

MCHJ «M A S L A X A T A U D I T- M» AT

Ўзбекистон Республикаси, Жиззахшаҳри, Байналминалчилар-5,
АТ Ипотека банки Жиззахвилоятфилиали МФО 00122, х/р.20208000404136258001, СТИР 203679800, ХХТУТ 84400,
Телефакс: (8372) 226-55-78 . тел.. +99891-591-49-37 Эл.почта Maslaxataudit@mail.ru.

2016 йил 15 июн

Жиззах шаҳри

Отчет независимых аудиторов

Аktionерам и Правлению АО «Зафаробод пахта тозалаш»

Мы проверили аудиторскую проверку отчета о финансовом положении акционерного общества «Зафаробод пахта тозалаш» (в дальнейшем по тексту – Общество) по состоянию на 31 декабря 2015 года и соответствующих отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале (далее – «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности

Руководство Общества 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 обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенных искажений финансовой отчетности.

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 подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества. Кроме того, аудит включает оценку уместности

используемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством Общества, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что выполненные нами аудиторские процедуры и полученные аудиторские доказательства дают достаточные основания для того, чтобы выразить мнение о данной отчетности.

Руководство общества не отразило некоторую сумму неиспользованных отпускных прошлых лет, что влияет на финансовый результат. А также нет данных по некоторым дебиторским задолженностям.

Мнение аудитора с оговорками

По нашему мнению, за исключением аспекта, описанного в параграфе, представляющем основание для выражения мнения с оговорками, финансовая отчетность АО «Зафаробод пахта тозалаш» во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

АО ООО «Maslahataudit-M»

15 июн 2016 года

Джизак, Узбекистан

Улицы Байналминалчилар, 5



Счет о финансовом положении (бухгалтерский баланс)

АО «Зафаробод пахта тозалаш»

на 31 декабря 2015 года

АКТИВЫ		Лоя	31.12.2015 г	31.12.2014 г
		млн		
		млн		
Необоротные активы				
1	Основные средства	13	10 015 933	7 206 209
2	Нематериальные активы		5 760 747	
3	Долгосрочные финансовые вложения	11	367 474	169 174
4	Капитальные вложения в приобретение дочерних организаций		111 176	94 390
	Итого необоротные активы		25 254 330	7 479 873
Оборотные активы				
1	Запасы		12 123 842	2 109 317
2	Дебиторская задолженность		(1 084 352)	
3	Готовая продукция		55 974 892	37 344 749
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	9	25 327	97 276
5	Долгосрочные финансовые вложения		70 123 471	63 035 730
6	Прочие оборотные активы		65 422 891	28 654 387
	Итого оборотные активы		101 536 181	101 241 469
	Итого активы		126 790 511	108 721 342
Пассивы				
1	Капитал (резервы)			
2	Уставный капитал		100 000 000	100 000 000
3	Резервы		(17 363 499)	(140 423)
4	Изменения в капитале	17	594 193	(112 474)
5	Итого собственный капитал		(17 363 499)	(140 423)
6	Вексельный кредитный капитал			
7	Долгосрочные обязательства			
8	Долгосрочное налоговое обязательство	16	(1 413 079)	
9	Долгосрочные гарантии, предоставление расписки и обязательств	15	(21 312 245)	(14 909 276)
	Итого долгосрочных обязательств		(22 725 324)	(14 909 276)
Текущие обязательства				
1	Кредиторская задолженность	14	(17 508 314)	(18 925 343)
2	Краткосрочные кредиты и займы		(6 930 137)	(414 441)
3	Срочные обязательства по налогам			12 305 439
4	Обязательства по налогам	13	(2 201 238)	(1 457 348)
5	Обязательства по прочим финансам		(8 302 747)	(8 580 711)
6	Обязательства перед персоналом		(105 794)	(50 497)
7	Обязательства по оплате труда		(112 612)	(431 317)
8	Краткосрочные обязательства перед покупателями, поставщиками и подрядчиками		(132 306)	(63 306)
9	Прочие обязательства		(1 275 554)	(1 372 318)
	Итого текущих обязательств		(64 763 272)	(64 379 519)
	Итого обязательства		(77 088 596)	(69 528 755)
	Итого собственный капитал и обязательства		(90 612 901)	(70 295 367)

Финансовая отчетность за год, закончившийся

31 декабря 2015 года

о деятельности

АО «Зафаробод пахта тозалаш»

за год 2015 года

Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)
 АО «Зафаробод пахта тозалаш»
 на 31 декабря 2015 года

АКТИВЫ		Пояснения	31.12.2015 г	31.12.2014г
Долгосрочные активы				
1	Основные средства	13	19 015 933	7 396 281
2	нематериальные активы		5 789 747	
3	Долгосрочные Инвестиции	11	567 474	160 174
4	Капитальные вложение		111 776	64 380
	Итого долгосрочных активов		25 484 930	7 620 835
Текущие активы				
1	Запасы	12	10 089 932	17 485 403
2	дебиторская задолженность	10	12 195 892	8 108 311
	Резерв по сомнительном долгам	10	(1 068 852)	
3	Прочие текущие активы		48 871 952	37 344 759
4	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	9	39 107	97 259
5	Итого текущих активов		70 128 031	63 035 732
	Всего активов		95 612 961	70 656 567
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1	Собственный капитал			
2	Уставный капитал	16	(650 000)	(650 000)
3	Прочие резервы		(17 568 036)	(305 327)
4	Нераспределенная прибыль	17	594 193	(112 475)
5	Итого собственный капитал		(17 623 843)	(1 067 802)
6	Неконтролирующая доля			
Долгосрочные обязательства				
1	Отложенное налоговое обязательство	15	(1 413 600)	0
2	Долгосрочные резервы предстоящих расходов и платежей	15	(21 812 246)	(14 609 246)
	Всего долгосрочных обязательств		(23 225 846)	(14 609 246)
Текущие обязательства				
1	Кредиторская задолженность	14	(37 508 914)	(38 925 845)
2	Краткосрочные кредиты и займы		(5 090 337)	(434 441)
	Отложенное обязательство по налогам			(4 853 451)
3	Обязательства по налогу	18	(2 201 208)	(1 457 548)
4	Обязательства по прочим фондам		(8 307 147)	(6 880 551)
5	Обязательства учредителям		(105 751)	(50 491)
6	Обязательства по оплате труда		(132 552)	(451 316)
7	Краткосрочные резервы предстоящих расходов и платежей		(138 508)	(53 566)
8	Прочие обязательства		(1 278 855)	(1 872 310)
	Всего текущих обязательств		(54 763 272)	(54 979 519)
	Всего обязательств		(77 989 118)	(69 588 765)
	Всего собственный капитал и обязательства		(95 612 961)	(70 656 567)

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ АО «Зафаробод пахта тозалаш»
на 31 декабря 2015 года**

Показатели	Пояснения	2015г	2014г.
Продолжаемая деятельность			
Выручка	2	34 664 376	31 161 067
Себестоимость	3	(29 442 476)	(26 263 319)
Валовая прибыль		5 221 900	4 897 748
Прочие операционные доходы		90 847	346 507
Административные расходы	5	(869 058)	(807 171)
Коммерческие расходы	4	(173 345)	(132 483)
Прочие операционные расходы	6	(2 239 610)	(2 218 943)
Операционная прибыль/(убыток)		2 030 734	2 085 658
Финансовые доходы	7	375 334	382 558
Финансовые расходы	8	(2 044 387)	2 133 024
Чистые финансовые доходы/(расходы)		(1 669 053)	(1 750 466)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		361 681	335 192
Расходы/(доходы) по налогу на прибыль		(237 930)	(212 936)
Прочие налоги		(9 900)	(9 780)
Чистая прибыль/(убыток) от продолжаемой деятельности		113 851	112 476
Прочий совокупный доход:			
<i>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки</i>			
Прибыль/(убыток) от переоценки основных средств		10 279 853	

**Отчет о собственном капитале АО «Зафаробод пахта тозалаш»
на 31 декабря 2015 года**

(в тысячах сум)

Показатели	Уставной фонд	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 01.01.2015г	650 000	305 327	112 475	1 067 802
Переоценка долг. Актив		16 069 600	419 610	16 489 210
Чистая прибыль/(убыток) за год			170 395	170 395
Оплаченные дивиденды			(67 485)	
Отчисление на резервный капитал			(1 060 169)	(1 127 654)
Корректировка		1 193 109	(274 476)	918 633
Прочие источники собственной капитал			105 457	105 457
Сальдо на 31.12.2015г года	650 000	17 568 036	(594 193)	17 623 843

**Отчет о движении денежных средств АО «Зафаробод пахта тозалаш»
на 31 декабря 2015 года**

Показатели	2015г	тыс. сум. 2014г
Остаток денежных средств на начало отчетного года	97 259	861 850
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>		
Средства, полученные от клиентов	39 757 533	32 874 693
денежных средства, направленные на оплату текущих активов	(23 800 045)	(22 839 809)
На оплату труда	(2 864 884)	(1 390 182)
Прочие поступления или расход от текущей деятельности	(3 964 370)	(123 220)
На расчеты по налогам и сборам	(9 561 720)	(3 084 435)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	(433 486)	5 437 047
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>		
Поступление от проценты		
Выплаченные проценты		(1 834 669)
Поступления или расход по прочей финансовой деятельности	375 334	13 780
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	375 334	(1 820 889)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(58 152)	3 616 158
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	39 107	97 259

Утверждено и подписано от имени Общества 15.02.2016 г



М.Мажидов
Председатель правление

А.Жураев
Главный бухгалтер