



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№): 85/ОД-из/СХХХII-1а
Датум (Дата): 27.05.2019

Извештај Одбора директора НИС а.д. Нови Сад за 2018. годину

У складу са чланом 399. Закона о привредним друштвима, а у сврху извештавања акционара на редовној годишњој седници Скупштине акционара, Одбор Директора подноси извештај о следећим питањима из делокруга своје надлежности и одговорности, по реду како следи:

1. Рачуноводствена пракса и пракса финансијског извештавања НИС а.д. Нови Сад и повезаних друштава НИС а.д. Нови Сад (у даљем тексту "Друштво");
2. Усклађеност пословања Друштва са законом и другим прописима;
3. Квалификованост и независност ревизора Друштва у односу на Друштво;
4. Уговори закључени између Друштва и директора као и са њима повезаним лицима.

1. Рачуноводствена пракса и пракса финансијског извештавања Друштва

Финансијски извештаји и Консолидовани финансијски извештаји за 2018. годину су састављени у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим преведеним Међународним стандардима финансијског извештавања (у даљем тексту МСФИ), као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Осим поменутог, Закон захтева одређена приказивања и одређени третман рачуна и стања, што има за последицу додатна одступања од МСФИ и то:

а) Финансијски извештаји састављени су у формату прописаном од стране Министарства финансија Републике Србије,

б) Ванбилансна средства и обавезе су приказани на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Сходно томе, наведени финансијски извештаји се могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са Законом о рачуноводству Републике Србије.

Консолидовани финансијски извештаји који су састављени у складу МСФИ су превасходно припремљени на основу статутарних књига и рачуноводствене евиденције које су кориговане и рекласификоване како би њихова презентација била у складу са МСФИ. Ови извештаји су састављени у складу са принципом сталности пословања, а примењене рачуноводствене политике и процене не одступају од оних примењених у припреми финансијских извештаја за 2017. годину изузев промена изазваних применом нових рачуноводствених стандарда МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и МСФИ 15 „Приходи по уговорима са купцима“.

Независни ревизор је дана 31.01.2018. године изразио мишљење без резерве на Консолидоване финансијске извештаје (састављене у складу са МСФИ), а дана 28.02.2018. године мишљење без резерве на Финансијске и Консолидоване финансијске извештаје Друштва.

Одбор директора је разматрао, и на СХХVI писаној седници одобрио Финансијске извештаје, Консолидоване финансијске извештаје и Консолидоване финансијске извештаје (састављене у складу са МСФИ) Друштва за 2018. годину.

2. Усклађеност пословања Друштва са законом и другим прописима

Одбор директора је редовно пратио пословање Друштва путем разматрања уговора, извештаја и других докумената везаних за пословање. Одбор директора није идентификовао случајеве неусклађености пословања Друштва са законом и другим прописима.

3. Квалификованост и независност ревизора Друштва у односу на Друштво

Друштво је за ревизију финансијских извештаја Друштва за 2018. годину изабрало предузеће за ревизију, рачуноводствене, финансијске и консалтинг услуге PricewaterhouseCoopers d.o.o. Beograd (у даљем тексту: Друштво за ревизију или независни ревизор).

Независни ревизор поседује све потребне професионалне квалификације и дозволу за обављање делатности, као и добру репутацију на локалном тржишту и велики број клијената. Успостављене су адекватне мере заштите како би се обезбедила независност ревизора.

Овлашћено лице Друштва за ревизију је у писаној изјави о независности, потписаној 14.03.2018.године, потврдило да је независно од Друштва у смислу Закона о привредним друштвима. Независни ревизор је, закључно са датумом давања ове изјаве, пружало Друштву услуге пореског саветовања које нису у директној вези са финансијским извештавањем, остале консултантске услуге које нису у директној вези са финансијским извештавањем, обуке запослених, а које нису у директној вези са финансијским извештавањем, као и услуге које предвиђају стандарди ревизије и услуге овлашћених ревизора које предвиђају Закон о ревизији, Закон о рачуноводству и Закон о тржишту капитала.

4. Уговори закључени између Друштва и чланова Одбора Директора, као и са њима повезаним лицима

Одбор Директора извештава Скупштину акционара о одобреним пословима са личним интересом путем документа: „Информација о одобравању закључења послова у којима постоји лични интерес“ при чему се наведени документ разматра у оквиру посебне тачке дневног реда Скупштине акционара Друштва. Такође, Одбор директора ће известити Скупштину акционара Друштва и о другим пословима у којима постоји лични интерес, а који буду одобрени у наредном периоду.

Председник Одбора директора



Доставити:

1. Акционарима
2. Председнику и члановима Одбора директора НИС а.д. Нови Сад
3. Секретару Друштва
4. Архиви.