

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

100060, Узбекистан, г. Ташкент
ул. Шахрисабз, дом 36
моб.: (998 71) 233 01 52
моб.: (998 93) 399 08 32
e-mail: prom_audit@list.ru



Руководству «GULISTON EKSTRAKT-YOG» AJ

Отчет по финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности «GULISTON EKSTRAKT-YOG» AJ, которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, и отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в капитале, отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства субъекта в отношении финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство «GULISTON EKSTRAKT-YOG» AJ. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что прилагаемая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления компанией финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для выражения нашего аудиторского мнения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В результате того, что по условиям договора мы не могли наблюдать за проведением инвентаризации активов и обязательств, а обязательная инвентаризация произведена в ненадлежащем объеме, поэтому на основании имеющихся учетных записей «GULISTON EKSTRAKT-YOG» AJ не могут быть получены соответствующие аудиторские доказательства, подтверждающие балансовую стоимость активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года. В связи с этим нам не удалось определить необходимость корректировок сальдо отдельных счетов активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года

Заключение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможных корректировок, описанных в Основании для выражения мнения с оговоркой, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение «GULISTON EKSTRAKT-YOG» AJ на 31 декабря 2016 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

19 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан



Финансовая отчетность
Financial statements

«GULISTON EKSTRAKT YOG» AJ
«GULISTON EKSTRAKT YOG» JSC

2016 год / year

(Валюта отчёта – узбекский сум, в тысячах сум)

(Report currency – UZS, in thousands)

Финансовая отчетность
Financial statements

«GULISTON EKSTRAKT YOG» AJ
2016 год/year

(Валюта отчёта – узбекский сум, в тысячах)
(Report currency – UZS, in thousands)

Отчет о финансовом положении
Statement of financial position

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)
Statement of profit or loss (by function of expense)

Прибыль на акцию
Earnings per share

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
Statement of cash flows (direct method)

Отчет об изменениях в капитале
Statement of changes in equity

Отчет о финансовом положении

Statement of financial position

Активы Assets

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Внеоборотные активы Non-current assets				
Основные средства Property, plant and equipment	2	4197735	2855771	3133317
Инвестиционное имущество Investment property	-	132401	-	-
Прочие внеоборотные финансовые активы Other non-current financial assets	-	737864	-	-
Прочие внеоборотные нефинансовые активы Other non-current non-financial assets	-	1928871	668840	668840
Итого внеоборотные активы Total non-current assets	-	6996871	3524611	3802157
Оборотные активы Current assets				
Оборотные запасы Current inventories	5	9836378	5625321	5460938
Краткосрочная дебиторская задолженность Trade and other current receivables	4	3104961	3705660	2946233
Прочие краткосрочные нефинансовые активы Other current non-financial assets	-	10404905	9855026	8638881
Денежные средства и эквиваленты денежных средств Cash and cash equivalents	4	957827	124389	120904
Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам Total current assets other than non-current assets or disposal groups classified as held for sale or as held for distribution to owners	-	24304071	19310396	17166956
Итого оборотные активы Total current assets	4	24304071	19310396	17166956
Итого активы Total assets	4	31300942	22835007	20969113

Капитал и обязательства Equity and liabilities

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Капитал Equity				
Акционерный (уставный) капитал Issued capital	-	986966	986966	831935
Нераспределенная прибыль Retained earnings	-	9360943	1091564	365250
Прочий резервный капитал Other reserves	9	2597040	2407136	2267722
Итого капитал собственников компании Total equity attributable to owners of parent	-	12944949	4485666	3464907
Итого капитал Total equity	-	12944949	4485666	3464907
Обязательства Liabilities				
Долгосрочные обязательства Non-current liabilities				
Прочие долгосрочные финансовые обязательства Other non-current financial liabilities	-	9806788	1008712 1	890173 9
Итого долгосрочные обязательства Total non-current liabilities	-	9806788	1008712 1	890173 9
Краткосрочные обязательства Current liabilities				
Краткосрочные резервы Current provisions				
Прочие краткосрочные резервы Other current provisions	12	35849	-	-
Итого краткосрочные резервы Total current provisions	-	35849	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность Trade and other current payables	4	8513356	8262220	860246 7
Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи Total current liabilities other than liabilities included in disposal groups classified as held for sale	-	8549205	8262220	860246 7
Итого краткосрочные обязательства Total current liabilities	4	8549205	8262220	860246 7
Итого обязательства Total liabilities	4	18355993	18349341	17504206
Итого капитал и обязательства Total equity and liabilities	-	31300942	22835007	20969113

Руководитель

Главный бухгалтер



Handwritten signature

Тоштемиров К.Т.

Нишанов З.И.

Отчет о прибыли или убытке
(по назначению затрат)

Statement of profit or loss
(by function of expense)

Прибыль (убыток)
Profit (loss)

	Примечания	За год 2016	За год 2015
Выручка Revenue	I	56070452	34083401
Себестоимость продаж Cost of sales	-	(40006682)	(28522674)
Итого валовая прибыль Total gross profit	-	16063770	5560727
Коммерческие расходы Distribution costs	-	(5892756)	(3972404)
Управленческие расходы Administrative expenses	-	(485794)	(399972)
Прочие прибыли (убытки) Other gains (losses)	-	(444054)	31115
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности Total profit (loss) from operating activities	-	9241166	1219466
Итого прибыль (убыток) до налогообложения Total profit (loss) before tax	-	9241166	1219466
Расходы по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности Tax expense (income) from continuing operations	B	(760502)	(104716)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности Total profit (loss) from continuing operations	-	8480664	1114750
Итого прибыль (убыток) Total profit (loss)	-	8480664	1114750
прибыль (убыток) собственников компании profit (loss) attributable to owners of parent	-	8480664	1114750

Руководитель

Главный бухгалтер



Тоштемиров К.Т.

Нишанов З.И.

Отчет о совокупном доходе
(элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)

Statement of comprehensive income
(other comprehensive income components presented net of tax)

	За год 2016	За год 2015
Прибыль (убыток) Profit (loss)	8480664	1114750
Итого совокупный доход Total comprehensive income	8480664	1114750
совокупный доход собственников компании comprehensive income attributable to owners of parent	8480664	1114750

Прибыль на акцию
Earnings per share

Базовая прибыль на акцию
Basic earnings per share

	За год 2016	За год 2015
Базовая прибыль (убыток) на акцию по продолжаемой деятельности Basic earnings (loss) per share from continuing operations	17.177	2.258
Итого базовая прибыль (убыток) на акцию Total basic earnings (loss) per share	17.177	2.258

Разводненная прибыль на акцию
Diluted earnings per share

	За год 2016	За год 2015
Разводненная прибыль (убыток) на акцию по продолжаемой деятельности Diluted earnings (loss) per share from continuing operations	17.177	2.258
Итого разводненная прибыль (убыток) на акцию Total diluted earnings (loss) per share	17.177	2.258

Средневзвешенное количество обыкновенных акций и скорректированное взвешенное количество обыкновенных акций
Weighted average ordinary shares and adjusted weighted average ordinary shares

	За год 2016	За год 2015
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении Weighted average number of ordinary shares outstanding	488584	488584
Скорректированное взвешенное среднее количество обыкновенных акций в обращении Adjusted weighted average number of ordinary shares outstanding	488584	488584

Руководитель

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Тоштемиров К.Т.

Нишанов З.И.

Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)

Statement of cash flows
(direct method)

	За год 2016	За год 2015
Потоки денежных средств от операционной деятельности Cash flows from (used in) operating activities		
Поступления денежных средств от операционной деятельности Classes of cash receipts from operating activities		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг sales of goods and rendering of services	70705584	42590935
прочие поступления от операционной деятельности other cash receipts from operating activities	647599	302070
Выплаты денежных средств от операционной деятельности Classes of cash payments from operating activities		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг payments to suppliers for goods and services	(47314503)	(25968931)
платежи работникам или в интересах работников payments to and on behalf of employees	(4652331)	(4008418)
прочие денежные платежи по операционной деятельности other cash payments from operating activities	(17734762)	(45732)
Итого потоки денежных средств от текущих операций Total cash flows from (used in) operations	1651587	12869924
налог на прибыль уплаченный (возмещенный) income taxes paid (refund)	(662771)	(108541)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности Total cash flows from (used in) operating activities	988816	12761383
Денежные потоки от инвестиционной деятельности Cash flows from (used in) investing activities		
платежи на приобретение основных средств purchase of property, plant and equipment	(1490799)	(123000)
платежи на приобретение прочих внеоборотных активов purchase of other long-term assets	(69000)	(-)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности Total cash flows from (used in) investing activities	(1559799)	(123000)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности Cash flows from (used in) financing activities		
поступления в виде кредитов и займов proceeds from borrowings	5300000	1500000
возврат кредитов и займов repayments of borrowings	(3599358)	(1601167)
дивиденды выплаченные dividends paid	(178970)	(105350)
прочие потоки от финансовой деятельности other inflows (outflows) of cash classified as financing activities	(117251)	(12428381)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности Total cash flows from (used in) financing activities	1404421	(12634898)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до	833438	3485

влияния курсовых разниц Total increase (decrease) in cash and cash equivalents before effect of exchange rate changes		
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов Total increase (decrease) in cash and cash equivalents	833438	3485
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода Cash and cash equivalents at beginning of period	124389	120904
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода Cash and cash equivalents at end of period	957827	124389

Руководитель

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Тоштемиров К.Т.

Нишанов З.И.

Отчет об изменениях в капитале

Statement of changes in equity

	Составляющие капитала Components of equity				
	Капитал собственников компании Equity attributable to owners of parent				Итого капитал Total equity
	Акционерный (уставный) капитал Issued capital	Прочий резервный капитал Other reserves	Нераспределенная прибыль Retained earnings	Итого капитал собственников компании Total equity attributable to owners of parent	
За год 2016:					
Капитал на начало периода Equity at beginning of period	986966	2407136	1091564	4485666	4485666
Изменения капитала Changes in equity					
Прибыль (убыток) Profit (loss)	-	-	8480664	8480664	8480664
Итого совокупный доход Total comprehensive income	-	-	8480664	8480664	8480664
Дивиденды, выплаченные собственникам Dividends recognised as distributions to owners	(-)	(-)	(109114)	(109114)	(109114)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений Increase (decrease) through other changes	-	189904	(102171)	87733	87733
Итого увеличение (уменьшение) капитала Total increase (decrease) in equity	-	189904	8269379	8459283	8459283
Капитал на конец периода Equity at end of period	986966	2597040	9360943	12944949	12944949
За год 2015:					
Капитал на начало периода Equity at beginning of period	831935	2267722	365250	3464907	3464907
Изменения капитала Changes in equity					
Прибыль (убыток) Profit (loss)	-	-	1114750	1114750	1114750
Итого совокупный доход Total comprehensive income	-	-	1114750	1114750	1114750
Дивиденды, выплаченные собственникам Dividends recognised as distributions to owners	(-)	(-)	(213975)	(213975)	(213975)
Увеличение (уменьшение) в	155031	139414	(174461)	119984	119984

результате прочих изменений Increase (decrease) through other changes					
Итого увеличение (уменьшение) капитала Total increase (decrease) in equity	155031	139414	726314	1020759	1020759
Капитал на конец периода Equity at end of period	986966	2407136	1091564	4485666	4485666

Руководитель

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Тоштемиров К.Т.

Нишанов З.И.