

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Руководству АО «NAVOIY ISSIQLIK ELEKTR STANSIYASI»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «NAVOIY ISSIQLIK ELEKTR STANSIYASI», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Организации подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

-выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

-получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации ;

-оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

-делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор аудиторской организации
ООО «XB FINANCE CONSULTING»:



3.3.Эгамбердиев

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05171 от 21 декабря 2013 г

Адрес: Республика Узбекистан, 100015, Ташкент, Мирабадский район, м-в Госпитальный, дом 11/2. Тел: +998 71 150 23 01. Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серия АФ №00067 от 28 июля 2008 года на осуществление аудиторских функций всех хозяйствующих субъектов.

14 июня 2018 года.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«NAVOIY ISSIQLIK ELEKTR STANSIYASI»

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**подготовленная в соответствии с международными
стандартами финансовой отчетности за год
закончившийся 31 декабря 2017 года**

Сведения об обществе

Акционерное общество «NAVOIY ISSIQLIK ELEKTR STANSIYASI»

Республика Узбекистан, Навоийская область, Карманайский район, пос.Янгиарик. Tel: 8-436-373-00-40, 373-45-30, 227-86-80.

Единый Государственный реестр юридического лица: Регистрация отделом регистрации субъектов предпринимательства г. Кармана № 00350 от 17.08.2004 г.

Расчетный счет: 20210000900305993001 АКБ «Узпромстройбанк» Навоиский филиал г.Навои, Код банка 00207. ИНН: 200850847.ОКЭД 35111.

Директор: Ганиев КахрамонХудойбердиевич

Основной вид деятельности: Выработка и поставка электрической и тепловой энергии.

Сведения об исполнителе

Аудиторская Организация ООО «NAZORAT-AUDIT»

Государственная регистрация: Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 545 от 11 декабря 2007 года. Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серия АФ №00067 от 28 июля 2008 года на осуществление аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 20208000604007713001 в ЧАКБ «DAVR-BANK» Чиланзарском отд. МФО-01046, ИНН 202884570, ОКОНХ 84400

Директор: Назаров Баходир Нематович.

Аудитор: Юлдашев Махмуджон Икромович

Местонахождение: Республика Узбекистан, 100015, Ташкент, Мирабадский район, м-в Госпитальный, дом 11/2.Тел: +998 95 1447455 Факс: +998 71 1502301.

Дата составления: 11.06.2018 год.

Отчет о финансовом положении

на 31 Декабря 2017 года

В тысячах Узбекских сум

	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	918 961 036	1 032 349 943
Инвестиционное имущество	5 204 572	0
Нематериальные активы, кроме гудвила	0	30 498
Долгосрочные капитальные вложения	56 060 142	55 348 368
Инвестиции в дочерние и другие компании	1 735 768	1 735 768
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 050 580	1 434 746
Итого долгосрочные активы	983 012 098	1 090 899 323
Текущие активы		
Оборотные запасы	64 426 519	81 987 960
Дебиторская задолженность	92 764 565	78 484 640
Выплаченные авансы	13 295 574	1 046 115
Авансовые платежи по налогам и платежам	6 896 106	7 385 924
Прочие текущие активы	64 064	104 043
Краткосрочные инвестиции	2 804 123	3 217 759
Денежные средства и их эквиваленты	809 450	477 564
Итого текущие активы	181 060 402	172 704 005
ВСЕГО АКТИВЫ	1 164 072 500	1 263 603 328
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	18 693 030	18 693 030
Резервный капитал	12 692 748	10 497 678
Целевые поступления	932 948 703	0
Нераспределенная прибыль	40 512 330	44 490 516
Итого капитал	1 004 846 811	73 681 224
Долгосрочные обязательства		
Отложенные налоговые обязательства	5 992 056	1 613 477
Долгосрочные отсроченные доходы	0	932 948 703
Итого долгосрочные обязательства	5 992 056	934 562 180
Текущие обязательства		
Краткосрочные обязательства по банковским кредитам и займам	1 134 434	976 943
Резервы по обязательствам и расходам	2 647 296	0
Кредиторская текущая задолженность	143 453 792	245 860 159
Полученные авансы	128 532	1 927 186
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	5 869 579	6 595 636
Итого текущие обязательства	153 233 633	255 359 924
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1 164 072 500	1 263 603 328

Отчет о совокупном доходе

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2017г	За год, закончив шийся 2016г
Доходы	835 468 178	843 743 019
Себестоимость продаж (услуг)	(787 572 493)	(745 770 922)
Итого валовая прибыль	47 895 685	97 972 097
Прочие доходы	11 182 125	633 529 013
Коммерческие расходы	(123 509)	(109 900)
Управленческие расходы	(2 589 475)	(2 663 436)
Прочие расходы, по назначению	(63 171 253)	(710 224 900)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(6 806 427)	18 502 874
Доходы от финансовой деятельности	444 052	606 943
Расходы от финансовой деятельности	(15 448 405)	(1 040 950)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	(21 810 780)	18 068 867
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	0	(1 937 618)
Прочие налоги	0	(1 287 640)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	(21 810 780)	14 843 609
Прочий совокупный доход	0	0
Итого совокупный доход	(21 810 780)	14 843 609

Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2017г	За год, закончив шийся 2016г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	1 041 227 234	704 752 876
поступление от аренды и последующей продажи данных активов	0	0
прочие поступления от операционной деятельности	4 410 285	1 968 119
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(902 625 280)	(573 200 851)
платежи работникам или в интересах работников	(32 724 271)	(19 367 929)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(1 534 866)	(1 108 443)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	108 753 102	113 043 772
дивиденды полученные	41 959	35 754
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(1 065 800)	(6 837)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(100 412 786)	(103 770 354)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	7 316 475	9 302 335
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
платежи на приобретение основных средств	(4 674 022)	(5 351 710)
выдача авансов и займов	-	(1 055 000)
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	(2 246 107)	(3 133 476)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(6 920 129)	(9 540 186)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
дивиденды выплаченные	(64 460)	-
проценты выплаченные	-	(17 984)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(64 460)	(17 984)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	331 886	(255 835)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	-	-
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	331 886	(255 835)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	477 564	733 399
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	809 450	477 564

Отчет о совокупном доходе

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2017г	За год, закончив шийся 2016г
Доходы	835 468 178	843 743 019
Себестоимость продаж (услуг)	(787 572 493)	(745 770 922)
Итого валовая прибыль	47 895 685	97 972 097
Прочие доходы	11 182 125	633 529 013
Коммерческие расходы	(123 509)	(109 900)
Управленческие расходы	(2 589 475)	(2 663 436)
Прочие расходы, по назначению	(63 171 253)	(710 224 900)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(6 806 427)	18 502 874
Доходы от финансовой деятельности	444 052	606 943
Расходы от финансовой деятельности	(15 448 405)	(1 040 950)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	(21 810 780)	18 068 867
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	0	(1 937 618)
Прочие налоги	0	(1 287 640)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	(21 810 780)	14 843 609
Прочий совокупный доход	0	0
Итого совокупный доход	(21 810 780)	14 843 609

Отчет об изменениях в капитале

В тысячах Узбекских сумах

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Целевые поступление	Нераспреде- нная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2017г:					
Предыдущее значение капитала	18 693 030	10 497 678		44 490 516	73 681 224
Увеличение (уменьшение) в результате корректировок прошлых периодов			932 948 703		932 948 703
Капитал на начало 2017г	18 693 030	10 497 678	932 948 703	44 490 516	1 006 629 927
Изменения капитала					
Прибыль (убыток)				(21 810 780)	(21 810 780)
Прочий совокупный доход				0	0
Итого совокупный доход				(21 810 780)	(21 810 780)
Увеличение (выпуск) капитала					0
Дивиденды, выплаченные собственникам				(707 627)	(707 627)
Безвозмездно полученное имущество		496 251			496 251
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		1 698 819		18 540 221	20 239 040
Итого увеличение (уменьшение) капитала		2 195 070		(3 978 186)	(1 783 117)
Капитал на конец 2017г	18 693 030	12 692 748	932 948 703	40 512 330	1 004 846 811

Подписано от имени руководства.
11 июня 2018 года.

Директор аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»:

Аудитор:



Б.Н. Назаров

Б.Н.Назаров

М.И. Юлдашев

М.И.Юлдашев