



# NAZORAT-AUDIT AUDITING COMPANY

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ с выражением положительного мнения по финансовой отчетности АО «O'ZSANOATEKSPORT» за 2016год

Руководству АО «O'zsanoateksport»

### **Сведения об аудиторской организации:**

#### **ООО «NAZORAT-AUDIT»**

Республика Узбекистан г. Ташкент, 100015 Мирабадский район, м-в Госпитальный, дом 11/2. телефоны: +998 95 144 74 55 Факс: +998 71 150 23 01. Государственная регистрация: Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 545 от 11 декабря 2007 года. Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серия АФ №00067 от 28 июля 2008 года на осуществление аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов.. 20208000604007713001 в ЧЗАКБ «DAVR-BANK» Чиланзарском отд., МФО-01046, ИНН 202884570, ОКОНХ 84400. email: [itd\\_nazorat-audit@mail.ru](mailto:itd_nazorat-audit@mail.ru), web: [www.nazorat.uz](http://www.nazorat.uz). Директор аудиторской организации: Назаров Баходир Нематович САР, Квалификационный сертификат аудитора № 05207 от 26 апреля 2014 год.

### **Сведения об аудируемом лице:**

#### **АО «O'ZSANOATEKSPORT»**

Республика Узбекистан, 100029, г. Ташкент, ул. Узбекистанская, дом № 1. Единый Государственный реестр юридических лиц - Зарегистрирован Министерством Юстиции РУз № 1646 от 14.01.2016г. Коды статистической отчетности: ОКОНХ - 72100, Код по КФС - 144, Код по КОПФ-153, Код по СОАТО – 1726273, Код по ОКПО - 25964532, ИНН – 303724021. Расчетный счет: 20210000200574068001 ЦОУ АКБ Туронбанк, г. Ташкент, код банка 00446. И.о. председателя правления Э.Я.Юнусов, работает с 19.01.2016 года по настоящее время. Основные виды деятельности: Внешняя торговля. Основание для проведения аудиторской проверки: Договор на оказание аудиторских услуг №01/72 от 11 апреля 2017 года.

Мною, аудитором Аскарлов Баходир Отамирзаевич, САР, Квалификационный сертификат аудитора № 05042 от 25 августа 2012 года, аудиторской организации ООО «NAZORAT-AUDIT» проведена аудиторская проверка достоверности финансовой отчетности хозяйствующего субъекта АО «O'ZSANOATEKSPORT» за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года, состоящей из - Бухгалтерский баланс; - Форма № 1 (15.02.2017); - Отчет о финансовых результатах - Форма № 2 (15.02.2017); - Отчет о денежных потоках - Форма № 4 (15.02.2017); - Отчет о собственном капитале - Форма № 5 (15.02.2017).

## **Ответственность руководства хозяйствующего субъекта**

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и за систему внутреннего контроля.

## **Ответственность аудиторской организации**

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности АО «O'ZSANOATEKSPORT». Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете.

Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудиторская проверка включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

## **Положительное мнение**

По нашему мнению, финансовая отчетность хозяйствующего субъекта АО «O'ZSANOATEKSPORT» по состоянию на 31 декабря 2016 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности, и соответствует требованиям законодательства о бухгалтерском учете.

Руководитель аудиторской организации  
ООО «NAZORAT-AUDIT»:

Б.Н.Назаров.

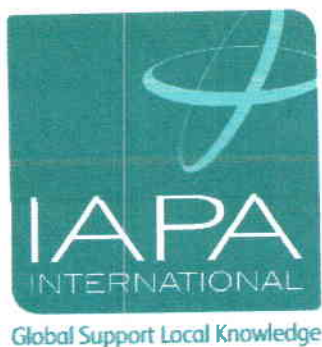
Аудитор:



Б.О.Аскарлов.

**Дата составления заключения:**

**«28» апреля 2017 года**



# **NAZORAT-AUDIT**

## **AUDITING COMPANY**

**АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ**

**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

**«O'ZSANOATEKSPORT»**

## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### Руководству и Акционерам АО «O`ZSANOATEKSPORT»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «O`ZSANOATEKSPORT» состоящей из отчетов о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчетов о совокупном доходе, отчетов об изменениях в капитале и отчетов о движении денежных средств за 2016 год, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

#### **Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность**

Руководство АО «O`ZSANOATEKSPORT» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. В соответствии с этими стандартами мы должны соблюдать этические нормы, планируем и осуществляем аудит для получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления обществом финансовой отчетности для разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества. Аудит также включает в себя выборочную проверку документальных подтверждений сумм и раскрытий, содержащихся в финансовой отчетности, оценку уместности выбранных конкретных принципов, основ и правил для составления финансовой отчетности и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также представление финансовой отчетности в целом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

#### **Мнение**

По нашему мнению, данная финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Акционерного Общества «O`ZSANOATEKSPORT» по состоянию на 31 декабря 2016 г., а также его финансовые результаты, изменение в капитале и движение денежных средств за годы, закончившиеся на указанные даты, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор

Аудиторская организация ООО «NAZORAT-AUDIT»

г.Ташкент, 15 июня 2017 года.



## Информация об аудиторской организации:

Полное наименование аудиторской организации: Аудиторская организация в форме ООО «NAZORAT-AUDIT» (далее по тексту – Аудиторская организация)

Юридический и почтовый адрес: Республика Узбекистан, 100081, г.Ташкент, Госпитальная 11/2, тел: 95-144-74-55, тел/факс: 150-23-01

Сведения о Государственной регистрации: Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 545 от 11 декабря 2007 года

Аудиторская лицензия: Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серия АФ №00067 от 28 июля 2008 года на осуществление аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 20208000604007713001 в ЧЗАКБ «DAVR-BANK» Чиланзарском отд., МФО-01046, ИНН 202884570, ОКОНХ 84400.

Директор аудиторской организации: Назаров Баходир Нематович Квалификационный сертификат аудитора № 05207 от 26 апреля 2014 года.

Аудитор проводивший аудит: Умаров Рахимжон Алиевич Квалификационный сертификат аудитора № 04976 от 30 июль 2016 года.

Дата выдачи аудиторского заключения: «15» июня 2017 года.

## Информация о предприятии:

Наименование в соответствии с учредительными документами: Акционерное общество «O'ZSANOATEKSPORT».  
(далее по тексту Общество).

Юридический адрес: Республика Узбекистан, 100029, г.Ташкент, ул. Узбекистанская, дом № 1  
Тел.факс: (8371) 238-54-45, 238-54-55.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 20210000200574068001 ЦОУ АКБ Туронбанк, г. Ташкент, код банка 00446. ИНН: 303724021, ОКОНХ: 72100.ОКЭД

Свидетельство о Государственной регистрации: Зарегистрирован Министерством Юстиции Республики Узбекистан, №1646 от 14.01.2016 года.

Основные виды деятельности: Внешняя торговля.

**АО «O`ZSANOATEKSPORT»**

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

	Прим.	31.12.2016г.	тыс. сум 31.12.2015г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	5	87 866	0
Инвестиционное имущество	6	0	0
Отложенные налоговые активы	19	163 921	0
Инвестиции в дочерние и другие компании	7	23 206 573	0
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	0	0
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>23 458 260</b>	<b>0</b>
<b>Текущие активы</b>			
Оборотные запасы	9	118 907	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	10	80 800 756	0
Выплаченные авансы	11	16 131 776	0
Авансовые платежи по налогам и платежам	12	3 072	0
Прочие текущие активы	13	17 785 634	0
Денежные средства и их эквиваленты	14	38 325 612	0
<b>Итого текущие активы</b>		<b>153 165 757</b>	<b>0</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>		<b>176 624 017</b>	<b>0</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал акционеров</b>			
Акционерный капитал	15	23 156 573	0
Резервный капитал	16	0	0
Прочие резервы	17	0	0
Нераспределенная прибыль	18	773 703	0
<b>Итого капитал собственников акционеров</b>		<b>23 930 276</b>	<b>0</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные налоговые обязательства	19	0	0
Долгосрочные кредиты и займы	20	0	0
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Кредиторская текущая задолженность	21	118 361 799	0
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	22	367 945	0
Резервы по обязательствам и расходам	23	450 802	0
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	24	33 513 195	0
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>152 693 741</b>	<b>0</b>
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>176 624 017</b>	<b>0</b>



Подписано от имени Руководства

Председатель Правления




Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2016

	За год, закончившийся 2016г	За год, закончившийся 2015г
1 Доходы	6 441 989	0
2 Себестоимость продаж (услуг)	(399 606)	0
<b>Итого валовая прибыль</b>	<b>6 042 384</b>	<b>0</b>
3 Прочие доходы	56 442	0
4 Коммерческие расходы	(756 035)	0
5 Управленческие расходы	(2 712 353)	0
6 Прочие расходы, по назначению	(2 459 043)	0
7 Прочие прибыли (убытки)	163 921	
<b>Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности</b>	<b>335 315</b>	<b>-</b>
8 Доходы от финансовой деятельности	2 610 414	0
9 Расходы от финансовой деятельности	(1 843 962)	0
10 Доля прибыли (убытка) ассоциированных компаний и совместных предприятий, учтенная долевым методом	0	
11 Прочие прибыли (убытки) от дочерних, совместных и ассоциированных компаний	0	
12 Прибыль (убыток), возникшая как разница между предыдущей балансовой и новой справедливой стоимостью финансовых активов, реклассифицированных в учитываемые по справедливой стоимости	0	
<b>Итого прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>1 101 767</b>	<b>0</b>
13 Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(328 064)	0
14 Прочие налоги	0	0
<b>Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности</b>	<b>773 703</b>	<b>0</b>
15 Прибыль (убыток) собственников компании	773 703	0
16 Прибыль (убыток), приходящаяся на неконтролируемые доли		

Подписано от имени Руководства

Председатель Правления

Главный бухгалтер



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12. 2016 г.**

	Уставный фонд	Целевые фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
<b>На начало 2016г.</b>	0	0	0	0
Начисленные дивиденды				
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	23 156 573			23 156 573
Чистая прибыль убыток на 31.12.2016г.			773 703	773 703
<b>На конец 2016г.</b>	<b>23 156 573</b>		<b>773 703</b>	<b>23 930 276</b>

Подписано от имени Руководства

Председатель Правления



Главный бухгалтер



**Отчет о движении денежных средств**  
(прямой метод)

		В тысячах Узбекских сумах	
		За год, закончившийся 2016г	За год, закончившийся 2015г
<i>Потоки денежных средств от операционной деятельности</i>			
<i>Поступления денежных средств от операционной деятельности</i>			
1	продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	495 080 082	0
9	поступление от аренды и последующей продажи данных активов	0	0
4	прочие поступления от операционной деятельности	292 372 073	0
<i>Выплаты денежных средств от операционной деятельности</i>			
2	платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(595 997 238)	0
3	платежи работникам или в интересах работников	(1 526 853)	0
4	прочие денежные потоки по операционной деятельности	(164 469 059)	-
	<b>Итого потоки денежных средств от текущих операций</b>	<b>25 459 005</b>	<b>0</b>
5	дивиденды полученные	0	0
6	проценты полученные	0	0
7	налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(93 963)	-
8	прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(2 184 319)	-
	<b>Итого потоки денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>23 180 723</b>	<b>-</b>
<i>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>			
12	поступления от продажи основных средств	-	-
12	платежи на приобретение основных средств	(199 319)	-
13	платежи на приобретение нематериальных активов	-	-
10	выдача авансов и займов	-	-
	поступления от возврата авансов и займов выданных	-	-
	прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	(50 000)	-
	<b>Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>	<b>(249 319)</b>	<b>-</b>
<i>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</i>			
	поступления от выпуска акций (увеличения уставного капитала)	-	-
	поступления от выпуска прочих долевых инструментов	-	-
10	поступления в виде кредитов и займов	16 157 400	-
9	платежи по финансовой аренде	-	-
5	дивиденды выплаченные	-	-
6	проценты выплаченные	(643 251)	-
11	прочие потоки от финансовой деятельности	(115 652)	-
	<b>Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>15 398 497</b>	<b>-</b>
	<b>Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц</b>	<b>38 329 901</b>	<b>-</b>

14	Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	(4 289)	-
	<b>Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>38 325 612</b>	<b>-</b>
	<b>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода</b>	<b>38 325 612</b>	<b>-</b>



Председатель Правления



Подписано от имени Руководства



Главный бухгалтер