

АО «NAVOIY ISSIGLIK ELEKTR STANSIYASI»

АО «NAZARAT-AUDIT» ООО

г.Ташкент 100015 ,Мирабадский район,
Массив Госпитальный 11/2
тел. : 8 (371;) 150-23 -01

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА № 01/07-18

Руководству
АО «Navoiy issiglik elektr stansiyasi»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Navoiy issiglik elektr stansiyasi» (далее — «Общество»), 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 Общества 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 Обществу 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 Общества 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

АО «NAVOIY ISSIGLIK ELEKTR STANSIYASI»

исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, 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 Общества.

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 Общества;

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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

АО «NAVOIY ISSIGLIK ELEKTR STANSIYASI»

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 Общество 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.

2 апреля 2019 года
г. Ташкент, Республика Узбекистан

Директор
АО «NAZARAT-AUDIT» ООО
(Квалификационный сертификат аудитора № 05207 от 28.04.2014г)



Назаров Б.Н.

Аудитор
АО «NAZARAT-AUDIT» ООО
(Квалификационный сертификат аудитора №05436 от 29 октября 2016 года)

Маматов А.Д

АО «NAVOIY ISSIGLIK ELEKTR STANSIYASI»

**Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(тысячах узбекских сумах)**

	<i>Примечание</i>	За год, закончившийся 2018г.	За год, закончившийся 2017г.
АКТИВЫ			
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные средства	5	1 267 810 917	918 961 036
Инвестиционное имущество	7		5 204 572
Долгосрочные капитальные вложения	12		56 060 142
Финансовые инструменты, имеющие в наличии для продажи	8	1 846 474	1 735 768
Долгосрочная дебиторская задолженность	13	5 232 529	1 050 580
Отложенный налоговый актив	20		
Итого долгосрочные активы		1 274 889 920	983 012 098
<i>Текущие активы</i>			
Оборотные запасы	11	97 162 348	64 426 520
Биологические активы	12	949 744	
Дебиторская задолженность	9	90 131 799	92 764 565
Выплаченные авансы	10	1 445 826	13 295 574
Авансовые платежи по налогам и платежам	9	31 240 551	6 896 106
Прочие текущие активы	9	32 037 636	64 064
Краткосрочные инвестиции	9	2 807 457	2 804 123
Денежные средства и их эквиваленты	5	2 908 952	809 450
Итого текущие активы		258 684 313	181 060 402
ВСЕГО АКТИВЫ		1 533 574 233	1 164 072 500
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<i>Капитал акционеров</i>			
Акционерный капитал	14	1 374 040 388	18 693 030
Резервный капитал	14		12 692 748
Целевые поступления	14		932 948 703
Переоценка, финансовых инструментов	14,8	115 706	
Нераспределенная прибыль	14	19 968 331	40 512 330
Итого капитал		1 394 124 425	1 004 846 811
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Отложенные налоговые обязательства	20	6 403 942	5 992 056
Итого долгосрочные обязательства		6 403 942	5 992 056
<i>Текущие обязательства</i>			
Краткосрочные обязательства по банковским кредитам и займам	15	986 652	1 134 434
Резервы по обязательствам и расходам	15	2 647 296	2 647 296
Кредиторская текущая задолженность	15	105 250 926	143 453 792
Полученные авансы	15	9 733 158	128 532
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	15	14 427 834	5 869 579
Итого текущие обязательства		133 045 866	153 233 633
Всего капитал акционеров и обязательства		1 533 574 233	1 164 072 500

Примечания на стр. 11-41 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «NAVOIY ISSIGLIK ELEKTR STANSIYASI»

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, за год закончившийся 31 декабря 2018 года (тысячах узбекских сумах)

	Примечание	За год, закончившийся 2018г.	За год, закончившийся 2017г.
Выручка	16	1 100 442 304	835 468 178
Себестоимость продаж	17	(1 072 305 191)	(787 572 493)
Валовая прибыль	16,17	28 137 113	47 895 685
Коммерческие расходы	19	(140 361)	(123 509)
Управленческие расходы	19	(3 264 999)	(2 589 475)
Прочие расходы, по назначению	19	(62 590 159)	(63 171 253)
Прочие доходы от основной деятельности	16	42 836 027	11 182 125
Финансовые доходы	18	4 636 182	444 052
Финансовые расходы	18	(2 360 292)	(15 448 405)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения		7 253 511	(21 810 780)
Расходы на налогу на прибыль	20	(411 886)	
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		6 841 625	(21 810 780)
Прочий совокупный доход:			
Компоненты, которые могут быть реклассифицированы в отчет о прибылях и убытках			
Прибыли/(убытки) по финансовым активам (долговым инструментам), учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8	115 706	
Итого совокупный доход за год		6 957 331	(21810780)

Примечания на стр. 11-41 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2018 года (в тысячах узбекских суммах)

	Акционерный капитал	Резервный капитал	Целевые поступления	Переоценка финансовых активов	Нераспределенная прибыль	Итого
Капитал на начало 2017г	18 693 030	10 497 678	932 948 703		44 490 516	1 006 629 927
Прибыль (убыток)						
Прочий совокупный доход			0		(21 810 780)	(21 810 780)
Итого совокупный доход					(21 810 780)	(21 810 780)
Увеличение (выпуск) капитала						
Дивиденды, выплаченные					(707 627)	(707 627)
собственникам						
Безвозмездно полученное имущество		496 251				496 251
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		1 698 819			18 540 221	20 239 040
Капитал на начало 2018г	18 693 030	12 692 748	932 948 703		40 512 330	1 004 846 811
Прибыль (убыток)				115 706	6 841 625	6 841 625
Прочий совокупный доход						115 706
Итого совокупный доход						115 706
Увеличение (выпуск) капитала	945 641 451	912 692 748	(932 948 703)		(48 385)	0
Дивиденды, выплаченные						
собственникам						
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений					(27 337 239)	382 368 668
Капитал на конец 2018г	1 374 040 388			115 706	19 968 331	1 394 124 425

Примечания на стр. 11-41 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «NAVOIY ISSIGLIK ELEKTR STANSIYASI»

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах узбекских сумах)

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года (в тысячах узбекских сумах)

	За год, закончившийся 2018г.	За год, закончившийся 2017г.
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	1 093 435 415	1 041 227 234
поступление от аренды и последующей продажи данных активов	-	0
прочие поступления от операционной деятельности	6 852 357	4 410 285
Выплаты денежных средств от операционной деятельности	-	-
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(954 538 747)	(902 625 280)
платежи работникам или в интересах работников	(28 997 664)	(32 724 271)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(9 560 429)	(1 534 866)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	107 190 932	108 753 102
дивиденды полученные	27 835	41 959
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(97 422 815)	(1 065 800)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	-	(100 412 786)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	9 795 952	7 316 475
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-
платежи на приобретение основных средств	-	(4 674 022)
выдача авансов и займов	(5 200 737)	-
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	(968 180)	(2 246 107)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(6 168 917)	(6 920 129)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности	-	-
дивиденды выплаченные	(1 527 533)	(64 460)
проценты выплаченные	-	-
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(1 527 533)	(64 4600)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств	2 099 502	331 886
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	809 450	477 564
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	2 908 952	809 450

Примечания на стр. 11-41 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности