

«NAZORAT-AUDIT»
AUDITING COMPANY

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: ltd_nazorat-audit@mail.ru, web: www.nazorat.uz

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и руководству АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 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). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. 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 несёт ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с законом «О Бухгалтерском Учете» и Национальными стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан 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 несёт ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить её 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 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 организации утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По финансовой отчетности подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2019г	За год, закончившийся 2018г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	389 735 143	308 737 584
прочие поступления от операционной деятельности	5 452 276	3 109 920
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(235 920 575)	(223 027 869)
платежи работникам или в интересах работников	(45 310 853)	(39 025 837)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(83 456 859)	(22 343 025)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	30 499 132	27 450 773
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(2 890 127)	-
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(17 714 523)	(20 118 933)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	9 894 482	7 331 840
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
платежи на приобретение основных средств	(4 458 795)	(2 531 900)
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	(5 000 000)	-
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(9 458 795)	(2 531 900)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
прочие потоки от финансовой деятельности	-	(5 564 000)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	-	(5 564 000)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	435 687	(764 060)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	219 423	983 483
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	655 110	219 423

Генеральный директор АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Главный бухгалтер:



Handwritten signature in blue ink, likely belonging to the General Director or Chief Accountant.

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

в тысячах Узбекских сум

	За год, закончившийся 2019г	За год, закончившийся 2018г
Доходы		
Себестоимость продаж (услуг)	359 199 224	220 683 879
Итого валовая прибыль	(263 319 436)	(154 541 348)
Прочие доходы	95 879 788	66 142 531
Коммерческие расходы	13 394 386	8 770 800
Управленческие расходы	(73 419 300)	(51 821 506)
Прочие расходы, по назначению	(6 141 023)	(1 891 677)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(22 636 262)	(22 873 966)
Доходы от финансовой деятельности	7 077 589	(1 673 818)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	514 301	0
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	7 591 890	(1 673 818)
Прочие налоги	(2 471 894)	(564 319)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	(558 784)	(368 736)
Прибыль (убыток) собственников	4 561 213	(2 606 874)
Прибыль (убыток), приходящаяся на неконтролируемые доли	4 561 213	(2 606 874)

Отчет о совокупном доходе

В тысячах Узбекских сум

	За год, закончившийся 2019г	За год, закончившийся 2018г
Прибыль (убыток)		
Прочий совокупный доход	4 561 213	(2 606 874)
прибыли (убытки) от переоценки и перенос прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль	x	x
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	2 427 378	2 284 520
Итого совокупный доход	2 427 378	2 284 520
	6 988 591	(322 354)

Генеральный директор АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Главный бухгалтер:



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2019г	За год, закончившийся 2018г
Доходы	359 199 224	220 683 879
Себестоимость продаж (услуг)	(263 319 436)	(154 541 348)
Итого валовая прибыль	95 879 788	66 142 531
Прочие доходы	13 394 386	8 770 800
Коммерческие расходы	(73 419 300)	(51 821 506)
Управленческие расходы	(6 141 023)	(1 891 677)
Прочие расходы, по назначению	(22 636 262)	(22 873 966)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	7 077 589	(1 673 818)
Доходы от финансовой деятельности	514 301	0
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	7 591 890	(1 673 818)
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(2 471 894)	(564 319)
Прочие налоги	(558 784)	(368 736)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	4 561 213	(2 606 874)
Прибыль (убыток) собственников	4 561 213	(2 606 874)
Прибыль (убыток), приходящаяся на неконтролируемые доли		

Отчет о совокупном доходе

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2019г	За год, закончившийся 2018г
Прибыль (убыток)	4 561 213	(2 606 874)
Прочий совокупный доход	x	x
прибыли (убытки) от переоценки и перенос прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль	2 427 378	2 284 520
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	2 427 378	2 284 520
Итого совокупный доход	6 988 591	(322 354)

Генеральный директор АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Главный бухгалтер:



Handwritten signature in blue ink, likely of the General Director or Chief Accountant.

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2019 года

в тысячах Узбекских суммах

	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
АКТИВЫ		
<i>Долгосрочные активы</i>		
Основные средства	208 901 412	174 346 298
Инвестиционное имущество	0	35 073
Инвестиции в дочерние и другие компании	6 749 513	5 973 218
Долгосрочная дебиторская задолженность	34 264 369	1 064 011
Итого долгосрочные активы	249 915 294	181 418 600
<i>Текущие активы</i>		
Оборотные запасы	16 012 629	10 539 299
Дебиторская задолженность	32 857 881	17 001 173
Выплаченные авансы	4 025 761	1 747 140
Авансовые платежи по налогам и платежам	4 023 586	333 936
Прочие текущие активы	9 042 500	9 473 099
Краткосрочные инвестиции	5 000 000	0
Денежные средства и их эквиваленты	655 110	219 423
Итого текущие активы	71 617 467	39 314 070
ВСЕГО АКТИВЫ	321 532 761	220 732 670
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
<i>Капитал акционеров</i>		
Акционерный капитал	9 412 258	9 412 258
Резервный капитал	58 264 506	55 006 186
Целевые поступления	69 913 646	59 153 032
Нераспределенная прибыль	37 986 439	31 494 128
Итого капитал	175 576 850	155 065 604
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Долгосрочная кредиторская задолженность	39 288 141	0
Отложенные налоговые обязательства	1 511 395	1 034 043
Итого долгосрочные обязательства	40 799 536	1 034 043
<i>Текущие обязательства</i>		
Резервы по обязательствам и расходам	1 088 549	875 194
Кредиторская текущая задолженность	58 907 935	5 566 440
Полученные авансы	43 074 728	54 583 178
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	1 951 133	3 069 534
Текущее обязательство по налогу на прибыль	134 031	538 677
Итого текущие обязательства	105 156 376	64 633 023
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	321 532 761	220 732 670

Генеральный директор АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Главный бухгалтер:

[Handwritten signatures and blue circular stamp of the company]