



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№): 85/OD-iz/CLXIII-5a
Датум (Дата): 26.05.2021

Отчет Совета директоров НИС а.о. Нови Сад за 2020 год

В соответствии со статьей 399 Закона о хозяйственных обществах, в целях отчетности акционеров на очередном заседании Собрания акционеров, Совет директоров предоставляет отчет по следующим вопросам в сфере своей компетенции и ответственности, а именно:

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

1. Бухгалтерская практика и практика финансовой отчетности Общества

Основой для подготовки финансовой отчетности и консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, является Закон о бухгалтерском учете Республики Сербия, согласно которому финансовая отчетность составляется в соответствии со всеми переведенными Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), а также другими нормативными актами, утвержденными Министерством финансов Республики Сербия.

Перевод МСФО, подтвержденный и объявленный Министерством финансов, состоит из основных текстов Международных стандартов бухгалтерского учета МСБУ и МСФО, опубликованных Комитетом по международным бухгалтерским стандартам, в том числе из толкований, опубликованных Международным комитетом по толкованию финансовой отчетности в форме, в которой они объявлены и не включают оснований для заключений, иллюстрированные примеры, рекомендации, комментарии, противоречащие мнения, развитые примеры и прочие дополнительные материалы с уточнениями, которые могут быть утверждены в смысле стандарта или толкования, кроме случаев исключительного указания о том, что они являются неотъемлемой частью стандарта или толкования. Также, Законом о бухгалтерском учете, динар (РСД) установлен в качестве отчетной валюты (функциональная и презентационная валюта).

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:

- Данная финансовая отчетность составлена Обществом в формате, установленном Министерством финансов Республики Сербия;

- «Забалансовые активы и обязательства» отображаются на бухгалтерском балансе. Согласно определению МСФО, данные позиции не являются ни активами, ни обязательствами.

В соответствии с этим, указанные финансовые отчеты не могут считаться финансовыми отчетами, составленными в полном соответствии с МСФО, что было обнаружено в основании для составления данных финансовых отчетов.

Основой для составления консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, являются в первую очередь установленные законом книги и бухгалтерские учетные регистры, скорректированные и реклассифицированные с учетом требований МСФО по их представлению.

Независимый аудитор PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград, выдал 02.02.2021 года заключение без оговорок по Консолидированным финансовым отчетам (составленным в соответствии с МСФО), а независимый аудитор KPMG d.o.o. Белград, выдал 10.03.2021 года заключение без оговорок по Финансовым и Консолидированным финансовым отчетам Общества.

Советом директоров рассмотрены и на CLX заочном заседании одобрены Финансовые отчеты, Консолидированные финансовые отчеты и Консолидированные финансовые отчеты (составленные в соответствии с МСФО) Общества за 2020 год.

2. Соответствие деятельности Общества с Законом и другими правилами

Обществом установлены внутренние контроли, которыми выявляются риски, касающиеся соответствия деятельности с Законом, и разрабатываются меры по устранению потенциальных несоответствий.

3. Квалификация и независимость аудиторов Общества по отношению к Обществу

В целях аудита финансовой и консолидированной финансовой отчетности за 2020 год Общество заключило договор с KPMG d.o.o. Белград (далее в тексте: Независимый аудитор KPMG).

Уполномоченное лицо независимого аудитора KPMG в письменном заявлении о независимости, подписанном 13 марта 2020 года подтверждает свою независимость от Общества с аспекта Закона об аудите, Закона о хозяйствующих обществах, Закона о рынке капитала и других применимых нормативных актов, стандартов и внутренней политики независимости.

В том же заявлении указано, что независимый аудитор KPMG, включительно до даты выдачи данного заявления, оказывал Обществу услуги налогового консультанта. Данные услуги касались предоставления информации на счет правил рефакции НДС в странах, в которых Общество осуществляет собственные операции, консультации в области применения таможенного законодательства при импорте сырой нефти и информации на счет налогообложения затрат, касающихся возвращения средств в предыдущее состояние.

Советом директоров Общества на заседании, состоявшемся 25.05.2020 года, согласовано предложение Комиссии по аудиту о выборе независимого аудитора KPMG и предлагаемой сумме вознаграждения аудитору, согласно предложению Комиссии по вознаграждениям.

Обществом в целях аудита консолидированных финансовых отчетов Общества, составленных в соответствии с МСФО за 2020 год, заключен договор с Предприятием по

аудиту, бухгалтерским, финансовым и консалтинговым услугам PricewaterhouseCoopers d.o.o.g. Белград (далее по тексту: Независимый аудитор РwC), в соответствии с Приказом Генерального директора о выборе аудитора по прочим аудиторским услугам НИС а.о. Нови Сад за 2020 год от 07.04.2020 года.

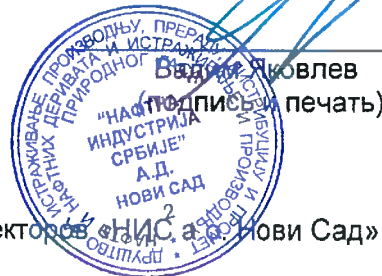
4. Договора, заключенные между Обществом и членами Совета директоров, а также со связанными с ними лицами

В соответствии со статьей 66 Закона о хозяйственных обществах, необходимо одобрение сделки или правовых действий в случае наличия личной заинтересованности, если предмет данной сделки или правовых действий составляет 10% или более 10% от бухгалтерской стоимости общего имущества Общества по последнему годовому Отчету о прибылях и убытках.

В случае если Советом директоров будет одобрена сделка с личной заинтересованностью, об этом будет уведомлено Общее Собрание акционеров на первом очередном заседании.

Советом директоров в рассматриваемом периоде не утверждались сделки или правовые действия с личной заинтересованностью поскольку, согласно вышеуказанному критерию, они не выявлены.

Председатель Совета директоров



Доставить:

1. Акционерам
2. Председателю и членам Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад»
3. Секретарю Общества
4. в архив