

MCHJ «MASLAXATA UDIT-M» AT

Республика Узбекистан, г. Джизак, Байналминчалчилар -5.
Р.ч 20208000404136258001, Джизакский филиал АКИБ "Ипотека банк", ИНН: 203679800, ОК"Д: 69202
Тел. +99872-226-55-78, моб. +998987-325-51-59 Эл. почта: Maslaxataudit@mail.ru, www.audit-m.uz

15 май 2019 года

г. Джизак

Отчет независимых аудиторов Акционерам и Правлению АО «Зиёвуддин пахта тозалаш»

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении акционерного общества «Зиёвуддин пахта тозалаш» (в дальнейшем по тексту – Общество) по состоянию на 31 декабря 2018 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.

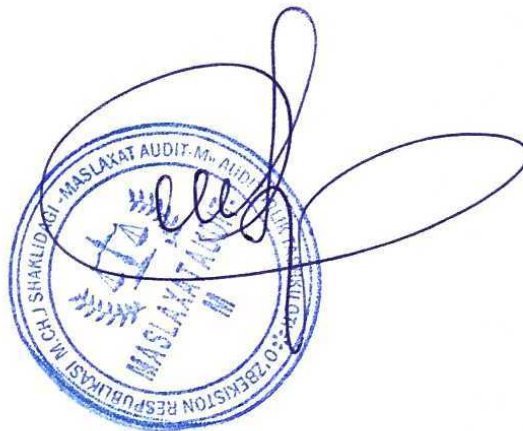
Основание для выражения мнения с оговорками

Руководство общества не отразило некоторую сумму неиспользованных отпускных прошлых лет, что влияет на финансовый результат. А также нет данных по строке баланса по прочим активам.

Мнение аудитора с оговорками

По нашему мнению, за исключением аспекта, описанного в параграфе, представляющем основание для выражения мнения с оговорками, финансовая отчетность АО «Зиёвуддин пахта тозалаш», во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение общества по состоянию на 31 декабря 2018 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»



М.Гулбаев

Аттестат № 04431 от 10.10.2007 г.

15 май 2019 года

Узбекистан, г. Джизак,
улица Байналминалчилар, дом 5

Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)
АО «ЗИЁВУДДИН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
на 31 декабря 2018 года

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

(в тысячах сум / sum in thousands)

№	Items	Показатели	Пояснения /Note	31.12.2018	31.12.2017
	ASSETS	АКТИВЫ			
	Non-current assets	Долгосрочные активы			
1	Property plant and equipment	Основные средства	4	7 507 982	4 968 362
2	Intangible assets	Нематериальные активы (земля)		2 699 718	1 773 516
3	Investment property	Долгосрочные инвестиции	5	421 240	15 096
4	Deferred tax assets	Отложенные налоговые активы			
	Total non-current assets:	Итого долгосрочных активов:		10 628 940	6 756 974
	Current assets	Текущие активы			
1	Current assets	Запасы	6	66 040 416	30 570 100
2	Trade and other current	Дебиторская задолженность	7	9 202 580	12 683 393
3	Cash and cash equivalents	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	8	9 700 636	16 371
4	Other current assets	Прочие текущие активы		856	2 624 361
	Total current assets	Итого текущих активов		84 944 488	45 894 225
	Total assets	Всего активов		95 573 428	52 651 199
	LIABILITIES	ПАССИВЫ			
1	Issued (share) capital	Уставный капитал	9	750 720	750 720
2	Reserves	Резервы	10	6 087 732	2 912 282
3	Retained earnings	Нераспределенная прибыль	11	675 567	-239 467
	Total equity	Итого собственный капитал		7 514 019	3 423 535
	Non-current liabilities	Долгосрочные обязательства			
1	Grants	Гранты		14 918 000	14 918 000
2	Differed tax liabilities	Отложенное налоговое обязательство	12	4 005 475	1 908 000
	Total non-current liabilities	Всего долгосрочных обязательств		18 923 475	16 826 000
	Current liabilities	Текущие обязательства			
1	Trade and other current payables	Торговые и прочие обязательства	13	65 541 646	24 234 467
2	Current loans	Краткосрочные кредиты		258 800	4 816 688
3	Reserves of the forth coming expenses and payments	Резервы предстоящих расходов и платежей		368 278	1 089 101
4	Other liabilities	Прочие обязательства		2 967 210	2 261 408
	Total current liabilities	Всего текущих обязательств		69 135 934	32 401 664
	Total liabilities	Всего обязательств		88 059 409	49 227 664
	Total equity and liabilities	Всего собственный капитал и обязательства		95 573 428	52 651 199


Б.Усмонов
Генеральный директор (Head)


С.Базаров
Главный бухгалтер (Chief Accountant)

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ АО «ЗИЁВУДДИН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
на 31 декабря 2018 года

STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

(в тысячах сум / sum in thousands)

№	Items	Показатели	Пояснения/ Note	2018 г	2017 г
1	Revenue	Выручка	14	36 958 278	50 716 794
2	Cost of sales	Себестоимость продаж	15	(27 813 736)	(44 948 167)
	Gross profit	Валовая прибыль		9 144 542	5 768 627
1	Other income	Прочие доходы		0	0
2	Distribution costs	Коммерческие расходы	16	(92 066)	(81 016)
3	Administrative expense	Административные расходы	17	(892 456)	(750 272)
4	Other expense	Прочие расходы	18	(5 180 465)	(3 799 594)
	Profit (loss) from operating activities	Прибыль (убыток) от операционной деятельности		2 979 555	1 137 745
1	Finance income	Финансовые доходы		415 200	493 663
2	Finance costs	Финансовые расходы	19	(675 273)	(1 955 560)
	Profit (loss) before tax	Прибыль/(убыток) до налогообложения		2 719 482	(324 152)
1	Tax income (expense) and other taxes	Расходы/(доходы) по налогу на прибыль и другие налоги	20	(254 205)	(137 083)
	Profit (loss) from continuing operations	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		2 465 277	(461 235)



Б.Усмонов
Генеральный директор (Head)

С.Базаров
Главный бухгалтер (Chief Accountant)

**Отчет о собственном капитале АО «ЗИЁВУДДИН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
на 31 декабря 2018 года**

Statement on changes in own capital

(в тысячах сум / sum in thousands)

№	Items	Показатели	Уставной фонд	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
			Issued (share) capital	Reserve capital	Retained earnings	Total
	Balance at beginning of year	Остаток на начало года	750 720	2 912 282	(239 467)	3 423 535
1	Profit (loss) from change of fair value of assets	Прибыль (убыток) от изменения справедливой стоимости активов		5 202 379		5 202 379
2	Retained earnings (loss) of the current year	Чистая прибыль/ (убыток) за год			2 465 277	2 465 277
3	The dividends paid	Начисленные дивиденды				0
4	Issue of securities	Эмиссия ценных бумаг				0
5	Other sources of formation of own capital	Прочие источники формирования собственного капитала		(2 026 929)	(1 550 243)	(3 577 172)
	In total at end of year	Остаток на конец года	750 720	6 087 732	675 567	7 514 019


Б. Усмонов
 Генеральный директор (Head)


С. Базаров
 Главный бухгалтер (Chief Accountant)


**Отчет о движении денежных средств АО «ЗИЁВУДДИН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
на 31 декабря 2018 года**

Показатели	2018 г	2017 г
Остаток денежных средств на начало отчетного года	16 371	891 356
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>		
Средства, полученные от клиентов	36 958 278	50 716 794
Денежных средства, направленные на оплату текущих активов	(23 448 860)	(41 441 635)
На оплату труда	(3 493 172)	(2 908 892)
Прочие поступления или расход от текущей деятельности	415 200	493 663
На расчеты по налогам и сборам	(9 771 687)	(6 611 813)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	676130	1 139 473
<i>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</i>		
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов		
Приобретение объектов основных средств и нематериальных активов		
Приобретение финансовых активов		
Займы, предоставленные другим организациям		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>		
Поступление от проценты		
Выплаченные проценты	(572 802)	(1 049 879)
Поступление от дивиденды		
Выплаченные дивиденды		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		
Выплаченные займы и кредиты, предоставленных другими организациями		
Погашение обязательств по финансовой аренде		
Поступления или расход по прочей финансовой деятельности	(102 471)	(73 223)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(15 514)	(874 985)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	857	16 371

Утверждено и подписано от имени Общества 20.04.2019 г.



Б. Усмонов
Генеральный директор


С. Базаров
Главный бухгалтер