



147 office B.Marginoniy street, Fergana, Uzbekistan. 150100. ХАБ «TRAST BANK»
accent 20 208 000 100 921 886 001. MFO 01123 INN: 202 216 926 ОКЭД: 69.20.2
Tel: +99891 651 80 13 Web sayt: tft-audit.uz www.tftaudit.uz Email: tftaudit@mail.ru

The license AF № 00327 issued by Ministry of Finance from 2008.02.25.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Дата: 19 май 2017 г

Собственнику АО «Тошлок пахта тозалаш»

Аудиторская организация в форме ООО «TTT-AUDIT» (лицензия Министерства финансов РУз от 25.02.2008 года за № 00327) провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности АО «Тошлок пахта тозалаш» (далее по тексту- «Компания»), включающей отчет о финансовом положении по состоянию на **31 декабря 2016** года и отчет о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в собственном капитале (в дальнейшем - «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность за достоверность финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверность данной финансовой отчетности, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, несет руководство компании. Данная ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для обеспечения подготовки достоверной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, являющихся следствием мошенничества или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, применение обоснованных бухгалтерских решений при существующих обстоятельствах.

Ответственность аудитора

Нашей ответственностью является выражение мнения о достоверности, данной финансовой отчетности на основании нашей проверки. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Эти стандарты требуют соответствия этическим нормам, а также планирования и проведения аудиторской проверки для получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

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 составлением и достоверным представлением финансовой отчетности компании с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании.

Мы считаем, что выполненная нами аудиторская проверка дает достаточные основания для выражения мнения о данной отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение АО «Тошлок пахта тозалаш» по состоянию на **31 декабря 2016** года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Фергана. Узбекистан

Генеральный директор ООО «TTT-AUDIT»
Гл аудитор. САР

Аудитор



Ботиров М.Х

Хожиакбаров С

Квалификационный сертификат
Аудитора № 05052 от 25.08.2012 г.
выданный Министерства Финансов РУз

Источник
 Source

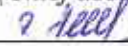
АО «Тошлок пахта тозалаш»
 JSC "Toshloq paxta tozalash"

МСФО (IAS) 1.10
 (a), (ea), (f), 51 (b),
 (c), (d), (e)

Отчет о финансовом положении
 Statement of financial position

МСФО (IAS) 1.113	Тыс.сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2016 г. 31/12/2016	На 31.12.2015 г. 31/12/2015	На 31.12.2014 г. 31/12/2014
	Активы Assets				
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрчные активы Non-current assets				
МСФО (IAS) 1.54(a)	Основные средства Property, plant and equipment	5	12 380 015	7 706 068	8 125 462
МСФО (IAS) 1.54(f)	Биологические активы Biological assets		77 640	58 216	60 804
МСФО (IAS) 1.54(e)	Инвестиции в прочие предприятия Investments to the other enterprises	10	40 991	40 991	40 991
МСФО (IAS) 1.54(o)	Отложенные налоговые активы Deferred tax assets	8	59 100	71 197	146 120
МСФО (IAS) 1.54(d)	Финансовые активы Financial assets		-	6 874 302	-
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы Other assets		51 691	3 864 758	3 513 926
	Итого долгосрочных активов: Total non-current assets:		12 609 437	18 615 532	11 887 303
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные активы Current assets				
МСФО(IAS) 1.54(g)	Запасы Inventories	9	31 010 256	44 222 822	32 900 160
МСФО (IAS) 1.54(h)	Дебиторская задолженность Receivables	11	20 424 052	3 422 612	3 129 288
МСФО(IAS) 1.54(i)	Денежные средства в банках Bank balances	4.21	87 385	68 621	391 316
	Итого краткосрочных активов: Total current assets:		51 521 693	47 714 055	36 420 764
	Итого активы: Total assets:		64 131 130	66 329 587	48 308 067



Главный бухгалтер
 (Chief accountant)

 Аминжонова М.

Источник
 Source

АО «Тошлок пахта тозалаш»
 JSC "Toshloq paxta tozalash"

Отчет о финансовом положении (продолжение)

	Тыс.сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2016 г. 31/12/2016	На 31.12.2015 г. 31/12/2015	На 31.12.2014 г. 31/12/2014
Собственный капитал и обязательства <i>Equity and liabilities</i>					
Капитал и резервы <i>Capital and reserves</i>					
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал <i>Share capital</i>	1.1	1 121 312	1 121 312	1 121 312
МСФО(IAS) 1.55	Целевые поступления <i>Directed receipts</i>		32 189 598	39 109 175	16 998 580
	Прочие резервы <i>Other reserves</i>		209 905		160 339
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль <i>Retained earnings</i>		229 678	44 618	165 287
	Нераспределенная прибыль по МСФО <i>Retained earnings according to IFRS</i>		(462 312)	(4 545 899)	(4 252 280)
Итого собственный капитал: <i>Total equity:</i>			33 288 181	35 729 207	14 193 238
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные обязательства <i>Non-current liabilities</i>				
МСФО (IAS) 1.55	Кредиты и займы <i>Credits and borrowings</i>				104 647
Итого долгосрочных обязательств: <i>Total non-current liabilities:</i>					104 647
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные обязательства <i>Current liabilities</i>				
МСФО (IAS) 1.54(k)	Кредиторская задолженность <i>Payables</i>		23 411 573	23 121 258	32 952 476
МСФО (IAS) 1.55	Краткосрочные банковские кредиты <i>Short-term bank loans</i>		3 448 889	-	-
МСФО (IAS) 1.54(n)	Текущие налоговые обязательства <i>Current tax liabilities</i>		3 455 418	7 392 248	965 699
	Прочие кредиторские задолженности		499 888		
МСФО (IAS) 19	Резерв по вознаграждениям работникам <i>Equity settled employee benefits reserve</i>		17 181	86 874	92 007
	Прочие резервы предстоящих периодов		10 000		
Итого краткосрочных обязательств: <i>Total current liabilities:</i>			30 842 949	30 600 380	34 010 182
Итого капитал и обязательства: <i>Total equity and liabilities:</i>			64 131 130	66 329 587	48 308 067

Председатель Правления
 (Chairman of the board)



Главный бухгалтер
 (Chief accountant)

Аминжонов М.
 Аминжонов М.

Источник
 Source

АО «Тошлок пахта тозалаш»
 JSC "Toshloq paxta tozalash"

МСФО (IAS) 1.10 (b),
 (ea), (f), 51 (b), (c), (d),
 (e)

Отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе
 Statement of profit or loss and other comprehensive income

МСФО (IAS) 1.113	Тыс.сум Thousand sum	Прим. Notes	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г. Year ended 31/12/2016	За год, закончившийся 31 декабря 2015 г. Year ended 31/12/2015
	Продолжающаяся деятельность <i>Continuing operations</i>			
МСФО (IAS) 1.82(a)	Выручка <i>Revenue</i>	4.7	65 685 155	50 762 945
МСФО (IAS) 1.99	Себестоимость <i>Cost of sales</i>		(58 785 070)	(46 515 531)
МСФО (IAS) 1.85	Валовая прибыль: <i>Gross profit:</i>		6 900 085	4 247 414
МСФО (IAS) 1.85	Прочие прибыли и убытки <i>Other gains and losses</i>		541 545	808 334
МСФО (IAS) 1.99	Коммерческие расходы <i>Commercial expenses</i>		(119 110)	(106 036)
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы <i>Administration expenses</i>		(712 654)	(720 152)
МСФО (IAS) 1.99	Прочие расходы <i>Other expenses</i>		(5 031 458)	(3 695 374)
	Прибыль от продолжающейся деятельности: <i>Profit for the year from continuing operations:</i>		1 578 408	534 186
МСФО (IAS) 1.82(b)	Финансовые расходы <i>Finance costs</i>		(1 166 708)	(418 371)
	Корректировки <i>Adjustments</i>		(521 412)	(4 617 095)
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль/убыток до налогообложения: <i>Profit before tax:</i>		(109 712)	(4 501 280)
МСФО (IAS) 1.82(d)	Расход по налогу на прибыль <i>Income tax expense</i>	4.14	(122 667)	
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль за год от продолжающейся деятельности: <i>Profit for the year from continuing operations:</i>		(232 379)	(4 501 280)
МСФО (IAS) 1.81A(a)	Прибыль за год: <i>Profit for the year:</i>		(232 379)	(4 501 280)

Председатель Правления
 (Chairman of the Board)



Главный бухгалтер
 (Chief accountant)


 Аминжонова М.

Источник
 Source

АО «Тошлок пахта тозалаш»
 JSC "Toshloq paxta tozalash"

МСФО (IAS) 1.10 (b),
 (ea), (f), 51 (b), (c), (d), (e)

Отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе (продолжение)
Statement of profit or loss and other comprehensive income (continued)

МСФО (IAS) 1.113	Тыс.сум Thousand sum	Прим. Notes	За год, закончившийся	За год, закончившийся
			31 декабря 2016 г. Year ended 31/12/2016	31 декабря 2015 г. Year ended 31/12/2015
МСФО (IAS) 1.91(a)	Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль <i>Other comprehensive income, net of income tax</i>			
МСФО (IAS) 1.82A(a)	Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки <i>Items that will not be reclassified subsequently to profit or loss</i>			
МСФО (IAS) 1.82A(a)	Переоценка основных средств <i>Gain on revaluation of property</i>		-	-
МСФО (IAS) 1.91(b)	Налог на прибыль по статьям, не подлежащим последующей реклассификации в прибыли или убытки <i>Income tax relating to items that will not be reclassified subsequently to profit or loss</i>		-	-
МСФО (IAS) 1.81A(b)	Прочий совокупный доход за год за вычетом налога <i>Other comprehensive income for the year, net of income tax</i>		-	-
МСФО (IAS) 1.81A(c)	Итого совокупный доход за год: <i>Total comprehensive income for the year:</i>		-	-

Председатель Правления
 (Chairman of the board)



Главный бухгалтер
 (Chief accountant)

M. Aminjonova
 Аминжонова М.

Источники

Source

МСФО (IAS) 1.10

(с), (еа), 51 (b), (с)

МСФО (IAS) 1.106

АО «Ташлоқ пахта тозалаш»

JSC "Toshloq paxta tozalash"

Отчет об изменениях в капитале за 31 декабря 2016 года

Statement of changes in equity for the year ended 31 December 2016

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал Share Capital	Добавленный капитал Added capital	Резервный капитал General reserve	Целевые поступления Directed receipts	Прочие резервы Other reserves	Нераспределенная прибыль по МСФО Retained earnings according to IFRS	Нераспределенная прибыль Retained earnings	Итого
2016 год	1 121 312	-	165 287	32 189 598	44 618	(462 312)	229 678	33 288 181
2015 год	1 121 312	-	-	39 109 175	-	(4 545 899)	44 618	35 729 207
2014 год	1 121 312	-	-	16 998 580	160 339	(4 252 280)	165 287	14 193 238

Председатель Правления
(Chairman of the board)

Эралиев А.



Главный бухгалтер
(Chief accountant)

Амижонова М.

Источник Source		АО «Тошлок пахта тозалаш» JSC "Toshloq paxta tozalash"		
МСФО (IAS) 1.10 (d), (ea), 51 (b), (c), (d), (e)		Отчет о движении денежных средств Statement of cash flows		
МСФО (IAS) 1.113	В тысячах сум Thousand sum	Прим. Notes	За год, закончившийся 31.12.2016 The year ended 31/12/2016	За год, закончившийся 31.12.2015 The year ended 31/12/2015
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от операционной деятельности Cash flows from operating activities			
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов Receipts from customers		55 431 816	71 300 242
	Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги Cash payments to suppliers for materials, goods, works and services		(43 010 517)	(41 511 054)
	Денежные платежи персоналу и от их имени Cash payments to staff and on their behalf		(3 233 261)	(3 420 643)
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности Other cash receipts and payments from operating activities		34 550	56 740
	Денежные средства, полученные от операционной деятельности Cash generated from operations		9 222 588	26 425 285
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные Interest paid		(376 864)	(124 343)
МСФО (IAS) 7.35	Уплаченные налоги Paid taxes		(8 900 083)	(26 449 390)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности Net cash generated by operating activities		(54 359)	(148 448)
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности Cash flows from investing activities			
	Выплаты по приобретению ОС Payments for property, plant and equipment			
	Поступления от выбытия ОС Proceeds from disposal of property, plant and equipment			
	Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности Net cash (used in)/generated by investing activities			
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности Cash flows from financing activities			
	Поступления займов Proceeds from borrowings		356 000	
	Погашение займов Repayment of borrowings		(344 888)	(104 647)
МСФО (IAS) 7.31	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании Dividends paid to owners of the Company		(1 000)	(1 282)

Другие денежные выплаты от финансовой
 деятельности
Other cash payments from financing activities

(36 988)

(68 318)

**Чистые денежные средства, использованные в
 финансовой деятельности**
Net cash used in financing activities

73 124

(174 247)

Денежные средства и их эквиваленты на начало года
Cash and cash equivalents at the beginning of the year

68 621

391 316

Денежные средства и их эквиваленты на конец
 года
Cash and cash equivalents at the end of the year

87 386

68 621

Председатель Правления
 (Chairman of the board)



Эралиев А.

Главный бухгалтер
 (Chief accountant)

[Signature]

Аминжонова М.