



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№): 85/OD-iz/CLXXXV-2a
Датум (Дата): 27.05.2022

Отчет Совета директоров НИС а.о. Нови Сад за 2021 год

В соответствии со статьей 399 Закона о хозяйственных обществах, а также в целях отчетности перед акционерами на очередном заседании Общего собрания акционеров, Совет директоров НИС а.о. Нови Сад (далее - Совет директоров) представляет отчет по следующим вопросам в пределах своей компетенции и ответственности, в следующем порядке:

1. Бухгалтерская практика и практика финансовой отчетности НИС а.о. Нови Сад и зависимых обществ НИС а.о. Нови Сад (далее - «Общество»);
2. Соответствие деятельности Общества законодательству и другим законным предписаниям;
3. Квалифицированность и независимость аудитора 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

Финансовая отчетность и консолидированная финансовая отчетность за год, который закончился 31.12.2021 года, подготовлены в соответствии с Законом о бухгалтерском учете Республики Сербия, который требует, чтобы финансовая отчетность была подготовлена в соответствии со всеми переведенными Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО), а также другими нормативно-правовыми актами Министерства финансов Республики Сербия.

Перевод МСФО, одобренный и опубликованный Министерством финансов, состоит из основных текстов Международных стандартов бухгалтерского учета (МСБУ) и МСФО, опубликованных Советом по международным стандартам бухгалтерского учета, включая интерпретации, выпущенные Комитетом по интерпретациям МСФО в том виде, в котором они были опубликованы и, которые не включают в себя основу для выводов, иллюстративные примеры, рекомендации, комментарии, противоречивые мнения, разработанные примеры и другой дополнительный пояснительный материал, который может быть принят в терминах стандартов или интерпретаций, кроме в случае, если прямо не указано, что они являются неотъемлемой частью стандартов или интерпретаций. Наряду с этим, Законом о бухгалтерском учете определен динар (РСД) в качестве официальной валюты отчетности (в т.ч. функциональной валюты и валюты представления).

В дополнение к вышеизложенному, Закон о бухгалтерском учете требует определенной демонстрации и определенного оформления счетов и состояния, что приводит к дополнительным отклонениям от МСФО, а именно:

- Данные финансовые отчеты подготовлены Обществом в форме, установленной Министерством финансов Республики Сербия,

- Позиция «Забалансовые активы и обязательства» представлена в составе бухгалтерского баланса. Согласно положениям МСФО, данные позиции не относятся ни к активам, ни к обязательствам.

Соответственно, данная Финансовая отчетность и Консолидированная финансовая отчетность не могут рассматриваться как финансовые отчетности, подготовленные в полном соответствии с МСФО, что раскрыто в основе подготовки данной финансовой отчетности.

Консолидированные финансовые отчетности, составленные в соответствии с МСФО, подготовлены, прежде всего, на основе данных бухгалтерского учета с внесением корректировок и перераспределением с целью представления информации в соответствии с МСФО.

Независимый аудитор PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград, 03.03.2022 года вынес заключение без оговорок на Финансовую отчетность и Консолидированную финансовую отчетность Общества, а также 31.1.2022 года на Консолидированную финансовую отчетность Общества, подготовленную в соответствии с МСФО.

На CLXXXII заочном заседании, Советом директоров рассмотрены и утверждены Финансовая отчетность, Консолидированная финансовая отчетность и Консолидированная финансовая отчетность Общества, подготовленная в полном соответствии с МСФО за 2021 год.

2. Соответствие деятельности Общества законодательству и другим законным предписаниям

В Обществе созданы механизмы внутреннего контроля, с помощью которых выявляются потенциальные риски несоблюдения законодательства и принимаются меры по устранению потенциальных несоответствий.

3. Квалифицированность и независимость аудитора Общества по отношению к Обществу

Уполномоченное лицо независимого аудитора PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград в письменном заявлении о независимости, подписанном 15.04.2021 года, подтвердило свою независимость от Общества в контексте Закона о хозяйственных обществах. В том же заявлении указано, что независимый аудитор PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград на дату представления данного заявления, оказал Обществу следующие услуги:

- налоговые консультации, не связанные напрямую с финансовой отчетностью;
- другие консультационные услуги, не связанные напрямую с финансовой отчетностью;
- обучение сотрудников, не связанное напрямую с финансовой отчетностью;
- услуги, предусмотренные стандартами аудита, а также услуги сертифицированных аудиторов, предусмотренные Законом об аудите, Законом о бухгалтерском учете и Законом о рынке капитала.

На заочном заседании CLXIV, состоявшемся 26.05.2021 года, Совет директоров Общества согласовал предложение Ревизионной комиссии об избрании и предложение Комиссии по вознаграждения о компенсации для независимого аудитора PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград и предложил Общему собранию акционеров НИС а.о. Нови Сад, далее - Общее собрание акционеров) избрать аудитора PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград для проведения аудита финансовой и консолидированной финансовой отчетности НИС а.о. Нови Сад сроком на 3 года (2021-2023гг).

30.09.2021 года Общество подписало Письмо о привлечении аудитора PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград для проведения аудита индивидуальной и консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с

Законом о бухгалтерском учете Республики Сербия, а также консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО по состоянию на 31.12.2021 года.

Соответственно уведомлению избранного аудитора PricewaterhouseCoopers d.o.o. Белград, что аудитор не продолжит предоставлять услуги аудита, Общество начало процесс выбора нового аудитора для Финансовых отчетностей и Консолидированных финансовых отчетностей НИС а.о. Нови Сад за 2022 год.

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

В соответствии со статьей 66 Закона о хозяйственных обществах, необходимо одобрить юридическую сделку или юридические действия в случае наличия личного интереса, если стоимость предмета этой юридической сделки или юридического действия составляет 10% или более 10% от балансовой стоимости общих активов Общества, отраженной в последнем годовом балансе.

В случае одобрения Советом директоров юридической сделки, в совершении которой имеется личный интерес (сделка с заинтересованностью), об этом должно быть уведомлено Общее собрание акционеров на ближайшем очередном заседании.

В рассматриваемом периоде Советом директоров не одобрялись юридические сделки или юридические действия, в совершении которых имеется личный интерес, поскольку они по вышеуказанным критериям не были выявлены.

Председатель Совета директоров



Подлежит передаче:

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