



**НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА / СОВЕТ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ**

**ИЗВЕШТАЈ ОДБОРА СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА ЗА НАДЗОР
НАД ПОСЛОВАЊЕМ И ПОСТУПКОМ ИЗВЕШТАВАЊА АКЦИОНАРА
НИС а.д. НОВИ САД – ЈУН 2013. ГОДИНЕ**

У складу са чланом 329 став 1 тачка 16 Закона о привредним друштвима и чланом 8.26 Статута НИС а.д. Нови Сад, у циљу извештавања акционара на Годишњој Скупштини, Одбор Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара у склопу својих овлашћења и надлежности Годишњој Скупштини акционара подноси следећи извештај:

- **Извештавање о рачуноводственој и пракси финансијског извештавања НИС а.д. Нови Сад и његових повезаних друштава**

Одбор Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара (у даљем тексту „Одбор СА“) је пратио примену рачуноводствене праксе и праксе финансијског извештавања, анализирао годишње и кварталне појединачне и консолидоване финансијске извештаје и извештаје о пословању и давао сагласност на те извештаје. Финансијски извештаји су састављани у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, а извештаји о пословању у складу са Кодексом корпоративном управљања. Рачуноводствене политике примењене приликом састављања годишњих и кварталних финансијских извештаја за 2012. годину детаљно су обелодањене у напоменама уз финансијске извештаје, на које је ревизор изразио позитивно мишљење. Примењене рачуноводствене политике су усаглашене са законским прописима Републике Србије, што значи да су и финансијски извештаји усаглашени са прописима.

Одбор СА је анализирао финансијске извештаје зависних друштава НИС-а и рад надзорних органа тих друштава, укључујући и директан увид у рад зависних друштава у Румунији и Бугарској. На основу тих анализа Одбор СА је извештавао Одбор директора о ризицима са којима се зависна друштва суочавају.

- **Извештавање о пословања НИС-а и усклађености пословања са законским и другим захтевима регулаторних тела и праћење уговора склопљеним са повезаним лицима у смислу Закона о привредним друштвима**

Одбор СА је редовно пратио пословање НИС-а кроз анализу докумената која су му била достављена на разматрање. Ти документи укључују уговоре са повезаним лицима где постоји лични интерес, уговоре чија вредност је већа од 5 милиона ЕУР, као и друге документе везане за пословање. На бази анализе наведених докумената, Одбор СА није наишао на случајеве пословања који би били супротни законским прописима.

- **Праћење рада независног ревизора у погледу квалификованости, независности и способности независног ревизора НИС а.д. Нови Сад**

Одбор СА је пратио рад независног ревизора PriceWaterhouseCoopers кроз учешће на састанцима са руководством, директно или путем конференцијске везе, на којима је расправљано о налазима ревизије.

Независни ревизор је професионално обавио ревизију у складу са процедурама садржаним у Међународним стандардима ревизије. На основу података добијених кроз праћење рада и сарадњу са независним ревизором, Одбор је оценио да је независни ревизор ефикасно обавио ревизију и изразио позитивно мишљење о годишњим и кварталним појединачним и консолидованим финансијским извештајима за 2012. годину.

Надзорни одбор је разматрао предлог руководства о избору ревизора за 2013. годину, којим је предложено је да се за ревизора финансијских извештаја за 2013. годину поново изабере ревизорска фирма PriceWaterhouseCoopers, која је и ревизор већинског акционара и то директном погодбом. Обзиром да је понуђена цена за ревизију финансијских извештаја за 2013. годину на нивоу цене за 2012. годину и да интерна процедура НИС-а омогућава директну погодбу, Одбор СА се сагласио са предлогом Одлуке о избору и даје препоруку Скупштини акционара да за ревизора финансијских извештаја за 2013. годину изабере фирму PriceWaterhouseCoopers.

• Одлука о расподели добити за 2012. годину

Одбор СА је разматрао предлог Одлуке о расподели добити НИС а.д., Нови Сад за 2012. годину, којом је предложено да се акционарима изврши исплата дивиденде у висини од 25% од остварене добити. Уговором о куповини и продаји акција НИС-а је предвиђено да се исплата дивиденди врши у висини од најмање 15% остварене добити, што значи да је предложена одлука у складу са прописима и са Уговором о куповини и продаји акција НИС-а.

Одбор СА је дао сагласност на такву одлуку, с тим што је предложио да се приликом доношења одлуке има у виду финансирање усвојених инвестиционих пројеката.

Поред наведене одлуке, руководство је предложило да се резерве из добити, чија намена није дефинисана, као и да се нерегистрован остали капитал евидентиран ранијих година пренесу у нераспоређену добит. Одбор СА је дао своју сагласност на такву одлуку, са обраложењем да доношење такве одлуке није у супротности са законом и прописима Републике Србије.

• Остале активности Одбора СА

Ради праћења Програма модернизације у складу са Уговором о куповини и продаји акција НИС-а, Одбор СА је ангажовао групу експерата која је свакодневно пратила реализацију тог Програма све до његовог завршетка. Рад те групе експерата је финансиран из буџета Одбора СА, који је одобрен на претходној редовној седници Скупштине акционара. Одбор СА је продужио ангажовање експерата ради наставка праћења инвестиционих активности, првенствено на повећању дубине прераде, производње базних уља, израде материјалног биланса итд.

Имајући у виду ефекте привредне кризе и тешкоће у погледу пласмана деривата, које су настале због кашњања у реализацији мера за продају на тржиштима Румуније и Бугарске, Одбор СА је интезивирао праћење свих пословних активности које су директно везане за спровођење усвојених стратегија.

16. април 2013. године

ПРЕДСЕДНИК ОДБОРА СА
Миливоје Цветановић

