

# **MCHJ «MASLAXATA UDIT-M» AT**

Ўзбекистон Республикаси, Жиззах шаҳри, Байналминалчилар-5,  
АТ Ипотека банки Жиззахвилоятфилиали МФО 00122, х/р.20208000404136258001, СТИР 203679800, ХХТУТ 84400,  
Телефакс: (8372) 226-55-78 . тел.. +99891-591-49-37 Эл.почта Maslaxataudit@mail.ru.

2016 йил 16 июн

Жиззах шаҳри

## **Отчет независимых аудиторов Акционерам и Правлению АО «Даштобод пахта тозалаш»**

Мы проверили аудиторскую проверку отчета о финансовом положении акционерного общества «Даштобод пахта тозалаш» (в дальнейшем по тексту – Общество) по состоянию на 31 декабря 2015 года и соответствующих отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале (далее – «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

### **Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверное представление настоящей финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

### **Ответственность аудитора**

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенных искажений финансовой отчетности.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством Общества, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что выполненные нами аудиторские процедуры и полученные аудиторские доказательства дают достаточные основания для того, чтобы выразить мнение о данной отчетности.

Руководство общества не отразило некоторую сумму неиспользованных отпускных прошлых лет, что влияет на финансовый результат. А также нет данных по некоторым дебиторским задолженностям.

### Мнение аудитора с оговорками

По нашему мнению, за исключением аспекта, описанного в параграфе, представляющем основание для выражения мнения с оговорками, финансовая отчетность АО «Даштобод пахта тозалаш» во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

АО ООО «Maslahataudit-M»

15 июня 2016 года

Джизак, Узбекистан  
Улицы Байналминалчилар, 5



Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)  
 АО «Даштобод пахта тозалаш»  
 на 31 декабря 2015 года

АКТИВЫ		Пояснения	31.12.2015 г	31.12.2014г
<b>Долгосрочные активы</b>				
1	Основные средства	13	14 781 499	5 242 691
2	Прочие нематериальные активы		2 037 531	
3	Другие инвестиции, предназначенные для продажи	11	3 324 837	916 335
4	Долгосрочные дебиторская задолженность (ОНА)		1 154 898	
	<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>21 298 765</b>	<b>6 159 026</b>
<b>Текущие активы</b>				
1	Запасы	12	18 324 230	17 772 344
2	Дебиторская задолженность	10	34 808 120	34 170 385
3	Резерв по сомнительном долгам		(1 764 219)	(12 672 016)
4	Прочие текущие активы		21 389 203	13 942 978
5	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	9	155 949	50 250
	<b>Итого текущих активов</b>		<b>72 913 283</b>	<b>53 263 941</b>
	<b>Всего активов</b>		<b>94 212 048</b>	<b>59 422 967</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
<b>Собственный капитал</b>				
1	Уставный капитал	16	( 650 000)	( 650 000)
2	Прочие резервы		(12 466 678)	(701 685)
3	Нераспределенная прибыль	17	(12 454 468)	3 001 879
	<b>Итого собственный капитал</b>		<b>(25 571 146)</b>	<b>1 650 194</b>
<b>Неконтролирующая доля</b>				
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
1	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)		(355 683)	
2	Долгосрочные резервы предстоящих расходов и платежей		(3 780 000)	
	<b>Всего долгосрочных обязательств</b>		<b>(4 135 683)</b>	
<b>Текущие обязательства</b>				
1	Кредиторская и прочая задолженность	14	(46 278 111)	(40 787 061)
2	Обязательства по налогу на прибыль	18	(127 406)	(127 140)
3	Обязательства по прочим налогам		(374 254)	(2 109 051)
4	Обязательства по гос. Цел. фонды		(8 565 985)	(6 650 771)
5	Обязательства учредителям		(31 227)	(31 799)
6	Обязательства по оплате труда		(148 681)	(155 852)
7	Краткосрочные кредиты		(5 831 879)	(7 344 000)
8	Краткосрочные резервы предстоящих расходов и платежей		(208 747)	(138 326)
9	Прочие обязательства		(2 938 930)	(3 729 161)
	<b>Всего текущих обязательств</b>		<b>(64 505 220)</b>	<b>(61 073 161)</b>
	<b>Всего обязательств</b>		<b>(68 640 903)</b>	<b>(61 073 161)</b>
	<b>Всего собственный капитал и обязательства</b>		<b>(94 212 048)</b>	<b>(59 422 967)</b>

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ АО «Даштобод пахта тозалаш»**  
на 31 декабря 2015 года

Показатели	Пояс нени я	2015г	2014г.
<b>Продолжаемая деятельность</b>			
Выручка	2	47 573 807	43 985 318
Себестоимость	3	(42 071 190)	(38 447 041)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>5 502 617</b>	<b>5 538 277</b>
Административные расходы	5	(1 517 683)	(1 054 671)
Коммерческие расходы	4	(132 763)	(309 972)
Прочие операционные расходы	6	((3 427 382)	(2 104 331)
<b>Операционная прибыль/(убыток)</b>		<b>424 789</b>	<b>2 069 303</b>
Финансовые доходы	7	2 027 783	103 609
Финансовые расходы	8	(1 518 958)	(1 855 030)
<b>Чистые финансовые доходы/(расходы)</b>		<b>508 825</b>	<b>(1 751 421)</b>
<b>Доля в прибыли/(убытке) зависимых компаний</b>			
Прибыль/(убыток) до налогообложения		933 614	317 882
Расходы/(доходы) по налогу на прибыль		(351 927)	(222 740)
Прочие налоги		(10 074)	(7 612)
<b>Чистая прибыль/(убыток) от продолжаемой деятельности</b>		<b>571 614</b>	<b>87 530</b>
<b>Прочий совокупный доход:</b>		<b>11 495 463</b>	<b>0</b>

**Отчет о собственном капитале АО «Даштобод пахта тозалаш»**  
на 31 декабря 2015 года


(в тысячах сум)


	Уставной фонд	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль	Итого
Сальдо на 01.01.2015г	650 000	701 685	(3 001 879)	(1 650 194)
Переоценка долг. актив		11 495 463	3 563 400	15 058 863
Чистая прибыль/(убыток) за год			571 614	571 614
Отчисление на резервный капитал		269 530	5 000	274 530
Корректировка			(355 683)	(355 683)
Коррект. по сомнительном долгам			11 672 016	11 672 016
<b>Сальдо на 31.12.2015г года</b>	<b>650 000</b>	<b>12 466 678</b>	<b>12 454 468</b>	<b>25 571 146</b>

**Отчет о движении денежных средств АО «Даштобод пахта тозалаш»  
на 31 декабря 2015 года**

Показатели	тыс. сум.	
	2015г	2014г
Остаток денежных средств на начало отчетного года	50 250	68 756
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>		
Средства, полученные от клиентов	33 253 568	36 840 961
денежных средства, направленные на оплату текущих активов	(15 247 835)	(29 914 638)
На оплату труда	(2 472 658)	(2 212 137)
Прочие поступления или расход от текущей деятельности		
На расчеты по налогам и сборам	(5 923 269)	(4 782 942)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	9 609 806	(68 756)
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>		
Поступление от проценты		
Выплаченные проценты	(1 340 137)	
Выплаченные займы и кредиты, предоставленных другими организациями	(8 163 970)	
Погашение обязательств по финансовой аренде		
Поступления или расход по прочей финансовой деятельности		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(9 504 107)	
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	105 699	(18 506)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	155 949	50 250

Утверждено и подписано от имени Общества 15.02.2016 г

  
Ф.Абдураззоков  
Генеральный директор

  
М.Журакулов  
Главный бухгалтер