

MCA

INTEGRA INTERNATIONAL®
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

«NAZORAT-AUDIT»
AUDITING COMPANY

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: ltd_nazorat-audit@mail.ru, web: www.nazorat.uz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**По финансовой отчетности подготовленной в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2018 года**

АО «NEFT TA`MINOT»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и руководству АО «NEFT TA`MINOT»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «NEFT TA`MINOT», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Организации подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. 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 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 Организации.

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:

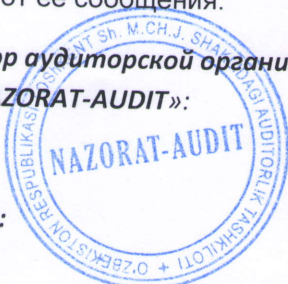
- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством и 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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 нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»:

Аудитор:



[Handwritten signature]

Назаров Баходир Нематович

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05207 от 26 апреля 2014 год

[Handwritten signature]

Назаров Баходир Нематович

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05207 от 26 апреля 2014 год

08 апреля 2019 года

Отчет о финансовом положении

В тысячах Узбекских сум

	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	215 322	240 714
Инвестиционное имущество	308 384	302 338
Нематериальные активы, кроме гудвила	521	0
Инвестиции в дочерние и другие компании	70	70
Итого долгосрочные активы	524 297	543 122
Текущие активы		
Оборотные запасы	255 535	273 296
Дебиторская задолженность	208 443	869 272
Выплаченные авансы	114 674	1 271
Авансовые платежи по налогам и платежам	221 538	218 463
Прочие текущие активы	167 015	0
Денежные средства и их эквиваленты	1 014 692	662 426
Итого текущие активы	1 981 897	2 024 728
ВСЕГО АКТИВЫ	2 506 194	2 567 850
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	588 392	588 392
Резервный капитал	1 105 551	1 423 180
Нераспределенная прибыль	680 745	425 597
Итого капитал	2 374 688	2 437 169
Долгосрочные обязательства		
Отложенные налоговые обязательства	11 440	
Итого долгосрочные обязательства	11 440	
Текущие обязательства		
Краткосрочные обязательства по банковским кредитам и займам	60	
Резервы по обязательствам и расходам	54 125	
Кредиторская текущая задолженность	22 110	75 077
Полученные авансы	5 920	5 919
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	37 852	49 685
Итого текущие обязательства	120 066	130 681
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	2 506 194	2 567 850

Директор АО «NEFT TA'MINOT»

Гл.бухгалтер



У.Х.Махкамов

Г.М.Тургунбоева

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2018г	За год, закончив шийся 2017г
Доходы	21 661	10 084 097
Себестоимость продаж (услуг)	(18 051)	(8 386 707)
Итого валовая прибыль	3 610	1 697 390
Прочие доходы	1 818 235	889 626
Коммерческие расходы	(257 482)	(94 490)
Управленческие расходы	(1 049 870)	(1 724 748)
Прочие расходы, по назначению	(486 553)	(324 978)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	27 939	442 800
Доходы от финансовой деятельности	43 707	352 670
Расходы от финансовой деятельности	(27 874)	
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	43 772	795 470
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(92 385)	(566 320)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	(48 612)	229 150

Отчет о совокупном доходе

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2018г	За год, закончив шийся 2017г
Прибыль (убыток)	(48 612)	229 150
Прочий совокупный доход		
прибыли (убытки) от переоценки и перенос прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль	409 401	0
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	409 401	0
Итого прочий совокупный доход	409 401	0
Итого совокупный доход	360 789	229 150

Директор АО «NEFT TA'MINOT»

Гл.бухгалтер



У.Х.Махкамов

Г.М.Тургунбоева

Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2018г	За год, закончив шийся 2017г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	1 093 752	9 239 855
прочие поступления от операционной деятельности	1 607 871	1 340 081
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(817 502)	(9 045 434)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(680 376)	(888 465)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	1 203 745	646 037
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(170 067)	(123 136)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(697 245)	(346 045)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	336 433	176 856
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
поступления от продажи основных средств	-	(194 421)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	(194 421)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	336 433	(17 565)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	15 833	352 668
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	352 266	335 103
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	662 426	327 323
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	1 014 692	662 426

Директор АО «NEFT TA'MINOT»

Гл.бухгалтер



Y. X. Maxkamov
G. M. Turgunboeva

У.Х.Махкамов

Г.М.Тургунбоева

Отчет об изменениях в капитале

В тысячах Узбекских сумах

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2018г:				
Капитал на начало 2018г	588 392	1 423 180	425 597	2 437 169
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			(48 612)	(48 612)
Прочий совокупный доход			409 401	409 401
Итого совокупный доход			360 789	360 789
Увеличение (выпуск) капитала				0
Изменение посредством прочих вкладов собственников		22 993	(22 993)	0
Изменения прироста стоимости в результате переоценки		10 150	0	10 150
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(350 773)	(82 648)	(433 420)
Итого увеличение (уменьшение) капитала	0	(317 629)	255 148	(62 481)
Капитал на конец 2018г	588 392	1 105 551	680 745	2 374 688
За год 2017г:				
Капитал на начало 2017г	588 392	1 415 649	166 378	2 170 419
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			229 150	229 150
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		7 531	30 069	37 600
Итого увеличение (уменьшение) капитала	0	7 531	259 219	266 750
Капитал на конец 2017г	588 392	1 423 180	425 597	2 437 169

Подписано от имени руководство 15 апреля 2019 года.

Директор АО «NEFT TA'MINOT»

Гл.бухгалтер



Handwritten signature of U.X. Maxkamov

Handwritten signature of G.M. Turgunboeva

У.Х.Махкамов

Г.М.Тургунбоева