



**НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад  
Народног фронта 12 / Народног фронта 12  
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ  
Број (№): 85/ОД-из/LVII-4а  
Датум (Дата): 15.05.2015**

## **Годовой отчет Совета директоров НИС а.о. Нови Сад за 2014 год**

В соответствии со статьей 399 Закона РС «О хозяйственных обществах», с целью представления отчетности очередному годовому Общему собранию акционеров НИС а.о. Нови Сад, Советом директоров представляется Отчет по следующим вопросам из сферы его деятельности и ответственности:

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

### **1. Бухгалтерская практика и практика финансовой отчетности**

Утвержденные учетные политики Общества разработаны на основании Закона «О бухгалтерском учете и отчетности» Республики Сербии, в соответствии с которым финансовые отчеты должны быть подготовлены и приведены в соответствие со всеми переведенными на сербский язык общепринятыми международными правилами составления финансовой отчетности (МСФО), а также правилами и стандартами, изданными Министерством финансов Республики Сербии.

В основу финансовой отчетности за 2014 год легли принципы утвержденных в Обществе учетных политик, которые приведены в примечаниях к финансовой отчетности. Помимо изменений, вызванных корректировкой Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), основные учетные политики, на основании которых была подготовлена финансовая отчетность за 2014 год, находятся в полном соответствии с учетными политиками, которые легли в основу финансовой отчетности за 2013 год.

4 марта 2015 года независимый аудитор выразил безусловно-положительное мнение об отдельных финансовых отчетах и консолидированной финансовой отчетности Общества.

Советом директоров рассмотрены и на заседании, состоявшемся 26.03.2015 года, одобрены финансовые и консолидированные финансовые отчеты Общества на 2014 год.

## **2. Соответствие деятельности Общества закону и другим нормам**

Совет директоров на постоянной основе отслеживал деятельность Общества путем рассмотрения договоров, отчетов и других документов, связанных с его деятельностью. Советом директоров не выявлены случаи несоответствия деятельности Общества закону и иным нормам.

## **3. Квалификация и независимость аудитора Общества по отношению к Обществу**

В качестве внешнего аудитора финансовой отчетности Общества за 2014 год было выбрано ООО «Ernst & Young», г. Белград. Несмотря на ранее предоставленное подтверждение независимости аудитора ООО «Ernst & Young», г. Белград, впоследствии было установлено, что он не является независимым и, соответственно, не может провести аудит финансовой отчетности Общества.

Имея в виду вышеизложенное, Общество провело повторный конкурс по выбору аудитора, победителем которого было признано общество по оказанию консалтинговых и аудиторских услуг ООО «КПМГ», г. Белград (далее - аудиторская компания или независимый аудитор), которое обязалось провести аудит финансовой отчетности Общества за 2014 год.

Аудитор обладает необходимой профессиональной квалификацией и лицензией на осуществление аудиторской деятельности, имеет положительную репутацию на локальном рынке и большое количество клиентов.

Привлеченная аудиторская компания является независимой от Общества. Директор аудиторской компании 22 сентября 2014 года отправил в адрес Общества заявление о независимости компании, в котором с полной материальной, уголовной и моральной ответственностью заявляет о том, что компания, т.е. все сотрудники компании, включая сертифицированных уполномоченных аудиторов, которые будут проводить аудит финансовой отчетности Общества, являются независимыми в отношении Общества, в соответствии с требованиями Закона «Об аудите», Закона «О рынке капитала», Закона «О хозяйственных обществах» и этическими нормами для профессиональных бухгалтеров. Независимый аудитор предоставлял Обществу консультационные услуги, не ставящие под угрозу независимость аудитора. Кроме того, Общество провело анализ предоставленных аудитором услуг и пришло к выводу, что проведение данных услуг не запрещалось и не ставило под угрозу независимость аудитора.

**4. Договора, заключенные между Обществом и директорами, а также со связанными с ними лицами**

Советом директоров рассмотрены все договора, заключенные между Обществом и директорами, а также связанными с ними лицами. Сделки, в которых имеется личная заинтересованность, включают сделки по купле-продаже нефти, авиа-топлива и электрической энергии. Все договора, в которых имеется личная заинтересованность, одобрены Советом директоров.

Председатель Совета директоров



Вадим Яковлев  
(подпись и печать)

**Доставить:**

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