

Отчёт независимого аудитора

АК «Узмахсусмонтажжурилиш»

ООО «TRANS-AUDIT-A» проведена трансформация и аудит по МСА финансовой отчетности АК «Узмахсусмонтажжурилиш» за 2018 год.

Основанием для проведения работы является договор № 50/19 от 8.05.2019 года, заключенный между ООО «TRANS-AUDIT-A» и АК «Узмахсусмонтажжурилиш».

Фирменное (полное) наименование в соответствии с учредительными документами: акционерная компания «Узмахсусмонтажжурилиш».

Краткое наименование в соответствии с учредительными документами: АК «Узмахсусмонтажжурилиш». Компания создана согласно, Постановления Президента Республики Узбекистан от 27.02.2014г. ПП-2136 «О мерах по совершенствованию организации монтажных и специальных строительных работ».

АК «Узмахсусмонтажжурилиш» расположен по адресу город Ташкент, улица Амира Темура дом 25. Обслуживается в банке ЧАКБ «Давр банк» Юнусабадском филиале, МФО 01122, в котором имеет расчетный счет 20210000600127002001. При регистрации компании в государственных органах присвоены ИНН 201221898, ОКЭД 70220.

Последняя перерегистрация устава осуществлена 25.04.2019г. Инспекцией по регистрации хозяйствующих субъектов Хокимията Юнусабадского района, за № 10-000214. Размер уставного фонда определен в сумме 60 223 463,0 тыс. сум. Количество акций – 60 223 463 шт., номинальной стоимостью 1000 сум.

Учредителем АК «Узмахсусмонтажжурилиш» является ГУП Центр по управлению государственными активами 100% долей в уставном фонде.

Предметом деятельности АК «Узмахсусмонтажжурилиш» является координация деятельности структурных организаций.

Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности

Руководство АК «Узмахсусмонтажжурилиш» несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которое руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор при подготовке финансовой отчетности организации.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в том, чтобы выразить мнение о данной отчетности на основе проведенного ими аудита по МСА. Данные стандарты требуют, чтобы соблюдались этические нормы, планирование и проведение аудита, для получения достаточную уверенность в отсутствии существенного искажения прилагаемой финансовой отчетности.



В рамках проводимого аудита аудиторская организация выполняет следующее:

- выявляет и оценивает риски существенного искажения финансовой отчетности в следствии недобросовестных действий или ошибок руководства;
- изучает систему внутреннего контроля, имеющую значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам;
- оценивает надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации подготовленного руководством;
- делает вывод на основании полученных аудиторских доказательств о том что, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения.

Трансформация – это процедура, которая проводится по состоянию на отчетную дату и включает в себя все корректировки, необходимые для перекладки показателей финансовой отчетности, подготовленной по национальным стандартам учета, в формат МСФО с учетом соответствующих принципов признания, измерения и раскрытия всех элементов финансовой отчетности.

Трансформация финансовой отчетности АК «Узмахсусмонтажжурилиш» проведена на основании следующих Международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО или IAS), Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО или IFRS), Интерпретаций (разъяснений) разработанных Комитетом по интерпретации международной финансовой отчетности (КРМФО или IFRIC) или бывшим Постоянным комитетом по интерпретации стандартов (ПКИ или SIC).

Для проведения трансформации была представлена нижеследующая финансовая отчетность:

1. Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2018 года.
2. Отчёт о прибылях и убытках отчет о совокупном доходе за 2018 год.
3. Отчет об изменениях в собственном капитале за 2018 год.

Также были представлены оборотно-сальдовая ведомость за 2018 г. и необходимая первичная документация.

Трансформированная отчетность по состоянию на 31.12.2018г. включает:

1. Отчет о финансовом положении в **Приложении 1**.
2. Отчёт о прибылях, убытках и прочих компонентах совокупного финансового результата **Приложении 2**.
3. Отчет об изменениях в собственном капитале **Приложении 3**.

Представленная финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости по методу начисления.

АК «Узмахсусмонтажжурилиш» ведет бухгалтерский учет в национальной валюте (UZS) и готовит финансовую отчетность в соответствии с национальными стандартами Республики Узбекистан, а также с другими правовыми актами.

Налоги

Компания является плательщиком налогов в общеустановленном порядке, предусмотренном законодательством РУз, и уплачивает следующие налоги и обязательные отчисления:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на имущество;



- налог на прибыль;
- земельный налог;
- налог на доход физических лиц;
- единый социальный платеж и страховые взносы граждан во внебюджетный ПФ;
- обязательные отчисления во внебюджетный ПФ.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы к выплате до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности.

Руководитель аудиторской группы, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора Тулаев У.И., обладатель сертификата САР, квалификационный сертификат аудитора №04852, выданное Министерством финансов РУз от 10 июля 2010 года.

Тулаев У.И.

Дата 30 мая 2019 г.



Приложение 1

АК "Узмахсусмонтажсқурилиш"

Отчет о финансовом положении (ОФП) на 31.12.2018 года

(тыс. сум)

№ стр	Показатели	на 31.12.2018	на 31.12.2017
	АКТИВЫ		
	Долгосрочные активы		
010	Основные средства	242157,9	234977,0
060	Инвестиции, учитываемые по методе долевого участия	59135126,6	60458752,0
090	Прочие внеоборотные нефинансовые активы	1129,9	0,0
120	Итого долгосрочные активы	59378414,4	60693729,0
	Оборотные (краткосрочные) активы		
130	Запасы	215,7	590,0
	Запасы: сырье и материалы	215,7	590,0
130	Торговая и прочая дебиторская задолженность	29448,5	85435,0
140	Текущие налоговые активы	13144,1	3947,0
150	Авансы выданные поставщикам, персоналу	1481501,2	1877,0
180	Денежные средства и их эквиваленты	41341,3	86533,0
	Оборотные активы, кроме удерживаемых для продажи:	0,0	0,0
190	Итого оборотных активы	1565650,7	178382,0
200	ИТОГО АКТИВЫ	60944065,0	60872111,0
	КАПИТАЛ и ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	КАПИТАЛ		
210	Акционерный (уставный) капитал	60196815,0	60196815,0
250	Прочие фонды (резервный капитал)	474409,7	410946,0
260	Нераспределенная прибыль	105341,5	71070,0
	Капитал собственников компании	60776566,2	60678831,0
	Доля неконтролирующих акционеров		
270	Итого собственный капитал	60776566,2	60678831,0
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Долгосрочные обязательства		
280	Долгосрочные резервы на вознаграждения работников	0,0	0,0
330	Итого долгосрочные обязательства	0,0	0,0
	Краткосрочные обязательства		
340	Краткосрочные резервы на вознаграждения работников	0,0	0,0
360	Торговая и прочая кредиторская задолженность	0,0	0,0
370	Текущие налоговые обязательства	53581,3	54978,0
380	Прочие краткосрочные финансовые обязательства	109106,5	138302,0
400	Краткосрочные обязательства, кроме удерживаемых для продажи	4810,9	0,0
420	Итого краткосрочные обязательства	167498,8	193280,0
430	Итого обязательств	167498,8	193280,0
440	КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	60944065,0	60872111,0

Справочно: "АКТИВЫ" - "КАПИТАЛ и ОБЯЗАТЕЛЬСТВА"

Руководитель аудиторской группы



Приложение 2

АК "Узмахсусмонтажкурлиши"

Отчет о прибылях, убытках и прочих компонентах совокупного финансового результата (ОПУ) за 2018 год

(тыс. сум)			
№	Показатели	за 2018 год	за 2017 год
010	Выручка	0,0	0,0
020	Себестоимость продаж	0,0	0,0
030	Валовая прибыль (убыток) (стр. 010 - 020)	0,0	0,0
040	Расходы периода, всего (стр. 050 + 060 + 070)	1315535,4	1178281,0
060	Административные расходы	1048690,3	868875,0
070	Прочие расходы	266845,1	309406,0
080	Прочие доходы	1263318,2	1183985,0
090	Прибыли (убытки) по основной деятельности	-52217,2	5704,0
100	Доходы от финансовой деятельности	135976,4	45765,0
110	Доходы в виде дивидендов	95926,7	45197,9
120	Доходы в виде процентов	12035,3	567,1
150	Прочие доходы от финансовой деятельности	28014,4	0,0
160	Расходы на финансирование	0,0	364,0
170	Расходы в виде процентов	0,0	362,8
190	Убытки от вал. курс. разниц	0,0	156,1
210	Прибыль (убыток) до налогообложения	83759,2	51105,0
211	Налог на прибыль	0,0	0,0
220	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	83759,2	51105,0
230	Прибыль (убыток)	83759,2	51105,0
231	в т.ч.: собственников компании	83759,2	51105,0
280	Прочие совокупные доходы (до налогообложения)	0,0	0,0
281	Налог на прибыль, относящийся к прочим элементам совокупного дохода	0,0	4264,0
290	Прочие совокупные доходы, за минусом налога	0,0	-4264,0
310	Совокупный доход	83759,2	46841,0
311	в т.ч.: собственников компании	83759,2	46841,0

Руководитель аудиторской группы



Приложение 3

АК "Узмахсумонтажкурулиш"

Отчет об изменениях в собственном капитале (ОИСК) за 2018 год

(тыс. сум)

№	Показатель	Составляющие капитала				Итого капитал
		Капитал собственников компании				
		Акционер- ный капитал	Нераспре- деленная прибыль	Резервный фонд	Итого капитал собствен- ников компании	
1	Сальдо на 31.12.2017 года	60196815,0	71070,0	410946,0	60267885,0	60267885,0
2	Эмиссия ценных бумаг	46880,4	X	X	46880,4	46880,4
3	Переоценка долгоср.активов	X	X	57008	57008,0	57008,0
4	Валютная курсовая разница при формировании УК	X	X	X	0,0	0,0
5	Отчисления в резервный капитал	X	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Прибыль / убыток текущего года	X	83759,23	X	83759,2	83759,2
7	Безвозмездно полученное имущество	X	X	0,0	0,0	0,0
8	Дивиденды начисленные	X	0,0	X	0,0	0,0
9	Прочие источники формирования собственного капитала	-46880,4	0,0	0,0	-46880,4	-46880,4
10	Увеличение (+) или уменьшение (-) собственного капитала	0,0	34271,5	63463,7	34271,5	97735,2
11	Сальдо на 31.12.2018 года	60196815,0	105341,5	474409,7	60302156,5	579751,2

Руководитель аудиторской группы

