АО «FARG'ONA YOG'-MOY»

Финансовая отчетность

Финансовая отчетность Акционерного общества «FARG'ONA YOG' MOY» ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
По Международным Стандартам Финансовой Отчетности

Масъулияти чекланган жамият шаклидаги
“MAN GROUP AUDIT”
аудиторлик ташкилоти

Аудиторская организация
“MAN GROUP AUDIT”
в форме общества с ограниченной ответственностью

Фаргона шахри Кувасой кучаси, 111 уй. “Хамкорбанк” АТБ Истикбол филиали
х/р 20 208 000 905 011 496 001 МФО 00965 ИНН 207 166 123 ОКОНХ 84400 ОКЭД 74120
Тел: (+99891) 657-99-63, (+99893) 270-13-50
e-mail: mangroupaudit@gmail.com

БЕЗУСЛОВНО ПОЛОЖИТЕЛЬНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудиторская организация ООО «MAN GROUP AUDIT», город Фергана, осуществляет свою деятельность на основании регистрации в Министерстве Юстиции за №399 от 12 декабря 2012 года, а также лицензии, полученной от Министерства Финансов, АФ №00738 от 28 августа 2015 года.

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «FARG'ONA YOG'-MOY», которая включает консолидированные отчеты о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за 2016 год, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочие пояснения.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами 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, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение АО «FARG'ONA YOG'-MOY» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Директор аудиторской организации
ООО «MAN GROUP AUDIT»: Салиев И.А.

26 апреля 2017 года

Отчет о Финансовом положении
АО Farg'ona Yog'-Moy

	Прим.	На 31 декабря 2 015	2 016
АКТИВЫ			
Внеборотные активы:			
Основные средства	28	30 927 298,79	34 642 901,03
Инвестиционная недвижимость	29	2 300 083,62	
Гудвил	30	-	
Нематериальные активы	30	1 444 968,83	1 123 864,65
Биологические активы	32	-	
Инвестиции в зависимые компании	33	-	
Отложенные налоговые активы	17	-	
Прочие финансовые активы	23	281 519,79	772 660,13
Прочие внеоборотные активы	36	4 363 429,12	
Итого внеоборотные активы		**39 317 300,16**	**36 539 425,80**
		-	
Оборотные активы:		-	
Запасы	25	6 597 723,97	8 154 473,10
Торговая и прочая дебиторская задолженность	24	792 620,55	760 284,70
Авансы выданные и расходы будущих периодов	26	2 002 308,28	2 885 981,43
Авансовые платежи по налоргу на прибыль			
Биологические активы	32	-	
Прочие финансовые активы	23	-	48 981,83
Денежные средства и их эквиваленты	22	1 523 649,73	186 043,32
Оборотные активы за исключением активов, имеющихся в наличии для продажи		10 916 302,53	12 035 764,38
Активы, имеющиеся в наличии для продажи	27	-	
Итого оборотные активы		**10 916 302,53**	**12 035 764,38**
Итого активы		**50 233 602,69**	**48 575 190,18**
		-	
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		-	
Капитал:		-	
Обыкновенные акции	44	- 15 159 834,58	- 17 833 992,66
Привелегированные акции	44	- 117 010,08	- 117 010,08
Эмиссионный доход		- 96 877,20	- 96 877,20
Резервы прочего совокупного дохода	45	-	
Резерв переоценки имущества		- 16 391 021,41	- 14 689 348,40
Безвозмездно полученное имущество			- 1 577 742,93
прочий резерв			- 1 813 105,37
Резерв по отпуску		- 1 119 204,88	
Резерв пересчета иностранной валюты		-	
Нераспределенная прибыль	46	- 338 119,52	- 2 596 769,72
Резервы выбывающих групп, предназначенных для продажи	27	-	
Итого капитал, принадлежащий акционерам Компании		- 33 222 067,67	- 38 724 846,36
Неконтрольные доли владения	19	- 2 674 158,08	
Итого капитал		**- 35 896 225,75**	**- 38 724 846,36**
		-	

Отчет о Финансовом положении
АО Farg'ona Yog'-Moy

Долгосрочные обязательства:			-		
Кредиты и займы	39	-	4 499 628,71	-	1 750 000,00
Отложенные налоговые обязательства	17	-	1 068 017,78	-	1 060 247,54
Резервы предстоящих расходов	38		-		
Обязательства по вознаграждению работников	42		-		
Обязательства по финансовой аренде	43		-		
Итого долгосрочные обязательства		-	**5 567 646,48**	-	**2 810 247,54**
			-		
Краткосрочные обязательства:			-		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	37	-	6 578 063,19	-	3 937 239,36
Кредиты и займы	39	-	353 286,63	-	468 000,00
Обязательства по налогу на прибыль	17		-	-	21 153,59
Обязательства по прочим налогам	41	-	1 424 950,13	-	890 019,29
Обязательств по вознаграждению работников	42	-	401 430,50	-	1 709 684,05
Резеры по сомнительной дебиторской задолженности			-		
Резервы под обязательства		-	12 000,00	-	14 000,00
Резервы предстоящих расходов	38		-		
Обязательства по финансовой аренде	43		-		
Итого краткосрочные обязательства, за исключением обязательств по внеоборотным активам, имеющимся в наличии для продажи		-	**8 769 730,46**	-	**7 040 096,29**
Обязательства по внеоборотным активам, имеющимся в наличии для продажи	27		-		
Итого краткосрочные обязательства		-	**8 769 730,46**	-	**7 040 096,29**
Итого капитал и обязательства		-	**50 233 602,69**	-	**48 575 190,18**

Председатель правления

Главный бухгалтер

Отчет о собственном Капитале
АО Farg'ona Yog'-Moy

отчет об изменениях в собственном капитале за 2015-2016 гг SUM

(в тысячах SUM)	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Резервный капитал	Резерв по пере-оценке основных средств	Резерв по безвоз-мездно полученному имуществу	Резерв по вознаграждениям работникам	Резерв по хеджиро-ванию денежных потоков	Резерв по пересчету иностран-ной валюты	Долевой компонент по конверти-руемым облигациям	Нераспре-деленная прибыль	Доля акционе-ров материн-ской компании	Неконтро-лирующие доли (НД)	Итого
На 31 декабря 2015 года	**15 159 835**	**96 877**	**1 748 863**	**13 064 416**	**1 577 743**	**1 119 205**	**-**	**-**	**-**	**338 120**	**33 105 058**	**2 791 168**	**35 896 226**
Корректировки (Примечание 2.1)	2 791 168	-	-	-	-	1 119 205	-	-	-		1 671 963	- 2 791 168	- 1 119 205
На 31 декабря 2015 года	**17 951 003**	**96 877**	**1 748 863**	**13 064 416**	**1 577 743**	**-**	**-**	**-**	**-**	**338 120**	**34 777 021**	**-**	**34 777 021**
Прибыль за год										2 991 086	2 991 086		2 991 086
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога на прибыль				1 624 932							1 624 932		1 624 932
Итого совокупный доход за год	-	-	-	1 624 932	-	-	-	-	-	2 991 086	4 616 018	-	4 616 018
Выплаты, основанные на акциях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды									-	642 496	- 642 496		- 642 496
Приобретение НД в результате незавершенных сделок с выплатами, основанными на акциях «ДО-6» (Примечание 44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
Продажа части долей в «ДО-1» (Примечание 19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
Выплаты, основанные на акциях	-	-	64 243	-	-	-	-	-	-	89 940	- 25 697	-	- 25 697
Выпуск обыкновенных акций работникам по опционной программе		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск обыкновенных акций в оплату консультационных услуг (Примечание 28.1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
Выпуск конвертируемых неголосующих привилегированных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Выпуск конвертируемых облигаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по выпуску собственных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Выкуп обыкновенных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по выкупу собственных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Реклассификация в нераспределенную прибыль	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Налог на прибыль по сделкам с акционерами		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2016 года	**17 951 003**	**96 877**	**1 813 105**	**14 689 348**	**1 577 743**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 596 770**	**38 724 846**	**-**	**38 724 846**

Председатель правления

Главный бухгалтер

Отчет о Прибылях и Убытках
и Прочем Совокупном Доходе
АО Farg'ona Yog'-Moy

			За год, закончившийся 31 декабря		
	Прим.		2015		2016
Продолжаемая деятельность					
Выручка	10		36 336 742,63		52 173 401,48
Себестоимость	11		- 29 845 744,87		- 42 540 766,92
Валовая прибыль			6 490 997,77		9 632 634,56
			-		
Прочие операционные доходы	14		2 948 640,53		1 389 603,62
Административные расходы	11		- 1 571 563,65		- 1 291 969,34
Коммерческие расходы	11		- 581 486,61		- 711 817,78
Прочие операционные расходы	15		- 3 789 605,94		- 5 019 335,26
Операционная прибыль/(убыток)			3 496 982,10		3 999 115,81
			-		
Финансовые доходы	12		1 566,63		93 509,87
Финансовые расходы	13		- 981 625,77		- 452 774,39
Чистые финансовые доходы/(расходы)			2 516 922,96		3 639 851,29
			-		
Доля в прибыли/(убытке) зависимых компаний	33		48 923,91		
			-		
Прибыль/(убыток) до налогообложения			2 565 846,87		3 639 851,29
			-		
Расходы/(доходы) по налогу на прибыль	17		- 1 016 607,22		- 648 765,57
			-		
Чистая прибыль/(убыток) от продолжаемой деятельности			1 549 239,65		2 991 085,73
			-		
Прекращенная деятельность			-		
			-		
Чистая прибыль/(убыток) от прекращенной деятельности	21		-		
			-		
Чистая прибыль/(убыток)			1 549 239,65		2 991 085,73
			-		
Прочий совокупный доход:	45		-		
Статьи, не подлежащие последующей рекласификации в прибыли и убытки			-		
Прибыль/(убыток) от переоценки основных средств			9 026 046,23		1 624 932,44
Доля в прочем совокупном доходе зависимых компаний			-		
Налог на прибыль, относящийся к статьям, не подлежащим последующей реклассификации			- 676 953,47		
			-		
			-		
Статьи, подлежащие последующей рекласификации в прибыли и убытки			-		
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи			17 455,10		
Прибыль/(убыток) от изменения справедливой			-		
стоимости			-		
Реализованная прибыль/(убыток) при продаже			5 071,21		
Курсовые разницы от пересчета иностранного подразделения в валюту отчетности			-		

Отчет о Прибылях и Убытках
и Прочем Совокупном Доходе
АО Farg'ona Yog'-Moy

Налог на прибыль, относящийся к статьям, подлежащим последующей реклассификации			-		
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога			877 357,40	-	1 624 932,44
			-		
Итого совокупный доход/(убыток)					4 616 018,17
			-		
Прибыль/(убыток) за год, относящаяся к:			-		
акционерам Компании			1 308 351,25		2 991 085,73
неконтрольным долям владения			240 888,40		
Итого совокупный доход, относящийся к:			-		
акционерам Компании			740 938,72		2 991 085,73
неконтрольным долям владения			136 418,68		
Прибыль/(убыток) на акцию от продолжаемой деятельности	20				
базовая			0,42		0,82
разводненная					
Чистая прибыль/(убыток) на акцию от прекращенной деятельности	20		-		
базовая			0,42		0,82
разводненная			-		

Председатель правления

Главный бухгалтер

Отчет о Движении Денежных Средств
АО Farg'ona Yog'-Moy

	Прим.	За годы, завершившиеся 31 декабря 2015	2 016
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) за год до налогообложения		1 549 239,65	3 639 851,29
Корректировка для сопоставления прибыли с чистыми потоками денежных средств, полученных от операционной деятельности:			
Амортизация основных средств	28	- 3 609 598,20	3 407 128,20
Убыток/(восстановление убытка) от обесценения основных средств	28		
Амортизация нематериальных активов	30	160 552,09	321 104,18
Убыток/(восстановление убытка) от обесценения гудвила и прочих нематериальных активов	30		
Переоценка инвестиционной недвижимости	29		
Убыток/(прибыль) от реализации объектов основных средств и нематериальных активов	14,15	6 439 279,45	147 038,16
Убыток/(восстановление убытка) от обесценения, относимый к внеоборотным активам, предназначенным для продажи	27		
Переоценка биологических активов	32		
Чистое увеличение биологических активов в связи с рождением	32		
Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23		
Убыток /(восстановление убытка) от обесценения финансовых активов	23		
Убыток / (восстановление убытка) по резервам просроченной дебиторской задолженности	14,15		
Прибыль от продажи прекращенной деятельности за вычетом налогов	21		
Доля в прибыли зависимых компаний	33		
Прочие операционные доходы	14		1 242 565,47
Финансовые доходы	12		93 509,87
Финансовые расходы	13		- 452 774,39
Превышение доли участия в чистых активах (оцениваемых по справедливой стоимости) над стоимостью приобретаемой дочерней компании (отрицательный гудвил)	14		
Прочие операционные расходы	15		- 5 019 335,26
Изменения оборотного капитала:			
Изменение запасов	25	- 786 207,31	- 1 556 749,13
Изменение краткосрочных биологических активов [в результате продажи]	32		
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	24	133 290,60	- 146 317,25
Изменение авансов выданных и расходов будущих периодов	26	292 663,65	- 883 673,15
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	37	- 953 524,60	- 3 421 170,82
Изменение резервов	38	138 517,53	- 5 770,24
Изменение в обязательствах по вознаграждению работников	42	16 706,59	189 048,67
Движение денежных средств от операционной деятельности		1 831 679,80	- 6 085 395,70
ОНА/ОНО		768 339,64	
Платежи по налогу на прибыль		-	- 351 414,24
Чистое движение денежных средств, полученных от операционной деятельности		2 600 019,45	- 6 436 809,94
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Проценты полученные			
Дивиденды полученные		- 11 333,78	
Чистый отток денежных средств в связи с приобретением дочерних компаний	9		
Инвестиции в зависимые компании и совместную деятельность	33,34		
Выплаты по приобретению основных средств		- 1 750 424,43	- 459 217,69
Выплаты по приобретению нематериальных активов		- 1 605 520,92	
Выплаты по приобретению внеоборотных биологических активов		-	
Выплаты по приобретению инвестиционной недвижимости		- 2 300 083,62	
Выплаты по приобретению финансовых активов		-	- 540 122,16
Поступления от продажи финансовых активов		-	
Продажа основных средств		1 499 110,72	5 817 611,03
Поступления от выбытия инвестиционной недвижимости		17 455,10	
Продажа нематериальных активов			
Чистый приток денежных средств в связи с выбытием дочерних предприятий			

Отчет о Движении Денежных Средств
АО Farg'ona Yog'-Moy

Чистый приток денежных средств в связи с выбытием прекращенной деятельности		- 5 249,14	
Чистый приток денежных средств в связи с выбытием зависимых компаний			
Расходы на опытно-конструкторские работы	30		
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		**- 4 156 046,09**	**4 818 271,17**
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления от выпуска обыкновенных акций	44		
Поступления от выпуска конвертируемых облигаций	39	-	
Поступления от краткосрочных кредитов и займов		3 215 462,51	114 713,37
Погашение краткосрочных кредитов и займов		- 3 432 720,02	
Поступления от долгосрочных кредитов и займов		4 999 628,71	
Погашение долгосрочных кредитов и займов		- 4 239 581,83	- 2 749 628,71
Платежи по финансовой аренде			
Оплата расходов по выпуску акций	44		
Выплаты по выкупу собственных акций	44		
Дивиденды выплаченные акционерам Компании	46	- 557 416,22	- 1 255 048,51
Дивиденды выплаченные неконтролирующим акционерам	47		
Поступления по прочей финансовой деятельности		1 172 214,61	531 044,91
Платежи по прочей финансовой деятельности		32 160,89	
Движение денежных средств от финансовой деятельности		**1 189 748,65**	**- 3 358 918,94**
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		- 366 277,99	- 4 977 457,71
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		340 688,07	1 523 649,73
Курсовые разницы, возникшие по остаткам денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		**1 523 649,73**	**186 043,32**

Председатель правления

Главный бухгалтер