

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам организации:
АО «1-Temir Beton Mahsulotlari Zavodi»

Адрес: 102163 Республика Узбекистан
Ташкентская обл, Кибрайский район,
поселок Ялангач

р/с: 20210000300124959001 в
АТ «Халк Банк» Кибрайский филиал
МФО 00776, ИНН 200607109, ОКЭД 23610

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «1-TemirBetonMahsulotlariZavodi», состоящей из:

отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 г.;

отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2018г.;

отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2018г.;

отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018г.;

примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «1-TemirBetonMahsulotlariZavodi» по состоянию на 31 декабря 2018 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 (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе "Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности" нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений, представляющихся возможными. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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, и за составление отчетности на основе допущения о 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 АО «1-TemirBetonMahsulotlariZavodi».

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 Организации;

- 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 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 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 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.

Отчет в соответствии с другими законодательными и нормативными требованиями

В соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан о переходе в 2015 - 2018 годах акционерных обществ к публикации ежегодной финансовой отчетности и проведению внешнего аудита по международным стандартам аудита и МСФО (п. 9 № УП - 4720 от 24.04.2015 г.), к аудиту представлена финансовая отчетность, основанная на МСФО, в которой АО «1-TemirBetonMahsulotlariZavodi» применяет Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО). Финансовая

отчетность подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности, содержащая точное и абсолютное заявление о соответствии МСФО и заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Директор

Аудиторской организации ООО «MASLAHAT - HAKAKAT»

Пивень Лидия Алексеевна, квалификационный сертификат аудитора
№ 05239, выданный Министерством Финансов РУз 18.08.2014 года.



Аудитор:

Гребцова Алина Владимировна, квалификационный сертификат аудитора
№ 05316, выданный Министерством Финансов РУз 02.05.2015 года.



Адрес: АО ООО «MASLAHAT - HAKAKAT»

Республика Узбекистан, 100132, Ташкент,

Чиланзар, квартал Г-9а, дом 1, кв. 32

ИНН 202141736, ОКЭД 69202

Лицензия Министерства Финансов

Республики Узбекистан за № 00797

от 09.04.2019 года

Зарегистрировано:

Министерством Юстиции

Республики Узбекистан

22.10.2009 года № 304

« 29 » мая 2019 года

Акционерное Общество «1-ТемірБетонМаҳсулотлариЗаводи»**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА**

(в тыс. сум)

Показатели	31.12.2017г.	31.12.2018г.
<u>Активы</u>		
<u>1. Долгосрочные активы</u>		
Основные средства	4 457 053,89	4 257 990,75
Долгосрочные финансовые активы (ценные бумаги)	4 731,66	4 731,66
Прочие долгосрочные активы	320,00	320,00
<u>Итого долгосрочных активов</u>	4 462 105,55	4 263 042,41
<u>2. Краткосрочные активы</u>		
Запасы	1 743 723,87	2 367 012,89
Счета к получению	600 437,08	150 987,46
Текущие налоговые активы	371,00	202,70
Предоплаченные текущие обязательства	5 518,46	-
Авансы поставщикам	364 567,64	697 671,60
Прочие краткосрочные активы	11 577,37	13 116,41
Денежные средства	6 068,59	135 423,80
<u>Итого краткосрочных активов</u>	2 732 264,01	3 364 414,86
Итого Активы	7 194 369,56	7 627 457,27
<u>Собственный капитал и обязательства</u>		
<u>3. Капитал</u>		
Выпущенный капитал (Уставный)	1 280 769,00	1 280 769,00
Резервный капитал (от УК)	124 341,60	124 341,60
Добавленный капитал	19 502,60	19 502,60
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	4 027 167,80	4 484 092,84
<u>Итого капитал</u>	5 451 781,00	5 908 706,04
<u>5. Краткосрочные обязательства</u>		
Торговая кредиторская задолженность	244 902,18	46 442,66
Задолженность персоналу по оплате труда	298 286,80	393 287,23
Прочая кредиторская задолженность	1 024,88	4 288,10
Задолженность учредителям	191 055,02	26 772,07
Резерв по отпускам	165 856,36	202 653,84
Обязательства по текущим налогам	164 378,52	173 554,33
Задолженность по текущим обязательствам	15 413,75	125 526,88
Авансы полученные от покупателей	661 671,05	746 226,12
<u>Итого краткосрочных обязательств</u>	1 742 588,56	1 718 751,23
Итого собственный капитал и обязательства	7 194 369,56	7 627 457,27



директор

Главный бухгалтер

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА 2018ГОД**

(в тыс. сум)

Статьи	2017г.	2018г.
Выручка от реализации	11 942 193,81	19 956 492,01
Себестоимость продаж	(9 589 373,66)	(15 737 277,97)
Валовый доход (валовая маржа)	2 352 820,15	4 219 214,04
Прочие доходы	190 150,95	213 964,03
Коммерческие расходы	(227 756,45)	(278 038,44)
Административные расходы	(1 015 891,75)	(1 312 805,63)
Прочие расходы	(978 562,49)	(1 374 195,18)
Убытки от валютных курсовых разниц	(118,03)	-
Доходы в виде дивидендов	138,77	92,06
Доходы от курсовых валютных разниц	1 116,48	117,73
Прибыль до налогообложения	321 897,63	1 468 348,61
Расходы по налогам	(606 696,94)	(1 011 423,56)
Прибыль (убыток) за период	(284 799,31)	456 925,05
Базовая прибыль на акцию *	(0,33)	0,53
Средневзвешенное кол-во акций в обращении, в шт	859 000,00	859 000,00



директор

Главный бухгалтер

* Распределение прибыли в виде дивидендов регламентируются Законом Республики Узбекистан

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА 2018 ГОД**

(в тыс. сум)

Виды поступлений от операционной деятельности	2017г.	2018г.
Поступления от продаж товаров или вознаграждения за услуги	12 635 195,00	21 288 751,30
Другие поступления от операционной деятельности	202 878,00	131 145,41
Виды денежных выплат		
Выплаты поставщикам товаров и услуг	(9 213 485,00)	(16 108 629,10)
Выплаты работникам и от их имени	(2 912 625,00)	(3 986 981,76)
Дивиденды уплаченные	(46 859,00)	(100 768,00)
Налоги уплаченные кроме налога на прибыль	(573 200,00)	(1 043 000,00)
Другие денежные потоки (оттоки)	(43 382,35)	(51 294,90)
<i>Чистые денежные потоки от операционной деятельности</i>	48 521,65	129 222,95

Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Покупка основных средств	(86 350,00)	
Дивиденды полученные	138,00	92,00
<i>Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>	(86 212,00)	92,00

Денежные потоки от финансовой деятельности		
<i>Чистые денежные потоки от финансовой деятельности</i>	-	-

<i>Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и эквивалентов до эффектов изменения валютных курсов</i>	(37 690,35)	129 314,95
Эффекты изменения валютных курсов для денежных средств и эквивалентов		
Эффекты изменения валютных курсов для денежных средств и эквивалентов	897,00	40,26
Эффекты изменения валютных курсов для денежных средств и эквивалентов	897,00	40,26
<i>Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и эквивалентов</i>	(36 793,35)	129 355,21
Денежные средства и эквивалентов на начало периода	42 861,94	6 068,59
Денежные средства и эквивалентов на конец периода	6 068,59	135 423,80



директор

Главный бухгалтер

Акционерное Общество «1-TemirBetonMahsulotlariZavodi»

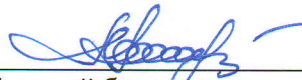
**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА 2018 ГОД**

(в тыс.сум)

Статьи	Уставный капитал	Резервный капитал	Добавленный капитал	Накопленная прибыль/убыток	Итого
Остаток на 31.12.2016г.	1 280 769,00	108 741,60	19 502,60	4 425 196,57	5 834 209,77
Чистая прибыль за 2017 год	-	-	-	(284 799,31)	(284 799,31)
Дивиденды за 2016г.	-	-	-	-	-
Увеличение уставного капитала	-	-	-	(283 470,00)	(283 470,00)
Увеличение резервного капитала	-	15 600,00	-	(15 600,00)	-
Прочие изменения в капитале	-	-	-	185 840,54	185 840,54
Остаток на 31.12.2017г.	1 280 769,00	124 341,60	19 502,60	4 027 167,80	5 451 781,00
Чистая прибыль 2018 год	-	-	-	456 925,04	456 925,04
Дивиденды за 2017г.	-	-	-	-	-
Увеличение резервного капитала	-	-	-	-	-
Прочие изменения в капитале	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2018г.	1 280 769,00	124 341,60	19 502,60	4 484 092,84	5 908 706,04




директор


Главный бухгалтер