



08.06. 2017 г.

№10/16-MCA

г. Ташкент

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам и руководству АО «Toshshahartransxizmat»

Мы, провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Toshshahartransxizmat» (далее – “Компания”), которая включает: финансовый отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в собственном капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснительной записке, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства за составление финансовой отчетности

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

Ответственность аудитора

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

Мы провели аудит в соответствии с 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 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 финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор 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. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что выполненная нами аудиторская проверка дает достаточные основания для выражения мнения о данной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение АО «Toshshahartransxizmat» по состоянию на 31 декабря 2016 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Директор
М.Х. Ботиров

квалификационный сертификат аудитора
№05052 от 25.08.2012 г. МФ РУз.



Директор филиала / аудитор:
Р.М. Хайдаров

квалификационный сертификат аудитора
№ 05303 от 02.05.2015 г. МФ РУз.

Подтверждение руководства за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном Аудиторском заключении, сделано с целью разграничения ответственности руководства и независимого аудитора в отношении финансовой отчетности АО «Toshshahartransxizmat» (далее по тексту «Общество»).

Руководство несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию за 31 декабря 2016 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за 2016 год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности Общества руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- соблюдение требований МСФО, а также раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надлежащей системы внутреннего контроля в Общества;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также представлять на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Общества и обеспечить соответствующие финансовой отчетности Общества требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательству и стандартам бухгалтерского учета Республики Узбекистан;
- принятие всех разумных возможных мер по обеспечению сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность Общества по состоянию за 31 декабря 2016 года, была утверждена руководством Общества «03» мая 2017 года.

Председатель Правления
Содилов Отабек Хотамович



Главный Бухгалтер
Исламова Шоира Уткировна

Источник		АО «Toshshahartransxizmat»		
		Отчет о финансовом положении (продолжение)		
		тыс.сум		
	Наименование показателя	Прим.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
	Собственный капитал и обязательства			
	Капитал и резервы			
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал		68 979 527	68 979 527
МСФО (IAS) 1.55	Эмиссионный доход			
МСФО (IAS) 1.55	Резерв по переоценки ОС			
МСФО (IAS) 1.55	Прочие резервы			0
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль	1, 3, 4, 10	870	69 976
	Государственные субсидии			
	Итого собственный капитал:		68 980 397	69 049 503
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные обязательства			
МСФО (IAS) 1.55	Кредиты и займы	13	202 367 592	209 472 076
МСФО (IAS) 1.54(o)	Прочие долгосрочные обязательства			
	Итого долгосрочных обязательств		202 367 592	209 472 076
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные обязательства			
МСФО (IAS) 1.54(k)	Торговая и прочая кредиторская задолженность		33 886 079	29 090 403
	Отсроченные налоговые обязательства			
	Краткосрочные кредиты и займы			
	Предоплаченные товары (работы, услуги)			
МСФО (IAS) 1.54(n)	Текущие налоговые обязательства	1	149 140	93 367
	Задолженность перед персоналом		98 769	74 641
	Резервы на обесценение задолженности	10	440 203	119 010
	Резервы – оценочное обязательство	2	82 380	92 524
	Прочие краткосрочные обязательства		213 177	185 605
	Итого краткосрочных обязательств:		34 869 748	29 655 550
	Итого капитал и обязательства:		305 977 737	308 177 130

Председатель Правления

Содилов А.Х.



Главный Бухгалтер

Исламова Ш.У.

МСФО (IAS) 1.10 (b), (e), (f), 51 (b), (c), (d), (e)	Отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе			
	тыс.сум			
МСФО (IAS) 1.113	Наименование показателя	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
	Продолжающаяся деятельность			
МСФО (IAS) 1.82(a)	Выручка			
МСФО (IAS) 1.99	Себестоимость			
МСФО (IAS) 1.85	Валовая прибыль:			
МСФО (IAS) 1.85	Прочие прибыли и убытки			
МСФО (IAS) 1.99	Коммерческие расходы			
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы			
МСФО (IAS) 1.99	Прочие расходы			
	Прибыль от продолжающейся деятельности:		(266 933)	(150 898)
	Финансовые доходы		332 473	359 192
МСФО (IAS) 1.82(b)	Финансовые расходы		(5 807)	(15 091)
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль/убыток до налогообложения:		59 733	193 203
МСФО (IAS) 1.82(d)	Расход по налогу на прибыль		(59 733)	(54 707)
	Корректировки	1, 3, 4, 10	(137 626)	(207 016)
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль за год от продолжающейся деятельности:		(137 626)	(68 520)
МСФО (IAS) 1.81A(a)	Прибыль / убыток за год:		(137 626)	(68 520)

Председатель Правления
Содилов А.Х.



Главный Бухгалтер
Исламова Ш.У.

Источник		АО «Toshshahartransxizmat»		
МСФО (IAS) 1.10 (d), (e), 51 (b), (c), (d), (e)		Отчет о движении денежных средств		
МСФО (IAS) 1.113	Наименование показателя	Прим.	За 2016 год	За 2015 год
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от операционной деятельности		2 060 861	(1 313 418)
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов			
	Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги		(75 044 710)	(62 085 611)
	Денежные платежи персоналу и от их имени		(1 411 512)	(1 305 000)
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности		78 517 083	62 077 193
	Налогообложение		(25 541)	(80 248)
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный		(25 541)	(80 248)
	Прочие налоги, уплаченные			
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
	Приобретение и продажа основных средств		9 690	77 997
	Приобретение и продажа долгосрочных и краткосрочных инвестиций			0
	Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности		9 690	77 997
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности		281 631	342 275
	Поступления от займов			
МСФО (IAS) 7.31	Полученные и выплаченные проценты		345	314
МСФО (IAS) 7.31	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании		281 286	341 961
	Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам		0	0
	Денежные поступления и платежи по финансовой аренде			
	Чистый денежный приток / отток от финансово-хозяйственной деятельности			(973 394)
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года		523 876	1 497 270
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года		2 850 517	523 876

Председатель правления
Содилов А.Х.



Главный бухгалтер
Исламова Ш.У.

АО «Toshshahartransxizmat»

Источник

МСФО (IAS) 1.10 (с),
(е), 51 (b), (с)
МСФО (IAS) 1.106

Отчет об изменениях в капитале за 2016 год

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Гос. субсидии	Итого
На 1 января 2016 года (до корректировок)	68 979 527		116 078	138 496	0	69 234 101
Эмиссия ценных бумаг						
Переоценка долгосрочных активов			(116 078)			(116 078)
Валютная курсовая разница при формировании уставного капитала						
Отчисления в резервный капитал						
Нераспределенная прибыль текущего года				(137 626)		(137 626)
Дивиденды начисленные						
Государственные субсидии						
Безвозмездно полученное имущество						
Прочие источники формирования собственного капитала						
Корректировки				(137 626)		(137 626)
На 31 декабря 2016 года	68 979 527		0	870		68 980 397
Увеличение / уменьшение собственного капитала	0		(116 078)	(137 626)		(253 704)

Председатель правления

Содилов А.Х.

Главный бухгалтер

Исламова Ш.У.