



**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/25-8a**  
**Датум (Дата): 08.05.2014**

**ОТЧЕТ СОВЕТА ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ ПО НАДЗОРУ ЗА  
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ И ПОРЯДКОМ ИНФОРМИРОВАНИЯ АКЦИОНЕРОВ  
НИС А.О. НОВИ САД - МАРТ 2014 Г.**

В соответствии со ст. 329 п.1 пп.16 Закона РС «О хозяйственных обществах» и ст.8.23 Устава НИС а.о. Нови Сад в целях информирования акционеров на годовом заседании Общего собрания акционеров НИС а.о. Нови Сад (далее – Общее собрание акционеров), проведение которого запланировано на июнь 2014 года, Совет Общего собрания акционеров по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров НИС а.о. Нови Сад представляет настоящий Отчет в соответствии с предусмотренными законодательством полномочиями и компетенцией:

- **Контроль практики бухгалтерского учета и финансовой отчетности НИС а.о. Нови Сад и его аффилированных лиц**

Совет Общего собрания акционеров по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров (далее – Совет ОСА) отслеживал применение практик бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, провел анализ годовых финансовых отчетов, квартальных Финансовых отчетов и консолидированных финансовых отчетов НИС а.о. Нови Сад и согласовал указанные отчеты. Финансовые отчеты составлены в соответствии с законодательством Республики Сербия и Международными стандартами финансовой отчетности, а Отчеты о деятельности составлены в соответствии с Кодексом корпоративного управления. Применявшаяся в ходе составления годового и квартальных финансовых отчетов за 2013 год политика бухгалтерского учета раскрыта в комментариях к финансовым отчетам, в отношении которых независимый аудитор дал положительное мнение. Применявшаяся бухгалтерская политика соответствуют требованиям законодательства Республики Сербия, вследствие чего, финансовые отчеты Общества также соответствуют требованиям действующего законодательства. Исходя из вышеизложенного, Совет ОСА представляет Общему собранию акционеров Заключение о достоверности и полноте Финансовых отчетов за 2013 год, подлежащих утверждению Общим собранием акционеров.

Контроль практики бухгалтерского учета и финансовой отчетности относится также к компетенции Ревизионной комиссии Совета директоров, созданной Советом директоров НИС а.о. Нови Сад в соответствии с положениями Закона РС «О хозяйственных обществах». Члены Совета ОСА присутствовали на заседаниях Ревизионной комиссии и предоставляли ее членам необходимую информацию, имеющую существенное значение для принятия решений.

Совет ОСА провел анализ финансовых отчетов дочерних обществ НИС и вынес Заключение о вышеуказанных финансовых отчетах, а также рекомендации Совету директоров и Ревизионной комиссии по улучшению финансового положения дочерних обществ в Румынии, Болгарии и Боснии и Герцеговине.

- **Контроль деятельности НИС и проверка соответствия деятельности НИС а.о. Нови Сад законодательству и иным требованиям регулирующих органов, а также проверка соглашений, заключаемых с аффилированными лицами по смыслу требований Закона РС «О хозяйственных обществах»**

Совет ОСА на постоянной основе отслеживает деятельность НИС а.о. Нови Сад путем анализа представленных на его рассмотрение документов. К данным документам относятся сделки с аффилированными лицами, в заключении которых имеется заинтересованность, договоры стоимость которых превышает 5 млн.евро, а также иные документы касательно деятельности Общества. Основываясь на анализе указанных документов, Совет ОСА не выявил случаев деятельности, противоречащей действующему законодательству и Кодексу корпоративного управления.

Совет ОСА провел анализ отчетов о деятельности и предоставил рекомендации по их улучшению путем выделения существенных фактов, влияющих на результаты деятельности. При проведении данной работы Совет ОСА сотрудничал с Ревизионной комиссией.

- **Контроль деятельности независимого аудитора с точки зрения квалификации, независимости и компетентности независимого аудитора НИС а.о. Нови Сад**

Совет ОСА контролировал работу независимого аудитора PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград путем участия в дискуссиях о результатах проведения аудита, регулярно проходивших на совещаниях с руководством Общества, в которых представители Совета ОСА участвовали лично и по телефону.

Независимый аудитор профессионально выполнил аудит в соответствии с процедурами, предусмотренными Международными стандартами проведения аудита. На основании данных, полученных путем мониторинга работы и сотрудничества с независимым аудитором, Совет ОСА считает, что независимым аудитором эффективно проведен аудит и дано положительное заключение о годовом и квартальных финансовых отчетах за 2013 год.

Контроль работы независимого аудитора относится также и к компетенции Ревизионной комиссии Совета директоров, с которой Совет ОСА сотрудничал на постоянной основе. Ревизионной комиссией подготовлен отдельный Отчет, в котором констатируется, что независимый аудитор обладает необходимой профессиональной квалификацией, является независимым по отношению к менеджменту Общества, а также, что аудит проведен качественно и в соответствии с международными стандартами проведения аудита.

Совет ОСА рассмотрел предложение менеджмента о выборе аудитора на 2014 год, в котором предлагается в качестве аудитора финансовых отчетов на 2014 год выбрать общество по аудиту Ernst&Young d.o.o. Белград. Совет ОСА согласовал проект Решения о выборе аудитора и дает рекомендацию Общему собранию акционеров НИС а.о. Нови Сад выбрать в качестве аудитора финансовой отчетности Общества на 2014 год Ernst&Young d.o.o. Белград.

- **Решение о распределении прибыли за 2013 год**

Совет ОСА рассмотрел проект Решения о распределении прибыли НИС а.о. Нови Сад за 2013 год, выплате дивидендов и определении общей суммы нераспределенной

прибыли НИС а.о. Нови Сад , которым акционерам предложена выплата дивидендов в размере 25% от полученной прибыли, отраженной в консолидированном Отчете о прибылях и убытках. С учетом того, что Договором купли-продажи установлено обязательство по выплате дивидендов в размере не менее 15% от полученной прибыли, проект Решения соответствует законодательству и Договору купли-продажи акций НИС.

- **Прочие мероприятия Совета ОСА**

В целях контроля деятельности Общества Совет ОСА привлек группу экспертов, которая занималась подготовкой анализа финансовых отчетов, анализа Бизнес-плана на 2014 год, анализа проектов инвестиционных Решений и Отчетов о постинвестиционном мониторинге, а также регулярным контролем деятельности. О результатах своей работы и своих заключениях Совет ОСА информировал членов Совета директоров на заседаниях Комиссий Совета директоров, в т.ч. заседаниях Ревизионной комиссии, Комиссии по вознаграждениям, Комиссии по закупке/продаже сырой нефти, а также путем участия в других заседаниях и встречах.

8 мая 2014 года

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ОСА



Любомир Аксентиевич

