

Отчёт независимого аудитора

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «PORTLATISHSANOAT» (далее - «Предприятие»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о прибылях или убытках, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2016 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Первое применение МСФО

Для Предприятия 2016 год является годом первого применения МСФО, проведено списание отдельных устаревших объектов основных средств в сумме 163 млн. сум и объектов не отвечающих критерию признания основных средств.

Обесценение внеоборотных активов

В результате тестирования обесценения на уровне подразделений, генерирующих денежные потоки, признаков обесценения не выявлено. Этот вопрос представлял для нас наибольшую значимость, поскольку расчет возмещаемой стоимости активов требует от руководства вынесения существенных суждений, в том числе в отношении оценки будущего объема продаж, валовой прибыли, операционных затрат, темпов роста терминальной стоимости, капитальных затрат и ставки дисконтирования, а также в отношении используемых в рамках такой оценки допущений.

Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности:

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить его деятельность или когда отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия. Руководство Предприятия 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 цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения

Гулямова Ф.Г.

Генеральный директор Аудиторской фирмы ООО «FTF-LEA-AUDIT»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «PORTLATISHSANOAT»

ИНН . 201190566

Местонахождение: г.Ташкент, ул. Богибустон, 1397.



АО «PORTLATISHSANOAT»

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ НА 31.12.2016 ГОД В ТЫС.СУМ

	Уставный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал	Итого капитал
1 января 2014 г.	(955 670)	(46 838)	(2 431 913)	(3 434 421)	(3 434 421)
Итого совокупный доход за год			(290 182)	(290 182)	(290 182)
Дивиденды выданные			327 348	327 348	327 348
Капитализация	(139 040)		139 040	-	-
Выпуск акций				-	-
Формирование обязательных резервов		(32 734)	32 734	-	-
31 декабря 2015 г.	(1 094 710)	(79 572)	(2 222 972)	(3 397 254)	(3 397 254)
Итого совокупный доход за год			254 238	254 238	254 238
Дивиденды выданные			160 741	160 741	160 741
Капитализация			-	-	-
Выпуск акций	-		-	-	-
Формирование обязательных резервов		(16 075)	16 075	-	-
31 декабря 2016 г.	(1 094 710)	(95 647)	(1 791 918)	(2 982 275)	(2 982 275)

Председатель Правления АО «PORTLATISHSANOAT»

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Кадыров И.А.

(Handwritten signature of I.A. Kadyrov)

Ринас Л.В.


АО «PORTLATISHSANOAT»

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА 31.12. 2016 ГОДА В ТЫС. СУМ

	2016 г.	2015 г.
Денежные средства на начало	363	239
Денежные потоки от операционной деятельности:		
Поступления от предприятий	5 770 310	8 776 391
Дивиденды полученные	-	-
Уплачено поставщикам	(2 086 075)	(2 428 383)
Оплачено расходов	(3 607 209)	(6 132 096)
Уплаченный налог на прибыль	(50 415)	(41 227)
Чистый денежный поток от операционной деятельности	26 611	174 685
Инвестиционная деятельность		
Приобретение ОС	-	(2 346)
Продажа ОС	0	1 811
Приобретение и продажа долгосрочных и краткосрочных инвестиций	-	-
Другие денежные поступления и выплаты от инвестиционной деятельности	-	-
Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	-	(535)
Финансовая деятельность		
Дивиденды выплаченные	(101 188)	(174 026)
Проценты полученные	0	-
Проценты выплаченные	-	-
Другие выплаты по финансовой деятельности	76190	-
прочие доходы от финансовой деятельности	0	-
Чистый денежный поток от финансовой деятельности	(24 998)	(174 026)
Денежные средства на конец	1 976	363

Председатель Правления АО «PORTLATISHSANOAT»

Кадыров И.А.


 Главный бухгалтер

Ринас Л.В.

АО «PORTLATISHSANOAT»

ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ НА 31.12.2016 Г. В ТЫС.СУМ.

	2016 г.	2015 г.
Выручка	4 140 640	6 469 935
Себестоимость	(3 406 738)	(4 813 096)
Валовый доход	733 902	1 656 839
Расходы по реализации	-	-
Административные расходы	(595 098)	(718 054)
Прочие операционные расходы	(847 421)	(739 971)
Расходы периода	(1 442 519)	(1 458 025)
Прочие доходы	207 452	113 941
Операционная прибыль	(501 165)	312 755
Чистый убыток от операций с иностранной валютой	141	460
Доходы в виде дивидендов	-	-
Доходы от долевого участия	-	-
Доходы по процентам	-	-
Расходы в виде процентов	(1 619)	-
Прочие доходы от финансовой деятельности	-	360
Прочие расходы от финансовой деятельности	-	-
Прибыль до налогообложения	(502 643)	820
Расходы по налогам	31 395	(23 393)
Чистая прибыль за год	(471 248)	290 182
Прочий совокупный доход	-	-
Итого совокупный доход за год	(471 248)	290 182

Прибыль на акцию

	2016 г. 100	2015 г. 100
Привилегированные акции	000,0	000,0
Прибыль на прив. Акции	27 368,00	27 368,00
Средневзвешанное к-во прост.акций	900 000,00	900 000,00
Прибыль, доступная простым акционерам	- 0,47	0,29

Председатель Правления АО «PORTLATISHSANOAT»

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Кадыров И.А.

Ринас Л.В.

(Handwritten signature)

АО «PORTLATISHSANOAT»

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ В ТЫС.СУМ НА 31.12.2016 .

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	1 января 2015 г.
АКТИВЫ			
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные средства	1 831 430	2 099 472	1 876 541
Инвестиционная недвижимость	124 300		
Прочие долгосрочные инвестиции	3	3	2
Итого долгосрочные активы	1 955 733	2 099 475	1 876 543
<i>Краткосрочные активы</i>			
Запасы	987 629	1 350 775	1 226 126
Предоплаченные и отсроченные расходы	-	-	-
Прочие активы	128 013	52 786	332 031
Дебиторская задолженность	844 899	1 488 348	988 358
Авансы по налогу на прибыль	106 929	14 608	44 201
Денежные средства и их эквиваленты	1 976	363	239
Краткосрочные инвестиции	-	2 000	-
Итого краткосрочные активы	2 069 446	2 908 880	2 590 955
ИТОГО АКТИВЫ	4 025 179	5 008 355	4 467 498
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<i>Собственный капитал</i>			
Уставный капитал	(1 094 710)	(1 094 710)	(955 670)
Добавленный капитал	-	-	-
Резервный капитал	95 647	(79 572)	(46 838)
Нераспределенная прибыль	(1 674 621)	(2 222 972)	(2 431 913)
Выкупленные собственные акции	-	-	-
Итого собственный капитал	(2 673 684)	(3 397 254)	(3 434 421)
Доли неконтролирующих акционеров	-	-	-
Отложенный налоговое обязательство	-	(31 395)	(82 055)
Долгосрочная аренда к оплате	-	-	-
Долгосрочные банковские кредиты	-	-	-
Итого долгосрочные обязательства	-	(31 395)	(82 055)
<i>Обязательства</i>			
Кредиторская задолженность	(1 051 711)	(1 368 923)	(676 002)
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	(23 000)	(16)	(14 600)
Краткосрочные займы	(66 413)		

Оценочное обязательство	(210 370)	(210 370)	(260 420)
Обязательства по налогу на прибыль	-	(397)	-
Итого обязательства	(1 351 494)	(1 579 706)	(951 022)
Итого собственный капитал и об-ва	(4 025 178)	(5 008 355)	(4 467 498)

Председатель Правления АО «PORTLATISHSANOAT»

Кадыров И.А.



Главный бухгалтер

Ринас Л.В.