



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/XI-7a
Датум (Дата): 26.04.2016

**ИЗВЕШТАЈ ОДБОРА СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА ЗА НАДЗОР
НАД ПОСЛОВАЊЕМ И ПОСТУПКОМ ИЗВЕШТАВАЊА АКЦИОНАРА
НИС а.д. НОВИ САД ЗА ПЕРИОД АПРИЛ 2015. – МАРТ 2016.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 редовној (годишњој) Скупштини акционара НИС а.д. Нови Сад, Одбор Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара НИС а.д. Нови Сад у склопу својих овлашћења и надлежности, Годишњој Скупштини акционара НИС а.д. Нови Сад (у даљем тексту „Скупштина акционара“) која се одржава у јуну 2016. 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 НИС а.д. Нови Сад и, након расправе са руководством и прибављања објашњења, давао сагласност на те извештаје. Финансијски извештаји су састављани 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 2015. годину детаљно су обелодањене 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 тим прописима. На основу наведених чињеница, Одбор СА за надзор даје Скупштини акционара мишљење да су сви финансијски извештаји и извештаји о пословању за 2015. 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 у Републици Србији и иностранству и давао сагласност на те финансијске извештаје, укључујући предлоге Одбору директора и Комисији за ревизију у вези побољшања начина извештавања и финансијског стања зависних друштава.

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

Одбор СА је редовно пратио пословање НИС а.д. Нови Сад кроз анализу докумената који су му били достављени на разматрање и сагласност. 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 у супротности са законским прописима или Кодексом корпоративног управљања. Чланови Одбора СА за надзор су присуствовали и свим седницама Одбора директора и седницама Комисије Одбора директора за накнаде.

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 Одбора директора за ревизију и његови чланови су присуствовали свим седницама те Комисије.

- **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 ревизори су професионално обавили ревизију у складу са процедурама садржаним у Међународним стандардима ревизије. На основу сазнања добијених кроз праћење рада и сарадњу са независним ревизорима, Одбор СА је оценио да је независни ревизор ефикасно обавио ревизију и изразио позитивна мишљења о годишњим и кварталним појединачним и консолидованим финансијским извештајима за 2015. годину састављеним у складу са прописима Републике Србије, као и финансијским извештајима састављеним у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања. Независни ревизор је доставио и посебан извештај са налазима и запажањима до којих је дошао у току ревизије, а који су од значаја за унапређење пословања. Одбор СА за надзор је анализирао тај извештај, дао сагласност да се он разматра на седници Комисије за ревизију и његови чланови су присуствовали седници Комисије за ревизију на којој је разматран.

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 квалитетно и у складу са Међународним стандардима ревизије.

Одбор СА је разматрао предлог руководства о избору ревизора финансијских извештаја, којом је предложено да се за ревизора финансијских извештаја за 2016. годину изабере друштво за ревизију PriceWaterhouseCoopers 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 2016. годину изабере друштво за ревизију PriceWaterhouseCoopers d.o.o., Београд.

- **Одлука о расподели добити за 2015. годину**

Одбор СА је разматрао предлог Одлуке о расподели добити НИС а.д. Нови Сад за 2015. годину, исплати дивиденде 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 појединачном билансу успеха НИС а.д. Нови Сад. Уговором о куповини и продаји акција НИС-а је предвиђено да се исплата дивиденде 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 једног главног експерта и два експерта за праћење пословања и спровођења стратегије, који су му припремали подлоге за анализу финансијских извештаја, анализу Бизнис плана за 2016. годину, анализу предложених инвестиционих одлука и извештаја о постинвестиционом мониторингу, као и за праћење редовног пословања. Један од два експерта за праћење пословања и спровођења стратегије је био анагажован све време, док је други био ангажован до 31. децембра 2015. године, након чега је од 1. марта 2016. године на његову позицију ангажован други експерт. О својим налазима и мишљењима Одбор СА је извештавао чланове Одбора директора. Чланови Одбора СА за надзор су учествовали у раду Комисија Одбора директора, као о Комисије за набавку/продају сирове нафте. Такође су били присутни и на другим састанцима на које су били позивани.

26.04.2016. године

ПРЕДСЕДНИК ОДБОРА СА

Ненад Мијаиловић

