Mustaqil-M

Mas'uliyati cheklangan jamiyat shaklidagi
Auditorlik Tashkiloti

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

в соответствии с международными стандартами аудита
АО «Сурхонозиковакатсаноати»
за 2017 год

Ташкент 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Сурхонозиковакатсаноати».
Наблюдательному совету АО «Сурхонозиковакатсаноати

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Сурхонозиковакатсаноати», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31.12.2017г. отчета о прибылях и убытках, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2017 год, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за
Консолидированную финансовую отчетность

Руководство АО «Сурхонозиковакатсаноати» несет ответственность за полноты и достоверность информации для составления указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для сбора информации и составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственностьаудитора

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

Мы провели аудит в соответствии с стандартами аудиторской деятельности, действующим в Республики Узбекистан, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточность уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений консолидированной финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитора рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Лудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученный руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнение, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Сурхонозиковакатсаноати» по состоянию на 31.12.2017г. их финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.



Генеральный директор
М.Назаров
«____» _____ 2018г

Оглавление

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА 2
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ 4
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЬЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ 5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ 6
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 7–8

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

тыс.сум		31.12.2017	31.12.2016
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
	Основные средства	11 648 858	11 790 449
	Нематериальные активы	1 267 022	1 616 491
	Инвестиции в Ассоциированные Компании	584 978	584 978
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1 418 035	1 560 868
Итого долгосрочные активы		**14 918 893**	**15 552 786**
Текущие активы			
	Запасы	18 556 785	19 944 339
	Дебиторская задолженность	18 801 054	7 090 620
	Краткосрочные финансовые вложения	75 246	41 952
	Денежные средства и их эквиваленты	101 125	21 723
Итого текущие активы		**51 300 009**	**35 622 524**
ВСЕГО АКТИВЫ		**52 453 103**	**42 651 420**
КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал акционеров			
	Акционерный капитал	9 899 234	9 899 234
	Резервы	3 715 273	3 271 758
	Нераспределенная прибыль	12 126 109	11 722 671
	Трансляционная разница		
Итого капитал акционеров		**25 740 616**	**24 893 663**
Долгосрочные обязательства			
	Долгосрочные заемные средства	10 770 000	207 492
	Обязательства по отложенному налогу на прибыль	341 552	332 069
Итого долгосрочные обязательства		**11 111 552**	**539 561**
Текущие обязательства			
	Краткосрочные займы	969 354	8 038 000
	Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 576 351	9 180 196
	Текущее обязательство по налогу на прибыль	55 230	0
Итого текущие обязательства		**15 600 935**	**17 218 196**
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**52 453 103**	**42 651 420**

Генеральный директор
АО «Сурхонозиковкатсаноати» _____

Главный бухгалтер
АО «Сурхонозиковкатсаноати» _____

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЬЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

тыс.сум	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Продажи	63 928 626	68 454 794
Себестоимость продаж	(54 137 260)	(53 616 804)
Валовая прибыль	9 791 366	14 837 990
Прочие доходы	361 469	2 280 540
Коммерческие расходы	(1 932 522)	(1 584 891)
Административные расходы	(608 373)	(635 244)
Прочие расходы	(4 757 816)	(6 763 527)
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности	2 854 124	8 134 868
Расходы по финансированию	(1 544 323)	(711 605)
Прибыль / (убыток) до налогообложения	1 309 801	7 423 263
расходы по налогу на прибыль	(179 135)	(678 231)
Чистая прибыль / (убыток)	1 130 666	6 745 032

Генеральный директор
АО «Сурхонозиковкатсаноати» _____

Главный бухгалтер
АО «Сурхонозиковкатсаноати» _____

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

(в тыс.сумах)

Показатели	Уставный капитал	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
на 31 декабря 2016 г.	**9 899 234**		**3 271 758**	**11 722 671**	**24 893 663**
Прибыль за год				1 130 666	
Прочий совокупный убыток за год					
Итого совокупный доход за отчетный год					
Уменьшение/увеличение совокупного дохода				(424 847)	
Начисленный дивиденд				(604 762)	
Увеличение уставного капитала					
Увеличение резервного капитала за счет НРП					
Корректировки на НРП				302 381	
Корректировки на резервный капитал			443 515		
на 31 декабря 2017 г.	**9 899 234**	**-**	**3 715 273**	**12 126 108**	**25 740 615**

Генеральный директор
АО «Сурхонозиковкатсаноати» _____

Главный бухгалтер
АО «Сурхонозиковкатсаноати» _____

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

тыс.сум

Показатели	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг	81 337 002,89	84 625 626,61
Поступления от роялти гонораров, комиссионных вознаграждений, прочая выручка		
Поступления по контрактам на биржевые операции		
Поступления от премий, претензий, аннуитетов и прочих страховых выплат		
Поступление от аренды и последующей продажи данных активов		
Прочие поступления от операционной деятельности	6 546,41	2 194,63
Платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(74 524 514,79)	(73 015 823,64)
Платежи по контрактам на биржевые операции		
Платежи работникам или в интересах работников	(382 786,75)	(516 339,32)
Оплата премий претензий, аннуитетов и прочих страховых платежей		
Платежи на приобретение средств для сдачи в аренду и последующей продажи		
Прочие денежные платежи по операционной деятельности		
Чистые денежный поток от обычной деятельности	**6 436 247,76**	**11 095 658,28**
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Денежные потоки от продажи подразделений или дочерних компаний		
Денежные потоки на приобретение дочерних компаний или подразделений		(69 140,00)
Прочие поступления от продажи долевых ипи долговых инструментов других организации		
Прочие ппатежи на приобретение долевых ипидопговых инструментов прочих организаций		
Прочие поступления от продажи долей в совместных предприятиях		
Прочие ппатежи на приобретение долей в совместных предприятиях		
Поступления от продажи основных средств		
Платежи на приобретение основных средств	(234 088,14)	(3 275 395,47)
Поступления от продажи нематериальных активов		
Ппатежи на приобретение нематериапьных активов		
Поступления от выбытия прочих внеоборотных активов		
Ппатежи на приобретение прочих внеоборотных активов		
Поступления в виде правительственных грантов		
Выдача авансов и займов	(60 000)	(1 303,24)
Поступления от возврата авансов и займов выданных		-
Платежи по фьючерсным, фораордным контрактам, опционам.свопам		
Поступления по фьючерсным, форвордным контрактам, опционам,свопам		
Дивиденды полученные		
Проценты выплаченные		
Проценты полученные		
Напог на прибыль уплаченный (возмещенный)		
Прочие денежные потоки от инвестиционной		
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	**(294 088,14)**	**(3 345 838,71)**
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступления от изменений долей владения в дочерних компаниях, не приведших к потере контроля		
Платежи в связи с изменением долей владения в дочерних компаниях, не приведших к потере контроля		

Поступления от выпуска акций (увеличения уставного капитала)		
Поступления от выпуска прочих долевых инструментов		
Платежи по приобретению или выкупу акций (долей) организации		
Платежи за прочие долевые инструменты		
Поступления в виде кредитов и займов		-
Возврат кредитов и займов	(4 204 899,44)	(5 227 075,00)
Платежи по финансовой аренде		
Поступления в виде правительственных грантов		
Дивиденды выплаченные	(340 590,14)	(997 637,17)
Дивиденды полученные	1 217,70	913,28
Проценты выплаченные	(1 494 607,15)	(625 697,36)
Проценты полученные		
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(90 000)	(908 425,27)
Прочие потоки от финансовой деятельности		
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Влияние курсовых разниц		
Увеличении (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов		
Денежные потоки от финансовой деятельности	**(6 128 879,02)**	**(7 757 921,52)**
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	**0,00**	**8 101,95**
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	**13 280,60**	**0,00**

Генеральный директор
АО «Сурхонозиковкатсаноати» _____

Главный бухгалтер
АО «Сурхонозиковкатсаноати» _____