ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «O'ZENERGOTA'MINLASH»

По состоянию на 31 декабря 2018 года

г. Ташкент 2019 г.

АО «O'ZENERGOTA'MINLASH»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

тыс.сум

	Прим.	31.12.2018 г.	31.12.2017г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	2 723 110	776 527
Инвестиционное имущество	6	0	0
Нематериальные активы, кроме гудвилла	4	1 114 487	1 114 487
Инвестиции в дочерние и другие компании	7	3 636	3 636
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	29 172	0
Итого долгосрочные активы		**3 870 404**	**1 894 650**
Текущие активы			
Оборотные запасы	9	44 845 842	105 628 440
Краткосрочная дебиторская задолженность	10	93 961 140	131 309 920
Прочие текущие активы	13		6 097
Денежные средства и их эквиваленты	14	25 624 269	10 483 664
Итого текущие активы		**164 431 251**	**247 428 121**
ВСЕГО АКТИВЫ		**168 301 655**	**249 322 771**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал акционеров			
Акционерный капитал	15	9 429 900	9 429 900
Резервный капитал	16	411 988	0
Прочие резервы	17	0	0
Нераспределенная прибыль	18	37 346 660	32 467 729
Итого капитал собственников акционеров		**47 188 548**	**41 897 629**
Долгосрочные обязательства			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства (перед инвестором)	19	193 460	193 460
Долгосрочные кредиты и займы	20	0	0
Итого долгосрочные обязательства		**193 460**	**193 460**
Текущие обязательства			
Кредиторская текущая задолженность	21	120 451 154	207 181 882
Резервы по обязательствам и расходам	23	468 493	49 800
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	24	0	0
Итого текущие обязательства		**120 919 647**	**207 231 682**
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**168 301 655**	**249 322 771**

Подписано от имени Руководства

Первый зам.генерального директора _____ **Л.Б.Ниязов**

И.О. Главного бухгалтера _____ **Г.А.Пономарева**

АО «O'ZENERGOTA'MINLASH»

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2018

	За год, закончившийся 2018г	За год Закончившийся 2017г
Доходы	1 228 869 913	278 117 337
Себестоимость продаж (услуг)	(1 147 928 779)	(254 865 338)
Итого валовая прибыль	80 941 134	23 251 999
Прочие доходы	1 100 186	805 636
Коммерческие расходы	(4 080 063)	(2 764 074)
Управленческие расходы	(5 332 432)	(2 344 239)
Прочие расходы, по назначению	(3 100 774)	(1 651 224)
Прочие прибыли (убытки)	0	
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	**69 528 051**	**17 298 098**
Доходы от финансовой деятельности	722 358	3 010 748
Расходы от финансовой деятельности	(754 195)	(543 651)
Доля прибыли (убытка) ассоциированных компаний и совместных предприятий, учтенная долевым методом	0	
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	**69 496 214**	**19 765 195**
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	0	
Прочие налоги	(61 499 435)	(14 062 823)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	**7 996 779**	**5 702 372**
Прибыль (убыток) собственников компании	7 996 779	5 702 372

Подписано от имени Руководства

Первый зам.генерального директора _____ **Л.Б.Ниязов**

И.О. Главного бухгалтера _____ **Г.А.Пономарева**

АО «O'ZENERGOTA'MINLASH»»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12. 2017 г.

	Уставный фонд	Целевые фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
На начало 2017г.	**9 429 900**		**27 048 246**	**36 478 146**
Начисленные дивиденды			(261 228)	**(261 228)**
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	0		21 661	**21 661**
Чистая прибыль убыток на 31.12.2017г.			5 702 372	**5 702 372**
На конец 2017г.	**9 429 900**		**32 467 729**	**41 897 629**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12. 2018 г.

	Уставный фонд	резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
На начало 2018 г.	**9 429 900**		**32 467 729**	**41 897 629**
Начисленные дивиденды			(3 117 848)	**(3 117 848)**
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		411 988		**411 988**
Чистая прибыль 2018 г			7 996 779	**7 996 779**
На конец 2018г.	**9 429 900**	**411 988**	**37 346 660**	**47 188 548**

Подписано от имени Руководства

Первый зам.генерального директора _____ **Л.Б.Ниязов**

И.О. Главного бухгалтера _____ **Г.А.Пономарева**

Отчет о движении денежных средств

(прямой метод)

В тысячах Узбекских сумах

		За год, закончившийся 2018г	За год, закончившийся 2017г
	Поступления денежных средств от операционной деятельности		
1	продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	1 029 979 957	475 105 448
9	поступление от аренды и последующей продажи данных активов	0	
4	прочие поступления от операционной деятельности	288 537	
	Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
2	платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(953 058 031)	(439 086 190)
3	платежи работникам или в интересах работников	(7 794 984)	(4 600 491)
4	прочие денежные потоки по операционной деятельности	(636 193)	(1 834 985)
	Итого потоки денежных средств от текущих операций	**68 779 286**	**29 682 311**
5	дивиденды полученные	0	103
6	проценты полученные	0	
7	уплаченный налог на прибыль , и прочие (возмещенный)	(51 485 107)	(23 555 797)
8	прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	0	
	Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	**17 294 179**	**6 126 617**
	Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
12	поступления от продажи основных средств	158 293	7 528
12	платежи на приобретение основных средств	(2 270 688)	
13	платежи на приобретение нематериальных активов	-	
	Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	**(2 112 395)**	**7 528**
	Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
5	дивиденды выплаченные	(1 118)	(308 568)
6	проценты выплаченные		
11	прочие потоки от финансовой деятельности		
	Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	**(2 285 426)**	**(308 568)**
	Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	**15 180 666**	**5 825 577**
14	Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	(40 061)	2 406 939
	Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	**15 140 605**	**8 232 516**
	Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	**10 483 664**	**2 251 148**
	Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	**25 624 269**	**10 483 664**

Первый зам.генерального директора **Л.Б.Ниязов**

И.О. Главного бухгалтера **Г.А.Пономарева**

INTEGRA INTERNATIONAL®

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству и Акционерам
АО «O'zenergota`minlash»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «O'zenergota`minlash», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о совокупном доходе, 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). 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 (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 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.

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 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.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, Умаров Р.А. CAP, Квалификационный сертификат аудитора № 04976, выданный Министерством финансов РУз 30.07.2016 года.

Подпись от имени аудитора:

Дата: 25.03.2019г.