

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О финансовой отчетности АО «УЗБЕККУМИР» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Подготовлено для руководства, внешних пользователей.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Информация о Предприятии

Полное наименование:	АО «УЗБЕККУМИР»
Юридический адрес:	Республика Узбекистан, Ташкентская область, г. Ангрен, ул. Истиклол, 1
Сведения о государственной регистрации:	№ 1638 от 28.09.2004 г.
Банковские реквизиты:	
Расчётный счёт:	20210000900126956001 в АТБ
Валютный счёт:	«Узсаноаткурилишбанки»
Идентификационный номер налогоплательщика:	200 899 410
Руководитель Предприятия на дату представления настоящего отчёта:	Кузнецов В.В.
Главный бухгалтер:	Умаров З.Т.
Форма собственности:	Государственная
Организационно-правовая форма:	Акционерное общество

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование аудиторской организации:	ООО «HLB TASHKENT»
Юридический адрес:	г. Ташкент, ул. Олой 1А
Телефон / факс:	(+ 99890) 1864397
Электронный адрес:	info@hlb.uz
Регистрация аудиторской организации:	Регистрация в Министерстве Юстиции РУз 14.08.2001 года, регистрационный номер №672, перерегистрировано 12.11.2014 г.
Лицензия аудиторской организации:	Лицензия Министерства Финансов РУз АФ № 00802 от 09.04.2019 г.
Полис страхования профессиональной ответственности аудиторской организации	13/00/00-7195-01 от 06.01.2020г. СК ООО «Tashkent Insurance Group»
Расчетный счет:	20208000204133509001
Банк:	ЦОФ ЧАКБ «Orient Finans», г. Ташкент
Код банка:	01 110
Руководитель аудиторской организации	Нигманханов З.З. квалификационный сертификат аудитора № 05382 от 26.03.2016 г.
ОКЭД:	69 202
ИНН:	203 674 293
Руководитель проверки, аудитор:	Нигманханов З.З. квалификационный сертификат аудитора № 05382 от 26.03.2016 г.
Основание для проверки:	Договор № 33 от 19 августа 2020 года

Адресуется руководству и собственникам АО «УЗБЕККУМИР».

Мною аудитором Нигманхановым Зухриддином Зайниддиновичем (квалификационный сертификат аудитора № 05382 от 26.03.2016 г) аудиторской организации ООО «HLB TASHKENT» (Генеральный директор Нигманханов З.З. квалификационный сертификат аудитора № 05382 от 26.03.2016 г) проведена обязательная аудиторская проверка достоверности финансовой отчетности хозяйствующего субъекта, АО «УЗБЕККУМИР» за год, завершившийся 31 декабря 2019 года, состоящей из:

- ✓ Бухгалтерского баланса;
- ✓ Отчета о финансовых результатах;
- ✓ Отчета о денежных потоках;
- ✓ Отчета о собственном капитале;
- ✓ Пояснительной записки.

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и за систему внутреннего контроля.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности организации АО «УЗБЕККУМИР». Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете.

Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудиторская проверка включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

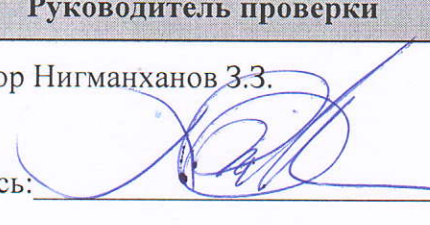
Основание для выражения мнения с оговоркой

- Поскольку договор на оказание аудиторских услуг был подписан после даты ежегодной инвентаризации активов, мы не имели физической возможности участвовать в ней, поэтому мы не можем подтвердить фактическое наличие активов на предприятии.
- Филиалы Предприятия допускают несвоевременное отражение первичных документов, подтверждающих затраты датированные прошлым отчетным периодом отражаются в проверяемом периоде на счетах учета производственной себестоимости, тем самым искажая себестоимость реализованной продукции.
- Денежные средства, полученные от спецнадбавки не во всех случаях используются по целевому назначению. В проверяемом периоде отмечено, что они направляются на погашение пени и штрафов по кредитным договорам, погашение картотеки № 2, маркетинговые исследования, консалтинговые услуги.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах результаты финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение АО «УЗБЕККУМИР» по состоянию на 31 декабря 2019 года в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете.

Аудиторская организация ООО "HLB TASHKENT"

Генеральный директор	Руководитель проверки
Аудитор Нигманханов З.З. 	Аудитор Нигманханов З.З. 
Подпись: _____ 	Подпись: _____

Дата выдачи: 29 сентября 2020 года.