



Аудиторское заключение

Руководству и акционерам АО "CHELAK PAHTA ZAVODI"

Аудиторская организация в форме ООО «Javlon audit servis»

Почтовый адрес: 130150 г.Самарканд ул.Рудакий 140/18

Телефон (366)229-63-45, e-mail: javlon_audit@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации: Министерством юстиции 01.03.2004 г. за №226/923

Лицензия Министерства Финансов № 00579 от 22.04.08 года

ИНН 204897972, Расчетный счет 20208000504314106001, АТ «Агробанк» г.Самарканд, МФО 00279.

Директор аудиторской организации: Нуриддинова Шахлоза Тоировна

Аудитор Нуриддинова Шахлоза Тоировна квалификационный сертификат № 04394, выдан Министерством Финансов РУз 24 июля 2012 года

На основании договора № 30/16 от 05-мая 2016 года, проведена аудиторская проверка финансовой отчетности АО «CHELAK PAHTA ZAVODI» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «CHELAK PAHTA ZAVODI», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года и отчетов о прибылях и убытках, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства АО за финансовую отчетность

Руководство АО несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности Республики Узбекистан и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых 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, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение АО «CHELAK PAHTA ZAVODI» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с национальными и международными стандартами финансовой отчетности.

Директор аудиторской организации
«JAVLON AUDIT SERVIS»



«Челак пахта заводи» АЖ

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе

За годы, закончившие 31 декабря

Показатели	Прим	тыс. сум	
		2015	2014
Выручка от реализации услуг	1	57 568 920	39 697 241
Себестоимость реализации	2	51 517 211	33 674 552
Валовая прибыль	x	6 051 709	6 022 689
Прочие доходы от операционной деятельности	3		20 494
Итого доходы	x	6 051 709	6 043 183
Коммерческие расходы	4	327 274	244 178
Административные расходы	5	376 556	413 610
Прочие операционные расходы	6	2 922 349	3 255 271
Итого операционные расходы	x	3 626 179	3 913 059
Прибыль по операционной деятельности	x	2 425 530	2 130 124
Дивиденды полученные			
Положительная курсовая разница	x		
Прочие доходы от финансовой деятельности	7	0	0
Итого доходы по финансовой деятельности	x	0	0
Проценты уплаченные	8	1 934 969	1 615 124
Отрицательная курсовая разница	9		0
Доля в убытках зависимых обществ	10	0	0
Итого расходы по финансовой деятельности	x	1 934 969	1 615 124
Прибыль до налогообложения	x	490 561	515 000
Расход по налогу на прибыль	11	60 030	148 512
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли		34 442	29 319
Чистая прибыль за год	x	396 089	337 169
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав			
прибыли и/или убытка в последующих периодах:	x		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков	0		
Влияние налога на прибыль	0		
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
Влияние налога на прибыль	0		
Курсовые разницы, возникающие по числым инвестициям в иностранные подразделения			
Влияние налога на прибыль	0		
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов	0	0	0
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	x	396 089	337 169



Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVIS»
Ш.Г. Нуриддинова



«Челак пахта zavodi» AJK

Отчет о финансовом положении

По состоянию на

Показатели	Прим	31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	1.01.2016 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	1	4884070	5 771 238	5 617 416
Активы предназначенные для продажи	1			
Инвестиции в ценные бумаги	2	9186	9 186	9 186
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия	3			
Инвестиции в зависимые общества	4			
Прочие финансовые инвестиции	5	0		
Отсроченные финансовые активы	6	0	657 984	1 250 729
Итого внеоборотные активы		4893256	6 438 408	6 877 331
Оборотные активы				
Запасы		142301161	26357636	28092369
Торговая дебиторская задолженность		1 929 368	1 149 224	534 483
Прочая не торговая дебиторская задолженность		308099	336530	411335
Текущий актив по налогам и платежам		6587	18923	10400
Прочие оборотные финансовые активы			133 515 316	113 126 631
Денежные средства и их эквиваленты		205132	119 643	119 815
Итого оборотные активы		144750347	161497272	142295033
Итого активы		149643603	167935680	149172364
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал				
Акционерный капитал		632 705	632 705	764 518
Добавленный капитал		3 701 846	3 701 846	
Резервный капитал		540699	1 204 375	1 456 277
Перераспределенная прибыль		191671	337 169	396 089
Целевое финансирование государственного резерва				25 338 000
Итого собственный капитал		5 066 921	5 876 095	27 954 884
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы		27 846 972	37 685 496	
Отложенные налоговые обязательства		20 919 093	23 416 300	
Прочие нефинансовые обязательства		0	0	0
Итого долгосрочные обязательства		48766065	61101796	0
Краткосрочные обязательства				
Торговая кредиторская задолженность		87528411	90922369	106213881

Текущие обязательства по налогам и платежам	6307557	7279281	12486123
Дивиденды к выплате	128818	232 899	273 343
Обязательства по зарплате	295990	544 527	742 633
Краткосрочные банковские кредиты	200000	500 000	
Краткосрочные долги			
Прочие обязательства	1349841	1 478 713	1 501 500
Итого краткосрочные обязательства	95810617	100957789	121217480
Итого собственный капитал и обязательства	149643603	167935680	149172364



Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVIS»
Ш.Т. Нурридзоева



«Челакпахта заводи» АЖ

Отчет об изменениях в собственном капитале

Показатели	Прим	Уставный капитал	Добавлен-ный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2014		632 705	3 701 846	540 699	191 671	5 066 921
Корректировка сальдо за счет ТМЗ		0	0	0	0	0
Сальдо на 1.01.2014 года с учетом корректировки		632 705	3 701 846	540 699	191 671	5 066 921
Прибыль за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	337 169	337 169
Прочий совокупный доход за 2014 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2014 год с учетом корректировки		0	0	0	337 169	337 169
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	663 676	0	663 676
Новая эмиссия акции за 2014 год		0	0	0	0	0
Дивиденды объявленные за 2014 год		0	0	0	-262 250	-262 250
На развитие производства					-210 550	
Корректировка сальдо за счет ТМЗ					-56 040	
Сальдо на 31.12.2014 года с учетом корректировки		632 705	3 701 846	1 204 375	0	5 538 926
Прибыль за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	396 089	396 089
Прочий совокупный доход за 2015 год		0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2015 год с учетом корректировки		0	0	0	396 089	396 089
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли		131 813	0	0	0	131 813
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0	0	251 902	0	251 902
Объявленные дивиденды		0	0	0	0	0
Корректировка сальдо за счет ТМЗ			-3 701 846		0	-3 701 846
Сальдо на 11.12.2015 года с учетом корректировки		764 518	0	1 456 277	396 089	2 616 884



Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVIS»
Ш.Г. Нуриддинова

Handwritten signature



«Челак пахта заводи» АЖ
 Ғаҗет о движенни денежных средств за годы,
 закончившиеся 31 декабря

Показатели	Прим	В тыс. сумам	
		31 декабря 2014 года	31 декабря 2015 года
Операционная деятельность			
Чистая прибыль за год		337169	396089
Корректировка чистой прибыли			
Износ основных средств		887168	153822
Изменение запасов		-115943525	1734733
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		-751713	-539936
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		3522830	15314299
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		-111948071	17059007
Инвестиционная деятельность			
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов			
Покупка основных средств и нематериальных активов			
Выданные займы			
Погашение выданных займов			
(Размещение) / поступления от погашения депозитов (нетто)			
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств			
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств			
Дивиденды полученные			
Проценты полученные			
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности		0	0
Финансовая деятельность			
Поступления займов и кредитов		500000	0
Погашение займов и кредитов		-500000	0
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании			
Проценты уплаченные		-1615124	-1934969
Прочие поступления по финансовой деятельности		0	0
Прочие выплаты по финансовой деятельности			
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		-1615124	-1934969
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		-85489	172
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		205132	119643
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		119643	119815



Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVICE»
 Ш.Г. Нуриддинова

