



**НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№): 85/ОД-из/XXXIV-4а
Датум (Дата): 15.05.2014**

Извештај Одбора директора НИС а.д. Нови Сад за 2013. годину

У складу са чланом 399 Закона о привредним друштвима, а у сврху извештавања акционара на редовној годишњој седници Скупштине акционара, Одбор Директора подноси извештај о следећим питањима из делокруга своје надлежности и одговорности:

1. Рачуноводственој пракси и пракси финансијског извештавања НИС а.д. Нови Сад и повезаних друштава НИС а.д. Нови Сад (у даљем тексту "Друштво");
2. Усклађености пословања Друштва са законом и другим прописима;
3. Квалификованости и независности ревизора Друштва у односу на Друштво;
4. Уговорима закљученим између Друштва и директора као и са њима повезаним лицима.

1. Рачуноводствена пракса и пракса финансијског извештавања

Установљене рачуноводствене политике друштва и финансијски извештаји за 2013. годину су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије, који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије.

Примењене рачуноводствене политике су обелодањене у напоменама уз финансијске извештаје за 2013. годину. Основне рачуноводствене политике примењене у финансијским извештајима за 2013. годину конзистентне су са политикама примењеним у финансијским извештајима за 2012. годину.

Независни ревизор је дана 13.02.2014. године изразио мишљење без резерве на појединачне, а 25.02.2014. године на консолидоване финансијске извештаје Друштва.

Одбор директора је разматрао и на седници одржаној 28.03.2014. године је одобрио појединачне и консолидоване финансијске извештаје Друштва за 2013. годину.

2. Усклађеност пословања Друштва са законом и другим прописима

Одбор директора је редовно пратио пословање Друштва путем разматрања уговора, извештаја и других докумената везаних за пословање. Одбор директора није идентификовао случајеве неусклађености пословања Друштва са законом и другим прописима.

3. Квалификованост и независност ревизора Друштва у односу на Друштво

Друштво је ангажовало предузеће за ревизију, рачуноводствене, финансијске и консалтинг услуге PricewaterhouseCoopers d.o.o. Beograd (даље: друштво за ревизију или независни ревизор) да изврши ревизију финансијских извештаја Друштва за 2013. годину.

Независни ревизор поседује све потребне професионалне квалификације и дозволу за обављање делатности, као и добру репутацију на локалном тржишту и велики број клијената.

Ангажовано друштво за ревизију је независно у односу на Друштво. Друштво за ревизију не поседује акције у Друштву, нити Друштво има учешће у капиталу у друштву за ревизију. Лиценцирани овлашћени ревизор, потписник извештаја ревизора, није власник акција Друштва, нема било коју управљачку улогу у Друштву, нити такву улогу имају његов крвни сродник у првој линији, крвни сродник у побочној линији закључно са трећим степеном сродства и супружник. Друштво за ревизију и лиценцирани овлашћени ревизор нису пружали Друштву следеће услуге: а) припрему и вођење пословних књига и састављање финансијских извештаја, б) услуге процене вредности имовине, капитала и/или обавеза, в) заступање у судским поступцима у вези са пореским предметима, г) обрачун пореза и подношење пореских пријава за руководиоце који су запослени у финансијама Друштва, д) саветодавне услуге у вези са књижењем пореских обавеза, њ) услуге дизајнирања система интерне ревизије и интерних контрола и њиховог спровођења, е) услуге дизајнирања и имплементације информационог система у рачуноводственој области, ж) актуарске услуге, нити било које друге услуге које, у складу са Законом о ревизији, могу да угрозе независност друштва за ревизију или лиценцираног овлашћеног ревизора или утичу на вредновање позиција у финансијским извештајима. Независни ревизор је пружао Друштву саветодавне услуге које у складу са Кодексом етике за професионалне рачуновође не представљају претњу за независност ревизора.

4. Уговори закључени између Друштва и директора, као и са њима повезаним лицима

Одбор директора је разматрао све уговоре између Друштва и директора, као и са њима повезаним лицима. Послови у којима постоји лични интерес односе се на купопродају

нафте и уља за ложење. Сви уговори у којима постоји лични интерес одобрени су од стране Одбора директора.

Председник Одбора директора



Вадим Јаковљев
(потпис и печат)

Доставити:

1. Акционарима
2. Председнику и члановима Одбора директора НИС а.д. Нови Сад
3. Секретару Друштва
4. Архиви