

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MAXSUSENERGOGAZ»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Руководству АО «Maxsusenergogaz»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Maxsusenergogaz» (далее «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 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 отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 нашему аудиту финансовой отчетности в Узбекистане, 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить, отсутствуют.

Все вопросы, являющиеся значимыми в отчетном периоде, достаточно глубоко раскрыты в примечаниях к финансовой отчетности

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление 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 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 исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, 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 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 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 Общества;
- 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 Общества 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 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы



соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой 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.

Считаем необходимым отразить пояснительный параграф:

В связи с пандемией COVID-19, и объявленным карантином в Республике Узбекистан. Аудитор не может оценить влияния негативных последствий изменений заказчика услуг и пандемии на финансово-экономическое состояние предприятия в 2020г.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов.

Шайхиисламова Зульфия

Директор Аудиторской организации ООО «SFAI-Buxgalter-Audit Tashkent»

Ташкент Республика Узбекистан

Ц-4, дом 9 кв. 3

« 25 » _____ мая _____ 2020 года.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

АО «Maxsusenergogaz»

тыс.узб.сум

	Приме- чание	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
<i>Внеоборотные активы</i>			
Основные средства	8	13 547 599	16 059 401
Ценные бумаги	9	1 016	1 016
Вложения в ассоциированную организацию	9	250	250
Итого внеоборотные активы		13 548 865	16 060 667
<i>Оборотные активы</i>			
Запасы	10	29 637 058	16 095 418
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	48 904 255	41 749 474
Авансы выданные	11	6 174 795	2 196 913
Предоплата по налогу на прибыль	19	184 245	289 846
Отсроченные расходы	12	245 374	648 621
Прочие дебиторские задолженности	11	3 383 186	644 806
Краткосрочные инвестиции	13	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	14	24 608 744	21 203 363
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		-	-
Итого оборотные активы		113 137 657	82 828 441
ИТОГО АКТИВЫ		126 686 522	98 889 108
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	15	605 280	605 280
Резервный капитал		371 353	-
Нераспределенная прибыль		43 557 455	32 114 978
Итого капитал		44 534 088	32 720 258
<i>Обязательства</i>			
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Прочие долгосрочные обязательства	16	-	-
Итого долгосрочные обязательства		-	130 145
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Кредиты и займы	17	1 606 374	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	73 763 029	51 443 423
Авансы полученные	18	1 396 302	32 532
Текущие обязательства по налогу на прибыль	19	-	2 290 484
Прочие кредиторские задолженности	18	3 855 638	3 377 469
Прочие налоги к уплате	19	1 531 091	9 024 942
Итого краткосрочные обязательства		82 152 434	66 168 850
Итого обязательства		82 152 434	66 168 850
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		126 686 522	98 889 108

Подписано и утверждено к выпуску от имени Руководства "25" мая 2020г.

Председатель
Правления Жалолов У.О.



Главный бухгалтер Туракулов Д.З.

Примечания являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

тыс. узб. сум

	Примечание	2019	2018
Продолжающаяся деятельность			
Выручка		226 737 024	175 023 826
Себестоимость продаж		(186 133 169)	(131 569 410)
Валовая прибыль		40 603 855	43 454 416
Общие и административные расходы		(3 947 271)	(1 764 595)
Налоги, кроме налога на прибыль		-	-
Прочие операционные доходы и расходы, нетто		(22 705 928)	(28 607 506)
Операционная прибыль		13 950 656	13 082 315
Финансовые доходы		80 555	118 424
Финансовые расходы		(348 743)	(237 197)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		13 682 468	12 963 542
(Расходы)/доходы по налогу на прибыль		(1 824 933)	(2 290 484)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ЗА ГОД		11 857 535	10 673 058
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		11 857 535	10 673 058
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тыс. штук)		151,3	151,3
Прибыль/(убыток) на акцию - базовая и разводненная (в сумах)		78371	70542,3
Базовая и разводненная, в УЗС			

Подписано и утверждено к выпуску от имени Руководства "25" мая 2020г.

Председатель
Правления Жалолов У.О.



Главный бухгалтер Туракулов Д.З.

Примечания являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности


**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА.**

тыс.узб.сум

	Примечание	2019	2018
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) до налогообложения		11 857 535	10 673 058
С корректировкой на:			
Амортизацию основных средств и нематериальных активов	8	1 322 634	1 532 069
Изменение резервов, нетто			
Налог на прибыль начисленный		1 824 933	2 290 484
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств, нетто		(844 460)	(1 220 309)
Прочие финансовые доходы и расходы, нетто	25, 26	292 551	71 847
Чистая (прибыль)/ убыток от сделок с иностранной валютой		24 362	(27 993)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности до изменения оборотного капитала			
		14 477 555	13 319 156
Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	11	(7 154 781)	22 289 674
(Увеличение)/уменьшение запасов	10	(13 541 640)	1 630 030
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности	18	22 319 606	(13 026 199)
Изменение авансов полученных	18	1 363 770	(36 043)
Изменение авансов выданных	11	(3 977 882)	(1 606 251)
Увеличение прочих налогов к уплате	19	(7 493 851)	7 303 392
Предоплата по налогу на прибыль	19	105 601	687 671
Отсроченные расходы	12	403 247	(573 097)
Уменьшение/(увеличение) прочей дебиторской задолженности	11	(2 738 380)	(362 866)
Изменение краткосрочных инвестиций	13	-	-
Изменение внеоборотных активов, предназначенных для продажи		-	-
Текущие обязательства по налогу на прибыль	19	(2 290 484)	(5 104 890)
Увеличение/(уменьшение) прочей кредиторской задолженности	18	2 860 936	600 752
Итого потоки денежных средств, полученные от операционной деятельности			
		4 333 697	25 121 329
Проценты уплаченные		(292 551)	(89 847)
Налог на прибыль уплаченный		(1 824 933)	(2 290 484)
Итого чистые потоки денежных средств, полученные от операционной деятельности			
		2 216 213	22 740 998
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(4 706 218)	(10 693 137)
Поступления от продажи основных средств		5 895 386	1 110 995
Дивиденды полученные		-	18
Итого потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности			
		1 189 168	(9 582 124)

Денежные потоки от финансовой деятельности		
Погашение кредитов и займов	17, 26	-
Поступление кредитов и займов		-
Дивиденды, выплаченные акционерам Компании		(68 096)
Итого потоки денежных средств, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности		(68 096)
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		(56 940)
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов	3 405 381	13 226 970
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	21 203 363	8 033 333
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	24 608 744	21 203 363

Подписано и утверждено к выпуску от имени Руководства "25" мая 2020г.


 Председатель
 Правления Жалолов У.О.




 Главный бухгалтер Туракулов Д.З.

Примечания являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

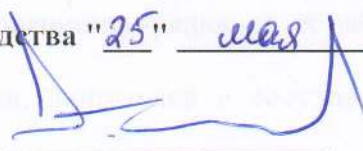
тыс.узб.сум

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Резерв	Итого
По состоянию на 31 декабря 2017 года	605 280	21 510 016	1 494 836	23 610 132
Чистый совокупный доход за год	-	10 673 058		10 673 058
Дивиденды выплаченные	-	(68 096)	-	(68 096)
По состоянию на 31 декабря 2018 года	605 280	32 114 978	1 494 836	34 215 094
Чистый совокупный доход за год	-	11 857 535		11 857 535
Дивиденды выплаченные	-	-	-	-
Уменьшение резерва по переоценке		(415 058)	(1 123 483)	(1 538 541)
По состоянию на 31 декабря 2019 года	605 280	43 557 455	371 353	44 534 088

Подписано и утверждено к выпуску от имени Руководства "25" мая 2020г.


Председатель
Правления Жалолов У.О.




Главный бухгалтер Туракулов Д.З.

Примечания являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности