

MCHJ «M A S L A X A T A U D I T - M» AT

Республика Узбекистан, г.Джизак, Байпалминалчилар -5.

Р.ч 20208000404136258001, Джизакский филиал АК "Ипотека банк", ИНН: 203679800, ОКЭД: 64400
Тел. +99872- 226-55-78, моб. +998987-325-51-59, Эл.почта: Maslaxataudit@mail.ru, www: Audit-m.uz

25 май 2018 года

г.Джизак

Отчет независимых аудиторов

Акционерам и Правлению АО «Каттакургон пахта тозалаш»

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении акционерного общества «Каттакургон пахта тозалаш» (в дальнейшем по тексту – Общества) по состоянию на 31 декабря 2017 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 Компании, 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.

Основание для выражения мнения с оговорками

Руководство общества не отразило по справедливой стоимости основных средств, а индексировалась в соответствии с требованиями, 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 «Каттакургон пахта тозалаш», во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
ООО «МАСЛАХАТАУДИТ-М»

Аттестат № 04431 от 10.10.2007 г.

25 май 2018 года

Узбекистан, Джизак,
улица Байналминалчилар, дом 5



М.Гулбаев

ЗАЯВЛЕНИЕ

ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»;
- оценку способности АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ» продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ» ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ» а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ» и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ» и выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена 15.02.2018 г.



Ш.Рашидов
Председатель правление

Ш.Тиллаев
Главный бухгалтер

Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)
АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
на 31 декабря 2017 года

	АКТИВЫ	Пояснения	31.12.2017 г	31.12.2016 г
	Долгосрочные активы			
1	Основные средства	4	13 657 872	14 6910 75
2	Инвестиции в совместное предприятие учитываемые по методу долевого участия	4	4 720 386	5 720 386
3	Прочие инвестиции		613 057	103 291
4	Прочие долгосрочные активы			
	Итого долгосрочные активы		18 991 315	20 514 752
	Краткосрочные активы			
1	Запасы	6	64 315 611	36 317 510
2	Дебиторская задолженность	7	6 375 219	4 532 801
3	Денежные средства и их эквиваленты	8	660 296	1 141 102
4	Прочие краткосрочные активы		5 606 004	2 181 924
	Итого краткосрочные активы		76 957 130	44 173 337
	ИТОГО АКТИВЫ		95 948 445	64 688 089
	СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	КАПИТАЛ			
1	Уставный капитал	9	791 320	791 320
2	Нераспределенная прибыль	11	(1 025 839)	(1 446 019)
3	Прочие резервы	10	7 348 381	6 471 659
	ИТОГО КАПИТАЛ		7 113 862	5 816 960
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Долгосрочные обязательства			
1	Долгосрочные заимствования	12	18 410 219	23 366 178
	Итого долгосрочные обязательства		18 410 219	23 366 178
	Краткосрочные обязательства			
1	Кредиторская задолженность	13	69 990 860	35 413 497
2	Резерв		433 504	91 454
3	Прочие кредиторы			
4	Кредиты и займы			
	Итого краткосрочные обязательства		70 424 364	35 504 951
	ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		88 834 583	58 871 129
	ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		95 948 445	64 688 089



Ш.Тиллаев
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
на 31 декабря 2017 года

Показатели	Пояснения	2017 г	2016 г.
Продолжаемая деятельность			
Выручка	14	58783702	45754935
Себестоимость	15	(52294626)	(39295804)
Валовая прибыль		6489076	6459131
Прочие операционные доходы		1355105	325740
Административные расходы	17	(369103)	(531588)
Коммерческие расходы	16	(172524)	(126687)
Прочие операционные расходы	18	(550406)	(7026750)
Операционная прибыль/(убыток)		1752148	(900154)
Финансовые доходы			742949
Финансовые расходы	19	(1173161)	(1773702)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		578987	(1930907)
Расходы/(доходы) по налогу на прибыль	20	(117750)	(209843)
Прочие налоги	21	(41057)	(32814)
Чистая прибыль/(убыток) от продолжаемой деятельности		420180	(2173564)
Прочий совокупный доход:			



Ш.Рашидов
Председатель правления

Ш.Тиллаев
Главный бухгалтер

**Отчет о собственном капитале АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
на 31 декабря 2017 года**

(в тысячах Сум)

Показатели	Уставной фонд	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 01.01.2017 г	791 320	6 471 659	-1 446 019	7 312 058
Переоценка долг. Актив		876 722		876 722
Чистая прибыль/(убыток) за год			420 180	420 180
Оплаченные дивиденды				
Отчисление на резервный капитал				
Корректировка				
Прочие источники собственной капитал				
Сальдо на 31.12.2017 г	791 320	7 348 381	-1 025 839	7 113 862



Ш.Рашидов
Председатель правление

Ш.Тиллаев
Главный бухгалтер

**Отчет о движении денежных средств АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
на 31 декабря 2017 года**

Показатели	тыс. сум.	
	2017 г	2016 г
Остаток денежных средств на начало отчетного года	1 141 576	769 977
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>		
Средства, полученные от клиентов	58 783 702	45 754 934
Денежные средства, направленные на оплату текущих активов	(45 191 122)	(30 622 693)
На оплату труда	(4 183 260)	(3 070 004)
Прочие поступления или расход от текущей деятельности		723 933
На расчеты по налогам и сборам	(8 717 439)	(11 448 337)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	6 91 881	1 337 833
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>		
Поступление от проценты		
Выплаченные проценты	(1 173 161)	(966 227)
Поступления или расход по прочей финансовой деятельности		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(1 173 161)	(966 227)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(481 280)	371 599
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	660 296	1 141 576

Утверждено и подписано от имени Общества 15.02.2018 г



Ш.Рашидов
Председатель правление

Ш.Тиллаев
Главный бухгалтер