



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: 24 май 2017 г

Собственнику АО «УЗБЕКИСТОН 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 «Ўзбекистон 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 «Ўзбекистон 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.

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

Аудитор

Фергана. Узбекистан

Ботиров М.Х

Хожиакбаров С

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

Источник
Source

АО «Ўзбекистон пахта тозалаш корхонаси»
JSC "O'zbekiston paxta tozalash korxonasi"

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. На 31.12.2015 г. На 31.12.2014 г.
31/12/2016 31/12/2015 31/12/2014

Активы
Assets

МСФО (IAS) 1.60

Долгосрочные активы
Non-current assets

МСФО (IAS) 1.54(a)

Основные средства
Property, plant and equipment

8

4 061 565

4 171 113

3 560 102

МСФО (IAS) 1.54(f)

Биологические активы
Biological assets

8

74 296

30 285

25 812

МСФО (IAS) 1.54(e)

Инвестиции в ценные бумаги
Investments in securities

10

7 715

7 715

7 715

МСФО (IAS) 1.54(o)

Отложенные налоговые
активы
Deferred tax assets

9

4 233

92 584

209 108

МСФО (IAS) 1.54(d)

Финансовые вложения
Financial investments

11

438 259

-

-

МСФО (IAS) 1.55

Прочие активы
Other assets

8

526 353

1 686

-

Итого долгосрочных
активов:

5 112 421

4 303 383

3 802 737

Total non-current assets:

МСФО (IAS) 1.60

Краткосрочные активы
Current assets

МСФО (IAS) 1.54(g)

Запасы
Inventories

12

30 659 788

35 252 246

31 132 146

МСФО (IAS) 1.54(h)

Торговая и прочая
дебиторская задолженность
Trade and other receivables

13

21 259 354

3 568 835

4 058 203

МСФО (IAS) 1.54(i)

Денежные средства в банках
Bank balances

14

185 207

625 665

74 932

Итого краткосрочных
активов:

52 104 349

39 446 746

35 265 281

Total current assets:

Итого активы:

Total assets:

57 216 770

43 750 129

39 068 018

Примечания на страницах 9-42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности
The notes on pages 9-42 are an integral part of these financial statements

Источник
Source

АО «Ўзбекистон пахта тозалаш корхонаси»
JSC «O'zbekiston paxta tozalash korxonasi»

Отчет о финансовом положении (продолжение)
Statement of financial position (continued)

	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 резервы <i>Капитал и резервы</i>					
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал <i>Share capital</i>	15	966 139	966 139	597 612
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль за текущего года <i>Retained earnings for the year</i>	17	877 370	356 898	1 369 422
МСФО (IAS) 1.55	Накопленная прибыль/убыток <i>Accumulated profit / loss</i>		356 898	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль за текущего года по МСФО <i>Retained profit for the year under IFRS</i>	17	(24 175)	(3 429 915)	(652 273)
МСФО (IAS) 1.55	Целевые поступления <i>Directed receipts</i>	16	25 285 163	24 948 044	14 653 514
Итого собственный капитал: <i>Total equity:</i>			27 461 395	22 841 166	15 968 275
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные обязательства <i>Non-current liabilities</i>				
МСФО (IAS) 1.55	Кредиты и займы <i>Credits and borrowings</i>		-	-	-
Итого долгосрочных обязательств: <i>Total non-current liabilities:</i>			-	-	-
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные обязательства				
МСФО (IAS) 1.54(k)	Кредиторская задолженность <i>Payables</i>	18	19 936 540	16 202 404	19 840 116
МСФО (IAS) 1.54(k)	Торговая кредиторская и прочая задолженность	20	3 409 080	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Резерв по вознаграждениям работникам <i>Equity settled employee benefits</i>	18	-	357 877	116 325
МСФО (IAS) 1.55	Резерв по аудит	18	10 000	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Резервы предстоящих расходов и платежей	18	65 381	168 660	88 269
МСФО (IAS) 1.54(n)	Текущие налоговые обязательства <i>Current tax liabilities</i>	19	6 334 374	4 180 022	3 055 033
Итого краткосрочных обязательств: <i>Total current liabilities:</i>			29 755 375	20 908 963	23 099 743
Итого капитал и обязательства: <i>Total equity and liabilities:</i>			57 216 770	43 750 129	39 068 018

Председатель Правления
(Chairman of the board)

К.Юлдашев

Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

М. Хошимов

Примечания на страницах 9-42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности
The notes on pages 9-42 are an integral part of these financial statements

Источник
Source

АО «Ўзбекистон пахта тозалаш корхонаси»
JSC «O'zbekiston paxta tozalash korxonasi»

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 Continuing operations			
МСФО (IAS) 1.82(a)	Выручка Revenue	21	57 969 955	40 380 746
МСФО (IAS) 1.99	Себестоимость Cost of sales	21	(49 995 279)	(36 366 582)
МСФО (IAS) 1.85	Валовая прибыль: Gross profit:		7 974 676	4 014 164
МСФО (IAS) 1.85	Прочие прибыли и убытки Other gains and losses	22,24	594 265	427 803
МСФО (IAS) 1.99	Коммерческие расходы Commercial expenses	21	(185 189)	(154 903)
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы Administration expenses	21	(369 485)	(420 656)
МСФО (IAS) 1.99	Прочие расходы Other expenses	21	(6 229 554)	(2 789 198)
	Прибыль от продолжающейся деятельности: Profit for the year from continuing operations:		1 784 713	1 077 210
МСФО (IAS) 1.82(b)	Финансовые расходы Finance costs	23	(707 404)	(627 728)
	Корректировка Adjustment	23	(28 408)	(3 522 499)
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль/убыток до налогообложения: Profit before tax:		1 048 901	(3 073 017)
МСФО (IAS) 1.82(d)	Расход по налогу на прибыль Income tax expense	25	(195 706)	-
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль за год от продолжающейся деятельности: Profit for the year from continuing operations:		853 195	(3 073 017)
МСФО (IAS) 1.81A(a)	Прибыль за год: Profit for the year:		853 195	(3 073 017)

Источник
Source

АО «Ўзбекистон пахта тозалаш корхонаси»
JSC "O'zbekiston paxta tozalash korxonasi"

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 31 декабря 2016 г. Year ended 31/12/2016	За год, закончившийся 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>		-	-
	Итого совокупный доход относящийся, к: <i>Attributable to:</i>			
МСФО (IAS) 1.81B(b)(ii)	Акционерам материнской Компании <i>Owners of the Company</i>		-	-
МСФО (IAS) 1.81B(b)(i)	Неконтролирующим долям <i>Non-controlling interests</i>		-	-
	Прибыль за год <i>Income for year</i>		-	-
	Итого: <i>Total:</i>		-	-

Председатель Правления
(Chairman of the Board)

К.Юлдашев



Главный бухгалтер
(Chief Accountant)

М. Хошимов

Примечания на страницах 9-42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности
The notes on pages 9-42 are an integral part of these financial statements

Источник
Source

АО «Ўзбекистон пахта тозалаш корхонаси»
JSC "O'zbekiston paxta tozalash korxonasi"

МСФО (IAS)
1.10 (c), (ea),
51 (b), (c)
МСФО (IAS)
1.106

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 <i>Share Capital</i>	Резервный капитал <i>General reserve</i>	Нераспреде- нная прибыль <i>Retained earnings</i>	Нераспредел- енная прибыль по МСФО <i>Retained earnings under IFRS</i>	Целевые поступлен- ие и прочие <i>Directed receipts and other</i>	Итого <i>Total</i>
На 1 января 2016 года (до корректировок) по НСБУ <i>Balance at 1 January 2016 (as previously reported)</i>	966 139	333 891	356 898	-	13 869 001	15 525 929
Отчисления в резервный капитал <i>Addition to surplus</i>	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль текущего года <i>Retained profit of the current year</i>	-	-	877 370	-	-	870 370
Прочие источники формирования собственного капитала <i>Other sources of equity</i>	-	117 842	-	-	13 748 028	13 865 870
Корректировки <i>Adjustments</i>	-	(451 733)	-	(24 175)	(2 331 866)	(2 807 774)
На 31 декабря 2016 года <i>Balance at 31 December 2016</i>	966 139	-	1 234 268	(24 175)	25 285 163	27 461 395

Председатель Правления
(Chairman of the board)

[Signature]

К.Юлдашев



Главный бухгалтер
(Chief Accountant)

[Signature]

М. Хошимов

Примечания на страницах 9-42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности
The notes on pages 9-42 are an integral part of these financial statements

Источник
Source

АО «Ўзбекистон пахта тозалаш корхонаси»
JSC "O'zbekiston paxta tozalash korxonasi"

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 <i>Cash flows from operating activities</i>			
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов <i>Receipts from customers</i>		34 097 252	15 074 428
	Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги <i>Cash payments to suppliers for materials, goods, works</i>		(21 775 177)	326 905
	Денежные платежи персоналу и от их имени <i>Cash payments to staff and on their behalf</i>		(2 626 624)	(3 062 564)
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности <i>Other cash receipts and payments from operating activities</i>		(5 256 370)	23 969 636
	Денежные средства, полученные от операционной деятельности <i>Cash generated from operations</i>		4 439 091	22 741 405
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные <i>Interest paid</i>		-	-
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный <i>Income taxes paid</i>		(8 100 650)	(22 109 055)
МСФО (IAS) 7.35	Уплаченные прочие налоги <i>Other taxes paid</i>		-	-
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности <i>Net cash generated by operating activities</i>		3 661 569	632 350
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности <i>Cash flows from investing activities</i>			
	Выплаты по приобретению ОС <i>Payments for property, plant and equipment</i>		-	-
	Поступления от выбытия ОС <i>Proceeds from disposal of property, plant and equipment</i>		-	-
	Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности		-	-

МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности <i>Cash flows from financing activities</i>		
	Поступления от займов <i>Proceeds from borrowings</i>	3 600 000	-
	Погашение займов <i>Repayment of borrowings</i>	(298 017)	-
МСФО (IAS) 7.31	Полученные дивиденды <i>Dividends received</i>		-
МСФО (IAS) 7.31	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании <i>Dividends paid to owners of the Company</i>	(80 872)	(81 617)
МСФО (IAS) 7.31	Выплаченные проценты <i>Interest paid</i>	-	
МСФО (IAS) 7.31	Денежные поступления и платежи по финансовой аренде <i>Monetary receipts and payments under finance leases</i>	-	
МСФО (IAS) 7.31	Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности <i>Other cash receipts and payments from financing activities</i>	-	
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности <i>Net cash used in financing activities</i>	3 221 111	(81 617)
	Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов <i>Net increase in cash and cash equivalents</i>	(440 458)	550 733
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года <i>Cash and cash equivalents at the beginning of the year</i>	625 665	74 932
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года <i>Cash and cash equivalents at the end of the year</i>	185 207	625 665

Председатель Правления
(Chairman of the board)

К.Юлдашев



Главный бухгалтер
(Chief Accountant)

М. Хошимов

Примечания на страницах 9-42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности
The notes on pages 9-42 are an integral part of these financial statements