



Аудиторское заключение

Руководству и акционерам АО "КАТТАКУРГОН ПАХТА ЗАВОДИ"

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 № 27/16 от 05-мая 2016 года, проведена аудиторская проверка финансовой отчетности АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ЗАВОДИ» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «КАТТАКУРГОН ПАХТА ЗАВОДИ», 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 «КАТТАКУРГОН ПАХТА ЗАВОДИ» 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»

11.06.2016 год

Ш.Т. Нуриддинова



«Каттакургон пахта заводи» АЖ

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе

За годы, закончившие 31 декабря

| Показатели | Прим | 2014 | тыс. сум 2015 |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| Выручка от реализации услуг | 1 | 32 626 946 | 48 709 571 |
| Себестоимость реализации | 2 | 29 120 787 | 44 247 276 |
| Валовая прибыль | x | 3 506 159,00 | 4 462 295,00 |
| Прочие доходы от операционной деятельности | 3 | 98 895 | 115 444 |
| Итого доходы | x | 3 605 054,00 | 4 577 739,00 |
| Коммерческие расходы | 4 | 136 536 | 234 308 |
| Административные расходы | 5 | 374 167 | 463 668 |
| Прочие операционные расходы | 6 | 2 063 223 | 2 625 791 |
| Итого операционные расходы | x | 2 573 926,00 | 3 323 767,00 |
| Прибыль по операционной деятельности | x | 1 031 128,00 | 1 253 972,00 |
| Дивиденды полученные | | 3 401 | 3 186 |
| Положительная курсовая разница | x | | |
| Прочие доходы от финансовой деятельности | 7 | 658 066 | 376 095 |
| Итого доходы по финансовой деятельности | x | 661 467,00 | 379 281,00 |
| Проценты уплаченные | 8 | 1 245 261 | 1 087 053 |
| Отрицательная курсовая разница | 9 | | |
| Доля в убытках зависимых обществ | 10 | | |
| Итого расходы по финансовой деятельности | x | 1 245 261,00 | 1 087 053,00 |
| Прибыль до налогообложения | x | 447 334,00 | 546 200,00 |
| Расход по налогу на прибыль | 11 | 145 814 | 197 456 |
| Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли | | 24 122 | 28 513 |
| Чистая прибыль за год | x | 277 398,00 | 320 231,00 |
| 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, имеющих 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 | | |



«Каттакургон 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 | | 13 414 358 | 14 366 264 | 14 728 882 |
| Активы предназначенные для продажи | | | | |
| Инвестиции в ценные бумаги | | 103291 | 103291 | 103291 |
| Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия | | | | |
| Инвестиции в зависимые общества | | | | |
| Прочие финансовые инвестиции | | | | |
| Отсроченные финансовые активы | | 1 383 424 | 3 373 182 | 2 317 764 |
| Итого внеоборотные активы | | 14901073 | 17 842 737 | 17 149 937 |
| Оборотные активы | | | | |
| Запасы | | 86283987 | 21702541 | 28210567,54 |
| Торговая дебиторская задолженность | | | 811 134 | 0 |
| Прочая не торговая дебиторская задолженность | | 297332 | 28 460 | 48 717 |
| Текущий актив по налогам и платежам | | 537065 | 144 762 | 0 |
| Прочие оборотные финансовые активы | | | 64 715 134 | 56 414 406 |
| Денежные средства и их эквиваленты | | 668045 | 178 781 | 769 977 |
| Итого оборотные активы | | 87786429 | 87580812 | 85443667,94 |
| Итого активы | | 102687502 | 105423549 | 102593605 |
| СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Собственный капитал | | | | |
| Собственный капитал | | 159025 | 96 258 | 87 783 |
| Акционерный капитал | | 605162 | 605162 | 791320 |
| Добавленный капитал | | | | |
| Резервный капитал | | 425098 | 725 740 | 725 740 |
| Нераспределенная прибыль | | 277398 | 320 231 | 350 189 |
| Итого собственный капитал | | 1466683 | 1 747 391 | 16 866 032 |
| Долгосрочные обязательства | | | | |
| Долгосрочные займы | | 28695961 | 42 229 862 | 0 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 14 477 347 | 16 823 760 | 0 |
| Прочие нефинансовые обязательства | | | | |
| Итого долгосрочные обязательства | | 43173308 | 59053622 | 0 |
| Краткосрочные обязательства | | | | |
| Торговая кредиторская задолженность | | 50600344 | 35803763 | 71714422 |
| Текущие обязательства по налогам и платежам | | 5195948 | 6328197 | 11870457 |
| Дивиденды к выплате | | 70052 | 205 135 | 224 891 |
| Обязательства по зарплате | | 260224 | 590 965 | 513 933 |
| Краткосрочные банковские кредиты | | 858930 | | |
| Краткосрочные долги | | | | |
| Прочие обязательства | | 1062013 | 1 694 476 | 1 403 870 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 58047511 | 44622536 | 85727573 |
| Итого собственный капитал и обязательства | | 102687502 | 105423549 | 102593605 |

Руководитель
Главный бухгалтер

Директор аудиторской организации «JAVLON
AUDIT SERVICE» Ш.Т. Нуридинава



«Каттакургон пахта заводи» АЖ

Отчет об изменениях в собственном капитале

| Показатели | Прим | Уставный капитал | Добавлен-ный капитал | Резервный капитал | Нераспре-деленная прибыль | Итого |
|--|------|------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| Сальдо на 1.01.2014 | | 605 162 | 0 | 425 098 | 277 398 | 1 307 658 |
| Корректировка сальдо за счет ТМЗ | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сальдо на 1.01.2014 года с учетом корректировки | | 605 162 | 0 | 425 098 | 277 398 | 1 307 658 |
| Прибыль за 2014 год с учетом корректировки | | 0 | 0 | 0 | 277 398 | 277 398 |
| Прочии совокупный доход за 2014 год | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого совокупный доход за 2014 год с учетом корректировки | | 0 | 0 | 0 | 277 398 | 277 398 |
| Увеличение резервного капитала за счет переоценки | | 0 | 0 | 300 642 | 0 | 300 642 |
| Новая эмиссия акций за 2014 год | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Дивиденды объявленные за 2014 год | | 0 | 0 | 0 | -117 282 | -117 282 |
| На развитие производства | | | | | -93 826 | |
| Корректировка сальдо за счет ТМЗ | | | | | -23 457 | |
| Сальдо на 31.12.2014 года с учетом корректировки | | 605 162 | 0 | 725 740 | 320 231 | 1 651 133 |
| Прибыль за 2015 год с учетом корректировки | | 0 | 0 | 0 | 320 231 | 320 231 |
| Прочии совокупный доход за 2015 год | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого совокупный доход за 2015 год с учетом корректировки | | 0 | 0 | 0 | 320 231 | 320 231 |
| Увеличение уставного капитала за счет перераспределенной прибыли | | 186 158 | 0 | 0 | 0 | 186 158 |
| Увеличение резервного капитала за счет переоценки | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Объявленные дивиденды | | 0 | 0 | 0 | -160 115 | -160 115 |
| Корректировка сальдо за счет ТМЗ | | | 0 | 0 | -130 158 | -130 158 |
| Сальдо на 31.12.2015 года с учетом корректировки | | 791 320 | 0 | 725 740 | 350 189 | 1 867 249 |



«Каттакургон 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 | | 217 938 | 231 026 |
| Корректировка чистой прибыли | | | |
| Износ основных средств | | 908689 | 449832 |
| Изменение запасов | | -64581446 | 6508026,54 |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности | | 542 262 | -790 877 |
| Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности | | -14 164 118 | 35 620 053 |
| Чистые денежные потоки от операционной деятельности | | -77076675 | 42018060,54 |
| 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, имеющих в наличии для продажи | | | |
| Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств | | | |
| Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств | | | |
| Дивиденды полученные | | 3 401 | 3 186 |
| Проценты полученные | | | |
| Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности | | 3401 | 3186 |
| Финансовая деятельность | | | |
| Поступления займов и кредитов | | 858930 | 0 |
| Погашение займов и кредитов | | 0 | -858930 |
| Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании | | | |
| Проценты уплаченные | | -1 245 261 | -1 087 053 |
| Прочие поступления по финансовой деятельности | | 658 066 | 376 095 |
| Прочее выбытие по финансовой деятельности | | | |
| Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности | | 271735 | -1569888 |
| Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов | | -489264 | 591196 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | | 668045 | 178781 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | | 178781 | 769977 |

