



Аудиторское заключение

Руководству и акционерам АО "КАТТАКУРГОН ПАХТА ЗАВОДИ"

Аудиторская организация в форме ООО «Javlon audit servis»

Почтовый адрес: 130150 г.Самарканд ул.Рудакий 140/18

Телефон (366)229-63-45, e-mail: javlon_audit@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации: Министерством юстиции 01.03.2004 г. за №226/923

Лицензия Министерства Финансов № 00579 от 22.04.08 года

ИНН 204897972, Расчетный счет 20208000504314106001, АТ «Агробанк» г.Самарканд, МФО 00279.

Директор аудиторской организации: Нуриддинова Шахноза Тоировна

Аудитор Нуриддинова Шахноза Тоировна квалификационный сертификат № 04394, выдан Министерством Финансов РУз 24 июля 2012 года

На основании договора № 27/16 от 05-мая 2016 года, проведена аудиторская проверка финансовой отчетности АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ЗАВОДИ» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ЗАВОДИ», 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.

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 «КАТТАКУРГОН ПАХТА ЗАВОДИ» 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
«JAVLON AUDIT SERVIS»

11.06.2016 год

Ш.Т. Нуриддинова



«Каттакургон пахта заводи» АЖ

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе

За годы, закончившие 31 декабря

Показатели	Прим	2014	тыс. сум 2015
Выручка от реализации услуг	1	32 626 946	48 709 571
Себестоимость реализации	2	29 120 787	44 247 276
Валовая прибыль	x	3 506 159,00	4 462 295,00
Прочие доходы от операционной деятельности	3	98 895	115 444
Итого доходы	x	3 605 054,00	4 577 739,00
Коммерческие расходы	4	136 536	234 308
Административные расходы	5	374 167	463 668
Прочие операционные расходы	6	2 063 223	2 625 791
Итого операционные расходы	x	2 573 926,00	3 323 767,00
Прибыль по операционной деятельности	x	1 031 128,00	1 253 972,00
Дивиденды полученные		3 401	3 186
Положительная курсовая разница	x		
Прочие доходы от финансовой деятельности	7	658 066	376 095
Итого доходы по финансовой деятельности	x	661 467,00	379 281,00
Проценты уплаченные	8	1 245 261	1 087 053
Отрицательная курсовая разница	9		
Доля в убытках зависимых обществ	10		
Итого расходы по финансовой деятельности	x	1 245 261,00	1 087 053,00
Прибыль до налогообложения	x	447 334,00	546 200,00
Расход по налогу на прибыль	11	145 814	197 456
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли		24 122	28 513
Чистая прибыль за год	x	277 398,00	320 231,00
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав			
прибыли или убытка в последующих периодах:	x		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков	0		
Влияние налога на прибыль	0		
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
Влияние налога на прибыль	0		
Курсовые разницы, возникающие по чистым инвестициям в иностранные подразделения			
Влияние налога на прибыль	0		
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов	0		
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	x		



«Каттакургон пахта заводи» АЖ

Отчет о финансовом положении

Показатели	Прим	По состоянию на		
		31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	1.01.2016 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства		13 414 358	14 366 264	14 728 882
Активы предназначенные для продажи				
Инвестиции в ценные бумаги		103291	103291	103291
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия				
Инвестиции в зависимые общества				
Прочие финансовые инвестиции				
Отсроченные финансовые активы		1 383 424	3 373 182	2 317 764
Итого внеоборотные активы		14901073	17 842 737	17 149 937
Оборотные активы				
Запасы		86283987	21702541	28210567,54
Торговая дебиторская задолженность			811 134	0
Прочая не торговая дебиторская задолженность		297332	28 460	48 717
Текущий актив по налогам и платежам		537065	144 762	0
Прочие оборотные финансовые активы			64 715 134	56 414 406
Денежные средства и их эквиваленты		668045	178 781	769 977
Итого оборотные активы		87786429	87580812	85443667,94
Итого активы		102687502	105423549	102593605
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал				
Собственный капитал		159025	96 258	87 783
Акционерный капитал		605162	605162	791320
Добавленный капитал				
Резервный капитал		425098	725 740	725 740
Нераспределенная прибыль		277398	320 231	350 189
Итого собственный капитал		1466683	1 747 391	16 866 032
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы		28695961	42 229 862	0
Отложенные налоговые обязательства		14 477 347	16 823 760	0
Прочие нефинансовые обязательства				
Итого долгосрочные обязательства		43173308	59053622	0
Краткосрочные обязательства				
Торговая кредиторская задолженность		50600344	35803763	71714422
Текущие обязательства по налогам и платежам		5195948	6328197	11870457
Дивиденды к выплате		70052	205 135	224 891
Обязательства по зарплате		260224	590 965	513 933
Краткосрочные банковские кредиты		858930		
Краткосрочные долги				
Прочие обязательства		1062013	1 694 476	1 403 870
Итого краткосрочные обязательства		58047511	44622536	85727573
Итого собственный капитал и обязательства		102687502	105423549	102593605

Руководитель
Главный бухгалтер

м.п.

Директор аудиторской организации «JAVLON
AUDIT SERVICE» Ш.Т. Нуридинова



«Каттакургон пахта заводи» АЖ

Отчет об изменениях в собственном капитале

Показатели	Прим	Уставный капитал	Добавлен- ный капитал	Резервный капитал	Нерапреде- ленная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2014		605 162	0	425 098	277 398	1 307 658
Корректировка сальдо за счет ТМЗ		0	0	0	0	0
Сальдо на 1.01.2014 года с учетом корректировки		605 162	0	425 098	277 398	1 307 658
Прибыль за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	277 398	277 398
Прочии совокупный доход за 2014 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	277 398	277 398
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	300 642	0	300 642
Новая эмиссия акций за 2014 год		0	0	0	0	
Дивиденды объявленные за 2014 год		0	0	0	-117 282	-117 282
На развитие производства					-93 826	
Корректировка сальдо за счет ТМЗ					-23 457	
Сальдо на 31.12.2014 года с учетом корректировки		605 162	0	725 740	320 231	1 651 133
Прибыль за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	320 231	320 231
Прочии совокупный доход за 2015 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	320 231	320 231
Увеличение уставного капитала за счет перераспределенной прибыли		186 158	0	0	0	186 158
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	0	0	0
Объявленные дивиденды		0	0	0	-160 115	-160 115
Корректировка сальдо за счет ТМЗ			0	0	-130 158	-130 158
Сальдо на 31.12.2015 года с учетом корректировки		791 320	0	725 740	350 189	1 867 249



«Каттакургон пахта заводи» АЖ

Отчет о движении денежных средств за годы,
закончившиеся 31 декабря

Показатели	Прим	В тыс. суммах	
		31 декабря 2014 года	31 декабря 2015 года
Операционная деятельность			
Чистая прибыль за год		217 938	231 026
Корректировка чистой прибыли			
Износ основных средств		908689	449832
Изменение запасов		-64581446	6508026,54
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		542 262	-790 877
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		-14 164 118	35 620 053
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		-77076675	42018060,54
Инвестиционная деятельность			
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов			
Покупка основных средств и нематериальных активов			
Выданные займы			
Погашение выданных займов			
(Размещение) / поступления от погашения депозитов (нетто)			
Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи			
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств			
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств			
Дивиденды полученные		3 401	3 186
Проценты полученные			
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности		3401	3186
Финансовая деятельность			
Поступления займов и кредитов		858930	0
Погашение займов и кредитов		0	-858930
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании			
Проценты уплаченные		-1 245 261	-1 087 053
Прочие поступления по финансовой деятельности		658 066	376 095
Прочее выбытие по финансовой деятельности			
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		271735	-1569888
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		-489264	591196
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		668045	178781
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		178781	769977

