



**НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№): 85/ОД-из/СХХХII-1а
Датум (Дата): 27.05.2019**

Отчет Совета директоров НИС а.о. Нови Сад за 2018 год

В соответствии с ст. 399 закона «О хозяйственных обществах», в целях отчетности перед акционерами на очередном годовом заседании Общего собрания акционеров, Советом директоров предъявляется отчет о следующих вопросах, являющихся его компетенцией и ответственностью, а именно о:

1. Практике бухгалтерского учета и практике предоставления финансовой отчетности НИС а.о. Нови Сад и дочерних обществ НИС а.о. Нови Сад (именуемых в дальнейшем «Общество»);
2. Соответствия деятельности Общества требованиям законодательства и другим нормативным документам;
3. Квалифицированности и независимости аудитора Общества по отношению к Обществу;
4. Договорах, заключенных между Обществом и директором и его аффилированными лицами.

1. Практика бухгалтерского учета и практика предоставления финансовой отчетности Общества

Финансовая отчетность и консолидированная финансовая отчетность за 2018 год подготовлены в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» Республики Сербии, требующим составления финансовых отчетов на основании всех переведенных Международных стандартов финансовой отчетности (далее по тексту – МСФО) и норм, утвержденных Министерством финансов Республики Сербии. Помимо этого, указанный закон предусматривает представление определенных данных и определенный порядок отражения счетов и состояний, что приводит к возникновению дополнительных отклонений от МСФО, в частности:

а) Финансовые отчеты составлены по форме, установленной Министерством финансов Республики Сербии;

б) Забалансовые активы и обязательства отражены в форме бухгалтерского баланса. Данные статьи по определению МСФО не являются ни активами, ни обязательствами.

В связи с этим упомянутые финансовые отчеты можно рассматривать как финансовые отчеты, составленные в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» Республики Сербии.

Консолидированные финансовые отчеты, составленные в соответствии с МСФО, подготовлены преимущественно на основании уставных документов и бухгалтерского учета, которые классифицированы и реклассифицированы в целях приведения их презентации в соответствие с МСФО. Упомянутые отчеты разработаны в соответствии с принципом непрерывности деятельности, а примененные учетные политики и оценки не отличаются от тех политик и оценок, которые применялись при подготовке финансовых отчетов за 2017 год, за исключением изменений, вызванных применением новых бухгалтерских стандартов МСФО 9 «Финансовые инструменты» и МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями».

31 января 2018 года независимый аудитор выразил безоговорочно положительное мнение о консолидированных финансовых отчетах (составленных в соответствии с МСФО), а 28 февраля 2018 года - о финансовой и консолидированной финансовой отчетности Общества.

Совет директоров рассмотрел и на заседании № СХХVI утвердил финансовые отчеты, консолидированные финансовые отчеты и консолидированную финансовую отчетность (составленную в соответствии с МСФО) Общества за 2018 год.

2. Соответствие деятельности общества требованиям законодательства и других нормативных документов

Совет директоров осуществлял регулярный мониторинг деятельности Общества путем рассмотрения договоров, отчетов и других документов в связи с деятельностью. Советом директоров не были выявлены случаи несоответствия деятельности Общества требованиям законодательства и других нормативных документов.

3. Квалифицированность и независимость аудитора Общества по отношению к Обществу

В целях проведения аудита финансовых отчетов за 2018 год Общество привлекло предприятие по оказанию аудиторских, бухгалтерских, финансовых и консалтинговых услуг ООО «PricewaterhouseCoopers», Белград (далее по тексту – Аудиторская компания или независимый аудитор).

Независимый аудитор обладает всеми необходимыми профессиональными квалификациями, лицензией на осуществление аудиторской деятельности, а также хорошей репутацией на местном рынке и большим числом клиентов. Применены соответствующие меры защиты в целях обеспечения независимости аудитора.

Уполномоченный представитель аудиторской компании в письменном заявлении о независимости, подписанном 14 марта 2018 года, подтвердил ее независимость от Общества в смысле закона о «Хозяйственных обществах. Независимый аудитор до момента представления данного заявления оказывал Обществу услуги налогового консалтинга, напрямую не связанные с финансовой отчетностью, прочие консалтинговые услуги и обучение сотрудников, напрямую не связанные с финансовой отчетностью, в т.ч. услуги, предусмотренные аудиторскими стандартами, и услуги уполномоченного аудитора, установленные законом «Об аудите», законом «О бухгалтерском учете» и законом «О рынке капитала».

4. Договоры, заключенные между Обществом и членами Совета директоров, а также аффилированными лицами

Совет директоров информирует Общее собрание акционеров об одобренных сделках с заинтересованностью путем документа: «Информация об одобрении заключения сделок с заинтересованностью», при чем, указанный документ рассматривается в рамках отдельного пункта повестки дня Общего собрания акционеров Общества. Также, Совет директоров проинформирует Общее собрание акционеров Общества и о других сделках с заинтересованностью, одобренных на предстоящий период.

Председатель Совета директоров



Вадим Яковлев
(подпись и печать)

Подлежит передаче:

1. Акционерам
2. Председателю и членам Совета директоров НИС а.о. Нови Сад
3. Корпоративному секретарю
4. В архив