

CONS AUDITINFORM AGENTLIGI

Аудиторлик ташкилоти, маъсулияти чекланган жамияти

O'zbekiston Respublikasi, 100070, Toshkent shahri, Shota Rustaveli ko'chasi, 41.
Telefon: (+998-71) 256-05-51, 255-02-95, 256-47-27 Faks: (+998-71) 256-05-51, www.konsaudit.uz, consauditinform@mail.ru
X/R: 20208000900600286001, "HAMKORBANK" ATB Yakkasaro'y filiali, MFO 01013, STIR: 201 800 335, OKED: 69202

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, Наблюдательному совету и Руководству
АО «УЗПАХТАСАНОАТ»

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «УЗПАХТАСАНОАТ» (далее - «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Предмет аудита

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «УЗПАХТАСАНОАТ», которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Обществе 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 Общество, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Общества.

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 МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о годовой финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководства, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.


Тулаков А.А.
Генеральный директор-аудитор
Сертификат аудитора №05538, выданный
МФ РУз от 22 декабря 2017 года

Аудиторская организация ООО Агентство «КОНСАУДИТИНФОРМ»
27 мая 2019 года
г.Ташкент, Республика Узбекистан.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (в тыс. UZS)

ПОКАЗАТЕЛИ	Прим.	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	24 365 793	24 245 350
Инвестиции в дочерние предприятия	9	717 590 518	546 442 825
Прочие долгосрочные инвестиции	10	12 985 480	9 377 091
Отложенные налоговые активы	11	69 642	-
Итого внеоборотные активы		755 011 433	580 065 266
Оборотные активы			
Запасы	12	1 228 300	45 510
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	8 338 931 976	496 614 211
Предоплаченные услуги	14	19 147 179	79 844
Денежные средства и их эквиваленты	15	33 849 682	72 738 184
Итого оборотные активы		8 393 157 137	569 477 749
ИТОГО АКТИВЫ		9 148 168 570	1 149 543 015
ПАССИВЫ			
Капитал			
Акционерный капитал	16	715 990 237	522 682 020
Резервный капитал		-	56 518
Нераспределенная прибыль		69 977 786	15 851 514
Итого капитал		785 968 023	538 590 052
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	17	7 526 011 995	17 614 865
Отложенные налоговые обязательства		-	1 897 718
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	18	8 666 585	-
Итого долгосрочные обязательства		7 534 678 580	19 512 583
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	824 694 323	589 826 422
Налоговые обязательства	20	2 827 644	1 613 958
Итого краткосрочные обязательства		827 521 967	591 440 380
Итого обязательства		8 362 200 547	610 952 963
ИТОГО ПАССИВЫ		9 148 168 570	1 149 543 015

Утверждено и подписано от имени Руководства АО «УЗПАХТАСАНОАТ»



Гухтамишев М.С.

Начальник департамента по финансам и экономике

Джумаев Х.А.

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (в тыс. UZS)

ПОКАЗАТЕЛИ	Прим.	2018	2017
Выручка	21	93 177 270	4 875 106
Себестоимость продаж	22	(3 092 740)	-
Валовая прибыль		90 084 530	4 875 106
Административные расходы	23	(15 117 763)	(6 776 142)
Прочие операционные расходы	24	(55 654 227)	(6 948 394)
Прочие операционные доходы	25	56 651 360	417 548
Операционная прибыль		75 963 900	(8 431 882)
Финансовые доходы	26	3 286 913	10 907 326
Финансовые расходы	27	(3 088 262)	(36 885)
Прибыль до налогообложения		76 162 551	2 438 559
Налог на прибыль		(5 948 352)	-
Чистая прибыль за год		70 214 199	2 438 559
Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка	28	193 033 384	(1 533 489)
Итого статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		193 033 384	(1 533 489)
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка	29	(15 869 612)	37 758
Итого статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(15 869 612)	37 758
Итого совокупный доход / (убыток) за год		247 377 971	942 829
Базовая и разводненная прибыль / (убыток) на акцию, сум	30	0,0981	0,0047
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт)		715 990 237	522 682 020

Утверждено и подписано от имени Руководства АО «УЗПАХТАСАНОАТ»

Тухтамишев М.С.

Начальник департамента по финансам и экономике

Джумаев Х.А.

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (в тыс. UZS)

ПОКАЗАТЕЛИ	Прим.	2018	2017
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Поступление от продажи товаров и услуг		8 419 225 195	413 991 368
Выплаты за полученные ТМЗ и товары, услуг		(9 790 373 056)	(152 435 652)
Выплаты сотрудникам и от их имени		(16 105 720)	(3 782 518)
Прочие поступления и выплаты от операционной деятельности		1 791 297 410	24 748 296
Выплаченный налог на прибыль		(6 268 000)	-
Прочие налоги выплаченные		(33 125 770)	(2 968 119)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		364 650 059	279 553 375
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение и продажа основных средств		-	(1 074 482)
Приобретение и продажа инвестиций		(68 120)	-
Полученные дивиденды		326 890	7 241 664
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		258 770	6 167 182
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления от долгосрочных займов		494 941	60 400 000
Выплаты по долгосрочным займам		(397 174 728)	(282 441 347)
Проценты полученные		1 243 327	-
Проценты выплаченные		(1 447 660)	-
Дивиденды выплаченные		(247 350)	(1 657 577)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(397 131 470)	(223 698 924)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(6 665 861)	5 218 195
Чистое увеличение (уменьшение) в денежных средствах и эквивалентах		(38 888 502)	67 239 828
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		72 738 184	5 498 356
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		33 849 682	72 738 184

Утверждено и подписано от имени Руководства АО «УЗПАХТАСАНОАТ»

Тухтамишев М.С.

Начальник департамента по финансам и экономике



Джумаев Х.А.

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА (в тыс. UZS)

ПОКАЗАТЕЛИ	Прим.	Количество обыкновен- ных акций	Уставный капитал	Резерв по переоценке основных средств	Нераспре- делённая прибыль	Итого капитал
Остаток на 31.12.2017г.		522 682 020	522 682 020	56 518	15 851 514	538 590 052
Совокупный доход / (убыток)						
Прибыль за год			-	-	70 214 199	70 214 199
Прочий совокупный доход			-	(56 518)	(15 813 094)	(15 869 612)
Итого совокупный доход / за год			-	(56 518)	54 401 105	54 344 587
Операции с акционерами						
Увеличение акционерного капитала		193 308 217	193 308 217	-	-	193 308 217
Дивиденды уплаченные			-	-	(274 833)	(274 833)
Итого операции с акционерами		193 308 217	193 308 217	-	(274 833)	193 033 384
Остаток на 31.12.2018г.		715 990 237	715 990 237	-	69 977 786	785 968 023

Утверждено и подписано от имени Руководства АО «УЗПАХТАСАНОАТ»



Гўлтамишев М.С.

На чальник департамента по финансам и экономике

Джумаев Х.А.

Главный бухгалтер