



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

**ОТЧЕТ СОВЕТА ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ ПО НАДЗОРУ ЗА
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ И ПОРЯДКОМ ИНФОРМИРОВАНИЯ АКЦИОНЕРОВ
НИС А.О. НОВИ САД ЗА ПЕРИОД АПРЕЛЬ 2016Г. - МАРТ 2017Г.**

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 2017 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:

- **Представление заключений о практике 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 заключения, что вышеуказанные отчеты можно рассматривать на заседаниях соответствующих органов управления. 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 2016 год политика бухгалтерского учета подробно 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 2016 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 представлял заключения, что данные финансовые отчеты можно рассматривать на заседаниях органов управления. Совет ОСА также выносил рекомендации Совету директоров и Ревизионной комиссии по улучшению порядка информирования и финансового положения дочерних обществ.

- **Извещение о 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 им для рассмотрения и предоставления заключений. К данным документам относятся отчеты о деятельности, сделки с заинтересованностью, договоры, стоимость которых превышает 5 млн.евро, а также иные документы касательно деятельности Общества. Основываясь на анализе указанных документов, Совет ОСА не выявлял случаев деятельности, противоречащих действующему законодательству и Кодексу корпоративного управления. Члены Совета ОСА также присутствовали на всех заседаниях Совета директоров и заседаниях 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 также присутствовали на всех заседаниях 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 годовых финансовых и консолидированных финансовых отчетах за 2016 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, выявленные в ходе аудита, имеющие существенное значение для улучшения деятельности Общества.

Проанализировав вышеуказанный отчет, Совет ОСА представил заключение о его рассмотрении на заседании Ревизионной комиссии, и его члены также присутствовали на заседании 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.

- **Решение о распределении прибыли за 2016 год**

Совет ОСА рассмотрел проект Решения о распределении прибыли НИС а.о. Нови Сад за 2016 год, выплате дивидендов и определении общей суммы нераспределенной прибыли НИС а.о. Нови Сад. Данным проектом Решения 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 акций НИС предусмотрено произведение выплаты 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 Советом ОСА был привлечен один ведущий эксперт и два эксперта по контролю деятельности и стратегии, которые занимались подготовкой анализа финансовых отчетов, анализа Бизнес-плана на 2017 год, анализа проектов инвестиционных решений, а также регулярным контролем деятельности. О результатах своей работы и своих заключениях Совет ОСА информировал членов Совета директоров. Члены Совета ОСА участвовали в работе Комиссий Совета директоров, Комиссии по закупке/продаже сырой нефти, а также, по приглашению, в других заседаниях и встречах.

11.05.2017 года

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ОСА



Ненад Мияилович

