



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/ XXI-2a
Датум (Дата): 11.05.2017

**ИЗВЕШТАЈ ОДБОРА СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА ЗА НАДЗОР
НАД ПОСЛОВАЊЕМ И ПОСТУПКОМ ИЗВЕШТАВАЊА АКЦИОНАРА
НИС а.д. НОВИ САД ЗА ПЕРИОД АПРИЛ 2016. – МАРТ 2017. 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, 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 2017. године подноси следећи извештај:

- **Давање мишљења о извештавању 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, након расправе са руководством и прибављања објашњења, давао мишљење да се ти извештаји могу разматрати на седницама надлежних органа. 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 2016. 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 Друштва 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 2016. 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 мишљење да се ти финансијски извештаје могу разматрати на седницама надлежних органа. Одбор СА за надзор је давао и 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 НИС а.д. Нови Сад 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 кроз анализу докумената који су му били достављени на разматрање и давање мишљења. 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 Друштва. 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 појединачним и консолидованим финансијским извештајима за 2016. 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 Друштва.

Одбор СА за надзор је анализирао тај извештај, дао мишљење 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 Друштва и да је ревизију обавио квалитетно и у складу са Међународним стандардима ревизије.

- **Одлука о расподели добити за 2016. годину**

Одбор СА је разматрао предлог Одлуке о расподели добити НИС а.д., Нови Сад за 2016. годину, исплати дивиденде и утврђивању укупног износа нераспоређене добити НИС а.д., Нови Сад. Тим предлогом Одлуке 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 2017. годину, анализу предложених инвестиционих одлука, као и за праћење редовног пословања. 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 и Комисије за набавку/продају сирове нафте. Такође су били присутни и на другим састанцима на које су били позивани.

11.05.2017. године



ПРЕДСЕДНИК ОДБОРА СА

Ненад Мијаиловић