



**НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад**  
**Народног фронта 12 / Народног фронта 12**  
**ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**  
**Број (№): 85/ OD-iz/XXXIV-4a**  
**Датум (Дата): 15.05.2014**

## **Годовой отчет Совета директоров НИС а.о. Нови Сад за 2013 год**

В соответствии со статьёй 399 Закона РС «О хозяйственных обществах», с целью представления отчетности очередному годовому Общему собранию акционеров НИС а.о. Нови Сад, Советом директоров представляется Отчет по следующим вопросам из сферы его деятельности и ответственности:

1. Бухгалтерская практика и практика финансовой отчетности НИС а.о. Нови Сад и связанных с НИС а.о. Нови Сад обществ (далее по тексту: «Общество»);
2. Соответствие деятельности Общества закону и другим нормам;
3. Квалификация и независимость аудитора Общества по отношению к Обществу;
4. Договоров, заключенные между Обществом и директорами, а также связанными с ними лицами.

### **1. Бухгалтерская практика и практика финансовой отчетности**

Утвержденные учетные политики Общества соответствуют Закону РС «О бухгалтерском учете», согласно которому финансовая отчетность должна быть подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также нормативными актами Министерства финансов Республики Сербии.

Утвержденные учетные политики применялись для формирования финансовой отчетности за 2013 г. и отражены в примечаниях к финансовой отчетности. Основные учетные политики, которые применялись в финансовой отчетности за 2013 г., соответствуют политикам, примененным в финансовой отчетности за 2012 г.

Независимый аудитор 13.02.2014 года предоставил безусловно-положительное заключение в отношении финансовой и 25.02.2014 года - в отношении консолидированной финансовой отчетности Общества.

Советом директоров рассмотрены и на заседании, состоявшемся 28.03.2014 года, одобрены финансовые и консолидированные финансовые отчеты Общества на 2013 год.

## **2. Соответствие деятельности Общества закону и другим нормам;**

Совет директоров на постоянной основе отслеживал деятельность Общества путем рассмотрения договоров, отчетов и других документов, связанных с его деятельностью. Советом директоров не выявлены случаи несоответствия деятельности Общества закону и иным нормам.

## **3. Квалификация и независимость аудитора Общества по отношению к Обществу**

Общество привлекло аудиторскую компанию PricewaterhouseCoopers d.o.o.Белград для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности Общества за 2013 год.

Аудитор обладает необходимой профессиональной квалификацией и лицензией на осуществление аудиторской деятельности, имеет положительную репутацию на локальном рынке и большое количество клиентов.

Привлеченный аудитор является независимым по отношению к Обществу. Аудиторская компания не обладает акциями Общества, Общество, в свою очередь, не обладает долями в капитале аудиторской компании. Лицензированный сертифицированный аудитор, подписавший аудиторский отчет, не является собственником акций Общества, он не принимает участия в управлении Обществом, в управлении Обществом не принимают участия его кровные родственники по прямой линии, кровные родственники по боковой линии до третьей степени родства включительно, супруг. Аудиторская компания и лицензированный сертифицированный аудитор не оказывали Обществу следующих услуг: а) подготовка и ведение финансовой документации и формирование финансовой отчетности, б) услуги оценки стоимости имущества, капитала и/или обязательств, в) представительство в судебных спорах по налоговым вопросам, г) расчет налогов и подача налоговых деклараций руководителей, являющихся сотрудниками финансовых служб Общества, д) консультационные услуги по вопросам отражения в финансовых документах налоговых обязательств, е) услуги по созданию системы внутреннего аудита и внутреннего контроля и их внедрению, ж) услуги по созданию и внедрению информационной системы в области бухгалтерского учета, з) актуарные услуги и другие услуги, которые в соответствии с Законом РС «Об аудиторской деятельности» могут поставить под угрозу независимость аудиторской компании или лицензированного сертифицированного аудитора или повлиять на стоимостную оценку позиций в финансовых отчетах. Независимый аудитор оказывал Обществу консультационные услуги, которые в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров не ставят под угрозу независимость аудитора.

**4. Договора, заключенные между Обществом и директорами, а также со связанными с ними лицами.**

Советом директоров рассмотрены все договора, заключенные между Обществом и директорами, а также связанными с ними лицами. Сделки, в которых имеется личная заинтересованность, касаются купли-продажи нефти и печного топлива. Все договора, в которых имеется личная заинтересованность, одобрены Советом директоров.

Председатель Совета директоров



Вадим Яковлев  
(подпись и печать)

Доставить:

1. Акционерам
2. Председателю и членам Совета директоров НИС а.о. Нови Сад
3. Секретарю Общества
4. В Архив