

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo SA  
Centrala Spółki

Warszawa, 27 września 2017 roku

## Odpowiedzi na pytania Akcjonariusza zadane podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PGNiG SA w dniu 13 września 2017 roku

Raport bieżący nr 81/2017

Zarząd Polskiego Górnictwa Naftowego i Gazownictwa S.A. („PGNiG”) przekazuje odpowiedzi na pytania zadane przez Akcjonariuszy w trakcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 13 września 2017 roku w Warszawie. Informacji udzielono akcjonariuszom na podstawie art. 428 § 5 Kodeksu spółek handlowych („k.s.h.”).

### ODPOWIEDZI NA PYTANIA ROBERTA OLIWY z dnia 8 września 2017 r.

- 1. Jakich odbiorców gazu dotyczy nieprawidłowe - jak twierdzi obecny zarząd – rozliczanie umów handlowych poprzez brak naliczania odbiorcom przez Spółkę PGNiG S.A. ceny z uwzględnieniem korekty z uwagi na ciepło spalania?**

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem, ponieważ stanowi ona tajemnicę handlową PGNiG S.A. i jej ujawnienie mogłoby skutkować dla spółki szkodą. Ponadto, umowy handlowe z odbiorcami gazu zawierają zobowiązanie do zachowania poufności, co dodatkowo uniemożliwia PGNiG S.A. ich ujawnienie.

- 2. Od kiedy w Spółce PGNiG S.A. występuje problem związany z – jak twierdzi obecny Zarząd – nieprawidłowym rozliczaniem ww. umów?**

Problem dotyczy różnych umów, zawieranych w różnych okresach.

- 3. Jakiego okresu dotyczą – jak twierdzi obecny Zarząd – nieprawidłowości przy rozliczaniu ww. umów? Czy - jak twierdzi obecny Zarząd – ww. nieprawidłowości w rozliczaniu ww. umów dotyczą wyłącznie lat 2012-2013?**

Nieprawidłowości mogą dotyczyć również innych okresów.

- 4. Czy obecny Zarząd Spółki PGNiG S.A. zlecił analizę przebiegu transakcji, wynikających z umów z kontrahentami od początku ich obowiązywania do chwili przejścia do rozliczenia w jednostkach energii (umowy, zmiany umów, osoby odpowiedzialne, obieg korespondencji)?**

Podlegający analizie okres nie został ograniczony przez Spółkę.

- 5. Czy obecny Zarząd PGNiG S.A. dokonał oceny działań poszczególnych poprzednich Zarządów w okresie od zawarcia ww. umów do dnia bieżącego pod względem – jak twierdzi obecny Zarząd – nieprawidłowego rozliczania ww. umów?**

Podlegający analizie okres nie został ograniczony przez Spółkę.

- 6. Czy komórka organizacyjna w Spółce zajmująca się audytem przeprowadzała w opisanej sprawie procedurę weryfikacyjną i czy został z niej sporządzony raport?**

Tak.

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo SA  
Centrala Spółki

7. W przypadku potwierdzenia, iż taka sama metodologia rozliczania cen gazu była stosowana w całym okresie od zawarcia umów z odbiorcami gazu do chwili przejścia na rozliczenia w jednostkach energii, proszę o wyjaśnienie, dlaczego w treści uchwały wymienieni są jedynie i wyłącznie czterej członkowie Zarządu, w tym składzie sprawujący swoje funkcje w okresie od maja 2012 do marca 2013, skoro w okresie od początku obowiązywania umów (np. ZA Puławy od 14 stycznia 1999 r., źródło CIRE) członków Zarządu było kilkudziesięciu? W szczególności, gdy w pełnym okresie sprawowania funkcji Prezesa Zarządu przez Panią Grażynę Piotrowską-Oliwa, członkami Zarządu były jeszcze 2 inne osoby (Pan Marek Karabuła oraz Pan Jacek Murawski).

Uchwała dotyczy czterech członków zarządu ze względu na brzmienie art. 483 w zw. z 488 k.s.h. stanowiących o odpowiedzialności członków zarządu za szkody wyrządzone działaniem lub zaniechaniem oraz wskazany tam termin przedawnienia, który wynosi 5 lat od powstania szkody. W związku z tym, Spółka podjęła czynności mające na celu polubowne rozwiązanie sprawy.

8. Dlaczego Zarząd Spółki nie wystąpił z wnioskiem do NWZA na dochodzenie odszkodowania od członków Zarządu sprawujących swoje funkcje po listopadzie 2013 r. ? w sytuacji, gdy z uzasadnienia wniosku skierowanego na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy wynika, że całość kwoty korekty z tytułu ciepła spalania niedochodzonej od odbiorców w okresie, który nie uległ przedawnieniu (1.07.2012-31.07.2012) to 69.945.431.,37 zł. Z faktu, że wśród osób wskazanych w projekcie uchwały przy osobie, która najdłużej sprawowała swoją funkcję tj. do listopada 2013r. wskazano kwotę 46.670.620,80 zł wynika, że na okres grudzień 2013 – lipiec 2014 przypada kwota niedochodzonej od odbiorców korekty w wysokości 23.274.810,57 zł. dlaczego Zarząd Spółki wystąpił z wnioskiem o dochodzenie odszkodowania za okres kwiecień 2013-listopad 2013 jedynie od Pana Mirosława Szałuby, a zaniechał dochodzenia roszczeń od pozostałych osób, które w tym okresie były również w składzie Zarządu tj. Pan Jacek Murawski i Pan Jerzy Kurella?

Spółka nie podjęła decyzji o zaniechaniu dochodzenia roszczeń i w żadnym wypadku nie ogranicza na tym etapie kręgu osób, które mogą być pociągnięte do odpowiedzialności.

9. W przypadku potwierdzenie, iż taka sama metodologia rozliczania cen gazu była stosowana przynajmniej od kilkunastu lat, to czy aktualny skład Zarządu dopiero obecnie powziął informację, na temat – jak twierdzi – nieprawidłowego rozliczania umów gazowych w okresie 05.2012-03.2013 w sytuacji, gdy w obecnym składzie Zarządu zasiadają cztery osoby, które zajmowały kluczowe stanowiska w strukturze PGNiG S.A. w poprzednich latach?

W szczególności należy tu wskazać:

- a) obecnego Prezesa Zarządu, Pana Piotra Woźniaka, pełniącego w 2001 r. funkcję Członka Zarządu ds. handlowych;
- b) obecnego Wiceprezesa Zarządu ds. finansowych Pana Michała Pietrzyka (pełniącego w latach 2006-2016 funkcje Zastępcy oraz Dyrektora Departamentu Ekonomicznego PGNiG S.A.)

Spółka powzięła informację w ostatnich miesiącach.

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo SA  
Centrala Spółki

**10. W przypadku potwierdzenia, iż taka sama metodologia rozliczania cen gazu była stosowana przynajmniej od kilkunastu lat, to czy aktualny Zarząd, planuje wystąpić z powództwem o analogiczne odszkodowanie w stosunku do innych, byłych lub obecnych członków zarządu PGNiG S.A. o ile w okresie sprawowania przez nich funkcji występowały według obecnego Zarządu nieprawidłowości w rozliczaniu ww. umów?**

Spółka nie ogranicza na tym etapie kręgu osób, które mogą być pociągnięte do odpowiedzialności.

**11. Które z osób wymienionych w projekcie uchwały, i w jaki sposób były informowane o – jak twierdzi obecny skład Zarządu – nieprawidłowym rozliczaniu umów?**

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem, ponieważ stanowi ona tajemnicę organizacyjną PGNiG S.A. i jej ujawnienie mogłoby wyrządzić jej szkodę. Jednakże, informacje o nieprawidłowym rozliczaniu umów zostały przekazane zgodnie z wewnętrznymi procedurami PGNiG S.A.

**12. Czy Zarząd Spółki wyciągnął bądź zamierza wyciągnąć konsekwencje w stosunku do pracowników, przełożonych pracowników w PGNiG S.A. bezpośrednio zaangażowanych w nieprawidłowe – jak twierdzi – rozliczanie umów?**

Spółka nie ogranicza na tym etapie kręgu osób, które mogą być pociągnięte do odpowiedzialności.

**13. Jakie działania osób wskazanych w projekcie uchwały, w opinii Spółki, uznane zostały przez Spółkę za „doprowadzające” do – jak twierdzi obecny Zarząd – nieprawidłowego rozliczania umów?**

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem. Ze względu na ochronę interesu prawnego PGNiG S.A. jako strony ewentualnych postępowań w przedmiotowej kwestii, Zarząd PGNiG S.A. nie może ujawniać informacji dotyczących sporów prawnych, bowiem ich udostępnienie mogłoby wyrządzić spółce szkodę.

**14. Czy Spółka w okresie – jak twierdzi obecny Zarząd – nieprawidłowego rozliczania umów posiadała informacje o wartości ciepła spalania gazu, które umożliwiałyby prawidłowe rozliczanie tych odbiorców**

Tak.

**15. Jakie są wysokości roszczeń Spółki w stosunku do każdej z osób wymienionych w projekcie uchwały?**

Powyższe informacje zostały udostępnione akcjonariuszom w materiałach dostępnych przed Walnym Zgromadzeniem.

**16. Czy Zarząd Spółki określił wysokość kwot – jak twierdzi – nieprawidłowego rozliczania umów handlowych z odbiorcami gazu za cały okres trwania poszczególnych umów, od momentu ich podpisania?**

Spółka określiła to na podstawie posiadanych dokumentów i informacji.

**17. Czy Zarząd przypisał odpowiednie kwoty do okresów kadencji poszczególnych członków Zarządów i okresów pełnienia funkcji przez poszczególnych członków Zarządu, od momentu podpisania ww. umów?**

Spółka określiła to na podstawie posiadanych dokumentów i informacji.

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo SA  
Centrala Spółki

**18. Jak Spółka wyjaśnia fakt nieprawidłowego – zdaniem Zarządu – rozliczania odbiorców w całym okresie występowania problemu biorąc pod uwagę cykliczne, przynajmniej comiesięczne, wystawianie faktur?**

Spółka prowadzi wyjaśnienia w zgodzie z przepisami prawa, w tym w szczególności w zgodzie z art. 483 k.s.h.

**19. Jak Spółka wytłumaczy, że co miesiąc osoby odpowiedzialne za rozliczani umów, powtarzały nieprawidłowe, w opinii Spółki, czynności?**

Spółka prowadzi wyjaśnienia w zgodzie z przepisami prawa, w tym w szczególności w zgodzie z art. 483 k.s.h.

**20. Czy w związku z faktem, iż – jak twierdzi Zarząd – doszło w okresie 05.2012-03.2013 do nieprawidłowego rozliczania ww. umów handlowych, a zmiana metodologii rozliczania cen gazu nastąpiła z dniem 1 sierpnia 2014 r. to czy Zarząd w obecnym składzie podjął działania w celu wyegzekwowania należnych PGNiG S.A. kwot należnych do dnia 1 sierpnia 2014 r., a jeśli nie czy doszło w okresie sprawowania funkcji przez obecny skład Zarządu do przedawnienia jakichkolwiek roszczeń z tego tytułu?**

Jeśli w okresie sprawowania funkcji przez obecny skład Zarządu doszło do przedawnienia ww. roszczeń, proszę o wskazanie ich wielkości.

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem, ponieważ stanowi ona tajemnicę handlową PGNiG S.A. i jej ujawnienie mogłoby wyrządzić jej szkodę. Ponadto, umowy handlowe z odbiorcami zawierają zobowiązanie do zachowania poufności, co dodatkowo uniemożliwia PGNiG S.A. ujawnienie powyższych informacji.

**21. Z treści uzasadnienia wniosku na NWZA wynika, że w wyniku informacji złożonej do Zarządu, Spółka zawarła aneks wyłączający stosowanie korekty z tytułu ciepła spalania od 01 stycznia 2014 r. Proszę o informację z jakim odbiorcą/jakimi odbiorcami został zawarty aneks?**

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem, ponieważ stanowi ona tajemnicę handlową PGNiG S.A. i jej ujawnienie mogłoby wyrządzić jej szkodę. Ponadto, umowy handlowe z odbiorcami zawierają zobowiązanie do zachowania poufności, co dodatkowo uniemożliwia PGNiG S.A. ujawnienie powyższych informacji.

**22. Jak Spółka wyjaśni fakt, iż Zarząd Spółki zamieszcza w ogłoszeniu o zwołaniu NWZA PGNiG S.A. na dzień 13 września 2017 r. w pkt. 7 informację dotyczącą podjęcia uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dochodzenie roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu od członków Zarządu PGNiG S.A. bez – w tak istotnej dla Spółki oraz jej inwestorów sprawie – uprzedniej uchwały Rady Nadzorczej?**

Spółka wyjaśnia to w zgodzie z przepisami prawa, w tym w szczególności w zgodzie z art. 483 k.s.h.

**23. Czy Rada Nadzorcza Spółki, przed ewentualnym wyrażeniem zgody na podjęcie uchwały w brzmieniu jak w pkt 7 porządku obrad NWZA PGNiG S.A. została zapoznana z całością opisanej w niniejszym żądaniu w sprawie rozliczeń cen gazu za cały okres, tj. od momentu podpisania ww. umów bądź w całym okresie stosowanej metodologii rozliczeń – jak twierdzi obecny Zarząd – nieprawidłowości w rozliczaniu umów handlowych?**

Rada Nadzorcza uzyskała wymagane informacje, zgodnie z przepisami prawa.

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo SA  
Centrala Spółki

**24. Czy Rada Nadzorcza uzyskała – we własnym zakresie – w tak kluczowej dla Spółki sprawie, jaką jest dochodzenie odszkodowania od członków Zarządu, stosowne opinie prawne oraz analizy finansowe, czy też ograniczyła się wyłącznie do akceptacji przekazanej przez Zarząd informacji o – jak twierdzi obecny Zarząd – nieprawidłowościach w rozliczaniu cen gazu w okresie 05.2012-03.2013 i osobach za to odpowiedzialnych.**

Rada Nadzorcza uzyskała wymagane informacje, a Spółka nie ogranicza na tym etapie kręgu osób, które mogą zostać pociągnięte do odpowiedzialności.

#### ODPOWIEDZI NA PYTANIA MEC. GROTA.

**1. „W związku z analizą umów handlowych”; kto przeprowadzał tę analizę?**

Analizę przeprowadziła Spółka.

**2. „Z odbiorcami gazu” – Czy przeprowadzono analizę umów ze wszystkimi odbiorcami gazu, a jeśli nie to jakimi?**

Zakres analiz nie został ograniczony przez Spółkę.

**3. Jakie było kryterium wyboru („wytypowania”) tych właśnie a nie innych odbiorców?**

Zakres analiz nie został ograniczony przez Spółkę.

**4. Jakie okresy były analizowane?**

Zakres analiz nie został ograniczony przez Spółkę.

**5. Daty do których byli Członkowie Zarządu zasiadali w tym organie to: 31.03.2013, 29.04.2013 (dwóch) i 20.12.2013, zatem zakładając, że pomiędzy datą wyjścia z Zarządu tych osób (31.03.2017) a datą wejścia nowej taryfy (31.07.2014) w Zarządzie pełniły funkcję inne osoby, czy ich odpowiedzialność była również badana, a jeżeli nie to dlaczego?**

Zakres analiz nie został ograniczony przez Spółkę.

**6. Jakich to osób dotyczy (brak dochodzenia odpowiedzialności)?**

Spółka nie ogranicza na tym etapie kręgu osób, które mogą zostać pociągnięte do odpowiedzialności.

**7. Czy są to osoby aktualnie zasiadające w Zarządzie?**

W świetle odpowiedzi na pytanie 6 odpowiedź na to pytanie jest bezprzedmiotowa.

**8. Jakie zastosowano kryterium niepociągania do odpowiedzialności osób, które zasiadały w kolejnym Zarządzie?**

Spółka nie ogranicza na tym etapie kręgu osób, które mogą zostać pociągnięte do odpowiedzialności.

**9. Czy była badana kwestia zawinienia?**

Tak.

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo SA  
Centrala Spółki

**10. Czy z jakichkolwiek analiz prawnych wynika z jakiego rodzaju winą mieliśmy do czynienia? Chodzi mi o to, czy była to wina umyślna, to znaczy osoby te wiedziały, że naliczanie powinno mieć miejsce i tego nie robiły, czy też zaniechanie wynika z niedołożenia należytej staranności, to znaczy osoby te nie wiedziały, że korekty powinny być naliczane, choć przy dołożeniu należytej staranności powinny były wiedzieć?**

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem. Ze względu na ochronę interesu prawnego PGNiG S.A. jako strony ewentualnych postępowań w przedmiotowej kwestii, Zarząd PGNiG S.A. nie może ujawniać informacji dotyczących sporów prawnych, bowiem ich udostępnienie mogłoby wyrządzić spółce szkodę.

**11. Jeśli tego nie zrobiono, czy zdaniem aktualnego Zarządu kwestia zawinienia ma tu znaczenie istotne w kontekście odpowiedzialności tych osób?**

W świetle odpowiedzi na pytanie 9, pytanie nr 11 jest bezprzedmiotowe

**12. Jakie materiały źródłowe były poddane analizie, o której pisze Zarząd Spółki?**

Analizowane były materiały, które mogą mieć znaczenie dla sprawy. Spółka nie ograniczyła zakresu prowadzonych analiz.

**13. Jakie urządzenia techniczne były wówczas stosowane do pomiarów ciepła spalania, stanowiących podstawę tych korekt?**

Według wiedzy spółki były to różnego rodzaju urządzenia spełniające wymagania wynikające z przepisów prawa.

**14. Czy były to automatyczne urządzenia telemetryczne, czy odbywać się to winno niejako „na piechotę”? Jak to było ewidencjonowane? Czy w księgowości, czy w innej komórce organizacyjnej (np. pion sprzedaży)?**

Według wiedzy spółki były to różnego rodzaju urządzenia spełniające wymagania wynikające z przepisów prawa.

**15. Jeśli stosowano urządzenia telemetryczne, czy były one certyfikowane zgodnie z przepisami o normalizacji urządzeń pomiarowych?**

Według wiedzy spółki były to różnego rodzaju urządzenia spełniające wymagania wynikające z przepisów prawa.

**16. Czy analizowano system raportowania o ww. kwestiach do Zarządu? Kto był odpowiedzialny za to raportowanie (chodzi o pion, ewentualnie osobę odpowiedzialną)?**

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem. Ze względu na ochronę interesu prawnego PGNiG S.A. jako strony ewentualnych postępowań w przedmiotowej kwestii, Zarząd PGNiG S.A. nie może ujawniać informacji dotyczących sporów prawnych, bowiem ich udostępnienie mogłoby wyrządzić spółce szkodę.

**17. Czy te osoby były w jakiś sposób „wysłuchane”?**

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem. Ze względu na ochronę interesu prawnego PGNiG S.A. jako strony ewentualnych postępowań w przedmiotowej kwestii, Zarząd PGNiG S.A. nie może ujawniać informacji dotyczących sporów prawnych, bowiem ich udostępnienie mogłoby wyrządzić spółce szkodę.

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo SA  
Centrala Spółki

**18. Czy dokonywano próby wyjaśnienia z byłymi członkami Zarządu, których Spółka chce pociągnąć do odpowiedzialności w ww. kwestii? Wydaje się, że zgodnie z dobrymi obyczajami należałoby dokonać takiego wysłuchania, więc jeżeli nie było próby takiego „posłuchania drugiej strony”, dlaczego tego zaniechano?**

PGNiG S.A. podjęła niezbędne działania przewidziane przepisami powszechnie obowiązującego prawa oraz przepisami wewnętrznych regulacji znajdujących zastosowanie w PGNiG S.A..

**19. Kiedy Spółka powzięła informację w ogóle o rzekomych nieprawidłowościach w rozliczaniu (zaniechaniu) korekt cen z uwagi na ciepło spalania ? Konkretna data?**

Spółka powzięła informację w ostatnich miesiącach.

**20. W uzasadnieniu (które jest bardzo lakoniczne w moim osobistym odczuciu nie spełnia kryteriów uzasadnienia) mowa jest o odpowiedzialności członków Zarządu, którzy (cytuję) „swym działaniem lub zaniechaniem mogli doprowadzić do powstania szkody w majątku spółki? Pomijając już okoliczność, że art. 483 brzmi inaczej, czy w tym przypadku mamy do czynienia „z możliwością wyrządzenia szkody” i Zarząd chce uzyskać uchwałę Walnego Zgromadzenia, żeby jeszcze to przeanalizować, czy mowa jest „z wyrządzeniem szkody” i zarząd ma tę pewność.**

Na podstawie art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd PGNiG S.A. nie może udzielić informacji w zakresie objętym powyższym pytaniem. Ze względu na ochronę interesu prawnego PGNiG S.A. jako strony ewentualnych postępowań w przedmiotowej kwestii, Zarząd PGNiG S.A. nie może ujawniać informacji dotyczących sporów prawnych, bowiem ich udostępnienie mogłoby wyrządzić spółce szkodę.

Podstawa prawna:

§ 38 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).