodowymi – analiz luk płacowych. Działania naprawcze będą rozważane w przypadkach, w których luka płacowa wyniesie co najmniej 5% i nie będzie możliwa do uzasadnienia obiektywnymi, neutralnymi płciowo kryteriami.

Oczekiwane rezultaty obejmują przegląd i aktualizację widełek płacowych, identyfikację różnic płacowych w poszczególnych kategoriach pracowników i weryfikację, czy mogą być one uzasadnione kryteriami niezależnymi od płci. Wyniki tych analiz mają wspierać podejmowanie działań ukierunkowanych na ograniczanie nieuzasadnionych różnic w wynagrodzeniach.

Wspieranie rozwoju zawodowego

Polpharma wspiera rozwój kompetencji pracowników poprzez uporządkowany system działań rozwojowych obejmujący różnorodne formy uczenia się, takie jak szkolenia formalne (*e-learning*, webinaria, warsztaty, konferencje, kursy językowe), dofinansowania do szkoleń zewnętrznych oraz rozwój poprzez projekty, współpracę międzydziałową i mentoring. Zakres korzystania z poszczególnych form rozwoju zależy od roli, potrzeb rozwojowych, wymagań stanowiska oraz dostępności danej inicjatywy.

Rozwój pracowników jest elementem procesu zarządzania wynikami, w ramach którego na początku roku definiowane są cele, a podczas przeglądów śródrocznych i rozmów rocznych planowane oraz podsumowywane są działania rozwojowe i postępy w budowaniu kompetencji. W 2025 r. szczególny nacisk położono na jakościowe rozmowy rozwojowe z przełożonymi, wspierające identyfikację mocnych stron, obszarów do rozwoju oraz dalsze planowanie ścieżek kariery.

Stosowane podejście do rozwoju kompetencji łączy uczenie się poprzez praktykę, uczenie się od innych oraz szkolenia formalne, zgodnie z modelem 70/20/10. Wyniki rozmów rozwojowych stanowią jedno ze źródeł informacji przy planowaniu dalszego rozwoju zawodowego pracowników.

W 2025 r. jedną z najważniejszych inicjatyw wspierających rozwój kompetencji pracowników był **Kampus Polpharmy** – platforma edukacyjna oferująca ponad 200 kursów obejmujących m. in. kompetencje osobiste, menedżerskie, cyfrowe, projektowe oraz zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem. Oferta platformy była skierowana do wszystkich pracowników i kadry menedżerskiej. Kampus zapewniał elastyczne formy uczenia oraz dostęp do zewnętrznych platform edukacyjnych. W 2025 r. w ramach Kampusu zrealizowano ponad 11 000 godzin szkoleń, a z platformy skorzystało niemal 25% pracowników.

W 2025 r., oprócz działań o szerokim zasięgu skierowanych do wszystkich pracowników, Polpharma realizowała również inicjatywy ukierunkowane na rozwój pracowników o wysokim potencjale, kadry menedżerskiej oraz liderów zespołów. Obejmowały one programy mentoringowe, coachingowe, szkoleniowe oraz dostęp do zewnętrznych platform edukacyjnych.

Działania o szerokim zasięgu skierowano do całej grupy menedżerskiej oraz liderów zespołów produkcyjnych. Program Anatomia Przywództwa objął ponad 460 menedżerów (92% uprawnionych), wykorzystując grywalizację oraz mikrolearning, przy czym 57% uczestników ukończyło wszystkie etapy programu. Program Kompas, realizowany nieprzerwanie od 2023 r., wspiera rozwój kompetencji przywódczych liderów zespołów produkcyjnych poprzez analizę kompetencji oraz zróżnicowane formy rozwoju i obejmuje ok. 80 menedżerów rocznie. Ponadto w 2025 r., w związku z zaplanowaną zmianą struktury organizacyjnej, przeprowadzono diagnozę kompetencji menedżerskich Korn Ferry 4D wśród 227 osób z najwyższych poziomów organizacji; jej wyniki mają stanowić podstawę do przygotowania indywidualnych planów rozwoju realizowanych od 2026 r.

Informacje o średniej liczbie godzin szkoleniowych oraz udziale w przeglądach wyników i rozwoju kariery, jak również inne mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności, przedstawiono w ujawnieniu S1-13. Dane te, wraz z wynikami badań zaangażowania, są wykorzystywane jako źródło informacji przy monitorowaniu i planowaniu działań rozwojowych.

Zarządzanie rozwojem zatrudnionych

Za realizację programów rozwojowych odpowiada w Polpharmie dział HR, we współpracy z menedżerami, HR Biznes Partnerami oraz, w wybranych przypadkach, przy wsparciu firm zewnętrznych. Takie podejście wspiera przygotowanie i realizację inicjatyw rozwojowych odpowiadających na zidentyfikowane potrzeby kompetencyjne. W procesie projektowania wybranych działań wykorzystywane są informacje pozyskiwane od pracowników, m.in. poprzez konsultacje, grupy fokusowe oraz badania potrzeb. Pozwala to dostosowywać aktywności rozwojowe do oczekiwań różnych grup oraz do priorytetów biznesowych spółki.

Potwierdzeniem skuteczności realizowanych działań jest wysoki poziom wskaźnika eNPS, przyjmującego wartość od -100 do +100. Dla każdego ocenionego działania rozwojowego zaoferowanego zatrudnionym w 2025 r. wyniósł on nie mniej niż 80, co świadczy o dużej satysfakcji odbiorców oferty rozwojowej oraz o jej wysokiej jakości. Obok ankiet satysfakcji, Polpharma monitoruje skuteczność działań rozwojowych poprzez wybrane mierniki, takie jak liczba godzin szkoleniowych przypadających na pracownika oraz liczba awansów.

Skuteczność działań w obszarze wspierania rozwoju pracowników potwierdzają wyniki badania zaangażowania Puls Polpharmy.

Według uczestników badania, zrealizowanego w 2025 r.:
- pracownicy mają poczucie, że rozwijają cenne umiejętności i kompetencje
  (Polska: 73%, +3 pp. vs 2024 r.; przedstawicielstwa zagraniczne: 85%, +12 pp. vs 2024 r.)
- procesy zarządzania wynikami pomagają jasno identyfikować mocne strony i obszary do wzmacniania
  (Polska: 71%, +17 pp. vs 2024 r.; przedstawicielstwa zagraniczne: 81%, +10 pp. vs 2024 r.).

Negatywny wpływ: Różnice w wynagrodzeniach ze względu na płeć mogące występować na równorzędnych stanowiskach pracy

Patrz: sekcja Uczciwe warunki zatrudnienia i wynagradzania.

Negatywny wpływ: Wypadki przy pracy w obszarze produkcyjnym

Zapewnienie bezpiecznych warunków pracy zasobom pracowniczym Polpharmy, personelowi firm zewnętrznych realizujących prace na jej rzecz oraz wspieranie bezpieczeństwa procesów operacyjnych i produkcyjnych stanowi jeden z kluczowych obszarów zarządzania operacyjnego i BHP. W tym celu spółka inicjuje i realizuje wielokierunkowe działania w zakresie ciągłego doskonalenia kultury bezpieczeństwa pracy oraz utrzymania i rozwoju wdrożonych standardów bezpieczeństwa.

Polpharma realizuje **szkolenia BHP** zgodnie z wymogami prawnymi oraz zasadami ujętymi w procedurze korporacyjnej Szkolenia w zakresie zintegrowanego sytemu zarządzania bezpieczeństwem i ochroną środowiska.

Podstawowe kategorie szkoleń to:
- szkolenie wstępne ogólne dla nowo zatrudnianych osób,
- instruktaż stanowiskowy z egzaminem końcowym,
- szkolenia okresowe dla poszczególnych grup zawodowych,
- szkolenia/instruktaże dla podwykonawców.

Szkolenia BHP odbywają się w formie:
- szkoleń stacjonarnych prowadzonych przez specjalistów branżowych oraz osoby wykwalifikowane,
- szkoleń online dla określonych grup zawodowych,
- alertów po zdarzeniach wypadkowych,
- szkoleń wewnętrznych z wykorzystaniem platformy MyLearning,
- spotkań zespołów na przełomach zmian roboczych,
- Momentu Bezpieczeństwa, czyli rozpoczynania spotkań w odpowiednich obszarach od priorytetowych zagadnień BHP,
- prezentacji zagadnień z zakresu BHP na telebimach i innych urządzeniach multimedialnych.

W Polpharmie funkcjonuje etatowa **Korporacyjna Służba BHP**, licząca siedem osób (cztery w Starogardzie Gdańskim, po jednej w Warszawie, Sieradzu i Nowej Dębie). Realizuje ona zadania zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie służby bezpieczeństwa i higieny pracy oraz normą ISO 45001. Uczestniczy w utrzymywaniu systemu zarządzania BHP oraz prowadzi konsultacje z pracownikami, osobami pracującymi pod nadzorem organizacji i innymi interesariuszami. Kompetencje członków zespołu są systematycznie rozwijane.

Proces identyfikacji zagrożeń reguluje korporacyjna procedura Ocena ryzyka zawodowego, oparta na metodzie *risk score*. Zespół oceniający obejmuje: kierującego komórką organizacyjną (przewodniczący), pracownika służby BHP oraz społecznego inspektora pracy. Celem procesu jest dobór środków ograniczających ryzyko oraz poprawa warunków pracy, w tym redukcja uciążliwości i monotonii.

Środki kontroli ryzyka są dobierane zgodnie z hierarchią:
- eliminacja zagrożenia,
- zastąpienie procesów, materiałów lub wyposażenia rozwiązaniami o mniejszym poziomie ryzyka,
- zastosowanie środków technicznych i organizacyjnych ograniczających ryzyko,
- zastosowanie środków administracyjnych, w tym instrukcji i szkoleń,
- stosowanie środków ochrony indywidualnej.

Przegląd oceny ryzyka jest wykonywany m.in. w przypadku:
- utworzenia nowych stanowisk pracy,
- wprowadzenia zmian technicznych lub technologicznych,
- modernizacji obiektów i pomieszczeń,
- zmiany wymagań prawnych lub innych mających zastosowanie,
- wypadku przy pracy.

Osobom kierującym zespołami wyznaczane są **cele dotyczące bezpieczeństwa** na dany rok kalendarzowy, przy czym poziomy wskaźników do osiągnięcia są proporcjonalne do liczby wypadków w danym zakładzie.

Informacje o zagrożeniach związanych z substancjami i mieszaninami chemicznymi są udostępniane pracownikom w aplikacji Baza Kart Charakterystyk (również w wersji mobilnej). Aplikacja zawiera karty charakterystyki oraz podstawowe informacje identyfikacyjne, w tym klasyfikację i oznakowanie zagrożeń zgodnie z CLP. Spółka prowadzi także bazę raportów toksykologicznych dla substancji stosowanych i wprowadzanych do zakładów (w tym transferowanych, wytwarzanych w ramach zleceń i licencji oraz nowych, w obszarach badań i rozwoju oraz produkcji). Raporty te stanowią podstawę oceny toksyczności i przypisania substancji do jednej z pięciu kategorii ryzyka. Wyniki wykorzystywane są do określania wymagań dla stanowisk pracy i infrastruktury produkcyjnej oraz doboru środków kontroli ryzyka. Zasady postępowania opisuje właściwa procedura systemowa.

Profilaktyczny **Program „Stop Wypadkom”** funkcjonuje jako system zgłaszania i reagowania na:
- zdarzenia potencjalnie wypadkowe,
- zaobserwowane niebezpieczne stany oraz
- zagrożenia i sytuacje, które mogły spowodować urazy, lecz w wyniku szczęśliwego zbiegu okoliczności do nich nie doprowadziły.

Program umożliwia szybkie wdrażanie działań zapobiegawczych i monitorowanie ich realizacji. W 2025 r. umożliwił proaktywne zidentyfikowanie i eliminację 2356 sytuacji i zagrożeń, zapobiegając wystąpieniu wypadków w środowisku pracy.

Program „Liderzy i Ambasadorzy Bezpieczeństwa” jest skierowany do osób pracujących w sektorze produkcyjnym Jednostki Biznesowej API, Zakładu Produkcji Form Stałych i Zakładu Produkcji Form Parenteralnych w Starogardzie Gdańskim oraz w Obszarze Logistyki. Jego celem jest angażowanie własnych zasobów pracowniczych w eliminowanie niebezpiecznych nawyków oraz promowanie bezpiecznych zachowań w zakresie BHP, ochrony przeciwpożarowej i ochrony środowiska, w tym bezpiecznego postępowania na stanowiskach pracy oraz prawidłowego stosowania środków ochrony indywidualnej i zbiorowej.

Spotkania z ambasadorami i liderami bezpieczeństwa z udziałem kierownictwa obszarów odbywają się co najmniej raz na kwartał i służą podsumowaniu działań, omówieniu zdarzeń oraz wymianie dobrych praktyk. W 2025 r. zorganizowano szkolenia doskonalące dla 59 uczestników programu.

Od 2024 r. prowadzony jest **program wyróżnień za dni bez wypadków przy pracy**. Jego celem jest docenienie i dodatkowe zmotywowanie personelu zakładów do dbania o bezpieczeństwo własne i współpracowników. W 2025 r. wyróżniony został oddział w Nowej Dębie, w którym świętowano 4 lata bez wypadku.

W 2026 r. planowana jest kontynuacja istniejących programów, digitalizacja procesów związanych z BHP, doskonalenie procesów oraz wprowadzenie przez Zarząd Polpharmy Złotych Zasad BHP. Zasady te mają określać pożądane zachowania i wspierać odpowiedzialne działania na rzecz bezpiecznego miejsca pracy. Do ich przestrzegania będą zobowiązani wszyscy zatrudnieni oraz inne osoby przebywające na terenie firmy.

Firma na bieżąco raportuje wskaźniki bezpieczeństwa oraz status niezgodności stwierdzonych w ramach audytów zewnętrznych (systemowych, klienckich) i kontroli urzędowych.

Pozytywny wpływ: Wspieranie inkluzywnej i etycznej kultury pracy

Kluczowe inicjatywy na rzecz przeciwdziałania dyskryminacji oraz budowania włączającego środowiska pracy

Ugruntowane praktyki firmy w omawianym obszarze, np. związane z uwzględnianiem standardów DEI w procesach rekrutacyjnych, zostały opisane w ujawnieniu S1-1.

W 2025 r. pracownicy i współpracownicy Polpharmy uczestniczyli w obowiązkowym szkoleniu „Różni Razem – różnorodność, równe szanse, włączenie i poczucie przynależności w Polpharmie". Stanowiło ono element działań wspierających realizację Polityki różnorodności oraz budowanie kultury organizacyjnej opartej na szacunku dla różnorodności, równych szansach, włączaniu i poczuciu przynależności. Szkolenie zrealizowało 81% zatrudnionych.

Od kwietnia 2024 r. menedżerowie uczestniczący w procesach rekrutacyjnych są objęci obowiązkowym szkoleniem dotyczącym standardów DEI w rekrutacji oraz ich stosowania w praktyce. Szkolenie ukończyło 87 menedżerów rekrutujących.

W 2025 r. w Polpharmie udostępniono kolejną część szkolenia dla rekrutujących menedżerów pt. „Diversity, Equity & Inclusion w rekrutacji". Szkolenie obejmuje m.in.: unikanie stereotypów, przeciwdziałanie dyskryminacji (w tym ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność i neuroatypowość), stosowanie neutralnego języka oraz identyfikowanie i unikanie mikroagresji.

W 2025 r. firma rozpoczęła przegląd języka procedury szkoleń i rozwoju pod kątem stosowania bardziej włączającej komunikacji.

Elementy dotyczące różnorodności i włączania są uwzględniane w corocznym badaniu Polpharma Puls. W 2025 r. 85% pracowników miało poczucie, że wszyscy członkowie zespołów byli traktowani tak samo, bez względu na różnice indywidualne (tj. pochodzenie etniczne, rasę, wiek, poziom sprawności, orientację seksualną, płeć lub tożsamość płciową), co stanowiło wzrost o 3 pp. w stosunku do roku poprzedzającego. Ponadto 63% respondentów uznało, że w Polpharmie można przedstawiać swoje poglądy bez obawy przed negatywnymi konsekwencjami (wzrost o 4 pp.).

W 2025 r. Polpharma została wyróżniona w organizowanym przez Forum Odpowiedzialnego Biznesu badaniu Diversity IN Check, uzyskując wynik powyżej 80% maksymalnej liczby punktów i znajdując się w gronie organizacji najbardziej zaawansowanych w zakresie zarządzania różnorodnością i inkluzywnością w Polsce. Wyróżnienie potwierdza realizację działań wspierających budowę włączającego środowiska pracy, rozwój kompetencji DEI oraz monitorowanie postępów w omawianym obszarze.

Dodatkowe inicjatywy na rzecz kultury operacyjnej opartej na wartościach zostały opisane w ujawnieniu G1-1.

Negatywny wpływ: Wyzwania dotyczące dobrostanu pracowników oraz równowagi między życiem zawodowym i prywatnym

Jeden z pięciu obszarów tematycznych Kampusu Polpharmy stanowi moduł poświęcony dobrostanowi i zdrowiu. Moduł odwołuje się do podejścia zakładającego znaczenie pięciu filarów – zasobów fizycznych, emocjonalnych, umysłowych, duchowych i relacyjnych – dla dobrostanu i efektywnego funkcjonowania w pracy. W jego ramach realizowane są kursy, wyzwania, warsztaty oraz spotkania dotyczące m.in. pracy nad nawykami, przeciwdziałania wypaleniu zawodowemu, regeneracji oraz doceniania.

Polpharma Health Hub to platforma dostępna dla wszystkich pracowników, która stanowi jedno z narzędzi wspierających profilaktykę zdrowotną oraz edukację w zakresie zdrowia. Umożliwia uczestnictwo w wydarzeniach edukacyjnych na żywo, realizację wyzwań prozdrowotnych oraz korzystanie z indywidualnych konsultacji (w wymiarze 5 sesji na osobę). W roku sprawozdawczym z platformy korzystało ok. 1200 pracowników i przeprowadzono 730 godzin indywidualnych konsultacji. Zrealizowano trzy firmowe wyzwania obejmujące aktywność fizyczną, zbilansowaną dietę oraz obszar snu i higieny cyfrowej, w których każdorazowo uczestniczyło ponad 500 osób. W wydarzeniach edukacyjnych organizowanych za pośrednictwem platformy wzięło udział ponad 1000 uczestników. Dodatkowo w zakładach produkcyjnych przygotowano wydarzenia stacjonarne przybliżające działanie platformy na stoiskach tematycznych.

Projekt FizjoTour był skierowany do ok. 1800 pracowników produkcyjnych i obejmował praktyczną edukację, w jaki sposób wykonywać codzienne czynności, by unikać przeciążeń. Program obejmował 82 dni pracy fizjoterapeuty w 6 zakładach produkcyjnych. W spotkaniach z fizjoterapeutą przy stanowisku pracy wzięło udział 90% grupy docelowej, a 30% uczestników otrzymało indywidualne konsultacje.

W 2025 r. zrealizowano pilotażową serię warsztatów poświęconych specyficznym wyzwaniom łączącym się z pracą zmianową. Omawiane zagadnienia obejmowały higienę snu, prawidłowe odżywianie, regulację stresu oraz utrzymywanie relacji przy nieregularnym harmonogramie pracy. Program objął 60 osób pracujących w systemie zmianowym w zakładzie w Duchnicach. Łącznie odbyło się 480 godzin sesji na żywo o charakterze praktycznym i interaktywnym.

Monitoring skuteczności działań

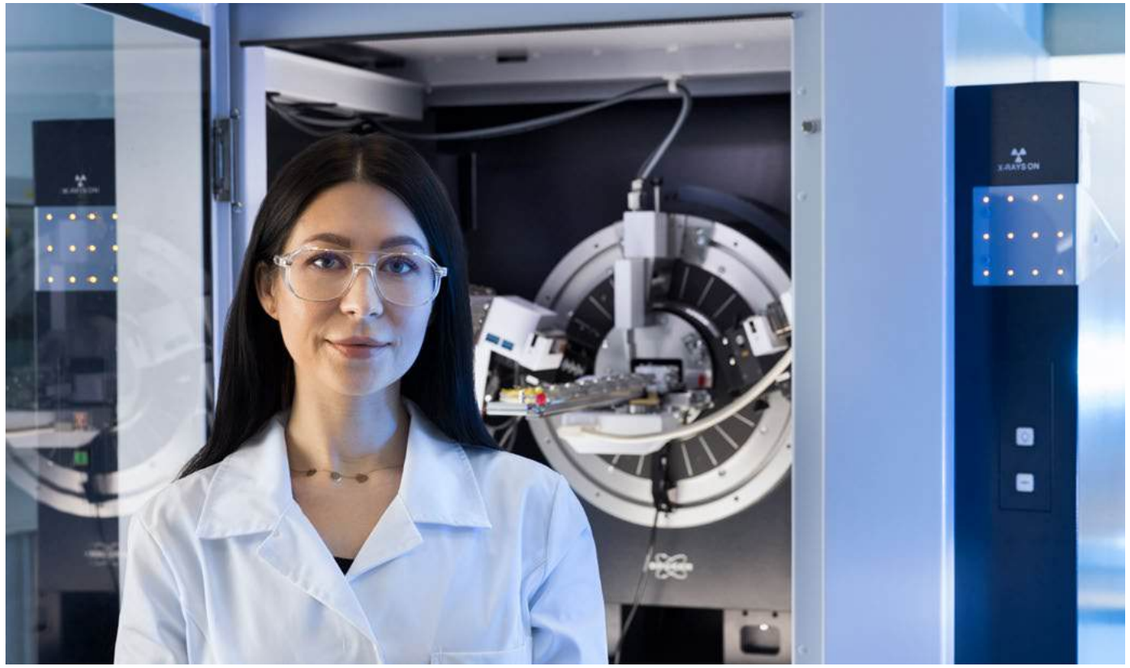
72% osób uczestniczących w badaniu Polpharma Puls uznało, że radzi sobie ze stresem związanym z wykonywaniem swojej pracy (o 5 pp. więcej niż w 2024 r.), co może wskazywać na słuszny kierunek działań Polpharmy podejmowanych w obszarze zarządzania dobrostanem zatrudnionych.

Efekty warsztatów i kursów w obszarze zdrowia psychicznego i odporności, wsparcia ergonomicznego i wellbeingowego oraz warsztatów poświęconych pracy zmianowej były ewaluowane przez uczestników za pomocą wskaźnika eNPS. Ich przydatność i skuteczność zostały ocenione wysoko, gdyż poziom wskaźnika w każdym przypadku wyniósł powyżej 80.
Z kolei oferta Polpharma Health Hub uzyskała w badaniu jakościowym przeprowadzonym wśród aktywnych uczestników platformy średnią ocenę 4,91/5.

Cele w każdym obszarze działań opisanym powyżej zostały w przyjętej w 2025 r. Strategii wellbeingowej „Zdrowie na piątkę" określone w wymierny sposób jako cele roczne z przypisanymi miernikami i ich poziomami do osiągnięcia.

Odnoszą się one do:
- liczby uczestników programów,
- doświadczeń uczestników, odzwierciedlonych w odpowiedziach na wybrane pytania w ogólnofirmowym badaniu zaangażowania Polpharma Puls,
- satysfakcji uczestników.

Zarządzanie wpływem jest wspierane środkami z budżetu HR przeznaczonymi na programy rozwojowe, z budżetu PR oraz – wspierająco – środkami z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Za realizację działań odpowiadała osoba z Działu Kultury i Rozwoju oddelegowana do stworzenia strategii dobrostanu przy wsparciu zespołów BHP oraz HR Business Partnerów.



W 2026 r. planowana jest kontynuacja działań w kluczowych obszarach, czyli wzmacnianie odporności psychicznej i profilaktyki zdrowotnej. Planowane jest połączenie inicjatyw wellbeingowych z programami rozwoju kompetencji oraz wzmacnianie pozycji pracodawcy pierwszego wyboru poprzez zwiększenie zaangażowania na rzecz zdrowia zatrudnionych.

W odniesieniu do ryzyka niewłaściwych praktyk zarządczych Polpharma realizuje działania ukierunkowane na wzmacnianie kompetencji menedżerskich, jakości przywództwa oraz standardów komunikacji i współpracy z zespołami. Obejmują one m.in. programy rozwojowe dla menedżerów i liderów zespołów, takie jak Anatomia Przywództwa, Laboratoria Lidera, START oraz Kompas, a także działania wspierające regularne rozmowy rozwojowe i zarządzanie wynikami. Inicjatywy te mają na celu ograniczanie ryzyka niepożądanych zachowań zarządczych oraz wspieranie kultury organizacyjnej opartej na szacunku, odpowiedzialności i dialogu. Skuteczność podejmowanych działań jest monitorowana m.in. poprzez wyniki badania Polpharma Puls, informacje zwrotne od uczestników programów rozwojowych oraz kanały zgłaszania wątpliwości.

[41]
W przypadku wystąpienia napięć między realizacją celów biznesowych a zapobieganiem negatywnym wpływom na własne zasoby pracownicze, Polpharma stosuje podejście oparte na odpowiedzialności kadry zarządzającej za promowanie zgodności z obowiązującymi politykami, standardami etycznymi, zasadami BHP oraz poszanowaniem praw pracowniczych. Kwestie dotyczące bezpieczeństwa, praw zatrudnionych, równego traktowania lub etyki mogą być eskalowane do właściwych funkcji lub organów, w tym HR, BHP, compliance, Zarządu czy Komitetu Compliance, zgodnie z ich zakresem odpowiedzialności.

Szansa na wzrost biznesu poprzez rozwój kompetencji pracowników

By wykorzystać wskazaną powyżej szansę, spółka do 2030 r. planuje:
- wdrożyć Grupowy Model Kompetencji (Polpharma Power Skills Map), służący zdefiniowaniu kluczowych kompetencji niezbędnych do realizacji strategii biznesowej i długoterminowego sukcesu firmy,
- koncentrować działania rozwojowe na kompetencjach o istotnym znaczeniu strategicznym oraz wdrażać plany rozwojowe oparte na modelu 70/20/10,
- opracować na poziomie Grupy Polpharma mechanizmy wspierające mobilność wewnętrzną, zdobywanie międzynarodowego doświadczenia oraz różnorodność perspektyw,
- rozwijać programy zarządzania talentami, mentoringu i sukcesji, ukierunkowane na budowanie kompetencji pożądanych w kontekście realizacji celów strategicznych,
- rozwijać i promować inicjatywy wspierające innowacyjność, eksperymentowanie, szybkie dostosowywanie się, ciągłe doskonalenie, dzielenie się wiedzą oraz współpracę między zespołami.

Powyższe działania zapisane zostały w Strategii ESG na lata 2026–2030. Przypisano im cele, które będą monitorowane i weryfikowane co najmniej raz w roku. Za koordynację ich realizacji będą odpowiadać Departamenty Kultury i Komunikacji oraz Rozwoju Korporacyjnego.

[MDR-A 69]
Realizacja opisanych działań nie wymaga ponoszenia znaczących nakładów inwestycyjnych (CapEx). Działania są finansowane w ramach bieżących budżetów operacyjnych właściwych funkcji organizacyjnych, w tym budżetów związanych z zarządzaniem własnymi zasobami pracowniczymi. Spółka nie ujawnia odrębnych informacji kosztowych dotyczących wynagrodzeń, świadczeń pracowniczych czy działań rozwojowych.

[S1-5]

Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

[74, MDR-T 80 c), d), e)]
Cele dotyczące własnych zasobów pracowniczych jednostki zostały zapisane w Strategii ESG na lata 2026–2030. W procesie ich wyznaczania uczestniczyli przedstawiciele obszarów odpowiedzialnych merytorycznie za dane zagadnienia, m.in. BHP, szkoleń i rozwoju, compliance, *wellbeing*, DEI. Przy określaniu celów uwzględniono również dostępne informacje pochodzące z mechanizmów dialogu z pracownikami, w tym m.in. wyniki badań zaangażowania, konsultacji i innych form informacji zwrotnej. Cele nie posiadają wartości bazowej (wyjątek stanowi czwarty z celów) ani przypisanych celów / wartości pośrednich.

Realizacja celów będzie monitorowana przez osoby i jednostki odpowiedzialne za ich wdrażanie, a postępy będą co najmniej raz w roku przeglądane przez Dział Zrównoważonego Rozwoju i ESG we współpracy z właściwymi jednostkami i osobami. Wyniki przeglądu będą raportowane Komitetowi ESG oraz ujawniane w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Wyniki analiz będą wykorzystywane do oceny skuteczności działań, identyfikowania obszarów wymagających dalszej weryfikacji oraz, tam gdzie będzie to zasadne, do planowania działań wspierających konieczne zmiany. Firma zakłada możliwość okresowej walidacji i w razie potrzeby aktualizacji celów na podstawie informacji uzyskiwanych w ramach tych przeglądów.

Cel 1

Utrzymanie każdego roku zerowej liczby ciężkich wypadków przy pracy

[MDR-T] [80 a), b)]
Cel jest powiązany z założeniami Polityki bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony zdrowia, które obejmują m.in. zapewnianie bezpiecznych i higienicznych warunków pracy, ochronę zdrowia zatrudnionych, budowanie kultury bezpieczeństwa pracy i podnoszenie standardów w tej dziedzinie.

[80 f)]
Cel został wyznaczony w oparciu o ocenę dojrzałości systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy oraz dane wykorzystywane w procesach BHP, w tym informacje z ocen ryzyka, rejestrów zdarzeń wypadkowych, audytów oraz przeglądów działań zapobiegawczych i korygujących. Opiera się na podejściu prewencyjnym, zakładającym identyfikację i eliminację lub ograniczanie zagrożeń o najwyższym potencjale skutków oraz ciągłe doskonalenie procesów BHP.

Przyjęto założenie, że ryzyko ciężkich wypadków przy pracy może być ograniczane poprzez odpowiednie środki organizacyjne, techniczne i behawioralne. Definicja ciężkiego wypadku przy pracy wynika z obowiązujących przepisów prawa polskiego. Cel dotyczy każdego roku w okresie obowiązywania Strategii ESG na lata 2026–2030. Cel jest spójny z krajowymi i unijnymi regulacjami w zakresie BHP, które koncentrują się na zapobieganiu wypadkom i ograniczaniu ryzyka zawodowego.

[80 h)]
W wyznaczaniu celu uczestniczyli przedstawiciele obszaru BHP. W procesie nie brali udziału pozostali zatrudnieni ani ich reprezentanci.

[80 j)]
Do monitorowania realizacji celu wykorzystywane są wewnętrzne rejestry wypadków i zdarzeń potencjalnie wypadkowych, wyniki audytów i ocen ryzyka oraz informacje o realizacji działań zapobiegawczych i korygujących. Postęp jest monitorowany w ramach systemu zarządzania BHP, a powiązane mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy są upubliczniane w ramach ujawnienia S1-14.

[MDR-T] [80 a), b)]

Cel 2

Utrzymanie każdego roku udziału kobiet i mężczyzn na stanowiskach menedżerskich w przedziale 40–60%

Cel powiązany jest z założeniami polityki różnorodności, która zakłada niedyskryminację ze względu na płeć oraz wspieranie równych szans w dostępie do stanowisk menedżerskich. Polityka stanowi ramy dla podejmowania decyzji personalnych w procesach rekrutacji, awansów i rozwoju kompetencji, wspierając kształtowanie zrównoważonej struktury kadry menedżerskiej zgodnie z przyjętym celem.

[80 f)]
Cel został wyznaczony w oparciu o analizę struktury zatrudnienia na stanowiskach menedżerskich oraz ocenę procesów rekrutacyjnych, awansowych i sukcesyjnych. Na potrzeby celu stanowiska menedżerskie rozumiane są jako wszystkie funkcje obejmujące zarządzanie zespołami. Przyjęty przedział 40–60% oznacza, że udział żadnej z płci wśród osób zajmujących stanowiska menedżerskie nie powinien być niższy niż 40% ani wyższy niż 60% w danym roku.

[80 h)]
W wyznaczaniu celu uczestniczyli przedstawiciele obszaru HR oraz Pełnomocniczka Zarządu ds. Różnorodności i Włączania. W procesie nie brali udziału pozostali zatrudnieni ani ich przedstawiciele, natomiast przy jego określaniu uwzględniono dostępne informacje pochodzące z analiz HR, procesów rekrutacyjnych, awansowych, sukcesyjnych i rozwojowych.

[80 j)]
Do monitorowania realizacji celu wykorzystywane są dane z wewnętrznych systemów HR, dotyczące struktury zatrudnienia na stanowiskach menedżerskich oraz awansów i rekrutacji na stanowiska menedżerskie, sukcesji oraz działań rozwojowych.

[MDR-T] [80 a), b)]

Cel 3

Utrzymanie każdego roku różnicy między średnim wynagrodzeniem kobiet i mężczyzn poniżej 5%

Cel jest powiązany z zasadami wynagradzania w Polpharmie oraz zasadami równego traktowania zapisanymi m.in. w Polityce różnorodności. Założenia te obejmują stosowanie neutralnych płciowo i obiektywnych kryteriów ustalania wynagrodzeń oraz monitorowanie i ograniczanie nieuzasadnionych różnic płacowych.

[80 f)]
Cel został wyznaczony w oparciu o cykliczne analizy wynagrodzeń prowadzone na podstawie wewnętrznych danych płacowych. Na potrzeby monitorowania celu luka płacowa jest rozumiana jako różnica między średnią płacą zasadniczą kobiet i mężczyzn, wyrażona jako procent średniej płacy zasadniczej mężczyzn.

Analizy mogą być uzupełniane o dodatkowe przekroje, w tym porównywalne role, grupy stanowisk i poziomy organizacyjne, w celu identyfikacji potencjalnych różnic wymagających dalszej weryfikacji. Przyjęcie poziomu poniżej 5% jest spójne z dyrektywą UE 2023/970 w sprawie przejrzystości wynagrodzeń, która wprowadza wymóg analizowania różnic płacowych przekraczających tę wartość, a większą lukę dopuszcza wyłącznie wtedy, gdy wynika z obiektywnych i neutralnych płciowo kryteriów.

[80 h)]
W wyznaczaniu celu brali udział przedstawiciele obszaru HR oraz Pełnomocniczka Zarządu ds. Różnorodności i Włączania. Zatrudnieni ani ich przedstawiciele nie uczestniczyli bezpośrednio w formalnym wyznaczaniu celu, natomiast przy jego określaniu uwzględniono dostępne informacje pochodzące z analiz HR i płacowych, wyników przeglądów wynagrodzeń oraz mechanizmów dialogu z pracownikami, w tym konsultacji ze stroną społeczną dotyczących wynagrodzeń.
Do monitorowania realizacji celu wykorzystywane są dane HR

i płacowe, analizy struktury zatrudnienia oraz wyniki przeglądów wynagrodzeń.

[MDR-T] [80 a), b)]

Cel 4

Zwiększenie udziału awansów poza obecną rolą z 3% do 5% do 2030 r.

Cel zwiększenia udziału awansów poza obecną rolą jest powiązany z założeniami dotyczącymi rozwoju pracowników, mobilności wewnętrznej oraz budowania kompetencji potrzebnych do realizacji strategii biznesowej. Wspiera on pozytywny wpływ Polpharmy na pracowników poprzez tworzenie możliwości rozwoju zawodowego, zdobywania doświadczeń w nowych obszarach oraz obejmowania ról o zmienionym zakresie odpowiedzialności. Cel jest powiązany w szczególności z procedurami i praktykami dotyczącymi szkoleń i rozwoju, zarządzania wynikami, planowania sukcesji oraz rekrutacji wewnętrznej.

[80 f)]
Cel został wyznaczony w oparciu o analizę danych HR dotyczących awansów, mobilności wewnętrznej oraz potrzeb rozwojowych organizacji. Na potrzeby celu awans poza obecną rolą oznacza przejście na stanowisko o istotnie innym zakresie odpowiedzialności niż dotychczasowa rola, w tym w szczególności awans między funkcjami, działami lub obszarami organizacyjnymi.

Wskaźnik będzie obliczany na podstawie wewnętrznych danych HR jako udział awansów poza obecną rolą w ogólnej liczbie awansów zidentyfikowanych w danym roku zgodnie z przyjętą metodyką HR. Przy interpretacji wyników uwzględniane będą m.in. struktura organizacyjna, dostępność wakatów, skala zmian organizacyjnych oraz potrzeby kompetencyjne poszczególnych obszarów.

[80 h)]
W wyznaczaniu celu brali udział przedstawiciele obszaru HR oraz osoby odpowiedzialne za rozwój pracowników, kulturę organizacyjną i planowanie kompetencji. Zatrudnieni ani ich przedstawiciele nie uczestniczyli bezpośrednio w formalnym wyznaczaniu celu, natomiast przy jego określaniu uwzględniono dostępne informacje pochodzące z procesów zarządzania wynikami, rozmów rozwojowych, planowania sukcesji, rekrutacji wewnętrznej oraz analiz HR.

Do monitorowania realizacji celu wykorzystywane będą dane HR dotyczące awansów, zmian ról, rekrutacji wewnętrznej, sukcesji oraz działań rozwojowych.

[MDR-T] [80 a), b)]

Cel 5

Uzyskanie przez Polpharmę statusu czołowego pracodawcy w wybranym zewnętrznym benchmarku lub certyfikacji

Osiągnięcie celu będzie oceniane na podstawie wyniku uzyskanego przez Polpharmę w wybranym międzynarodowym benchmarku lub procesie certyfikacji pracodawców, zgodnie z metodyką właściwą dla danego podmiotu zewnętrznego.

Cel nie wynika bezpośrednio z konkretnej przyjętej przez jednostkę polityki, natomiast wspiera zarządzanie pozytywnym wpływem Polpharmy na własne zasoby pracownicze poprzez działania w obszarach stabilności zatrudnienia, warunków pracy i wynagradzania, rozwoju, dobrostanu, dialogu z pracownikami oraz kultury organizacyjnej. Jest on powiązany z założeniami wybranych regulacji wewnętrznych, w tym m.in. Polityki różnorodności, Kodeksu etyki, polityki BHP oraz procedur dotyczących szkoleń, rozwoju i dialogu z pracownikami.

[80 f)]
Cel został wyznaczony przy założeniu, że zewnętrzny benchmark lub certyfikacja może stanowić dodatkowe, niezależne źródło informacji o dojrzałości praktyk pracodawcy oraz jakości środowiska pracy w porównaniu z innymi organizacjami. Zakres oceny będzie zależał od metodyki wybranego benchmarku lub certyfikacji i może obejmować m.in. praktyki w zakresie zarządzania zasobami ludzkimi i ich rozwojem, dobrostanu, różnorodności i włączania, komunikacji wewnętrznej, kultury organizacyjnej, zaangażowania zatrudnionych oraz warunków pracy.

Przyjęto, że realizacja celu będzie corocznie oznaczała uzyskanie wyniku, wyróżnienia, statusu lub certyfikatu kwalifikującego Polpharmę jako czołowego pracodawcę zgodnie z zasadami właściwymi dla wybranego benchmarku lub certyfikacji. Wybór konkretnego benchmarku lub certyfikacji zostanie dokonany z uwzględnieniem międzynarodowego charakteru, rozpoznawalności, transparentności metodyki oraz możliwości porównania wyników z odpowiednimi organizacjami lub rynkiem.

[80 h)]
W wyznaczaniu celu brali udział przedstawiciele obszaru HR oraz osoby odpowiedzialne za rozwój jednostki i jej kulturę organizacyjną. Zatrudnieni ani ich przedstawiciele nie uczestniczyli bezpośrednio w formalnym wyznaczaniu celu, natomiast przy jego określaniu wzięto pod uwagę dostępne informacje pochodzące z mechanizmów dialogu, w tym wyniki badania Polpharma Puls i konsultacji. W przypadku gdy wybrany benchmark lub certyfikacja będzie obejmować badanie opinii personelu, jego perspektywa będzie uwzględniana zgodnie z metodyką odpowiedniego podmiotu zewnętrznego.

[80 j)]
Cel będzie oceniany na podstawie wyniku uzyskanego przez Polpharmę w wybranym międzynarodowym benchmarku lub procesie certyfikacji pracodawców, zgodnie z metodyką właściwą dla danego podmiotu zewnętrznego. Jego realizacja będzie oznaczała uzyskanie wyniku, wyróżnienia, statusu lub certyfikatu kwalifikującego Polpharmę jako czołowego pracodawcę zgodnie z zasadami właściwymi dla wybranego benchmarku lub certyfikacji.

Realizacja celów przyjętych w Strategii zrównoważonego rozwoju na lata 2022 –2025:

Zaangażowanie pracowników na poziomie przekraczającym średnią rynkową w Polsce (według badania Kincentric)

73%
wynik zaangażowania w Polpharmie w 2025 r. (53% – średnia rynkowa w Polsce w 2025 r.)

Wskaźnik zaangażowania wśród kobiet i mężczyzn wyniósł odpowiednio 75% i 70% w Polpharmie w Polsce oraz 91% i 90% w przedstawicielstwach.

[S1-6]

Charakterystyka pracowników jednostki

[MDR-M]
Dane związane z charakterystyką pracowników pochodzą z wewnętrznego systemu HR Workday.

Pomiar miernika nie został zatwierdzony przez organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych.

[50 a), b)]
Charakterystyka pracowników Polpharmy w roku sprawozdawczym 2025

Kategoria	Kobiety	Mężczyźni	RAZEM
Liczba pracowników – ogółem	2 388	2 067	**4 455**
Liczba pracowników (stałych / na czas nieokreślony)	2 056	1 818	**3 874**
Liczba pracowników (tymczasowych / na czas określony)	332	249	**581**
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu	2 367	2 064	**4 431**

[50 c)]
Liczba pracowników ogółem, którzy odeszli z Polpharmy w roku sprawozdawczym 2025 oraz wskaźnik rotacji

Liczba pracowników ogółem, którzy odeszli z jednostki w roku sprawozdawczym	274
Wskaźnik rotacji*	6,15%

* Wskaźnik rotacji – liczba odejść / liczba pracowników

[50 d), e)]
Ujawnione dane dotyczące zatrudnienia odnoszą się do liczby pracowników (w osobach, tzw. *headcount*) na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, z uwzględnieniem długotrwałych absencji (np. z tytułu urlopu macierzyńskiego).

Jako pracowników należy rozumieć osoby zatrudnione w oparciu o umowę o pracę.

Liczba odejść z podziałem na przyczynę

	Dobrowolne	Niedobrowolne	Pozostałe przyczyny*	RAZEM
Wyższa kadra zarządzająca	1	2	1	4
Średni szczebel menedżerski / eksperci	23	12	4	39
Stanowiska wykonawcze / specjaliści	111	66	54	231
RAZEM	**135**	**80**	**59**	**274**

* Emerytura lub śmierć pracownika

[S1-7]

Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki

[MDR-M 77] [55 b), c), 56]
Dane dotyczące osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze są raportowane w dwóch grupach: 1) osoby świadczące pracę na podstawie umów cywilnoprawnych, umów B2B oraz innych indywidualnych umów, np. kontraktów menedżerskich, 2) osoby zatrudnione przez agencje pracy tymczasowej.

Dane dotyczące grupy 1 są raportowane na koniec okresu sprawozdawczego jako liczba zatrudnionych. Grupa ta obejmuje m.in. stażystów, pracowników działu prawnego zatrudnionych na umowach B2B, kontraktorów IT; stanowi ok. 1,5% ogółu własnych zasobów pracowniczych spółki.

Dane dotyczące grupy 2 są raportowane jako średnia liczba etatów dla okresu sprawozdawczego (z uwagi na tymczasowy charakter zatrudnienia i rotację). Grupa ta obejmuje w przeważającej mierze osoby wykonujące pracę bezpośrednio przy procesach wytwórczych, np. operatorów produkcji. Stanowi ok. 4% ogółu własnych zasobów pracowniczych.

[S1-8]

Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego

[MDR-M]
Dane niezbędne dla ujawnienia zebrane są z każdej lokalizacji, w której obowiązuje układ zbiorowy, na podstawie informacji z systemu kadrowo-płacowego. Dane prezentowane są według stanu na koniec okresu sprawozdawczego. Nie zostały one zatwierdzone przez podmiot zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych.

[61] [63 a)-b)]
Polpharma w pełni respektuje prawo do swobodnego zrzeszania się. W okresie sprawozdawczym w spółce działało 5 organizacji związkowych, zapewniających wszystkim pracownikom możliwość korzystania z reprezentacji. Nie funkcjonowała w niej natomiast europejska rada zakładowa, rada zakładowa europejskiej spółki akcyjnej ani rada zakładowa spółdzielni europejskiej.

Zakres konsultacji prowadzonych ze związkami i radami pracowników został opisany w ujawnieniu S1-2.

Odsetek wszystkich pracowników jednostki objętych układami zbiorowymi pracy wynosi 85%. Zakładowy układ zbiorowy pracy obowiązuje w Zakładach Farmaceutycznych Polpharma S.A. w Starogardzie Gdańskim, natomiast nie obowiązuje w oddziałach w Nowej Dębie i Sieradzu. Warunki pracy i zatrudnienia pracowników tych oddziałów są określane na podstawie regulaminów wynagradzania.

Warunki pracy i zatrudnienia osób niebędących pracownikami należących do własnych zasobów pracowniczych jednostki nie są wynikiem ustaleń w ramach układów zbiorowych pracy ani nie podlegają wpływowi tych układów.

Warunki współpracy osób świadczących pracę na podstawie umów-zleceń i umów B2B opierają się na zapisach zawartych umów, natomiast w przypadku współpracy z agencjami pracy tymczasowej – na przepisach ustawy o zatrudnianiu pracowników tymczasowych.

50 a), b)]
Liczba osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze Polpharmy w podziale na kategorie i płeć w roku sprawozdawczym 2025

Liczba osób niebędących pracownikami	Kobiety	Mężczyźni	RAZEM
Pracujący na kontraktach zewnętrznych	93	11	104
Pracujący w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło) oraz umowy o współpracę (B2B)	43	25	68
RAZEM	**136**	**36**	**172**

[S1-9]

Mierniki różnorodności

[MDR-M, AR 71]
Na potrzeby raportowania danych dotyczących kadry kierowniczej najwyższego szczebla przyjęto założenie, że są to pracownicy z kategorii zaszeregowania od 19 wzwyż, według metodyki wartościowania Korn Ferry.

[66 a)]
Liczba i stosunek procentowy zatrudnionych osób w kadrze kierowniczej najwyższego szczebla w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Kategoria	Kobiety	Mężczyźni	RAZEM
Liczba zatrudnionych osób w kadrze kierowniczej najwyższego szczebla	38	57	**95**
Rozkład płci w kadrze kierowniczej najwyższego szczebla [%]	40	60	**100**

[66 b)]]
Struktura wiekowa pracowników Polpharmy w roku sprawozdawczym 2025

Kategoria wiekowa	RAZEM	Struktura wiekowa [%]
Poniżej 30 lat	542	12,17
Od 30 do 50 lat	2 881	64,67
Powyżej 50 lat	1 032	23,17
RAZEM	**4 455**	**100**

[S1-10]

Adekwatna płaca

[MDR-M]
Polpharma przyjęła krajowy punkt odniesienia dla poziomu adekwatnej płacy (*adequate wage*). Dla Polski punktem tym było ustawowe minimalne wynagrodzenie obowiązujące w 2025 r. Poziom ten został dodatkowo zweryfikowany względem danych WageIndicator Foundation dotyczących szacowanej płacy wystarczającej na utrzymanie, tzw. *living wage*. Ponieważ w 2025 r. ustawowa płaca minimalna w Polsce przekraczała dolny poziom szacowanej przez WageIndicator Foundation płacy wystarczającej na utrzymanie, płaca minimalna została przyjęta jako punkt odniesienia w analizie.

[69, 71]
Polpharma dąży do tego, aby wynagrodzenia osób należących do jej własnych zasobów pracowniczych nie były niższe niż przyjęty punkt odniesienia dla adekwatnej płacy, zgodnie z zakresem dostępnych danych oraz wpływu spółki na warunki wynagradzania.

W celu monitorowania tego podejścia Polpharma przeprowadza coroczny przegląd wynagrodzeń, obejmujący analizę ich poziomu w stosunku do przyjętego punktu odniesienia dla adekwatnej płacy. Analiza została przeprowadzona pod koniec 2024 r. i po zakończeniu procesu podwyżkowego w 2025 r. Objęła 100% własnych zasobów pracowniczych. W odniesieniu do osób zatrudnianych przez agencje pracy tymczasowej Polpharma zwróciła się do czterech współpracujących z nią agencji w Polsce o potwierdzenie poziomu wynagrodzeń w relacji do obowiązującej płacy minimalnej. Na podstawie przeprowadzonej analizy danych płacowych oraz pozyskanych potwierdzeń od agencji pracy tymczasowej nie zidentyfikowano przypadków wynagrodzeń poniżej przyjętego punktu odniesienia dla adekwatnej płacy wśród osób objętych analizą.

[S1-11]

Ochrona socjalna

[74]
Wszyscy członkowie zespołu Polpharmy zatrudnieni w Polsce na podstawie umowy o pracę, niezależnie od wymiaru czasu pracy, są objęci ochroną socjalną przed utratą dochodów na podstawie obowiązującego prawa. Obejmuje ona szereg świadczeń i zabezpieczeń w związku ze zdarzeniami takimi jak: choroba, bezrobocie, wypadek przy pracy, urlop rodzicielski, przejście na emeryturę.

Ponadto Polpharma zapewnia wszystkim pracownikom dostęp do świadczeń dodatkowych, obejmujących m.in.:
- podstawowy pakiet prywatnej opieki medycznej w Grupie LUX MED/Medpharma,
- możliwość uczestnictwa w pracowniczym programie emerytalnym, w ramach którego pracodawca finansuje pracownikom składki na dodatkowe emerytury (nie dotyczy zatrudnionych krócej niż trzy miesiące oraz osób, które przekroczyły 70. rok życia),
- bezzwrotne zapomogi dla osób w szczególnie trudnej sytuacji życiowej,
- pożyczki w ramach międzyzakładowej kasy zapomogowo-pożyczkowej,
- pożyczki na cele mieszkaniowe.

Osoby niebędące pracownikami należące do własnych zasobów pracowniczych jednostki co do zasady nie są objęte świadczeniami pozapłacowymi opisanymi powyżej, a zakres ich ochrony socjalnej ze strony pracodawcy zależy od rodzaju umowy i jej zapisów.

[75]
We wszystkich przedstawicielstwach zagranicznych spółki pracownicy są objęci ochroną socjalną wynikającą z lokalnego prawa.

[S1-13]

Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności

[MDR-M]
Zakres działań szkoleniowych uwzględnionych w ujawnieniu obejmuje formalne i nieformalne formy rozwoju kompetencji pracowników, realizowane w szczególności poprzez szkolenia prowadzone przez trenerów (nastawione na nabywanie lub uzupełnianie kompetencji oraz wymianę dobrych praktyk), e-learning i materiały edukacyjne dostępne online, webinary inspiracyjne, krajowe i zagraniczne konferencje branżowe, kursy językowe, studia wyższe i podyplomowe (w tym MBA), platformy szkoleniowe umożliwiające dostęp do szkoleń zdalnych, kursy specjalistyczne zakończone certyfikacją lub diagnozą kompetencji, a także indywidualne formy rozwoju, takie jak konsultacje, coaching, mentoring oraz ocena 360. Ujawnienie obejmuje również inne działania rozwojowe, które nie mieszczą się w powyższych kategoriach, o ile mają charakter edukacyjny i rozwojowy.

Z zakresu ujawnienia wyłączono szkolenia obowiązkowe i regulacyjne, w szczególności szkolenia BHP, szkolenia w obszarze Dobrej Praktyki Wytwarzania, szkolenia bezpośrednio w miejscu pracy oraz płatne urlopy szkoleniowe.

[83 a)]
Liczba i odsetek pracowników, który uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025, w podziale na płeć

	Kobiety	Mężczyźni	RAZEM
Liczba pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery	2 179	1 951	4 130
Liczba pracowników – ogółem	2 388	2 067	4 455
Odsetek pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery [%]	91,25	94,39	92,7

[84)]
Liczba i odsetek pracowników, który uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025, w podziale na stanowisko

	Wyższa kadra zarządzająca	Średni szczebel menedżerski/ eksperci	Stanowiska wykonawcze/ specjaliści	RAZEM
Liczba pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery	94	821	3 215	4 130
Liczba pracowników – ogółem	95	846	3 514	4 455
Odsetek pracowników, którzy uczestniczyli w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery [%]	98,94	97,04	91,49	92,70

[83 b)]
Liczba godzin szkoleniowych w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025, w podziale na płeć

	Kobiety	Mężczyźni	RAZEM
Liczba pracowników – ogółem	2 388	2 067	4 455
Łączna liczba godzin szkoleniowych	60 620	46 087	106 707
Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika	25,39	22,30	23,95

[84)]
Liczba godzin szkoleniowych w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025, w podziale na stanowisko

	Wyższa kadra zarządzająca	Średni szczebel menedżerski/ eksperci	Stanowiska wykonawcze/ specjaliści	RAZEM
Liczba pracowników – ogółem	95	846	3 514	4 455
Łączna liczba godzin szkoleniowych	5 214	36 598	64 894	106 707*
Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika	54,88	43,26	18,47	23,95

*Dane cząstkowe nie sumują się ze względu na zaokrąglenie do pełnych jedności

[S1-14]

Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy

[MDR-M]
W poniższych ujawnieniach została wzięta pod uwagę łączna liczba godzin faktycznie przepracowanych przez pracowników oraz osoby niebędące pracownikami stanowiące własne zasoby pracownicze jednostki.

[88 a), 90]
Liczba i odsetek osób stanowiących własne zasoby pracownicze, które są objęte systemem zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Liczba pracowników i osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki	4 627
Liczba osób objętych systemem zarządzania BHP	4 627
Odsetek osób objętych systemem zarządzania BHP [%]	100

[88 b)]
W 2025 r. w Polpharmie nie odnotowano żadnych ofiar śmiertelnych w wyniku urazów związanych z pracą i złego stanu zdrowia związanego z pracą.

[88 c), d), 89]
Liczba i wskaźnik wypadków oraz przypadków złego stanu zdrowia związanych z pracą podlegających zgłoszeniu w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

	Pracownicy	Osoby niebędące pracownikami	RAZEM
Łączna liczba przepracowanych godzin	6 953 046	371 106	7 324 152
Liczba wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu	17	1	18
Wskaźnik wypadków	2,45	2,69	2,46
Liczba przypadków złego stanu zdrowia związanego z pracą podlegającego zgłoszeniu	0	0	0

[88 d)]
W okresie sprawozdawczym w rejestrach Polpharmy nie odnotowano przypadków złego stanu zdrowia pracowników związanego z pracą, które podlegałyby zgłoszeniu zgodnie z przyjętą metodyką raportowania.

[88 e)]
W odniesieniu do pracowników jednostki, liczba dni straconych z powodu urazów związanych z pracą i ofiar śmiertelnych w wyniku wypadków związanych z pracą, z powodu złego stanu zdrowia związanego z pracą i ofiar śmiertelnych w wyniku złego stanu zdrowia w 2025 r. wyniosła 561.

System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy

[AR 81]
Polpharma posiada certyfikowany **Zintegrowany System Zarządzania Środowiskowego oraz Bezpieczeństwa i Higieny Pracy**, zgodny z normami: ISO 14001, ISO 45001 oraz ISO/IEC 17025 („System ISO"). System został wdrożony we wszystkich oddziałach produkcyjnych spółki, ale certyfikacja obejmuje zakład w Starogardzie Gdańskim.

System ISO dotyczy własnych zasobów pracowniczych zaangażowanych m.in. w produkcję doświadczalną, chemiczną i farmaceutyczną, sprzedaż farmaceutyków i substancji czynnych oraz oczyszczanie ścieków.

System zarządzania BHP poddawany jest corocznie audytowi zewnętrznemu (okresowy lub recertyfikujący), a także audytom klienckim, w tym obejmującym wymagania kompleksowego standardu etycznego dla branży farmaceutycznej – PSCI, czyli Pharmaceutical Supply Chain Initiative.

Audyty wewnętrzne są przeprowadzane zgodnie z normą PN-ISO 45001 na podstawie rocznego harmonogramu.

Wyniki audytów stanowią podstawę do identyfikacji obszarów wymagających wdrażania działań korygujących oraz są rejestrowane w elektronicznym systemie TrackWise.

W 2025 r. przeprowadzono 37 audytów wewnętrznych Systemu ISO. W spółce miały ponadto miejsce 4 audyty zewnętrzne.

[S1-15]

Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym

[MDR-M] [94]
W 2025 r. 100% pracowników Polpharmy było upoważnionych do urlopu ze względów rodzinnych. Urlop ze względów rodzinnych obejmuje: urlop macierzyński, urlop ojcowski, urlop rodzicielski lub ze względów rodzinnych i urlop opiekuńczy, które są dostępne na podstawie prawa krajowego.

[93 a), b)]
Liczba i odsetek pracowników uprawnionych do korzystania z urlopu ze względów rodzinnych w podziale na płeć w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

	Kobiety	Mężczyźni	RAZEM
Liczba pracowników ogółem / liczba pracowników uprawnionych do korzystania z urlopu ze względów rodzinnych	2 388	2 067	4 455
Liczba uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych	754	461	1 215
Odsetek pracowników uprawnionych do urlopu ze względów rodzinnych [%]	100	100	100
Odsetek uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych [%]	31,57	22,30	27,27

[S1-16]

Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)

[S-16 97 a)]
Luka płacowa w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025 w podziale na stanowiska (płaca podstawowa)

		Wyższa kadra zarządzająca	Średni szczebel menedżerski / eksperci	Stanowiska wykonawcze / specjaliści
Luka płacowa między kobietami a mężczyznami (płaca podstawowa)	3,97%	17,55%	7,16%	-4,79%

Luka płacowa w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025 w podziale na stanowiska (płaca podstawowa plus składniki uzupełniające i zmienne)

		Wyższa kadra zarządzająca	Średni szczebel menedżerski / eksperci	Stanowiska wykonawcze / specjaliści
Luka płacowa między kobietami a mężczyznami (płaca podstawowa + dodatki)	4,95%	19,74%	7,65%	-5,39%

[97 c), [MDR-M]
Wskaźnik luki płacowej został obliczony przy użyciu średniej stawki godzinowej w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy obowiązującego pracowników na ostatni dzień analizowanego okresu podzielonej przez sumę średniomiesięcznej liczby godzin pracujących przypadających w danym okresie sprawozdawczym. Wskaźnik jest raportowany w dwóch ujęciach. W pierwszym uwzględnia wyłącznie pracę zasadniczą, w drugim - pensję zasadniczą oraz dodatki stałe i zmienne, np. premie, dodatki mieszkaniowe.

Analiza została przeprowadzona zgodnie z jednolitymi zasadami stosowanymi na poziomie całej Grupy Polpharma. Każdemu krajowi przypisano wagi odpowiadające jego udziałowi w zatrudnieniu w poszczególnych kategoriach stanowisk w spółce. Na tej podstawie obliczono średnie ważone wynagrodzeń dla poszczególnych kategorii stanowisk, w podziale na płeć. Wskaźnik został obliczony wyłącznie dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Zasada ochrony danych osobowych oraz poufności informacji ma charakter nadrzędny wobec obowiązku ujawniania danych w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. W związku z powyższym wskaźnik luki płacowej kalkulowany jest z wyłączeniem danych, których przetwarzanie mogłoby prowadzić do identyfikacji poszczególnych pracowników na etapie gromadzenia lub raportowania danych. Dane dotyczące średniego poziomu stawki godzinowej brutto dla określonej kategorii stanowiskowej, płci oraz kraju są przetwarzane wyłącznie w przypadku, gdy kategoria obejmuje co najmniej dwie osoby tej samej płci

(tj. co najmniej dwóch pracowników płci żeńskiej lub co najmniej dwóch pracowników płci męskiej). Wykluczenie danych objętych ograniczeniami nie ma istotnego wpływu na wynik kalkulacji skonsolidowanej luki płacowej, ponieważ stosowany algorytm uwzględnia ważenie średniego poziomu stawki godzinowej liczbą pracowników.

Ze względu na ochronę danych osobowych w obliczeniach nie uwzględniono:
- danych z Wietnamu,
- w kategorii Wyższa kadra zarządzająca – danych dotyczących kobiet i mężczyzn z Bułgarii, Czech, Litwy i Łotwy,
- w kategorii Średni szczebel menedżerski / eksperci – danych dotyczących kobiet z Czech i Łotwy,
- w kategorii Stanowiska wykonawcze / specjaliści – danych dotyczących mężczyzn z Czech, Litwy i Łotwy.

Poziomy miernika nie zostały zatwierdzone przez organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych.

[S1-17]

Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka

[103]
Liczba przypadków dyskryminacji, skarg oraz łączna kwota grzywien w Polpharmie w roku sprawozdawczym 2025

Całkowita liczba przypadków dyskryminacji, w tym molestowania, zgłoszonych w okresie sprawozdawczym	1
Liczba skarg złożonych za pośrednictwem kanałów zgłaszania wątpliwości przez osoby należące do własnych zasobów pracowniczych jednostki	20
Liczba skarg złożonych do krajowych punktów kontaktowych ds. Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych	0
Łączna kwota grzywien, kar i odszkodowań za szkody powstałe w wyniku incydentów i skarg [PLN]	0

[104]
W okresie sprawozdawczym nie miały miejsce żadne poważne incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z zasobami pracowniczymi jednostki.

[MDR-M]
Poziomy mierników nie zostały zatwierdzone przez organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych.

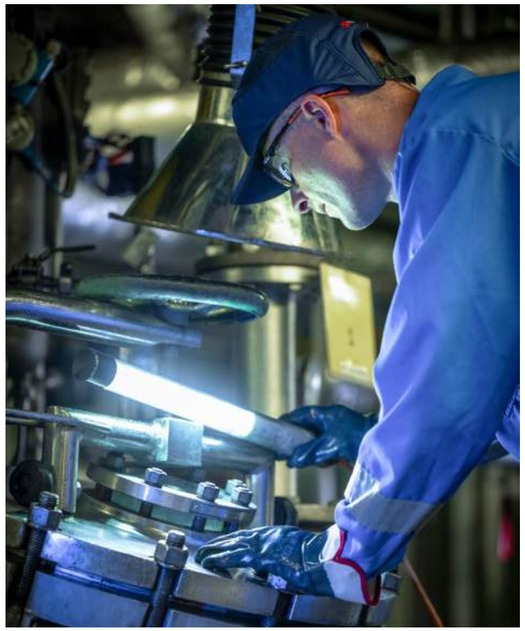
ESRS S2

Osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości

[S2 SBM-2]

Interesy i opinie zainteresowanych stron

[9]
Interesy i prawa osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości Polpharmy są identyfikowane w ramach należytej staranności i oceny istotności. Są one uwzględniane w podejściu firmy do zarządzania łańcuchem dostaw, w tym podczas kształtowania polityk i standardów współpracy z dostawcami.



[S2 SBM-3]

Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym

[11 a), 11, 12]
Kategorie osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości Polpharmy i zakres ujawnień

W ramach oceny istotności jednostka ustaliła, że może wywierać istotny wpływ na osoby wykonujące pracę na rzecz podmiotów należących do wyższego szczebla jej łańcucha wartości (*upstream*), w szczególności ulokowanych w Azji pracowników dostawców substancji czynnych, substancji pomocniczych oraz innych surowców i materiałów niezbędnych do produkcji farmaceutycznej. Za pośrednictwem swoich relacji biznesowych firma może oddziaływać na takie osoby w kwestiach związanych z szeroko rozumianymi warunkami pracy.

Inne kategorie osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości Polpharmy, w tym:

- osoby wykonujące pracę w zakładach jednostki, lecz niebędące częścią jej własnych zasobów pracowniczych, np. personel firm budowlanych lub remontowych realizujący prace zlecone,
- pracownicy podmiotów należących do niższego szczebla łańcucha wartości (*downstream*), w szczególności zatrudnione w hurtowniach farmaceutycznych i aptekach,

zostały uznane za niepodlegające istotnemu wpływowi, w związku z czym nie zostały objęte ujawnieniami prezentowanymi w niniejszym rozdziale (z wyjątkiem informacji wskazanych jako dotyczące wszystkich dostawców produktów i usług).

Firma nie prowadzi operacji w formie wspólnych przedsięwzięć ani spółek celowych.

[10 a), b)]
Wpływ na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości

Polpharma zidentyfikowała następujące istotne wpływy na osoby wykonujące pracę dla podmiotów na wyższym szczeblu jej łańcucha wartości.

Wpływ pozytywny (rzeczywisty):

- **Promowanie odpowiednich warunków pracy**

Aby promować uczciwe praktyki w całym łańcuchu dostaw, Polpharma określa jednoznaczne wymagania wobec swoich dostawców w Kodeksie postępowania dostawców, obejmujące m.in. odpowiednie warunki pracy.

Wpływ negatywny (rzeczywisty):

- **Występowanie nieetycznych praktyk pracowniczych oraz naruszeń praw człowieka w łańcuchu dostaw**

Znacząca część łańcucha dostaw Polpharmy zlokalizowana jest w Azji, w tym w Chinach i Indiach. Regiony te mogą charakteryzować się relatywnie niższymi standardami pracy oraz ograniczoną możliwością nadzoru. Występuje tu podwyższone ryzyko nieprzestrzegania przez dostawców zasad godziwego wynagradzania, niewłaściwego ustalania czasu pracy oraz niezapewnienia odpowiednich standardów BHP. Może to prowadzić do niebezpiecznych warunków pracy i zwiększonej liczby wypadków, a w skrajnych sytuacjach – do naruszeń praw człowieka, w tym pracy przymusowej i pracy dzieci.

Oba powyższe wpływy wprost wynikają z relacji biznesowych Polpharmy, natomiast wpływ negatywny jest dodatkowo powiązany z zależnością firmy od zewnętrznych dostawców ulokowanych w Azji.

Zidentyfikowane istotne wpływy są uwzględniane w strategii i modelu biznesowym Polpharmy poprzez włączanie wymagań dotyczących praw człowieka, standardów pracy oraz BHP do procesów zarządzania łańcuchem dostaw, w szczególności związanych z doborem partnerów biznesowych i monitorowaniem relacji z nimi (w tym weryfikacją przestrzegania wymagań wynikających z Kodeksu postępowania dostawców), a także branie pod uwagę tych zagadnień w okresowych ocenach ryzyk ESG. Efektem tych procesów jest zarządzanie relacjami z dostawcami w sposób oparty na ryzyku, w tym przyznawanie pierwszeństwa działaniom wobec dostawców z obszarów i kategorii o podwyższonym ryzyku oraz eskalacja i planowanie działań korygujących w przypadku stwierdzenia niezgodności. W konsekwencji omawiane wpływy przyczyniają się do dostosowywania sposobu realizacji modelu biznesowego poprzez wzmacnianie mechanizmów selekcji, nadzoru i rozwoju dostawców oraz budowanie ciągłości i odporności dostaw, bez zmiany podstawowego profilu działalności jednostki.

[11 d)]
Zidentyfikowany pozytywny wpływ na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości jednostki wynika z jej działań mających na celu promowanie odpowiedzialnych praktyk w zakresie praw człowieka oraz warunków pracy i bezpieczeństwa u partnerów biznesowych. Poprzez włączanie odpowiednich wymagań do procesów zakupowych oraz dialog z dostawcami Polpharma wspiera tworzenie warunków sprzyjających poprawie standardów pracy w łańcuchu wartości.

Wspomniany wpływ obejmuje cały wyższy szczebel łańcucha wartości jednostki, gdyż Kodeks postępowania

dostawców obowiązuje w równym stopniu wszystkich partnerów jednostki, którzy są ponadto zobowiązani do egzekwowania określonych w nim standardów od poddostawców. Skala tego wpływu jest jednak trudna do oceny w odniesieniu do poszczególnych dostawców czy lokalizacji.

[11 c) i., ii.]
Pośredni negatywny wpływ Polpharmy na osoby wykonujące pracę w jej łańcuchu wartości występuje w szczególności w obszarach zaopatrzenia w substancje czynne (API) oraz półprodukty, które charakteryzują się złożonymi procesami produkcyjnymi, rozbudowanymi łańcuchami podwykonawców oraz ograniczoną transparentnością warunków pracy w niektórych jurysdykcjach. Ma on charakter systemowy i jest związany ze strukturą globalnych łańcuchów dostaw, a nie z identyfikowalnymi incydentami lub indywidualnymi partnerami.

[12]
W ramach procesu oceny istotności poddano uproszczonej analizie to, czy jakieś grupy osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości Polpharmy mogą być narażone na większe ryzyko poniesienia szkody. Analiza, mająca charakter ogólny i systemowy, uwzględniała m.in. charakter łańcucha, jego zróżnicowanie geograficzne oraz konteksty regulacyjne i sektorowe, w których funkcjonują partnerzy biznesowi firmy. Nie wykazała ona istnienia grup szczególnie narażonych.

[11 b)]
Polpharma nie zidentyfikowała obszarów geograficznych ani kategorii towarów, w odniesieniu do których występowałoby znaczące ryzyko pracy dzieci lub pracy przymusowej w łańcuchu wartości. Tym niemniej wspomniane kwestie są uwzględniane w wymaganiach stawianych dostawcom.

[11 e)]
Ryzyka i szanse związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości

Polpharma nie zidentyfikowała żadnych istotnych ryzyk ani szans w powyższym obszarze.

[S2-1]

Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości

[MDR-P 65 a)-c)]
Ramy zarządzania kwestią osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości Polpharmy wyznaczają w szczególności **Polityka ochrony praw człowieka** oraz **Kodeks postępowania dostawców**, których stosowanie w relacjach z dostawcami jest operacjonalizowane poprzez **Politykę zrównoważonego łańcucha dostaw w obszarze zakupów**. Regulacje te łącznie wyznaczają zasady zarządzania wpływami jednostki na pracowników w łańcuchu wartości i stanowią element jej systemu należytej staranności.

Polityka ochrony praw człowieka określa zobowiązania Polpharmy w zakresie poszanowania praw człowieka i praw pracowniczych, w szczególności w odniesieniu do warunków pracy, w tym jej bezpieczeństwa i higieny, zakazu pracy dzieci, pracy przymusowej oraz handlu ludźmi, zakazu dyskryminacji oraz konieczności zapewniania uczciwych zasad zatrudnienia i godziwego wynagrodzenia. Postępowania zgodnie z tymi samymi zasadami firma oczekuje od swoich partnerów biznesowych, co wyraża we wspomnianych politykach oraz rozwija w Kodeksie postępowania dostawców. Oczekiwania te mają zastosowanie do relacji ze wszystkimi partnerami biznesowymi w łańcuchu wartości, tj. nie przewidują wyłączeń geograficznych ani podmiotowych.

Wdrażanie powyższych polityk jest osadzone w procesach zakupowych i zarządzaniu łańcuchem dostaw oraz realizowane poprzez wymagania umowne wobec dostawców, systematyczną ocenę ryzyk, dialog z dostawcami i działania informacyjne. Monitorowanie ich realizacji opiera się na procesie należytej staranności oraz funkcjonujących mechanizmach zgłaszania nieprawidłowości, szerzej opisanych w ramach ujawnienia G1-1 (przy czym dla dostawców, tak jak dla pozostałych interesariuszy zewnętrznych, niedostępny jest kanał Speak Up). Ponadto Polpharma etapowo wdraża program audytów dostawców oraz program działań naprawczych u partnerów o stwierdzonym wyższym poziomie ryzyk ESG. Pierwsze audyty zaplanowano na 2026 r.

Nadzór nad wdrażaniem polityk sprawowany jest przez Zarząd, przy wsparciu Komitetu ds. Zrównoważonego Rozwoju oraz funkcji odpowiedzialnych za zakupy, compliance i zarządzanie ryzykiem.

Więcej informacji na temat zarządzania relacjami z dostawcami przedstawiono w ujawnieniu G1-2.

[MDR-P 65 d)] [19]
Przyjęte polityki są spójne z międzynarodowo uznanymi standardami odpowiedzialnego biznesu, w szczególności Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka, standardami Międzynarodowej Organizacji Pracy oraz Wytycznymi OECD dotyczącymi należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej. Zgodność ta jest realizowana poprzez rozwijany proces należytej staranności, oparty na analizie ryzyk, wymaganiach umownych wobec dostawców oraz mechanizmach zgłaszania nieprawidłowości, a także poprzez planowane programy audytów i działań naprawczych.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie odnotowała potwierdzonych przypadków naruszeń praw osób wykonujących pracę w jej łańcuchu wartości, które należałoby zakwalifikować jako przypadki nieprzestrzegania wskazanych standardów międzynarodowych.

Prawa człowieka osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości

[17, 18] [AR 15]
Polpharma posiada formalne zobowiązania w zakresie poszanowania praw człowieka odnoszące się do osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości. Zostały one określone w Polityce ochrony praw człowieka oraz rozwinięte w Kodeksie postępowania dostawców.

Obejmują one:
- poszanowanie praw człowieka i praw pracowniczych w całym łańcuchu wartości,
- włączanie oczekiwań w zakresie standardów pracy do procesów selekcji, oceny i współpracy z dostawcami,
- zapewnienie mechanizmów umożliwiających zgłaszanie potencjalnych naruszeń oraz podejmowanie działań naprawczych we współpracy z dostawcami.

Nadzór nad realizacją powyższych zobowiązań sprawowany jest przez Zarząd, a w obszarze zakupów – poprzez strukturalne procesy screeningu dostawców, dialog z nimi oraz programy audytów określone w Polityce zrównoważonego łańcucha dostaw.

Polityki Polpharmy odnoszące się do osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości wprost zakazują dostawcom firmy korzystania z pracy przymusowej, handlu ludźmi oraz pracy dzieci. Zakazy te są zawarte w Polityce ochrony praw człowieka oraz Kodeksie postępowania dostawców. Deklaracja przestrzegania zapisów tego ostatniego dokumentu jest warunkiem rozpoczęcia i kontynuowania współpracy. Brak zgody na jego stosowanie i na podpisanie klauzuli etycznej (obejmującej m.in. zobowiązanie do poddawania się audytom) uniemożliwia włączenie dostawcy do łańcucha dostaw Polpharmy. Zgoda na odstępstwo wydawana jest jedynie w wyjątkowych sytuacjach, a warunki jej uzyskania zostały formalnie uregulowane w Procedurze postępowania w przypadku odmowy podpisania przez dostawcę Kodeksu postępowania dostawców Grupy Polpharma.

Zobowiązania Polpharmy w zakresie praw człowieka i warunków pracy są osadzone w procesach zakupowych poprzez wdrożenie Polityki zrównoważonego łańcucha dostaw, która reguluje:
- screening dostawców w cyklu rocznym, obejmujący m.in. ocenę ich ryzyk ESG z wykorzystaniem zewnętrznych platform oceny (w tym EcoVadis), w zakresie adekwatnym do kategorii dostaw i profilu ryzyka;
- stosowanie ankiet samooceny dostawców w zakresie praktyk etycznych, społecznych i środowiskowych;
- klasyfikację dostawców do grup ryzyka oraz przypisanie zróżnicowanych działań, takich jak dialog i działania edukacyjne, a także planowany program audytów,
- obowiązek stosowania klauzul etycznych zawartych w umowach i zamówieniach.

[AR 16] [MDR-P 65 f)] [19]
Informacje dotyczące obowiązujących zasad oraz dostępnych mechanizmów zgłaszania skarg są udostępniane zainteresowanym stronom, w szczególności dostawcom, poprzez publicznie dostępne dokumenty (w tym Kodeks postępowania dostawców), stronę internetową Polpharmy oraz zapisy umowne. Ewentualne bariery w dostępie do informacji lub ich rozumieniu są identyfikowane w toku bieżącej współpracy z dostawcami i ograniczane poprzez działania informacyjne i wyjaśniające prowadzone przez jednostki odpowiedzialne za zakupy. Wszystkie dokumenty i materiały istotne w omawianym kontekście posiadają tłumaczenie na język angielski.

W przypadku otrzymania zgłoszeń o nieprawidłowościach Polpharma podejmuje działania wyjaśniające i naprawcze, a w razie potrzeby może zakończyć relację biznesową.

[S2-2]

Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów

[22 a)-c)]
Polpharma nie współpracuje w sposób bezpośredni z osobami wykonującymi pracę w jej łańcuchu wartości ani z ich prawowitymi przedstawicielami lub wiarygodnymi reprezentantami. Wynika to z braku możliwości operacyjnych, szczególnie w przypadku dostawców z Azji. Opinie takich osób są uwzględniane w podejmowaniu decyzji i działaniach firmy jedynie pośrednio. Odbywa się to poprzez procesy należytej staranności w łańcuchu dostaw, w tym oceny ryzyk ESG dostawców (obejmujące także analizę doniesień medialnych, m.in. dotyczących protestów pracowniczych), dialog z partnerami biznesowymi oraz ich okresowe monitorowanie. W 2025 r. procesy te służyły identyfikacji i ocenie potencjalnych ryzyk oraz wpływały na decyzje dotyczące doboru i zarządzania relacjami z dostawcami. W przypadkach uzasadnionych wynikami oceny ryzyk podejmowane będą działania korygujące, realizowane we współpracy z dostawcami.

Potencjalnym źródłem informacji o perspektywie personelu dostawców Polpharmy pozostają ponadto utrzymywane przez firmę kanały zgłaszania nieprawidłowości dostępne dla interesariuszy zewnętrznych.

[22 d)]
Polpharma nie jest stroną globalnych porozumień ramowych zawartych ze światowymi federacjami związków zawodowych dotyczących praw osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości.

[S2-3]

Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości

[27 a)]
Ogólne podejście Polpharmy do zapewniania środków naprawczych w odniesieniu do osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości opiera się na procesach należytej staranności w łańcuchu dostaw oraz na ocenie ryzyk. W przypadkach, w których Polpharma zidentyfikowałaby istotny negatywny wpływ lub przyczyniłaby się do jego wywarcia, podstawowym działaniem byłaby analiza charakteru i przyczyn wpływu oraz wykorzystanie dialogu z dostawcą w celu określenia adekwatnych działań zaradczych.

W 2025 r. Polpharma nie realizowała działań naprawczych we współpracy z dostawcami w odniesieniu do zidentyfikowanego negatywnego wpływu na osoby wykonujące pracę w jej łańcuchu wartości. Rozwiązania w tym zakresie są planowane do stopniowego rozwijania wraz z dalszym wdrażaniem procesów należytej staranności w łańcuchu dostaw. Skuteczność potencjalnych środków naprawczych będzie w przyszłości oceniana w sposób pośredni, w ramach przeglądów relacji z dostawcami oraz monitorowania wyników ocen ryzyk ESG.

[27 b), d)] [28] [AR 15] [AR 25]

Zgłaszanie wątpliwości i potrzeb

Jednostka zapewnia osobom wykonującym pracę w jej łańcuchu wartości możliwość zgłaszania wątpliwości lub potrzeb z wykorzystaniem ustanowionych przez siebie ogólnych mechanizmów zgłaszania nieprawidłowości dostępnych dla interesariuszy zewnętrznych. Podstawowym kanałem jest tutaj formularz na stronie internetowej Polpharmy, dostępny w języku angielskim. W 2025 r. firma nie wykorzystywała odrębnych kanałów, w tym utrzymywanych przez strony trzecie, do przyjmowania zgłoszeń od osób wykonujących pracę w jej łańcuchu wartości.

W przypadku pojawienia się takich zgłoszeń, tak jak w przypadku zgłoszeń od innych interesariuszy będą one rozpatrywane przez Dział Compliance – zgodnie z obowiązują procedurą i z zachowaniem zasad poufności. W roku sprawozdawczym nie odnotowano takich zgłoszeń ze strony osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości.

Szczegółowe informacje na temat istniejących kanałów i sposobów oceny ich skuteczności, trybu rozpatrywania zgłoszeń czy ochrony osób, które ich dokonują, przed działaniami odwetowymi, opisano w ujawnieniu G1-1.

W 2025 r. Polpharma nie prowadziła oceny poziomu świadomości ani poziomu zaufania osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości w odniesieniu do wspomnianych kanałów.

[AR 23]
Jednocześnie osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości Polpharmy powinny mieć dostęp do kanałów zgłaszania wątpliwości lub potrzeb podmiotom, w których są zatrudnione lub na rzecz których świadczą pracę. Firma za pośrednictwem Kodeksu postępowania dostawców wymaga bowiem od swoich partnerów biznesowych utrzymywania takich kanałów. W 2025 r. Polpharma nie prowadziła weryfikacji ich funkcjonowania.

[S2-4]

Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań

[MDR-A 62]
Jednostka podejmuje działania odnoszące się do osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości poprzez systemowe procesy należytej staranności, zintegrowane z zarządzaniem łańcuchem dostaw i ukierunkowane na zapobieganie i łagodzenie negatywnych wpływów – w szczególności w obszarze warunków pracy i praw człowieka.

[MDR-A 68 a)]
Kluczowe działania realizowane w omawianym obszarze w 2025 r.:
- uwzględnianie wymagań dotyczących praw człowieka i standardów pracy w procesach zakupowych (m.in. poprzez zobowiązywanie partnerów biznesowych do przestrzegania Kodeksu postępowania dostawców),
- kwalifikacja i okresowa ocena dostawców z uwzględnieniem aspektów ESG,
- dialog i komunikowanie wymagań dostawcom,
- udział w inicjatywach branżowych na rzecz odpowiedzialnych praktyk w obszarze warunków pracy (więcej na ten temat w sekcji Udział w inicjatywach branżowych).

Oczekiwane rezultaty:
- ograniczenie ryzyka naruszeń praw człowieka w łańcuchu dostaw,
- zwiększenie świadomości i zgodności postępowania dostawców z wymaganiami jednostki,
- wzmocnienie zdolności organizacyjnych jednostki i jej dostawców w zakresie reagowania na identyfikowane niezgodności.

Zapobieganie oraz łagodzenie negatywnych wpływów

[32 a)]
Działania w odniesieniu do zidentyfikowanego negatywnego wpływu na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości nie odstają od praktyki rynkowej i obejmują w szczególności:
- identyfikację i okresową ocenę ryzyk ESG w łańcuchu wartości, ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka wystąpienia u danego dostawcy naruszeń praw człowieka lub praw pracowniczych,
- stosowanie wobec dostawców wymagań dotyczących odpowiedzialnego prowadzenia biznesu, w tym oczekiwań w zakresie przestrzegania praw człowieka i standardów pracy,
- uwzględnianie wyników oceny ryzyka w procesach kwalifikacji, monitorowania i współpracy z dostawcami,
- dialog z dostawcami w przypadku identyfikacji ryzyk lub potencjalnych niezgodności, ukierunkowany na zapobieganie ich materializacji.

[33 a)-b)] [35]
Jednostka określa, jakiego rodzaju działania są potrzebne i właściwe w odpowiedzi na konkretny, rzeczywisty lub potencjalny negatywny wpływ na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości, w ramach systemowych procesów należytej staranności. Obejmuje to identyfikację i ocenę ryzyk ESG w łańcuchu dostaw, analizę wyników oceny ryzyka, dialog z dostawcami oraz stosowanie działań korygujących w przypadku zidentyfikowania niezgodności.

W przypadku zidentyfikowania istotnego negatywnego wpływu, ale braku jego materializacji w postaci zgłoszonych incydentów, działania mają charakter prewencyjny i są proporcjonalne do skali i charakteru wpływu.

Działania jednostki koncentrują się w szczególności na integracji wymagań dotyczących poszanowania praw człowieka i standardów pracy w procesach zakupowych, w tym poprzez stosowanie Kodeksu postępowania dostawców i odpowiednich kryteriów kwalifikacji i okresowej oceny dostawców oraz dialog z kluczowymi partnerami w łańcuchu dostaw.

Jednostka podejmuje również działania o charakterze pośrednim, w tym buduje zdolności dostawców poprzez komunikację wymagań ESG i wymianę informacji oraz bierze udział w inicjatywach branżowych i prowadzi współpracę z innymi podmiotami w łańcuchu wartości, ukierunkowaną na promowanie odpowiedzialnych praktyk w obszarze warunków pracy i zapobieganie potencjalnym naruszeniom.

Istotne znaczenie ma również przewidywalność Polpharmy w relacjach z partnerami biznesowymi, np. realistyczne i określane z odpowiednim wyprzedzeniem terminy realizacji zamówień. Pozwala to uniknąć wywierania nadmiernej presji operacyjnej lub ekonomicznej na dostawców, która mogłaby być przez nich przerzucana na pracowników, np. w formie wydłużania godzin pracy.

Zapewnianie środków naprawczych

[32 b)] [MDR-A 68 d)]
W przypadku zidentyfikowania rzeczywistych istotnych negatywnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości jednostka podejmuje działania zmierzające do zapewnienia lub umożliwienia zastosowania odpowiednich środków naprawczych, adekwatnych do charakteru i skali wpływu.

Działania te obejmują w szczególności:
- uruchamianie działań korygujących uzgadnianych z dostawcami,
- monitorowanie wdrożenia uzgodnionych działań,
- eskalację przypadków braku poprawy zgodnie z obowiązującymi procedurami,
- zapewnienie odpowiednich kanałów zgłaszania skarg dla interesariuszy zewnętrznych.

[33 c)]
Jednostka zapewnia dostępność i skuteczność procesów umożliwiających zastosowanie środków naprawczych poprzez funkcjonujące mechanizmy wewnętrzne i pośrednie, w tym obowiązujące procedury zgłaszania nieprawidłowości, procesy zarządzania relacjami z dostawcami oraz odpowiednie zapisy umowne.

Mechanizmy te są dostępne dla podmiotów w łańcuchu wartości oraz umożliwiają identyfikację, eskalację i odpowiednią reakcję w przypadku stwierdzenia naruszeń. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia wymagające zastosowania środków naprawczych w odniesieniu do osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości.

Działania sprzyjające wpływom pozytywnym

[32 c)]
W okresie sprawozdawczym Polpharma zwiększała zidentyfikowany pozytywny wpływ na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości w szczególności poprzez:

- współpracę z dostawcami w celu podnoszenia standardów odpowiedzialnego prowadzenia działalności,
- udział w inicjatywach sektorowych i platformach współpracy ukierunkowanych na poprawę standardów pracy i przestrzeganie praw człowieka w łańcuchu wartości,
- działania edukacyjne i dialogowe skierowane do partnerów biznesowych.

Ocena skuteczności działań

[32 d)]
Skuteczność podejmowanych aktywności jest monitorowana w ramach procesów należytej staranności, obejmujących w szczególności ocenę ryzyk, monitorowanie wyników współpracy z dostawcami oraz analizę informacji pochodzących od partnerów biznesowych i z kanałów zgłaszania skarg. Ocena skuteczności prowadzona jest zarówno w ujęciu jakościowym, jak i ilościowym, w powtarzalnych cyklach, co umożliwia identyfikację obszarów wymagających wzmocnienia. Wnioski dotyczące doskonalenia podejścia formułowane są ponadto na podstawie wewnętrznych analiz, przeglądów procesów oraz obserwacji dobrych praktyk rynkowych i inicjatyw branżowych.

Zakres podejmowanych działań i przeznaczone zasoby

[MDR-A 68 b)-c)]
Działania opisane w ramach ujawnienia S2-4 obejmują łańcuch wartości na wyższym szczeblu, w szczególności kluczowych dostawców, z uwzględnieniem obszarów geograficznych, w których ryzyko naruszeń praw pracowniczych jest podwyższone. Mają charakter pośredni i dotyczą podmiotów, na które jednostka może wywierać wpływ poprzez relacje handlowe. Realizowane są w sposób ciągły. Ich zakres i intensywność są okresowo weryfikowane w ramach corocznych ocen ryzyka ESG oraz kolejnych ocen istotności.

[MDR-A 69 a)-b)] [38] [AR 44]
Zarządzanie istotnymi wpływami Polpharmy na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości realizowane jest w ramach istniejących procesów operacyjnych, z wykorzystaniem posiadanych zasobów organizacyjnych. Obejmuje to zaangażowanie funkcji odpowiedzialnych za zakupy, compliance, zrównoważony rozwój oraz zarządzanie ryzykiem, które w ramach swoich kompetencji uwzględniają aspekty społeczne w procesach należytej staranności i współpracy z dostawcami, a także same te procesy, w tym dotyczące kwalifikacji i okresowego monitorowania dostawców. Doradca ds. zrównoważonego łańcucha dostaw zapewnia eksperckie wsparcie w zakresie uwzględniania aspektów społecznych w procesach zakupowych. Alokacja zasobów kierunkowana jest w sposób proporcjonalny do skali i charakteru zidentyfikowanych wpływów.

Jednostka nie identyfikuje istotnych nakładów finansowych bezpośrednio przypisanych do działań, o których mowa powyżej. Na obecnym etapie działania odnoszące się do osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości nie wymagają odrębnego planu finansowego ani znaczących dodatkowych nakładów inwestycyjnych.

Ryzyka i szanse związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości

[34 a)-b)]
W wyniku przeprowadzonej oceny istotności jednostka nie zidentyfikowała istotnych ryzyk dla działalności wynikających z jej wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości lub z zależności od tych osób. Mimo tego jednostka prowadzi działania ukierunkowane na monitorowanie potencjalnych ryzyk o takim charakterze. Są to w szczególności ocena ryzyk ESG dostawców oraz bieżące monitorowanie relacji z podmiotami w łańcuchu wartości.

Jednostka nie zidentyfikowała także istotnych szans biznesowych bezpośrednio związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości. Działania Polpharmy w tym obszarze koncentrują się na utrzymywaniu stabilnych i odpowiedzialnych relacji z partnerami biznesowymi oraz na wzmacnianiu odporności łańcucha dostaw, co pośrednio wspiera długoterminową odporność operacyjną i reputacyjną firmy.

Przypadki naruszeń

[36]
W okresie sprawozdawczym nie zgłoszono incydentów dotyczących naruszeń praw człowieka związanych z łańcuchem wartości jednostki.

Udział w inicjatywach branżowych

[AR 31]
Polpharma uczestniczy w inicjatywach wielopodmiotowych sektora farmaceutycznego i ochrony zdrowia, które wspierają rozwój odpowiedzialnych praktyk dostawców oraz efektywne zarządzanie negatywnymi wpływami na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości.

Spółka jest uczestnikiem porozumienia **United Nations Global Compact**, które stanowi ramę odniesienia dla działań w obszarze praw człowieka, standardów pracy, etyki i odpowiedzialnego prowadzenia działalności, a także platformę wymiany wiedzy i budowy kompetencji, w tym poprzez programy realizowane przez UN Global Compact Network Poland. Od 2025 r. Polpharma jest również członkiem **Responsible Health Initiative** (RHI), inicjatywy sektorowej ukierunkowanej na harmonizację podejść, wymianę dobrych praktyk oraz wspólne budowanie kompetencji w obszarze odpowiedzialnych łańcuchów dostaw. W 2026 r. spółka została przyjęta do **Pharmaceutical Supply Chain Initiative** (PSCI), której celem jest promowanie wspólnych standardów, m.in. w zakresie bezpieczeństwa i warunków pracy, w globalnych łańcuchach dostaw sektora farmaceutycznego.

Udział w tych inicjatywach wspiera Polpharmę w stopniowym doskonaleniu podejścia do identyfikacji i zarządzania wpływami i potencjalnymi ryzykami społecznymi w łańcuchu wartości, w sposób proporcjonalny do ich skali i charakteru.

Udział osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości w kształtowaniu działań oraz uzyskane efekty

[AR 36 a)-b)]
W okresie sprawozdawczym osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości ani ich przedstawiciele nie odgrywali bezpośredniej roli w planowaniu ani wdrażaniu dotyczących ich działań czy procesów. Perspektywa tych osób była uwzględniana pośrednio, w szczególności poprzez informacje pozyskiwane w ramach procesów należytej staranności w łańcuchu dostaw, dialog branżowy oraz udział spółki w inicjatywach wielopodmiotowych.

W okresie sprawozdawczym Polpharma nie zidentyfikowała żadnych mierzalnych, bezpośrednich, pozytywnych wyników dla osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości, które wynikałyby z jej inicjatyw lub procesów.

[S2-5]

Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

[MDR-T 81, 81 b) i.]
Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Polpharma nie wyznaczyła wymiernych, zorientowanych na rezultaty, terminowych celów odnoszących się wyłącznie do osób wykonujących pracę w jej łańcuchu wartości. Pomimo zidentyfikowania istotnego negatywnego wpływu w tym obszarze, skuteczność polityk oraz skuteczność działań prewencyjnych były monitorowane poprzez funkcjonujące procesy zarządzania łańcuchem dostaw oraz mechanizmy kontroli wewnętrznej, obejmujące w szczególności:

- coroczną ocenę ryzyk ESG dostawców,
- weryfikację dostawców o podwyższonym i wysokim poziomie ryzyka,
- monitorowanie standardów pracy i przestrzegania praw człowieka u dostawców oraz stosowanie działań korygujących wobec zidentyfikowanych niezgodności (więcej w ujawnieniu G1-2),
- funkcjonowanie mechanizmów zgłaszania skarg dostępnych dla interesariuszy zewnętrznych (więcej w ujawnieniu G1-1).

[MDR-T 81 b) ii.]
Poziomy ambicji w omawianym obszarze, w obliczu niewyznaczenia celów ilościowych, określane są poprzez systemowe wymagania wobec dostawców i planowany zakres stosowania przez Polpharmę procesów należytej staranności w łańcuchu wartości. Ocena postępów dokonywana jest w oparciu o wskaźniki o charakterze ilościowym i jakościowym, obejmujące w szczególności:

- zakres objęcia dostawców coroczną oceną ryzyk ESG,
- liczbę i odsetek dostawców o podwyższonym lub wysokim poziomie ryzyka (podlegają oni pogłębionej weryfikacji),
- stosowanie i skuteczność działań korygujących w przypadku zidentyfikowanych niezgodności,
- funkcjonowanie mechanizmów zgłaszania skarg oraz sposób reagowania na otrzymane zgłoszenia.

Wskaźniki te są monitorowane w cyklu rocznym, co umożliwia ocenę skuteczności wdrażanych polityk i działań oraz jej zmian w czasie, mimo niewyznaczenia tematycznych celów ilościowych. Więcej informacji na ich temat można znaleźć w ujawnieniu G1-2.

ESRS S3

Dotknięte społeczności

[S3 SBM-2]

Interesy i opinie zainteresowanych stron

Poglądy, interesy i prawa dotkniętych społeczności, w tym poszanowanie ich praw człowieka, nie stanowiły w okresie sprawozdawczym odrębnego czynnika bezpośrednio kształtującego strategię lub model biznesowy Polpharmy. Były one uwzględniane w zakresie związanym z zarządzaniem zidentyfikowanymi oddziaływaniami na społeczności lokalne, w szczególności poprzez systemy zarządzania środowiskowego, bezpieczeństwa procesowego oraz zgodności z wymaganiami prawnymi.

[S3 SBM-3]

Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym

Kategorie dotkniętych społeczności i zakres ujawnień

W ramach oceny istotności jednostka ustaliła, że społecznościami dotkniętymi jej działalnością są społeczności lokalne wokół ośrodków produkcyjnych spółki mieszczących się w Starogardzie Gdańskim, Nowej Dębie, Sieradzu, Duchnicach i Warszawie. Grupy te doświadczają negatywnych skutków prowadzonych procesów produkcyjnych i logistycznych, np. związanych z emisjami zanieczyszczeń. Jednocześnie lokalne społeczności, w których Polpharma prowadzi działalność operacyjną, odnoszą z tego tytułu wymierne korzyści, związane z bezpośrednim i pośrednim tworzeniem miejsc pracy. Dotyczy to zwłaszcza mieszkańców Starogardu Gdańskiego i jego okolic, gdyż we wspomnianym mieście jest zlokalizowany największy zakład produkcyjny spółki. Pozostaje on największym pracodawcą w powiecie starogardzkim, a także pośrednio wspiera zatrudnienie w skali lokalnej i regionalnej, nabywając usługi i produkty od miejscowych dostawców, wnosząc wkład do budżetów samorządów w postaci podatków i opłat oraz współpracując z uczelniami wyższymi i szkołami technicznymi. W odniesieniu do lokalizacji, w których Polpharma nie prowadzi produkcji, jej wpływy nie zostały uznane za istotne.

Przedstawicielstwa zagraniczne spółki prowadzą wyłącznie działalność handlową. Brak działalności produkcyjnej oraz współpracy z podmiotami edukacyjnymi czy wsparcia biznesu, a ponadto mała skala zatrudnienia (87 osób we wszystkich biurach przedstawicielstw, co stanowi 2% wszystkich pracowników spółki) sprawiają, że przedstawicielstwa nie generują zdefiniowanych wpływów na lokalne społeczności. W związku z powyższym ujawnieniami prezentowanymi w niniejszym rozdziale są objęte tylko społeczności miast i regionów, w których znajdują się zakłady produkcyjne spółki.

Istotne wpływy na dotknięte społeczności

W ramach procesu oceny istotności zgodnego z wymogami ESRS i opisanego w ujawnieniu ESRS 2 IRO-1 jednostka zidentyfikowała następujące istotne wpływy dotyczące lokalnych społeczności.

Wpływ negatywny (rzeczywisty):

- **Oddziaływanie na społeczności lokalne i środowisko wynikające z produkcji farmaceutycznej**

Działalność ZF Polpharma S.A. może w różny sposób wpływać na okoliczne społeczności oraz środowisko naturalne. Transport, wykorzystywanie i magazynowanie substancji niebezpiecznych zwiększają prawdopodobieństwo wystąpienia zagrożeń fizycznych w przypadku ich niezamierzonego uwolnienia, co może stanowić zagrożenie dla zdrowia i życia ludzi oraz powodować szkody środowiskowe. Ponadto procesy produkcji farmaceutycznej powodują emisje zanieczyszczeń do wód oraz powstawanie odpadów stałych, które mogą przyczyniać się do pogorszenia warunków życia lokalnych społeczności i nasilać wyzwania związane ze zdrowiem publicznym.

Wpływ ten jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ wynika z charakteru działalności produkcyjnej oraz lokalizacji zakładów w sąsiedztwie społeczności lokalnych. Ma on zasadniczo charakter systemowy, związany z bieżącym prowadzeniem procesów przemysłowych, przy czym jego dotkliwość może wzrosnąć w przypadku zdarzeń incydentalnych. Jest on uwzględniany w decyzjach operacyjnych i inwestycyjnych dotyczących bezpieczeństwa procesów, ograniczania oddziaływania środowiskowego oraz współpracy ze społecznościami lokalnymi.

Wpływ pozytywny (rzeczywisty):

- **Wspieranie rozwoju gospodarczego i tworzenia miejsc pracy w społecznościach lokalnych**

Działalność Polpharmy stymuluje rozwój gospodarczy oraz przyczynia się do tworzenia miejsc pracy w lokalnych społecznościach.

Wpływ jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ wynika ze skali i ciągłości operacyjnej spółki oraz jej zakorzenienia w lokalnym otoczeniu gospodarczym. Ma on charakter systemowy, związany z bieżącym funkcjonowaniem zakładów, zapotrzebowaniem na pracę, usługi i kompetencje oraz relacjami z podmiotami działającymi w otoczeniu organizacji. Jest uwzględniany w decyzjach dotyczących utrzymywania stabilnej działalności operacyjnej, rozwoju współpracy z lokalnymi partnerami oraz zaangażowania w inicjatywy odpowiadające na potrzeby społeczności.

Ryzyka i szanse związane z dotkniętymi społecznościami

W procesie analizy podwójnej istotności nie zidentyfikowano istotnych ryzyk ani szans dla jednostki związanych z dotkniętymi społecznościami.

[S3-1]

Polityki związane z dotkniętymi społecznościami

Ramy zarządzania wpływami związanymi z dotkniętymi społecznościami wyznaczają w szczególności Strategia zrównoważonego rozwoju, Kodeks etyki Polpharmy, Polityka ochrony praw człowieka, Kodeks postępowania dostawców oraz polityki środowiskowe opisane w ujawnieniach E1-2, E2-1, E3-1 i E5-1.

W roku sprawozdawczym jednostka realizowała swoją Strategię zrównoważonego rozwoju na lata 2022–2025 zatytułowaną „Zdrowe życie w zdrowym świecie". Zapisała w niej dążenie do dobrego sąsiedztwa, a w jego ramach:

- prowadzenie regularnego dialogu z interesariuszami w społecznościach, w których prowadzi działalność,
- przyczynianie się do rozwoju społeczności lokalnych poprzez wspólnie realizowane inicjatywy.

Ponadto w części środowiskowej dokumentu znalazła się deklaracja zmniejszania negatywnego wpływu firmy na jakość i warunki życia w obszarze jej oddziaływania. W **Kodeksie etyki Polpharmy**, szerzej opisanym w ujawnieniu G1-1, firma deklaruje, że dąży do utrzymania pozytywnych relacji z lokalnymi społecznościami opartych na wzajemnym zrozumieniu i współpracy, a także stara się przyczyniać do rozwoju gospodarczego, społecznego i kulturalnego tych wspólnot, w sposób adekwatny do skali swojej działalności w danym regionie.

[16] [17]
W **Polityce ochrony praw człowieka** firma deklaruje gotowość do poszanowania wszelkich praw człowieka, włączając w to prawa członków społeczności lokalnych. Jej zobowiązanie obejmuje zarówno respektowanie międzynarodowych i krajowych regulacji i standardów dotyczących tego obszaru, jak i przestrzeganie norm społecznych w zakresie ochrony wspomnianych praw.

W ZF Polpharma S.A. nie funkcjonuje obecnie odrębna, sformalizowana procedura okresowej weryfikacji Polityki ochrony praw człowieka względem Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych. Polityka zawiera jednak ogólne zobowiązania do poszanowania praw człowieka oraz przestrzegania obowiązujących regulacji krajowych i międzynarodowych, a także wewnętrznych standardów compliance. Spójność polityki z międzynarodowymi standardami praw człowieka może być analizowana w ramach przeglądu regulacji wewnętrznych oraz dalszego rozwoju procesów należytej staranności w obszarze praw człowieka.

W roku sprawozdawczym we własnych operacjach ani w łańcuchu wartości nie odnotowano przypadków nieprzestrzegania Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Deklaracji międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy ani Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych w odniesieniu do dotkniętych społeczności.

W **Kodeksie postępowania dostawców**, opisanym szczegółowo w ujawnieniu G1-2, jednostka wymienia standardy etyczne i społeczne, z którymi zgodność ma dla niej fundamentalne znaczenie przy nawiązywaniu i utrzymywaniu współpracy z dostarczycielami produktów i usług. Do norm tych należy m.in. przestrzeganie przepisów prawa, w tym uregulowań dotyczących praw człowieka, zapewnianie bezpieczeństwa ludzi i informacji oraz dbałość o środowisko naturalne i społeczności lokalne, w tym poprzez różne formy zaangażowania i dialogu. W dokumencie sprecyzowano, że dostawcy Polpharmy mają dążyć do ograniczania wpływu swojej działalności na otoczenie, a korzystanie przez nich z zasobów naturalnych powinno odbywać się z poszanowaniem praw innych podmiotów, w tym społeczności lokalnych, do korzystania z tych zasobów.

Ograniczanie negatywnego wpływu Polpharmy na społeczności lokalne odbywa się w szczególności w oparciu o polityki związane z zarządzaniem oddziaływaniami na środowisko, opisane w ujawnieniach E1-2, E2-1, E3-1 oraz E5-1.

Zapobieganie i minimalizacja tego wpływu jest także jednym z elementów systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy, obejmującego m.in.:

- identyfikację i ocenę ryzyk zawodowych, w tym ryzyk mogących skutkować oddziaływaniami poza zakładem (w formularzu „Analiza i ocena ryzyka zawodowego" dla wybranych stanowisk z obszaru API w charakterystyce stanowiska wymieniono m.in. magazynowanie substancji łatwopalnych i związane z nim zagrożenie w postaci awarii chemicznej wywołanej działaniem celowym lub przypadkowym; ponadto dostarczanie surowców do Polpharmy przez firmy transportowe wiąże się z zagrożeniem wydostania się substancji chemicznej oraz potencjalnymi potrąceniami osób przez pojazdy poruszające się po terenie zakładu),
- procedury bezpiecznego stosowania, magazynowania i transportu substancji chemicznych oraz farmaceutycznych,
- działania prewencyjne w zakresie zapobiegania awariom technicznym i zdarzeniom niebezpiecznym,
- szkolenia pracowników w zakresie BHP, ochrony środowiska, ochrony przeciwpożarowej oraz reagowania na sytuacje awaryjne,
- regularne kontrole, audyty wewnętrzne oraz działania korygujące.

System ten jest częścią zintegrowanego systemu zarządzania środowiskowego oraz bezpieczeństwem i higieną pracy, zgodnego z globalnymi normami ISO 14001, ISO 45001 oraz ISO/IEC 17025. Wspomniany system, nazywany w skrócie Systemem ISO, został wdrożony we wszystkich jednostkach produkcyjnych Polpharmy i obejmuje zasoby pracownicze organizacji oraz wszystkie pozostałe osoby pozostające pod jej nadzorem w zakresie związanym z produkcją doświadczalną, chemiczną i farmaceutyczną, sprzedażą farmaceutyków i substancji do produkcji leków oraz oczyszczaniem ścieków. Więcej informacji na jego temat przedstawiono w ujawnieniach S1.

Niezmiernie ważne z punktu widzenia zidentyfikowanego negatywnego wpływu na otoczenie lokalne jest priorytetowe traktowanie przez firmę bezpieczeństwa procesowego. Pozwala ono zapobiegać poważnym awariom, mogącym skutkować znacznymi szkodami dla społeczności w pobliżu zakładów Polpharmy.

Zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska jednostka produkcyjna w Starogardzie Gdańskim stanowi zakład o dużym ryzyku wystąpienia poważnej awarii przemysłowej. Przyczyną takiej kwalifikacji jest rodzaj oraz ilość substancji niebezpiecznych znajdujących się lub mogących znajdować się na jego terenie w związku z prowadzonymi procesami technologicznymi. Fabryka spełnia wszystkie obowiązki prawne nałożone na tę kategorię zakładów, m.in. opracowano dla niej program zapobiegania awariom, raport o bezpieczeństwie zakładu o dużym ryzyku wystąpienia poważnej awarii przemysłowej (aktualizowany co 5 lat) oraz wewnętrzny plan operacyjno-ratowniczy.

Regulacje wewnętrzne obowiązujące w poszczególnych zakładach produkcyjnych firmy uwzględniają m.in. zagrożenia związane z emisją niebezpiecznych substancji chemicznych, takich jak chlor czy amoniak. W każdej fabryce obowiązuje zestaw planów, procedur oraz instrukcji dotyczących reagowania w sytuacjach kryzysowych. Są to m.in.:

- procedura korporacyjna Zasady bezpieczeństwa pożarowego,
- mapa procesu Zasady bezpieczeństwa pożarowego,
- ogólna instrukcja bezpieczeństwa pożarowego,
- instrukcja alarmowa,
- zestawienie wymagań prawnych służące przydzieleniu odpowiedzialności w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

Informacje dotyczące odpowiedzialności za wdrażanie polityk mających zastosowanie do wpływów na społeczności lokalne oraz dotyczące sposobu udostępniania polityk interesariuszom przedstawiono w ujawnieniach E1-2, S1-1 oraz G1-1.

[S3-2]

Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami

Opinie dotkniętych społeczności nie są uwzględniane w procesach decyzyjnych organizacji. Nie zidentyfikowano wśród nich osób, które mogą być szczególnie narażone na wpływy lub marginalizowane.

Współpraca ze społecznościami dotkniętymi działalnością firmy dotycząca wspierania rozwoju gospodarczego i tworzenia miejsc pracy – prowadzona we współdziałaniu z organami władzy samorządowej, uczelniami, szkołami oraz organizacjami społecznymi i biznesowymi – została opisana w ujawnieniu S3-4.

[21 c]
W spółce nie wyznaczono jednej odrębnej funkcji odpowiedzialnej wyłącznie za operacyjne zapewnienie współpracy z dotkniętymi społecznościami oraz formalne monitorowanie wpływu jej wyników na podejście spółki. Odpowiedzialność jest przypisana do właściwych obszarów organizacyjnych, zależnie od charakteru współpracy i tematu. Współpracą lokalną w województwie pomorskim, w tym z organizacjami pracodawców i wybranymi partnerami lokalnymi, zajmuje się właściwy członek Zarządu. Współpraca ze szkołami oraz działania dotyczące rozwoju kompetencji są koordynowane przez obszar HR. kwestie środowiskowe pozostają w odpowiedzialności właściwych funkcji środowiskowych, natomiast zagadnienia dotyczące bezpieczeństwa zakładów są w gestii szefów zakładów. Wyniki tej współpracy mogą być uwzględniane w podejściu spółki przez właściwe funkcje biznesowe oraz, w przypadku kwestii istotnych, przekazywane na poziom Zarządu lub odpowiednich komitetów.

W zakresie zdefiniowanego wpływu negatywnego firma współpracuje z Państwową Strażą Pożarną, Policją, powiatowymi i wojewódzkimi centrami zarządzania kryzysowego, władzami lokalnymi oraz innymi służbami i urzędami, w zależności od charakteru zdarzenia, do którego potencjalnie może dojść na terenie zakładu. Współpraca ta stanowi m.in. element realizacji obowiązków prawnych, jakie spoczywają na fabryce w Starogardzie Gdańskim jako zakładzie o dużym ryzyku wystąpienia poważnej awarii przemysłowej.

Polpharma jest członkiem inicjatywy UN Global Compact oraz partnerem strategicznym programu Business and Human Rights, prowadzonego przez UN Global Compact Network Poland. W ramach programu we wrześniu 2024 r. powołano Zespół ds. współpracy ze społecznościami lokalnymi. Celem gremium, którego członkinią była przedstawicielka spółki, było wypracowanie zasad prowadzenia przez firmy odpowiedzialnego dialogu i angażowania tej kategorii interesariuszy.

Wynikiem prac zespołu jest wydana w grudniu 2025 r. Karta Rekomendacji „Partnerstwo i dialog biznesu z lokalnymi społecznościami”[9]. Publikacja zawiera wytyczne na wskazany temat oraz przegląd dobrych praktyk już realizowanych przez biznes. Opisano w niej m.in. współpracę Polpharmy z Forum Inicjowania Rozwoju.

[S3-3]

Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez dotknięte społeczności

Polpharma udostępnia swoim interesariuszom zewnętrznym kanał zgłaszania naruszeń, wątpliwości, obserwacji. Ma on postać formularza dostępnego na stronie internetowej spółki (zakładka: Formularz zgłoszenia naruszenia)[10].

Otrzymywane zgłoszenia naruszeń przepisów prawa, postanowień Kodeksu etyki lub Kodeksu antykorupcyjnego oraz inne zgłoszenia dotyczące nieprawidłowości w działaniu Polpharmy oraz jej pracowników, współpracowników i zleceniobiorców są rozpatrywane zgodnie z Procedurą zgłaszania naruszeń prawa i działań niedozwolonych. W ramach sformalizowanego procesu w pierwszej kolejności podejmowane są działania wyjaśniające, a w razie stwierdzenia takiej konieczności – działania mitygacyjne i naprawcze. Proces ten został szczegółowo opisany w ujawnieniu G1-1.

[9] Dostępna pod adresem https://ungc.org.pl/wp-content/uploads/2025/12/www_spol_lokalne.pdf
[10] https://polpharma.pl/formularz-zgloszenia-naruszenia

[S3-4]

Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań

Utrzymywanie gotowości do reagowania na zagrożenia

[30 a]
Polpharma identyfikuje działania potrzebne i właściwe w odpowiedzi na zidentyfikowane istotne negatywne wpływy na społeczności lokalne przede wszystkim poprzez analizę:

- wymogów prawnych (m.in. przepisów prawa dot. BHP, ochrony środowiska, zarządzania substancjami niebezpiecznymi, zasad transportu substancji niebezpiecznych, regulacji związanych z kwalifikacją zakładu w Starogardzie Gdańskim),
- wymogów systemów zarządzania środowiskowego (obowiązki wynikające z ISO),
- bezpieczeństwa procesowego,
- zgłoszeń z kanałów zgłaszania naruszeń dotyczących opisywanych wpływów lub otrzymanych w innej formie od interesariuszy reprezentujących społeczności lokalne.

[36]
W roku sprawozdawczym nie odnotowano żadnych zgłoszeń związanych z poważnymi kwestiami ani incydentów w zakresie praw człowieka dotyczących dotkniętych społeczności.

W ramach systemu zarządzania ISO, w tym nieplanowanymi zdarzeniami mogącymi stanowić zagrożenie dla sąsiedztwa, takimi jak awarie, wycieki czy katastrofy, na terenie zakładu w Starogardzie funkcjonują:

- Zakładowa Straż Pożarna – jednostka taktyczna zapewniająca całodobowy dyżur (minimum 4 ratowników na każdej zmianie służbowej). Zadaniem Zakładowej Straży Pożarnej jest rozpoznawanie, zapobieganie i likwidowanie stanów zagrożenia (pożar, awaria chemiczna, wypadki, miejscowe zagrożenia: dla infrastruktury komunalnej, budowlane i hydrologiczne). W razie zagrożenia zarządza ona akcją do czasu przybycia Państwowej Straży Pożarnej. Na dzień 31.12.2025 r. Zakładowa Straż Pożarna liczyła 19 strażaków;
- Zakładowa Służba Awaryjnego Ratownictwa Chemicznego (zakład API) – służba nieetatowa działająca w systemie ciągłym, którą tworzą przeszkoleni pracownicy na stanowiskach aparatowych. Podlega Zakładowej Straży Pożarnej i jej zadaniem jest jej wspieranie w zakresie opisanych wyżej zadań. Na dzień 31.12.2025 r. służba liczyła 153 osoby.

Zgodnie z procedurami w sytuacji zagrożenia występującego na terenie zakładu firma przekazuje dowodzenie nad prowadzeniem działań ratowniczych Państwowej Straży Pożarnej. Ponadto powoływany jest Sztab Zarządzania Kryzysowego Zakładu, w skład którego wchodzą szefowie poszczególnych obszarów, których dotyczy zdarzenie oraz osoby niezbędne do udzielenia wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. Obowiązkiem Polpharmy jest powiadomienie o sytuacji Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Gdańsku.

Dla sprawdzenia gotowości do realizacji zewnętrznego planu operacyjno-ratowniczego, opracowanego dla zakładu przez Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku, a także w celu doskonalenia współpracy służb (straż pożarna, policja), w zakładzie w Starogardzie organizowane są cykliczne ćwiczenia. Zazwyczaj obejmują one symulowane wycieki substancji niebezpiecznych i pożary. Ostatnie duże ćwiczenia odbyły się 8 października 2024 r., a ich organizatorem były Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku oraz Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Starogardzie Gdańskim. Uczestniczyło w nich 113 funkcjonariuszy i 29 pojazdów.

Transport, magazynowanie i wysyłki materiałów niebezpiecznych

Opisane poniżej zasady dotyczące przyjmowania, magazynowania, transportu i wysyłek materiałów niebezpiecznych stanowią element zarządzania negatywnym wpływem związanym z ryzykiem niezamierzonego uwolnienia substancji niebezpiecznych, które mogłoby oddziaływać na zdrowie i życie ludzi oraz środowisko w otoczeniu zakładów jednostki.

W Polpharmie procesy przyjmowania, magazynowania, wydawania i transportu substancji oraz materiałów niebezpiecznych realizowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w tym przepisy dotyczące przewozu towarów niebezpiecznych, Prawo ochrony środowiska oraz wymagania BHP i ppoż., a także wewnętrzne procedury i instrukcje operacyjne.

Przyjmowanie i magazynowanie materiałów niebezpiecznych

Substancje niebezpieczne są magazynowane w wyznaczonych, właściwie przystosowanych strefach lub zbiornikach magazynowych, wyposażonych w systemy zabezpieczające przed wyciekami, w tym szczelne posadzki, wanny wychwytowe, odpowiednie regały i pojemniki oraz sorbenty. Infrastruktura magazynowa obejmuje również systemy wentylacji, detekcji gazów, czujniki ognia i dymu, poziomowskazy oraz oznakowanie zgodne z klasyfikacją zagrożeń. Ryzyko niekontrolowanego uwolnienia substancji ograniczane jest poprzez stosowanie certyfikowanych opakowań, regularne kontrole stanu technicznego magazynów, opakowań i zbiorników oraz jasno określone procedury postępowania w sytuacjach awaryjnych. Procesy te podlegają nadzorowi służb BHP i ochrony środowiska, a także właściwych organów i instytucji, w tym Urzędu Dozoru Technicznego i Transportowego Dozoru Technicznego, inspekcjom Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska, Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego oraz Państwowej Straży Pożarnej, a także audytom wewnętrznym w ramach zintegrowanego systemu zarządzania.

Transport i wysyłki materiałów niebezpiecznych

Wysyłki towarów niebezpiecznych, w tym surowców, gotowych API oraz odpadów objętych przepisami o przewozie towarów niebezpiecznych, realizowane są zgodnie z obowiązującymi regulacjami krajowymi, unijnymi i międzynarodowymi. W zależności od środka transportu obejmuje to w szczególności wymagania wynikające z ADR, RID, IMDG Code oraz IATA DGR, które zostały wdrożone do krajowego porządku prawnego i są stosowane w bieżącej działalności operacyjnej.

Proces organizacji wysyłek jest uregulowany procedurami zakładowymi, które określają zasady klasyfikacji materiałów niebezpiecznych, doboru właściwych opakowań z certyfikatem UN, etykietowania oraz kompletowania wymaganej dokumentacji transportowej, w tym deklaracji o towarach niebezpiecznych, kart charakterystyki oraz instrukcji dla uczestników transportu. Procedury te są cyklicznie weryfikowane i aktualizowane w oparciu o zmiany przepisów oraz wyniki audytów wewnętrznych i zewnętrznych.

Transport materiałów niebezpiecznych realizowany jest wyłącznie przez przewoźników posiadających wymagane uprawnienia. Proces ten podlega nadzorowi doradcy ds. bezpieczeństwa przewozu towarów niebezpiecznych (DGSA) oraz kontroli wewnętrznej w ramach funkcjonujących systemów zarządzania jakością, bezpieczeństwem i ochroną środowiska.

Przestrzeganie powyższych regulacji i procedur pozwala na systemowe ograniczanie ryzyka związanego z magazynowaniem, transportem i wysyłkami materiałów niebezpiecznych, wspierając ochronę zdrowia ludzi, bezpieczeństwo pracowników oraz minimalizację potencjalnego wpływu na środowisko i społeczności lokalne.

Kompetencje pracowników mających kontakt z materiałami niebezpiecznymi

Pracownicy mający kontakt z materiałami niebezpiecznymi przechodzą szkolenia stanowiskowe i okresowe zgodnie z wymaganiami prawnymi. Obejmują one klasyfikację towarów niebezpiecznych, zasady bezpiecznego pakowania i znakowania, wymagania dotyczące magazynowania, przygotowania dokumentacji oraz postępowania w sytuacjach awaryjnych. Kompetencje pracowników są okresowo weryfikowane – raz na 2 lata organizowane są obowiązkowe szkolenia zakończone egzaminem.

Wymagania wobec przewoźników

Transport produktów Polpharmy realizowany jest wyłącznie przez wyspecjalizowane podmioty podlegające procesowi kwalifikacji, okresowej ocenie oraz audytom. Przewoźnicy są zobowiązani do spełniania wymagań prawnych dotyczących przewozu produktów farmaceutycznych oraz stosowania się do procedur firmy w zakresie bezpieczeństwa, ruchu na terenie zakładu, BHP, ochrony środowiska i Dobrej Praktyki Dystrybucyjnej.

Bezpieczeństwo transportu produktów wspierają wymagania kontraktowe i operacyjne nakładane na przewoźników, obejmujące w szczególności właściwy stan techniczny i zabezpieczenie środka transportu, ochronę ładunku przed uszkodzeniem i dostępem osób trzecich, szkolenie kierowców oraz niezwłoczne zgłaszanie zdarzeń nieplanowanych. Polpharma wymaga również, aby przewoźnicy posiadali odpowiednie rozwiązania organizacyjne i systemowe wspierające bezpieczną realizację transportu oraz zgodność z wymaganiami środowiskowymi i jakościowymi.

Ograniczanie wpływu transportu na otoczenie wspierają także zasady organizacji ruchu pojazdów na terenie zakładu, w tym wcześniejsza awizacja wjazdów, wyznaczone trasy poruszania się, ograniczanie liczby postojów oraz szybkie reagowanie na potencjalnie niebezpieczne zdarzenia. Rozwiązania te zmniejszają ryzyko zakłóceń i ograniczają ingerencję transportu w przestrzeń otaczającą zakład.

Całość wymogów kontraktowych, organizacyjnych i proceduralnych służy zapewnieniu bezpieczeństwa transportu produktów, ochronie ludzi, środowiska i infrastruktury oraz ograniczaniu potencjalnego wpływu działań logistycznych na społeczności lokalne.

Ograniczanie wpływu na środowisko w otoczeniu zakładów

Działania mające na celu zapobieganie i ograniczanie emisji zanieczyszczeń opisano w rozdziałach E2 i E3, a prowadzoną przez Polpharmę gospodarkę odpadami – w rozdziale E5.

Działania wspierające rozwój ekonomiczny lokalnych społeczności

Polpharma jako ważny pracodawca lokalny i regionalny

Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. są największym pracodawcą w Starogardzie Gdańskim i jednym z kluczowych podmiotów gospodarczych w regionie pomorskim. Dodatkowo firma tworzy stabilne miejsca pracy w innych społecznościach.

Współpraca z uczelniami

Poprzez współpracę z uczelniami Polpharma wspiera rozwój ich kompetencji w zakresie kształcenia i prowadzenia badań naukowych, a także dopływ dobrze przygotowanych absolwentów na miejscowe rynki pracy, co wzmacnia potencjał gospodarczy regionów.

W ramach realizowanej od 2017 r. strategicznej współpracy z **Gdańskim Uniwersytetem Medycznym** (GUMed) Polpharma uczestniczyła w powołaniu we wspomnianym roku nowego kierunku stacjonarnych studiów II stopnia pn. Przemysł farmaceutyczny i kosmetyczny. Są to studia o profilu praktycznym, co oznacza, że ponad połowę punktów ECTS student zdobywa za zajęcia prowadzone przez ekspertów z przemysłu. W roku akademickim 2025/2026 w sumie 36 osób reprezentujących firmę było zaangażowanych w prowadzenie zajęć dydaktycznych i opiekę nad praktykami studenckimi oraz pracami magisterskimi. Byli to pracownicy następujących działów: Badań i Rozwoju (Pharma + API), Zapewnienia i Kontroli Jakości, Rejestracji, Finansów, Logistyki, Portfolio oraz Medycznego.

Co roku Polpharma przyjmuje wszystkich studentów I roku wspomnianego kierunku na praktyki zawodowe, które odbywają się w okresie luty-marzec; w 2025 r. było to 18 osób. Studenci II roku, którzy zdecydują się pisać pracę magisterską na temat zarekomendowany przez firmę i pod opieką merytoryczną jej pracownika, przyjmowani są na praktykę w październiku; w 2025 r. było to 9 osób. Od początku istnienia omawianego kierunku studiów do końca 2025 r. zatrudnienie w Polpharmie otrzymało ponad 30 jego absolwentów.

Oprócz powyższego co roku organizacja przyjmuje do laboratoriów w Starogardzie Gdańskim na praktykę wakacyjną (lipiec-wrzesień) studentów IV roku kierunku Farmacja. W 2025 r. było to 17 osób.

Od 2024 r. przedstawiciel Polpharmy zasiada w Radzie Uczelni.

Zakład w Nowej Dębie od 2012 r. współpracuje z **Politechniką Rzeszowską im. Ignacego Łukasiewicza**, w szczególności z Wydziałem Chemicznym. Pracownicy Polpharmy prowadzą wykłady i zajęcia praktyczne dla studentów kierunków chemicznych, dzieląc się wiedzą praktyczną z obszaru przemysłu farmaceutycznego oraz realiów pracy w zakładzie produkcyjnym. Współpraca obejmuje również udział studentów w stażach i praktykach oraz realizację prac dyplomowych we współpracy z firmą, co wspiera rozwój kompetencji przyszłych kadr regionu.

Przedstawicielka zakładu jest członkinią Rady Gospodarczej Wydziału Chemicznego Politechniki Rzeszowskiej na kadencję 2024–2028. Rada pełni funkcję doradczą w zakresie programów kształcenia, praktyk i staży, a także dostosowywania oferty edukacyjnej do potrzeb rynku pracy i lokalnych pracodawców.

W 2025 r. Polpharma podpisała ramową umowę o współpracy z Wydziałem Chemicznym **Politechniki Gdańskiej** (PG). Planowane jest utworzenie nowego kierunku studiów pn. Inżynieria farmaceutyczna, który powstaje przy współpracy Wydziału Chemicznego PG, Wydziału Farmaceutycznego GUMed i ZF Polpharma S.A. Celem jest połączenie kompetencji akademickich z praktyką przemysłową oraz przygotowanie przyszłych inżynierów do pracy w sektorze biotechnologicznym i farmaceutycznym: w laboratoriach, zakładach produkcyjnych oraz działach badań i rozwoju.

Współpraca ze szkołami

Od 2016 r. Polpharma współpracuje ze szkołami w Starogardzie Gdańskim w modelu kształcenia dualnego – edukacja teoretyczna w szkole jest połączona ze zdobywaniem praktycznych umiejętności u pracodawcy. Obecnie realizowane są 3 umowy z **Zespołem Szkół Ekonomicznych im. Noblistów Polskich** (ZSE):

- 2 umowy na prowadzenie klas w systemie dualnym:
  - Profil Technik analityk – 5 roczników, czyli 80 uczniów,
  - Profil Technik technologii chemicznej – 3 roczniki, czyli 48 uczniów.
- 1 umowa o współpracy i praktykach:
  - Profil Technik automatyk – 5 roczników, czyli 80 uczniów.

Od roku szkolnego 2023/24 uczniowie z powyższych klas uzyskujący najlepsze wyniki otrzymują stypendium fundowane przez Polpharmę. Pierwsze stypendia wypłacono w 2024 r. (II semestr).

W 2024 r. podpisano umowę trójstronną między Polpharmą, ZSE i PG w sprawie prowadzenia zajęć praktycznych w laboratoriach politechniki dla uczniów kształcących się w klasie o profilu Technik technologii chemicznej.

W 2025 r. Polpharma podpisała umowy z **Powiatowym Zespołem Szkół nr 1 w Sieradzu oraz Zespołem Szkół Elektronicznych im. Stanisława Staszica w Zduńskiej Woli** dotyczące przyjmowania uczniów na praktyki w jej zakładzie w Sieradzu.

Współpraca z lokalnymi organizacjami

Zaangażowanie Polpharmy w rozwój ekonomiczny realizuje się także poprzez członkostwo w lokalnych organizacjach wspierających rozwój rynku pracy i przedsiębiorczości oraz promujących współpracę międzysektorową. Firma jest członkiem:

- **Starogardzkiego Klubu Biznesu – Związku Pracodawców** – organizacji zrzeszającej przedsiębiorców i liderów biznesowych ze Starogardu Gdańskiego i okolic. Klub stanowi platformę wspierającą rozwój lokalnego biznesu, wymianę doświadczeń oraz budowanie silnych relacji między przedstawicielami różnych branż;
- **Pracodawców Pomorza** – organizacji, której misją jest długofalowy, dynamiczny rozwój gospodarczy regionu oraz zrzeszonych podmiotów.

Wspieranie Funduszu Inicjowania Rozwoju oraz Forum Inicjowania Rozwoju

Polpharma od 2014 r. jest partnerem strategicznym **Forum i Funduszu Inicjowania Rozwoju**, działających na rzecz zmiany społecznej na Pomorzu.

W ramach Funduszu organizowany jest konkurs na najlepsze inicjatywy, których liderem jest organizacja pozarządowa, a partnerami biznes i samorząd. Celem konkursu jest wsparcie finansowe i merytoryczne przedsięwzięć przyczyniających się do realnej zmiany społeczno-gospodarczej w środowisku lokalnym bądź w skali całego województwa pomorskiego. Przedstawiciele Polpharmy należą do rady programowej inicjatywy, biorą aktywny udział w wyborze beneficjentów i współtworzą wydarzenia promujące partnerstwo; firma jest również jednym z fundatorów grantów.

[S3-5]

Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

[79 a)-b)] [MDR-T]
W swojej Strategii ESG na lata 2026–2030 ani w żadnym innym dokumencie Polpharma nie wyznaczyła określonych w czasie i ukierunkowanych na wyniki wymiernych celów dotyczących dotkniętych społeczności. Wyznaczenie celów w tym obszarze firma rozważy pod koniec 2026 r., po zakończeniu kolejnego procesu oceny istotności. Cele środowiskowe związane z emisjami do wód (E2) oraz gospodarką odpadami (E5) pośrednio wspierają ograniczanie negatywnego wpływu na społeczności lokalne.

Strategia zrównoważonego rozwoju na lata 2022–2025 zawierała zobowiązanie do zmniejszenia ilości odpadów powstających w procesach produkcyjnych oraz pomocniczych, ważne z perspektywy zidentyfikowanego negatywnego wpływu na lokalne społeczności. Więcej na temat tego celu można przeczytać w ujawnieniu E5-3.

W obszarze wpływu na społeczności lokalne polegającego na emisji zanieczyszczeń do wód firma sformułowała cele, które zostały opisane w ujawnieniu E2-3.

Cele w obszarze BHP, dotyczące minimalizowania zagrożeń mogących mieć również wpływ na dotknięte społeczności, zostały opisane w ujawnieniu S1-5.

Pośrednie potwierdzenie prawidłowego zarządzania negatywnym wpływem na społeczności lokalne stanowią:
- uaktualniana co roku certyfikacja systemu ISO wdrożonego w zakładzie w Starogardzie Gdańskim,
- audyty oraz kontrole wewnętrzne i zewnętrzne w obszarach transportu, wykorzystywania i magazynowania substancji niebezpiecznych. Zakład w Starogardzie Gdańskim, jako zakład o dużym ryzyku wystąpienia poważnej awarii przemysłowej, podlega nadzorom Państwowej Straży Pożarnej i Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska, w ramach których prowadzone są coroczne kontrole zgodności z wymaganiami prawnymi.

Skuteczność procedur reagowania na zdarzenia, takie jak wycieki, awarie chemiczne czy pożary, jest sprawdzana poprzez ćwiczenia praktyczne, w tym symulacje, realizowane we współpracy z Państwową Strażą Pożarną i Policją.

Pozytywny wpływ Polpharmy na dotknięte społeczności, polegający na tworzeniu miejsc pracy oraz wspieraniu lokalnego potencjału gospodarczego, jest monitorowany z wykorzystaniem danych operacyjnych dotyczących:
- skali zatrudnienia w poszczególnych lokalizacjach produkcyjnych,
- współpracy z uczelniami i szkołami (w tym liczby praktykantów i stażystów oraz liczby absolwentów podejmujących pracę w firmie),
- podatków i opłat lokalnych,
- partnerstw z organizacjami wspierającymi rozwój rynku pracy i przedsiębiorczości.

ESRS S4

Konsumenci i użytkownicy końcowi

[S4 SBM-2]

Interesy i opinie zainteresowanych stron

Do kluczowych interesariuszy Polpharmy należą konsumenci produktów przeznaczonych bezpośrednio na rynek konsumencki (w szczególności suplementów diety, kosmetyków, wyrobów medycznych i leków OTC) oraz pacjenci będący końcowymi użytkownikami produktów leczniczych. Poszanowanie praw tych grup stanowi integralny element systemu zarządzania ryzykiem i zapewniania zgodności. Bezpośrednio wpływa ono na długoterminową stabilność operacyjną oraz reputację spółki.

[S4 SBM-3]

Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym

[9 a)-b), 10 a)-d), 11, 12]

Rzeczywiste i potencjalne wpływy Polpharmy na konsumentów oraz użytkowników końcowych wynikają bezpośrednio z realizowanej strategii i modelu biznesowego, w szczególności w zakresie opracowywania, wytwarzania, dystrybucji oraz nadzoru nad produktami. Najistotniejsze wpływy dotyczą bezpieczeństwa i jakości produktów, dostępu do nich oraz zapewniania konsumentom i użytkownikom końcowym rzetelnych informacji na ich temat. Istotnym wpływom spółki podlegają przede wszystkim konsumenci produktów przeznaczonych na rynek konsumencki oraz użytkownicy końcowi produktów leczniczych wprowadzanych do obrotu w ramach jej działalności operacyjnej oraz łańcucha wartości. Charakter wpływu produktów na konsumentów i użytkowników końcowych zależy od rodzaju produktu oraz sposobu jego stosowania. W przypadku produktów leczniczych negatywne skutki mogą wynikać zarówno z niewłaściwego stosowania, wad jakościowych produktów, jak i z działań niepożądanych, interakcji lub innych ryzyk związanych z farmakoterapią.

Analizując operacje własne oraz łańcuch wartości, jednostka zidentyfikowała następujące istotne wpływy na konsumentów i użytkowników końcowych:

Wpływy pozytywne (rzeczywiste):

- **Poprawa zdrowia pacjentów poprzez zwiększanie dostępu do leków generycznych**

Oferując przystępne cenowo leki generyczne, ZF Polpharma S.A. znacząco zwiększa dostęp pacjentów do skutecznych terapii. Szersza dostępność leczenia przekłada się na lepsze wyniki zdrowotne oraz poprawę jakości życia wielu ludzi. Jako lider rynku farmaceutycznego w Polsce, ZF Polpharma S.A. umożliwia milionom pacjentów korzystanie z leczenia w kluczowych obszarach terapeutycznych, w tym z leków ratujących życie oraz produktów stosowanych w lecznictwie szpitalnym.

- **Wspieranie zdrowia pacjentów poprzez edukację i odpowiedzialną komunikację**

Poprzez inicjatywy edukacyjne oraz szeroką ofertę produktów bez recepty (w tym leków OTC, suplementów diety, wyrobów medycznych i kosmetyków), ZF Polpharma S.A. wspiera pacjentów i konsumentów w budowaniu świadomości zdrowotnej, zapobieganiu chorobom oraz aktywnym zarządzaniu własnym zdrowiem. Materiały marketingowe i promocyjne, jak również komunikacja prowadzona za pośrednictwem różnych kanałów, mają na celu przekazywanie rzetelnych informacji. Materiały nie mogą wprowadzać w błąd ani sprzyjać nadmiernemu lub niewłaściwemu stosowaniu produktów.

Wpływy negatywne (rzeczywiste):

- **Zakłócenia lub opóźnienia w dostawach produktów mogą wpływać na zdrowie pacjentów**

Zakłócenia lub opóźnienia w dostawach produktów, zwłaszcza leków ratujących życie, mogą zagrażać zdrowiu pacjentów, a w sytuacjach krytycznych – stanowić zagrożenie dla ich życia.

- **Stosowanie produktów leczniczych może powodować działania niepożądane**

Zarówno prawidłowe, jak i nieprawidłowe stosowanie produktów leczniczych może prowadzić do wystąpienia działań niepożądanych lub interakcji lekowych, które mogą skutkować pogorszeniem stanu zdrowia pacjenta.

- **Konsekwencje zdrowotne dla konsumentów i użytkowników końcowych wynikające z niespełnienia standardów jakości i bezpieczeństwa produktów**

Niezachowanie standardów jakości i bezpieczeństwa produktów może prowadzić do konsekwencji zdrowotnych dla użytkowników produktów, w tym reakcji alergicznych, zatruć lub innych powikłań zdrowotnych.

Spółka nie świadczy usług, których charakter mógłby powodować istotny i systemowy wpływ na prawa do prywatności, ochrony danych osobowych, wolności wypowiedzi lub niedyskryminacji konsumentów i użytkowników końcowych.

Zgodnie z obowiązującymi wymogami regulacyjnymi użytkownikom końcowym i konsumentom udostępniane są zrozumiałe i zgodne z przepisami informacje o produktach, w tym oznakowanie, ulotki oraz instrukcje wspierające bezpieczne i właściwe stosowanie.

Niektóre grupy użytkowników końcowych, w szczególności dzieci, osoby starsze lub przewlekle chore, mogą być bardziej narażone na zagrożenia związane ze stosowaniem produktów leczniczych, co jest uwzględniane w procesach informacyjnych i nadzoru nad bezpieczeństwem produktów. Identyfikacja bardziej narażonych grup użytkowników oraz sytuacji ryzyka, takich jak działania niepożądane, interakcje lekowe lub niewłaściwe stosowanie, jest prowadzona na

podstawie analizy danych pochodzących z systemu nadzoru nad bezpieczeństwem farmakoterapii, reklamacji jakościowych oraz obowiązujących wymogów regulacyjnych.

Polpharma zwiększa dostępność terapii poprzez oferowanie szerokiego portfolio leków generycznych, stanowiących równoważną jakościowo i terapeutycznie alternatywę wobec leków oryginalnych. Leki generyczne przyczyniają się do ograniczenia kosztów ponoszonych przez pacjentów i system refundacyjny, a tym samym zmniejszają bariery cenowe w dostępie do leczenia. Ma to szczególne znaczenie dla grup bardziej narażonych na ograniczenia w dostępie do terapii, w tym pacjentów przewlekle chorych, seniorów oraz osób o niższym statusie socjoekonomicznym, których potrzeby spółka uwzględnia w analizach dotyczących dostępności produktów.

Zidentyfikowane negatywne wpływy mogą mieć charakter systemowy, powtarzalny lub incydentalny, w zależności od ich źródła, skali oraz zakresu oddziaływania:

- wpływy o charakterze systemowym dotyczą przede wszystkim dostępności produktów leczniczych i mogą wynikać z czynników związanych z funkcjonowaniem rynku oraz łańcucha dostaw. Zakłócenia lub opóźnienia w dostawach mogą w takich przypadkach przyjmować charakter szerszego zjawiska wpływającego na większe grupy pacjentów;
- wpływy związane z bezpieczeństwem stosowania produktów, w tym działania niepożądane, interakcje lekowe lub wady jakościowe, mogą dotyczyć pojedynczych przypadków, ale w określonych sytuacjach mogą przyjmować również szerszy, powtarzalny charakter, w szczególności, gdy odnoszą się do określonej substancji czynnej, grupy produktów lub serii;
- wpływy o charakterze incydentalnym są związane z konkretnymi produktami, ich stosowaniem lub pojedynczymi zdarzeniami jakościowymi i mogą prowadzić do negatywnych skutków zdrowotnych dla użytkowników, w tym zagrożenia ich zdrowia i życia.

W procesach zarządzania wpływami uwzględniane są różnice w poziomie narażenia poszczególnych grup.

W 2025 r. dzięki swojemu portfolio produktów leczniczych Polpharma umożliwiła pacjentom na rynkach polskim i eksportowym skorzystanie z ponad 5,5 mld dni terapii.

Dni terapii rozumiane są jako pacjentodni (patient days) zgodnie z metodyką IQVIA MIDAS. To szacowana liczba dni terapii przypadających na pacjentów dla danej substancji czynnej, obliczana poprzez podzielenie wolumenu sprzedaży w określonym wskazaniu (wyrażonego w jednostkach standardowych) przez dobową dawkę ustaloną na podstawie danych IQVIA MIDAS. Baza IQVIA MIDAS obejmuje wyłącznie zarejestrowane produkty lecznicze. Wolumen sprzedaży Polpharmy obejmuje sprzedaż B2C realizowaną przez spółkę w Polsce i na rynkach eksportowych, a także sprzedaż realizowaną do innych spółek z grupy kapitałowej.

Działania niepożądane mogą także generować ryzyka dla firmy:

- **Ryzyka finansowe, reputacyjne i regulacyjne wynikające z działań niepożądanych po zastosowaniu produktów**

Działania niepożądane związane ze stosowaniem produktów mogą prowadzić do roszczeń finansowych ze strony osób poszkodowanych oraz potencjalnych kar nakładanych przez organy regulacyjne. Wysoka częstość takich zdarzeń może skutkować pogorszeniem reputacji oraz utratą zaufania pacjentów i konsumentów. Ponadto występowanie lub możliwość wystąpienia działań niepożądanych może skutkować zaostrzeniem kryteriów dostępności produktów, na przykład zmianą statusu z dostępnego bez recepty na produkt wydawany wyłącznie na receptę, co może powodować straty finansowe oraz ograniczać dostęp do rynku i kanałów sprzedaży.

Ryzyko to jest bezpośrednio powiązane ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ wynika z odpowiedzialności spółki za bezpieczeństwo i jakość produktów wprowadzanych na rynek. Jest ono uwzględniane w decyzjach dotyczących nadzoru nad bezpieczeństwem farmakoterapii, systemu jakości, zarządzania informacją o produkcie oraz kształtowania i monitorowania portfolio.

Z kolei rosnąca świadomość zdrowotna konsumentów stwarza firmie szansę wzrostu rynkowego:

- **Szansa na ekspansję rynku poprzez wzrost świadomości zdrowotnej konsumentów i trendów w zakresie profilaktyki zdrowotnej**

Rosnąca świadomość zdrowotna pacjentów i konsumentów stanowi szansę na wzrost rynku. Większe zainteresowanie profilaktyką jako elementem zdrowego i aktywnego stylu życia sprzyja zwiększeniu popytu na produkty takie jak witaminy, suplementy diety oraz inne produkty z kategorii consumer healthcare. Trend ten tworzy szanse na rozszerzenie portfolio ZF Polpharma S.A. oraz dotarcie do szerszej grupy konsumentów poszukujących rozwiązań wspierających dobrostan i profilaktykę zdrowia.

Szansa ta jest bezpośrednio powiązana ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ dotyczy istotnego dla rozwoju spółki obszaru działalności, który odpowiada na potrzeby pacjentów i konsumentów w zakresie codziennej troski o zdrowie. Może być uwzględniana w decyzjach dotyczących kierunków rozwoju portfolio oraz działań edukacyjnych i komunikacyjnych z uwzględnieniem wymogów regulacyjnych właściwych dla poszczególnych kategorii produktów.

- **Szansa na ekspansję rynku wynikająca ze zmieniających się potrzeb zdrowotnych, chorób cywilizacyjnych oraz starzenia się społeczeństwa**

Rosnące potrzeby zdrowotne pacjentów, w tym wzrost chorób związanych ze stylem życia oraz proces starzenia się społeczeństwa, stwarzają szansę na ekspansję rynku. Dostosowanie portfolio produktowego do zmieniających się wyzwań zdrowotnych otwiera potencjał wzrostu sprzedaży.

Szansa ta jest bezpośrednio powiązana ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ dotyczy zdolności spółki do odpowiadania na zmiany demograficzne i epidemiologiczne. Jest ona uwzględniana w decyzjach dotyczących kierunków rozwoju oferty, priorytetów terapeutycznych oraz planowania portfolio.

Zidentyfikowane ryzyka i szanse dotyczą szerokiego spektrum konsumentów i użytkowników końcowych.

[S4-1]

Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi

[MDR-M 65 e)]
W Polpharmie relacje z pacjentami i konsumentami oraz zarządzanie związanymi z nimi wpływami, ryzykami i szansami reguluje szereg polityk oraz procedur, które są opracowywane bez udziału interesariuszy zewnętrznych oraz nie są im udostępniane (wyjątek stanowi ogólnodostępna Polityka jakości). Jednak zarówno interesy, jak i prawa konsumentów oraz użytkowników końcowych, w tym ich prawa człowieka, są uwzględniane przy kształtowaniu strategii i modelu biznesowego spółki – w szczególności w obszarach jakości, bezpieczeństwa, dostępności produktów oraz rzetelnej informacji.

Ramy zarządzania wpływami związanymi z konsumentami i użytkownikami końcowymi wyznaczają w szczególności System zarządzania jakością, System nadzoru nad bezpieczeństwem farmakoterapii, Polityka uczciwej konkurencji i ochrony konsumentów, Instrukcja działań marketingowych oraz Polityka ochrony praw człowieka.

Zarządzanie jakością

[MDR P 65 a)-d)] [15, 16 a)-c)]
Kwestie jakości produktów reguluje **System zarządzania jakością** (SZJ) oparty na wymaganiach Dobrej Praktyki Wytwarzania (GMP), Dobrej Praktyki Dystrybucyjnej (GDP), normy ISO 13485 oraz unijnych regulacjach dotyczących wyrobów medycznych. Jego celem jest zapewnienie, aby substancje aktywne, produkty lecznicze i wyroby medyczne były bezpieczne, skuteczne oraz zgodne z obowiązującymi wymaganiami prawnymi na każdym etapie cyklu życia – od projektowania po dystrybucję. Kluczowym elementem systemu jest zarządzanie dokumentacją realizowane poprzez elektroniczny system eDMS, zapewniający aktualność, spójność i kontrolę dokumentów.

System, którego fundamentem jest ogólnodostępna na stronie Polpharmy Polityka jakości[11], obejmuje m.in. Księgę jakości, standardy, procedury, instrukcje, specyfikacje, metody analityczne, certyfikaty, raporty i formularze, które definiują odpowiedzialności, sposób realizacji procesów oraz zasady dokumentowania wyników w celu wykazania zgodności.

Innymi ważnymi elementami SZJ są: szkolenia pracowników, zarządzanie zmianami, kwalifikacja dostawców, audyty i inspekcje wewnętrzne, zarządzanie odchyleniami i incydentami, działania korygujące i zapobiegawcze, zarządzanie reklamacjami i system wycofań produktów z obrotu oraz okresowe przeglądy jakości produktów, a także kwalifikacje pomieszczeń, systemów i urządzeń oraz walidacje metod badawczych i procesów. SZJ obejmuje wszystkie lokalizacje Polpharmy odpowiedzialne za wytwarzanie i dystrybucję produktów oraz integruje wymagania regulacyjne z praktykami operacyjnymi.

Przegląd systemu jakości, który odbywa się co najmniej raz na dwa miesiące, pozwala ocenić jego adekwatność i skuteczność, przeanalizować wskaźniki jakości (np. liczbę reklamacji czy liczbę odchyleń) i zdefiniować plany dalszych działań, mających na celu stałe doskonalenie i podnoszenie jakości dostarczanych produktów.

W celu zapewnienia zgodności warunków wytwarzania z wymaganiami GMP prowadzone są regularne audyty wewnętrzne. Cyklicznym audytom jakościowym podlegają również dostawcy surowców i materiałów opakowaniowych, laboratoria, wytwórcy kontraktowi oraz dostawcy usług mających wpływ na zgodność z GMP. Ten temat szerzej opisano w rozdziale G-1.

Polpharma prowadzi systematyczne szkolenia pracowników zaangażowanych w procesy wytwarzania, badań, magazynowania, działań wspomagających oraz funkcjonowanie łańcucha dostaw, wspierając w ten sposób realizację Polityki jakości oraz zapewniając zgodność z branżowymi i regulacyjnymi wymaganiami Dobrej Praktyki Wytwarzania. W celu zwiększenia efektywności i kontroli jakości szkoleń stosowane są elektroniczne systemy zarządzania szkoleniami. Na bieżąco analizowane są zdarzenia związane z błędami personelu oraz monitorowana jest skuteczność działań naprawczych.

Rejestrowane i analizowane są wszystkie zdarzenia mogące mieć niekorzystny wpływ na produkty znajdujące się już na rynku. Każde podejrzenie wady jakościowej jest rejestrowane, podlega analizie w celu określenia przyczyny źródłowej, ocenie wpływu na zdrowie i bezpieczeństwo pacjentów oraz, jeśli konieczne, wdrożeniu działań korygujących i zapobiegawczych. W następstwie tych ocen w 2025 r. wycofano z obrotu 15 serii produktów leczniczych oraz 1 serię suplementu diety.

Obsługa reklamacji

[MDR-P 63, 64, 65 a)-d)] [15, 16 a)-c)]
Istotnym elementem SZJ jest sformalizowany proces obsługi reklamacji, określony w wewnętrznej **Standardowej procedurze operacyjnej „Sposób postępowania z reklamacjami"**. Reguluje ona zasady przyjmowania, rejestrowania, analizowania i rozpatrywania reklamacji jakościowych produktów leczniczych i wyrobów medycznych, właściwe dokumentowanie działań wyjaśniających i decyzji oraz wdrażanie działań korygujących i zapobiegawczych, w tym – w uzasadnionych przypadkach – działań związanych z wycofaniem serii z obrotu. Proces zarządzania reklamacjami funkcjonuje zgodnie z wymaganiami GMP, innymi właściwymi wymaganiami regulacyjnymi oraz wewnętrznym systemem. Obejmuje on reklamacje jakościowe i ilościowe dotyczące produktów wprowadzanych do obrotu przez Polpharmę, zgłaszane za pośrednictwem różnych kanałów, w tym m.in. przez apteki, hurtownie oraz kanały kontaktu bezpośredniego od pacjentów i użytkowników (np. przez telefon lub formularz na stronie WWW).

Procedura obowiązuje w oddziałach produkcyjnych w Starogardzie Gdańskim, Duchnicach, Sieradzu i Nowej Dębie oraz w Magazynie Wytwórcy i Importera w Błoniu. Nadzór nad jej przestrzeganiem sprawuje Szef Departamentu Jakości, natomiast za realizację działań wynikających z procedury odpowiadają pracownicy spółki oraz upoważnieni pracownicy podmiotów zewnętrznych działających na jej rzecz.

Nadzór nad bezpieczeństwem farmakoterapii

[MDR-P 63, 64, 65 a)-d)] [15, 16 a)-c)]
Ważnym obowiązkiem firmy farmaceutycznej jest stały nadzór nad bezpieczeństwem stosowania jej produktów. **System nadzoru nad bezpieczeństwem farmakoterapii** (ang. *pharmacovigilance*, PV) obejmuje procesy monitowania bezpieczeństwa stosowania produktów leczniczych, identyfikacji ryzyk oraz wdrażanie środków mających na celu ich ograniczanie zgodnie z obowiązującymi wymogami regulacyjnymi. W Polpharmie na system składa się osoba odpowiedzialna za nadzór nad bezpieczeństwem farmakoterapii (Qualified Person Responsible for Pharmacovigilance, QPPV), wykwalifikowani pracownicy (Dział Pharmacovigilance), procedury oraz inne dokumenty regulujące jego funkcjonowanie. Istotnym elementem jest monitorowanie zdarzeń niepożądanych i dokumentowanie procesu nadzoru, a także działania informacyjne i edukacyjne. System działa w oparciu o szczegółowe procedury wewnętrzne i jest zgodny z obowiązującymi regulacjami oraz Dobrymi Praktykami Nadzoru nad Bezpieczeństwem Farmakoterapii (Good Pharmacovigilance Practices, GVP), co potwierdzają zapisy standardowych procedur operacyjnych dotyczących audytów. Firma zapewnia również stałe doskonalenie systemu poprzez regularne aktualizacje procedur oraz szkolenia.

[11] https://polpharma.pl/wp-content/uploads/2023/01/Polityka-Jakosci-Quality-Policy-Nov-2022.pdf

Za nadzór nad zgodnością całego systemu i raportowanie do Prezesa Zarządu odpowiada osoba wykwalifikowana odpowiedzialna za nadzór nad bezpieczeństwem farmakoterapii.

Odpowiednie funkcjonowanie systemu PV wspierają następujące procesy:

- 24 godzinny system zbierania i obsługi zgłoszeń działań niepożądanych, umożliwiający przekazanie informacji do zespołu PV w określonych ramach czasowych,
- wykrywanie i zarządzanie sygnałami (signal management), zapewniające systematyczną identyfikację, analizę i eskalację sygnałów bezpieczeństwa, a także dokumentowanie działań naprawczych,
- regularne audyty,
- obowiązkowe szkolenia dla wszystkich pracowników.

Polpharma prowadzi stały monitoring jakości i efektywności systemu PV poprzez:

- monitorowanie kluczowych wskaźników efektywności związanych z procesami PV, m.in. terminowością zgłoszeń, zgodnością dokumentacji i kompletnością raportowania,
- nadzór nad realizacją działań korygujących i zapobiegawczych (CAPA),
- przeglądy strategiczne prowadzone przez osobę wykwalifikowaną odpowiedzialną za nadzór nad bezpieczeństwem farmakoterapii,
- regularne przeglądy systemu bezpieczeństwa produktów w kontekście wymagań zdrowotnych i regulacyjnych.

Ochrona praw konsumentów i użytkowników końcowych

[MDR-P 63, 64, 65 a)-d)] [15, 16 a)-c), 17]

Polityka uczciwej konkurencji i ochrony konsumentów obowiązuje w Polpharmie od 2024 r. i określa zasady wspierające zgodność działań spółki z prawem ochrony konkurencji i konsumentów. Ma zastosowanie do wszystkich pracowników i współpracowników (w tym m.in. agentów, konsultantów, wykonawców, partnerów biznesowych), którzy są częścią organizacji lub działają w jej imieniu.

Polityka reguluje zasady postępowania w obszarze komunikacji rynkowej i relacji z konsumentami, kładąc szczególny nacisk na działania reklamowe i marketingowe. Działania te powinny być uczciwe, transparentne i niewprowadzające w błąd; nie mogą też wykorzystywać agresywnych praktyk rynkowych. Dotyczy to zarówno materiałów skierowanych bezpośrednio do konsumentów, jak i tych adresowanych do innych uczestników rynku farmaceutycznego. Niedozwolone są zwłaszcza wprowadzające w błąd reklamy i informacje o produktach, fałszywe informacje o certyfikatach i zgodności z regulacjami, ukryta reklama i manipulowanie wynikami badań, fałszywe obietnice lecznicze, fałszywe lub zmanipulowane opinie o produktach, groźba utraty dostępu do produktów, nacisk na natychmiastową decyzję oraz wykorzystywanie strachu lub niepewności. Polityka odnosi się również do zasad współpracy z twórcami internetowymi jako szczególnej formy reklamy oraz szczególnych technik sprzedaży, tzw. *dark patterns*, które mogą naruszać zbiorowe interesy konsumentów.

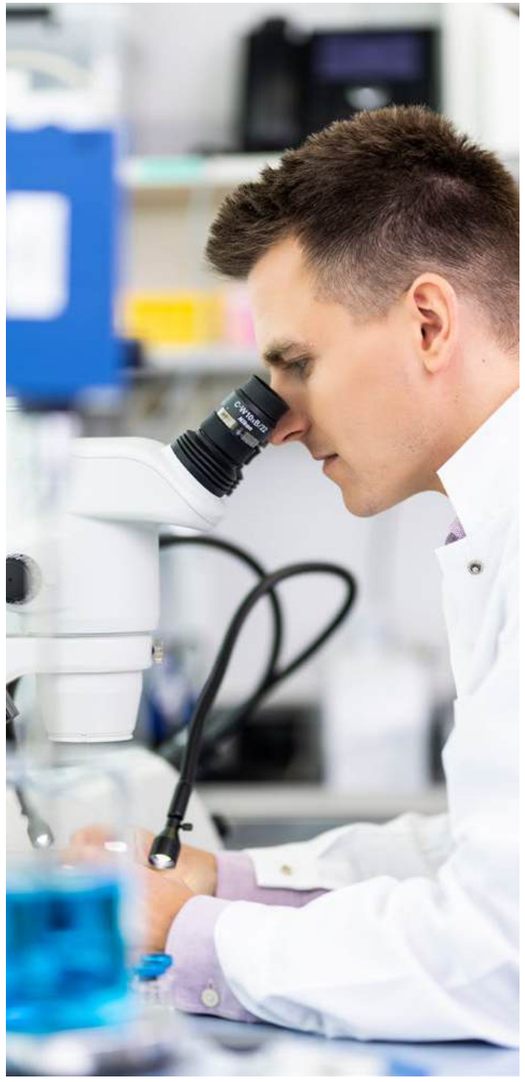
Polityka wspiera również realizację zasad wynikających z uznanych międzynarodowych standardów dotyczących ochrony konsumentów i odpowiedzialnego prowadzenia działalności gospodarczej, w tym Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, poprzez promowanie transparentnej komunikacji, przeciwdziałanie praktykom mogącym wprowadzać odbiorców w błąd oraz poszanowanie praw i interesów konsumentów. Nie odnosi się jednak bezpośrednio do wspomnianych dokumentów. W roku sprawozdawczym nie zidentyfikowano przypadków nieprzestrzegania międzynarodowych wytycznych.

Szkolenia z zakresu polityki są częścią obligatoryjnego dla wszystkich pracowników corocznego szkolenia z zakresu etyki oraz compliance i odbywają się zgodnie z zasadami określonymi w Polityce systemu compliance. Za ich prawidłową realizację odpowiadają Compliance Officer i Szef Działu Prawnego.

Ważnym elementem systemu ochrony konsumentów i pacjentów oraz ograniczania ryzyka wprowadzenia w błąd są zasady odpowiedzialnej komunikacji rynkowej. Polpharma prowadzi działania marketingowe i promocyjne w sposób etyczny i zgodny z obowiązującymi regulacjami prawnymi, mając na uwadze szczególną wrażliwość rynku ochrony zdrowia oraz wpływ komunikacji marketingowej na decyzje terapeutyczne i bezpieczeństwo pacjentów i konsumentów. Podejście spółki do marketingu opiera się na zasadzie rzetelnej informacji, transparentności oraz poszanowaniu niezależności środowiska medycznego i zaufania konsumentów i pacjentów. Podstawą działań w tym obszarze jest **Kodeks etyki Polpharmy**, który określa standardy postępowania w relacjach z interesariuszami, w tym z lekarzami, farmaceutami, partnerami biznesowymi oraz użytkownikami końcowymi produktów spółki. Kodeks wyznacza ramy uczciwej komunikacji, zakazuje działań wprowadzających w błąd oraz nakłada obowiązek prowadzenia działalności promocyjnej w sposób odpowiedzialny społecznie, z uwzględnieniem nadrzędnego celu, jakim jest dobro pacjenta i konsumenta.

Ważną rolę w obszarze etycznego marketingu odgrywa **Kodeks antykorupcyjny,** który reguluje relacje marketingowe i sprzedażowe z przedstawicielami zawodów medycznych (*healthcare professionals*, HCP), takimi jak farmaceuci, pielęgniarki i położne, w tym zasady dotyczące sponsoringu, wydarzeń edukacyjnych oraz współpracy z partnerami zewnętrznymi. Dokument ten ma na celu przeciwdziałanie konfliktom interesów oraz zapewnienie, że działania promocyjne nie wpływają w sposób nieuprawniony na decyzje terapeutyczne.

Oba kodeksy szczegółowo opisano w ujawnieniu G1-1.



[MDR-P 63, 64, 65 a)-d)] [15, 16 a)-c), 17]
Polpharma prowadzi działania marketingowe w sposób uregulowany i zgodny z obowiązującymi przepisami oraz wewnętrznymi zasadami, określonymi w **Instrukcji działań marketingowych** (IDM). Dokument definiuje dopuszczalne aktywności promocyjne i reklamowe kierowane do HCP oraz – w określonym zakresie – do pacjentów i konsumentów. IDM obejmuje produkty lecznicze, suplementy diety, wyroby medyczne, żywność specjalnego przeznaczenia medycznego oraz kosmetyki.

Instrukcja określa ramy i odpowiedzialności dotyczące planowania, akceptacji, realizacji i rozliczania działań marketingowych. Każda aktywność wymaga zachowania zgodności z prawem, uczciwości, transparentności oraz zapewnienia, że treści marketingowe nie wprowadzają odbiorcy w błąd. IDM podlega cyklicznym aktualizacjom, a za jej treść i zgodność z regulacjami odpowiada Dział Prawny.

Zarząd Polpharmy zapewnia przestrzeganie IDM przez wszystkich jej użytkowników / adresatów. Compliance Officer wraz z Szefem Działu Prawnego dbają o jej aktualizację, w tym dostosowywanie do obowiązujących przepisów prawa, oraz dokonują wiążących interpretacji. Obowiązkiem każdego pracownika jest również przestrzeganie postanowień Kodeksu etyki Polpharmy i Kodeksu antykorupcyjnego, które są komplementarne wobec postanowień IDM. Wszystkie wspomniane dokumenty personel spółki może znaleźć w intranecie.

Szkolenia z zakresu IDM odbywają się zgodnie z obowiązującą Instrukcją szkoleń compliance. Zmiany w brzmieniu IDM są komunikowane pracownikom.

[MDR-P 63, 64, 65 a), b), d)] [15, 16 a)-c)]
Każdy materiał reklamowy jest akceptowany zgodnie z **Procedurą zatwierdzania materiałów reklamowych i edukacyjnych**, która dotyczy produktów leczniczych, suplementów diety, wyrobów medycznych, żywności specjalnego przeznaczenia medycznego, kosmetyków oraz działań edukacyjnych. Celem jest standaryzacja i usystematyzowanie sposobu postępowania w procesie akceptacji, z uwzględnieniem odrębnych ścieżek dla niektórych rodzajów materiałów. Dodatkowo każdy materiał reklamowy jest akceptowany przez doradcę medycznego i prawnika. We wskazanych w procedurze przypadkach materiały reklamowe są również akceptowane przez Dział PR oraz Zespół Compliance.

Polpharma zobowiązała się ponadto do przestrzegania:
- Kodeksu Dobrych Praktyk Reklamy Suplementów Diety, opracowanego przez Krajową Radę Suplementów i Odżywek, Polski Związek Producentów Leków Bez Recepty PASMI, Polską Izbę Przemysłu Farmaceutycznego i Wyrobów Medycznych POLFARMED oraz Związek Pracodawców „Suplementy Polska – Związek Producentów i Dystrybutorów",
- Kodeksu Etycznego Medicines for Europe,
- Kodeksu Etycznego Polskiego Związku Producentów Leków Bez Recepty PASMI.

[MDR-P 63, 64, 65 a)-b)] [15, 16 a)-b)]
Polpharma wspiera pacjentów w zdobywaniu wiedzy na temat chorób, profilaktyki zdrowotnej oraz nowoczesnych metod leczenia. Działania w tym obszarze reguluje **Procedura programów edukacyjnych**. Programy prowadzi niezależna firma zewnętrzna o odpowiednim potencjale naukowo-logistycznym, wyłaniana w transparentnym konkursie. Zapewnia ona kadrę ekspertów, którzy opracowują koncepcję programu oraz materiały edukacyjno-informacyjne dla lekarzy, pacjentów oraz ich rodzin. Polpharma weryfikuje programy oraz materiały; nie mogą one stanowić bezpośredniej ani pośredniej reklamy leków (w tym w szczególności leków na receptę, objętych prawnym zakazem działań marketingowych) ani służyć wpływaniu na decyzje terapeutyczne.

Po zakończeniu każdej edycji przygotowany jest raport końcowy, który obejmuje założenia programu, jego cele, kryteria doboru uczestników oraz metodykę i harmonogram. Podlega on weryfikacji przez spółkę i zewnętrznych ekspertów. Polpharma sprawuje nadzór nad realizacją programów, na który składają się m.in. regularne przeglądy zgodne z obowiązującymi procedurami wewnętrznymi oraz możliwość przeprowadzenia audytu.

Polityka ochrony praw człowieka obejmuje szerokie grono interesariuszy, w tym pacjentów i konsumentów. Szczegółowy opis dokumentu znajduje się w ujawnieniu S1-1.

[S4-2]

Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami końcowymi

[20, 20 a)]
Współpraca z pacjentami i konsumentami obejmuje ich zaangażowanie w zgłaszanie wad jakościowych, działań niepożądanych oraz uwag dotyczących produktów, co wspiera zarządzanie bezpieczeństwem farmakoterapii i jakością. Opinie pozyskiwane za pośrednictwem dedykowanych kanałów kontaktu oraz badań konsumenckich są analizowane i wykorzystywane w procesach decyzyjnych dotyczących bezpieczeństwa produktów, projektowania opakowań, treści informacji dla użytkowników oraz rozwoju oferty produktowej.

Zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi Polpharma nie prowadzi bezpośredniej komunikacji z pacjentami w zakresie produktów leczniczych dostępnych wyłącznie na receptę. Dopuszczalne jest natomiast informowanie o produktach dostępnych bez recepty, wyrobach medycznych, kosmetykach oraz suplementach diety za pośrednictwem reklamy w mediach ogólnodostępnych. Zasady tworzenia takiej komunikacji zostały opisane w ujawnieniu S4-1.

Szczegółowe informacje o produktach są dostępne dla konsumentów i użytkowników końcowych w ulotkach dołączanych do opakowań, a także na stronie internetowej firmy. Wszystkie ulotki i opakowania produktów leczniczych Polpharmy są oznakowane zgodnie z regulacjami prawnymi. Obok podstawowych informacji o leku, takich jak nazwa, moc, skład, postać czy warunki przechowywania, Polpharma umieszcza na opakowaniach dane o podmiocie odpowiedzialnym, a w ulotce także o wytwórcy produktu leczniczego. Informuje też o bezpieczeństwie użytkowania i sposobach odpowiedzialnej utylizacji produktu.

[21]
Polskojęzyczne ulotki produktów Polpharmy są dostępne w wersjach dostosowanych do potrzeb osób niewidomych i słabowidzących. Opracowano je w formie nagrań audio, których można wysłuchać za pośrednictwem infolinii. Produkty przekazywane na rynki krajów należących do UE, z wyłączeniem tych podawanych przez personel medyczny, zgodnie z przepisami mają zamieszczoną na opakowaniu informację w piśmie Braille'a; analogiczną praktykę spółka realizuje na wybranych innych rynkach, pomimo braku takiego wymogu.

Kanały kontaktu z Polpharmą

[20 b), c)]
Pacjenci, konsumenci oraz pracownicy ochrony zdrowia mogą skontaktować się z firmą na wiele sposobów, m.in. poprzez:

- kanały zgłaszania reklamacji jakościowych,
- kanały zgłaszania działań niepożądanych, w tym specjalny formularz[12],
- kanały obsługi zapytań medycznych dotyczących działania produktów,
- formularz kontaktowy na stronie internetowej[13],
- list przesłany pocztą tradycyjną,
- kontakt z przedstawicielami medycznymi,
- infolinię (+48 58 563 16 00).

Współpraca z pacjentami, konsumentami i pracownikami ochrony zdrowia ma charakter ciągły w zakresie obsługi zgłoszeń oraz okresowy i projektowy w ramach badań konsumenckich. Odbywa się ona na różnych etapach cyklu życia produktu.

W spółce nie wyznaczono jednej osoby odpowiedzialnej operacyjnie za całość współpracy z konsumentami i użytkownikami końcowymi. Odpowiedzialność ta jest rozproszona pomiędzy funkcje właściwe dla poszczególnych obszarów. W zakresie zgłoszeń działań niepożądanych odpowiedzialność operacyjną ponosi Szef Działu Pharmacovigilance, natomiast w zakresie reklamacji produktowych – Szef Działu Jakości. Funkcje te odpowiadają za zapewnienie obsługi zgłoszeń oraz przekazywanie wynikających z nich informacji do odpowiednich procesów związanych z bezpieczeństwem, jakością i doskonaleniem produktów.

Zapytania medyczne to pytania pacjentów i pracowników ochrony zdrowia dotyczące stosowania, bezpieczeństwa i właściwości produktów. Są traktowane osobno od zgłoszeń działań niepożądanych, ale często pojawiają się w tych samych kanałach kontaktu – najczęściej za pośrednictwem infolinii lub formularza kontaktowego na stronie internetowej. Delegowani pracownicy odpowiedzialni za nadzór nad bezpieczeństwem farmakoterapii dokonują ich kategoryzacji, a następnie rejestrują w odpowiednim systemie lub przekazują do odpowiedzialnego działu. Odpowiedź jest udzielana osobie zgłaszającej, o ile pozostawiła dane kontaktowe.

W 2025 r. na zlecenie Polpharmy zrealizowano szeroki zakres **badań konsumenckich**, których celem było zrozumienie potrzeb, zachowań i oczekiwań konsumentów oraz identyfikacja czynników wpływających na bezpieczeństwo, dostępność i adekwatność produktów. Przeprowadzono 143 projekty badawcze, które koncentrowały się na zagadnieniach związanych z komunikacją, opakowaniami, nazewnictwem i innymi elementami wpływającymi na czytelność, rozpoznawalność oraz funkcjonalność produktów z perspektywy konsumentów. Dzięki takim działaniom spółka upewnia się, czy sposób prezentacji jej produktów pozostaje zrozumiały i dostosowany do potrzeb użytkowników.

Dodatkowo realizowano badania ciągłe oraz przygotowywano raporty trendowe, umożliwiające monitorowanie zmian zachodzących w zachowaniach i preferencjach konsumenckich oraz analizę zjawisk społecznych pojawiających się na innych, bardziej rozwiniętych rynkach. Wyniki tych analiz stanowiły podstawę identyfikacji obszarów, w których widoczne są niezaspokojone potrzeby zdrowotne i profilaktyczne.

Prowadzono także badania przekrojowe, niezwiązane z konkretnymi produktami, obejmujące szeroką diagnozę potrzeb i zachowań konsumentów. Ich celem było uzyskanie pogłębionego obrazu sposobu funkcjonowania konsumentów i częstotliwości stosowania określonych rozwiązań oraz identyfikacja braków na rynku i niewystarczająco zagospodarowanych jego obszarów.

Rezultaty badań stanowią istotne źródło wiedzy wykorzystywane do kształtowania decyzji dotyczących projektowania produktów, komunikacji oraz rozwoju nowych kategorii odpowiadających realnym potrzebom konsumentów. Pozwala to spółce wykorzystywać zidentyfikowane szanse poprzez dostosowywanie oferty do zmieniających się oczekiwań odbiorców, zmian populacyjnych oraz trendów rynkowych.

[20 d)]
Skuteczność współpracy z konsumentami i użytkownikami końcowymi oceniana jest poprzez analizę wniosków z badań oraz charakteru i liczby zgłoszeń otrzymywanych za pośrednictwem dostępnych kanałów i ich przełożenia na podejmowane działania korygujące i rozwojowe. Rezultaty tej współpracy są wykorzystywane przy podejmowaniu decyzji dotyczących modyfikacji opakowań, treści informacyjnych, komunikacji oraz kierunków rozwoju nowych rozwiązań produktowych.

[12] https://polpharma.pl/produkty-polpharmy/formularz-zdarzen-niepozadanych/
[13] https://polpharma.pl/o-nas/kontakt/

[S4-3]

Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez konsumentów i użytkowników końcowych

[25 c)]
Zapewnienie bezpieczeństwa pacjentów stanowi kluczowy element odpowiedzialności Polpharmy i jest realizowane poprzez system nadzoru nad bezpieczeństwem farmakoterapii, funkcjonujący zgodnie z wymaganiami ustawy Prawo farmaceutyczne oraz właściwymi europejskimi wytycznymi.

Zgłaszanie działań niepożądanych

Do zgłaszania informacji o **działaniach niepożądanych** zobowiązani są wszyscy pracownicy Polpharmy w Polsce, którzy uzyskają wiedzę na ich temat. Pacjenci oraz pracownicy ochrony zdrowia mają dostęp do informacji dotyczących bezpieczeństwa stosowania produktów oraz sposobów zgłaszania działań niepożądanych m.in. poprzez stronę internetową[14]. W Polsce i na rynkach zagranicznych spółka prowadzi szkolenia dotyczące zgłaszania działań niepożądanych – obowiązkowe dla wszystkich pracowników i kontrahentów.

[25 a), b), AR 21]
Zgłoszenia działań niepożądanych docierają do firmy wieloma kanałami, co umożliwia bieżący nadzór nad bezpieczeństwem terapii. Firma monitoruje Internet i media społecznościowe oraz formularze kontaktowe, literaturę fachową (przy wsparciu partnera zewnętrznego), globalne bazy danych oraz zgłoszenia krajowych organów regulacyjnych do Europejskiej Agencji Leków. Zgłoszenia są też przekazywane przez partnerów zewnętrznych.

Użytkownicy produktów Polpharmy mają możliwość zgłaszania działań niepożądanych bezpośrednio do firmy poprzez zostawienie nagrania na dostępnej całą dobę infolinii, specjalnie przygotowany formularz na stronie internetowej, listownie i mailowo. Osoba z zespołu PV kwalifikuje zgłoszenia jako działanie niepożądane lub zapytanie medyczne i rejestruje je w odpowiedniej bazie. Głównym źródłem zgłoszeń, zarządzanym poprzez system dyżurów zespołu PV, jest dedykowana skrzynka mailowa. Każde zgłoszenie jest kierowane do właściwej funkcji, która przygotowuje odpowiedź dla zgłaszającego w zakresie możliwym z perspektywy obowiązujących wymogów regulacyjnych, w tym dotyczących ochrony danych osobowych.

[26]
Kanały są utrzymywane i dostosowywane w sposób zapewniający ich dostępność i adekwatność do potrzeb użytkowników, czego odzwierciedleniem są regularnie spływające zgłoszenia. Spółka nie prowadzi natomiast osobnego procesu oceny, czy konsumenci i użytkownicy końcowi są świadomi ich istnienia i mają do nich zaufanie jako sposobu zgłaszania swoich wątpliwości lub potrzeb oraz ich rozstrzygania lub uwzględniania.

Odpowiedzialność za proces spoczywa na Dziale PV. Firma zapewnia, że zgłaszanie działań niepożądanych lub innych kwestii związanych z bezpieczeństwem terapii nie wiąże się z żadnymi negatywnymi konsekwencjami dla zgłaszających, a wszystkie zgłoszenia są przetwarzane z zachowaniem poufności i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Zespół PV prowadzi bieżącą analizę ciężkości i trendów zgłoszeń oraz identyfikuje potencjalne sygnały bezpieczeństwa, inicjując odpowiednie działania, w tym przekazywanie informacji do Europejskiej Agencji Leków lub właściwych organów krajowych. Przygotowywane przez zespół raporty okresowe obejmują ocenę bilansu korzyści z leczenia i ryzyka wynikającego ze zgłaszanych działań niepożądanych oraz rekomendacje dotyczące zmian w drukach informacyjnych i dodatkowych środków minimalizacji ryzyka.

W ramach rutynowych działań na rzecz minimalizacji ryzyka stosowane są standardowe środki, takie jak ulotka, Charakterystyka Produktu Leczniczego, określenie wielkości opakowania oraz status dostępności produktu. W zależności od profilu ryzyka mogą być stosowane również ukierunkowane środki minimalizacji ryzyka, obejmujące m.in. materiały edukacyjne dla pacjentów i pracowników ochrony zdrowia, bezpośrednią komunikację oraz programy kontrolowanego dostępu do produktów i dodatkowe ostrzeżenia.

W odpowiedzi na wyniki analiz bezpieczeństwa Polpharma może wdrożyć szereg działań naprawczych i ograniczających ryzyko, w tym: aktualizacje druków informacyjnych, działania komunikacyjne kierowane do pracowników ochrony zdrowia, opracowanie dodatkowych materiałów edukacyjnych, programy kontrolowanego dostępu do terapii, a w sytuacjach krytycznych – wstrzymanie lub wycofanie serii produktów oraz uruchomienie wewnętrznego sztabu kryzysowego. Działania te są prowadzone we współpracy z właściwymi organami krajowymi i Europejską Agencją Leków.

Firma ocenia skuteczność opisanych wyżej działań m.in. poprzez:
- ocenę poprawy świadomości pacjentów i lekarzy (przed/po edukacji),
- analizę trendów związanych z konkretnymi ryzykami,
- analizę liczby i przedmiotu zgłoszeń pacjentów,
- monitorowanie dystrybucji materiałów edukacyjnych i potwierdzeń ich odbioru.

Rozpatrywanie reklamacji

[25 a), b), c)]
Polpharma przyjmuje i rozpatruje reklamacje jakościowe dotyczące produktów leczniczych i wyrobów medycznych w ramach systemu zarządzania jakością. Reklamacje mogą być zgłaszane m.in. przez kontakt telefoniczny, pocztę głosową, formularz kontaktowy na stronie internetowej spółki, korespondencję listową oraz za pośrednictwem przedstawicieli medycznych, aptek oraz hurtowni.

Reklamacja jakościowa rozumiana jest jako zgłoszenie wady lub podejrzenia wady produktu dotyczące jego jakości lub ilości.

Reklamacje klasyfikowane są jako:
- **ważne (kategoria A)** – obejmujące defekty mogące stwarzać zagrożenie dla zdrowia lub życia pacjenta albo powodujące istotne utrudnienia w dystrybucji produktu,
- **drobne (kategoria B)** – dotyczące defektów nieistotnych z medycznego punktu widzenia, przy zachowaniu zgodności produktu ze specyfikacją.

Każda reklamacja podlega weryfikacji obejmującej ocenę kompletności danych, identyfikację serii, analizę dokumentacji oraz w uzasadnionych przypadkach ocenę historii produkcyjnej danej partii i dostępnych próbek archiwalnych. W przypadku zidentyfikowania potencjalnego ryzyka dla pacjentów podejmowane są adekwatne działania następcze, w tym działania korygujące i zapobiegawcze.

Pacjent lub klient po otrzymaniu informacji o pozytywnym rozpatrzeniu reklamacji może uzyskać wyłącznie zwrot środków, a nie nowy produkt. Zwrot wadliwego produktu realizowany jest w łańcuchu dystrybucji za pośrednictwem apteki wraz z dowodem zakupu, zgodnie z obowiązującą ścieżką reklamacyjną. Przesłanie wadliwego produktu bezpośrednio do Polpharmy jest możliwe jedynie w przypadku rezygnacji ze zwrotu środków i służy jedynie analizie jakościowej. Po zakończeniu procesu reklamacyjnego produkty są przez spółkę utylizowane.

[14] https://www.bezpiecznaterapiapolpharma.pl.

W sytuacjach, w których analiza reklamacji wskazuje na istotne ryzyko dla bezpieczeństwa pacjentów, Polpharma może – zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz we współpracy z właściwymi urzędowymi organami nadzoru – podjąć decyzję o czasowym wstrzymaniu lub wycofaniu produktów z obrotu jako działaniu prewencyjnym służącym ochronie zdrowia publicznego. Procesy te są realizowane zgodnie z wewnętrznymi procedurami oraz wymaganiami regulacyjnymi.

W przypadku podejrzenia wystąpienia istotnej wady jakościowej Polpharma przeprowadza analizę próbek archiwalnych, dokumentacji produkcyjnej, parametrów kontroli oraz zgodności produktu ze specyfikacją. W zależności od wyników analizy podejmowane są adekwatne działania naprawcze, w tym, jeśli niezbędne, zmiany procesowe lub komunikacja z podwykonawcą (w przypadku produktów nabytych od kontraktorów). Polpharma realizuje też obowiązek zgłaszania podejrzeń wad jakościowych do odpowiedniego organu nadzoru farmaceutycznego (w Polsce: Głównego Inspektora Farmaceutycznego). Przedstawiane są działania wyjaśniające, zakres wpływu wady i dokonywana jest ocena wpływu na zdrowie pacjentów. W zależności od charakteru wady i oceny ryzyka dla zdrowia publicznego podejmowana jest decyzja o pozostawieniu serii analizowanego produktu w obrocie lub o jego ewentualnym wycofaniu z obrotu. Proces ten jest zgodny z wymogami prawa oraz wewnętrznych standardowych procedur operacyjnych Zgłaszanie wad jakościowych lub podejrzenia wad jakościowych produktu leczniczego do Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego oraz Sposób postępowania w razie konieczności wycofania / wstrzymania produktów w obrocie.

W 2025 r. Polpharma zarejestrowała 2011 reklamacji, z czego 2002 stanowiły reklamacje jakościowe, 7 – ilościowe, a 13 zgłoszeń zakwalifikowano jako działania niepożądane.

[27]
Poza systemami zgłaszania działań niepożądanych i reklamacji jednostka nie wdrożyła odrębnego, sformalizowanego procesu angażowania konsumentów i użytkowników końcowych. Kanały te stanowią podstawowy mechanizm identyfikowania i adresowania zgłaszanych obaw oraz potrzeb.

[S4-4]

Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań

[37] [MDR A 69]
Zarządzanie wpływami na pacjentów wspierają dedykowane funkcje (m.in. jakość, nadzór nad bezpieczeństwem farmakoterapii, marketing, compliance). W zależności od sytuacji angażowane są adekwatne zasoby finansowe i operacyjne, obejmujące m.in. systemy monitoringu, narzędzia analityczne oraz działania edukacyjne.

[32 b)-c)]
W przypadkach, w których wystąpił rzeczywisty istotny negatywny wpływ na pacjentów lub konsumentów, spółka zapewnia dostęp do mechanizmów zgłaszania i rozpatrywania spraw oraz podejmuje działania korygujące lub naprawcze odpowiednie do charakteru zdarzenia, zgodnie z obowiązującymi procedurami w zakresie jakości i bezpieczeństwa oraz wymogami regulacyjnymi. Skuteczność działań jest weryfikowana poprzez monitorowanie ich realizacji oraz przeglądy nadzorcze; szczegóły zostały opisane w ujawnieniach S4-1 i S4-2.

[35]
W roku sprawozdawczym nie odnotowano poważnych kwestii ani incydentów dotyczących praw człowieka związanych z konsumentami lub użytkownikami końcowymi.

[31 a)- b), 33 a)]
Celem Polpharmy jest również zapewnienie bezpieczeństwa lekowego rozumianego jako stała dostępność na rynku kluczowych produktów, w tym leków ratujących życie i jedynych odpowiedników. Zaburzenia lub opóźnienia w dostawach tego typu leków mogłyby mieć istotne negatywne konsekwencje dla zdrowia i życia pacjentów. Firma zarządza tym wpływem poprzez stałe monitorowanie dostępności produktów, bieżącą ocenę zapasów, doskonalenie prognozowania popytu oraz wczesne wykrywanie i ograniczanie potencjalnych zakłóceń w łańcuchu dostaw i ryzyk dla ciągłości działania zakładów produkcyjnych.

Rodzaj i zakres działań w odpowiedzi na zidentyfikowane wpływy na pacjentów lub konsumentów są określane na podstawie monitoringu dostępności produktów, analizy danych wewnętrznych i sytuacji rynkowej oraz oceny istotności produktu dla pacjenta, a następnie zatwierdzane w ramach odpowiednich struktur zarządczych. Działania są dobierane proporcjonalnie do poziomu rzeczywistego lub potencjalnego wpływu na pacjenta, z uwzględnieniem wymogów regulacyjnych oraz skuteczności wcześniejszych środków.

Działania na rzecz bezpieczeństwa lekowego pacjentów

[32 b)]
Jednym z podstawowych narzędzi umożliwiających utrzymanie dostępu do terapii w sytuacjach zagrożenia brakami na rynku, a tym samym minimalizowanie ryzyka przerwania leczenia pacjentów, jest **import interwencyjny**. Polega on na sprowadzaniu produktów leczniczych z zagranicy, gdy na rynku krajowym dochodzi do niedoborów, a dostępni producenci nie są w stanie ich pokryć. Mechanizm opiera się na przepisach Prawa farmaceutycznego oraz rozporządzeniach Ministerstwa Zdrowia i stosowany jest wyłącznie w sytuacjach, w których brak dostępności stanowi realne zagrożenie dla zdrowia publicznego.

W ramach realizacji obowiązków wobec pacjentów w Polsce Polpharma podejmuje działania obejmujące:

- monitorowanie ryzyka braków lekowych w obszarach terapii krytycznych,
- analizę dostępności produktów na rynku krajowym i rynkach zagranicznych,
- organizowanie dostaw z międzynarodowych źródeł w przypadkach przerwania podaży,
- koordynację logistyki i dystrybucji,
- współpracę z hurtowniami farmaceutycznymi oraz organami regulacyjnymi.

Wspomnianym procesem spółka obejmuje nie tylko produkty ze swojego portfolio, ale też leki, których standardowo nie oferuje, ale które są niezbędne dla zapewnienia bezpieczeństwa pacjentów w Polsce.

Dzięki importowi interwencyjnemu możliwe jest ograniczenie negatywnych skutków braków lekowych dla pacjentów, szczególnie w obszarach terapii nagłych, intensywnej opieki medycznej i leczenia stanów zagrażających życiu. Obejmuje on m.in. zabezpieczanie leków stosowanych w resuscytacji i stanach zagrożenia życia, leków przeciwbólowych o zastosowaniu szpitalnym oraz produktów o dużym znaczeniu klinicznym w obszarach, w których występują ograniczone możliwości terapeutyczne.

Również odpowiednie zarządzanie relacjami z dostawcami wspiera ograniczanie zakłóceń w łańcuchu dostaw, które mogą niekorzystnie wpłynąć na dostępność produktów dla pacjentów. Aby zmniejszyć ryzyko takich zakłóceń, Polpharma stosuje m.in. dywersyfikację źródeł zaopatrzenia i tras transportowych, monitorowanie koncentracji dostawców i ekspozycji geograficznej oraz bieżącą identyfikację zagrożeń mogących wpłynąć na ciągłość dostaw. Działania te służą wzmacnianiu odporności łańcucha dostaw i ograniczaniu ryzyka przerw w dostępności produktów.

[31 d), 33 a)]

Aby regularnie mierzyć dostępność swoich produktów, wspólnie z firmą IQVIA, światowym liderem w obszarze analizy danych rynku farmaceutycznego, Polpharma stworzyła metodykę **wskaźnika bezpieczeństwa lekowego dla pacjentów**. Wskaźnik uwzględnia poziom dostępności produktów na receptę oferowanych przez spółkę, funkcjonujących na rynku dłużej niż 12 miesięcy.

95%

Wskaźnik bezpieczeństwa lekowego w 2025 r.

Wspomniany miernik przedstawia ważoną średnią dostępność rynkową wybranych produktów na receptę (Rx) refundowanych i nierefundowanych obecnych na rynku dłużej niż 12 miesięcy. Wskaźnik odzwierciedla fizyczną dostępność leków dla pacjentów na podstawie tygodniowej dostępności produktów w grupach określonych według progów dystrybucji numerycznej magazynu, z uwzględnieniem przypisanych wag. Kalkulacja wskaźnika jest wykonywana przez zewnętrznego dostawcę danych IQVIA na podstawie danych źródłowych.

W 2025 r.:

- W aktywnej ofercie sprzedażowej Polpharma posiadała **998 produktów** (SKU) na rynku polskim i **1169 produktów** (SKU) na rynkach eksportowych, w różnych postaciach, dawkach, wielkościach, opakowaniach i wersjach językowych.
- Co **ósme** opakowanie leku w polskich aptekach i co trzecie w polskich szpitalach pochodziło z Polpharmy.
- Polpharma miała **13,4% udziału ilościowego** w rynku leków refundowanych, przy czym tylko **6,7% udziału** wartościowego w refundacji.
- Ok. **45%** polskich leków z listy leków refundowanych pochodziło z Polpharmy.
- Polpharma utrzymywała produkcję **42 produktów leczniczych** (SKU), w tym leków ratujących życie, które nie mają odpowiedników na polskim rynku.
- Polpharma była kluczowym wytwórcą antybiotyków parenteralnych (to znaczy podawanych w sposób pozajelitowy), stosowanych w profilaktyce okołooperacyjnej.
- Jako jedyna firma w Polsce Polpharma na dużą skalę wytwarzała **ponad 60 substancji czynnych** (API) – surowców do produkcji leków.

[31 c), 33 b)]

Produkty wprowadzone na rynek w 2025 r.

W 2025 r. Polpharma wprowadziła na rynek ważne produkty, zwiększając ich dostępność i przynosząc oszczędności w dopłacie pacjentów. **Łączna liczba nowych wdrożeń w roku 2025 na rynku polskim i rynkach eksportowych Polpharmy wyniosła 119.**

Wśród najważniejszych wprowadzonych na rynek produktów można wyróżnić:

- **apiksaban** – wyprodukowany z własnej substancji czynnej doustny lek przeciwzakrzepowy nowej generacji,
- **dapagliflozynę** – wyprodukowany z własnej substancji czynnej nowoczesny lek doustny z grupy inhibitorów SGLT2, stosowany w leczeniu cukrzycy typu 2, niewydolności serca oraz przewlekłej choroby nerek,
- **cyklezonid** – pozyskany na podstawie licencji wziewny kortykosteroid, o działaniu przeciwzapalnym; stosowany w leczeniu zapobiegawczym przewlekłej astmy oskrzelowej.

W 2025 r. spółka uzyskała pozwolenie na dopuszczenie do obrotu dla **pierwszego produktu inhalacyjnego** zawierającego glikopironium oraz glikopironium / indakaterol, stosowanego głównie w leczeniu przewlekłej obturacyjnej choroby płuc (POChP). Ponadto Europejska Agencja Leków pozytywnie zaopiniowała proponowane przez Polpharmę podejście dotyczące generycznej wersji leku stosowanego w leczeniu rdzeniowego zaniku mięśni, bez konieczności prowadzenia badań klinicznych. Przyjęte rozwiązanie wspiera zwiększanie dostępności terapii dla pacjentów, w tym dzieci, w krajach o ograniczonym poziomie refundacji leku referencyjnego.

W 2025 r. Polpharma wprowadziła na rynek **innowacyjne krople do oczu** bez konserwantów zawierające atropinę, dopuszczone do obrotu w Europie we wskazaniu zahamowania rozwoju krótkowzroczności u dzieci i młodzieży w wieku 6–18 lat. Produkt stanowi alternatywę dla dotychczas stosowanych preparatów recepturowych o niskich stężeniach atropiny (0,01–0,05%), które były przygotowywane w aptekach i charakteryzowały się zmiennością jakości oraz krótkim okresem trwałości. Wprowadzenie produktu wspiera zwiększenie dostępności standaryzowanego leczenia w Polsce i Europie.

Polpharma rozwija portfolio skomplikowanych technologicznie produktów, w tym **oligonukleotydów** i **peptydów**, których okres ochrony patentowej wygasa po 2030 r. Część z nich jest przeznaczona do terapii chorób rzadkich (w tym rdzeniowego zaniku mięśni), a część – do leczenia chorób cywilizacyjnych, takich jak cukrzyca, hipercholesterolemia czy otyłość. Produkcja tych wyrobów będzie prowadzona w nowym zakładzie w Starogardzie Gdańskim, którego uruchomienie nastąpiło na początku 2026 r.

Spółka kontynuuje również rozwój zaawansowanych produktów wziewnych w Oddziale Medana w Sieradzu oraz rozwija kompetencje w segmencie API w Starogardzie Gdańskim, w szczególności w zakresie substancji wysokoaktywnych.

W 2025 r. Polpharma wdrożyła projekt transformacji procesu rozwoju produktów w obszarze *consumer healthcare* (CHC), obejmującym produkty przeznaczone bezpośrednio dla konsumentów, w tym leki wydawane bez recepty (OTC), wyroby medyczne, suplementy diety i kosmetyki. W jego ramach przeprojektowano procesy rozwoju produktów oraz wdrożono strukturę organizacyjną ze specjalistycznymi zespołami CHC, ukierunkowaną na lepsze rozpoznawanie potrzeb konsumentów, rozwój innowacji, skrócenie czasu wprowadzania produktów na rynek oraz współpracę z partnerami zewnętrznymi.

Celem przedsięwzięcia jest m.in. poprawa jakości realizowanych projektów, lepsze wykorzystanie wiedzy o potrzebach konsumentów oraz zwiększenie efektywności procesu rozwoju produktów OTC i suplementów diety.

Leki dostępne bez recepty

[31 c)]

Polpharma wspiera dostępność terapii poprzez ofertę leków OTC oraz rozwój tzw. switchy, czyli produktów, dla których zmieniono kategorię dostępności – z leków wydawanych z przepisu lekarza na dostępne bez recepty. Rozwiązania te mogą wspierać szybszy dostęp do leczenia w przypadku dolegliwości niewymagających konsultacji lekarskiej, przy zachowaniu zasad bezpiecznego stosowania produktów.

Korzyści wynikające ze zmiany kategorii dostępności mogą obejmować:

- zwiększenie dostępności terapii w przypadku wybranych drobnych dolegliwości,
- możliwość szybszego rozpoczęcia leczenia,
- większą wygodę dla pacjentów w sytuacjach niewymagających konsultacji lekarskiej,
- odciążenie systemu ochrony zdrowia.

Edukacja z zakresu nadzoru nad bezpieczeństwem farmakoterapii

[31 a), c)-d), 32 b), 33 a), 34]

Edukacja profesjonalistów medycznych w zakresie bezpieczeństwa farmakoterapii realizowana jest przez Polpharmę poprzez adresowane do nich materiały szkoleniowe, checklisty kliniczne wspierające ocenę bezpieczeństwa, komunikaty DHPC (Direct Healthcare Professional Communication) oraz elektroniczną dystrybucję materiałów edukacyjnych, w tym za pośrednictwem przedstawicieli medycznych. Działania te mają na celu wsparcie bezpiecznego stosowania terapii i wczesnej identyfikacji ryzyk oraz podnoszenie świadomości w zakresie zgłaszania działań niepożądanych.

Efektywność materiałów edukacyjnych oceniana jest m.in. poprzez analizy ankiet przed- i poedukacyjnych, ocenę poprawności stosowania procedur oraz weryfikację sposobu dystrybucji materiałów, w tym potwierdzeń ich przekazania. Dane dotyczące działań edukacyjnych zestawiane są z danymi z systemów nadzoru nad bezpieczeństwem farmakoterapii, co może wspierać ocenę skuteczności tych działań w ograniczaniu ryzyka dla pacjentów oraz poprawie jakości zgłaszalności działań niepożądanych.

Polpharma dystrybuuje także materiały edukacyjne dla pacjentów, obejmujące dodatkowe broszury dołączane do opakowań produktów leczniczych, druki informacyjne dostępne w aptekach oraz treści publikowane w serwisach internetowych, w tym na tematycznych stronach edukacyjnych. Materiały te wspierają prawidłowe stosowanie produktów oraz przekazują informacje istotne z punktu widzenia minimalizacji ryzyka działań niepożądanych. W odniesieniu do wybranych produktów stosowane są również dodatkowe narzędzia edukacyjne, takie jak listy kontrolne lub formularze, wspierające ocenę przeciwwskazań i bezpieczne stosowanie terapii.

Edukacja środowiska medycznego i farmaceutycznego

[31 d), 34, AR 33 b)]

Ze względu na dynamiczny rozwój medycyny i farmakologii Polpharma realizuje działania edukacyjne skierowane do lekarzy i farmaceutów, mające na celu zapewnienie dostępu do aktualnych informacji związanych z farmakoterapią. Programy edukacyjne oraz organizowane wydarzenia wspierają proces ciągłego doskonalenia kompetencji profesjonalistów medycznych, co pośrednio wspiera bezpieczeństwo pacjentów poprzez upowszechnianie aktualnej wiedzy dotyczącej właściwego stosowania terapii, przeciwwskazań, interakcji oraz monitorowania leczenia.

Podczas konferencji organizowanych przez Polpharmę w ramach **Eksperckiego Programu Edukacyjnego** wiedza przekazywana jest przez specjalistów, z naciskiem na praktyczny wymiar omawianych zagadnień. W 2025 r. odbyły się 22 wydarzenia (w tym 10 ogólnopolskich i 12 regionalnych) dla lekarzy o specjalnościach takich jak POZ, diabetologia, kardiologia, gastroenterologia, neurologia, okulistyka, ginekologia, alergologia, pediatria i pulmonologia; w sumie, stacjonarnie i online, wzięło w nich udział ponad 8,8 tys. uczestników. Średnia ocena wydarzeń uzyskana za pośrednictwem badań ankietowych wyniosła 4,8 (w skali 0-5). W ramach programu zrealizowano również konferencję „Farmaceuci i apteki w obliczu nowych wyzwań", w której uczestniczyło 450 specjalistów.

W 2025 r. zrealizowano II edycję konferencji dla Młodych Profesjonalistów w ramach **Europejskiego Programu Edukacyjnego**, skierowaną do lekarzy na wczesnym etapie kariery. Program obejmował 36 wykładów prowadzonych przez 27 ekspertów oraz ponad 14 godzin emisji online i wspierał młodych lekarzy w przygotowaniu do egzaminu PES z medycyny rodzinnej.

Przedstawiciele Polpharmy uczestniczyli także w **21 spotkaniach z położnymi i pielęgniarkami ze szkół rodzenia** w całej Polsce, organizowanych przez Prenatalis pod kierownictwem naukowym Polskiego Towarzystwa Położnych. W spotkaniach tych uczestniczyło łącznie ponad **3300 położnych oraz pielęgniarek**.

Przedstawicielstwo Polpharmy w Bułgarii zorganizowało **4 interdyscyplinarne sympozja**, których celem było przedstawienie aktualnych zaleceń wynikających z wytycznych europejskich i amerykańskich w dziedzinach kardiologii, endokrynologii i neurologii. Wydarzenia zgromadziły ponad **450 pracowników ochrony zdrowia** i odbyły się w głównych regionach kraju.

Polpharma prowadzi działania edukacyjne również za pośrednictwem kanałów internetowych. Platforma **PolpharmaDlaCiebie.pl** jest serwisem skierowanym do lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej oraz lekarzy specjalistów i zawiera treści edukacyjne związane z praktyką medyczną. Użytkownicy mają dostęp m.in. do materiałów edukacyjnych dla pacjentów, narzędzi wspierających praktykę kliniczną (np. kalkulatorów medycznych), aktualności oraz cykli tematycznych. Rozwiązania te wspierają dostęp profesjonalistów medycznych do aktualnych informacji oraz mogą pośrednio oddziaływać na jakość opieki nad pacjentem.

W grudniu 2025 r. przeprowadzono badanie świadomości serwisu PolpharmaDlaCiebie.pl na próbie 310 lekarzy z całej Polski. Wyniki badania wskazały na pozytywną ocenę merytoryczną treści i wiarygodności ekspertów.

W 2025 r. na platformie opublikowano blisko 1000 nowych artykułów (na początku 2026 r. łącznie zawierał on już ok. 2500 materiałów). W porównaniu do 2024 r. odnotowano wzrost liczby korzystających lekarzy o 86% oraz wzrost liczby logowań o 52% (źródło: system Pharma Pass), a także wzrost liczby wizyt o 123% (źródło: system analityczny Piwik).

W 2025 r. Polpharma zorganizowała i sponsorowała łącznie

369
konferencji naukowych oraz warsztatów

8268
lekarzy wzięło w nich udział

4788
osób skorzystało z nich online

Od 2024 r. w ramach projektu PolpharmaDlaCiebie realizowana jest także seria podcastów „Bez Fartucha", kierowana do lekarzy i lekarek, publikowana na platformie oraz w serwisach Spotify i YouTube. W 2025 r. opublikowano 23 nowe odcinki z udziałem 20 rozmówców i rozmówczyń.

Z myślą o młodych lekarzach Polpharma w 2025 r. uruchomiła serwis **Pestesty.pl**, wspierający przygotowanie do Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego. Platforma oferuje dostęp do treści pytań z sesji egzaminacyjnych z lat 2023–2025 z 17 specjalizacji oraz trzy tryby nauki i bazę wiedzy. W 2025 r. skorzystało z niej **720 lekarzy**.

Działania realizowane w ramach platform **Farmacja Praktyczna&Play** wspierają rozwój kompetencji zawodowych farmaceutów, co może pośrednio przyczyniać się do wzrostu bezpieczeństwa farmakoterapii oraz podnoszenia jakości doradztwa farmaceutycznego udzielanego pacjentom i konsumentom w aptekach ogólnodostępnych.

Farmacja Praktyczna&Play to serwis internetowy, który dostarcza farmaceutom aktualne informacje oraz porady eksperckie z zakresu farmakoterapii, prawa farmaceutycznego, opieki farmaceutycznej oraz zasad bezpiecznego stosowania produktów leczniczych. Platforma porusza również tematy z zakresu zarządzania apteką. Uzupełnieniem treści jest magazyn Farmacja Praktyczna w formie elektronicznej.

Sekcja Farmacja Play oferuje farmaceutom możliwość ciągłego kształcenia w formie interaktywnych szkoleń, certyfikowanych kursów oraz krótkich form edukacyjnych.

Zasięg działań edukacyjnych na koniec 2025 r. obejmował średnio **39 161 użytkowników** portalu miesięcznie. Dodatkowo komunikacja prowadzona była za pośrednictwem profili w serwisie Facebook (48 995 obserwujących) i Instagram (908 obserwujących) oraz newslettera kierowanego do ok. 9900 odbiorców.

Aplikacja **AppAPTEKA** przeznaczona jest dla farmaceutów pracujących w aptekach. Projekt opiera się na grywalizacji – pojawiających się regularnie nowych zadaniach związanych z produktami Polpharmy i konkretnymi dolegliwościami. Na koniec 2025 r. z aplikacji korzystało ok. **10 tys. farmaceutów** z 3 tys. aptek.

Naukowa Fundacja Polpharmy

Naukowa Fundacja Polpharmy, powołana w 2001 r. i utrzymywana przez Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A., realizuje działania na rzecz pacjentów oraz środowiska medycznego i farmaceutycznego poprzez finansowanie badań naukowych oraz programy edukacyjne. Od 2022 r. Fundacja realizuje strategię opartą na czterech filarach: bliskości pacjenta, środowiska naukowego, przemysłu farmaceutycznego oraz medycznego środowiska opiniotwórczego. Od początku działalności do końca 2025 r. Fundacja przyznała 85 grantów naukowych o łącznej wartości niemal 44 mln zł.

Medical School of Your Future to autorski program edukacyjny Naukowej Fundacji Polpharmy dla najzdolniejszych studentów medycyny i farmacji, wspierający rozwój młodych talentów naukowych oraz przyszłych liderów ochrony zdrowia. W 2025 r. odbyła się trzecia edycja programu dla studentów medycyny oraz pierwsza dla studentów farmacji. W ramach tygodniowych warsztatów i wykładów, pod okiem ekspertów i praktyków, uczestnicy rozwijali kompetencje związane z badaniami naukowymi, nowymi technologiami, komunikacją, etyką zawodową i współpracą interdyscyplinarną. Do końca 2025 r. zrealizowano cztery edycje programu z udziałem 120 studentów. Program został wyróżniony nagrodą „Innowatory Wprost 2025".

W 2025 r. Fundacja przystąpiła do **Warsaw Health Innovation Hub** (WHIH) – platformy współpracy podmiotów publicznych, prywatnych i akademickich, inicjowanej przez Agencję Badań Medycznych. Udział w niej wspiera rozwój innowacji w medycynie i biotechnologii oraz wzmacnianie odporności systemu ochrony zdrowia.

Najważniejsze działania Fundacji w 2025 r.:

- XXIV edycja programu grantowego dla projektów badawczych. Temat konkursu finansowanego ze środków fundacji brzmiał: „Nowoczesne technologie dla poprawy zdrowia psychicznego Polaków (ewaluacja efektów)". Wartość nagrodzonego projektu: 654 900 zł.
- Piąta edycja Nagrody i Medalu im. prof. Romana Kaliszana, przyznawanych przez Naukową Fundację Polpharmy, Gdański Uniwersytet Medyczny oraz Gdańskie Towarzystwo Naukowe za wybitne osiągnięcia badawcze z zakresu nauk biomedycznych lub biofarmaceutycznych. Laureatem został prof. dr hab. Jacek Jemielity, wyróżniony za osiągnięcia badawcze w obszarze chemicznych modyfikacji mRNA oraz technologii kwasów nukleinowych otwierających nowe możliwości terapeutyczne w medycynie i farmacji.
- Partnerstwo w konkursie Złoty Skalpel, organizowanym przez „Puls Medycyny", wyróżniającym przełomowe osiągnięcia w diagnostyce i terapii oraz wspierającym upowszechnianie innowacyjnych rozwiązań poprawiających jakość opieki medycznej w Polsce.
- Ufundowanie nagród dla laureatów kolejnej edycji Ogólnopolskiego Konkursu Prac Magisterskich Wydziałów Farmaceutycznych, organizowanego przez Polskie Towarzystwo Farmaceutyczne, wspierającego rozwój młodych talentów i promującego wysoką jakość badań realizowanych przez studentów kierunków farmaceutycznych.
- Organizacja cyklu debat naukowych i eksperckich poświęconych najważniejszym wyzwaniom współczesnej medycyny w celu upowszechniania rzetelnej wiedzy medycznej oraz budowania dialogu pomiędzy nauką, ekspertami, pacjentami i mediami. W 2025 r. poruszono następujące tematy: „Co nowego w medycynie przyniósł rok 2024?", „Jak może wyglądać przyszłość leczenia zaburzeń psychicznych w Polsce i Europie?", „Innowacyjne terapie biologiczne w 2025 roku w chorobach autozapalnych".

Edukacja pacjentów

[31 d), 34, AR 33 b)]
W 2025 r. zrealizowano **3 programy edukacyjne** skierowane do pacjentów. Udział w nich był całkowicie dobrowolny i anonimowy.

Łącznie zrealizowano ponad
156 tys.
spotkań edukacyjnych

Program skierowany do dorosłych pacjentów ze **schizofrenią** był ukierunkowany na wzmocnienie współpracy terapeutycznej i ograniczenie ryzyka nawrotów choroby. Obejmował materiały edukacyjne wspierające rozpoznawanie objawów i czynników nawrotów oraz angażowanie bliskich pacjentów w proces terapeutyczny, a także budujące świadomość znaczenia utrzymania remisji i regularnego leczenia farmakologicznego. Inicjatywa obejmowała również wsparcie dla lekarzy w postaci materiałów i narzędzi ułatwiających identyfikację braku lub częściowej współpracy podczas wizyt, co mogło wspierać bardziej indywidualne dopasowanie działań terapeutycznych do potrzeb pacjentów na różnych etapach leczenia.

Program edukacyjny dotyczący **astmy** był skierowany do dorosłych pacjentów oraz dzieci powyżej 6. roku życia, a także ich opiekunów, i miał na celu poprawę kontroli choroby oraz zwiększenie świadomości znaczenia regularnego stosowania leków wziewnych. W oparciu o obowiązujące wytyczne lekarze oceniali poziom kontroli astmy i prowadzili edukację obejmującą prawidłową technikę inhalacji, identyfikację i korektę błędów oraz bezpieczne stosowanie inhalatorów pMDI i DPI. Program przewidywał również przekazywanie materiałów do samodzielnego wykorzystania oraz, w zależności od potrzeb, kontynuację edukacji podczas kolejnych wizyt, wspierając lepsze zrozumienie terapii oraz zasad prawidłowego stosowania leków wziewnych.

Program dotyczący **choroby afektywnej dwubiegunowej** był skierowany do dorosłych pacjentów leczonych ambulatoryjnie i miał na celu zwiększenie świadomości objawów choroby, znaczenia utrzymania remisji oraz systematycznego leczenia. Działania obejmowały materiały edukacyjne wspierające rozpoznawanie czynników ryzyka nawrotów, wzmacnianie współpracy terapeutycznej oraz angażowanie bliskich pacjentów w proces leczenia. Program przewidywał również wsparcie dla lekarzy w postaci materiałów szkoleniowych i narzędzi ułatwiających identyfikację braku lub częściowej współpracy podczas wizyt, co sprzyjało lepszemu dostosowaniu opieki do indywidualnych potrzeb pacjentów. W realizację zaangażowani byli psychiatrzy, lekarze w trakcie specjalizacji oraz lekarze podstawowej opieki zdrowotnej prowadzący opiekę psychiatryczną.

W 2025 r. Polpharma rozpoczęła kampanię edukacyjną **„Tropimy krótkowzroczność"**, skierowaną do rodziców, opiekunów, nauczycieli oraz lekarzy, ukierunkowaną na problem narastającej częstości krótkowzroczności u dzieci. Celem kampanii było zwiększenie świadomości w zakresie profilaktyki i wczesnego rozpoznawania zaburzeń wzroku poprzez przekazanie praktycznych wskazówek dotyczących higieny wzroku, ograniczania ekspozycji na ekrany oraz znaczenia aktywności na świeżym powietrzu. Kampania w 2025 r. dotarła do ok. 1,4 mln odbiorców, wygenerowała ponad 600 wzmianek medialnych, obejmowała blisko 3,7 tys. użyć kalkulatora ryzyka.

Inicjatywa **„Przedszkola bez owsików"** miała na celu zwiększenie świadomości dzieci, rodziców oraz kadry przedszkolnej w zakresie profilaktyki oraz postępowania w przypadku owsicy. Działania obejmowały programy edukacyjne dla dzieci (nauka podstawowych zasad higieny), materiały informacyjne dla rodziców oraz wsparcie merytoryczne dla nauczycieli. Program jest realizowany we współpracy ze specjalistami i wspierany platformą informacyjną, a w 2025 r. objął przedszkola w całej Polsce, po pilotażu regionalnym w 2024 r., uzyskując patronat honorowy Ministra Edukacji.

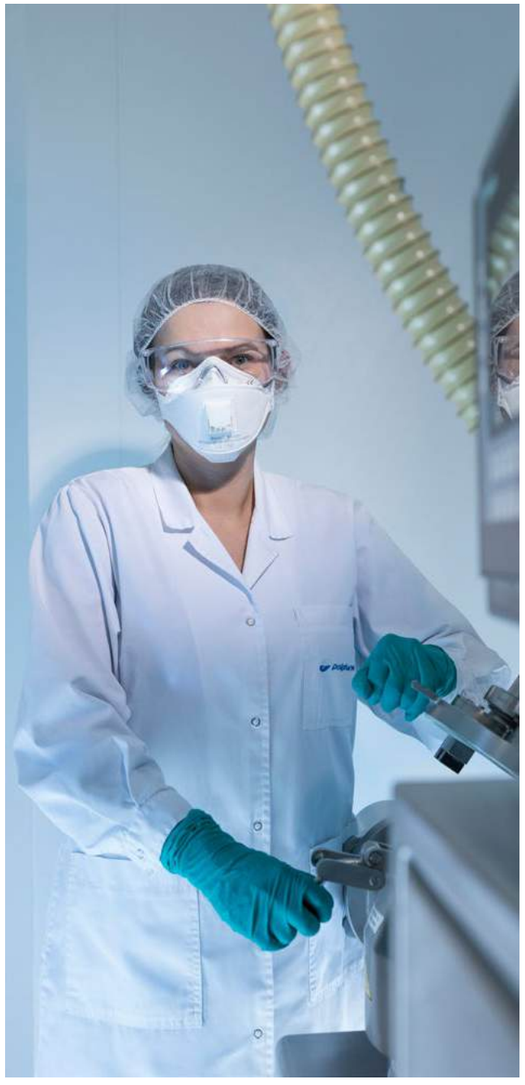
W 2025 r. Polpharma prowadziła **40 stron internetowych** zawierających treści edukacyjne dla pacjentów dotyczące różnych problemów zdrowotnych. Najczęściej odwiedzano witrynę Pirolam[15], którą odwiedziło ok. 365 tys. unikalnych użytkowników. Łącznie wszystkie strony zawierające treści edukacyjne w roku 2025 odwiedziło blisko 3,5 mln użytkowników.

W celu zwiększenia zasięgu działań edukacyjnych skierowanych do pacjentów Polpharma wykorzystywała również media społecznościowe. W 2025 r. spółka prowadziła łącznie **28 profili edukacyjnych**, w tym 19 na platformie Facebook oraz 9 na Instagramie.

Inkluzywna komunikacja marketingowa

[31 c), 34]
Polpharma jako jeden z największych reklamodawców w Polsce rozwija zasady komunikacji marketingowej uwzględniającej różnorodność i szacunek wobec odbiorców. W lipcu 2025 r. opublikowano wypracowany w grupie projektowej **„Przewodnik po inkluzywnej komunikacji"** który stanowi materiał kierunkowy przy tworzeniu przekazów reklamowych. Zawiera on wyjaśnienie pojęcia inkluzywności i wskazówki dotyczące unikania stereotypów i uogólnień oraz listę kontrolną wspierającą ocenę przekazu marketingowego.

[MDR-A 69]
Realizacja opisanych działań nie wiąże się ze znaczącymi nakładami inwestycyjnymi (CapEx). Działania dotyczące konsumentów i użytkowników końcowych są realizowane w ramach bieżących procesów operacyjnych oraz budżetów właściwych funkcji organizacyjnych, w tym obszarów odpowiedzialnych za jakość, bezpieczeństwo produktów, nadzór nad bezpieczeństwem farmakoterapii, komunikację, edukację i działania marketingowe. Ze względu na konkurencyjnie wrażliwy charakter informacji spółka nie prezentuje odrębnych danych kosztowych dotyczących działań komunikacyjnych, edukacyjnych i marketingowych.



[15] www.pirolam.pl

[S4-5]

Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

[41 a)-c)] [MDR-T 80 h)]

Polpharma, w ramach prac nad Strategią ESG na lata 2026–2030, określiła wymierne, zorientowane na rezultaty cele odnoszące się do istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi. Zostały one wypracowane przy udziale przedstawicieli kluczowych obszarów działalności, w tym obszarów sprzedaży i marketingu. Nie były one ustalane z udziałem przedstawicieli omawianych grup interesariuszy. Postępy w osiąganiu celów są monitorowane przez osoby i jednostki organizacyjne odpowiedzialne za ich realizację i co najmniej raz w roku podlegają przeglądowi, prowadzonemu przez Dział ESG we współpracy z właściwymi obszarami biznesowymi.

Wyniki są raportowane Zarządowi, Komitetowi ESG oraz ujawniane w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Ewentualne korekty i aktualizacje celów są wprowadzane w ramach regularnych przeglądów.

Realizacja celów przyjętych w Strategii zrównoważonego rozwoju na lata 2022 –2025:

95%
Wskaźnik bezpieczeństwa lekowego

4,8/5
Ocena organizowanych konferencji

NPS: 73
Poziom satysfakcji użytkowników materiałów edukacyjnych oraz ocena organizowanych konferencji

17 957 491 osób
Zasięg działań w zakresie edukacji lub profilaktyki zdrowotnej adresowanych do pacjentów i konsumentów

[MDR-T 80 a)-d), f), j)]

CELE PRZYJĘTE DO REALIZACJI W OKRESIE 2026–2030:

Cel 1

Zwiększenie dostępu do leczenia: 7,5 mld dni terapii udostępnionych pacjentom w Polsce i na rynkach eksportowych do 2030 r.

Cel 2

Wskaźnik bezpieczeństwa lekowego na poziomie >90%*

*Więcej w ujawnieniu S4-4.

Cel 3

Edukacja środowiska medycznego: ocena uczestników konferencji EPE na poziomie ≥4,5; wskaźnik satysfakcji użytkowników materiałów edukacyjnych (Net Promoter Score, NPS) na poziomie ≥50**

**Pierwszy wskaźnik jest liczony jako średnia ocen wydarzeń uzyskana za pośrednictwem badań ankietowych. NPS jest obliczany na podstawie odpowiedzi respondentów na pytanie o skłonność do rekomendacji materiałów innym osobom.

Cel 4

Edukacja pacjentów: 1 mln pacjentów objętych do roku 2030 działaniami edukacyjnymi realizowanymi we współpracy z edukatorami zdrowotnymi (pracownikami ochrony zdrowia, instytucjami, fundacjami)***

***Wskaźnik jest obliczany na podstawie liczby spotkań zrealizowanych zgodnie z Procedurą programów edukacyjnych.

Dla powyższych celów nie przyjęto roku bazowego ani wartości bazowej, względem której mierzone będą postępy. Wszystkie cele podlegają monitorowaniu w sposób ciągły przy wykorzystaniu zdefiniowanych mierników jakościowych i/lub ilościowych.

Część celów wyznaczonych w ramach strategii ESG 2026–2030 jest kontynuacją celów realizowanych w ramach Strategii zrównoważonego rozwoju obowiązującej do końca 2025 r.

04

Informacje związane z ładem korporacyjnym

ESRS G1

ESRS G1

Postępowanie w biznesie

[G1 GOV-1]

Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

Rola organów zarządzających i nadzorczych w odniesieniu do postępowania w biznesie

[5 a)-b]

Zarząd Polpharmy odpowiada za wyznaczanie kierunku strategicznego oraz sprawowanie nadzoru nad obszarem postępowania w biznesie, w tym etyki biznesu, kultury korporacyjnej oraz systemu compliance. Kwestie etycznego prowadzenia działalności gospodarczej są uwzględniane w ramach przyjętych zasad zarządzania i procesów decyzyjnych spółki.

W ramach realizacji swoich obowiązków Zarząd kształtuje standardy postępowania w organizacji oraz promuje wartości korporacyjne, wyznaczając tzw. *tone from the top*. Odpowiada także za ustanawianie i zatwierdzanie kluczowych polityk i procedur regulujących postępowanie w biznesie, obejmujących m.in. zagadnienia związane z etyką, przeciwdziałaniem korupcji, ochroną sygnalistów, relacjami z dostawcami (w tym praktykami płatniczymi) oraz działalnością w zakresie relacji zewnętrznych i wpływu politycznego. Jednocześnie Zarząd sprawuje nadzór nad ich wdrażaniem i realizacją oraz otrzymuje informacje umożliwiające monitorowanie zgodności funkcjonowania spółki z przyjętymi standardami oraz obowiązującymi regulacjami.

Realizacja powyższych zadań jest wspierana przez odpowiednio zorganizowaną strukturę zarządczą, obejmującą wyspecjalizowane funkcje odpowiedzialne za operacyjne zarządzanie poszczególnymi obszarami. Szczególną rolę pełni w jej ramach Compliance Officer, który odpowiada za koordynację systemu zarządzania zgodnością, w tym w obszarze etyki, przeciwdziałania korupcji oraz ochrony sygnalistów. Istotne znaczenie mają również jednostki odpowiedzialne za zarządzanie relacjami z dostawcami i identyfikację ryzyk w łańcuchu dostaw, monitorowanie praktyk płatniczych oraz niezależną wewnętrzną ocenę systemów kontroli i zarządzania ryzykiem. Zarząd zapewnia tym funkcjom zasoby umożliwiające realizację powierzonych zadań, a także otrzymuje od nich informacje wspierające podejmowanie decyzji i nadzór nad obszarem postępowania w biznesie.

Dodatkowym mechanizmem wspierającym Zarząd w wykonywaniu funkcji nadzorczych jest Komitet Compliance, w skład którego wchodzą przedstawiciele Zarządu i kadry kierowniczej oraz Compliance Officer. Komitet analizuje kluczowe ryzyka z obszaru zgodności, sprawuje nadzór nad wdrażaniem systemu compliance, monitoruje jego funkcjonowanie i przedstawia rekomendacje dotyczące jego doskonalenia. Mechanizm ten wspiera bieżący nadzór nad zagadnieniami związanymi z postępowaniem w biznesie oraz przepływ informacji pomiędzy funkcją compliance a organami zarządzającymi.

Rada Nadzorcza sprawuje ogólny nadzór nad działalnością spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania, w tym również nad kwestiami związanymi z postępowaniem w biznesie. W ramach swoich kompetencji dokonuje niezależnej oceny działań Zarządu oraz może wykonywać nadzór nad funkcjonowaniem mechanizmów zgłaszania naruszeń, w szczególności w odniesieniu do zgłoszeń dotyczących członków Zarządu.

Indywidualne zakresy odpowiedzialności członków Zarządu

Odpowiedzialność za wybrane obszary związane z postępowaniem w biznesie została przypisana konkretnym członkom Zarządu. Ponadto część z nich, w tym Prezes Zarządu, uczestniczy w pracach Komitetu Compliance.

Za obszar compliance, w tym przeciwdziałanie korupcji, odpowiada członek Zarządu, który jest także Szefem Departamentu Prawno-Organizacyjnego, Bezpieczeństwa Prawnego i Patentów oraz członkiem Komitetu Compliance. W zakres jego obowiązków wchodzi przede wszystkim nadzór na działaniami Compliance Officera.

Za zarządzanie relacjami z dostawcami odpowiada członek Zarządu pełniący równolegle funkcję Szefa Zakupów.

Za obszar praktyk płatniczych odpowiada członek Zarządu będący również Szefem Finansów.

Wiedza i doświadczenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Informacje na temat wiedzy i doświadczenia członków organów zarządzających i nadzorczych, w tym w odniesieniu do zagadnień postępowania w biznesie, można znaleźć w ujawnieniu ESRS 2 GOV-1. Ponadto w razie potrzeby zarówno Zarząd, jak i Rada Nadzorcza mogą w sprawach z omawianego zakresu korzystać z niezależnych doradców zewnętrznych.

[G1 IRO-1]

Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

W odniesieniu do kwestii związanych z postępowaniem w biznesie zidentyfikowano cztery istotne rzeczywiste wpływy Polpharmy, jedno istotne ryzyko oraz dwie istotne szanse.

Wpływy pozytywne (rzeczywiste):

- **Wspieranie etycznego ładu korporacyjnego oraz odpowiedzialnych praktyk na rzecz bezpieczeństwa pacjentów i zaufania**

Polpharma utrzymuje najwyższe standardy ładu korporacyjnego i etyki, co wspiera rozwój silnej kultury organizacyjnej wśród pracowników i partnerów biznesowych. Takie podejście przyczynia się do kształtowania uczciwych praktyk w otoczeniu biznesowym, zapewniania bezpieczeństwa pacjentów oraz wzmacniania zaufania interesariuszy.

Wpływ ten jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ jakość ładu korporacyjnego, zgodność regulacyjna oraz mechanizmy compliance warunkują prowadzenie działalności w sektorze farmaceutycznym oraz relacje z kluczowymi interesariuszami. Ma on charakter systemowy, ponieważ wynika z zasad organizacji, nadzoru i kontroli stosowanych w bieżącej działalności spółki. Jest on uwzględniamy w decyzjach zarządczych i operacyjnych dotyczących standardów postępowania, mechanizmów kontroli oraz współpracy z partnerami biznesowymi.

- **Zapewnianie ochrony i poufności sygnalistom**

Zapewnianie ochrony przed działaniami odwetowymi oraz zachowywanie poufności wobec osób zgłaszających nieprawidłowości sprzyja budowaniu kultury zaufania i uczciwości. Zachęca to pracowników, partnerów biznesowych oraz dostawców do zgłaszania zachowań nieetycznych, niezgodnych z prawem lub naruszających obowiązujące standardy i procedury.

Wpływ ten jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ mechanizmy umożliwiające bezpieczne zgłaszanie nieprawidłowości wspierają zarządzanie zgodnością, ryzykiem i kulturą etyczną w organizacji i relacjach biznesowych. Ma on charakter systemowy, gdyż wynika z zasad organizacji i nadzoru stosowanych w bieżącej działalności spółki. Jest on uwzględniany w decyzjach zarządczych i operacyjnych dotyczących standardów postępowania, doskonalenia kanałów zgłoszeń, mechanizmów kontroli oraz reagowania na zgłaszane naruszenia.

- **Zapewnianie jakości w łańcuchu dostaw w celu ochrony zdrowia pacjentów oraz zgodności z regulacjami**

Przestrzeganie wymogów jakości i bezpieczeństwa produktów przez partnerów Polpharmy w łańcuchu wartości stanowi istotny warunek ochrony zdrowia pacjentów i konsumentów oraz zapewniania zgodności z regulacjami. Poprzez ścisłą współpracę oraz przestrzeganie przepisów prawa, międzynarodowych standardów – w tym Dobrej Praktyki Wytwarzania (GMP) i Dobrej Praktyki Dystrybucyjnej (GDP) – a także zobowiązań umownych, Polpharma wraz z partnerami zapewniają zgodność produktów z regulacjami na wszystkich etapach, od wytwarzania i magazynowania po transport i sprzedaż.

Wpływ ten jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ bezpieczeństwo pacjentów zależy od jakości produktów, zgodności regulacyjnej i nadzoru nad relacjami w łańcuchu wartości. Ma on charakter systemowy, gdyż wynika z wymagań jakościowych, regulacyjnych i kontraktowych stosowanych w bieżącej działalności spółki oraz relacjach z partnerami. Jest on uwzględniany w decyzjach zakupowych, jakościowych i operacyjnych dotyczących zasad współpracy, nadzoru oraz oceny partnerów w łańcuchu wartości.

Wpływ negatywny (rzeczywisty):

- **Zależność od pojedynczych dostawców wpływa na zdolność spółki do egzekwowania standardów społecznych i środowiskowych w łańcuchu dostaw**

Zależność Polpharmy od pojedynczych dostawców, w szczególności zlokalizowanych w Azji, wpływa na zdolność do egzekwowania standardów społecznych i środowiskowych w łańcuchu dostaw. Taka zależność może sprzyjać utrzymywaniu niepożądanych praktyk, takich jak naruszenia praw człowieka, nieadekwatne warunki pracy lub naruszenia przepisów środowiskowych, co w konsekwencji może negatywnie oddziaływać na ogólne wyniki zrównoważonego rozwoju oraz zaufanie interesariuszy.

Wpływ ten jest bezpośrednio powiązany ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ ciągłość działalności produkcyjnej zależy od dostępności kluczowych surowców, jakości relacji z dostawcami oraz możliwości oddziaływania na praktyki stosowane w łańcuchu wartości. Ma on charakter systemowy, gdyż wynika ze struktury zaopatrzenia oraz ograniczonej zastępowalności niektórych źródeł dostaw. Jest on uwzględniany w decyzjach zakupowych i operacyjnych dotyczących zarządzania relacjami z dostawcami, oceny ryzyk dostaw oraz wzmacniania wymagań kontraktowych i nadzoru nad partnerami biznesowymi.

Ryzyko:

- **Ryzyko zakłócenia działalności operacyjnej wskutek naruszeń w zakresie cyberbezpieczeństwa lub cyberataków**

Ryzyko zakłócenia działalności operacyjnej na skutek incydentów związanych z cyberbezpieczeństwem (w tym ataków hakerskich, ransomware lub phishingu), które mogą prowadzić do przerwania kluczowych procesów, utraty dostępu do istotnych systemów i danych, wycieku informacji, strat finansowych i reputacyjnych, kar regulacyjnych oraz spadku zaufania interesariuszy.

Ryzyko to jest bezpośrednio powiązane ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ działalność operacyjna spółki zależy od ciągłości i bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz dostępności danych. Ma ono charakter systemowy, gdyż wynika z trwałej zależności działalności spółki od rozwiązań cyfrowych, przy czym jego materializacja może mieć charakter incydentalny w przypadku konkretnego naruszenia bezpieczeństwa. Jest ono uwzględniane w decyzjach technologicznych, inwestycyjnych i operacyjnych dotyczących odporności infrastruktury, ochrony informacji, zarządzania dostępem oraz ciągłości działania.

Szanse:

- **Szansa wynikająca z poprawy dostępu do przystępnych cenowo terapii poprzez kwestionowanie niewykonalnych lub nieważnych patentów**

Kwestionowanie niewykonalnych lub nieważnych patentów stwarza szanse na poprawę dostępu do przystępnych cenowo terapii, rozszerzenie rynku, wzrost przychodów oraz uzyskanie przewagi konkurencyjnej.

Szansa ta jest bezpośrednio powiązana ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, opartym na rozwoju i oferowaniu przystępnych cenowo leków generycznych. Jest ona uwzględniana w decyzjach dotyczących planowania portfolio, rozwoju produktów, oceny barier wejścia na rynek oraz zarządzania własnością intelektualną z zachowaniem obowiązujących wymogów prawnych i regulacyjnych.

- **Szansa strategiczna wynikająca z reformy prawa farmaceutycznego w Unii Europejskiej oraz globalnej harmonizacji regulacji**

Trwająca reforma prawa farmaceutycznego w UE oraz harmonizacja globalnych standardów regulacyjnych stwarzają dla Polpharmy strategiczną szansę na wzmocnienie konkurencyjności i efektywności operacyjnej. Kluczowe zmiany, takie jak skrócenie okresów wyłączności danych, umożliwiają wcześniejsze wprowadzanie na rynek przystępnych cenowo leków generycznych, przyspieszając dostęp pacjentów do terapii oraz pozwalając na szybsze zdobywanie udziałów rynkowych. Ujednolicona klauzula Bolara w całej UE ułatwiłaby wdrożenie na rynek produktu generycznego już w pierwszym dniu po wygaśnięciu ochrony patentowej, poprawiając dostępność leków szczególnie w krajach Europy Środkowo-Wschodniej oraz usprawniając operacje transgraniczne.

Dodatkowo inicjatywy takie jak Critical Medicines Act mogą przynieść Polpharmie korzyści dzięki wzmocnieniu odporności łańcucha dostaw oraz zachętom inwestycyjnym wspierającym lokalną produkcję. Globalnie uproszczenie i ujednolicenie ram regulacyjnych nie tylko ograniczy koszty zgodności i przyspieszy wprowadzanie produktów na rynek, ale także poprawi bezpieczeństwo i dostępność produktów na rynkach międzynarodowych.

Szansa ta jest bezpośrednio powiązana ze strategią i modelem biznesowym Polpharmy, ponieważ otoczenie regulacyjne wpływa na warunki rozwoju, rejestracji, wytwarzania i udostępniania produktów leczniczych. Jest ona uwzględniana w decyzjach dotyczących strategii regulacyjnej, planowania portfolio, organizacji procesów operacyjnych oraz oceny możliwości wynikających z harmonizacji wymogów na wybranych rynkach.

[G1-1]

Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna

[MDR-P 65 a)-f)] [10 b)]

Polityki dotyczące postępowania w biznesie i kultury korporacyjnej

W Polpharmie kwestie etycznego postępowania w biznesie oraz kultury korporacyjnej są uregulowane przez zestaw wzajemnie powiązanych wewnętrznych polityk, kodeksów i procedur, zatwierdzanych przez Zarząd oraz obowiązujących wszystkich pracowników i współpracowników spółki. Dokumenty te określają podstawowe zasady, standardy oraz oczekiwane zachowania w działalności operacyjnej i relacjach biznesowych, a także wspierają identyfikację i ograniczanie ryzyk związanych z niewłaściwym postępowaniem. Przyjęte ramy mają na celu prowadzenie działalności w sposób zgodny z obowiązującymi regulacjami, wewnętrznymi standardami oraz zasadami odpowiedzialnego biznesu.

Kluczowym dokumentem z omawianej sfery jest Kodeks etyki Polpharmy, który definiuje wartości i standardy postępowania stanowiące fundament kultury korporacyjnej we wszystkich obszarach działalności. Jego postanowienia rozwijane są przez Politykę systemu compliance, która ustanawia ramy zarządzania zgodnością, w tym mechanizmy zapobiegania naruszeniom prawa oraz działaniom nieetycznym, a także wspiera budowanie i utrzymanie kultury organizacyjnej opartej na uczciwości i odpowiedzialności.

Ważnym uzupełnieniem wspomnianych dokumentów jest Kodeks antykorupcyjny, który określa zasady przeciwdziałania korupcji i nadużyciom, w tym standardy postępowania w relacjach z partnerami biznesowymi. W obszarze relacji wewnętrznych zastosowanie znajduje również Polityka przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w miejscu pracy, która określa zasady mające na celu kształtowanie środowiska pracy opartego na poszanowaniu praw pracowniczych, godności i zasad równego traktowania.

Łącznie wskazane dokumenty, za których wdrażanie odpowiada Zarząd, tworzą ramy zarządzania postępowaniem w biznesie i kulturą organizacyjną, obejmujące zarówno aspekty etyczne, jak i zgodność z regulacjami prawnymi oraz standardami rynkowymi. Ramy te wspierają spójność działań w organizacji oraz identyfikację i ograniczanie ryzyk związanych z niewłaściwym postępowaniem, zgodnie z przyjętymi zasadami ładu korporacyjnego i odpowiedzialnego prowadzenia biznesu.

Polityka systemu compliance ustanawia i reguluje funkcjonowanie systemu compliance, określając jego strukturę, zasady działania oraz role i odpowiedzialności Zarządu, Compliance Officera i Komitetu Compliance. Jej celem jest wspieranie prowadzenia działalności Polpharmy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i międzynarodowego, Kodeksem etyki i Kodeksem antykorupcyjnym oraz przyjętymi standardami etycznymi i compliance, a także identyfikacja i ograniczanie ryzyk niezgodności w sposób systemowy.

Polityka ma zastosowanie do całej działalności Polpharmy, obejmując wszystkie lokalizacje oraz wszystkie obszary operacyjne i decyzyjne. Obowiązuje wszystkich zatrudnionych, niezależnie od stanowiska i formy współpracy. Do łańcucha wartości na wyższym i niższym szczeblu odnosi się w takim zakresie, w jakim działania podmiotów trzecich (np. dostawców, kontrahentów, partnerów) mogą generować ryzyka compliance dla Polpharmy. Szczegółowe wymagania wobec podmiotów trzecich są regulowane w dokumentach uzupełniających.

Monitorowanie realizacji polityki odbywa się w ramach systemu compliance i obejmuje m.in.:

- bieżący nadzór nad zgodnością działań z politykami i procedurami,
- ocenę ryzyk compliance,
- funkcjonowanie kanałów zgłaszania naruszeń prawa i działań niedozwolonych,
- analizę zgłoszeń i podejmowanie działań korygujących,
- okresowe przeglądy i aktualizacje polityki,
- weryfikację funkcjonowania systemu compliance na posiedzeniach Komitetu Compliance (raz na kwartał).

Przy ustalaniu polityki uwzględniono interesy kluczowych zainteresowanych stron – w szczególności własnych zasobów pracowniczych jednostki, Zarządu i kadry kierowniczej, partnerów biznesowych oraz instytucji publicznych – w zakresie zgodności działań spółki z prawem, ograniczania ryzyk prawnych i reputacyjnych oraz przejrzystości procesów. Dokument odnosi się do oczekiwań interesariuszy dotyczących bezpiecznego i odpowiedzialnego prowadzenia działalności, a jego treść jest kształtowana z uwzględnieniem wymogów regulacyjnych oraz doświadczeń wynikających z funkcjonowania systemu compliance.

Polityka systemu compliance ustanawia także system szkoleń z zakresu compliance.

Wspomniany dokument został udostępniony wszystkim pracownikom i współpracownikom spółki w intranecie.

Kodeks etyki Polpharmy stanowi podstawowy dokument określający wartości firmy oraz obowiązujące w niej zasady. Jego celem jest kształtowanie kultury organizacyjnej opartej na uczciwości, odpowiedzialności, szacunku i przejrzystości oraz wspieranie zatrudnionych w podejmowaniu właściwych decyzji w codziennej działalności i w sytuacjach etycznie niejednoznacznych. Odwołuje się do powszechnie akceptowanych zasad odpowiedzialności społecznej i etyki biznesu, bez wskazywania konkretnych norm lub inicjatyw zewnętrznych. Ponadto wskazuje na konieczność przestrzegania obowiązującego prawa.

Kodeks etyki obowiązuje ogół zatrudnionych w Polpharmie. Obejmuje on całą działalność operacyjną firmy oraz wszelkie relacje wewnętrzne i zewnętrzne. W odniesieniu do łańcucha wartości określa standardy Polpharmy dotyczące sposobu prowadzenia relacji z kontrahentami i innymi partnerami biznesowymi. Odrębnym, powiązanym dokumentem jest Kodeks postępowania dostawców, który określa standardy i zasady, jakich Polpharma oczekuje od dostawców w ramach współpracy, w tym w obszarze etyki, praw człowieka, warunków pracy, ochrony środowiska oraz zgodności z prawem.

Realizacja Kodeksu etyki jest monitorowana poprzez:
- Program Etyczny, obejmujący komunikację i edukację etyczną,
- cykliczne szkolenia (e-learning i stacjonarne),
- analizę zgłoszeń dotyczących wątpliwości i potencjalnych naruszeń,
- bieżące wsparcie doradcze dla zatrudnionych w zakresie etyki,
- okresowe przeglądy dokumentu.

Kodeks etyki został opracowany z uwzględnieniem interesów pracowników i współpracowników firmy oraz szerokiego grona interesariuszy zewnętrznych, w tym partnerów biznesowych, pacjentów oraz społeczności, na które oddziałuje działalność Polpharmy. Dokument odzwierciedla oczekiwania tych grup w zakresie uczciwego, odpowiedzialnego i przejrzystego postępowania, a także potrzebę zapewnienia wspólnych, zrozumiałych standardów etycznych obowiązujących w całej organizacji.

Kodeks udostępniono w intranecie wszystkim członkom zespołu spółki niezależnie od formy zatrudnienia. Jest on także dostępny dla jej interesariuszy na korporacyjnej stronie WWW[16] .

Kodeks antykorupcyjny sankcjonuje zasadę braku tolerancji dla korupcji oraz wprowadza szczegółowe standardy postępowania mające na celu zapobieganie wszelkim formom zachowań korupcyjnych w działalności firmy. Jego celem jest wspieranie prowadzenia relacji biznesowych spółki w sposób uczciwy, przejrzysty i zgodny z prawem krajowym oraz międzynarodowym.

Kodeks antykorupcyjny obowiązuje wszystkich zatrudnionych w spółce, obejmując całość jej działalności narażonej na ryzyka korupcyjne. Odnosi się zarówno do operacji własnych, jak i do wyższego i niższego szczebla łańcucha wartości, w szczególności do zapobiegania ryzykom korupcyjnym w relacjach z dostawcami, pośrednikami, doradcami, kontrahentami i partnerami handlowymi.

Dokument wprost odwołuje się do Konwencji Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji z dnia 31 października 2003 r., potępiając wszelkie opisane w niej zachowania, w szczególności przekupstwo, malwersacje, sprzeniewierzenie, handel wpływami oraz nadużycie funkcji publicznej. Zobowiązuje on organizację do przestrzegania obowiązujących przepisów prawa krajowego oraz międzynarodowego w zakresie przeciwdziałania korupcji, traktując je jako wiążący punkt odniesienia dla wszystkich relacji biznesowych.

Monitorowanie przestrzegania Kodeksu antykorupcyjnego obejmuje:
- nadzór w ramach systemu compliance,
- funkcjonowanie mechanizmów zgłaszania naruszeń,
- analizę zgłoszeń i podejmowanie działań wyjaśniających oraz korygujących,
- okresowe aktualizacje dokumentu.

Przy ustalaniu treści kodeksu uwzględniono interesy personelu spółki, jej partnerów biznesowych i kontrahentów oraz instytucji publicznych, w szczególności w zakresie przeciwdziałania korupcji, zapewnienia przejrzystości relacji oraz ochrony wiarygodności organizacji. Dokument odpowiada na oczekiwania interesariuszy dotyczące braku tolerancji dla zachowań korupcyjnych oraz prowadzenia działalności w sposób zgodny z prawem i międzynarodowymi standardami.

Kodeks udostępniono wszystkim członkom zespołu spółki w intranecie. Dodatkowo na jej stronie internetowej znajduje się ogólnodostępny skrót jego postanowień[17].

Polityka w zakresie przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w miejscu pracy określa zasady zapobiegania dyskryminacji, w tym molestowaniu i mobbingowi, w środowisku pracy w Polpharmie oraz spółkach powiązanych. Jej celem jest wspieranie środowiska pracy opartego na poszanowaniu godności, dóbr osobistych i wzajemnym szacunku wszystkich członków zespołu, niezależnie od stanowiska i formy zatrudnienia.

Polityka ma zastosowanie do całego personelu organizacji, niezależnie od stanowiska, formy zatrudnienia i miejsca wykonywania pracy. Obejmuje relacje w wewnętrznym środowisku pracy, w tym zachowania przełożonych, współpracowników oraz osób trzecich wobec kadry organizacji. Dokument nie obejmuje dalszych szczebli łańcucha wartości ani innych grup interesariuszy poza własnymi zasobami pracowniczymi.

Polityka w zakresie przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w miejscu pracy nie wskazuje zewnętrznych norm, standardów ani inicjatyw osób trzecich, do których przestrzegania Polpharma zobowiązałaby się w drodze jej wdrożenia. Opiera się ona na wewnętrznych regulacjach Polpharmy oraz powszechnie obowiązujących przepisach prawa pracy.

Realizacja polityki jest monitorowana poprzez ocenę relacji interpersonalnych (m.in. za pośrednictwem ankiet i badań typu Polpharma Puls), system ocen okresowych i 360° dla kadry menedżerskiej oraz analizę zgłoszeń dokonywanych za pośrednictwem obowiązujących kanałów zgłaszania naruszeń.

Przy ustanawianiu polityki uwzględniono interesy pracowników i współpracowników jako kluczowej grupy zainteresowanych stron, w szczególności w zakresie ochrony godności, równego traktowania oraz przeciwdziałania zachowaniom niepożądanym w miejscu pracy.

Dokument jest dostępny dla wszystkich pracowników i współpracowników firmy w jej intranecie.

[16] https://polpharma.pl/wp-content/uploads/2023/10/Kodeks-Etyki-Polpharmy.pdf
[17] https://polpharma.pl/wp-content/uploads/2025/01/Kodeks_Antykorupcyjny_ABSTRAKT-polski.pdf

Powiązanie polityk z wpływami

Poniżej wskazano, które spośród wpływów ocenionych jako istotne są zarządzane w oparciu o omówione polityki.

- Wspieranie etycznego ładu korporacyjnego oraz odpowiedzialnych praktyk na rzecz bezpieczeństwa pacjentów i zaufania – Kodeks etyki Polpharmy, Polityka systemu compliance.
- Zapewnianie jakości w łańcuchu dostaw w celu ochrony zdrowia pacjentów oraz zgodności z regulacjami – polityki jakościowe opisane w ujawnieniach własnych.
- Zapewnianie ochrony i poufności sygnalistom – Polityka systemu compliance, Kodeks etyki Polpharmy, Polityka w zakresie przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w miejscu pracy.

Rozwijanie i promowanie kultury organizacyjnej Polpharmy

[9] [10 g)]

Sposób działania firmy oraz jej pracowników i współpracowników wyznaczają przyjęte przez nią wartości: „Działamy z odpowiedzialnością", „Działamy z otwartością", „Działamy razem". Coroczna ocena pracowników odbywa się z uwzględnieniem tych wartości.

Polpharma rozwija swoją kulturę korporacyjną poprzez regularną komunikację do pracowników i współpracowników na temat znaczenia systemu zarządzania zgodnością oraz stosowania zasady *tone from the top*, zgodnie z którą przykład w zakresie oczekiwanych standardów postępowania powinien płynąć z najwyższego szczebla organizacji. Przedstawiciele Zarządu uczestniczą w wybranych postępowaniach wyjaśniających prowadzonych w wyniku zgłoszeń sygnalistów, a po zakończeniu postępowania, jeżeli jest to uzasadnione okolicznościami, mogą także otrzymać zanonimizowane lub zagregowane informacje o dokonanych ustaleniach oraz rekomendacje dotyczące przeciwdziałania przyszłym naruszeniom prawa. Działania te wspierają funkcjonowanie kultury compliance oraz wzmacnianie świadomości na temat znaczenia funkcji compliance dla bezpieczeństwa spółki oraz osób zatrudnionych i współpracujących z Polpharmą.

Zespół Compliance, którego prace koordynuje Compliance Officer, organizuje:

- coroczne, zakończone testem wiedzy szkolenie e-learningowe z zakresu etyki i compliance dla wszystkich pracowników i współpracowników (m.in. z zakresu struktury i funkcjonowania systemu compliance, ochrony praw człowieka, różnorodności, przeciwdziałania mobbingowi, przeciwdziałania korupcji, zgłaszania naruszeń prawa i działań niedozwolonych); udział w szkoleniu jest dokumentowany, a nieobecność może stanowić podstawę nałożenia kar porządkowych;
- coroczne, zakończone testem obowiązkowe szkolenie dla działu komercyjnego z zasad odpowiedzialnej promocji produktów Polpharmy, określonych w Instrukcji działań marketingowych;
- dodatkowe celowane szkolenia dla funkcji szczególnie narażonych na wybrane ryzyka compliance (m.in. z zakresu przeciwdziałania korupcji);
- przekazywanie podstawowych wiadomości na temat systemu compliance w ramach onboardingu;
- kampanie informacyjne oraz inne działania komunikacyjne i edukacyjne promujące kulturę compliance;
- konkursy, w tym adresowane do przedstawicieli medycznych i aptecznych współpracujących ze specjalistami opieki zdrowotnej;
- kwestionariusze i ankiety skierowane do pracowników i współpracowników.

Zasady przeprowadzania szkoleń z zakresu compliance w Polpharmie, ich częstotliwość oraz grupę docelową określa Instrukcja szkoleń z zakresu systemu compliance, stanowiąca załącznik do Polityki systemu compliance.

W materiałach szkoleniowych i edukacyjnych Zespół Compliance przekazuje informacje dotyczące postępowania zgodnie z przepisami prawa, standardami etycznymi oraz zasadami compliance, w tym zasad zgłaszania naruszeń i działań niedozwolonych. Dodatkowo Compliance Officer może wnioskować do przełożonych pracownika lub współpracownika, który w sposób istotny przyczynił się do poprawy działania systemu zarządzania zgodnością, o przyznanie mu nagrody w formie pochwały lub dyplomu. Niezależnie od powyższego w przypadku, gdy zgłoszenie przyczyni się do zapobieżenia stracie finansowej lub nałożeniu sankcji na Polpharmę, osobie, która go dokonała, może zostać przyznana nagroda.

Kultura compliance w Polpharmie obejmuje również promowanie zasad przeciwdziałania korupcji i konfliktom interesów. Zagadnienia te są uwzględniane w szkoleniach z zakresu etyki i compliance oraz w komunikacji kierowanej do pracowników i współpracowników. Ramy przeciwdziałania korupcji określają wewnętrzne regulacje spółki, a zgodność systemu zarządzania działaniami antykorupcyjnymi z wymaganiami normy ISO 37001 została potwierdzona w ramach procesu certyfikacji.

Zgłaszanie i rozpatrywanie nieprawidłowości

[10 a), c)-d)]

Polpharma podlega wymogom Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów, transponującej do polskiego porządku prawnego dyrektywę 2019/1937. Wewnątrzorganizacyjne ramy dla zgłaszania i rozpatrywania nieprawidłowości zgodnie z dyrektywą, ustawą oraz normą ISO 37002 wyznacza Procedura zgłaszania naruszeń prawa i działań niedozwolonych.
Umożliwia ona zgłaszanie:

- naruszeń prawa wskazanych w art. 3 ust. 1 ustawy, w tym incydentów związanych z korupcją i przekupstwem, a także
- działań niedozwolonych, tj. naruszeń przepisów prawa innych niż wskazane w art. 3 ust. 1 ustawy, naruszeń procedur wewnętrznych obowiązujących w Polpharmie oraz innych nieprawidłowości w działaniu spółki, w tym przypadków mobbingu, dyskryminacji czy molestowania.

Zgodnie z procedurą Polpharma zapewnia rzetelne, bezstronne oraz zgodne z prawem rozpatrywanie otrzymanych zgłoszeń. Wobec żadnej osoby, która zgłasza naruszenie lub działanie niedozwolone, nie mogą być podejmowane działania odwetowe, próby takich działań ani groźby ich podjęcia. Ochrona obejmuje także osoby pomagające w dokonaniu zgłoszenia oraz inne osoby powiązane z sygnalistą lub osobą zgłaszającą. Polpharma zapewnia, że informacje objęte zgłoszeniem oraz tożsamość sygnalisty są poufne, a dostęp do nich ma wyłącznie wąski krąg upoważnionych osób.

Procedura określa:

- zasady przyjmowania zgłoszeń,
- etapy weryfikacji zgłoszenia, w szczególności sposób prowadzenia działań następczych – głównie w drodze wewnętrznego postępowania wyjaśniającego,
- osoby odpowiedzialne za proces,
- zasady prowadzenia rejestru zgłoszeń,
- zasady udzielania informacji zwrotnych sygnaliście,
- możliwość prowadzenia działań naprawczych.

Procedura zakłada rozpatrywanie zgłoszeń w sposób szybki, niezależny i obiektywny.

Istotnym elementem systemu są coroczne, obowiązkowe szkolenia z zasad dokonywania zgłoszeń oraz dostępnych kanałów. Znaczenie zgłaszania naruszeń dla Polpharmy jest także podkreślane w bieżącej komunikacji Zespołu Compliance do pracowników i współpracowników, np. podczas cyklicznych szkoleń, w wysyłanych mailach czy w ramach aktywności edukacyjnych (np. Compliance Day, konkursy, quizy).

Osoby zaangażowane w przyjmowanie i obsługę zgłoszeń są wyznaczane z uwzględnieniem wymaganych kompetencji oraz uczestniczą w szkoleniach dotyczących ochrony sygnalistów i prowadzenia postępowań wyjaśniających.

Kanały zgłaszania potencjalnych nieprawidłowości są dostępne zarówno dla interesariuszy wewnętrznych (takich jak pracownicy, pracownicy tymczasowi czy stażyści), jak i wybranych grup interesariuszy zewnętrznych, w tym kontrahentów oraz pracowników dostawców – przy czym dostępność poszczególnych kanałów zależy od statusu zgłaszającego.

Zgłoszenia mogą być dokonywane w sposób anonimowy. Wyjątek stanowi spotkanie z Compliance Officerem. Wszystkie zgłoszenia są jednak rozpatrywane z poszanowaniem prywatności i zasad ochrony danych osobowych. Funkcjonowanie kanałów zgłaszania jest monitorowane pośrednio, poprzez nadzór nad obsługą zgłoszeń oraz przeglądy systemu zgłaszania i badania nieprawidłowości.

Inne procedury szybkiego, niezależnego i obiektywnego badania incydentów związanych z postępowaniem w biznesie

[10 e)]

Niezależnie od procedur dotyczących zgłaszania naruszeń prawa i działań niedozwolonych, Polpharma stosuje mechanizmy umożliwiające badanie potencjalnych incydentów związanych z postępowaniem w biznesie, w tym naruszeń zasad compliance, przypadków korupcji lub innych nieprawidłowości. Mechanizmy te wynikają z Polityki systemu compliance i mogą być uruchamiane również niezależnie od formalnego zgłoszenia sygnalisty.

Zgodnie ze wspomnianą polityką Compliance Officer jest odpowiedzialny za egzekwowanie zasad systemu zarządzania zgodnością, w tym za inicjowanie czynności sprawdzających dotyczących potencjalnych naruszeń zasad compliance oraz innych nieprawidłowości związanych z postępowaniem w biznesie.

Przegląd poprawności stosowania zasad zgodności może być prowadzony wewnętrznie przez Zespół Compliance, Dział Audytu Wewnętrznego po uprzednim umieszczeniu go w rocznym planie audytów lub niezależnych audytorów zewnętrznych. W przypadku korzystania z audytorów zewnętrznych dobierani są oni z uwzględnieniem doświadczenia odpowiedniego do zakresu badanej sprawy.

Działania wyjaśniające mogą obejmować w szczególności:
- sprawdzenie dokumentacji dotyczącej badanej sprawy,
- wywiady z pracownikami i współpracownikami,
- sprawdzenie dokumentacji elektronicznej,
- przeprowadzenie innych działań zgodnych z obowiązującym prawem, które Compliance Officer uzna za niezbędne.

W uzasadnionych przypadkach Compliance Officer może zlecić przeprowadzenie przeglądu doraźnego (*ad hoc*).

W ramach działań kontrolnych Compliance Officer ma dostęp do informacji, dokumentów i zasobów niezbędnych do realizacji powierzonych zadań, z uwzględnieniem ograniczeń wynikających z przepisów prawa. Może również zwracać się do właściwych osób i jednostek organizacyjnych o udzielenie wyjaśnień oraz udostępnienie dokumentacji związanej z przedmiotem badania.

Raportowanie działań kontrolnych:
- Po zakończeniu działań sporządzany jest raport zawierający opis ustaleń oraz, w stosownych przypadkach, rekomendacje dotyczące działań naprawczych i doskonalących.
- Raport jest przedstawiany Komitetowi Compliance oraz w razie potrzeby Zarządowi.
- Do zadań Compliance Officera należy monitorowanie wdrażania zawartych w raporcie rekomendacji.

Potencjalne naruszenia prawa lub działania niedozwolone można zgłaszać:
- listownie – na adres Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A., ul. Bobrowiecka 6, 00-728 Warszawa, z dopiskiem „Compliance Officer" na przesyłce;
- mailowo – na adres etyka@polpharma.com lub ethics@polpharma.com;
- za pośrednictwem prowadzonej przez niezależną stronę trzecią platformy SpeakUp, dostępnej pod adresem windstorm.speakup.report/polpharma oraz w postaci aplikacji mobilnej (kanał przeznaczony jedynie dla interesariuszy wewnętrznych);
- za pośrednictwem formularza dostępnego na stronie internetowej spółki (zakładka: Formularz zgłoszenia naruszenia)[18];
- poprzez bezpośrednie spotkanie z Compliance Officerem;
- telefonicznie pod numerem +48 22 364 60 29.

[18] www.polpharma.pl/formularz-zgloszenia-naruszenia

Dobrostan zwierząt

[10 f)]

Polpharma nie posiada odrębnej polityki w zakresie dobrostanu zwierząt. W przypadkach, gdy badania na zwierzętach są wymagane przez przepisy lub organy regulacyjne, są one prowadzone zgodnie z właściwymi wymogami prawnymi, standardami etycznymi oraz zasadą 3R (*replacement*, *reduction*, *refinement*), mającą na celu zastępowanie, ograniczanie i udoskonalanie wykorzystania zwierząt w badaniach.

[G1-2]

Zarządzanie relacjami z dostawcami

[14]
Polpharma realizuje podejście, którego celem jest zapewnienie terminowego regulowania zobowiązań wobec dostawców oraz innych partnerów biznesowych. Obejmuje ono przestrzeganie wewnętrznej procedury dotyczącej faktur opłacanych przelewem bankowym oraz otwartą komunikację z partnerami dotyczącą warunków płatności.

Terminy płatności wynikają z umów, zamówień zakupów lub innych ustaleń z dostawcami, przy czym terminy dłuższe niż 60 dni są negocjowane wyłącznie z firmami o potwierdzonym statusie dużego przedsiębiorstwa lub zlokalizowanymi poza Europejskim Obszarem Gospodarczym oraz Szwajcarią. Wszystkie faktury są rejestrowane w systemie księgowym w ciągu 24 godzin od ich otrzymania, a następnie weryfikowane pod kątem zgodności z zamówieniami oraz dostarczonymi towarami lub usługami. W przypadku opóźnienia w zatwierdzeniu faktury podejmowane są działania mające na celu wyjaśnienie przyczyn opóźnienia i umożliwienie dalszego procedowania dokumentu. Po zatwierdzeniu faktury płatność jest realizowana zgodnie z harmonogramem przy użyciu uzgodnionej z dostawcą metody (np. przelewem bankowym). Płatności są realizowane codziennie, a ich terminowość jest regularnie monitorowana z wykorzystaniem odpowiednich mierników, takich jak wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) (*days payable outstanding*, DPO).

[15 a)]
Podejście Polpharmy do zarządzania relacjami z dostawcami opiera się na Polityce zrównoważonego łańcucha dostaw w Obszarze Zakupów, która określa zasady corocznej oceny ryzyka ESG u dostawców oraz ich ewaluacji pod kątem kryteriów zrównoważonego rozwoju. Polityka ta stanowi ramy dla zarządzania przez spółkę ryzykami środowiskowymi, społecznymi i związanymi z prawami człowieka w łańcuchu dostaw.

Polpharma wykorzystuje platformę EcoVadis do wstępnej identyfikacji potencjalnych ryzyk związanych z działalnością dostawców, w szczególności w obszarach ochrony środowiska, praw pracowniczych i praw człowieka. W 2025 r. za jej pośrednictwem przeprowadziła przegląd ryzyk ESG dla 1668 podmiotów. W ramach procesu oceny zrównoważonego rozwoju dostawcy wypełnili 452 szczegółowe kwestionariusze – za pośrednictwem platformy EcoVadis lub bezpośrednio w ramach procesu prowadzonego przez Polpharmę – co umożliwiło pogłębioną ocenę praktyk oraz potencjalnych ryzyk ESG związanych z działalnością dostawców.

Dostawcom przypisywana jest jedna z trzech kategorii – krytyczni, istotni oraz standardowi – która determinuje zakres oceny ryzyk ESG, monitoringu oraz działań następczych. W przypadku dostawców uznanych za krytycznych lub dostawców o podwyższonym poziomie ryzyka Polpharma stosuje rozszerzone środki należytej staranności, obejmujące bardziej szczegółowe oceny zrównoważonego rozwoju oraz ukierunkowane działania angażujące. Począwszy od 2026 r. planowane jest również przeprowadzanie audytów ESG u wybranych dostawców.

Proces zarządzania ryzykiem dostawców jest uzupełniany przez wymagania i mechanizmy kontrolne w obszarze compliance, w tym obowiązkową akceptację Kodeksu postępowania dostawców oraz klauzul etycznych, a także dostęp do mechanizmów zgłaszania i eskalacji podejrzeń naruszeń. Mechanizmy te umożliwiają identyfikację, raportowanie oraz badanie potencjalnych naruszeń standardów etycznych, społecznych lub środowiskowych w łańcuchu dostaw.

Uzupełnieniem procesu zarządzania ryzykiem jest również angażowanie dostawców, podnoszenie ich świadomości oraz rozwój kompetencji w zakresie zrównoważonego rozwoju. W 2025 r. Polpharma zorganizowała dla dostawców webinary poświęcone swoim oczekiwaniom w zakresie zrównoważonego rozwoju, w tym zaktualizowanemu Kodeksowi postępowania dostawców oraz kalkulacji śladu węglowego. W webinarach dotyczących Kodeksu prowadzonych w języku polskim uczestniczyło 135 dostawców, natomiast w sesji prowadzonej po angielsku – 143 dostawców. Webinar „ESG Business Transformation" (w języku angielskim) zgromadził 83 uczestników, natomiast sesje dotyczące śladu węglowego objęły odpowiednio 161 dostawców w języku polskim i 131 dostawców w języku angielskim.

Pod koniec 2025 r. spółka została członkiem inicjatywy Responsible Health Initiative, realizowanej przy wsparciu EcoVadis. Członkostwo w inicjatywie ma wspierać rozwój współpracy z innymi firmami farmaceutycznymi na rzecz podnoszenia standardów zrównoważonego rozwoju i transparentności w łańcuchu dostaw sektora ochrony zdrowia.

Zarządzanie ryzykiem zakłóceń w łańcuchu dostaw

W celu ograniczenia ryzyka zakłóceń w łańcuchu dostaw, które mogłyby wpłynąć na dostępność produktów dla pacjentów, poza środkami opisanymi wcześniej Polpharma stosuje dodatkowe działania, takie jak dywersyfikacja źródeł dostaw i tras transportowych, monitorowanie nadmiernego uzależnienia od konkretnych dostawców oraz ekspozycji geograficznej, a także bieżąca identyfikacja ryzyk mogących wpływać na ciągłość dostaw.

Zarządzanie negatywnym wpływem związanym z zależnością od pojedynczych dostawców

Polpharma uznaje, że poleganie na jednym lub ograniczonej liczbie dostawców, w szczególności z Azji, może ograniczać zdolność spółki do bezpośredniego egzekwowania standardów społecznych i środowiskowych oraz zwiększać ekspozycję na ryzyka związane z prawami człowieka, warunkami pracy i zgodnością środowiskową w łańcuchu dostaw. Wpływ ten jest adresowany poprzez opisany wcześniej w tym rozdziale system zarządzania łańcuchem dostaw – ustrukturyzowany, oparty na analizie ryzyka, osadzony w Strategii ESG firmy i wspierany mechanizmami compliance.

Chociaż w przypadku dostawców jedynego źródła lub dostaw skoncentrowanych geograficznie możliwości oddziaływania Polpharmy mogą być ograniczone, łączne zastosowanie podejścia opartego na analizie ryzyka, segmentacji dostawców oraz mechanizmów compliance wspiera priorytetyzację ryzyk, podejmowanie świadomych decyzji oraz ograniczanie potencjalnych negatywnych wpływów tam, gdzie jest to możliwe. Dzięki takiemu zintegrowanemu podejściu Polpharma dąży do odpowiedzialnego zarządzania ryzykami zrównoważonego rozwoju związanymi z zależnością od dostawców oraz stopniowego podnoszenia standardów na wyższym szczeblu swojego łańcucha wartości.

Kryteria społeczne i środowiskowe w wyborze dostawców

[15 b)]

Kryteria społeczne i środowiskowe są w Polpharmie uwzględniane w procesach zakupowych i wyboru dostawców zgodnie z Polityką zrównoważonego łańcucha dostaw w Obszarze Zakupów, Kodeksem postępowania dostawców oraz klauzulami etycznymi zawartymi w umowach z dostawcami.

Dostawcy rozpoczynający współpracę z Polpharmą są zobowiązani do akceptacji Kodeksu oraz właściwych klauzul etycznych. Dokumenty te określają oczekiwania w zakresie praw człowieka, ochrony środowiska, etycznych praktyk biznesowych, odpowiedzialności społecznej oraz zgodności z obowiązującymi przepisami prawa. Ich akceptacja stanowi jeden z wymogów nawiązania lub kontynuowania relacji kontraktowych.

W wybranych kategoriach zakupowych kryteria społeczne i środowiskowe są dodatkowo uwzględniane w decyzjach dotyczących wyboru źródła zaopatrzenia poprzez wykorzystanie wewnętrznego kwestionariusza ESG. W 2025 r. mechanizm ten został zastosowany w zakupach nieprodukcyjnych, w których odpowiedzi dostawców były uwzględniane obok innych kryteriów i posiadały wagę na poziomie 5% w procesie podejmowania decyzji zakupowych, zgodnie z wewnętrznymi politykami.

Równolegle w 2025 r. Polpharma wykorzystywała platformę EcoVadis do wzmocnienia analizy ryzyka dostawców oraz ram oceny zrównoważonego rozwoju. Na tym etapie oceny EcoVadis były stosowane jako narzędzie identyfikacji i oceny ryzyka i nie determinowały bezpośrednio decyzji o wyborze lub wykluczeniu dostawcy. Wyniki były wykorzystywane do zwiększania transparentności, wspierania zaangażowania dostawców oraz jako podstawa do dalszego rozwoju praktyk dostawców w zakresie zrównoważonych zakupów.

W 2025 r. Polpharma kontynuowała również prace nad określeniem, w jaki sposób wyniki ocen zrównoważonego rozwoju, w tym rezultaty oceny EcoVadis, mogą być w bardziej systematyczny sposób integrowane z procesami wyboru dostawców, odnawiania kontraktów oraz alokacji wolumenów. Opracowywanie szczegółowych procedur i zasad decyzyjnych było w toku, a ich wdrożenie zaplanowano na kolejne okresy sprawozdawcze.

Dzięki etapowemu podejściu Polpharma umożliwia włączanie kryteriów społecznych i środowiskowych w relacjach z dostawcami, przy jednoczesnym stopniowym wzmacnianiu roli tych czynników w procesach sourcingowych i selekcyjnych.

[G1-5]

Wpływ polityczny i działalność lobbingowa

[MDR-M] [29 a)-b), d)]

W roku sprawozdawczym Polpharma nie prowadziła działań lobbingowych w rozumieniu formalnej rejestracji w rejestrze przejrzystości. Realizowała natomiast działania rzecznicze, przede wszystkim za pośrednictwem organizacji branżowych oraz w ramach dialogu z interesariuszami publicznymi i sektorowymi.

W 2025 r.:

- najwyższą funkcją odpowiedzialną za nadzór nad realizacją Korporacyjnej polityki w zakresie relacji zewnętrznych był Prezes Zarządu. Jednocześnie żaden członek Zarządu ani Rady Nadzorczej nie miał przypisanej indywidualnej odpowiedzialności za nadzór nad działalnością i zobowiązaniami spółki związanymi z wywieraniem wpływu politycznego, w tym działalnością lobbingową;
- Polpharma nie wniosła, bezpośrednio ani pośrednio, żadnych wkładów finansowych ani rzeczowych o charakterze politycznym.

Zarządzanie szansą wynikającą z reformy prawa farmaceutycznego w Unii Europejskiej oraz globalnej harmonizacji regulacji

Spółka zarządza szansą wynikającą ze zmian regulacyjnych poprzez monitorowanie legislacji, udział w dialogu regulacyjnym, w szczególności za pośrednictwem organizacji branżowych, a także przygotowania operacyjne do wykorzystania nowych możliwości.

Kwestiami, na których firma koncentruje swoje działania, są:

- dostępność leków dla pacjentów,
- efektywność procesów rejestracyjnych,
- ograniczanie obciążeń i kosztów regulacyjnych,
- przejrzystość łańcucha dostaw,
- bezpieczeństwo dostaw i produkcji w Europie.

Z perspektywy spółki najważniejszymi obszarami legislacyjnymi objętymi monitoringiem i dialogiem w 2025 r. były:

- pakiet farmaceutyczny, tj. zestaw reform mających na celu modernizację prawa farmaceutycznego, zwiększenie dostępności leków, ograniczenie ich niedoborów oraz wsparcie innowacji przy jednoczesnym zapewnieniu bezpieczeństwa dostaw w Unii Europejskiej,
- rekomendacje Rady UE dotyczące oporności na leki przeciwdrobnoustrojowe (AMR),
- pakiet dotyczący własności intelektualnej (w tym zasad ochrony praw własności intelektualnej w sektorze farmaceutycznym),
- inicjatywy legislacyjne dotyczące leków o znaczeniu krytycznym (w tym projekt rozporządzenia UE dotyczącego leków o krytycznym znaczeniu – Critical Medicines Act), inicjatywy legislacyjne w obszarze biotechnologii (w tym pakiet EU Biotech Act),
- wytyczne w zakresie zamówień publicznych,
- pakiet przepisów środowiskowych, w tym w szczególności rozporządzenie 2025/40 dotyczące opakowań i odpadów opakowaniowych (PPWR) oraz dyrektywa 2024/3019 dotycząca oczyszczania ścieków komunalnych.

Członkostwo w organizacjach branżowych:

- Członkostwo bezpośrednie:
  - w skali europejskiej: Medicines for Europe, European Fine Chemicals Group, International Generic and Biosimilars Association, EuroUZ,
  - w skali polskiej: Polski Związek Pracodawców Przemysłu Farmaceutycznego (PZPPF), Polski Związek Producentów Leków Bez Recepty PASMI;
- Członkostwo pośrednie (m.in. poprzez PZPPF):
  - Lewiatan,
  - BusinessEurope.

W 2025 r. Markus Sieger, ówczesny Prezes Grupy Polpharma, objął stanowisko p.o. Prezydenta organizacji Medicines for Europe, reprezentując europejski sektor leków generycznych i biorównoważnych w dyskusjach na temat kluczowych wyzwań istotnych dla branży. Z kolei Przewodniczący Rady Nadzorczej Zakładów Farmaceutycznych Polpharma S.A. od 2002 r. jest członkiem Rady Nadzorczej PZPPF, a przedstawicielka spółki od roku 2018 r. pełni funkcję członkini Zarządu PZPPF.

Przedstawiciele Polpharmy w roku 2025 aktywnie uczestniczyli w pracach grup roboczych organizacji branżowych – zarówno na poziomie europejskim, jak i krajowym. Współtworzyli materiały analityczne oraz stanowiska sektorowe (tzw. position papers i white papers), brali udział w konferencjach branżowych i eksperckich jako prelegenci oraz uczestniczyli w spotkaniach roboczych z przedstawicielami instytucji publicznych na szczeblu unijnym i krajowym. Działania obejmowały przekazywanie informacji dotyczących potencjalnego wpływu projektowanych regulacji na dostęp pacjentów do leków, funkcjonowanie rynku farmaceutycznego czy bezpieczeństwo dostaw.

W 2025 r. na poziomie Grupy Polpharma funkcjonowało stanowisko Health Policy Advisor, do którego przypisano odpowiedzialność za:

- analizę projektów regulacyjnych z obszaru polityki zdrowotnej,
- ocenę ich wpływu na działalność operacyjną i model biznesowy, w tym identyfikację potencjalnych szans i ryzyk,
- reprezentowanie Grupy Polpharma w dialogu legislacyjnym prowadzonym przez instytucje europejskie (Komisja, Parlament, Rada) oraz w pracach europejskich organizacji branżowych.

Działania rzecznicze w 2025 r. były prowadzone zgodnie z obowiązującą od 2024 r. **Korporacyjną polityką w zakresie relacji zewnętrznych**, której celem jest zapewnienie przejrzystości wszystkich podejmowanych działań oraz ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa i powszechnie przyjętymi standardami rynkowymi oraz branżowymi. Najwyższą funkcją odpowiadającą za nadzór nad realizacją wspomnianej polityki jest Prezes Zarządu.

Na początku 2026 r. powołano komitet zajmujący się rzecznictwem i kształtowaniem polityk, którego głównym celem jest wzmocnienie koordynacji udziału Polpharmy w zewnętrznych organizacjach i grupach roboczych, a także usprawnienie przepływu informacji na ich temat wewnątrz organizacji. Przewodniczącą Komitetu jest członkini Zarządu, a w jego skład wchodzą przedstawiciele obszarów zaangażowanych w działalność rzeczniczą.

[G1-6]

Praktyki płatnicze

[MDR-M] [33 a)-d)]

W 2025 r. 72% ogólnej liczby faktur z odroczonym terminem płatności, które otrzymała firma, miało termin płatności wynoszący 60 dni lub mniej.

70% faktur z ogólnej liczby faktur z odroczonym terminem płatności, które otrzymała firma, zostało zapłacone w terminie 60 dni od daty wystawienia faktury. W przypadku podmiotów oznaczonych jako mały lub średni przedsiębiorca wskaźnik ten wynosił 95%.

Przeciętny termin płatności różnił się dla głównych kategorii zakupowych i wynosił średnio:

- 87 dni dla zakupów surowców i materiałów do produkcji (API, substancje pomocnicze, opakowania itp.),
- 49 dni dla strategicznych zakupów nieprodukcyjnych (głównie usługi związane ze sprzedażą),
- 67 dni dla zakupów technicznych i inżynieryjnych,
- 109 dni dla pozostałych zakupów.

Powyższe dane zostały opracowane na podstawie pełnego wykazu faktur z odroczonym terminem płatności, które między 1 stycznia a 31 grudnia 2025 r. zostały zarejestrowane w systemie obiegu faktur Polpharmy.

W 2025 r. uregulowanie faktury zajmowało Polpharmie średnio 60 dni od dnia rozpoczęcia obliczania terminu płatności. Dane te również pochodzą z systemu obiegu faktur.

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie toczyły się żadne postępowania sądowe w związku z opóźnieniami w płatnościach po stronie jednostki.

Dane ujawniane w ramach miernika G1-6 nie zostały zatwierdzone przez organ zewnętrzny inny niż dostawca usług atestacyjnych.

[G1 - ujawnienia własne]

G1 - ujawnienia własne

Zarządzanie ryzykiem zakłócenia działalności operacyjnej wskutek naruszeń w zakresie cyberbezpieczeństwa lub cyberataków

Ryzyko to jest mitygowane poprzez zestaw polityk, procesów i działań obejmujących identyfikację i okresową ocenę ryzyk związanych z funkcjonowaniem systemów informatycznych i komunikacyjnych (Information and Communication Technologies, ICT), wdrażanie środków o charakterze technicznym i organizacyjnym oraz bieżące monitorowanie skuteczności kontroli. Działania te wspierane są odpowiednim zapleczem zasobowym i kompetencyjnym – możliwie na bieżąco dostosowywanym do potrzeb. Są one ukierunkowane na dwa uzupełniające się obszary: zwiększanie skuteczności prewencji cyberataków oraz ograniczenie wpływu incydentów na działalność operacyjną, jeśli taki atak nastąpi.

Zwiększanie skuteczności prewencji cyberataków

- **Wzmocnienie ram zarządczych**: przyjęcie przez Zarząd w roku 2025 Polityki bezpieczeństwa oraz polityk obszarowych (bezpieczeństwo informacji, ochrona danych osobowych, IT/OT, bezpieczeństwo fizyczne, ciągłość działania) oraz cykliczne, coroczne przeglądy dokumentów w celu utrzymania adekwatności i skuteczności.
- **Rozwój podejścia do zarządzania ryzykiem ICT (kontekst dyrektywy NIS2)**: rozpoczęcie w roku 2025 prac nad Polityką zarządzania ryzykami ICT obejmującą ryzyka w obszarach IT, OT, cyberbezpieczeństwa, ciągłości działania i bezpieczeństwa fizycznego związanego z ICT; zaplanowano cykliczne przeglądy ryzyk i działania mitygacyjne, z wykorzystaniem informacji o zagrożeniach (threat intelligence).
- **Wdrożenie kontroli technicznych ograniczających ekspozycję**: wdrożenie Procedury kryptografii (m.in. szyfrowanie danych w tranzycie i spoczynku, zarządzanie kluczami i certyfikatami, kontrola integralności) oraz Instrukcji podstawowej konfiguracji stacji końcowych, wzmacniającej bezpieczeństwo stacji roboczych.
- **Zarządzanie zmianą jako mechanizm kontroli ryzyka**: wdrożenie Procedury zarządzania zmianą w zasobach IT (rejestr zmian, identyfikacja odpowiedzialności, ocena wpływu na bezpieczeństwo danych oraz systemy i procesy krytyczne).
- **Podnoszenie kompetencji organizacji i kultury bezpieczeństwa**: realizacja programu Security Awareness skierowanego do pracowników – szkolenia obowiązkowe (w 2025 r. przeszkolono z bezpieczeństwa 92% pracowników), platforma wiedzy, webinary, newslettery, grywalizacja i symulacje phishingu w celu ograniczenia podatności na ataki, w szczególności socjotechniczne.

Ograniczanie wpływu incydentów

- **Wczesne wykrywanie i zwiększanie widoczności**: rozpoczęcie monitorowania kluczowych elementów infrastruktury IT (eskalowanie i szybsza identyfikacja przerw), rozwiązań klasy NDR do wykrywania anomalii w ruchu sieciowym oraz automatyczne testy penetracyjne.
- **Lepsze zarządzanie zależnościami krytycznymi**: wdrożenie Katalogu Integracji jako źródła wiedzy o zależnościach pomiędzy systemami – wykorzystywanego m.in. na potrzeby analiz incydentów i przywracania sprawności usług.
- **Ciągłość działania (ISO 22301)**: wdrażanie procesowego podejścia do BCM (Business Continuity Management) w jednostkach organizacyjnych, obejmującego identyfikację procesów krytycznych, dopuszczalnych czasów przestoju, mapowanie zasobów i zależności, analizę ryzyka oraz opracowanie i testowanie planów ciągłości działania – w celu ograniczenia ryzyka nieakceptowalnych zakłóceń.
- **Zarządzanie incydentami i zgodność**: incydenty bezpieczeństwa są zgłaszane i obsługiwane zgodnie z przyjętymi procedurami; działania organizacyjne i techniczne (m.in. monitorowanie zagrożeń, kontrola dostępu, raportowanie) wspierają utrzymanie ciągłości operacyjnej.
- **Program transformacyjny**: realizacja programu Soroya ukierunkowanego na podniesienie dojrzałości organizacji w sferze cyberbezpieczeństwa i odporności operacyjnej poprzez ujednolicanie standardów, rozwój procesów, centralizację wybranych usług bezpieczeństwa oraz plan wieloletnich działań doskonalących w skali całej Grupy Polpharma.

Zarządzanie szansą wynikającą z poprawy dostępu do przystępnych cenowo terapii poprzez kwestionowanie niewykonalnych lub nieważnych patentów

Realizacja powyższej szansy będzie zależała od czynników prawnych, regulacyjnych i rynkowych, a także od wyników poszczególnych postępowań. Spółka realizuje ustrukturyzowany proces podejmowania decyzji w sprawach dotyczących własności intelektualnej, oparty na analizach prawnych, regulacyjnych, operacyjnych i finansowych. Obejmuje on również ocenę spraw przez powołany do tego komitet na poziomie Grupy Polpharma, wspierający Zarząd w odniesieniu do kwestii strategicznych oraz ryzyk związanych z prowadzonymi postępowaniami.

Potencjalne skutki operacyjne i finansowe materializacji tej szansy mogą obejmować w szczególności:

- przyspieszenie wprowadzania produktów generycznych na rynek,
- generowanie dodatkowych przychodów z ich sprzedaży, w tym w procesach refundacyjnych,
- zwiększenie przewidywalności procesów związanych z zarządzaniem portfelem produktowym,
- ograniczenie części kosztów związanych z pozyskiwaniem nowych produktów lub sporami sądowymi bądź administracyjnymi,
- wzmocnienie pozycji rynkowej spółki.

Jednocześnie działania na rzecz urzeczywistnienia szansy wiążą się z kosztami oraz ryzykiem niepowodzenia, w szczególności w związku z postępowaniami prowadzonymi w niektórych jurysdykcjach. Dlatego każdorazowo podlegają one indywidualnej ocenie pod kątem zasadności, zgodności z prawem oraz potencjalnego wpływu operacyjnego i finansowego.

W 2025 r. Polpharma uczestniczyła w 27 postępowaniach dotyczących kwestii patentowych, w tym:

- w postępowaniach sprzeciwowych wobec patentów – 11 rozstrzygnięć korzystnych i 3 rozstrzygnięcia niekorzystne,
- w postępowaniach o unieważnienie patentu – 2 rozstrzygnięcia korzystne i 2 rozstrzygnięcia niekorzystne,
- w postępowaniach o zabezpieczenie tymczasowe – 7 rozstrzygnięć korzystnych i 1 rozstrzygnięcie niekorzystne,
- w postępowaniach o naruszenie patentu – 1 rozstrzygnięcie korzystne.

Zarządzanie wpływem związanym z zapewnianiem jakości w łańcuchu dostaw w celu ochrony zdrowia pacjentów oraz zgodności z regulacjami

W sektorze farmaceutycznym standardy Dobrej Praktyki Wytwarzania (Good Manufacturing Practice - GMP) i Dobrej Praktyki Dystrybucyjnej (Good Distribution Practice - GDP) stanowią nie tylko wymogi operacyjne, lecz także mechanizmy wspierające odpowiedzialne relacje biznesowe, przejrzysty podział odpowiedzialności oraz ograniczanie ryzyka praktyk mogących wpływać na jakość, bezpieczeństwo i zgodność regulacyjną produktów.

W kontekście zidentyfikowanego wpływu Polpharma stosuje mechanizmy zarządzania jakością i zgodnością ukierunkowane na identyfikację, ocenę i minimalizację ryzyk jakościowych oraz regulacyjnych w łańcuchu wartości. Obejmują one w szczególności kwalifikację i nadzór nad dostawcami, określanie wymagań wobec partnerów, stosowanie umów jakościowych, nadzór nad procesami magazynowania, transportu i dystrybucji, zwalnianie serii, analizę odchyleń oraz procedury dotyczące reklamacji, zwrotów i wycofań z rynku. Zakres tych działań zależy od roli danego partnera w łańcuchu wartości, kategorii materiału, produktu lub usługi, poziomu ryzyka jakościowego oraz właściwych wymagań prawnych i proceduralnych.

Kwalifikacja i nadzór nad dostawcami oraz partnerami jakościowymi

Polpharma prowadzi kwalifikację i nadzór nad dostawcami oraz partnerami jakościowymi zgodnie z wewnętrznymi procedurami oraz zasadami zarządzania ryzykiem jakościowym. Proces obejmuje w szczególności dostawców materiałów i produktów istotnych z perspektywy jakości oraz dostawców usług krytycznych, takich jak laboratoria kontraktowe, firmy transportowe, pośrednicy i dystrybutorzy. Ocena obejmuje dokumentację jakościową, status regulacyjny dostawcy, wyniki wcześniejszej współpracy oraz, w przypadku materiałów i usług krytycznych, potencjalny wpływ na jakość produktu końcowego.

W odniesieniu do dostawców objętych wymaganiami GMP lub GDP prowadzone są działania weryfikacyjne, które mogą obejmować audyty jakościowe, ocenę dokumentacji, okresową rekwalifikację oraz umowy jakościowe określające zakres odpowiedzialności stron. W przypadku importowanych substancji czynnych stosowane są dodatkowe mechanizmy weryfikacji wymagane przepisami prawa i wewnętrznymi procedurami.

Kontrola jakości przed zwolnieniem produktów do obrotu

Przed certyfikacją i zwolnieniem serii przeprowadzane są kontrole wymagane przez GMP, obejmujące sprawdzenia jakościowe, dokumentacyjne i regulacyjne stanowiące podstawę decyzji osoby wykwalifikowanej. Mechanizmy te mają na celu ograniczanie ryzyka skierowania do dalszej dystrybucji produktów, dla których nie zakończono wymaganych czynności kontrolnych lub decyzyjnych.

Nadzór nad transportem, magazynowaniem i dystrybucją

Po opuszczeniu zakładu produkcyjnego produkty lecznicze są transportowane, magazynowane i dystrybuowane zgodnie z wymaganiami GDP oraz wewnętrznymi procedurami jakościowymi. Proces ten obejmuje planowanie przewozu, dobór odpowiednich środków transportu i powierzchni magazynowych, określenie wymaganych warunków temperaturowych, monitorowanie przebiegu dostaw oraz ocenę zgłaszanych odchyleń lub incydentów.

Dostawcy usług logistycznych podlegają kwalifikacji, okresowej ocenie oraz, w odpowiednich przypadkach, rekwalifikacji. Produkty są przechowywane i transportowane w warunkach określonych w dokumentacji rejestracyjnej, specyfikacjach jakościowych oraz procedurach wewnętrznych, a dane z monitoringu są analizowane pod kątem potencjalnego wpływu na ich jakość.

W systemie dystrybucji stosowane są również środki organizacyjne i techniczne służące ograniczaniu ryzyka kradzieży, nieuprawnionej ingerencji w produkt oraz wprowadzenia do obrotu produktu podejrzanego o sfałszowanie, w tym mechanizmy identyfikowalności partii w zakresie wymaganym przepisami prawa i procedurami jakościowymi.

Zarządzanie odchyleniami, reklamacjami, zwrotami i wycofaniami

Polpharma stosuje procedury zarządzania odchyleniami jakościowymi, reklamacjami, zwrotami oraz wstrzymaniem lub wycofaniem produktu z obrotu. Określają one sposób dokumentowania zdarzeń, ich oceny jakościowej, podejmowania decyzji dotyczących dalszego postępowania z produktem oraz wdrażania działań korygujących i zapobiegawczych, jeżeli są wymagane.

W przypadku zdarzeń mogących mieć wpływ na jakość produktu prowadzone są analizy zgodnie z właściwymi procedurami jakościowymi. Wyniki tych analiz stanowią podstawę decyzji dotyczących dalszej dystrybucji, zablokowania produktu, zwrotu do wytwórcy, utylizacji albo objęcia procedurą wstrzymania lub wycofania z obrotu.

Dokumentacja dotycząca zwrotów, reklamacji, decyzji jakościowych i działań następczych jest prowadzona i archiwizowana zgodnie z obowiązującymi procedurami oraz wymaganiami regulacyjnymi. Stosowane zasady dokumentacyjne i systemowe umożliwiają identyfikowalność partii produktów w zakresie wymaganym przepisami prawa, GDP oraz wewnętrznymi procedurami jakościowymi.

Więcej informacji na temat procesu obsługi reklamacji można znaleźć w ujawnieniu S4-1.

05
Wykaz ujawnień

ESRS 2

IRO-2

Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju

.[56]

Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawniania informacji

Nazwa standardu		Wymóg ujawnieniowy	Strona
ESRS 2 – Ogólne ujawnianie informacji	BP-1	Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	5
	BP-2	Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	5
	GOV-1	Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	6
	GOV-2	Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	8
	GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	8
	GOV-4	Oświadczenie dotyczące należytej staranności	9
	GOV-5	Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	9
	SBM-1	Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	10
	SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	16
	SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	17
	IRO-1	Opis procesu służącego do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	23
	IRO-2	Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	135

Nazwa standardu		Wymóg ujawnieniowy	Strona
E1 - Zmiana klimatu	E1 GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	26
	E1-1	Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu	28
	E1 SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	26
	E1 IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	28
	E1-2	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	29
	E1-3	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	29
	E1-4	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	30
	E1-5	Zużycie energii i koszyk energetyczny	33
	E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	34
E2 - Zanieczyszczenie	E2-1	Polityki związane z zanieczyszczeniem	42
	E2-2	Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem	43
	E2-3	Cele związane z zanieczyszczeniem	44
	E2-4	Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby	45
	E2-5	Substancje potencjalnie niebezpieczne i substancje wzbudzające szczególnie duże obawy	47
	E2 IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	40

Nazwa standardu		Wymóg ujawnieniowy	Strona
E3 - Woda i zasoby morskie	E3-1	Polityki związane z wodą i zasobami morskim	50
	E3-2	Działania i zasoby związane z wodą i zasobami morskimi	52
	E3-3	Cele związane z wodą i zasobami morskimi	52
	E3-4	Zużycie wody	53
	E3 IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	50
E5 - Wykorzystanie zasobów oraz GOZ	E5-1	Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	55
	E5-2	Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	55
	E5-3	Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	57
	E5-4	Zasoby wprowadzane	58
	E5-5	Zasoby odprowadzane	59
	E5 IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	54
S1 - Własne zasoby pracownicze	S1-1	Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi	75
	S1-2	Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów	77
	S1-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez własne zasoby pracownicze	79
	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	80
	S1-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami	84
	S1-6	Charakterystyka pracowników jednostki	86
	S1-7	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki	87
	S1-8	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	87

Nazwa standardu		Wymóg ujawnieniowy	Strona
S1 - Własne zasoby pracownicze	S1-9	Mierniki różnorodności	88
	S1-10	Adekwatna płaca	88
	S1-11	Ochrona socjalna	88
	S1-13	Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	89
	S1-14	Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy	90
	S1-15	Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	91
	S1-16	Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	91
	S1-17	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	92
	S1 SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	72
	S1 SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	73
S2 - Osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości	S2-1	Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości	94
	S2-2	Procesy współpracy z osobami wykonującym pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów	95
	S2-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości	96
	S2-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań	97
	S2-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami	99
	S2 SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	93
	S2 SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	93

Nazwa standardu		Wymóg ujawnieniowy	Strona
S3 - Dotknięte społeczności	S3-1	Polityki związane z dotkniętymi społecznościami	101
	S3-2	Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami	102
	S3-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez dotknięte społeczności	102
	S3-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań	103
	S3-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami	106
	S3 SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	100
	S3 SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	100
S4 - Konsumenci i użytkownicy końcowi	S4-1	Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi	109
	S4-2	Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami końcowymi	112
	S4-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez konsumentów i użytkowników końcowych	113
	S4-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań	114
	S4-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami	119
	S4 SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	107
	S4 SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	107

Nazwa standardu		Wymóg ujawnieniowy	Strona
G1 - Postępowanie w biznesie	G1-1	Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna	124
	G1-2	Zarządzanie relacjami z dostawcami	128
	G1-5	Wpływ polityczny i działalność lobbingowa	130
	G1-6	Praktyki płatnicze	131
	G1 GOV-1	Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	121
	G1 IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	122

[56]

Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawniania informacji

Lp.	Wymóg ujawnieniowy	Punkt danych	Strona
1	ESRS 2 GOV-1	pkt 21 lit. d)	6
2	ESRS 2 GOV-1	pkt 21 lit. e)	6
3	ESRS 2 GOV-4	pkt 30	9
4	ESRS 2 SBM-1	pkt 40 lit. d) ppkt (i)	Nie dotyczy
5	ESRS 2 SBM-1	pkt 40 lit. d) ppkt (ii)	Nie dotyczy
6	ESRS 2 SBM-1	pkt 40 lit. d) ppkt (iii)	Nie dotyczy
7	ESRS 2 SBM-1	pkt 40 lit. d) ppkt (iv)	Nie dotyczy
8	E1-1	pkt 14	28
9	E1-1	pkt 16 lit. g)	Nie dotyczy
10	E1-4	pkt 34	30
11	E1-5	pkt 37	33
12	E1-5	pkt 38	33
13	E1-5	pkt 40	33
14	E1-5	pkt 41	33
15	E1-5	pkt 42	33
16	E1-5	pkt 43	33

Lp.	Wymóg ujawnieniowy	Punkt danych	Strona
17	E1-6	pkt 44	34
18	E1-6	pkt 53	39
19	E1-6	pkt 54	39
20	E1-6	pkt 55	39
21	E1-7	pkt 56	Nieistotne
22	E1-9	pkt 66	Skorzystano ze zwolnienia
23	E1-9	pkt 66 lit. a)	Skorzystano ze zwolnienia
24	E1-9	pkt 66 lit. c)	Skorzystano ze zwolnienia
25	E1-9	pkt 67 lit. c)	Skorzystano ze zwolnienia
26	E1-9	pkt 69	Skorzystano ze zwolnienia
27	E2-4	pkt 28	46
28	E3-1	pkt 9	50
29	E3-1	pkt 13	Nie dotyczy
30	E3-1	pkt 14	51
31	E3-4	pkt 28 lit. c)	53
32	E3-4	pkt 29	53
33	E4 SBM-3	pkt 16 lit. a) ppkt (i)	Nieistotne
34	E4 SBM-3	pkt 16 lit. b)	Nieistotne
35	E4 SBM-3	pkt 16 lit. c)	Nieistotne
36	E4-2	pkt 24 lit. b)	Nieistotne
37	E4-2	pkt. 24 lit. c)	Nieistotne
38	E4-2	pkt. 24 lit. d)	Nieistotne
39	E5-5	pkt 37 lit. d)	59
40	E5-5	pkt 39	59
41	S1 SBM-3	pkt 14 lit. f)	74
42	S1 SBM-3	pkt 14 lit. g)	74
43	S1-1	pkt 20	75

Lp.	Wymóg ujawnieniowy	Punkt danych	Strona
44	S1-1	pkt 21	75
45	S1-1	pkt 22	75
46	S1-1	pkt 23	75
47	S1-3	pkt 32 lit. c)	79
48	S1-14	pkt 88 lit. b)	90
49	S1-14	pkt 88 lit. c)	90
50	S1-14	pkt 88 lit. e)	90
51	S1-16	pkt 97 lit. a)	91
52	S1-16	pkt 97 lit. b)	-
53	S1-17	pkt. 103 lit. a)	92
54	S1-17	pkt. 104 lit. a)	92
55	S2 SBM-3	pkt 11 lit. b)	94
56	S2-1	pkt 17	95
57	S2-1	pkt 18	95
58	S2-1	pkt 19	95
59	S2-4	pkt 36	98
60	S3-1	pkt 16	101
61	S3-1	pkt 17	101
62	S3-4	pkt 36	103
63	S4-1	pkt 16	109
64	S4-1	pkt 17	110
65	S4-4	pkt 35	114
66	G1-1	pkt 10 lit. b)	124
67	G1-1	pkt 10 lit. d)	126
68	G1-4	pkt 24 lit. a)	Nieistotne
69	G1-4	pkt. 24 lit. b)	Nieistotne

Shape the future with confidence

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa

+48 (0) 22 557 70 00
+48 (0) 22 557 70 01
warszawa@pl.ey.com
www.ey.com/pl

RAPORT NIEZALEŻNEGO PRAKTYKA Z ATESTACJI DAJĄCEJ OGRANICZONĄ PEWNOŚĆ

Dla Zarządu Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A.

Zakres

Zostaliśmy zaangażowani przez Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A ("Spółka") w celu przeprowadzenia usługi atestacyjnej dającej ograniczoną pewność dotyczącej załączonego Sprawozdania zrównoważonego rozwoju Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A., sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku i za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku („Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju"), w tym procesu oceny podwójnej istotności przeprowadzonego przez Spółkę w celu identyfikacji informacji ujętych w Sprawozdaniu zrównoważonego rozwoju („Proces oceny istotności") („Przedmiot oceny").

Kryteria

Przy sporządzaniu Sprawozdania zrównoważonego rozwoju Spółka zastosowała Europejskie Standardy Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju („ESRS") oraz wytyczne art. 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 („Rozporządzenie o Taksonomii") („Kryteria").

Nieodłączne ograniczenia przy sporządzaniu sprawozdania zrównoważonego rozwoju oraz pomiarze i ocenie zagadnień z nim związanych

Istnieją nieodłączne ograniczenia dotyczące pomiaru lub oceny Sprawozdania zrównoważonego rozwoju, które zostały przedstawione poniżej:

- Raportując informacje dotyczące przyszłości zgodnie z ESRS, Zarząd Spółki jest zobowiązany do przygotowania informacji dotyczących przyszłości na podstawie ujawnionych założeń dotyczących zdarzeń, które mogą wystąpić w przyszłości i możliwych przyszłych działań Spółki. Rzeczywisty wynik może być inny, ponieważ przewidywane zdarzenia często nie następują zgodnie z oczekiwaniami.
- Kwantyfikacja emisji gazów cieplarnianych podlega znacznej, nieodłącznej niepewności pomiaru, wynikającej zarówno z niepewności naukowej, jak i szacunku.
- Przy określaniu ujawnień w sprawozdaniu zrównoważonego rozwoju Zarząd Spółki interpretuje niezdefiniowane pojęcia prawne i inne pojęcia. Niezdefiniowane pojęcia prawne i inne pojęcia mogą być interpretowane w różny sposób, w tym w zakresie zgodności ich interpretacji z prawem, a zatem są poddane niepewności.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za:

- wybór kryteriów do sporządzenia Sprawozdania zrównoważonego rozwoju,
- sporządzenie Sprawozdania zrównoważonego rozwoju zgodnie z Kryteriami,
- przeprowadzenie Procesu oceny istotności zgodnie z ESRS,

Shape the future with confidence

- zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymywanie takiej kontroli wewnętrznej, którą Zarząd Spółki uzna za niezbędną do sporządzenia Sprawozdania zrównoważonego rozwoju oraz przeprowadzenia Procesu oceny istotności zgodnie z Kryteriami, które nie zawierają istotnych zniekształceń, niezależnie od tego, czy zostały spowodowane oszustwem, czy błędem,

w tym Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za opracowanie i wdrożenie Procesu oceny istotności oraz za przedstawienie tego procesu w Sprawozdaniu zrównoważonego rozwoju. Odpowiedzialność ta obejmuje m.in.:

- zrozumienie kontekstu, w którym prowadzone są działania i relacje biznesowe Spółki, a także zrozumienie interesariuszy, na których Spółka ma wpływ,
- identyfikację faktycznego i potencjalnego wpływu (zarówno negatywnego, jak i pozytywnego) związanego z kwestiami zrównoważonego rozwoju, a także ryzyk i szans, które wpływają lub można racjonalnie oczekiwać, że wpłyną na sytuację finansową Spółki, wyniki finansowe, przepływy pieniężne, dostęp do finansowania lub koszt kapitału w perspektywie krótko-, średnio- lub długoterminowej,
- ocenę istotności zidentyfikowanych wpływów, ryzyk i szans związanych z kwestiami zrównoważonego rozwoju poprzez wybór i zastosowanie odpowiednich progów oraz
- przyjęcie założeń, które są racjonalne w danych okolicznościach.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny także za wybór i stosowanie odpowiednich metod raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju oraz ustalania szacunków lub sporządzania informacji dotyczących przyszłości w poszczególnych ujawnieniach w Sprawozdaniu zrównoważonego rozwoju, które są racjonalne w danych okolicznościach.

Odpowiedzialność praktyka

Naszym celem jest wyrażenie wniosku dotyczącego prezentacji Sprawozdania zrównoważonego rozwoju oraz Procesu oceny istotności na podstawie uzyskanych dowodów.

Usługę atestacyjną dającą ograniczoną pewność przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowym Standardem Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionym) „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych" („MSUA") oraz postanowieniami umowy zawartej ze Spółką. Standard ten wymaga, aby praktyk zaplanował i przeprowadził procedury, aby sformułować wniosek, czy nie jest świadomy żadnych istotnych korekt, których dokonanie jest wymagane w Przedmiocie oceny, aby był on zgodny z Kryteriami oraz wydanie sprawozdania z usługi atestacyjnej dającej ograniczoną pewność. Zniekształcenia mogą wynikać z oszustwa lub błędu i są uznawane za istotne, jeśli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje użytkowników podjęte na podstawie tego Przedmiotu oceny. Rodzaj, rozłożenie w czasie i zakres wybranych procedur zależą od zawodowego osądu, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia, spowodowanego oszustwem lub błędem.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie, aby zapewnić podstawę dla naszego wniosku z usługi atestacyjnej dającej ograniczoną pewność.

Wymogi etyczne, w tym niezależność

Przestrzegaliśmy niezależności i innych wymogów etycznych określonych przez Międzynarodowy kodeks etyki zawodowych księgowych wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA"), a także wypełniliśmy inne obowiązki etyczne w nim określone. Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania.

Posiadamy wymagane kompetencje i doświadczenie do przeprowadzenia usługi atestacyjnej dotyczącej kwestii zrównoważonego rozwoju.

EY
Shape the future with confidence

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje Międzynarodowy Standard Zarządzania Jakością 1 - „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych", który wymaga od firmy zaprojektowania, wdrożenia i działania systemu zarządzania jakością, w tym polityk i procedur dotyczących zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz obowiązującymi wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Podsumowanie wykonanych prac

Procedury wykonywane w ramach zlecenia dającego ograniczoną pewność różnią się charakterem i czasem wykonania oraz mają węższy zakres niż w przypadku zlecenia dającego racjonalną pewność. W efekcie poziom pewności uzyskany w ramach zlecenia dającego ograniczoną pewność jest znacząco niższy niż w przypadku zlecenia dającego racjonalną pewność. Nasze procedury zostały zaprojektowane w celu uzyskania ograniczonego poziomu pewności, aby stanowić podstawę wniosku i nie dostarczają wszystkich dowodów, które byłyby wymagane do uzyskania racjonalnego poziomu pewności.

Chociaż przy określaniu rodzaju i zakresu naszych procedur braliśmy pod uwagę skuteczność kontroli wewnętrznej kierownictwa, nasza usługa atestacyjna nie została zaprojektowana w celu atestacji kontroli wewnętrznej. Nasze procedury nie obejmowały testów kontroli ani procedur dotyczących agregacji lub kalkulacji danych w systemach informatycznych.

Usługa atestacyjna dająca ograniczoną pewność polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za Przedmiot oceny i powiązanych informacji, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych odpowiednich procedur.

W odniesieniu do Procesu oceny istotności, między innymi:

- skierowaliśmy zapytania w celu zrozumienia, w jaki sposób Proces oceny istotności został zaprojektowany i przeprowadzony,
- zapoznaliśmy się z wewnętrzną dokumentacją Spółki dotyczącą Procesu oceny istotności,
- oceniliśmy, czy uzyskane przez nas dowody są spójne z informacjami dotyczącymi Procesu oceny istotności zaprezentowanymi w Sprawozdaniu zrównoważonego rozwoju.

W odniesieniu do Sprawozdania zrównoważonego rozwoju, między innymi:

- skierowaliśmy zapytania w celu zrozumienia procesów sprawozdawczych w Spółce dotyczących sporządzenia Sprawozdania zrównoważonego rozwoju, ale bez oceny zaprojektowania i skuteczności działań kontrolnych,
- oceniliśmy, czy struktura i prezentacja Sprawozdania zrównoważonego rozwoju jest zgodna z ESRS,
- skierowaliśmy zapytania do pracowników Spółki zaangażowanych w przygotowywanie Sprawozdania zrównoważonego rozwoju dotyczące wybranych informacji,
- wykonaliśmy procedury analityczne na wybranych informacjach w Sprawozdaniu zrównoważonego rozwoju,
- oceniliśmy poprawność kalkulacji wybranych wskaźników,
- oceniliśmy metody, założenia i dane użyte do opracowania szacunków i danych dotyczących przyszłości,
- uzyskaliśmy zrozumienie procesu Spółki dotyczącego identyfikacji działalności gospodarczej kwalifikującej się do taksonomii i zgodnej z taksonomią oraz odpowiednich ujawnień w Sprawozdaniu zrównoważonego rozwoju,

EY
Shape the future with confidence

- tam, gdzie miało to zastosowanie, dokonaliśmy uzgodnienia zaprezentowanych informacji oraz danych wejściowych do odpowiedniej ewidencji, ksiąg lub innych dokumentów, z których pochodzą,
- tam, gdzie miało to zastosowanie, oceniliśmy zgodność informacji i ujawnień z odpowiadającymi im ujawnieniami w rocznym sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z działalności Spółki.

Przeprowadziliśmy także inne procedury, które uznaliśmy za konieczne w okolicznościach tego zlecenia.

Wniosek

Na podstawie wykonanych przez nas procedur i uzyskanych dowodów nic nie zwróciło naszej uwagi, co pozwalałoby nam sądzić, że:

(i) Proces oceny istotności nie jest zgodny, we wszystkich istotnych aspektach, z Europejskimi Standardami Sprawozdawczości w zakresie Zrównoważonego Rozwoju

(ii) Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. na dzień 31 grudnia 2025 roku i za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 rok nie jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami Europejskich Standardów Sprawozdawczości w zakresie Zrównoważonego Rozwoju,

(iii) Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Zakłady Farmaceutyczne Polpharma S.A. na dzień 31 grudnia 2025 roku i za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 rok nie jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami sprawozdawczymi zawartymi Rozporządzeniu o Taksonomii.

Warszawa, dnia 30 września 2026 roku

Tomasz Michalak

Partner

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Podpisane elektronicznie przez Tomasz Wacław Michalak (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2026-09-30.