

NAZORAT-AUDIT

AUDITING COMPANY

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПОДГОТОВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

АО «ПАХТА-ЛИЗИНГ»

(Валюта отчета- в тысячах Узбекских сумах)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству АО «Пахта Лизинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерное общество АО «Пахта Лизинг» (далее — «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2018 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включающих также основные положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании 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.

Основания 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 для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и 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 аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии со стандартами МСФО, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

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 ошибок, 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 Компании;

-оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством/директорами; 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 Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы в нашем аудиторском заключении должны привлечь внимание 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 Компания 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. Помимо 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.

17 ИЮНЯ 2019 года

г. Ташкент, Республика Узбекистан

Директор

АО «NAZARAT-AUDIT» ООО

(Квалификационный сертификат аудитора № 05207 от 28.04.2014г)



Назаров Б.Н.

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Акционерное общество «ПАХТА-ЛИЗИНГ»

Запись внесена в Единый Государственный реестр юридических лиц от 30.06.2016 года и при
Государственный регистрационный номер №001827-08.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 20208000604475460001 в "Агробанк" Ташкент
городской филиал МФО 00394, ИНН 206219586, ОКЭД 46610.

Основные виды деятельности: Оптовая торговля сельскохозяйственной техникой, оборудованием
запасными частями.

Председатель правления Холмуратов Алимджан Нормуратович.

Местонахождение: Республика Узбекистан, город Ташкент Малая Кольцевая дом №52.

Сведения об аудиторской организации:

Наименование: Аудиторская Организация в форме ООО «NAZORAT-AUDIT»

Государственная регистрация: Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан
545 от 11 декабря 2007 года. Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серии
№000067 от 28 июля 2008 года на осуществление аудиторских проверок всех хозяйствующих
субъектов.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 20208000604007713001 в ЧЗАКБ «DAVR-E»
Чиланзарском отд. МФО-01046, ИНН 202884570, ОКЭД 69202.

Директор: Назаров Баходир Нематович, Квалификационный сертификат аудитора №05207
апреля 2014 год

Местонахождение: Республика Узбекистан, 100015, Ташкент, Мирабадский район
Госпитальный, дом 11/2. Тел: +998 95 1447455 Факс: +998 71 1502301.

Отчет о движении денежных средств	
Отчет об изменениях в капитале	
Финансовая отчетность	
Учетная политика	
Основные средства	
Амортизация	
Инвестиционное имущество	
Нематериальные активы	
Товарно-материальные запасы	
Обесценение активов	
Отложенные налоги на прибыль	
Финансовые активы	
Дебиторская задолженность	
Денежные средства и их эквиваленты	
Операции в иностранной валюте	
Инвестиции в зависимое общество	
Финансовые обязательства	
Вознаграждения сотрудникам	
Доходы	
Расходы	
Резервы	
Резерв по переоценке	
Налоги	
Акционерный капитал	
Ключевые бухгалтерские сведения	
Сверх добавочный капитал	

Отчет о финансовом положении

В тысячах Узбекских суммах

	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
АКТИВЫ		
<i>Долгосрочные активы</i>		
Основные средства	533 588	262 573
Отложенные налоговые активы ОНА	160 721	
Инвестиции в дочерние и другие компании	156 800	156 800
Итого долгосрочные активы	851 109	419 373
<i>Текущие активы</i>		
Оборотные запасы	11 199 952	23 795 657
Дебиторская задолженность	3 838 831	7 900 428
Выплаченные авансы	3 355 481	9 113 742
Авансовые платежи по налогам и платежам	87 650	
Денежные средства и их эквиваленты	98 073	30 240 155
Итого текущие активы	18 579 987	71 049 982
ВСЕГО АКТИВЫ	19 431 095	71 469 355
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
<i>Капитал акционеров</i>		
Акционерный капитал	2 300 000	2 300 000
Резервный капитал	1 272 380	1 279 679
Нераспределенная прибыль	2 651 645	610 533
Итого капитал собственников акционеров	6 224 025	4 190 212
Неконтролируемые доли		
Итого капитал	6 224 025	4 190 212
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Долгосрочные банковские кредиты и займы	0	22 200
Итого долгосрочные обязательства	0	22 200
<i>Текущие обязательства</i>		
Краткосрочные обязательства по банковским кредитам и займам	3 398 229	48 944 216
Резервы по обязательствам и расходам	359 651	
Кредиторская текущая задолженность	5 449 537	18 217 811
Полученные авансы	3 697 831	
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	301 822	
Текущее обязательство по налогу на прибыль	0	94 916
Итого текущие обязательства	13 207 070	67 256 943
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19 431 095	71 469 355

Председатель правление

АО «ПАХТА ЛИЗИНГ»:

Главный бухгалтер:



А.Н. Холмуратов

Ш.Н. Бобомуротов

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

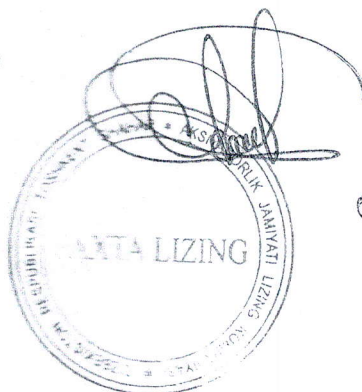
В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2018г	За год, закончив шийся 2017г
Доходы	106 982 766	48 376 232
Себестоимость продаж (услуг)	(88 465 115)	(37 950 789)
Итого валовая прибыль	18 517 651	10 425 443
Прочие доходы	74 287	48 569
Коммерческие расходы	(608 918)	
Управленческие расходы	(2 671 994)	(3 583 974)
Прочие расходы, по назначению	(4 290 806)	
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	11 020 220	6 890 038
Доходы от финансовой деятельности	576 273	329 198
Расходы от финансовой деятельности	(3 839 439)	(4 477 396)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	7 757 054	2 741 840
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(5 365 757)	(2 421 240)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	2 391 297	320 600
Прибыль (убыток) собственников компании	2 391 297	320 600

Председатель правление

АО «ПАХТА ЛИЗИНГ»:

Главный бухгалтер:



А.Н. Холмуратов

Ш.Н. Бобомуротов

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

В тысячах Узбекских суммах

	За год, закончив шийся 2018г	За год, закончив шийся 2017г
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	92 894 131	2 741 840
Поступление от аренды и последующей продажи данных активов	0	
Прочие поступления от операционной деятельности	93 907 258	
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
Платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(28 678 070)	(802 188)
Платежи работникам или в интересах работников	(727 391)	
Прочие денежные потоки по операционной деятельности	(141 189 132)	(8 152 885)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	16 206 796	(6 213 233)
Валог на прибыль уплаченный (возмещенный)	-	(3 092 772)
Прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(356 834)	
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	15 849 962	(9 306 005)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	-	94 039
Платежи на приобретение основных средств	(404 633)	(22 458)
Выдача авансов и займов	(45 541 936)	
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(45 946 569)	71 581
Поступления в виде кредитов и займов	-	50 850 897
Платежи по финансовой аренде	-	(7 059 834)
Дивиденды выплаченные	(45 475)	(175 467)
Проценты выплаченные	-	(3 212 572)
Прочие потоки от финансовой деятельности	-	(50 301)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(45 475)	40 352 723
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(30 142 082)	31 118 299
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	-	(1 009 535)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(30 142 082)	30 108 764
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	30 240 155	131 391
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	98 073	30 240 155

Председатель правления

АО «ПАХТА ЛИЗИНГ»

Главный бухгалтер:



А.Н. Холмуратов

Ш.Н. Бобомуротов

	Капитал собственников компании			
	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль	Итого капитал собственников в компании
за отчетный период:				
Предыдущее значение капитала				0
Капитал на начало 2018г	2 300 000	1 279 679	610 533	4 190 212
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			2 391 297	2 391 297
Прочий совокупный доход				
Итого совокупный доход			2 391 297	2 391 297
увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(7 299)	(350 184)	(357 483)
Итого увеличение (уменьшение) капитала	0	(7 299)	2041 112	2 033 813
Капитал на конец 2018г	2 300 000	1 272 380	2 651 645	6 224 025

Председатель правление

АО «ПАХТА ЛИЗИНГ»:

Главный бухгалтер:



А.Н. Холмуратов

Ш.Н. Бобомуротов