



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№):85/ОД-из/СХLIX-6а
Датум (Дата): 25.05.2020

Отчет Совета директоров НИС а.о. Нови Сад за 2019 год

В соответствии с ст. 399 закона «О хозяйственных обществах», в целях отчетности перед акционерами на очередном годовом заседании Общего собрания акционеров, Советом директоров предьявляется 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 2019 год подготовлены в соответствии с Законом о бухгалтерском учете Республики Сербии, который требует, чтобы финансовая отчетность была подготовлена в соответствии со всеми переведенными Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО), а также нормативно-правовыми актами Министерства финансов Республики Сербии. В дополнение к вышеизложенному, Закон требует определенной демонстрации и определенного оформления учета и состояния, что приводит к дополнительным отклонениям от МСФО, а именно:

а) Финансовые отчеты подготовлены в форме, установленной Министерством финансов Республики Сербии,

б) Забалансовые средства и обязательства представлены в форме бухгалтерского баланса. Согласно положениям МСФО, данные позиции не относятся ни к средствам, ни к обязательствам.

Соответственно, данная финансовая отчетность может рассматриваться как финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Законом о бухгалтерском учете Республики Сербии.

Консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО, подготовлена прежде всего на основе данных бухгалтерского учета с внесением корректировок и реклассификации с целью представления информации в соответствии с МСФО.

Осуществлено обновление бухгалтерских политик с целью приведения в соответствие с требованиями нового бухгалтерского законодательства (МСФО 15 - Выручка по договорам с покупателями, МСФО 9 - Финансовые инструменты, МСФО 16 - Аренды) и обновление бухгалтерского расчета периода амортизации основных средств. По предложению Ревизионной комиссии, обновлены бухгалтерские политики, утвержденные Советом директоров на заседании, проведенном 26.2.2020 года.

Независимый аудитор 30.01.2020 года вынес заключение без оговорок на Консолидированные финансовые отчетности (подготовлены в соответствии с МСФО), а 26.02.2020 года вынес заключение без оговорок на Финансовые и Консолидированные финансовые отчетности Общества.

Совет директоров рассматривал и на CXLVI заочном заседании одобрил Финансовые отчеты, Консолидированные финансовые отчеты и Консолидированные финансовые отчеты, подготовленные в соответствии с МСФО, Общества за 2019 год.

2. Соответствия деятельности Общества требованиям законодательства и другим нормативным документам

Совет директоров регулярно мониторил деятельность Общества посредством рассмотрения договоров, отчетов и других документов, связанных с осуществлением деятельности. Совет директоров не утвердил никаких случаев несоответствия деятельности Общества законным требованиям и другим предписаниям.

3. Квалифицированность и независимость аудиторов Общества по отношению к Обществу

Общество для аудита финансовой отчетности Общества за 2019 год выбрало компанию ООО *PricewaterhouseCoopers*, Белград, оказывающую аудиторские, бухгалтерские, финансовые и консалтинговые услуги Белград (далее: Независимый аудитор).

Независимый аудитор обладает всеми необходимыми профессиональными квалификациями и лицензией на осуществление деятельности, а также имеет большое количество клиентов. Уполномоченное лицо Независимого аудитора в письменном заявлении о независимости, подписанном 08.03.2019, подтвердило свою независимость от Общества в контексте Закона о хозяйственных обществах. Независимый аудитор, до даты написания данного заявления включительно, предоставлял Обществу консультационные услуги по налогам, которые не имеют прямого отношения к финансовой отчетности, другие консультационные услуги, которые не имеют прямого отношения к финансовой отчетности, осуществлял обучение сотрудников, которое не имеет прямого отношения к финансовой отчетности, а также предоставлял услуги, предусмотренные стандартами аудита, и услуги уполномоченных аудиторов, предусмотренные Законом об аудите, Законом о бухгалтерском учете и Законом о рынке ценных бумаг.

Помимо независимого аудитора, консалтинговые услуги в отчетном периоде Обществу оказывал и ООО *PricewaterhouseCoopers Consulting*, член PWC сети компаний.

4. Договоры, заключенные между Обществом и членами Совета директоров, а также со связанными с ними лицами

Совет директоров извещает Общее Собрание акционеров об утвержденных сделках с заинтересованностью путем документа: «Информация об утверждении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность», при чем указанный документ рассматривается в

рамках отдельного пункта повестки дня Общего Собрания акционеров Общества. Также Совет директоров известит Общее Собрание акционеров Общества и о других сделках с заинтересованностью, которые будут утверждены в предстоящем периоде.

Председатель Совета директоров



Вадим Яковлев
(подпись и печать)

Доставить:

1. Акционерам
2. Председателю и членам Совета директоров АО НИС Нови Сад
3. Секретарю Общества
4. В архив