



Аудиторская организация

Приложение № 6

MASH'AVAI CHENLASHQA
JAMIYAT

O'ZBEKISTON RESPUBLIKASI
100077, Toshkent sh., Buyuk Ipak yuli ko'chasi, 115
Tel.: 268-73-27; (+99891) 162-39-55; (+99890) 973-85-25
e-mail: Gloriya_audit@mail.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

РЕСПУБЛИКА УЗБЕКИСТАН
100077, г. Ташкент, ул. Буюк Ипак йули, 115
Тел.: 268-73-27; (+99891) 162-39-55; (+99890) 973-85-25
e-mail: Gloriya_audit@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ с отказом от выражения мнения по финансовой отчетности АО «PORTLATISHSANOAT» за период с 1 января по 31 декабря 2016 года

Аудиторское заключение адресовано:

Руководству АО «PORTLATISHSANOAT»:

адрес: г.Ташкент, Яккасарайский р-н, ул. Богибустон, 139.

Банковские реквизиты: 202080002001150269001 в ЧЗАКБ ORIENT FINANS рт г.Ташкента,
МФО 01078

ИНН 201190566, ОКЭД - 43130

Телефон: (+99871) 250-03-27

Аудиторская организация ООО «GLORIYA-AUDIT»

Адрес: г. Ташкент, ул. Буюк ипак йули, 115

Телефон: (+99871) 268-73-27

Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан на осуществление аудиторской деятельности по проведению проверок всех хозяйствующих субъектов № 00696 от 05.02.2008 г.

Свидетельство о государственной регистрации Министерства юстиции № 364 от 02.07.2007 г.

Банковские реквизиты: р/с 20208000904631680001 в Мирзо-Улугбекском филиале АКБ «Капиталбанк»,
МФО - 01018, ИНН - 206922987, ОКЭД - 69202

Нами, аудиторами аудиторской организации ООО «GLORIYA-AUDIT» директором Цой Людмилой Андреевной (квалификационный сертификат аудитора № 04367 от 11.06.2012 г.), Меркуловой Валентиной Ивановной (квалификационный сертификат аудитора № 04366 от 11.06.2012 г.), Ким Алефтиной Климентьевной (квалификационный сертификат аудитора № 05454 от 14.01.2017 г.) на основании договора №24 от 28.07.2016 г.. проведена инициативная аудиторская проверка достоверности финансовой отчетности хозяйствующего субъекта АО «PORTLATISHSANOAT»:, состоящей из:

- «Бухгалтерский баланс» - форма № 1 по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- «Отчет о финансовых результатах» - форма № 2 за период с 1 января по 31 декабря 2016 г.
- «Отчет о денежных потоках» - форма №4 за 2016 год;
- «Отчет о собственном капитале» - форма №5 за 2016 год.

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 АО «PORTLATISHSANOAT». 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.

В следствии обстоятельств, указанных в специальной части, содержащей основание для отказа от выражения мнения аудиторской организации.

Основание для отказа от выражения мнения

Аудитом выявлен участок земли в Ферганской области, используемый участком №5 АО «PORTLATISHSANOAT» по которому предприятием не начислен и не уплачен земельный налог. Представленные документы не позволяют Аудиту достоверно определить сумму земельного налога и его влияния на результаты финансовой отчетности за 2016 год.

Отказ от выражения мнения

В следствии существенности обстоятельств, указанных в части, содержащей основание для отказа от выражения мнения, у нас отсутствовала возможность получить достаточные аудиторские доказательства, обеспечивающие основание для выражения мнения, и, соответственно, мы отказываемся от выражения мнения о достоверности финансовой отчетности АО «PORTLATISHSANOAT»

Директор аудиторской организации
ООО «GLORIYA-AUDIT»

Аудиторы:



Цой Л.А.
Меркулова В.И.
Ким А.К.

Цой Л.А.

Меркулова В.И.

Ким А.К.

Дата составления заключения 28 апреля 2017 г.