



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№):85/ОД-из/ССII-2а
Датум (Дата): 24.05.2023

Отчет Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» за 2022 год

В соответствии со статьей 399 Закона «О хозяйственных обществах» и в целях информирования акционеров на очередном заседании Общего собрания акционеров, Совет директоров НИС а.о. Нови Сад (далее по тексту: Совет директоров) представил отчет по следующим вопросам, относящимся к его компетенции и зоне ответственности, в следующей последовательности:

1. Учетная практика и практика подготовки и представления финансовой отчетности НИС а.о. Нови Сад и связанных обществ НИС а.о. Нови Сад (далее по тексту: «Общество»);
2. Соответствие деятельности Общества законодательству и другим нормативным актам;
3. Профессиональная компетентность и независимость аудитора Общества от Общества;
4. Договоры, заключенные между Обществом и директорами, а также связанными с ними лицами.

1. Учетная практика и практика подготовки и представления финансовой отчетности Общества

Основанием для формирования финансовой отчетности и консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31.12.2022 года, является Закон «О бухгалтерском учете» Республики Сербия, который устанавливает, что финансовая отчетность должна быть подготовлена в соответствии со всеми переведенными Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), а также другими нормативными актами, принятыми Министерством финансов Республики Сербия, в соответствии с которыми прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. была сформирована.

Перевод МСФО, подтвержденный и опубликованный Министерством финансов, состоит из основных текстов Международных стандартов бухгалтерского учета (МСБУ) и МСФО, опубликованных Советом по международным стандартам бухгалтерского учета, в том числе разъяснений, выданных Международным комитетом по разъяснениям финансовой отчетности, в форме, в которой они были опубликованы, и которые не включают в себя основание для заключений, иллюстративных примеров, руководящих указаний, комментариев, противоположных мнений, разработанных примеров и других дополнительных материалов с пояснениями, которые могут быть приняты в отношении стандартов или разъяснений, если не указано однозначно, что они являются неотъемлемой частью стандартов или разъяснений. Кроме того, в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» динар (РСД) является официальной валютой отчетности (функциональная и валюта представления). Кроме вышеуказанного, Закон устанавливает определенную методику отражения и режим счетов и остатков, что приводит к дополнительным отклонениям от МСФО, а именно:

- Данная финансовая отчетность сформирована Обществом в формате, установленном Министерством финансов Республики Сербия.

- «Забалансовые активы и обязательства» отражены в форме балансового отчета. Данные позиции, согласно определению МСФО, не подпадают ни под активы, ни под обязательства.

В соответствии с этим, прилагаемая финансовая отчетность не может рассматриваться как финансовая отчетность, составленная в полном соответствии с МСФО, что было раскрыто в основании для составления данной финансовой отчетности.

Основанием для формирования консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), служат обязательные документы компании и учетная документация, скорректированные и реклассифицированные для приведения их в соответствие с МСФО.

Независимый аудитор "FinExpertiza d.o.o. Beograd" 01.03.2023 г. предоставил положительное мнение о Финансовой отчетности и Консолидированной финансовой отчетности Общества, и 31.1.2023 г. предоставил положительное мнение о Консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО.

Совет директоров на СХСVI заочном заседании, состоявшемся 27.01.2023 г., принял Отчет Центральной инвентаризационной комиссии «НИС а.о. Нови Сад» о проведенной годовой инвентаризации имущества и обязательства НИС а.о. Нови Сад за 2022 год, № NM_049341/in-iz/490/2022 от 23.12.2022 года.

Совет директоров 28.4.2023 г. на СХСIX заочном заседании рассмотрел и утвердил Финансовую отчетность и Консолидированную финансовую отчетность Общества, и Консолидированную финансовую отчетность Общества, подготовленную в соответствии с МСФО, за 2022 год.

2. Приведение деятельности Общества в соответствие с законодательством и иными нормативными актами

В Обществе создана система внутреннего контроля, посредством которой осуществляется выявление потенциальных рисков соответствия деятельности законодательству и предлагаются меры по устранению потенциальных несоответствий.

3. Профессиональная компетентность и независимость аудитора Общества от Общества

В соответствии с уведомлением ранее выбранного аудитора „PricewaterhouseCoopers d.o.o. Beograd“ от 04.04.2022 г., в котором указано, что у аудитора отсутствует возможность продолжить оказывать услугу по аудиту, Общество начало процедуру выбора аудитора Финансовой отчетности и Консолидированной финансовой отчетности „НИС а.о. Нови Сад“ за 2022 год.

Уполномоченное лицо независимого аудитора "FinExpertiza d.o.o. Beograd" в своем письменном заявлении о независимости, подписанном 12.04.2022 г., подтвердило свою независимость в значении положений статей 44 и 45 Закона «Об аудиторской деятельности» от Общества и его дочерних обществ, а также независимость в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), выданным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс IESBA) и этическими требованиями Закона «Об аудиторской деятельности» Республики Сербия. В данном заявлении указано, что независимый аудитор „FinExpertiza d.o.o. Beograd“, не проводил аудит финансовой отчетности членов Группы «НИС а.о. Нови Сад» за предыдущий период и не оказывал другие виды услуг членам Группы.

Совет директоров Общества на CLXXXVI заочном заседании, состоявшемся 27.05.2022 года, согласовал предложение Ревизионной комиссии по выбору и предложение Комиссии по вознаграждениям о вознаграждении независимого аудитора "FinExpertiza d.o.o. Beograd" и предложил Общему собранию акционеров НИС а.о. Нови Сад (далее по тексту: Общее собрание акционеров) выбрать аудитора "FinExpertiza d.o.o. Beograd" и утвердить вознаграждение аудитора за проведение аудита финансовой и консолидированной финансовой отчетности НИС а.о. Нови Сад за 2022 год.

Общество 02.09.2022 г. подписало Договор оказания услуг по аудиту финансовой отчетности за 2022 год с аудитором "FinExpertiza d.o.o. Beograd". Предмет договора включает в себя аудит отдельной и консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с нормативными актами по бухгалтерскому учету Республики Сербия и консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с МСФО, а также обязанность по предоставлению письма руководству, в котором аудитор должен представить рекомендации по усовершенствованию системы бухгалтерского учета и системы внутреннего контроля Общества, в случае выявления в процессе аудиторской проверки определенных недостатков.

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

В статье 66 Закона «О хозяйственных обществах» установлена необходимость согласования сделки или юридического действия в случае наличия личной заинтересованности (сделки с заинтересованностью), если стоимость предмета сделки или юридического действия составляет 10% или более 10% балансовой стоимости всех активов Общества, отраженной в последнем годовом балансовом отчете.

В случае согласования Советом директоров сделки с заинтересованностью, Совет директоров уведомляет об этом Общее собрание акционеров на следующем заседании.

~~Совет директоров в течение рассматриваемого периода не согласовывал сделки с заинтересованностью, так как не были выявлены сделки, соответствующие вышеуказанному критерию.~~

Председатель Совета директоров
Вадим Яковлев
"НАФТА
ИНДУСТРИЈА
СРБИЈЕ" (подпись и печать)
А.Д.
НОВИ САД



Подлежит передаче:

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