



ООО «MAGNIT FINANS»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Генеральному директору АО «Каттакургон ёг-мой»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Каттакургон ёг-мой», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31.12.2016г. отчета о прибылях и убытках, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2016 год, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство АО «Каттакургон ёг-мой» несет ответственность за полноту и достоверность информации для составления указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для сбора информации и составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с стандартами аудиторской деятельности, действующим в Республики Узбекистан, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточность уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений консолидированной финансовой отчетности, допущенных вследствие

недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение.

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Каттакургон Ёг-мой» по состоянию на 31.12.2016г. их финансовые результаты и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Л.Мамажанов
Директор
ООО «MAGNIT FINANS»

18 мая 2017 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 г. (в тыс. суммах)

| Активы | 2016 | 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | 6,835,863.0 | 5,114,655.0 |
| Средства в кредитных организациях | | |
| Запасы | 12,006,672.0 | 8,165,424.0 |
| Отложенные расходы | 3,326,240.0 | 3,904,700.0 |
| Предоплаченные расходы | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 7,886.0 | 2,923,255.0 |
| Краткосрочные инвестиции | 2,784,995.0 | 3,500,000.0 |
| Инвестиции в ценные бумаги | 5,481.0 | 5,481.0 |
| Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия | 830,448.0 | 300,108.0 |
| Основные средства | 14,010,164.2 | 12,267,932.0 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 3,621,771.0 | |
| Текущие активы по налогу | 2,695,184.0 | 309,410.0 |
| Отложенные активы по налогу на прибыль | | |
| Прочие активы | 534,951.0 | 2,456,340.0 |
| Итого активы | 46,669,655 | 40,947,305 |
| Капитал | | |
| Акционерный капитал | 21,041,257.0 | 21,041,257.0 |
| Дополнительно оплаченный капитал | 110,436.0 | |
| Резервный капитал | 2,340,008.2 | 2,171,091.0 |
| Нераспределенная прибыль | 16,484,586.0 | 8,705,404.0 |
| Итого капитал | 39,976,287.2 | 31,917,752.0 |
| Обязательства | | |
| Средства кредитных организаций | | |
| Займы полученные | 5,368,869.0 | 6,563,319.0 |
| Обязательства по зарплате | 298,910.0 | 250,709.0 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками | 242,170.0 | 237,166.0 |
| Дивиденды к выплате | 243,544.0 | 208,136.0 |
| Краткосрочные банковские кредиты | 300,000.0 | 509,472.0 |
| Текущие обязательства по налогу | 165,909.0 | 801,390.0 |
| Отложенные обязательства по налогу на прибыль | 1,400.0 | |
| Прочие обязательства | 72,566.0 | 459,361.0 |
| Итого обязательств | 6,693,368.0 | 9,029,553.0 |
| Итого капитал и обязательства | 46,669,655 | 40,947,305 |

Подписано и разрешено от имени совета директоров

18 мая 2017 г.

Председатель
правления

Главный
бухгалтер

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 г. (в тыс. суммах)

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Процентные доходы | | |
| Выручка от реализации | 90,719,430.0 | 68,942,258.0 |
| Собственность реализации | (62,000,558.0) | (49,879,610.0) |
| Валовая прибыль | 28,718,872.0 | 19,062,648.0 |
| Прочие доходы от операционной деятельности | | |
| Прочие операционные доходы | 332,395.0 | 391,415.0 |
| Итого прочих доходов от операционной деятельности | 332,395.0 | 391,415.0 |
| Итого доходы | 29,051,267.0 | 19,454,063.0 |
| Коммерческие расходы | (1,294,576.0) | (1,137,376.0) |
| Административные расходы | (1,903,115.0) | (1,602,661.0) |
| Прочие операционные расходы | (10,028,416.0) | (6,766,762.0) |
| Итого операционные расходы | (13,226,105.0) | (9,506,799.0) |
| Прибыль от операционной деятельности | 15,825,162.0 | 9,947,264.0 |
| полученные дивиденды | | 0.0 |
| Доходы в виде процентов | 323,610.0 | 418,514.0 |
| Положительная курсовая разница | 85,379.0 | 94,576.0 |
| Прочие доходы от финансовой деятельности | 1,459.0 | 0.0 |
| Итого доходы по финансовой деятельности | 410,448.0 | 513,090.0 |
| Проценты уплаченные | (68,238.0) | (143,897.0) |
| Отрицательная курсовая разница | (1,423,058.0) | (47,496.0) |
| Прочие расходы от финансовой деятельности | (7,705.0) | 0.0 |
| Итого расходы от финансовой деятельности | (1,499,001.0) | (191,393.0) |
| Прибыль до налогообложения | 14,736,609.0 | 10,268,961.0 |
| Расходы по налогу на прибыль | (2,176,078.0) | (1,565,674.0) |
| Прибыль за отчетный год | 12,560,531.0 | 8,703,287.0 |
| Прибыль за год | 12,560,531.0 | 8,703,287.0 |
| Приходящаяся на: собственников Компании | | |
| Неконтролирующие доли участия | 0.0 | 0.0 |
| Прочий совокупный убыток/прибыль за год | 0.0 | 0.0 |
| Итого совокупный доход за год | 12,560,531.0 | 8,703,287.0 |
| Базовая и разводненная прибыль / (убыток) на акцию, относимая на акционеров АО «Каттакургом Ёг-ной» (в суммах) | 59.9 | 41.5 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 г. (в тыс. суммах)

| | Уставный капитал | Дополнительный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
|--|---------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|
| На 31 декабря 2015 г. | 21,041,257.0 | 110,436.0 | 2,171,091.0 | 8,705,405.0 | 31,917,753.0 |
| Прибыль за год | | | | 12,560,531.0 | |
| Прочий совокупный убыток за год | | | | | |
| Итого совокупный доход за отчетный год | | | | | |
| Уменьшение/увеличение совокупного дохода | | | | 7,000.0 | |
| Начисленный дивиденд | | | | (4,351,784.3) | |
| Увеличение уставного капитала | | | | | |
| Увеличение резервного капитала за счет НРП | | | 435,164.4 | (435,164.4) | |
| Корректировки на НРП | | | | (1,400.0) | |
| корректировки на резервный капитал | | | (266,247.2) | | |
| На 31 декабря 2016 г. | 21,041,257.0 | 110,436.0 | 2,340,008.2 | 16,484,587.3 | 39,976,288.5 |

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 г. (в тыс. суммах)

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Денежные потоки от операционной деятельности | | |
| Прибыль до раскладов по налогу на прибыль | 14,743,609.0 | 10,268,961.0 |
| Корректировки | | |
| Убытки от выбытия ОС | 0.0 | 0.0 |
| Прочие убытки от основной деятельности | | 1,143,993.0 |
| Прочая прибыль от основной деятельности | | (184,949.0) |
| Износ основных средств | 1,384,886.8 | 1,106,864.0 |
| Расходы на персонал и прочие операционные расходы | | |
| Денежные средства, использованные в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах | 16,128,495.8 | 12,334,869.0 |
| Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов | | |
| Изменение запасов | (3,841,248.0) | (1,747,534.0) |
| Изменение ДЗ | 6,537,140.0 | 328,859.0 |
| НДС по приобретенным ценностям | | |
| Прочие активы | 5,214,854.0 | 0.0 |
| Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств | | |
| Авансы, полученные | 0.0 | |
| Кредиторская задолженность | 40,412.0 | (933,538.0) |
| Прочие обязательства | (386,795.0) | 0.0 |
| Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности, до налога на прибыль, процентных доходов и расходов | 23,692,858.8 | 9,982,656.0 |
| Уплаченный налог на прибыль | (1,585,656.0) | (1,565,674.0) |
| Уплаченные прочие налоги | (28,647,790.7) | 0.0 |
| Чистое расходование денежных средств от операционной деятельности | (6,540,617.9) | 8,416,982.0 |
| Уплаченные процентные расходы | (30,016,077.5) | (25,308,530.2) |
| Чистое расходование денежных средств от операционной деятельности | (36,556,695.4) | 34,315,512.2 |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | |
| Приобретение основных средств | 0.0 | (553,567.0) |
| Изменения в долгосрочных инвестициях | | |
| Полученные проценты и дивиденды | 323,610.0 | 60,871.0 |
| Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности | (323,610.0) | (492,696.0) |
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | |
| Погашение займов | (396,436.0) | (1,652,266.0) |
| Поступления от займов за вычетом уплаченной комиссии | 300,000.0 | 1,291,720.0 |
| Уплаченные проценты за займы | (72,978.0) | (143,898.0) |
| Дивиденды выплаченные акционерам материнской компании | (2,550,306.8) | (977,324.0) |
| Дивиденды выплаченные владельцам неконтролирующих долей участия | | |
| Прочие поступления и выбытия | 7,907,936.7 | (4,339,682.0) |
| Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности | 5,188,215.9 | (5,821,450.0) |
| Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты | | |
| Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов | 1,721,208.0 | 2,102,836.0 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года | 5,114,655.0 | 5,011,819.0 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года | 6,835,863.0 | 5,114,655.0 |

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Ниже представлено движение по статьям основных средств Группы:

| Наименования основных средств | Первоначальная стоимость на 31.12.2015 г. | Поступление | Передача, отчуждение | Первоначальная стоимость на 31.12.2016 г. |
|-------------------------------|---|--------------------|----------------------|---|
| Льготные основные средства | 2 028 139,7 | 56 548,8 | - | 2 084 688,6 |
| Здания и сооружения | 3 437 979,7 | 495 977,6 | 1 263,0 | 3 932 694,3 |
| Силовые машины и оборудования | 11 393 220,1 | 2 057 910,6 | 266 734,8 | 13 184 395,7 |
| Мебель и офисное оборудование | 31 033,9 | 12 006,1 | 482,0 | 42 557,9 |
| Компьютер и вычисл. техника | 91 621,0 | 7 129,4 | 3 480,0 | 95 270,4 |
| Транспортные средства | 1 350 919,9 | 1 661 598,9 | 47 928,4 | 2 964 590,4 |
| Крупно-рогатые скот | 143 935,1 | 40 588,0 | 60 082,4 | 124 440,7 |
| Многолетние насаждения | 51 202,1 | 11 976,1 | - | 63 178,3 |
| Другие основные средства | 114 755,4 | 517 055,0 | 17 303,3 | 614 506,9 |
| Итого: | 18 642 806,9 | 4 860 790,4 | 397 274,0 | 23 106 323,2 |

Все основные средства компании было оценено в целях определить справедливую стоимость на состоянию 31.12.2016 г. Основные средства купленные в 2016 году был принят как по справедливую стоимостью. Проданные основные средства отчуждены по балансовой стоимостью, прибыль или убыток от выбытие принят как доход (убыток) от продажи основных средств. В текущем отчетном периоде обесценение объектов незавершенного строительства и основных средств представлен 2014 и 2015 годах обесценение было представлено списаниями в первоначальной стоимости и накопленной амортизации скорректированы для соответствия принципам раскрытия текущего периода

Распределение амортизации за период по типам расходов

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Себестоимость продаж | 62 000 558 | 49 876 610 |
| Коммерческие расходы | 1 294 576 | 1 137 376 |
| Общие и административные расходы | 1 903 113 | 1 602 661 |
| Прочие операционные расходы | 10 028 416 | 6 766 762 |
| Итого | 75 226 663 | 59 383 409 |

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов общая первоначальная стоимость остающихся в эксплуатации полностью с амортизированных основных средств составляла 21 961 тыс. сум и 17 890 тыс. сум, соответственно.