



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

**ОТЧЕТ СОВЕТА ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ ПО НАДЗОРУ ЗА
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ И ПОРЯДКОМ ИНФОРМИРОВАНИЯ АКЦИОНЕРОВ
НИС А.О. НОВИ САД ЗА ПЕРИОД АПРЕЛЬ 2015 г. - МАРТ 2016 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 очередном (годовом) заседании Общего собрания акционеров НИС а.о. Нови Сад (далее – Общее собрание акционеров), проведение которого запланировано на июнь 2016 года, Совет Общего собрания акционеров по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров НИС а.о. Нови Сад представляет настоящий Отчет в соответствии со своими 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, консолидированных финансовых отчетов и отчетов о деятельности НИС а.о. Нови Сад, в отношении которых, после обсуждений с руководством и получения пояснений, представлял согласования. 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 2014 год политика бухгалтерского учета раскрыта в комментариях к финансовым отчетам, в отношении которых независимый аудитор дал положительное мнение. Применявшаяся бухгалтерская политика соответствует 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 всех Финансовых отчетов и Отчета о деятельности за 2015 год, подлежащих утверждению Общим собранием акционеров.

Контроль практики бухгалтерского учета и финансовой отчетности относится также к компетенции Ревизионной комиссии, 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 в Республике Сербия и за рубежом, и согласовывал вышеуказанные финансовые отчеты, а также выносил рекомендации Совету директоров и Ревизионной комиссии по улучшению порядка информирования и финансового положения дочерних обществ.

- **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 документов, представленных на его рассмотрение и согласование. 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. Члены Совета ОСА по надзору также присутствовали всем заседаниям Совета директоров и заседаниям Комиссии Совета директоров по вознаграждениям.

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 Совета директоров. Члены Совета ОСА по надзору также присутствовали всем заседаниям Ревизионной комиссии.

- **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 видеоконференцсвязи.

Независимые аудиторы профессионально выполнили аудит в соответствии с процедурами, предусмотренными Международными стандартами проведения аудита. На основании данных, полученных путем мониторинга работы и сотрудничества с независимыми аудиторами, Совет ОСА считает, что независимыми аудиторами эффективно проведен аудит и дано положительное заключение о годовом и квартальных финансовых отчетах за 2015 год, составленных в соответствии с законодательством Республики Сербия, а также о финансовых отчетах, составленных в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Независимые аудиторы предоставили также отдельный отчет, содержащий выводы и наблюдения в ходе аудита, имеющие существенное значение для улучшения деятельности Общества. Проанализировав вышеуказанный отчет, Совет ОСА согласовал его представление на заседании Ревизионной комиссии и его члены также присутствовали заседанию Ревизионной комиссии, на котором данный отчет рассматривался.

Контроль работы независимого аудитора относится также к компетенции Ревизионной комиссии, 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 финансовых отчетов, которым предлагается в качестве аудитора финансовых отчетов на 2016 год выбрать общество по аудиту PricewaterhouseCoopers 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 финансовых отчетов на 2016 год, общество по аудиту PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград.

- **Решение о распределении прибыли за 2015 год**

Совет ОСА рассмотрел проект Решения о распределении прибыли НИС а.о. Нови Сад за 2015 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 Отчете о прибылях и убытках НИС а.о. Нови Сад. 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, в том числе, ведущего эксперта и двух экспертов по наблюдению за деятельностью и внедрением стратегии, которая занималась подготовкой анализа финансовых отчетов, анализа Бизнес-плана на 2016 год, анализа проектов инвестиционных Решений и Отчетов о постинвестиционном мониторинге, а также регулярным контролем деятельности. Один из двух экспертов, наблюдавших за деятельностью и внедрением стратегии, был привлечен на весь отчетный период, второй работал по 31-ое декабря 2015 года, и с 1-го марта 2016 года на его позицию привлечен другой эксперт.

О результатах своей работы и своих заключениях Совет ОСА информировал членов Совета директоров. Члены Совета ОСА участвовали в работе Комиссий Совета директоров и Комиссии по закупке/продаже сырой нефти, а также, по приглашению, в других заседаниях и встречах.

26.04.2016 года

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ОСА

Ненад Мияилович

