



Аудиторское заключение

Руководству и акционерам АО " ZIYOUDDIN TOLASI "

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: Пуриддинова Шахноза Тоировна

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

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

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «ZIYOUDDIN TOLASI», 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 «ZIYOUDDIN TOLASI» 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»



«Зиядин пахта заводи» АЖ

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе

За годы, закончившие 31 декабря

Показатели	Прим	тыс. сум	
		2015	2014
Выручка от реализации услуг	1	39 972 523	33 572 337
Себестоимость реализации	2	35 036 216	29 436 127
Валовая прибыль	x	4 936 307	4 136 210
Прочие доходы от операционной деятельности	3		0
Итого доходы	x	4 936 307	4 136 210
Коммерческие расходы	4	24 109	38 685
Административные расходы	5	385 322	335 273
Прочие операционные расходы	6	3 362 432	2 874 804
Итого операционные расходы	x	3 771 863	3 248 762
Прибыль по операционной деятельности	x	1 164 444	887 448
Дивиденды полученные			
Положительная курсовая разница	x		
Прочие доходы от финансовой деятельности	7	277 020	200 781
Итого доходы по финансовой деятельности	x	277 020	200 781
Проценты уплаченные	8	984 084	603 651
Отрицательная курсовая разница	9		0
Доля в убытках зависимых обществ	10	134 606	50 911
Итого расходы по финансовой деятельности	x	1 118 690	654 562
Прибыль до налогообложения	x	322 774	433 667
Расход по налогу на прибыль	11	90 597	84 464
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли		18 574	27 936
Чистая прибыль за год	x	213 603	321 267
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав			
прибыли или убытка в последующих периодах:	x		
Изменение резерва хеджирования 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		

Руководитель _____
Главный бухгалтер _____

м.п.

Директор аудиторской организации «JAVLON
AUDIT SERVIS» _____



«Зиядин пахта заводи» АЖ

Отчет о финансовом положении

По состоянию на

Показатели	Прим	31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	1.01.2016 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	1	3977020	4 684 783	5 219 172
Активы предназначенные для продажи	1		0	0
Инвестиции в ценные бумаги	2	15096	15096	15096
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия	3			
Инвестиции в зависимые общества	4		0	0
Прочие финансовые инвестиции	5			
Отсроченные финансовые активы	6	492 960	669 379	844 252
Итого внеоборотные активы		4485076	5 369 258	6 078 520
Оборотные активы				
Запасы		57665456	16345432	14094574
Торговая дебиторская задолженность		56978	27768	
Прочая не торговая дебиторская задолженность		682080	630 573	393 900
Текущий актив по налогам и платежам		12300	932	1 135
Прочие оборотные финансовые активы			49 429 197	37 687 442
Денежные средства и их эквиваленты		325975	128 305	3 921
Итого оборотные активы		58742789	66562207	52180971,65
Итого активы		63227865	71931465	58259492
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал				
Акционерный капитал		617823	617823	617823
Добавочный капитал		2000819	2000819	
Резервный капитал		813412	1 141 589	93 413
Нераспределенная прибыль		201058	522 325	735 928
Целевое финансирование государственного резерва				14 918 000
Итого собственный капитал		3633112	4 282 556	16 365 164
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы		13000000	15 600 000	0

Отложенные налоговые обязательства		10 924 569	12 925 681	0
Прочие нефинансовые обязательства		0	0	0
Итого долгосрочные обязательства		23924569	28525681	0
Краткосрочные обязательства				
Торговая кредиторская задолженность		29573773	31598327	31995899
Текущие обязательства по налогам и платежам		3561894	5235881	8008455
Дивиденды к выплате		436760	436 760	436 760
Обязательства по зарплате		467667	324 415	236 479
Краткосрочные банковские кредиты		600000	500 000	139 721
Краткосрочные долги				
Прочие обязательства		1030090	1 027 845	1 077 014
Итого краткосрочные обязательства		35670184	39123228	41894328
Итого собственный капитал и обязательства		63227865	71931465	58259492

Руководитель _____
 Главный бухгалтер _____
 м.п.

Директор аудиторской организации «JAVLON
 AUDIT SERVIS»



«Зиядин 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		321267	213603
Корректировка чистой прибыли			
Износ основных средств		119165	225138
Изменение запасов		-41320024	-2250858
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		-80717	-264441
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		2022309	446741
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		-38938000	-1629817
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 вывешенных денежных средств			
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств			
Дивиденды полученные			
Проценты полученные			
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности		0	0
Финансовая деятельность			
Поступления займов и кредитов		500000	139721
Погашение займов и кредитов		-100000	-260279
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании			
Проценты уплаченные		-654562	-1118690
Прочие поступления по финансовой деятельности		200781	277020
Прочие выбытие по финансовой деятельности			
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		-53781	-962228
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		-197670	-124384
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		325975	128305
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		128305	3921

Руководитель
Главный бухгалтер

-м.п.

Директор аудиторской компании «JAVLON
AUDIT SERVIS»

«Зиядин 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		617 823	2 000 819	813 412	201 058	3 633 112
Корректировка сальдо за счет ТМЗ		0	0	0	0	0
Сальдо на 1.01.2014 года с учетом корректировки		617 823	2 000 819	813 412	201 058	3 633 112
Прибыль за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	321 267	321 267
Прочий совокупный доход за 2014 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	321 267	321 267
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	328 177	0	328 177
Новая эмиссия акций за 2014 год		0	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		617 823	2 000 819	1 141 589	522 325	4 282 556
Прибыль за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	213 603	213 603
Прочий совокупный доход за 2015 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	213 603	213 603
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли		0	0	0	0	0
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	146 510	0	146 510
Объявленные дивиденды		0	0	0	0	0
Корректировка сальдо за счет ТМЗ			-2 000 819	-1 194 686	0	-3 195 505
Сальдо на 31.12.2015 года с учетом корректировки		617 823	0	93 413	735 928	1 447 164

Руководитель _____
 Главный бухгалтер _____

м.п.

Директор аудиторской организации «JAVLON»
 AUDIT SERVIS» _____

