ROCZNY RAPORT Z NALEŻYTEJ STARANNOŚCI W ŁAŃCUCHU DOSTAW ZA ROK 2024

1. Polityka łańcucha dostaw.

Komplementariusze Marszal L.Ryszkowski Sp. k. ustanowili z dniem 01 września 2025 r. Politykę łańcucha dostaw w zakresie odpowiedzialnego globalnego łańcucha dostaw minerałów i metali z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka.

Treść Polityki łańcucha dostaw dostępna jest publicznie, w wersjach polskiej i angielskiej, na oficjalnej stronie internetowej Marszal L.Ryszkowski Sp. k. pod adresem: https://www.marszal.biz/due-diligence/

Pełna treść aktualnej Polityki łańcucha dostaw brzmi, jak poniżej:

Uznając ryzyko znaczących negatywnych skutków, które mogą być związane z wydobyciem minerałów, handlem nimi, ich przetwórstwem i wywozem z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka, oraz uznając, że naszym obowiązkiem jest poszanowanie praw człowieka i nieprzyczynianie się do konfliktów, zobowiązujemy się do przyjęcia, szerokiego rozpowszechnienia oraz uwzględnienia w umowach lub porozumieniach z dostawcami następującej polityki w zakresie odpowiedzialnego pozyskiwania minerałów z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka jako wspólnego punktu odniesienia dla praktyk pozyskiwania minerałów uwzględniających konflikty oraz wiedzy dostawców na temat ryzyka od miejsca wydobycia do użytkownika końcowego.

Zobowiązujemy się powstrzymywać od wszelkich działań, które przyczyniają się do finansowania konfliktów, i zobowiązujemy się do przestrzegania odpowiednich rezolucji ONZ nakładających sankcje lub, w stosownych przypadkach, przepisów krajowych wdrażających takie rezolucje.

I. W odniesieniu do poważnych nadużyć związanych z wydobyciem minerałów, ich transportem lub handlem nimi:

1. Przy pozyskiwaniu minerałów z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka lub podczas prowadzenia działalności na tych obszarach nie będziemy tolerować poniższych czynów ani w żaden sposób czerpać z nich korzyści, przyczyniać się do nich, pomagać w ich popełnieniu ani ułatwiać ich popełnienia przez jakikolwiek inny podmiot:

- wszelkich form tortur oraz okrutnego, nieludzkiego i poniżającego traktowania,

- wszelkich form pracy przymusowej lub obowiązkowej oznaczającej pracę lub świadczenie usług, które są wymagane od dowolnej osoby pod groźbą kary i do których wykonywania dana osoba nie zgłosiła się dobrowolnie,
- najgorszych form pracy dzieci,
- innych poważnych naruszeń praw człowieka i nadużyć takich jak zakrojona na szeroką skalę przemoc seksualna,
- zbrodni wojennych lub innych poważnych naruszeń międzynarodowego prawa humanitarnego, zbrodni przeciwko ludzkości lub ludobójstwa.

II. W odniesieniu do zarządzania ryzykiem związanym z poważnymi nadużyciami:

2. Natychmiast zawiesimy lub zakończymy współpracę z dostawcami surowców, jeżeli stwierdzimy, że istnieje uzasadnione ryzyko, iż dostawcy zaopatrują się u dowolnego podmiotu, który dopuścił się poważnych nadużyć wymienionych w punkcie 1.

III. W odniesieniu do bezpośredniego lub pośredniego wsparcia dla niepaństwowych ugrupowań zbrojnych:

3. Nie będziemy tolerować żadnego bezpośredniego ani pośredniego wsparcia dla niepaństwowych ugrupowań zbrojnych przez wydobycie i transport minerałów, handel nimi, ich przetwórstwo lub wywóz. „Bezpośrednie lub pośrednie wsparcie" dla niepaństwowych ugrupowań zbrojnych przez wydobycie i transport minerałów, handel nimi, ich przetwórstwo lub wywóz obejmuje m.in. nabywanie minerałów od niepaństwowych ugrupowań zbrojnych lub jednostek z nimi powiązanych, dokonywanie płatności na ich rzecz lub w jakikolwiek innych sposób udzielanie pomocy logistycznej lub dostarczanie sprzętu takim ugrupowaniom lub jednostkom, które:

- bezprawnie kontrolują miejsca wydobycia lub w inny sposób kontrolują szlaki transportowe, punkty, w których odbywa się handel minerałami, oraz podmioty działające na wyższym szczeblu łańcucha dostaw lub
- bezprawnie nakładają podatki lub wymuszają pieniądze lub minerały w punktach dostępu do kopalni, wzdłuż szlaków transportowych lub w punktach, w których odbywa się handel minerałami lub
- bezprawnie opodatkowują pośredników, przedsiębiorstwa eksportujące lub międzynarodowe przedsiębiorstwa handlowe lub wymuszają od nich pieniądze.

IV. W odniesieniu do zarządzania ryzykiem związanym z bezpośrednim lub pośrednim wsparciem dla niepaństwowych ugrupowań zbrojnych:

4. Natychmiast zawiesimy lub zakończymy współpracę z dostawcami surowców, jeżeli stwierdzimy, że istnieje uzasadnione ryzyko, iż dostawcy zaopatrują się u dowolnego podmiotu, który zapewnia niepaństwowym ugrupowaniom zbrojnym bezpośrednie lub pośrednie wsparcie zdefiniowane w punkcie 3, lub są z takim podmiotem powiązani.

V. W odniesieniu do publicznych lub prywatnych sił bezpieczeństwa:

5. Zgadzamy się wyeliminować, zgodnie z pkt 10, bezpośrednie lub pośrednie wsparcie dla publicznych lub prywatnych sił bezpieczeństwa, które bezprawnie kontrolują kopalnie, szlaki transportowe i podmioty działające na wyższym szczeblu łańcucha dostaw; bezprawnie nakładają podatki lub wymuszają pieniądze lub minerały w punktach dostępu do kopalni, wzdłuż szlaków transportowych lub w punktach, w których odbywa się handel minerałami; lub bezprawnie opodatkowują pośredników, przedsiębiorstwa eksportujące lub międzynarodowe przedsiębiorstwa handlowe lub wymuszają od nich pieniądze.

6. Uznajemy, że rolą publicznych lub prywatnych sił bezpieczeństwa w kopalniach lub na otaczających je obszarach bądź wzdłuż szlaków transportowych powinno być wyłącznie utrzymanie praworządności, w tym ochrona praw człowieka, zapewnienie bezpieczeństwa pracowników kopalni, sprzętu i obiektów oraz ochrona kopalni lub szlaków transportowych przed ingerencją w legalne wydobycie i legalny handel.

7. W przypadku zawarcia przez nas lub przez dowolne przedsiębiorstwo w naszym łańcuchu dostaw umowy z publicznymi lub prywatnymi siłami bezpieczeństwa zobowiązujemy się korzystać lub będziemy wymagać korzystania z usług takich sił zbrojnych zgodnie z dobrowolnymi zasadami dotyczącymi bezpieczeństwa i praw człowieka. W szczególności będziemy udzielać wsparcia lub podejmiemy działania na rzecz przyjęcia polityki kontrolowania, aby zagwarantować, że osoby lub jednostki sił bezpieczeństwa, o których wiadomo, że są odpowiedzialne za rażące łamanie praw człowieka, nie będą zatrudniane.

8. Będziemy wspierać wysiłki lub podejmować działania na rzecz nawiązania współpracy z organami administracji centralnej lub lokalnej, organizacjami międzynarodowymi i organizacjami społeczeństwa obywatelskiego, aby przyczynić się do wypracowania wykonalnych rozwiązań dotyczących sposobów poprawy przejrzystości, proporcjonalności i rozliczalności w zakresie płatności na rzecz publicznych sił bezpieczeństwa za zapewnianie bezpieczeństwa.

9. Będziemy wspierać wysiłki lub podejmować działania na rzecz nawiązania współpracy z organami administracji lokalnej, organizacjami międzynarodowymi i organizacjami społeczeństwa obywatelskiego, aby uniknąć narażenia lub zminimalizować narażenie grup szczególnie wrażliwych, w szczególności górników wydobywających ręcznie w przypadku gdy minerały w łańcuchu dostaw są wydobywane w ramach wydobycia ręcznego lub na małą skalę, na negatywne skutki związane z obecnością sił bezpieczeństwa, publicznych lub prywatnych, na terenach kopalni.

VI. W odniesieniu do zarządzania ryzykiem związanym z publicznymi lub prywatnymi siłami bezpieczeństwa:

10. Zgodnie z określoną pozycją przedsiębiorstwa w łańcuchu dostaw niezwłocznie opracujemy, przyjmiemy i wdrożymy plan zarządzania ryzykiem wspólnie z dostawcami surowców i innymi zainteresowanymi stronami, aby zapobiec ryzyku związanemu z bezpośrednim lub pośrednim wsparciem dla publicznych lub prywatnych sił bezpieczeństwa, o którym mowa w pkt 5, lub aby ograniczyć to ryzyko, w przypadku gdy stwierdzimy, że takie uzasadnione ryzyko istnieje. W takich przypadkach zawiesimy lub zakończymy współpracę z dostawcami surowców po nieudanych próbach ograniczenia ryzyka w ciągu sześciu miesięcy od przyjęcia planu zarządzania ryzykiem. Jeżeli zidentyfikujemy uzasadnione ryzyko działań niezgodnych z pkt 8 i 9, zareagujemy w tym samym duchu.

VII. W odniesieniu do przekupstwa i podawania fałszywych informacji o pochodzeniu minerałów:

11. Nie będziemy oferować, obiecywać, wręczać ani żądać żadnych łapówek oraz nie będziemy zabiegać o łapówki w celu ukrycia lub zmiany pochodzenia minerałów, aby wprowadzić w błąd w odniesieniu do podatków, opłat i opłat licencyjnych uiszczanych na rzecz rządów z tytułu wydobycia minerałów, handlu nimi, ich przetwórstwa, transportu i wywozu.

VIII. W odniesieniu do prania pieniędzy:

12. Będziemy wspierać wysiłki lub podejmować działania mające na celu przyczynienie się do skutecznego wyeliminowania prania pieniędzy, w przypadku gdy zidentyfikujemy uzasadnione ryzyko prania pieniędzy wynikające z wydobycia minerałów, handlu nimi, ich transportu lub wywozu, powiązane z nielegalnym nakładaniem podatków lub wymuszaniem minerałów w punktach dostępu do kopalni, wzdłuż szlaków transportowych lub w punktach, w których odbywa się handel minerałami przez dostawców surowców, bądź ryzyko związane z takimi działaniami.

IX. W odniesieniu do uiszczania podatków, opłat i opłat licencyjnych na rzecz rządów:

13. Zapewnimy, aby wszystkie podatki, opłaty i opłaty licencyjne związane z wydobyciem minerałów, handlem nimi i ich wywozem z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka były uiszczane na rzecz rządów oraz, zgodnie z pozycją przedsiębiorstwa w łańcuchu dostaw, zobowiązujemy się do ujawnienia takich płatności zgodnie z zasadami określonymi w ramach Inicjatywy przejrzystości w branżach wydobywczych (EITI).

X. W odniesieniu do zarządzania ryzykiem związanym z przekupstwem i podawaniem fałszywych informacji o pochodzeniu minerałów, praniem pieniędzy i uiszczaniem podatków, opłat i opłat licencyjnych na rzecz rządów:

14. Zgodnie ze szczególną pozycją przedsiębiorstwa w łańcuchu dostaw zobowiązujemy się do współpracowania z dostawcami, organami administracji centralnej lub lokalnej, organizacjami międzynarodowymi, społeczeństwem obywatelskim oraz, w stosownych przypadkach, z osobami trzecimi, których to dotyczy, w zakresie poprawy i śledzenia wyników w celu zapobieżenia ryzyku

wystąpienia negatywnych skutków lub ograniczenia tego ryzyka przez podejmowanie wymiernych działań w rozsądnych ramach czasowych. Zawiesimy lub zakończymy współpracę z dostawcami surowców po nieudanych próbach ograniczenia ryzyka.

Niniejsza Polityka łańcucha dostaw spełnia wymagania Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/821 z dnia 17 maja 2017 r. ustanawiającego obowiązki w zakresie należytej staranności w łańcuchu dostaw unijnych importerów cyny, tantalu i wolframu, ich rud oraz złota pochodzących z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka oraz została opracowana zgodnie z Wytycznymi OECD dotyczącymi należytej staranności w zakresie odpowiedzialnych łańcuchów dostaw minerałów z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka.

Skuteczną realizację Polityki łańcucha dostaw oraz funkcjonowanie systemu należytej staranności (SNS) wspomaga wdrożony i certyfikowany w Marszal L.Ryszkowski Sp. k. system zarządzania jakością, zgodny z wymaganiami międzynarodowej normy ISO 9001:2015.

Marszal L.Ryszkowski Sp. k. zobowiązuje się do spełniania mających zastosowanie wymagań oraz do ciągłego doskonalenia skuteczności wdrożonego systemu należytej staranności, angażując w tym procesie zatrudnionych pracowników, współpracowników oraz dostawców zaangażowanych w łańcuchu dostaw minerałów i metali.

2. Systemy zarządzania w Marszal L.Ryszkowski Sp. k.

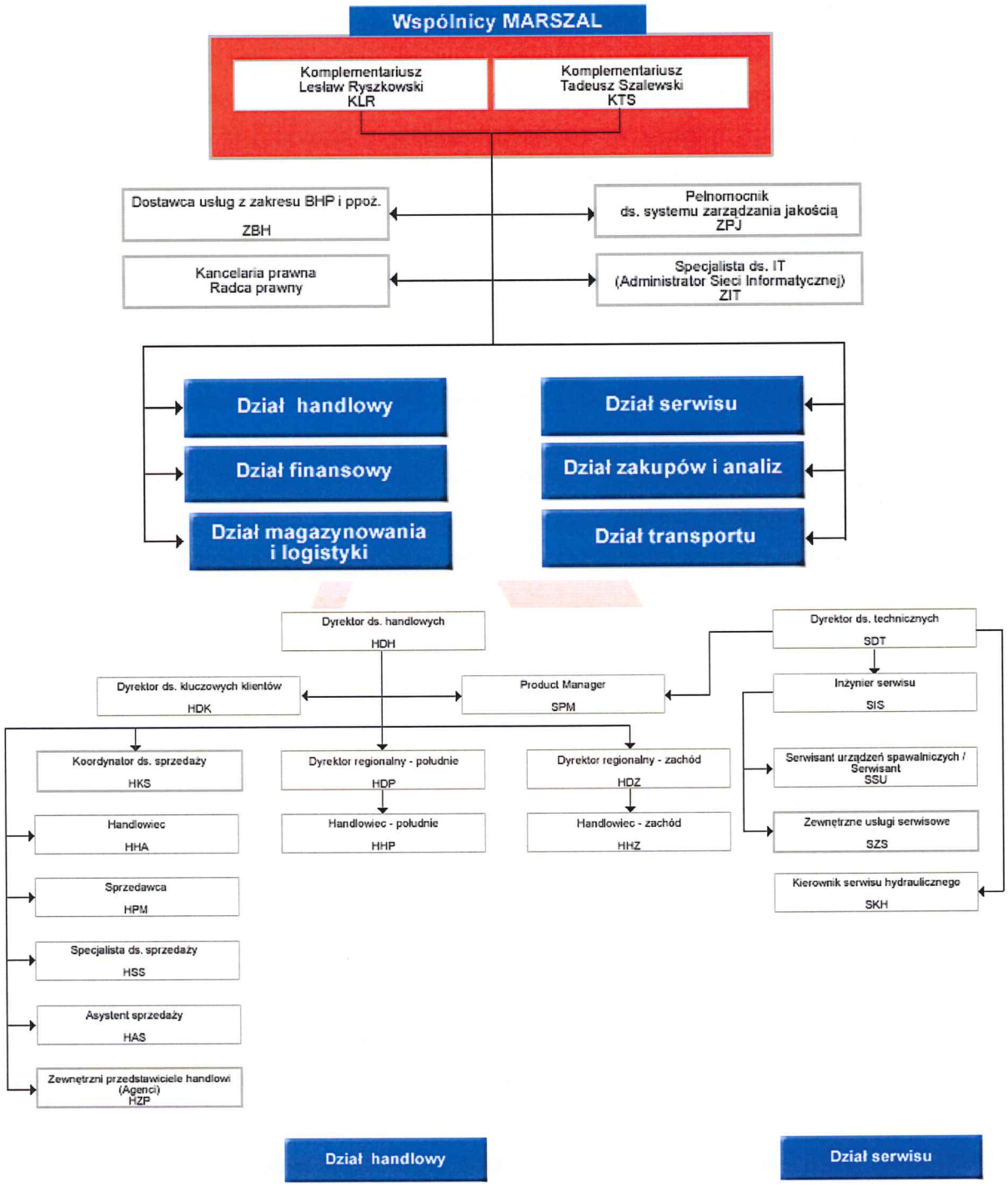
W Marszal L.Ryszkowski Sp. k. decyzją Komplementariuszy Spółki został wdrożony i certyfikowany system zarządzania jakością (SZJ), zgodny z wymaganiami międzynarodowej normy ISO 9001:2015, który jest utrzymywany i podlega procesowi ciągłego doskonalenia.

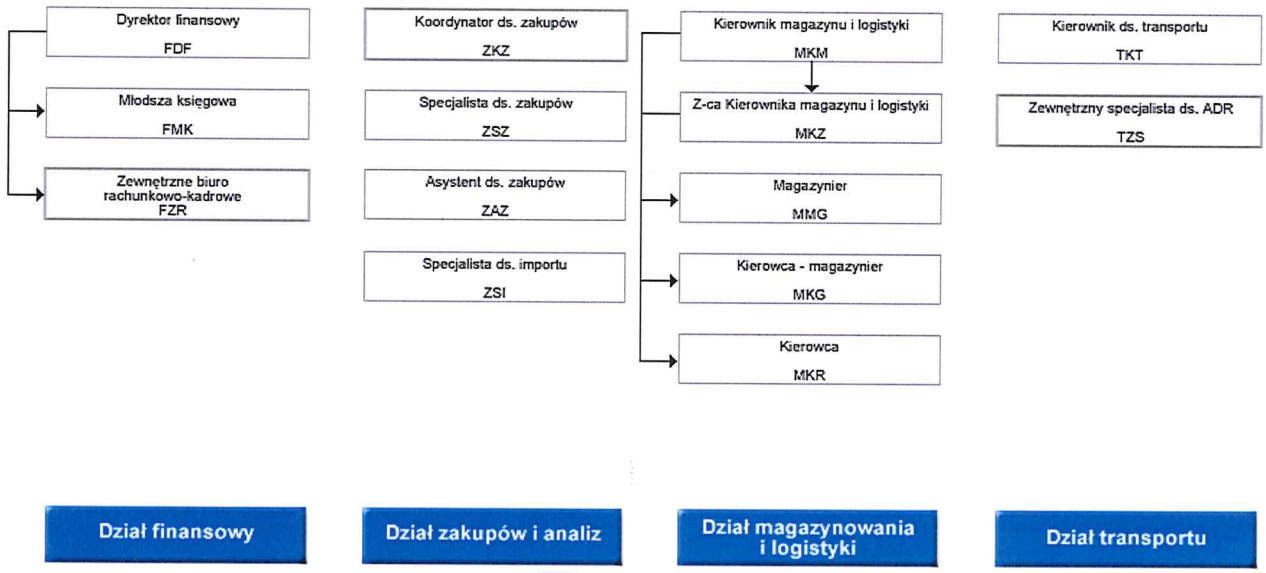
Jednostką certyfikującą wdrożony system zarządzania jakością jest DNV Business Assurance B.V. Certyfikat systemu zarządzania jakością ISO 9001:2015, wydany w dniu 6 maja 2025 r., zachowuje swoją ważność do dnia 5 maja 2028 r.

W związku z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/821 z dnia 17 maja 2017 r. ustanawiającego obowiązki w zakresie należytej staranności w łańcuchu dostaw unijnych importerów cyny, tantalu i wolframu, ich rud oraz złota pochodzących z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka w Marszal L.Ryszkowski Sp. k. został opracowany i wdrożony System Należytej Staranności (SNS), który jest częścią wdrożonego w Spółce SZJ i jest z nim zintegrowany.

3. Struktura zarządzania i odpowiedzialność za system należytej staranności.

W Marszal L.Ryszkowski Sp.k. ustalono strukturę organizacyjną Spółki, która na dzień opracowania niniejszego Raportu przedstawia się następująco:





W ramach powyższej struktury organizacyjnej przydzielono uprawnienia i odpowiedzialności za nadzorowanie i funkcjonowanie SNS.

Główną odpowiedzialność za nadzorowanie wdrożonego SNS powierzono Dyrektorowi ds. handlowych oraz Dyrektorowi ds. technicznych.

Odpowiedzialność za bezpośrednią realizację postanowień Polityki łańcucha dostaw powierzono Specjaliście ds. importu oraz Dyrektorowi finansowemu.

Pełen zakres odpowiedzialności i uprawnień w powyższym zakresie jest określony w Stanowiskowych kartach pracy poszczególnych pracowników.

4. Ograniczanie ryzyka. Zarządzanie ryzykiem. System kontroli w łańcuchu dostaw.

W ramach ograniczania ryzyka we wdrożonym SNS w Marszal L.Ryszkowski Sp. k. podjęto następujące działania:

1. Brak zakupów materiałów objętych wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821 z obszarów wysokiego ryzyka (CAHRA).
2. Informowanie i edukowanie dostawców na temat obowiązującego Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821 oraz wymagań Polityki łańcucha dostaw za pomocą listów przesłanych do dostawców drogą elektroniczną.
3. Analiza dostawców z obszarów nieobjętych wysokim ryzykiem w celu przeciwdziałania pośrednim zakupom z obszarów wysokiego ryzyka. Zgodnie z inicjatywą „Responsible Minerals Initiative" (RMI), dostawcy są regularnie proszeni o składanie raportów własnych za pośrednictwem szablonu raportowania minerałów konfliktowych (CMRT). Celem

Marszal L.Ryszkowski Sp. k. jest objęcie całego łańcucha dostaw monitorowaniem co najmniej od poziomu rafinerii i hut.

4. Żądanie terminowych działań korygujących w przypadku odchyleń, zgodnie z procesem zarządzania ryzykiem.
5. Uruchomiono w Marszal L.Ryszkowski Sp. k. procedurę składania skarg w ramach wdrożonego SNZ, umożliwiającą bezpośrednie zgłaszanie niezgodności z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821 oraz innymi powiązanymi z nim wymaganiami, wszystkim uczestnikom łańcucha dostaw, za pośrednictwem udostępnionych publicznie, na oficjalnej stronie internetowej Marszal L.Ryszkowski Sp. k., pod adresem: https://www.marszal.biz/due-diligence/ adresów e-mail:
   - skargi_duediligence@marszal.biz
   - complaint_duediligence@marszal.biz
6. Przeprowadzenie raz do roku w Marszal L.Ryszkowski Sp. k. audytu wdrożonego systemu należytej staranności przez niezależny podmiot zgodnie z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821.

W ramach procesu systemu zarządzania jakością P1 – Zakupy określono w Marszal L.Ryszkowski Sp. k. zasady oceny i kwalifikacji dostawców, jak również przeprowadzono identyfikację zagrożeń i analizę ryzyka importu elektrod wolframowych z Chin, którą udokumentowano w Arkuszu oceny ryzyka dla procesów SZJ i celów (KJ_PR2_F01) z dnia 01.09.2025 r.

Proces podejmowania współpracy z dostawcą poprzedzony jest wnikliwą jego oceną na podstawie przyjętych kryteriów: wiarygodność dostawcy i doświadczenie, cena oferowanych towarów, kompletność wymaganej prawnie dokumentacji oraz jej zgodność z wymaganiami odnoszącymi się do dostarczanych towarów, w tym do wymagań Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821, w przypadku towarów planowanych do zakupu, a objętych wymaganiami rozporządzenia.

Dostawcy objęci wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821 są zobligowani do przedstawienia Marszal L.Ryszkowski Sp. k. raportów z audytów zgodnie z informacjami dostępnymi na stronie Responsible Mineral Initiative.

Dla dostawców towarów z którymi Marszal L.Ryszkowski Sp. k. podjął współpracę w roku 2024 potwierdzono spełnienie wymogów dyrektywy EU RoHS 2015/863 na podstawie dokumentów: SGS Test Report, co znajduje odzwierciedlenie w dokumentacji zakupu i zamówień towarów objętych wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821.

5. Dokumentacja systemu należytej staranności.

W Marszal L.Ryszkowski Sp. k. opracowano i wdrożono dokumentację systemu należytej staranności, która jest zintegrowana z wdrożonym w Spółce systemem zarządzania jakością. Dokumentacja SNS zawiera zapisy, które służą dokumentowaniu dokonywanych zakupów towarów objętych wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821, jak również wspomagają proces kontroli poprawności zawieranych transakcji.

Dokumentacja i zapisy systemu SNS są prowadzone i nadzorowane przez upoważnione osoby. Procedura nadzorowania dokumentów i zapisów obejmuje zarówno wersje elektroniczne, jak i papierowe dokumentów i zapisów, zapewniając wymagany okres przechowywania dokumentacji SNS, wynoszący 5 lat.

6. Skargi i kontrole urzędowe w ramach systemu należytej staranności.

Do Marszal L.Ryszkowski Sp. k. nie wpłynęły jak dotąd żadne skargi dotyczące systemu należytej staranności zarówno za pośrednictwem poczty tradycyjnej, jak i elektronicznej.

Marszal L.Ryszkowski Sp. k. została wybrana do kontroli ex post przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej i poddana kontroli na podstawie wezwania z dnia 8 sierpnia 2025 r. W dniu opracowania niniejszego Raportu czynności kontrolne były jeszcze w toku.

7. Audyt systemu należytej staranności.

Zgodnie z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/821 art. 6 ust. 1 Marszal L.Ryszkowski Sp. k. jest zobowiązana, raz w roku, do przeprowadzenia audytu należytej staranności łańcucha dostaw (due diligence) przez niezależny podmiot zewnętrzny. Audyt taki, na podstawie zawartej umowy z wybranym podmiotem, został przeprowadzony w Marszal L.Ryszkowski Sp. k., w dniu 23 września 2025 r. Wyniki przeprowadzonego audytu zostały udokumentowane w Raporcie z audytu z dnia 26 września 2025 r. Marszal L.Ryszkowski Sp. k. zgodnie z wdrożonym systemem zarządzania jakością i systemem należytej staranności podjęła adekwatne działania korekcyjne, korygujące i doskonalące (działania naprawcze) w stosunku do niezgodności i zaleceń zawartych w Raporcie z audytu.

Opracowała:

Renata Drewniak

Renata Drewniak
Specjalista ds. importu

Zatwierdził:

Tadeusz Szalewski

Tadeusz Szalewski
Dyrektor ds. technicznych

Gdańsk, 2025.12.17