

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ORGRES» ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА.

НАПРАВЛЯЕТСЯ: АКЦИОНЕРАМ И РУКОВОДСВУ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ORGRES».

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «**ORGRES**» (далее Компания), составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и состоящей из: отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2018 год, отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, а также информации об основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «**ORGRES**» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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 Компании, в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики (Кодекс СМСЭД), а также с этическими требованиями, которые применяются к нашему аудиту финансовой отчетности в Республики Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы считаем, что полученные нами в ходе аудита аудиторские доказательства являются достаточными и надежными для предоставления основы для выражения нашего мнения. Финансовая отчетность содержит данные по дебиторской задолженности, просроченная задолженность не подтверждена дебиторами. В соответствии с принципами МСФО должна быть признана расходом (резерв по невозвратной задолженности).

Ответственность руководства Компании за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей Учетной Политики, обоснованности расчетных оценок. При подготовке финансовой отчетности руководство Компании несет ответственность за раскрытие соответствующей сведений относительно способности Компании продолжать непрерывную деятельность. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша ответственность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что прилагаемая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации.

Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке существенных искажений финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и представления Обществом достоверной финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку приемлемости выбранной учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Компании, 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 недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

В рамках аудита, мы применяем профессиональное суждение, компетентность и независимость. Полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Для обеспечения уверенности мы выполнили следующее:

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения об эффективности системы внутреннего контроля компании;
- выявляем и оцениваем риски существенных искажений финансовой отчетности вызванных мошенничеством и ошибкой, разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски, получаем аудиторские достаточные доказательства, которые являются надежной основой для выражения нашего мнения;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок и соответствующие раскрытия информации руководством компании;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущений, а также вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения относительно способности Компании продолжать непрерывную деятельность. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывную деятельность;
- проводим оценку представленной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытия информации, а также того, включает ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Генеральный директор

Чурсина Т.А.

Квалификационный сертификат Аудитора № 005350 от 07 ноября 2015 года.

10 мая 2019 года. г.Ташкент, Республика Узбекистан.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

АО «ORGRES»

Свидетельство о регистрации выдано Инспекцией по регистрации субъектов предпринимательства при хокимияте Чилонзарского района города Ташкента за № 004706-08 от 04.09.2014 года.

ИНН – 200 797 522,

ОКЭД 61 134

Республика Узбекистан, 1000047,
г. Ташкент Чиланзарский район ул.
Муками дом 190.

НЕЗАВИСИМЫЙ АУДИТОР:

ООО «Audit income»

Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 399 от 24 июля 1997 года.

Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан АФ № 00743 от 29 марта 2019 года. ИНН – 202344775, ОКЭД 69202.

Республика Узбекистан, г.Ташкент,
ул.Сарабустон 3-А, корпус 2/15.

1. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2017 ГОДА И 31.12.2018Г.
(ТЫС. СУМ).

Показатели	31.12.2016г.	31.12.2017г.	31.12.2017г.	31.12.2018г.	31.12.2018г.
	НСБУ	НСБУ	МСФО	НСБУ	МСФО
АКТИВЫ					
Долгосрочные активы:					
Основные средства по первоначальной стоимости	1346683	1657925	1657925	2501862	2501862
Начисления амортизации	-1 059 084	-1108004	-1108004	-1665133	-1665133
Чистая стоимость основных средств	287 599	549 921	549 921	836 729	836 729
Гудвилл					
Нематериальные активы	37 403	29 922		22 442	0
Инвестиции в ассоциированные компании	119 173	119 173	119 173	119 173	119173
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи					
Итого долгосрочные активы:	444 175	699 016	669 094	978 344	955 902
Текущие активы:					
Товарно-материальные запасы	239 325	93 690	99 690	98 555	98555
Расходы будущих периодов (сч. 31)				3 028	0
Задолженность покупателей и заказчиков и прочие дебиторские задолженности	461 407	1489899	3088894	626398	1190245
Задолженность дочерних и обособленных подразделений	7535875	5233995	282 000	4505381	0
Расходы, оплаченные авансом поставщикам	26 260	7 599	7 599	64 662	64662
Авансы по налогам				7 452	0
Авансы выданные работникам				6 125	0
Денежные средства и их эквиваленты	12 387	597 936	597 936	2 021 142	2021142
Прочие текущие активы	32 636	113 470	16 914	33 200	33200
Итого текущие активы:	8 307 890	7 536 589	4 093 033	7 365 943	3 407 804
ИТОГО АКТИВЫ	8 752 065	8 235 605	4 762 127	8 344 287	4 363 706
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ					
Выпущенный капитал	666 680	666 680	666 680	666 680	666680
Дополнительный оплаченный капитал	1 896	1 896	1 896	1 896	1896
Нераспределенная прибыль	5694042	5640918	1605440	6 376 610	1 999 212
Прочие резервы	390 754	412 247	412 247	542484	672878
Доля меньшинства					
Итого собственный капитал	6 753 372	6 721 741	2 686 263	7 587 670	3 340 666
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Долгосрочные обязательства:					
Долгосрочные оценочные обязательства	31 090		282 000		
Итого долгосрочные обязательства	31 090	0	282 000	0	0
Текущие обязательства:					
Задолженность поставщикам	296 259	478 958	478 958	21 707	21707
Задолженность обособленным подразделениям	333 985	3 288		10 600	0
Авансы полученные от Заказчика	78 309	15 860	19 148	20 570	31170
Задолженность по платежам в бюджет	533 689	523 604	523 604	369 467	362015
Задолженность учредителям	139 680	110 398	110 398	18 685	18685
Краткосрочные обязательства по оплате труда	390 854	340 830	620 830	280 865	554740
Прочие краткосрочные обязательства	194 827	40 926	40 926	34 723	34723
Итого текущие обязательства:	1 967 603	1 513 864	1 793 864	756 617	1 023 040
Итого обязательств:	1 998 693	1 513 864	2 075 864	756 617	1 023 040
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	8 752 065	8 235 605	4 762 127	8 344 287	4 363 706

2. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2017 И 2018 ГОДЫ.
(ТЫС. СУМ).

Наименование показателя	2016г. НСБУ	2017г. НСБУ	2017г. МСФО	2018г. НСБУ	2018г. МСФО
Чистая выручка от оказания услуг	6 675 776	6 431 800	6 431 800	6 542 301	6 542 301
Себестоимость услуг	-3937679	-4220309	-4220309	-4013746	-4013746
Валовая прибыль	2 738 097	2 211 491	2 211 491	2 528 555	2 528 555
Итого расходы периода, в том числе:	-2136290	-1819299	-3200480	-2010742	-2342746
Расходы по реализации					
Административные расходы	-978652	-1002241	-1002241	-1075858	-1075858
Прочие операционные расходы	-1157638	-817058	-817058	-934884	-934884
Корректировка расходов за 2017			-1381181		-332 004
Прочие доходы от основной деятельности	77 379	86 544	86 544	163 701	163 701
Прибыль от операционной деятельности	679 186	478 736	-902 445	681 514	349 510
Доходы и расходы от не операционной деятельности всего, в том числе:	97 349	17 768	73 076	144 315	144 315
Доходы в виде дивидендов	90 664	63 115	63 115	71 981	71 981
Расходы в виде процентов по долгосрочной аренде (лизингу)	-6476	-3077	-3077	72303	72303
Доходы от валютных курсовых разниц	-16 325	-55 308		31	31
Прочие доходы от финансовой деятельности	29 486	13 038	13 038		
Прибыль (убыток) от общехозяйственной деятельности	776 535	496 504	-829 369	825 829	493 825
Чрезвычайные прибыли и убытки			-55 308		
Прибыль до уплаты налога	776 535	496 504	-884 677	825 829	493 825
Расходы по налогу на прибыль и прочие налоги из прибыли	-121 501	-78 869	-78 869	-100 053	-100 053
Прочие налоги и сборы от прибыли	x	x	x	x	x
Чистая прибыль	655 034	417 635	-963 546	725 776	393 772

3. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА 2018Г. ТЫС. СУМ.

Наименование показателя	Код стр	Уставный капитал	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки)	Выкупленные собственные акции	Целевые поступления и прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Остаток на начало года	010	666 680,00	1 895,00	412 247	1 605 440			2 686 262
Эмиссия ценных бумаг	020			x	x	x	x	0,0
Переоценка долгосрочных активов	030	x	x	130 394	x	x	x	130 394
Валютная курсовая разница при формировании уставного капитала	040	x		x	x	x	x	0,0
Отчисления в резервный капитал	050	x	x			x	x	0,0
Нераспределенная прибыль (убыток) текущего года	060	x	x	x	393 772	x	x	393 772
Безвозмездно полученное имущество	070	x	x		x	x	x	0,0
Полученные средства по целевому назначению	080	x	x	x	x	x		0,0
Дивиденды начисленные	090	x	x	x			x	
Прочие источники формирования собственного капитала	100							0,0
Остаток на конец года	110	666 680,00	1 895,00	672 878	1 999 212	0,00	0,00	3 340 666
Справочно:								0,0
Количество выпущенных акций, шт.	130	666 680	x	x	x	x	x	666 680,0
в том числе:								0,0
привилегированные	131	x	x	x	x	x	x	0,0
простые	132	666 680	x	x	x	x	x	666 680,0
Номинальная стоимость акции	140	100,00	x	x	x	x	x	100,0
Количество акций в обращении, шт.	150	666 680	x	x	x	x	x	666 680,0
в том числе:								0,0
привилегированные	151	x	x	x	x	x	x	0,0
простые	152	666 680	x	x	x	x	x	666 680,0