



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА / СОВЕТ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ
Број (№): 70-3/SA-iz/25-8а
Датум (Дата): 08.05.2014

**ИЗВЕШТАЈ ОДБОРА СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА ЗА НАДЗОР
НАД ПОСЛОВАЊЕМ И ПОСТУПКОМ ИЗВЕШТАВАЊА АКЦИОНАРА
НИС а.д. НОВИ САД – МАРТ 2014. ГОДИНЕ**

У складу са чланом 329. став 1. тачка 16. Закона о привредним друштвима и чланом 8.23 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 НИС а.д. Нови Сад (у даљем тексту „Скупштина акционара“) која се одржава у јуну 2014. године подноси следећи извештај:

- **Извештавање о рачуноводственој пракси 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 мишљење и сагласност на те извештаје. Финансијски извештаји су састављени у складу са прописима Републике Србије и са Међународним стандардима финансијског извештавања, а извештаји о пословању у складу са Кодексом корпоративног управљања. Рачуноводствене политике примењене приликом састављања годишњих и кварталних финансијских извештаја за 2013. годину детаљно су обелодањиване у напоменама уз финансијске извештаје, на које је независни ревизор изразио позитивно мишљење. Те рачуноводствене политике су усаглашене са законским прописима Републике Србије, што значи да су и финансијски извештаји усаглашени са прописима. На основу наведених чињеница, Одбор СА даје Скупштини акционара мишљење да су сви финансијски извештаји за 2013. годину које Скупштина акционара треба да усвоји веродостојни и потпуни.

Надзор над извештавањем о рачуноводственој пракси и пракси финансијског извештавања је и у надлежности Комисије за ревизију, коју је, у складу са Законом о привредним друштвима, формирао Одбор директора НИС а.д. Нови Сад. Чланови Одбора СА су присуствовали седницама Комисије за ревизију и давали информације члановима Комисије које су битне за доношење одлука.

Одбор СА је анализирао и финансијске извештаје зависних друштава НИС-а и давао мишљење о тим финансијским извештајима, укључујући предлоге Одбору директора и Комисији за ревизију у вези побољшања финансијског стања зависних друштава у Румунији, Бугарској и Босни и Херцеговини.

- **Извештавање о пословању 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 који су му били достављена на разматрање. Ти документи укључују извештаје о пословању, 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 или Кодексу корпоративног управљања.

Приликом анализе извештаја о пословању Одбор СА је давао предлоге како да се ти извештаји унапреде кроз истицање битних чињеница које утичу на резултате пословања. У обављању наведених послова Одбор СА је сарађивао и са Комисијом за ревизију.

- **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 d.o.o. Београд кроз присуство на састанцима ревизора 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 СА је оценио да је независни ревизор ефикасно обавио ревизију и изразио позитивно мишљење о годишњим и кварталним појединачним и консолидованим финансијским извештајима за 2013. годину.

Праћење рада независног ревизора је такође и у надлежности Комисије за ревизију са којом је Одбор СА редовно сарађивао. Комисија за ревизију је саставила свој извештај о раду у коме је констатовано да је независни ревизор квалификован и независан од руководства и да је ревизију обавио квалитетну и у складу са Међународним стандардима ревизије.

Одбор СА је разматрао предлог руководства о избору ревизора финансијских извештаја за 2014. годину, којим је предложено је да се за ревизора финансијских извештаја за 2014. годину изабере друштво за ревизију Ernst&Young d.o.o. Београд. Одбор СА се сагласио са предлогом Одлуке о избору и даје препоруку Скупштини акционара НИС а.д. Нови Сад да за ревизора финансијских извештаја за 2014. годину изабере друштво за ревизију Ernst&Young d.o.o. Београд.

- **Одлука о расподели добити за 2013. годину**

Одбор СА је разматрао предлог Одлуке о расподели добити НИС а.д. Нови Сад за 2013. годину, исплате дивиденди и утврђивању укупног износа нераспоређене добити НИС а.д. Нови Сад, којом је предложено да се акционарима изврши исплата дивиденде у висини од 25% од остварене добити исказане у консолидованом билансу успеха. 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.

- **Остале активности Одбора СА**

Ради праћења пословања Друштва, Одбор СА је ангажовао групу експерата који су му припремали подлоге за анализу финансијских извештаја, анализу Бизнис плана за 2014. годину, анализу предложених инвестиционих одлука и извештаја о постинвестиционом мониторингу, као и за праћење редовног пословања. О својим налазима и мишљењима Одбор СА је извештавао чланове Одбора директора, кроз учешће на састанцима Комисија Одбора директора, укључујући Комисију за ревизију, Комисију за накнаде, Комисију за набавку/продају сирове нафте, као и кроз учешће на другим састанцима на које је био позиван.

8. мај 2014. Године

ПРЕДСЕДНИК ОДБОРА СА



Љубомир Аксентијевић

