



Аудиторское заключение

Руководству и акционерам АО "JUMA RAHTA ZAVODI"

Аудиторская организация в форме ООО «Javlon audit servis»

Почтовый адрес: 130150 г.Самарканд ул.Рудакий 140/18

Телефон (366)229-63-45, e-mail: javlon_audit@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации: Министерством юстиции 01.03.2004 г. за №226/923

Лицензия Министерства Финансов № 00579 от 22.04.08 года

ИНН 204897972, Расчетный счет 20208000504314106001, АТ «Агробанк» г.Самарканд, МФО 00279.

Директор аудиторской организации: Нуриддинова Шахноза Тоировна

Аудитор Нуриддинова Шахноза Тоировна квалификационный сертификат № 04394, выдан Министерством Финансов РУз 24 июля 2012 года

На основании договора № 26/16 от 05-мая 2016 года, проведена аудиторская проверка финансовой отчетности АО «JUMA RAHTA ZAVODI» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «JUMA RAHTA ZAVODI», 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 «JUMA RAHTA ZAVODI» 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
«JAVLON AUDIT SERVIS»



«Жума пахта заводи» АЖ

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе

За годы, закончившие 31 декабря

Показатели	Прим	2015	тыс. сум 2014
Выручка от реализации услуг	1	85 902 019	61 714 766
Себестоимость реализации	2	78 327 693	54 807 334
Валовая прибыль	x	7 574 326	6 907 432
Прочие доходы от операционной деятельности	3		0
Итого доходы	x	7 574 326	6 907 432
Коммерческие расходы	4	68 965	23 651
Административные расходы	5	144 144	144 326
Прочие операционные расходы	6	5 097 237	4 230 787
Итого операционные расходы	x	5 310 346	4 398 764
Прибыль по операционной деятельности	x	2 263 980	2 508 668
Дивиденды полученные		14 713	
Положительная курсовая разница	x		
Прочие доходы от финансовой деятельности	7	577 055	0
Итого доходы по финансовой деятельности	x	591 768	0
Проценты уплаченные	8	2 200 628	1 858 528
Отрицательная курсовая разница	9		0
Доля в убытках зависимых обществ	10	0	0
Итого расходы по финансовой деятельности	x	2 200 628	1 858 528
Прибыль до налогообложения	x	655 120	650 140
Расход по налогу на прибыль	11	153 146	142 105
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли		40 158	40 643
Чистая прибыль за год	x	461 816	467 392
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав			
прибыли или убытка в последующих периодах:	x		
Изменение резерва сдерживания денежных потоков	0		
Влияние налога на прибыль	0		
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, по справедливой стоимости через 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	x		



Директор аудиторской организации «ЖАВЛОН АУДИТ СЕРВИС» Ш.Т. Ибрагимов



«Жума пахта заводи» АЖ

Отчет о финансовом положении

Показатели	Прим	По состоянию на		
		31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	1.01.2016 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	1	15 572 194	15 468 349	16 221 994
Активы предназначенные для продажи	1			
Инвестиции в ценные бумаги	2	109 782	109 782	109 782
Инвестиции в СИ и ассоциированные предприятия	3			
Инвестиции в зависимые общества	4			
Прочие финансовые инвестиции	5			
Отсроченные финансовые активы	6		625 984	653 940
Итого внеоборотные активы		15681976	16204115	16985716
Оборотные активы				
Запасы		200885054	217289067	61058212
Торговая дебиторская задолженность				0
Прочая не торговая дебиторская задолженность		348 200	21 357	292 640
Текущий актив по налогам и платежам		45 150	13 074	43 126
Прочие оборотные финансовые активы				126 844 576
Денежные средства и их эквиваленты		1 256 939	946 103	183 208
Итого оборотные активы		202535343	218269601	188421762
Итого активы		218217319	234473716	205407478
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал				
Акционерный капитал		607 853	607 853	607 853
Добавленный капитал		13 067 418	13 067 418	
Резервный капитал		831 290	831 290	1 090 518
Неразмещенная прибыль		404 626	467 392	461 816
Целевое финансирование государственного резерва				33 271 000
Итого собственный капитал		14 911 187	14 973 953	35 431 187
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы		37 510 492	48 450 568	
Отложенные налоговые обязательства		21 849 006	25 560 624	

Прочие нефинансовые обязательства	0	0	0
Итого долгосрочные обязательства	59359498	74011192	0
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	139035280	134918136	151982469
Текущие обязательства по налогам и платежам	4 597 974	8961382	16729677
Дивиденды к выплате	46 829	247 820	247 820
Обязательства по зарплате	125 351	1 071 110	814 111
Краткосрочные банковские кредиты			
Краткосрочные долги			
Прочие обязательства	141 200	290 123	202 214
Итого краткосрочные обязательства	143946634	145488571	169976291
Итого собственный капитал и обязательства	218217319	234473716	205407478



Директор аудиторской организации «JAVLON
AUDIT SERVIS»



«Жума пахта заводи» АЖ

Отчет о движении денежных средств за годы,

закончившиеся 31 декабря

Показатели	Прим	В тыс. суммах	
		31 декабря 2014 года	31 декабря 2015 года
Операционная деятельность			
Чистая прибыль за год		467392	461816
Корректировка чистой прибыли			
Износ основных средств		103845	753645
Изменение запасов		16404013	-156230855
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		-326 843	271283
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		-3 968 221	16976424
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		12680186	-137767687
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			
Проценты полученные			
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности			
Финансовая деятельность			
Поступления займов и кредитов			
Погашение займов и кредитов			
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании			
Проценты уплаченные		-1858628	-2200628
Прочие поступления по финансовой деятельности			591768
Прочие выбытие по финансовой деятельности			
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		-1858628	-1608860
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		-310836	-762895
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		1256939	946103
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		946103	183208



Директор аудиторской организации «JAVLON
AUDIT SERVIS»



«Жума пахта заводи» АЖ

Отчет об изменениях в собственном капитале

Показатели	Прим	Уставный капитал	Добавлен-ный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2014		607 853	13 067 418	831 290	404 626	14 911 187
Корректировка сальдо за счет ГМЗ		0	0	0	0	0
Сальдо на 1.01.2014 года с учетом корректировки		607 853	13 067 418	831 290	404 626	14 911 187
Прибыль за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	467 392	467 392
Прочий совокупный доход за 2014 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	467 392	467 392
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	0	0	0
Новая эмиссия акций за 2014 год		0	0	0	0	0
Дивиденды объявленные за 2014 год		0	0	0	-435 000	-435 000
На развитие производства					-325 000	
Корректировка сальдо за счет ГМЗ					-112 018	
Сальдо на 31.12.2014 года с учетом корректировки		607 853	13 067 418	831 290	0	14 506 561
Прибыль за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	461 816	461 816
Прочий совокупный доход за 2015 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	461 816	461 816
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли		0	0	0	0	0
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	259 228	0	259 228
Объявленные дивиденды		0	0	0	0	0
Корректировка сальдо за счет ГМЗ			-13 067 418		0	-13 067 418
Сальдо на 31.12.2015 года с учетом корректировки		607 853	0	1 090 518	461 816	2 160 187



Директор аудиторской организации «JAVLON
AUDIT SERVIS»

