

Письмо-представления

руководства АО «AUDIT-HISOB MARKAZI»

Аудитору:

17.05.2019 г.

Настоящее письмо представлено в связи с поручением зам. аудитора финансовой отчетности АО «ДАШТОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ» за год, истекший 31.12.2018 год. Аудит проводится с целью выявления значимых отклонений того, действительно финансовая отчетность правдива и достоверное отражение финансового положения АО «ДАШТОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ» по состоянию на 31.12.2018 г., результатов ее финансово-хозяйственной деятельности, а также движения денежных средств за год, истекший на указанную дату, в соответствии с МСФО.

**Финансовая отчетность подготовленная в соответствии
с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
о деятельности**

АО «Даштобод пахта тозалаш»

• Не было никаких изменений со стороны руководства или работников, которые играют значительную роль в системах бухгалтерского учета и внутреннего контроля, или которые могли бы существенно повлиять на финансовую отчетность.

• Мы предоставили зам. все имеющиеся в наличии бухгалтерские книги и подтверждающую документацию, все приложения, собрания акционеров и заседания совета директоров (собрания), а именно те, которые проводились в течение аудитуемого периода.

• Мы подтверждаем полностью и полностью, предоставленной в отношении идентификации связанных сторон.

• Финансовая отчетность не содержит существенных искажений, ошибок или пропусков.

• Компания действовала в соответствии со всеми аспектами договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность. А если бы несоответствия действовали этим аспектам.

• Компания действовала в соответствии требованиями регулирующих органов власти, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае несоответствия действий этим требованиям.

• Приведенная ниже информация была идентифицирована и адекватно раскрыта в финансовой отчетности:

1. Идентификация связанных сторон, в том числе счетов и операций со связанными сторонами.
2. Убытки в результате заключения обязательств по купле-продаже имущества.
3. Активы, заложенные в качестве обеспечения.
4. Передача в долгосрочную аренду имущество.

Письмо-представление

руководства АО «AUDIT-HISOB-MARKAZI»

Аудитору:

17.05.2019 г .

Настоящее письмо предоставляется в связи с проводимым вами аудитом финансовой отчетности АО «ДАШТОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ» за год, истекший 31.12.2018 год. Аудит проводился с целью выражения мнения в отношении того, дает ли финансовая отчетность правдивое и достоверное отражение финансового положения АО «ДАШТОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ» по состоянию на 31.12.2018 г., результатов ее финансово-хозяйственной деятельности, а также движения денежных средств за год, истекший на указанную дату, в соответствии с МСФО.

Мы признаем свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Мы подтверждаем, основываясь на наилучших знаниях и уверенности, следующие представления:

- ◆ Не было никаких нарушений со стороны руководства или работников, которые играют значительную роль в системах бухгалтерского учета и внутреннего контроля, или которые могли бы существенно повлиять на финансовую отчетность.
- ◆ Мы предоставили вам все имеющиеся в наличии бухгалтерские книги и подтверждающую документацию, все протоколы собраний акционеров и заседаний совета директоров (Правления), а именно те, которые проводились в течении аудитуемого периода.
- ◆ Мы подтверждаем полноту информации, предоставленной в отношении идентификации связанных сторон.
- ◆ Финансовая отчетность не содержит существенных искажений, включая пропуски.
- ◆ Компания действовала в соответствии со всеми аспектами договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае несоответствия действий этим аспектам.
- ◆ Компания действовала в соответствии требований регулирующих органов власти, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае несоответствия действий этим требованиям.
- ◆ Приведенная ниже информация была надлежащим образом отражена и адекватно раскрыта в финансовой отчетности:
 1. Идентификация связанных сторон, а также сальдо счетов и операций со связанными сторонами
 2. Убытки в результате заключения обязательств по купле-продаже имущества.
 3. Активы, заложенные в качестве обеспечения.
 4. Переданное в долгосрочную аренду имущество.

- ◆ Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности.
- ◆ Компания обладает достаточным правом собственности на все активы, не существует имущественных требований или залладных в отношении активов компании, кроме тех, которые указаны в примечании к финансовой отчетности.
- ◆ Мы провели учет или раскрыли надлежащим образом все обязательства, как фактические, так и условные; кроме того, в примечании к финансовой отчетности мы раскрыли все гарантии, предоставленные нами третьим сторонам.
- ◆ Кроме событий, указанных в примечании к финансовой отчетности, не существует никаких событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия в финансовой отчетности или в примечаниях к данной финансовой отчетности.
- ◆ У нас нет никаких соглашений по кредитным линиям.
- ◆ Мы не оформляли и не проводили никаких финансовых операций, связанных с мошенничеством, или способствовали бы легализации доходов от преступной деятельности.
- ◆ Все сотрудники нашей компании предупреждены об ответственности за пособничество мошенничеству или участие в мошенничестве или легализации доходов от преступной деятельности.
- ◆ Мы понимаем всю меру ответственности и последствия по факту мошенничества.
- ◆ Нами не проводится никаких судебных разбирательств, кроме указанных в пояснениях к финансовой отчетности.

**Генеральный директор АО
«ДАШТОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ»**

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures of M. Eshmatov and E. Mamarasulov)

М.Эшматов

Э.Мамарасулов

ЗАЯВЛЕНИЕ

ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение «АО «Даштобод пахта тозалаш» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

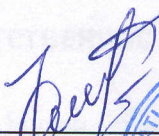
При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности АО «Даштобод пахта тозалаш»
- оценку способности АО «Даштобод пахта тозалаш» продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на АО «Даштобод пахта тозалаш» ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции АО «Даштобод пахта тозалаш» также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении АО «Даштобод пахта тозалаш» обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов АО «Даштобод пахта тозалаш» и выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена 15.02.2019 г.


М.Эшматов
Генеральный директор




З.Мамарасулов
Главный бухгалтер

АО ООО «AUDIT-HISOB-MARKAZI»

Узбекистон Республикаси, Қарши шаҳри, Мустақиллик-2,
ТТФ Миллий банк Қарши филиали МФО 00150 х/р. 20208000104153882001, СТИР 203798660, АХТУТ 84400.

20 май 2019 года

г.Карши

Отчет независимых аудиторов Акционерам и Правлению АО «Даштобод пахта тозалаш»

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении акционерного общества «Даштобод пахта тозалаш» (в дальнейшем по тексту – Общества) по состоянию на 31 декабря 2019 года и соответствующих отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале (далее – «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверное представление настоящей финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенных искажений финансовой отчетности.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и

информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством Компании, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что выполненные нами аудиторские процедуры и полученные аудиторские доказательства дают достаточные основания для того, чтобы выразить мнение о данной отчетности.

Основание для выражения мнения с оговорками

Руководство общества не отразило некоторую сумму неиспользованных отпускных прошлых лет, что влияет на финансовый результат. А также нет данных по некоторым дебиторским задолженностям.

Мнение аудитора с оговорками

По нашему мнению, за исключением аспекта, описанного в параграфе, представляющем основание для выражения мнения с оговорками, финансовая отчетность АО «Даштобод пахта тозалаш», во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
АО ООО «AUDIT-HISOB-MARKAZI»
Аттестат № 04364.11.06.2007 г.

3.Эргашева

20 май 2019 года

Узбекистан, г.Карши
улицы Мустакиллик, дом 2.



Консолидированный отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)
 АО «Даштобод пахта тозалаш» на 31 декабря 2018 года
 STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

(в тысячах сум / sum in thousands)

№	Items	Показатели	Пояснения/ Note	31.12.2018	31.12.2017
	ASSETS	АКТИВЫ			
	Non-current assets	Долгосрочные активы			
1	Property plant and equipment	Основные средства	13	924 745	15 003 315
2	Intangible assets	Нематериальные активы (земля)		2 037 531	2 037 531
3	Investment property	Долгосрочные инвестиции	11	21 471 087	21 471 097
4	Long-term accounts receivable	Долгосрочные дебиторская задолженность (ОНА)		14 931 499	
	Total non-current assets:	Итого долгосрочных активов:		39 364 862	38 511 943
	Current assets	Текущие активы	13	924 745	15 003 315
1	Current assets	Запасы	12	1 026 227	41 350 101
2	Trade and other current	Дебиторская задолженность	10	5 520 176	896 356
3	Cash and cash equivalents	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	9	701	669 451
4	Deferred expenses	Расходы будущих периодов			695 760
	Total current assets	Итого текущих активов		6 547 104	43 611 668
	Total assets	Всего активов		45 911 966	82 123 611
	LIABILITIES	ПАССИВЫ			
1	Issued (share) capital	Уставный капитал	16	(1 300 000)	(650 000)
2	Reserves	Резервы		(3 105 074)	(12 814 046)
3	Retained earnings	Нераспределенная прибыль	17	(15 258 703)	(9 271 551)
	Total equity	Итого собственный капитал		(19 663 777)	(22 735 597)
	Non-current liabilities	Долгосрочные обязательства			
1	Differed tax liabilities	Отложенное налоговое обязательство		(5 456 844)	(731 452)
	Total non-current liabilities	Всего долгосрочных обязательств		(5 456 844)	(731 452)
	Current liabilities	Текущие обязательства			
1	Trade and other current payables	Торговые и прочие обязательства	14	(16 480 769)	(53 839 182)
2	Deferred tax liability	Отложенное налоговое обязательство		(1 031 002)	(1 202 914)
3	Current loans	Краткосрочные кредиты		(1 000 000)	(1 400 000)
8	Reserves of the forth coming expenses	Резервы предстоящих расходов		(2 279 574)	(363 774)
9		Прочие обязательства			(1 850 692)
	Total current liabilities	Всего текущих обязательств		(20 791 345)	(57 925 110)
	Total liabilities	Всего обязательств		(26 248 189)	(58 656 562)
	Total equity and liabilities	Всего собственный капитал и обязательства		(45 911 966)	(82 123 611)

М.Эшматов

Генеральный директор (Head)

Э.Мамарасулов

Главный бухгалтер (Chief Accountant)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

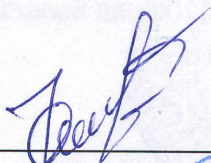
АО «Даштобод пахта тозалаш»

на 31 декабря 2018 года

STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

(в тысячах сум / sum in thousands)

№	Items	Показатели	Пояснения/ Note	2018	2017
1	Revenue	Выручка	14	56 217 212	55 558 720
2	Cost of sales	Себестоимость продаж	15	(46 488 534)	(49 041 821)
	Gross profit	Валовая прибыль		9 728 678	6 516 449
1	Other income	Прочие доходы	18	11 822 781	56 591
2	Distribution costs	Коммерческие расходы	16	(877 887)	(212 740)
3	Administrative expense	Административные расходы	17	(5 312 889)	(1 268 150)
4	Other expense	Прочие расходы	18	(5 909 413)	(3 292 328)
	Profit (loss) from operating activities	Прибыль (убыток) от операционной деятельности		9 451 270	1 799 822
1	Finance income	Финансовые доходы		9 643 877	9 514 761
2	Finance costs	Финансовые расходы	19	(713 341)	(1 475 284)
	Profit (loss) before tax	Прибыль/(убыток) до налогообложения		18 381 806	9 839 299
1	Tax income (expense) and other taxes	Расходы/(доходы) по налогу на прибыль		(3 123 103)	(888 493)
2	Other taxes	Прочие налоги			(555 481)
	Profit (loss) from continuing operations	Чистая прибыль/(убыток) от продолжаемой		15 258 703	8 395 325
	Other comprehensive income	Прочий совокупный доход		6 333 301	9 137 787



М.Эшматов

Генеральный директор (Head)





Э.Мамарасулов

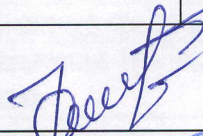
Главный бухгалтер (Chief Accountant)

**Консолидированный отчет о собственном капитале АО «Даштобод пахта тозалаш»
на 31 декабря 2018 года**

Statement on changes in own capital

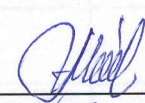
(в тысячах сум / sum in thousands)

№	Items	Показатели	Уставной фонд	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
			Issued (share) capital	Reserve capital	Retained earnings	Total
	Balance at beginning of year	Остаток на начало года	650 000	1 638 728	1 323 478	3 612 206
1	Profit (loss) from change of fair value of assets	Прибыль (убыток) от изменения справедливой стоимости активов		333 654		
2	Retained earnings (loss) of the current year	Чистая прибыль/ (убыток) за год			8 925 402	
3	The dividends paid	Начисленные дивиденды		(950 980)	(1 277 337)	(2 228 317)
4	Issue of securities	Эмиссия ценных бумаг	650 000			
5	Allocations to reserve capital	Отчисление на резервный капитал		46 141	(46 141)	0
5	Other sources of formation of own capital	Прочие источники формирования собственного капитала		2 037 531	6 333 301	8 370 832
	In total at end of year	Остаток на конец года	1 300 000	3 105 074	15 258 703	19 663 777


М.Эшматов

Генеральный директор (Head)



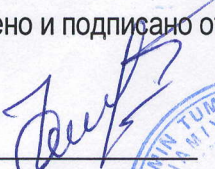

Э.Мамарасулов

Главный бухгалтер (Chief Accountant)

Консолидированный отчет о движении денежных средств
АО «Даштобод пахта тозалаш»
на 31 декабря 2018 года

тыс. сум.		
Показатели	2018 г	2017 г
Остаток денежных средств на начало отчетного года	669 451	120 196
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>		
Средства, полученные от клиентов	20 955 247	35 342 611
Денежных средства, направленные на оплату текущих активов	(10 908 643)	(28 949 572)
На оплату труда	(2 047 655)	(3 087 377)
Прочие поступление или расход от текущей деятельности		
На расчеты по налогам и сборам	(8 497 756)	(1 281 123)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	170 644	2 144 735
<i>Движении денежных средств по инвестиционной деятельности</i>		
Выручка от продажи объектов основных средств и иных вне оборотных активов		
Приобретение объектов основных средств и нематериальных активов		
Приобретение финансовых активов		
Займы, предоставленные другим организациям		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>		
Поступление от проценты		
Выплаченные проценты	(169 993)	(1 475 284)
Поступление от дивиденды		
Выплаченные дивиденды		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		
Выплаченные займы и кредиты, предоставленных другими организациями		
Погашение обязательств по финансовой аренде		
Поступления или расход по прочей финансовой деятельности		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	701	669 451

Утверждено и подписано от имени Правления 15.02.2019 г


М.Эшматов
Генеральный директор (Head)




Э.Мамарасулов
Главный бухгалтер (Chief Accountant)