



**Raport Grupy LOTOS S.A. dotyczący stosowania zasad Ładu  
Korporacyjnego w 2007 roku**

## SPIS TREŚCI:

WSTĘP .....	3
1. ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE NIE BYŁY STOSOWANE PRZEZ GRUPĘ LOTOS S.A. W 2007 ROKU. ....	4
2. OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENÍ ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA.....	7
3. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW .....	11
3.1    ZARZĄD GRUPY LOTOS S.A. ....	11
3.2    RADA NADZORCZA GRUPY LOTOS S.A. ....	12
3.3    UPRAWNIENIA RADY NADZORCZEJ .....	13
3.4    KOMITETY RADY NADZORCZEJ .....	15
4. OPIS PODSTAWOWYCH CECH STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH .....	18

## **WSTĘP**

Raport Grupy LOTOS S.A. dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2007 roku został przygotowany zgodnie z postanowieniami dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”. Struktura poniższego dokumentu jest zgodna z Uchwałą Nr 1013/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 grudnia 2007 r. w sprawie określenia zakresu i struktury raportu dotyczącego stosowania zasad ładu korporacyjnego przez spółki giełdowe.

Zgodnie z postanowieniami Uchwały Nr 13/1171/2007 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 4 lipca 2007 roku w sprawie zmiany Regulaminu Giełdy w raporcie dokonano podsumowania stosowania przez Grupę LOTOS S.A. w 2007 roku zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005”.

## **1. ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE NIE BYŁY STOSOWANE PRZEZ GRUPĘ LOTOS S.A. W 2007 ROKU.**

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu Grupy LOTOS S.A. Spółka zadeklarowała przestrzeganie zasady ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005” za wyjątkiem zasady nr 14, 20, 27, 28, 38 i 43. W 2007 roku nie miały miejsca odstępstwa od przestrzegania zasad, co do których Zarząd Spółki zobowiązał się w oświadczeniu z dnia 15 maja 2006 roku.

Poniżej przedstawione zostały zasady, których stosowania Grupa LOTOS S.A. nie deklarowała w 2007 roku wraz z komentarzem Spółki wyjaśniającym przyczyny takiego stanu.

### **Zasada 14**

Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne powody. Wniosek w takiej sprawie powinien zostać szczegółowo umotywowany.

Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały walnego zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów walnego zgromadzenia.

### **Komentarz**

---

Zgodnie z § 6 pkt 5 Regulaminu Walnych Zgromadzeń, uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad Walnego Zgromadzenia, może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne i rzeczowe powody, a wniosek w takiej sprawie, powinien zostać szczegółowo umotywowany przez wnioskodawcę. Zdjęcie z porządku obrad lub zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga zgody akcjonariusza lub akcjonariuszy którzy wnioskowali o umieszczenie danej sprawy w porządku obrad oraz uchwały Walnego Zgromadzenia przyjętej bezwzględną większością głosów.

Powyższe ograniczenie do bezwzględnej większości głosów wiąże się z rolą Spółki w polskim sektorze paliwowym i koniecznością zachowania wpływu strategicznego akcjonariusza na działalność Spółki, zgodnie z wytycznymi Strategii dla Przemysłu Naftowego w Polsce.

### **Zasada 20**

a) Przynajmniej połowę członków rady nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni, z zastrzeżeniem pkt d). Niezależni członkowie rady nadzorczej powinni być wolni od powiązań ze spółką i akcjonariuszami lub pracownikami, które mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka do podejmowania bezstronnych decyzji;

b) Szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut spółki,

c) Bez zgody większości niezależnych członków rady nadzorczej, nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach:

- świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez spółkę i jakiegokolwiek podmioty powiązane ze spółką na rzecz członków zarządu;

- wyrażenia zgody na zawarcie przez spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązany z spółką, członkiem rady nadzorczej albo zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi;
  - wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki.
- d) W spółkach, gdzie jeden akcjonariusz posiada pakiet akcji dający ponad 50% ogólnej liczby głosów, rada nadzorcza powinna liczyć co najmniej dwóch niezależnych członków, w tym niezależnego przewodniczącego komitetu audytu, o ile taki komitet został ustanowiony.

### **Komentarz**

---

W Spółce, ze względu na obecny akcjonariat oraz jej rolę w polskim sektorze paliwowym, nie funkcjonuje instytucja członków niezależnych. Jednakże, Spółka nie wyklucza przyjęcia odpowiednich regulacji w przyszłości. Nie mniej jednak Rada Nadzorcza powołała stałe komitety Rady: Komitet Organizacji i Zarządzania, Komitet Audytu oraz Komitet Strategii i Rozwoju.

### **Zasada 27**

Wynagrodzenie członków rady nadzorczej powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad. Wynagrodzenie to powinno być godziwe, lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy. Powinno też pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków zarządu. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków rady nadzorczej w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.

### **Komentarz**

---

Wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej Spółki podlegają ograniczeniom i zasadom określonym w ustawie z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. nr 26 z 2000 r., poz. 306, z późn zm.) oraz przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie.

### **Zasada 28**

Rada nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów:

- audytu,
- wynagrodzeń.

W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinien szczegółowo określać regulamin rady nadzorczej. Komitety rady powinny składać radzie nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności. Sprawozdania te spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.

### **Komentarz**

---

W Spółce istnieje Regulamin Rady Nadzorczej, dostępny publicznie na stronie internetowej [www.lotos.pl](http://www.lotos.pl). Obecnie w Radzie Nadzorczej nie ma członków o statusie członka niezależnego. Brak instytucji członków

niezależnych wynika z obecnej struktury akcjonariatu Spółki i jej roli w polskim sektorze paliwowym. Jednakże, Spółka nie wyklucza przyjęcia odpowiednich regulacji w przyszłości. Pomimo to §9 Regulaminu Rady Nadzorczej przewiduje powołanie trzech komitetów stałych. Są nimi: Komitet Wynagrodzeń, Komitet Audytu oraz Komitet Strategii i Rozwoju.

Ponadto zgodnie z § 9 pkt 1 Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza może powoływać spośród swoich członków zespoły robocze do zbadania poszczególnych zagadnień.

### **Zasada 38**

Wynagrodzenie członków zarządu powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem jego charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania spółką. Wynagrodzenie powinno odpowiadać wielkości przedsiębiorstwa spółki, pozostawać w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych, a także wiązać się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji, z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku.

### **Komentarz**

---

Wynagrodzenia dla Zarządu Spółki podlegają ograniczeniom i zasadom określonym w ustawie z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. nr 26 z 2000 r., poz. 306, z późn zm.) oraz przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie.

### **Zasada 43**

Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta powinien być dokonany przez radę nadzorczą po przedstawieniu rekomendacji komitetu audytu lub przez walne zgromadzenie po przedstawieniu rekomendacji rady nadzorczej zawierającej rekomendacje komitetu audytu. Dokonanie przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie innego wyboru niż rekomendowany przez komitet audytu powinno zostać szczegółowo uzasadnione. Informacja na temat wyboru podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem powinna być zawarta w raporcie rocznym.

### **Komentarz**

---

Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta dokonywany jest przez Radę Nadzorczą na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Komitet Audytu dokonuje rekomendacji w oparciu o przejrzyste zasady i kryteria rynkowe. Komitet Audytu z uwagi na brak członków Rady Nadzorczej o statusie członka niezależnego nie spełnia kryteriów zasad ładu korporacyjnego. (patrz komentarz do zasady nr 20 i 28).

## 2. OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENÍ ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA

Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. działa na podstawie:

- Statutu Spółki – tekst jednolity obejmujące wprowadzone przez Walne Zgromadzenie zmiany (w tym ostatnią z dnia 22 lutego 2008 roku) przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 5 marca 2008 roku (uchwała nr 130/VI/2008)
- Regulaminu Walnych Zgromadzeń Grupy LOTOS S.A. – uchwała nr 18 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 30 stycznia 2006 roku

Walne Zgromadzenie (WZ) zwoływane jest przez Zarząd w przypadkach przewidzianych w statucie lub przepisach kodeksu spółek handlowych.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się nie później niż w ciągu sześciu miesięcy po zakończeniu roku obrotowego, tj. do końca czerwca. W 2007 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A. odbyło się **28 maja**. Prawo zwoływania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia przysługuje również Radzie Nadzorczej, jeżeli Zarząd nie zwoła go w ww. czasie.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd z własnej inicjatywy, na wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących nie mniej niż jedną dziesiątą część kapitału zakładowego Spółki, w terminie dwóch tygodni od zgłoszenia takiego wniosku. Wniosek o zwołanie zgromadzenia powinien określać sprawy wnoszone pod obrady.

Akcjonariusz reprezentujący co najmniej jedną piątą część kapitału zakładowego Spółki ma prawo zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w określonym terminie oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane, a Zarząd nie zwoła Walnego Zgromadzenia w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia odpowiedniego żądania przez tego akcjonariusza.

Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, opublikowane przynajmniej na trzy tygodnie przed terminem zgromadzenia.

Uprawnionymi do udziału w WZ uprawnieni są właściciele akcji imiennych wpisani do księgi akcyjnej przynajmniej na tydzień przed odbyciem WZ oraz właściciele akcji na okaziciela, jeżeli co najmniej na tydzień przed terminem jego odbycia, złożone zostanie w siedzibie Spółki imienne świadectwo depozytowe wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych, zgodnie z przepisami o publicznym obrocie papierami wartościowymi, z którego treści wynikać będzie w szczególności, że świadectwo zostało wydane w celu złożenia w Spółce w związku ze Zgromadzeniem oraz że akcje pozostaną zablokowane do czasu zakończenia Zgromadzenia.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w WZ oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwa do uczestniczenia w WZ powinny być wystawione na piśmie pod rygorem nieważności. Akcjonariusz ma prawo udzielić pełnomocnictwa wielu osobom, jednakże w Walnym Zgromadzeniu może reprezentować go tylko jedna osoba. Niedopuszczalna jest reprezentacja łączna przez kilku pełnomocników. Postanowienie powyższe dotyczy także jednostek organizacyjnych których organy zarządzające są kolegialne, a

reprezentacja wieloosobowa, podmioty takie mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu wyłącznie przez pełnomocnika.

Zgodnie ze Statutem Grupy LOTOS S.A. do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą w szczególności następujące sprawy:

- 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki, rocznego sprawozdania z działalności Spółki, a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za poprzedni rok obrotowy,
- 2) udzielanie członkom Rady Nadzorczej i Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
- 3) decydowanie o podziale zysku oraz o pokrywaniu strat, a także sposobie wykorzystania funduszy utworzonych z zysku, z zastrzeżeniem przepisów szczególnych regulujących w sposób odmienny tryb wykorzystania takich funduszy,
- 4) powoływanie i odwoływanie Rady Nadzorczej oraz ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
- 5) podwyższanie i obniżanie kapitału zakładowego,
- 6) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki oraz sprawowaniu nadzoru lub zarządu,
- 7) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- 8) wyrażanie zgody na nabycie nieruchomości, prawa użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości o wartości przekraczającej 5.000.000 złotych określonej na podstawie wyceny rzeczoznawcy oraz wyrażanie zgody na zbycie nieruchomości, prawa użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości o wartości przekraczającej 200.000 złotych określonej na podstawie wyceny rzeczoznawcy,
- 9) wyrażanie zgody na obciążenie i zbycie akcji Przedsiębiorstwa Poszukiwań i Eksploatacji Złóż Ropy i Gazu Petrobaltic S.A. oraz udziałów Przedsiębiorstwa Przeladunku Paliw Płynnych Naftoport Sp. z o.o. ,
- 10) zmiana statutu,
- 11) tworzenie i likwidowanie funduszy celowych, w tym rezerwowego,
- 12) decydowanie o umorzeniu akcji oraz nabywaniu akcji w celu ich umorzenia i określenie warunków ich umorzenia,
- 13) emisja obligacji,
- 14) rozwiązanie, likwidacja i przekształcenie Spółki oraz jej połączenie z inną spółką,
- 15) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu,
- 16) ustalanie wysokości wynagrodzenia miesięcznego dla członków Zarządu,
- 17) wyrażanie zgody na nabycie wyemitowanych przez Spółkę akcji (akcje własne) oraz ustanowienie zastawu na akcjach własnych Spółki w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt. 2 k.s.h,
- 18) ustalanie wysokości nagrody rocznej dla Prezesa Zarządu,
- 19) wyrażanie zgody na wdrażanie programów motywacyjnych,
- 20) rozwiązanie Spółki,
- 21) przeniesienie siedziby Spółki za granicę,
- 22) zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki ograniczająca możliwość prowadzenia przez Spółkę działalności w zakresie wytwarzania i przetwarzania oraz sprzedaży produktów rafinacji ropy naftowej,



- 23) zbycie albo wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części której działalność obejmuje wytwarzanie i przetwarzanie oraz sprzedaż produktów rafinacji ropy naftowej oraz ustanowienie na przedsiębiorstwie Spółki lub takiej jego zorganizowanej części ograniczonego prawa rzeczowego,
- 24) połączenie z inną spółką,
- 25) podział Spółki,
- 26) uprzywilejowanie akcji,
- 27) zawiązanie spółki europejskiej, przystąpienie do takiej spółki lub przekształcenie Spółki w spółkę europejską,
- 28) zmiana §10 ust. 1 Statutu Spółki.

Wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie są uprzednio przedstawiane Radzie Nadzorczej do rozpatrzenia. Zasady uczestnictwa w WZ i wykonywania prawa głosu reguluje Regulamin Walnych Zgromadzeń Grupy LOTOS S.A. Regulamin zawiera również postanowienia dotyczące trybu zwoływania i odwoływania WZ, jego otwarcia i przebiegu obrad oraz sposobu przeprowadzenia wyborów do Rady Nadzorczej.

Uchwały WZ zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub postanowienia Statutu wymagają surowszych warunków do podjęcia uchwał w szczególnych sprawach. Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Poza tym należy zarządzić tajne głosowanie na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na WZ.

Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu, z zastrzeżeniem sytuacji gdy tak długo jak Nafta Polska S.A. pozostaje właścicielem akcji Spółki uprawniających do co najmniej jednej piątej ogólnej liczby głosów istniejących w Spółce, prawo głosu akcjonariuszy Spółki zostaje ograniczone w ten sposób, że żaden z nich nie może wykonywać na Walnym Zgromadzeniu więcej niż jednej piątej ogólnej liczby głosów istniejących w Spółce w dniu odbywania Walnego Zgromadzenia. Ograniczenie prawa głosu nie zwalnia nabywców i posiadaczy akcji Spółki z obowiązków przewidzianych w przepisach o publicznym obrocie papierami wartościowymi, w tym w szczególności z obowiązków informacyjnych związanych z nabyciem lub zbyciem akcji spółki publicznej, obowiązku uzyskiwania zgody uprawnionego organu na nabycie określonej liczby akcji spółki publicznej, obowiązku publicznego ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej oraz ogłoszenia i przeprowadzenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż pozostałych akcji spółki publicznej.

Otwierający WZ (Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki lub wskazany przez niego Członek Rady, albo - w przypadku ich nieobecności – Prezes Zarządu bądź osoba wyznaczona przez Zarząd) zarządza niezwłocznie wybór Przewodniczącego WZ spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w WZ.

Przewodniczący WZ kieruje obradami i jest upoważniony do interpretowania Regulaminu WZ. Do czynności Przewodniczącego należy m.in. zapewnienie sprawnego przebiegu obrad, poszanowania praw i interesów wszystkich akcjonariuszy, udzielanie głosu, przyjmowanie wniosków i projektów uchwał, poddawanie ich pod dyskusję, zarządzanie i przeprowadzanie głosowań oraz stwierdzanie wyczerpania porządku obrad. Przewodniczący powinien przeciwdziałać w szczególności nadużywaniu uprawnień przez uczestników Walnego

Zgromadzenia i zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Zgodnie z Regulaminem WZ, w zgromadzeniu powinni uczestniczyć członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz jeśli przedmiotem obrad są sprawy finansowe, biegły rewident.

Po przedstawieniu każdej kolejnej sprawy zamieszczonej w porządku obrad Przewodniczący WZ otwiera dyskusję, udzielając głosu w kolejności zgłaszania się. Za zgodą WZ dyskusja może być przeprowadzona nad kilkoma punktami porządku obrad łącznie. Głos można zabierać jedynie w sprawach objętych przyjętym porządkiem obrad i aktualnie rozpatrywanych. Przy rozpatrywaniu każdego punktu porządku obrad każdy akcjonariusz ma prawo do jednego pięciominutowego wystąpienia i trzyminutowej repliki. Akcjonariusz ma prawo wnoszenia propozycji zmian i uzupełnień do projektów uchwał, objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia – do czasu zamknięcia dyskusji nad punktem porządku obrad obejmującym projekt uchwały, której taka propozycja dotyczy.

Na żądanie uczestnika walnego zgromadzenia przyjmuje się do protokołu jego pisemne oświadczenie.

W sprawach formalnych Przewodniczący udziela głosu poza kolejnością. Wniosek w sprawie formalnej może być zgłoszony przez każdego akcjonariusza. Za wnioski w sprawach formalnych uważa się wnioski co do sposobu obradowania i głosowania. Wnioski formalne rozstrzyga Przewodniczący, w razie potrzeby po zasięgnięciu opinii osób przez siebie powołanych.

Jeżeli rozstrzygnięcie wniosku formalnego wykracza poza regulacje Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu i niniejszego Regulaminu, Przewodniczący przedkłada wniosek pod głosowanie Zgromadzenia.

### **3. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW**

#### **3.1 ZARZĄD GRUPY LOTOS S.A.**

Zarząd Grupy LOTOS S.A. działa na podstawie:

- Statutu Spółki – tekst jednolity obejmujące wprowadzone przez Walne Zgromadzenie zmiany (w tym ostatnią z dnia 22 lutego 2008 roku) przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 5 marca 2008 roku (uchwała nr 130/VI/2008)
- Regulaminu Zarządu Grupy LOTOS S.A. – przyjęty uchwałą Zarządu nr 6/VI/2007 z dnia 23 stycznia 2007 roku i zatwierdzony uchwałą rady Nadzorczej nr 70/VI/2008 z dnia 29 stycznia 2007 roku

Zgodnie ze Statutem Spółki, w skład Zarządu wchodzi od trzech do siedmiu członków, w tym Prezes i Wiceprezesi Zarządu. Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą, która najpierw Prezesa Zarządu, a następnie - na jego wniosek - Wiceprezesów i pozostałych członków Zarządu. Kadencja Zarządu jest kadencją wspólną i trwa trzy lata. Prezes, Wiceprezesi i pozostali Członkowie Zarządu oraz cały Zarząd mogą być odwołani lub zawieszani z ważnych powodów przez Radę Nadzorczą w każdym czasie przed upływem kadencji.

W roku 2007 Zarząd Grupy LOTOS S.A. działał w następującym składzie:

**W okresie od 01.01.2007 r. do 13.11.2007 r.**

1. Paweł Olechnowicz – Prezes Zarządu
2. Marek Sokołowski – Wiceprezes Zarządu
3. Mariusz Machajewski – Wiceprezes Zarządu
4. Jarosław Kryński – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 13 listopada 2007 roku odwołała Pana Jarosława Kryńskiego z funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu, powierzając jego obowiązki Prezesowi Zarządu do czasu powołania nowego członka Zarządu. W związku z tym **w okresie od 13.11.2007 r. do 31.12.2007 r.** Zarząd Grupy LOTOS S.A. działał w składzie:

1. Paweł Olechnowicz – Prezes Zarządu
2. Marek Sokołowski – Wiceprezes Zarządu
3. Mariusz Machajewski – Wiceprezes Zarządu

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych związanych z prowadzeniem przedsiębiorstwa Spółki z wyłączeniem czynności zastrzeżonych postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych lub Statutem Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej oraz spraw przekraczających zwykły zarząd przedsiębiorstwem, które wymagają uprzedniej uchwały Zarządu oraz spraw zastrzeżonych Regulaminem Zarządu poszczególnym członkom Zarządu.

Zakres spraw wymagających podjęcia uchwały reguluje Regulamin Zarządu.

Dla ważności uchwał Zarządu wymagane jest zawiadomienie o posiedzeniu wszystkich członków Zarządu oraz obecność na posiedzeniu co najmniej 3/5 jego składu. Uchwały Zarządu zapadają względną większością głosów „za” w stosunku do głosów „przeciw”, głosów wstrzymujących nie liczy się. Głosowania mają charakter jawny. Tajność głosowania następuje na wniosek Prezesa lub dwóch członków Zarządu. W razie równości głosów

decyduje głos Prezesa Zarządu. Członkowie Zarządu dążą do podejmowania uchwał w drodze konsensusu. Zarząd może także podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Podjęcie uchwały w tym trybie wymaga uprzedniego przedstawienia projektu uchwały wszystkim członkom Zarządu, a podjęte uchwały zostają przedstawione na najbliższym posiedzeniu Zarządu z podaniem wyniku głosowania.

W 2007 roku Zarząd odbył łącznie 55 posiedzeń, w czasie których Zarząd podjął łącznie 166 uchwał.

### **3.2 RADA NADZORCZA GRUPY LOTOS S.A.**

Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. działa na podstawie:

- Statutu Spółki – tekst jednolity obejmujące wprowadzone przez Walne Zgromadzenie zmiany (w tym ostatnią z dnia 22 lutego 2008 roku) przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 5 marca 2008 roku (uchwała nr 130/VI/2008)
- Regulaminu Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. – tekst jednolity obejmujący zmiany wprowadzone w dniu 11 lipca 2007 roku (uchwała Rady Nadzorczej nr 105/VI/2007 z dnia 11 lipca 2007 roku)

Zgodnie ze Statutem Spółki, w skład Rady Nadzorczej wchodzi od sześciu do dziewięciu członków w tym przewodniczący, wiceprzewodniczący i sekretarz. Liczbę członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza jest powoływana i odwoływana przez Walne Zgromadzenie. Niezależnie od powyższego, tak długo jak Skarb Państwa pozostaje akcjonariuszem Spółki, Skarb Państwa reprezentowany przez ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa jest uprawniony do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej.

Kadencja Rady Nadzorczej jest kadencją wspólną i trwa trzy lata. Poszczególni członkowie Rady oraz cała Rada Nadzorcza mogą zostać odwołani w każdym czasie przed upływem kadencji.

Przewodniczący Rady Nadzorczej jest powoływany przez Walne Zgromadzenie. Wiceprzewodniczący i sekretarz wybierani są przez Radę Nadzorczą z grona pozostałych członków Rady.

W 2007 roku Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. VI kadencji sprawowała nadzór nad działalnością Spółki w składzie:

- sześciuosobowym w okresie od 01.01.2007 r. do 28.05.2007 r.
- siedmioosobowym w okresie od 28.05.2007 r. do 31.12.2007 r.

W roku 2007 Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A. działała w następującym składzie:

#### **W okresie od 01.01.2007 r. do 28.05.2007 r.:**

1. Jan Stefanowicz – Wiceprzewodniczący RN
2. Beata Zawadzka
3. Jacek Mościcki
4. Henryk Siodmok

5. Jacek Tarnowski
6. Grzegorz Szczodrowski – Sekretarz RN

W dniu 28 maja 2008 roku Walne Zgromadzenie odwołało z Rady Nadzorczej - Jacka Tarnowskiego i powołało: Jana Stefanowicza na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., który pełnił dotychczas funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., Martę Busz na Członka Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., Izabelę Emerling na Członka Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A.

W dniu 14 czerwca 2007 roku Rada Nadzorcza powierzyła funkcję Wiceprzewodniczącego Rady - Henrykowi Siodmok.

W związku z tym Rada Nadzorcza w okresie od 28.05.2007 r. do 31.12.2007 r. działała w składzie:

1. Jan Stefanowicz – Przewodniczący RN
2. Henryk Siodmok – Wiceprzewodniczący RN
3. Beata Zawadzka
4. Marta Busz
5. Izabela Emerling
6. Jacek Mościcki
7. Grzegorz Szczodrowski – Sekretarz RN

### **3.3 UPRAWNIENIA RADY NADZORCZEJ**

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. Do uprawnień Rady Nadzorczej należy ponadto:

- 1) powoływanie i odwoływanie prezesa, wiceprezesów i pozostałych członków Zarządu Spółki oraz wnioskowanie w sprawie ustalania zasad ich wynagradzania,
- 2) zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu, a także delegowanie członka lub członków Rady do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swych czynności,
- 3) zatwierdzanie regulaminu Zarządu,
- 4) wybór biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości,
- 5) badanie sprawozdania finansowego, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, badanie sprawozdania Zarządu oraz wniosków Zarządu co do podziału zysków i pokrycia strat oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania pisemnego z wyników powyższego badania,
- 6) opiniowanie wszelkich spraw przedkładanych do rozpatrzenia Walnemu Zgromadzeniu, zarówno zwyczajnemu, jak i nadzwyczajnemu,
- 7) udzielanie, członkom Zarządu zezwolenia na zajmowanie stanowisk w organach nadzorczych lub zarządzających innych podmiotów oraz pobieranie wynagrodzeń z tego tytułu,
- 8) wyrażanie zgody na realizację zadania inwestycyjnego i zaciąganie wynikających z niego zobowiązań jeżeli powstaną w związku z tym wydatki lub obciążenia przekraczające równowartość jednej drugiej kapitału zakładowego Spółki.

- 9) określanie zakresu, szczegółowości i terminów przedkładania przez Zarząd budżetów rocznych i strategii wieloletnich,
- 10) zatwierdzanie strategii Grupy LOTOS S.A. i Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.,
- 11) opiniowanie budżetów rocznych,
- 12) przyznawanie nagród rocznych dla wiceprezesów i członków Zarządu oraz wnioskowanie w sprawie przyznania nagrody rocznej dla prezesa Zarządu.
- 13) uchwalanie regulaminów gospodarowania funduszami celowymi,
- 14) wyrażenie zgody w sprawach: utworzenia zakładu za granicą, w rozumieniu podpisanych przez Rzeczpospolitą Polską umów o unikaniu podwójnego opodatkowania; zbycia środków trwałych o wartości przekraczającej jedną dwudziestą wartości netto majątku Spółki, zaciągnięcia innego zobowiązania lub dokonanie rozporządzenia, które - na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych, z wyłączeniem czynności zwykłego zarządu - przekracza równowartość kwoty jednej drugiej kapitału zakładowego, chyba że wyrażanie na nie zgody należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia; realizowania przez Spółkę za granicą inwestycji kapitałowych na kwotę przekraczającą jedną dwudziestą kapitału zakładowego oraz wszystkich inwestycji rzeczowych; wykonywania przez Spółkę prawa głosu na walnych zgromadzeniach i zgromadzeniach wspólników wszystkich spółek zależnych oraz innych spółek, jeżeli wartość posiadanych przez Spółkę udziałów lub akcji spółki, ustalona według cen ich nabycia lub objęcia, stanowi więcej niż jedną piątą kapitału zakładowego Spółki (podział zysku, pokrycie straty, podwyższenie, obniżenia kapitału zakładowego, połączenie z inną spółką i przekształcenie spółki, zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa spółki oraz ustanowienie na nim prawa użytkowania, zmiana umowy lub statutu); tworzenia spółek prawa handlowego oraz przystępowania do spółek, a także wnoszenia wkładów na pokrycie udziałów lub akcji w spółkach oraz zbywania udziałów lub akcji, jeżeli dotychczasowe zaangażowanie kapitałowe Spółki w danej spółce lub zaangażowanie, które ma osiągnąć Spółka w wyniku nabycia lub objęcia udziałów lub akcji, liczone według ceny nabycia lub objęcia udziałów lub akcji, przekracza jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki, z wyjątkiem obejmowania akcji lub udziałów w drodze zamiany wierzytelności na podstawie ustawy z dnia 3 lutego 1993 roku o restrukturyzacji finansowej przedsiębiorstw i banków oraz nabywania akcji w publicznym obrocie papierami wartościowymi; nabycia nieruchomości, prawa użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości o wartości nie przekraczającej 5.000.000 złotych określonej na podstawie wyceny rzeczoznawcy oraz zbycie nieruchomości, prawa użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości o wartości nie przekraczającej 200.000 złotych określonej na podstawie wyceny rzeczoznawcy.

Rada Nadzorcza może - nie uchybiając kompetencjom innych organów Spółki - wyrażać opinie we wszystkich sprawach związanych z działalnością Spółki, w tym także występować z wnioskami i propozycjami do Zarządu, który w takim przypadku, obowiązany jest złożyć na ręce Przewodniczącego Rady informację o sposobie wykorzystania tych wniosków i propozycji w ciągu dwudziestu jeden dni od dnia ich przedłożenia.

Rada Nadzorcza przedkłada corocznie Walnemu Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki, w takim terminie, aby akcjonariusze Spółki mogli się z nią zapoznać przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeby, nie rzadziej jednak niż raz na dwa miesiące. Zwoływane są przez Przewodniczącego Rady z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek złożony przez Zarząd lub członka Rady Nadzorczej zawierający proponowany porządek obrad.

Posiedzenia Rady Nadzorczej mogą się odbywać, jeżeli wszyscy członkowie Rady zostali prawidłowo zaproszeni. Posiedzenia Rady Nadzorczej mogą się odbywać także bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy członkowie Rady są obecni i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i umieszczenie określonych spraw w porządku obrad. Rada Nadzorcza może także podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, z zastrzeżeniem art. 388 § 4 Kodeksu spółek handlowych. Podjęcie uchwały w tym trybie wymaga uprzedniego przedstawienia projektu uchwały wszystkim członkom Rady, a podjęte uchwały zostają przedstawione na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej z podaniem wyniku głosowania.

Z zastrzeżeniem postanowień Statutu Spółki uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością ważnie oddanych głosów, w obecności co najmniej połowy członków Rady.

W 2007 roku odbyło się 11 posiedzeń Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza podjęła w tym okresie 55 uchwał, przy czym jedną z nich podjęła w trybie pisemnym, określonym w art. 388 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz §12 ust. 3 Statutu Spółki.

### **3.4 KOMITETY RADY NADZORCZEJ**

Rada Nadzorcza może powoływać spośród członków Rady stałe lub doraźne komitety do zbadania poszczególnych zagadnień. W skład Komitetu wchodzi od 3 do 5 członków. Przewodniczącemu Komitetu wybiera Rada Nadzorcza spośród jego członków.

Komitety składają Radzie Nadzorczej sprawozdania ze swojej działalności w miarę potrzeby, w przypadku komitetów stałych nie rzadziej jednak niż raz do roku.

Przewodniczący Komitetu lub osoba przez niego wskazana jest upoważniony do składania wniosków do Rady Nadzorczej o podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie opracowania dla potrzeb Komitetu ekspertyz lub opinii dotyczących zakresu zadań lub zatrudnienia doradcy.

Stałymi komitetami Rady Nadzorczej są: Komitet Audytu, Komitet Strategii i Rozwoju oraz Komitet Organizacji i Zarządzania. Komitety stałe zbierają się w miarę potrzeby, nie rzadziej jednakże niż raz na kwartał.

#### **Komitet Strategii i Rozwoju.**

Zadaniem Komitetu Strategii i Rozwoju jest opiniowanie i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w kwestiach planowanych inwestycji mających istotny wpływ na aktywa Spółki.

Skład Komitetu Strategii i Rozwoju w 2007 roku:

od 01.01.2007 r. do 14.06.2007 r.

1. Jan Stefanowicz – Wiceprzewodniczący, pełniący obowiązki Przewodniczącego od czasu złożenia rezygnacji przez Jana Szomburg (od 16.06.2006 r.),
2. Henryk Siodmok,

3. Jacek Tarnowski.

od 14.06.2007 r. do 31.12.2007 r.

1. Jan Stefanowicz – Przewodniczący,
2. Marta Busz,
3. Henryk Siodmok,
4. Grzegorz Szczodrowski.

### **Komitet Organizacji i Zarządzania**

*(dotychczasowa nazwa Komitet Wynagrodzeń - zmiana nazwy Komitetu w dniu 14 czerwca 2008 r.)*

Zadaniem Komitetu Organizacji i Zarządzania jest przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii i rekomendacji dotyczących struktury zarządzania, w tym kwestii rozwiązań organizacyjnych, systemu wynagrodzeń oraz doboru kadry, umożliwiających osiągnięcie strategicznych celów Spółki.

Skład Komitetu Wynagrodzeń / Organizacji i Zarządzania w 2007 roku:

od 01.01.2007 r. do 14.06.2007 r.

1. Jan Stefanowicz – Przewodniczący
2. Beata Zawadzka
3. Grzegorz Szczodrowski

od 14.06.2007 r. do 31.12.2007 r.

1. Marta Busz – Przewodnicząca
2. Grzegorz Szczodrowski
3. Beata Zawadzka

### **Komitet Audytu**

Zadaniem Komitetu Audytu jest stałe doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach dotyczących właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej, kontroli wewnętrznej Spółki oraz współpraca z biegłymi rewidentami Spółki.

Skład Komitetu Audytu w 2007 roku:

od 01.01.2007 r. do 14.06.2007 r.

1. Henryk Siodmok – Przewodniczący,
2. Beata Zawadzka,
3. Jacek Mościcki.

od 14.06.2007 r. do 31.12.2007 r.



1. Henryk Siodmok – Przewodniczący,
2. Beata Zawadzka,
3. Jacek Mościcki,
4. Izabela Emerling.

#### **4. OPIS PODSTAWOWYCH CECH STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych Zarząd GRUPY LOTOS S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Proces postępowania przy sporządzaniu, zatwierdzaniu i przekazywaniu do publikacji sprawozdań finansowych reguluje procedura „Zasady sporządzania, zatwierdzania i przekazywania raportów rocznych, półrocznych, kwartalnych Grupy Kapitałowej GRUPY LOTOS S.A.”. Zgodnie z funkcjonującą procedurą nadzór nad przygotowaniem skonsolidowanych i jednostkowych sprawozdań finansowych pełni Dyrektor Biura Centrum Finansowo-Księgowego wraz z osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki dominującej (Główny Księgowy jednostki dominującej). Za sporządzenie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialne jest Biuro Sprawozdawczości funkcjonujące w jednostce dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań finansowych jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) są sporządzane w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu zapewnienia jednolitych zasad rachunkowości funkcjonująca w Spółce polityka rachunkowości została przekazana do stosowania przez spółki z Grupy Kapitałowej GRUPY LOTOS S.A. przy sporządzaniu pakietów konsolidacyjnych.

Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi oraz badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Zgodnie z procedurą Komitet Audytu Rady Nadzorczej odpowiedzialny jest za zapoznanie się z wynikami przeglądu i badania oraz treścią przygotowywanej opinii i raportu z przeglądu/badania jednostkowego oraz skonsolidowanego raportu półrocznego oraz rocznego ze szczególnym uwzględnieniem:

- głównych obszarów badania,
- istotnych nietypowych transakcji oraz możliwości stosowania różnych rozwiązań,
- kwestii, z którymi związane jest przyjęcie pewnych założeń lub użycie szacunków,
- istotnych korekt wynikających z badania,
- zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi rachunkowości sprawozdawczości,

w celu wydania rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawach dotyczących sprawozdań finansowych Spółki.

**5.      PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny	
	Paweł Olechnowicz
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomiczno - Finansowych	
	Mariusz Machajewski
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji i Rozwoju	
	Marek Sokołowski