

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» (далее – «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за период с даты учреждения по 31 декабря 2018 года, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний. По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за период на 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом Этики Профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и Кодексом Этики Профессиональных бухгалтеров. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности 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 Общества 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 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 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 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 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытия информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор

ООО «MARIKON AUDIT»

100007, Узбекистан

Г. Ташкент, Мирзо-Улугбекский район,
улица М.Юсуф, 46/2



Махмудова Гульнара

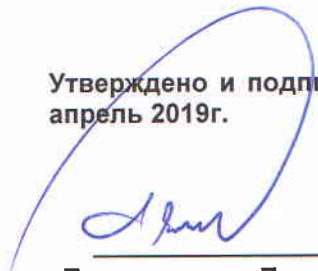
Ташкент, 30 апреля 2019 год

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2018 г.

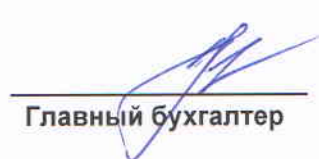
тыс. сум

Наименование показателя	Прим	31.12.2018	31.12.2017
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства по остаточной стоимости	6	7 024 055,28	6 917 262,37
Нематериальные активы			
Прочие долгосрочные активы	7	62 308 304,61	44 545 889,26
Инвестиции			
Итого долгосрочных активов		69 332 359,90	51 463 151,62
Текущие активы			
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		-	-
Запасы	8	56 473,70	25 396,00
Предоплаченные и отсроченные расходы	9	10 583,80	461 592,00
Дебиторская задолженность	10	18 637 901,12	1 614 957,61
Денежные средства	12	33 957 632,88	18 322 925,46
Прочие активы		-	-
Итого краткосрочных активов		52 662 591,50	20 424 871,07
ИТОГО ПО АКТИВУ		121 994 951,40	71 888 022,69
ПАССИВЫ			
Капитал			
Уставной капитал	13	17 000 000,00	17 000 000,00
Добавленный и резервный капитал	13	1 666 214,79	512 455,10
Нераспределенная прибыль	13	2 350 249,54	2 954 118,75
Прочие резервы			2 264 343,54
Итого капитал		21 016 464,34	22 730 917,39
Долгосрочные обязательства		37 478 078,10	16 649 664,55
Итого долгосрочных обязательств		37 478 078,10	16 649 664,55
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	14	63 361 299,43	32 258 752,47
Кредиты и займы		-	-
Налоговые обязательства	15	139 109,54	248 688,29
Прочие текущие обязательства			
Итого краткосрочных обязательств		63 500 408,97	32 507 440,76
ИТОГО ПО ПАССИВУ И СОБСТВЕННЫМ СРЕДСТВАМ		121 994 951,40	71 888 022,69

Утверждено и подписано от имени Руководства АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» _____
апрель 2019г.


Председатель Правления




Главный бухгалтер

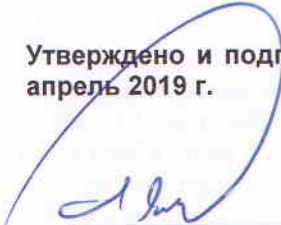


ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за 2018 г.

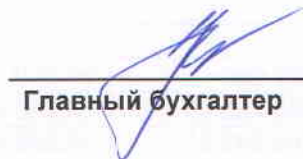
Тыс. сум

Наименование показателя	Прим	31.12.2018	31.12.2017
Чистая выручка	16	13 703 820,39	4 589 767,00
Производственная себестоимость	17	-	-
Валовая прибыль		13 703 820,39	4 589 767,00
Административные расходы	18	1 516 344,63	1 008 116,00
Прочие доходы	19	845 113,89	189 035,00
Расходы по реализации	18	935 712,20	796 279,00
Прочие расходы	18	2 220 617,30	1 405 538,00
Операционная прибыль		9 876 260,15	1 568 869,00
Финансовые доходы	21	1 053 175,03	2 588 892,00
Финансовые расходы	20	6 861 505,26	1 470 127,00
Прибыль/Убыток до налогообложения		4 067 929,92	2 687 634,00
Налог на прибыль	22	727 446,71	439 074,00
Чистая прибыль/убыток		3 340 483,21	2 248 560,00
Прочий совокупный доход			
Итого совокупный доход		3 340 483,21	2 248 560,00

Утверждено и подписано от имени Руководства АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» _____
апрель 2019 г.


Председатель Правления




Главный бухгалтер



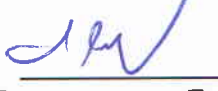
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2018 г.

(косвенный метод)

тыс. сум

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		31.12.2018	31.12.2017
Чистый доход до налога на прибыль		4 067 929,92	2 687 634,00
Поправки на:			
Амортизацию основных средств		269 242,32	100 524,00
Изменение в рабочем капитале			
Увеличение(уменьшение) товарно-материальных запасов		-31 077,70	-16 777,00
Увеличение(уменьшение) дебиторской задолженности		-16 571 935,31	227 146,00
Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности		31 102 546,96	30 595 587,00
Увеличение (уменьшение) налоговых обязательств		-109 578,75	248 391,00
Операционный доход до изменения в рабочем капитале			
Изменения в рабочем капитале		18 727 127,44	33 842 505,00
Оплата процентов		-4 942 256,47	-824 581,00
Оплата налога на прибыль		-727 446,71	-439 074,00
Чистые поступления денежных средств от операционной деятельности		-5 669 703,18	-1 263 655,00
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств (инвестиций)		-10 357 599,37	-31 738 151,00
Приобретение нематериальных активов			
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		-10 357 599,37	-31 738 151,00
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Выкуп собственных акций			
Выплаченные и полученные дивиденды		-1 700 000,00	-969 000,00
Получение/Погашение кредитов		14 634 883,00	14 634 883,00
Чистые поступления денежных средств от финансовой деятельности		12 934 883,00	13 665 883,00
ЧИСТОЕ ИЗМЕНЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ И ПРИРАВНЕННЫХ К НИМ СРЕДСТВ	11	15 634 707,88	14 506 582,00
на начало года		18 322 925,00	3 816 343,00
на конец года		33 957 632,88	18 322 925,00

Утверждено и подписано от имени Руководства АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» апрель 2019 г.


Председатель Правления




Главный бухгалтер

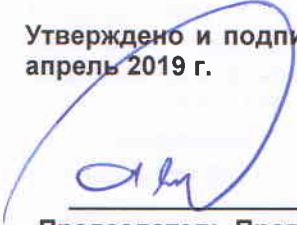


ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2018 г.

тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	Выпущенный акционерный капитал	Добавленн ый и Резервный капитал	Прочие резервы	Нераспределен ная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2017 г.	17 000 000,00	52 778,00	0,00	1 316 247,00	18 369 025,00
Эмиссия акций					0,00
Выплата дивидендов				-969 000,00	-969 000,00
Переносы и другие изменения		300 429,00	2 835 570,00		3 135 999,00
Чистая прибыль (убыток) отчетного года				2 248 560,00	2 248 560,00
Остаток на 31 декабря 2017 г.	17 000 000,00	353 207,00	2 835 570,00	2 595 807,00	22 784 584,00
Корректировки входящего сальдо		159 248,10	-571 226,46	358 311,75	-53 666,61
Эмиссия акций					0,00
Выплата дивидендов				-1 700 000,00	-1 700 000,00
Переносы и другие изменения		1 153 759,70	-2 264 343,54	-2 244 352,42	-3 354 936,26
Чистая прибыль (убыток) отчетного года				3 340 483,21	3 340 483,21
Остаток на 31 декабря 2018г.	17 000 000,00	1 666 214,79	0,00	2 350 249,54	21 016 464,34

Утверждено и подписано от имени Руководства АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» _____
апрель 2019 г.


Председатель Правления




Главный бухгалтер