

АО «ХОНКА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

**Финансовая отчетность подготовленная в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2017 года**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Руководству АО «ХОНКА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «ХОНКА ПАХТА ТОЗАЛАШ», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибылях и убытках, 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). 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 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 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 руководства 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.

Директор аудиторской организации

ООО «NAZORAT-AUDIT»:



[Handwritten signature of Nazarov Bahodir Nematovich]

Назаров Баходир Нематович

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05207 от 26 апреля 2014 год

Аудитор:

[Handwritten signature of Yuldashev Maxmudjon Ikromovich]

Юлдашев Махмуджон Икромович

Квалификационный сертификат аудитора
№05135 от 24 августа 2013 года.

Адрес: Республика Узбекистан, 100015, Ташкент, Мирабадский район, м-в Госпитальный, дом 11/2.Тел: +998 71 150 23 01.

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

31 мая 2018 года.

Отчет о финансовом положении

на 31 Декабря 2017 года

В тысячах Узбекских сумах

	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	7 926 278	5 016 041
Отложенные налоговые активы ОНА	113 442	
Инвестиции в дочерние и другие компании	389 868	198 093
Прочие внеоборотные активы		1 279 936
Итого долгосрочные активы	8 429 589	6 494 070
Текущие активы		
Оборотные запасы	83 424 692	61 428 497
Дебиторская задолженность	1 822 001	443 880
Прочие текущие активы	2 030 956	1 286 491
Денежные средства и их эквиваленты	1 096 859	3 011 778
Итого текущие активы	88 374 508	66 170 646
ВСЕГО АКТИВЫ	96 804 096	72 664 716
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	3 447 423	861 856
Резервный капитал	4 936 936	3 915 582
Целевые поступления	0	29 431 052
Нераспределенная прибыль	31 723 752	3 399 451
Итого капитал собственников акционеров	40 108 111	37 607 941
Неконтролируемые доли		
Итого капитал	40 108 111	37 607 941
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочная задолженность по налогам		404 506
Итого долгосрочные обязательства		404 506
Текущие обязательства		
Краткосрочные обязательства по банковским кредитам и займам	3 550 000	3 750 000
Резервы по обязательствам и расходам	544 258	
Кредиторская текущая задолженность	48 512 701	29 591 435
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	4 020 386	1 310 834
Текущее обязательство по налогу на прибыль	68 640	
Итого текущие обязательства	56 695 985	34 652 269
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	96 804 096	72 664 716

Генеральный директор АО «ХОНКА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Гл.бухгалтер

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2017г	За год, закончив шийся 2016г
Доходы	131 544 374	88 191 209
Себестоимость продаж (услуг)	(117 657 066)	(77 270 528)
Итого валовая прибыль	13 887 308	10 920 681
Прочие доходы	174 527	119 307
Коммерческие расходы	(285 048)	(174 046)
Управленческие расходы	(1 528 190)	(885 291)
Прочие расходы, по назначению	(8 932 663)	(6 681 226)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	3 315 934	3 299 425
Доходы от финансовой деятельности	18 369	
Расходы от финансовой деятельности	(1 055 426)	(1 271 939)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	2 278 877	2 027 486
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(582 605)	(327 986)
Итого прибыль (убыток)	1 696 272	1 699 500

Отчет о совокупном доходе
(за вычетом налогов)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2017г	За год, закончив шийся 2016г
Прибыль (убыток)	1 696 272	1 699 500
Прочий совокупный доход		
прибыли (убытки) от переоценки	649 722	
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	649 722	
Итого совокупный доход	2 345 993	1 699 500

Генеральный директор АО «ХОНКА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Гл.бухгалтер

Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2017г	За год, закончив шийся 2016г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	131 544 374	88 191 209
прочие поступления от операционной деятельности	174 527	119 307
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(107 078 858)	(73 030 114)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	24 640 043	15 280 402
дивиденды полученные	18 369	
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(351 900)	(171 902)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(25 166 005)	(13 981 066)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(859 493)	1 127 434
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
возврат кредитов и займов	(1 055 426)	(1 271 939)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(1 055 426)	(1 271 939)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(1 914 919)	(144 505)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	-	-
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(1 914 919)	(144 505)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	3 011 778	3 156 283
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	1 096 859	3 011 778

Генеральный директор АО «ХОНКА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Гл.бухгалтер

Отчет об изменениях в капитале

в тысячах Узбекских сумах

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Целевые поступление	Нераспреде нная прибыль	Итого капитал акционеров
За год 2017г:					
Капитал на начало 2017г	861 856	3 915 582	29 431 052	3 399 451	37 607 941
Изменения капитала					
Прибыль (убыток)				1 696 272	1 696 272
Итого совокупный доход				1 696 272	1 696 272
Увеличение (выпуск) капитала	2 585 567			(2 585 567)	0
Дивиденды, выплаченные собственникам				(339 991)	(339 991)
Изменения прироста стоимости в результате переоценки		755 490			755 490
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		265 864	(29 431 052)	29 553 587	388 399
Итого увеличение (уменьшение) капитала	2 585 567	1 021 354	(29 431 052)	28 324 301	2 500 170
Капитал на конец 2017г	3 447 423	4 936 936		31 723 752	40 108 111
За год 2016г:					
Капитал на начало 2016г	861 856	2 934 355	24 399 652	1 699 951	29 895 814
Изменения капитала					
Прибыль (убыток)				1 699 500	1 699 500
Прочий совокупный доход					
Итого совокупный доход				1 699 500	1 699 500
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		981 227	5 031 400		6 012 627
Итого увеличение (уменьшение) капитала		981 227	5 031 400	1 699 500	7 712 127
Капитал на конец 2016г	861 856	3 915 582	29 431 052	3 399 451	37 607 941

Генеральный директор АО «ХОНКА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Гл.бухгалтер