

АО ООО «Grant Thornton»
Республика Узбекистан,
100128, Ташкент,
ул. Абая. 1А
Тел.: +998 (71) 244-47-45/46
Факс: +998 (71) 244-47-43

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру и руководству Совместное Предприятие
в форме Акционерного общества
«Deutsche Kabel AG Taschkent»

“Grant Thornton” AO LLC
1A, Abay Str.,
Tashkent, 100128,
Republic of Uzbekistan
Tel.: +998 (71) 244-47-45/46
Fax: +998 (71) 244-47-43
W: www.gti.org

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Совместное Предприятие в форме Акционерного общества «Deutsche Kabel AG Taschkent» (далее – «Группа»), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года и соответствующие отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также примечания, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группы в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Группы.



ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля; получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы; оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности Группы, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы несем ответственность за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Консолидированный отчёт о финансовом положении по состоянию
на 31 декабря 2016 года

(в тысячах УЗС)

	Прим.	31 декабря 2016	31 декабря 2015	1 января 2015
Активы				
Долгосрочные активы				
Основные средства	6	93 236 224	98 959 969	103 722 152
Итого долгосрочные активы		93 236 224	98 959 969	103 722 152
Текущие активы				
Запасы	7	64 555 674	22 013 088	29 374 121
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	100 709 592	31 717 307	48 796 307
Краткосрочные инвестиции	10	35 000	45 000	27 000
Денежные средства	9	1 210 005	2 460 131	1 030 693
Итого краткосрочные активы		166 510 271	56 235 526	79 228 122
Итого активы		259 746 495	155 195 495	182 950 273
Собственный капитал и обязательства				
Собственный капитал				
Уставной капитал	11	5 745 402	16 922 678	16 922 678
Резерв по переоценки		53 582 112	53 582 112	53 582 112
Нераспределённая прибыль		51 076 064	47 970 073	46 132 313
Итого собственный капитал		110 403 578	118 474 864	116 637 103
Обязательства				
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты	12	21 750 000	13 470 784	12 909 385
Итого долгосрочные обязательства		21 750 000	13 470 784	12 909 385
Текущие обязательства				
Торговая кредиторская задолженность	13	58 311 304	13 939 569	5 350 274
Задолженность сотрудникам		694 064	702 104	526 221
Текущие налоговые обязательства	14	3 333 723	4 142 878	4 394 212
Краткосрочные кредиты	15	29 810 000	1 088 000	799 645
Дивиденды к оплате		10 317 773	3 209 601	42 243 197
Задолженность выбывающим учредителям по их доле		22 020 000		
Прочая кредиторская задолженность		3 106 053	167 695	90 236
Итого текущие обязательства		127 592 917	23 249 847	53 403 785
Итого собственный капитал и обязательства		259 746 495	155 195 495	182 950 273

Подписано и утверждено от имени Руководства 20 мая 2017 года:


Президент управления
Саидов М.М.




Главный бухгалтер
Зухритдинова Г.Х.

Консолидированный отчёт о совокупном доходе за год,
закончившийся 31 декабря 2016 года

(в тысячах УЗС)

	Прим.	2016	2015
Выручка от реализации	16	138 618 961	139 710 588
Себестоимость реализованной продукции	17	(82 587 906)	(94 010 604)
Валовая прибыль		56 031 054	45 699 985
Прочие операционные доходы	18	1 213 716	1 453 389
Расходы по реализации	19	(1 735 783)	(1 141 853)
Административные расходы	20	(8 207 739)	(7 049 780)
Прочие операционные расходы	21	(9 344 528)	(14 222 604)
Прибыль от основной деятельности		37 956 721	24 739 137
Финансовые расходы		(1 565 299)	(1 008 118)
Убытки от курсовой разницы		(233 816)	(48 939)
Прибыль до налогообложения		36 157 606	23 682 081
Расход по налогу на прибыль		(4 923 028)	(2 987 625)
		-	-
Прибыль за год		31 234 578	20 694 456

Подписано и утверждено от имени Руководства 20 мая 2017 года:


Председатель правления
Саидов М.М.




Главный бухгалтер
Зухритдинова Г.Х.

Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

(в тысячах УЗС)

	Уставной капитал	Резерв по переоценки	Нераспределённая прибыль	Итого
Остаток 1 января 2015 года	16 922 678	53 582 112	46 132 313	116 637 103
Прибыль за год	-	-	20 694 456	20 694 456
Итого совокупный доход			20 694 456	20 694 456
Дивиденды	-	-	(18 856 695)	(18 856 695)
Остаток на 31 декабря 2015 года	16 922 678	53 582 112	47 970 073	118 474 864
Остаток 1 января 2016 года	16 922 678	53 582 112	47 970 073	118 474 864
Прибыль за год	-	-	31 234 578	31 234 578
Итого совокупный доход			31 234 578	31 234 578
Увеличение уставного капитала	25 000 000	-	-	25 000 000
Уменьшение уставного капитала	(36 177 277)	-	-	(36 177 277)
Дивиденды	-	-	(28 128 587)	(28 128 587)
Остаток на 31 декабря 2016 года	5 745 402	53 582 112	51 076 064	110 403 578

Подписано и утверждено от имени Руководства 20 мая 2017 года:


 Председатель правления
 Саидов М.М.





 Главный бухгалтер
 Зухрийтинова Г.Х.

Консолидированный отчет движения денежных средств за год,
закончившийся 31 декабря 2016 г.

(в тысячах УЗС)

	2016	2015
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения	36 157 606	23 682 081
Корректировки неденежных статей		
Износ основных средств	6 571 417	6 214 302
Убытки от курсовой разницы	233 816	48 939
Финансовые расходы	1 565 299	1 008 118
Прибыль от выбытия основных средств	(886)	(341 697)
Денежный поток по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, процентов и налога на прибыль	44 527 252	30 611 743
Корректировки оборотного капитала:		
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	(69 226 100)	17 030 061
Изменение запасов	(42 542 586)	7 361 033
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	44 695 013	7 528 515
Проценты и налоги на прибыль:		
Проценты уплаченные	(1 565 299)	(1 008 118)
Налог на прибыль уплаченный	(3 074 202)	(1 924 837)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	(27 185 922)	59 598 397
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(847 672)	(1 452 119)
Поступления от продажи основных средств	886	341 697
Приобретение краткосрочных инвестиции	10 000	(18 000)
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	(836 786)	(1 128 422)
Финансовая деятельность		
Поступления от выпущенных акции	25 000 000	-
Выплаты акционерам за выкуп акции предприятия	(14 157 277)	-
Денежные поступления от долгосрочных кредитов	8 279 216	561 398
Денежные поступления от краткосрочных кредитов	28 722 000	288 355
Дивиденды выплаченные	(21 071 357)	(57 890 291)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	26 772 583	(57 040 537)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	(1 250 126)	1 429 437
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	2 460 131	1 030 693
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	1 210 005	2 460 131

Подписано и утверждено от имени Руководства 20 мая 2017 года:


Председатель правления
Саидов М.М.




Главный бухгалтер
Зухритдинова Г.Х.