

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

100060, Узбекистан, г. Ташкент
ул. Шахрисабз, дом 36
моб.: (998 71) 233 01 52
моб.: (998 93) 380 71 53
e-mail: mavr991@list.ru

Prom Audit



Руководству «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON» AJ

Отчет по финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON» AJ, которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, и отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в капитале, отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства субъекта в отношении финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON» AJ. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что прилагаемая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления компанией финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для выражения нашего аудиторского мнения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В результате того, что по условиям договора мы не могли наблюдать за проведением инвентаризации активов и обязательств, а обязательная инвентаризация произведена в ненадлежащем объеме, поэтому на основании имеющихся учетных записей «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON» AJ не могут быть получены соответствующие аудиторские доказательства, подтверждающие балансовую стоимость активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года. В связи с этим нам не удалось определить необходимость корректировок сальдо отдельных счетов активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года

Заключение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможных корректировок, описанных в Основании для выражения мнения с оговоркой, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON» AJ на 31 декабря 2016 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

12 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан



Финансовая отчетность
Financial statements

"TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON" AJ
2016 год/year

(Валюта отчёта – узбекский сум, в тысячах)
(Report currency – UZS, in thousands)

Отчет о финансовом положении

Statement of financial position

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)

Statement of profit or loss (by function of expense)

Отчет о совокупном доходе (элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)

Statement of comprehensive income (other comprehensive income components presented net of tax)

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

Statement of cash flows (direct method)

Отчет об изменениях в капитале

Statement of changes in equity

Прибыль на акцию

Earnings per share

Отчет о финансовом положении

Statement of financial position

АКТИВЫ

Assets

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Внеоборотные активы Non-current assets				
Основные средства Property, plant and equipment	<u>1</u>	7491241	5654805	4599814
Прочие внеоборотные финансовые активы Other non-current financial assets	-	1312	1312	1312
Итого внеоборотные активы Total non-current assets	-	7492553	5656117	4601126
Оборотные активы Current assets				
Оборотные запасы Current inventories	<u>3</u>	4528107	3569482	4458484
Краткосрочная дебиторская задолженность Trade and other current receivables	<u>2</u>	740988	435532	848228
Прочие краткосрочные нефинансовые активы Other current non-financial assets	-	682562	687562	441613
Денежные средства и эквиваленты денежных средств Cash and cash equivalents	<u>2</u>	73915	30058	24880
Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам Total current assets other than non-current assets or disposal groups classified as held for sale or as held for distribution to owners	-	6025572	4722634	5773205
Итого оборотные активы Total current assets	<u>2</u>	6025572	4722634	5773205
Итого активы Total assets	<u>2</u>	13518125	10378751	10374331

Капитал и обязательства

Equity and liabilities

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Капитал Equity				
Акционерный (уставный) капитал Issued capital	-	952318	952318	952318
Нераспределенная прибыль Retained earnings	-	155295	149478	57879
Прочий резервный капитал Other reserves	<u>7</u>	666102	661403	661403

Итого капитал собственников компании Total equity attributable to owners of parent	-	1773715	1763199	1671600
Итого капитал Total equity	-	1773715	1763199	1671600
Обязательства Liabilities				
Долгосрочные обязательства Non-current liabilities				
Прочие долгосрочные финансовые обязательства Other non-current financial liabilities	-	2490470	1946482	1978800
Итого долгосрочные обязательства Total non-current liabilities	-	2490470	1946482	1978800
Краткосрочные обязательства Current liabilities				
Краткосрочная кредиторская задолженность Trade and other current payables	<u>2</u>	9253940	6669070	6723931
Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи Total current liabilities other than liabilities included in disposal groups classified as held for sale	-	9253940	6669070	6723931
Итого краткосрочные обязательства Total current liabilities	<u>2</u>	9253940	6669070	6723931
Итого обязательства Total liabilities	<u>2</u>	11744410	8615552	8702731
Итого капитал и обязательства Total equity and liabilities	-	13518125	10378751	10374331

Отчет о прибыли или убытке
(по назначению затрат)
Statement of profit or loss
(by function of expense)

Прибыль (убыток)
Profit (loss)

	Примечания	За год 2016	За год 2015
Выручка Revenue	<u>5</u>	15749773	14285962
Себестоимость продаж Cost of sales	-	(14412092)	(13259093)
Итого валовая прибыль Total gross profit	-	1337681	1026869
Коммерческие расходы Distribution costs	-	(607050)	(553889)
Управленческие расходы Administrative expenses	-	(1851874)	(1323866)
Прочие прибыли (убытки) Other gains (losses)	-	1223358	942485

Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности Total profit (loss) from operating activities	-	102115	91599
Итого прибыль (убыток) до налогообложения Total profit (loss) before tax	-	102115	91599
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности Total profit (loss) from continuing operations	-	102115	91599
Итого прибыль (убыток) Total profit (loss)	-	102115	91599

Отчет о совокупном доходе
(элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)
Statement of comprehensive income
(*other comprehensive income components presented net of tax*)

	За год 2016	За год 2015
Прибыль (убыток) Profit (loss)	102115	91599
Итого совокупный доход Total comprehensive income	102115	91599

Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)
Statement of cash flows
(*direct method*)

	За год 2016	За год 2015
Потоки денежных средств от операционной деятельности Cash flows from (used in) operating activities		
Поступления денежных средств от операционной деятельности Classes of cash receipts from operating activities		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг sales of goods and rendering of services	15504051	14924950
прочие поступления от операционной деятельности other cash receipts from operating activities	384079	408803
Выплаты денежных средств от операционной деятельности Classes of cash payments from operating activities		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг payments to suppliers for goods and services	(9776952)	(10580405)
платежи работникам или в интересах работников payments to and on behalf of employees	(918855)	(758166)
прочие денежные платежи по операционной деятельности other cash payments from operating activities	(694845)	(308634)
Итого потоки денежных средств от текущих операций Total cash flows from (used in) operations	4497478	3686548
налог на прибыль уплаченный (возмещенный) income taxes paid (refund)	(893285)	(816931)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности Total cash flows from (used in) operating activities	3604193	2869617
Денежные потоки от инвестиционной деятельности Cash flows from (used in) investing activities		

поступления от продажи основных средств proceeds from sales of property, plant and equipment	-	21183
платежи на приобретение основных средств purchase of property, plant and equipment	(23439)	(-)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности Total cash flows from (used in) investing activities	(23439)	21183
Потоки денежных средств от финансовой деятельности Cash flows from (used in) financing activities		
возврат кредитов и займов repayments of borrowings	(2137637)	(2295063)
дивиденды выплаченные dividends paid	(74095)	(-)
прочие потоки от финансовой деятельности other inflows (outflows) of cash classified as financing activities	(1325165)	(590559)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности Total cash flows from (used in) financing activities	(3536897)	(2885622)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц Total increase (decrease) in cash and cash equivalents before effect of exchange rate changes	43857	5178
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов Total increase (decrease) in cash and cash equivalents	43857	5178
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода Cash and cash equivalents at beginning of period	30058	24880
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода Cash and cash equivalents at end of period	73915	30058

Отчет об изменениях в капитале
Statement of changes in equity

	Составляющие капитала Components of equity				
	Капитал собственников компании Equity attributable to owners of parent				Итого капитал Total equity
	Акционерный (уставный) капитал Issued capital	Прочий резервный капитал Other reserves	Нераспределенная прибыль Retained earnings	Итого капитал собственников компании Total equity attributable to owners of parent	
За год 2016:					
Капитал на начало периода Equity at beginning of period	952318	661403	149478	1763199	1763199
Изменения капитала Changes in equity					
Прибыль (убыток) Profit (loss)	-	-	102115	102115	102115

Итого совокупный доход Total comprehensive income	-	-	102115	102115	102115
Дивиденды, выплаченные собственникам Dividends recognised as distributions to owners	(-)	(-)	(86899)	(86899)	(86899)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений Increase (decrease) through other changes	-	4699	(9399)	(4700)	(4700)
Итого увеличение (уменьшение) капитала Total increase (decrease) in equity	-	4699	5817	10516	10516
Капитал на конец периода Equity at end of period	952318	666102	155295	1773715	1773715
За год 2015:					
Капитал на начало периода Equity at beginning of period	952318	661403	57879	1671600	1671600
Изменения капитала Changes in equity					
Прибыль (убыток) Profit (loss)	-	-	91599	91599	91599
Итого совокупный доход Total comprehensive income	-	-	91599	91599	91599
Итого увеличение (уменьшение) капитала Total increase (decrease) in equity	-	-	91599	91599	91599
Капитал на конец периода Equity at end of period	952318	661403	149478	1763199	1763199