Аудиторское заключение

Руководству и акционерам АО «ЖУМА ЭЛЕВАТОРИ»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО *«ЖУМА ЭЛЕВАТОРИ»*, 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 «ЖУМА ЭЛЕВАТОРИ»** 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
«SAVLOM AUDIT SERVIS» **Ш.Т. Нуриддинова**

AUDIT SERVIS

25.05.2016 год **М.П.**

АО «ЖУМА ЭЛЕВАТОРИ»

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе
За годы, закончивщие 31 декабря

В тыс. сумах

Показатели	Прим	2015	2014
Выручка от реализации услуг	1	23 26490,00	27 468 426.00
Себестоимость реализации	2	21 438 325,0	25 626 925,00
Валовая прибыль	**х**	**2 488 165,00**	**1 841 501,00**
Прочие доходы от операционной деятельности	3	990 760,0	373 768.00
Итого доходы	**х**	**3 478 925,00**	**2 215 269,00**
Коммерческие расходы	4	189 652	130 989,00
Административные расходы	5	437 630,0	299 120.00
Прочие операционные расходы	6	2 776 009,0	1 473 425.00
Итого операционные расходы	**х**	**3 403 291,00**	**1 903 534,00**
Прибыль по операционной деятельности	**х**	**75 634,00**	**311 735,00**
Дивиденды полученные		973,0	0,00
Положительная курсовая разница	х		0,00
Прочие доходы от финансовой деятельности	7	2 871,00	0,00
Итого доходы по финансовой деятельности	х	**3 844,00**	**0,00**
Проценты уплаченные	8		139 135,00
Отрицательная курсовая разница	9		0,00
Доля в убытках зависимых обществ	10		0,00
Итого расходы по финансовой деятельности	**х**	**0,00**	**139 135,00**
Прибыль до налогообложения	**х**	**79 478,00**	**172 600,00**
Раеход по налогу на прибыль	11	25 320,0	20 398,00
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли		4 333,0	12 176,00
Чистая прибыль за год	**х**	**49 825,00**	**140 026,00**
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:	х		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков	0		
Влияние налога на прибыль	0		
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, по справедливой стоимостичерез 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	**х**		

Руководитель
Главный бухгалтер

Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVIS»
Ш.Т. Нуриддинова

м.п.

АО «ЖУМА ЭЛЕВАТОРИ»

Отчет о финансовом положении

в тыс.сум

Показатели	Прим	По состоянию на 31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	1.01.2016 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	1	2446869	2274598	2358006
Активы предназначенные для продажи	1	0	0	0
Инвестиции в ценные бумаги	2	48783	48783	51655
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия	3	0		
Инвестиции в зависимые общества	4	0	0	0
Прочие финансовые инвестиции	5	0		
Отсроченные финансовые активы	6	0		
СЧЕТ УЧЕТА ДОЛГОСРОЧ. ДЕБИТ. ЗАДОЛ. И ОТСРОЧ. РАСХОДОВ	9	147608	150271	150271
Итого внеоборотные активы		2643260	2473652	2559932
Оборотные активы				
Запасы		46880835	55588111	66246087
Торговая дебиторская задолженность		29395128	41093631	37517263
Прочая не торговая дебиторская задолженность		8416	11224	14793
Текущий актив по налогам и платежам		424389	531135	313577
Прочие оборотные финансовые активы				
Денежные средства и их эквиваленты		79841	78058	131083
Итого оборотные активы		76788609	97302159	104222803
Итого активы		79431869	99775811	106782735
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал		609288	826814	826814
Акционерный капитал				
Добавленный капитал		29964	29964	29964
Резервный капитал		1196364	1262909	1338909
Нераспределенная прибыль		90192	190474	111209
Целевой финансирование государственного резерва		28500000	31350000	34500000
Итого собственный капитал		30425808	33660161	36806896
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы		0	279750	279750
Отложенные налоговые обязательства		556502	556502	556502
Прочие нефинансовые обязательства		0	0	0
Итого долгосрочные обязательства		556502	836252	836252
Краткосрочные обязательства				

Торговая кредиторская задолженность	12428492	23162337	24786343
Текущие обязательства по налогам и платежам	911192	1028447	558809
Дивиденды к выплате	126301	143824	239208
Обязательства по зарплате	592108	347358	272042
Краткосрочные банковские кредиты	1216395	652527	215481
Краткосрочные долги	33166958	39895280	43015055
Прочие обязательства	8113	49625	52649
Итого краткосрочные обязательства	48449559	65279398	69139587
Итого собственный капитал и обязательства	79431869	99775811	106782735

Руководитель
Главный бухгалтер

Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVIS» **Ш.Т. Нуриддинова**

М.П.

АО «ЖУМА ЭЛЕВАТОРИ»

Отчет об изменениях в собственном капитале

Показатели	Прим	Уставный капитал	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2014		**609 288**	**29 964**	**1 196 364**	**90 192**	**1 925 808**
Корректировка сальдо за счет ТМЗ		0	0	0	0	0
Сальдо на 1.01.2014 года с учетом корректировки		**609 288**	**29 964**	**1 196 364**	**90 192**	**1 925 808**
Прибыль за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	100 282	100 282
Прочий совокупный доход за 2014 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2014 год с учетом корректировки		**0**	**0**	**0**	**100 282**	**100 282**
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	66 545	0	66 545
Новая эмиссия акций за 2014 год		0	0	0	0	
Дивиденды объявленные за 2014 год		0	0	0	0	0
На развитие производства					0	
Корректировка сальдо за счет ТМЗ					0	
Сальдо на 31.12.2014 года с учетом корректировки		**609 288**	**29 964**	**1 262 909**	**190 474**	**2 092 635**
Прибыль за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	0	0
Прочий совкупный доход за 2015 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2015 год с учетом корректировки		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли		217 526	0	0	0	217 526
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	76 000	0	76 000
Объявленные дивиденды		0	0	0	-79 265	-79 265
Корректировка сальдо за счет ТМЗ					0	
Сальдо на 31.12.2015 года с учетом корректировки		**826 814**	**29 964**	**1 338 909**	**111 209**	**2 306 896**

Руководитель _____ Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVIS» Ш.Т. Нуриддинова

Главный бухгалтер _____

м.п. м.п.

АО «ЖУМА ЭЛЕВАТОРИ»

Отчет о движении денежных средств за годы, закончившиеся 31 декабря

В тыс. сумах

Показатели	Прим	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Операционная деятельность			
Чистая прибыль за год		49825	140026
Корректировка чистой прибыли			
Износ основных средств		259494	326807
Изменение запасов		10657976	8707276
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		-3572799	11701311
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		1627030	10775357
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		9021526	31650777
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, имеющихся в наличии для продажи			
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств			
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств			
Дивиденды полученные		973	0
Проценты полученные			
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности		973	0
Финансовая деятельность			
Поступления займов и кредитов		17805551	19012520
Погашение займов и кредитов		-15122623	-12848067
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании		-51774	-22504
Проценты уплаченные		0	-139135
Прочие поступления по финансовой деятельности		3844	0
Прочее выбытие по финансовой деятельности			
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		2634998	6002814
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		53025	-1783
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		78058	79841
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		131083	78058

Руководитель
Главный бухгалтер

Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVIS»
Ш.Т. Нуриддинова

м.п.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ЖУМА ЭЛЕВАТОРИ» 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.

Для улучшения финансово-хозяйственной деятельности и состояния бухгалтерского учета по результатам аудиторской проверки даются следующие рекомендации:

1. Взыскать внутренние резервы повышения эффективности деятельности.
2. Глубоко анализировать корреспонденции счетов по всем операциям, так как имеются множество проводок, не отвечающих содержанию этих операций;
3. Вести параллельный учет согласно МСФО в течении 2016 года;
4. Продолжить процесс трансформации финансовой отчетности на МСФО в течение 2016 года и заново уточнить достоверность сальдо каждого счета, особенно по счетам 0600,0700,0800,0900;
5. Отнести в будущем сумму добавленного кредита в резервный капитал;
6. Провести переоценку ОС и финансовых инвестиций до справедливой рыночной стоимости;
7. При оценке имущества применить наименьшую стоимость;
8. Списать безнадежные долги;
9. Обучать работников бухгалтерии навыкам ведения учета на основе МСФО;

Данный отчет подготовлен в двух экземплярах.

Директор аудиторской организации
«JAVLON AUDIT SERVIS»
сертификат аудитора № 04394 **Ш.Т. Нуриддинова**

С отчетом ознакомились и получили его один экземпляр

Руководитель АО

Главный бухгалтер