

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой комбинированной финансовой отчетности "Самаркандское ПТЭС" с 01 января по состоянию на 31 декабря 2019 года, которая включает в себя отчет о финансовом положении, отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, Отчет об изменениях в капитале, Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе "Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности" нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республики Узбекистан, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Республики Узбекистан, и указанным Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, 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 Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная 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 МСА, 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 МСА, 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- 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 Организации 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 консолидированной 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Организации/АО, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Организации. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

"Иктидор Аудит Информ" ООО аудиторская компания

Назиркулов Ф.

Регистрационный номер

Дата



АО "САМЭЛЕКТРОСЕТЬ"
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ, 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Прим.	31-Дек-2019 в тыс. сум	31-Дек-2018 в тыс. сум
Активы			
<i>Внеоборотные активы</i>			
Основные средства	10	601 240 510	516 032 114
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	2 905 696	4 931 171
Долгосрочные отсроченные расходы	12	-	1 716 950
<i>Итого внеоборотные активы</i>		<u>604 146 206</u>	<u>522 680 235</u>
<i>Текущие активы</i>			
Запасы	13	446 137 420	18 459 321
Расходы будущих периодов	14	121 608 178	120 337 353
Дебиторская задолженность, авансы выданные и прочие	15	517 298 378	340 742 179
Связанные стороны	16	2 840 938	37 040
Денежные средства и их эквиваленты	17	601 465	3 347 479
<i>Итого текущие активы</i>		<u>1 088 486 379</u>	<u>482 923 372</u>
Итого Активы		<u><u>1 692 632 585</u></u>	<u><u>1 005 603 607</u></u>
Капитал и Обязательства			
<i>Капитал</i>			
Акционерный капитал	18	11 181 843	11 181 843
Резервный капитал	18	44 598 809	33 255 753
Целевые поступления	18	155 773 526	142 971 154
Нераспределенная прибыль	19	252 134 268	202 476 323
<i>Итого капитал</i>		<u>463 688 446</u>	<u>389 885 073</u>
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Прочие долгосрочные отсроченные обязательства	20	426 759 001	-
		<u>426 759 001</u>	<u>-</u>
<i>Текущие обязательства</i>			
Кредиторская задолженность	21	529 070 289	257 656
Связанные стороны - к оплате	22	27 201 413	494 431 631
Авансы	23	102 902 482	114 034 825
Задолженность по платежам в бюджет и государственные фонды	24	3 235 849	5 332 198
Задолженность учредителям	25	136 693 919	91 352
Задолженность по оплате труда	26	2 429 295	1 225 133
Прочие кредиторские задолженности	27	651 891	345 739
<i>Всего текущие обязательства</i>		<u>802 185 138</u>	<u>615 718 534</u>
<i>Итого обязательства</i>		<u>1 228 944 139</u>	<u>615 718 534</u>
Итого Капитал и Обязательства		<u><u>1 692 632 585</u></u>	<u><u>1 005 603 607</u></u>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 1 - 3.

Мы подтверждаем, что несем ответственность за данную финансовую отчетность, включая выбор учетной политики и принятие суждений, лежащих в их основе. Мы подтверждаем, что предоставили все соответствующие бухгалтерские записи и информацию для составления данной финансовой отчетности.

Авторизовано для выдачи Управляющим день месяц 2020 г.

АО "САМЭЛЕКТРОСЕТЬ"
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКИ И О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Прим.	1-Янв-2019 по 31-Дек-2019 в тыс. сум	1-Янв-2018 по 31-Дек-2019 в тыс. сум
Выручка по договором с покупателями	3	1 056 828 629	707 745 386
Себестоимость	4	(802 525 677)	(514 004 631)
Валовая прибыль		254 302 952	193 740 755
Прочий доход	5	39 967 716	11 206 297
Административные расходы	6	(48 625 098)	(65 188 802)
Коммерческие расходы	7	(191 068 100)	(143 822 442)
Финансовые расходы	9	(13 319)	(6 264)
Чистая прибыль (убыток) до налогообложения		54 564 151	(4 070 456)
Расход по налогу на прибыль	10	(4 829 277)	(615 243)
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения		49 734 874	(4 685 699)
Прочий совокупный доход:			
<i>Переоценка имущества</i>		(76 929)	210 325 468
ОБЩИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		49 657 945	205 639 769

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности
Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 1 - 3.

АО "САМЭЛЕКТРОСЕТЬ"
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ, 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	АКЦИОНЕРНЫЙ РЕЗЕРВНЫЙ		ЦЕЛЕВЫЕ		НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ		ИТОГО
	КАПИТАЛ	КАПИТАЛ	ПОСТУПЛЕНИЯ	ПРИБЫЛЬ	КАПИТАЛ	ПРИБЫЛЬ	
	в тыс. сум	в тыс. сум	в тыс. сум	в тыс. сум	в тыс. сум	в тыс. сум	в тыс. сум
На 1 января 2018 года	11 181 843	106 251 673	50 714 865	(3 163 446)		164 984 935	
Прибыль (убыток) за год	-	-	-	(4 685 699)		(4 685 699)	
Прочий совокупный доход	-	-	-	210 325 468		210 325 468	
Корректировки по целевым поступлениям	-	-	92 256 289	-		92 256 289	
Корректировки по резервному капиталу	-	(72 995 920)	-	-		(72 995 920)	
На 31 декабря 2018 года	11 181 843	33 255 753	142 971 154	202 476 323		389 885 073	
Прибыль (убыток) за год	-	-	-	49 734 874		49 734 874	
Прочий совокупный доход	-	-	-	(76 929)		(76 929)	
Корректировки по целевым поступлениям	-	-	12 802 372	-		12 802 372	
Корректировки по резервному капиталу	-	11 343 056	-	-		11 343 056	
На 31 декабря 2019 года	11 181 843	44 598 809	155 773 526	252 134 268		463 688 446	

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности
 Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 1 - 3.

АО "САМЭЛЕКТРОСЕТЬ"
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ, 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Прим.	1-Янв-2019 по 31-Дек-2019 в тыс. сум
Денежные потоки от текущей деятельности		
Денежные поступления от реализации		1 080 827 767
Денежные выплаты поставщикам		(959 400 700)
Денежные платежи персоналу и от их имени		(70 991 337)
Денежные поступления от текущей деятельности		17 678 541
Денежные выплаты по текущей деятельности		(7 272 715)
Денежные потоки по текущей деятельности после изменений оборотного капитала и до уплаченного налога на прибыль		60 841 556
Уплаченный налог на прибыль		(11 965 399)
Прочие уплаченные налоги кроме налога на прибыль		(51 622 171)
Итого денежные средства, использованные от текущей деятельности (А)		(2 746 014)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Прочие денежные поступления от инвестиционной деятельности		149 510 527
Прочие денежные выплаты по инвестиционной деятельности		(149 510 527)
Итого денежные средства, использованные от инвестиционной деятельности (Б)		-
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Денежные поступления по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам		38 759 839
Денежные выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам		(38 759 839)
Итого денежные средства, использованные от финансовой деятельности (В)		-
(Уменьшение) денежных средств и их эквивалентов (А+Б+В)		(2 746 014)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		3 347 479
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	16	601 465

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности
Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 1 - 3.