

Аудиторское заключение

Руководству и акционерам АО «KATTAQO'RG'ON YOG'-MOY»

Мы, аудиторы Уразов Комил Бахрамович (сертификат аудитора № 04331) и Алланазаров Абдугаффор Ганиевич (сертификат аудитора № 04679), провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «KATTAQO'RG'ON YOG'-MOY», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года и отчетов о прибылях и убытках, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации, согласно заключенному договору № ААГ /16-09 от 22 апреля 2016 года.

Реквизиты аудиторской организации:

Адрес: 140100, г. Самарканд, ул. Площадь Куксарой, дом 1
Расчетный счёт и обслуживающий банк: 20208000503941081001 «Савдогар» банк Самаркандский филиал, код 00286,
ИНН - 202631355,
ОКОНХ - 84400,
Телефон/факс, e-mail: (99891) 520-65-83, 520-64-48, Urazov k @rambler.ru
Лицензия АФ №00121, выданная Минфином РУз от 26 февраля 2008 года
Страховой полис - № А 234432, выданный НК ЭИС «UZBEKINVEST» за период с 26.02.2016 года по 25.02.2017 года.

Ответственность руководства АО за финансовую отчетность

Руководство АО несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности Республики Узбекистан и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных

руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение АО «КАТТАҚО'РГ'ОН YOG'-MOY» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с национальными и международными стандартами финансовой отчетности

Директор аудиторской организации
«KOMIL-ISHONCH» в форме ООО

Х.В.Баймуратов

Аудитор аудиторской организации
«KOMIL-ISHONCH» в форме ООО

К.Б. Уразов

Аудитор аудиторской организации
«KOMIL-ISHONCH» в форме ООО

А.Г.Алланазаров

10.05.2016 год



ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
АО "KATTAQO'RG'ON YOG'-MOY"
по состоянию на 31 декабря 2015 года
и за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

СОГЛАСНО МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Составлена аудиторской организацией "Javlton audit servis"

 <p>Исполнитель _____ М.П.</p>	<p>Нуриддинова Ш. Т. - директор аудиторской организации "JAVLON AUDIT SERVIS", сертификат аудитора № 04394</p>
---	--

Каттакурган -2016

АО "KATTAQO'RG'ON YOG'-MOY"

Отчет о финансовом положении

Показатели	Прим	По состоянию на		
		31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	1.01.2014 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	4.1	12266377	10835696	4567024
Нематериальные активы		1555	2591	5727
Инвестиции в ценные бумаги	4.2	5481	5481	5397
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия	4.3	300108	1306036	1306036
Инвестиции в зависимые общества		0	0	0
Прочие финансовые инвестиции		0	0	0
Итого внеоборотные активы		12573521	12149805	5884184
Оборотные активы				
Заласы	4.4	8165424	6417890	8505456
Торговая дебиторская задолженность	4.9	2923255	2062410	2564020
Прочая не торговая дебиторская задолженность	4.9	2456340	2159281	1463825
Текущий актив по налогам и платежам	4.5	309410	1736077	801125
Прочие оборотные финансовые активы	4.8	3904700	2972847	2524142
Денежные средства и их эквиваленты	4.6	5114655	3011819	5205074
Краткосрочные инвестиции	4.7	5500000	5500000	6050000
Итого оборотные активы		28373785	23860324	27113641
Итого активы		40947306	36010129	32997825
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал				
Акционерный капитал	4.16	21041257	14083977	4338232
Резервный капитал	4.16	2171092	1836888	1437267
Нераспределенная прибыль	4.16	8705404	10749458	16816455
Итого собственный капитал		31917753	26670323	22591954
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы	4.14	6563319	6016513	4144649
Итого долгосрочные обязательства		6563319	6016513	4144649
Краткосрочные обязательства				
Торговая кредиторская задолженность	4.11	237167	1329519	1257703
Текущие обязательства по налогам и платежам	4.12	801390	252203	87670
Дивиденды к выплате	4.13	208136	185503	0
Обязательства по зарплате	4.13	250709	305289	362455
Краткосрочные банковские кредиты	4.14	509472	425270	3624866
Прочие обязательства	4.15	459361	825508	928528
Итого краткосрочные обязательства		2466235	3323293	6261222
Итого собственный капитал и обязательства		40947306	36010129	32997825

Руководитель

Главный бухгалтер



АО "KATTAQO'RG'ON YOG'-MOY"

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе за годы, закончившие 31 декабря

Показатели	Прим	тыс. сум	
		2015	2014
Выручка от реализации услуг	5.1	68 942 258,00	67 798 106,00
Себестоимость реализации		-49 879 610,00	-50 978 581,00
Валовая прибыль	x	19 062 648,00	16 819 525,00
Прочие доходы от операционной деятельности	5.2	391 415,00	136 828,00
Итого доходы	x	19 454 063,00	16 956 353,00
Коммерческие расходы	5.3	-1 137 376,00	-1 022 710,00
Административные расходы	5.4	-1 602 661,00	-1 268 159,00
Прочие операционные расходы	5.5	-6 766 762,00	-6 819 275,00
Итого операционные расходы	x	-9 506 799,00	-9 110 144,00
Прибыль по операционной деятельности	x	9 947 264,00	7 846 209,00
Дивиденды полученные		0,00	0,00
Доходы в виде процентов	5.6	418 514,00	543 002,00
Положительная курсовая разница	5.6	94 576,00	189 501,00
Прочие доходы от финансовой деятельности	5.6	0,00	84,00
Итого доходы по финансовой деятельности	x	513 090,00	732 587,00
Проценты уплаченные	5.7	-143 897,00	-111 625,00
Отрицательная курсовая разница	5.7	-47 496,00	-155 465,00
Прочие расходы по финансовой деятельности		0,00	0,0
Итого расходы по финансовой деятельности	x	-191 393,00	-267 090,00
Прибыль до налогообложения	x	10 268 961,00	8 311 706,00
Расход по налогу на прибыль	5.8	-1 565 674,00	-1 442 560,00
Чистая прибыль за год	x	8 703 287,00	6 869 146,00
Приходящаяся на:			
Собственников Компании	x	8 703 287,00	6 869 146,00
Неконтролирующие доли участия	x	0,00	0,00
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов	0	0,00	0,00
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	x	8 703 287,00	6 869 146,00
Приходящийся на:			
Собственников Компании	x	8 703 287,00	6 869 146,00
Неконтролирующие доли участия	x	0,00	0,00

Руководитель

Главный бухгалтер



АО "KATTAQO'RG'ON YOG'-MOY"

**Отчет о движении денежных средств за годы,
закончившиеся 31 декабря**

В тыс. суммах

Показатели	Прим	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Операционная деятельность			
Чистая прибыль за год		8703287	6869146
Корректировка чистой прибыли			
Износ основных средств		1106864	638905
Убытки от выбытия ОС			
Убытки от списания ФИ			
Прочие убытки от основной деятельности		1143993	1319970
Прочая прибыль от основной деятельности		-184949	-114548
Изменение запасов		-1747534	2087566
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		328859	-1054965
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		-933538	261667
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		8416982	10007741
Инвестиционная деятельность			
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов			
Покупка основных средств и нематериальных активов		-553567	-3058980
Выданные займы			-28117
Погашение выданных займов			32693
Проценты и дивиденды полученные		60871	78024
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности		-492696	-2976380
Финансовая деятельность			
Поступления от займов за вычетом уплаченной комиссии			
Погашение займов		-1652266	-1686870
Уплаченные проценты за займы		-143898	-111624
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании		-977324	-1209389
Дивиденды, выплаченные владельцам неконтролирующих долей участия			0
Прочие поступления и выбытия		-4339682	-7764182
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		-5821450	-9224616
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		2102836	-2193255
Чистое влияние изменения курсовых разниц по денежным средствам и их эквивалентам			
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		3011819	5205074
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		5114655	3011819

Руководитель

Главный бухгалтер



АО "КАТТАҚО'РГ'ОН ҲОҒ'-МОҲ"

Отчет об изменениях в собственном капитале

Показатели	Прим	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2014	7.1	4 338 232	1 437 267	16 816 455	22 591 954
Прибыль за 2014 год	7.2	0	0	6 869 146	6 869 146
Прочий совокупный доход за 2014 год		0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2014 год		0	0	6 869 146	6 869 146
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли	7.2	9 745 746	0	-9 745 746	0
Увеличение резервного капитала за счет нераспределенной прибыли	7.2		353 431	-353 431	0
Дивиденды объявленные за 2014 год	7.2	0	0	-2 836 966	-2 836 966
Использование прибыли на премии членов наблюдательного совета				0	0
Увеличение резервного капитала за счет переоценки на 31.12.2014 года	7.1		46188		46188
Сальдо на 31.12.2014 года		14 083 978	1 836 886	10 749 458	26 670 322
Прибыль за 2015 год	7.2	0	0	8 703 287	8 703 287
Прочий совокупный доход за 2015 год		0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2015 год		0	0	8 703 287	8 703 287
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли	7.1	6 957 279		-6 957 279	0
Увеличение резервного капитала за счет нераспределенной прибыли	7.2		343 457	-343 457	0
Объявленные дивиденды	7.2	0	0	-3 446 604	-3 446 604
Уменьшение резервного капитала за счет переоценки	7.1		-9251	0	-9251
Сальдо на 31.12.2015 года		21 041 257	2 171 092	8 705 405	31 917 754

Руководитель

Главный бухгалтер

