2018г

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О финансовой отчетности АО «УЗБЕККУМИР» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

Подготовлено для руководства, внешних пользователей.

HLB TASHKENT

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: Валютный счёт:	20210000900126956001 в АТБ «Узсаноаткурилишбанки»
Идентификационный номер налогоплательщика:	200 899 410
Руководитель Предприятия на дату представления настоящего отчёта:	Одилов А.Р.
Главный бухгалтер:	Умаров З.Т.
Форма собственности:	Государственная
Организационно-правовая форма:	Акционерное общество

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ

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	13/00/00-5707-01 от 08.01.2019г. 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 № 71 от 04 апреля 2019 года

Адресуется руководству и собственникам **АО «УЗБЕККУМИР»**.

Мною аудитором Нигмановым 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 2018 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 учавствовать 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. В Филиале «УМТС» товарно-материальные ценности, которые оформлены в режим свободного обращения в 2017 г. отражаются в 2018 г. Данный факт не может гарантировать сохранность товарно-материальных ценностей.

- 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, мебель, компьютеры для группы по инвестициям, маркетинговые исследования цен на шины и т.д.
- Предприятие несвоевременно отразило погашение задолженности учредителя, образовавшейся в результате выпуска дополнительной эмиссии акций в 2015 г. - 31.12.2018 г.

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 2018 года в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете.

Аудиторская компания ООО "HLB TASHKENT"

Генеральный директор	Руководитель проверки
Аудитор Нигманханов З.З. Подпись: HLB TASHKENT мп	Аудитор Нигманханов З.З. Подпись:

Дата выдачи: 04 июля 2019 года.