

HLB TASHKENT
AUDITORLIK TASHKILOTI
M. CH. J.

100000 г. Ташкент, ул. Олой 1А

Р/с: 20 208 000 804 133 509 001

АКБ «КАПИТАЛБАНК» Мирзо-Улугбекский филиал, МФО: 01018 ИНН: 203674293

Тел: 186 43 97

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Руководству Акционерного Общества «Chirchiq transformator zavodi».

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «Chirchiq transformator zavodi» (далее - ЗАВОД), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года и отчетов о совокупном доходе, об изменениях собственного капитала и о движении денежных средств за 2016 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью консолидированной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения с оговоркой.

Основания для выражения мнения с оговоркой

1. Завод не проводил оценку основных средств независимой оценочной компанией, но проведена переоценка ОС методом использования коэффициентов. Поэтому аудитор допускает, что стоимость ОС отражает их рыночную стоимость.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение «Chirchiq transformator zavodi» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Генеральный директор

ООО «HLB Tashkent»

(Квалификационный сертификат аудитора № 05384 от 26 марта 2016 г.)



Юлдашев Ш.С.

Аудитор

(Квалификационный сертификат аудитора №04353 от 31.05.2007г.)

Софина И.М.

Аудируемое Предприятие

АО «Chirchiq transformator zavodi»

Юридический адрес: Тошкент вилояти, Чирчик шаҳри,
Электромашинасозлар майдони, 1-уй. Индекс: 111713

Расчетный счет: 20210000700430710001 Мирзо-Улугбекский
ф-л ASIA ALIANCE BANK, МФО 01103

ИНН: 200 941 525, ОКОНХ: 14171

Независимый аудитор

ООО «HLB Tashkent»

Юридический адрес: 100047, г. Ташкент, ул. Олой, д. 1А

Расчетный счет: 20 208 000 204 133 509 001 в Мирзо-
Улугбекском АКБ «Капитал Банк», МФО 01 018

ИНН: 203 674 293, ОКОНХ: 84400

Дата выдачи аудиторского заключения: 25 мая 2017г.

Отчет о финансовом положении

		31.12.2014г	31.12.2015г	31.12.2016г
	Актив			
1	Основные средства по остаточной стоимости	18 745 017,00	19 971 699,00	21 952 140,73
2	Инвестиционная недвижимость	428 461,00	374 312,00	363 114,48
3	Долгосрочные Инвестиции	433 644,00	439 228,00	67 463,00
2	Прочие долгосрочные активы	1 430 767,00	1 057 429,00	-
3	Итого долгосрочная задолженность	20 175 784,00	21 029 128,00	22 382 718,21
	Текущие активы			
4	Запасы	38 389 878,00	40 084 596,00	35 185 985,39
5	Предоплаченные расходы, выданные авансы	12 025 406,00	12 617 181,00	1 858 108,82
6	Дебиторская задолженность	2 615 092,00	2 691 222,00	1 981 432,69
7	Денежные средства и эквиваленты	1 432 955,00	618 185,00	9 925 530,00
8	Краткосрочные инвестиции и займы			853 899,00
9	прочие активы			381,00
10	Отсроченные налоговые активы (ОНА)			944 842,07
	Итого краткосрочные активы	54 463 331,00	56 011 184,00	50 750 178,97
	Итого по активу	74 639 115,00	77 040 312,00	73 132 897,19
	Пассив			
	Капитал			
11	Уставный капитал	40 000 000,00	52 411 035,00	52 441 035,00
12	Добавленный капитал	1 243 316,00	1 243 216,00	1 243 316,00
13	Нераспределенная прибыль	- 7 797 809,00	- 7 810 039,00	- 4 682 952,26
14	Прочие резервы	9 455 880,00	10 295 503,00	11 624 588,00
	Итого капитал	42 901 387,00	56 139 715,00	60 625 986,74
	Долгосрочные обязательства			
15	Кредиты и займы			
	Итого долгосрочные обязательства	-	-	-
	Текущие обязательства			
16	Кредиторская задолженность	31 838 747,00	20 543 453,00	9 489 344,00
17	Кредиты и займы	-	609 180,00	47 484,00
18	Налоговые обязательства	761 086,00	531 404,00	1 215 337,00
19	Отсроченные налоговые обязательства			1 095 300,60
20	Резервы			659 444,35
	Итого краткосрочные обязательства	32 599 833,00	21 684 037,00	12 506 909,96
	Итого по Пассиву и собственным средствам	75 501 220,00	77 823 752,00	73 132 896,70

Отчет о совокупном доходе

	2015	2016
Чистая выручка	5 377 868,00	27 440 668,00
Производственная себестоимость	- 3 099 909,00	- 15 413 279,00
Валовая прибыль	2 277 959,00	12 027 389,00
Административные расходы	- 1 083 460,00	- 1 243 702,00
Прочие доходы	898 673,00	795 605,00
Прочие расходы	- 2 253 539,00	- 18 799 847,46
Операционная прибыль	- 209 849,00	- 7 220 555,46
доходы от курсовых разниц	1 734 692,00	1 925 182,00
доходы в виде дивидендов	19 922,00	95 691,00
Прочие доходы		12 597 894,33
расходы в иде процентов	- 16 668,00	- 10 938,00
расходы от курсовых разниц	- 1 490 329,00	- 2 763 821,00
Прочие расходы		- 371 765,60
Прибыль/убыток до налогообложения	37 768,00	4 251 687,27
налог на прибыль	- 24 963,00	- 978 801,00
Чистая прибыль/убыток	12 805,00	3 272 886,27
отложенные налоговые активы/обязательства		- 150 458,53
Итого совокупный доход	12 805,00	3 122 427,74

Отчет о движении денежных средств и эквивалентов				
		2015г.	2016г.	
Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Прибыль до уплаты налога	37 768,00	4 251 687,27	
поправка на:				
2	финансовые расходы	1 506 997,72	3 124 648,60	
3	расходы по износу и амортизации	565 376,93	609 440,61	
Денежные потоки от операционной деятельности до изменения в операционных активах и обязательствах		2 110 142,65	7 985 776,48	
Изменения в операционных активах и обязательствах				
4	Чистое увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	290 719,08	- 709 789,31	
5	Чистый прирост запасов	1 694 716,91	4 898 610,61	
6	Чистое уменьшение авансов выданных поставщикам	255 996,70	- 10 759 072,18	
7	Чистое уменьшение кредиторской задолженности	12 448 024,13	- 11 054 109,00	
8	Чистое увеличение авансов полученных	1 490 821,41	860 519,13	
Изменения в оборотном капитале				
10	выплаченные проценты	- 16 668,22	- 10 938,00	
11	полученные дивиденды		95 691,00	
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		18 273 751,66	- 8 693 311,28	
Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Приобретение имущества	- 1 010 347,62	- 125 002,37	
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности		17 263 404,04	- 8 818 313,65	
Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Расчеты с акционерами		0	
13	Поступление прочих заемных средств	609 619,38	-	
14	Погашение прочих заемных средств	-438,77	- 561 696,00	
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		17 872 584,65	- 9 380 009,65	
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		1 432 955,00	19 305 539,65	
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		19 305 539,65	9 925 530,00	

Отчет о собственном капитале на за 2016 год								
Показатель	№ стр.	Уставный капитал	Добавленны й капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Выкупл енные акции	Целевые поступления и прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на начало года по балансу		52441035	1243316	10295503	-7810039	0	0	56169815,0
Эмиссия ценных бумаг	020			X	X	X	X	0,0
Переоценка долгоср.активов	030	X	X	1329085,5	X	X	X	1329085,5
курсовая разница при формировании УК	040	X		X	X	X	X	0,0
Отчисления в резервный капитал	050	X	X		0	X	X	0,0
Прибыль / убыток текущего года	060	X	X	X	5279000,00	X	X	5279000,0
Безвозмездно полученное имущество	070	X	X		X	X	X	0,0
Полученные средства по целевому назначению	080	X	X	X	X	X		0,0
Дивиденды начисленные	090	X	X	X		X	X	0,0
Прочие источники формирования собственного капитала	100							0,0
Сальдо на конец года по балансу		52441035,0	1243316,0	11624588,0	-2526380,0	0,0	0,0	62782559,0

Корректировки 2016 год

ставка налога 7,50% 7,50%

№	Дт	Кт	Счёт	Счёт	Наименование	Дт сумма	Кт сумма	Комментарий	ОНА	ОНО
1	Дт	Кт	94.30	49.10	расходы резерв сомнит. долг	302 867 313,60	302 867 313,60	начисление резерва по сомнит. Долгам	22 715 048,52	
2	Дт	Кт	94.30	M66.10	расходы резерв по отпускам	463 444 352,00	463 444 352,00	начисление резерва по неиспол.отпускам	34 758 326,40	
3	Дт	Кт	94.30	69.80	расходы регресс	196 000 000,00	196 000 000,00	начисление резерва по регрессу	14 700 000,00	
4	Дт	Кт	96.90	0620	расходы инвестиции	10 000 000,00	10 000 000,00	списание по суду	750 000,00	
5	Дт	Кт	96.90	0690	расходы инвестиции	4 000 000,00	4 000 000,00	списание убытки	300 000,00	
6	Дт	Кт	96.90	0640	расходы инвестиции	357 765 601,80	357 765 601,80	списание	26 832 420,14	
7	Дт	Кт	94.30	32.90	расходы отсроченные расходы	12 591 216 182,42	12 591 216 182,42	отсутствует не работ	944 341 213,68	
8	Дт	Кт	66.10	95.90	дивиденды к оплате	12 597 894 332,00	12 597 894 332,00	штрафы		944 842 074,90
9	Дт	Кт	94.30	1080	расходы прочие материалы	350 625,74	350 625,74	списание кредиторов	26 296,93	
10	Дт	Кт	94.30	1010	расходы прочие материалы	678 363 982,14	678 363 982,14	списание	50 877 298,66	
11	Дт	Кт	M0130	0130	инвестиционная недви	498 906 152,06	498 906 152,06	списание		
12	Дт	Кт	0230	M0230	амортизация	135 791 673,91	135 791 673,91	реклассификация		
13	Дт	Кт	ОНА	ОНА	отсроч активы	944 842 074,90	944 842 074,90			
14	Дт	Кт	8710	8710	НПП	1 095 300 604,33	1 095 300 604,33			
15	Дт	Кт	0130	0130	Отсроч обязат	500 159 169,88	500 159 169,88			
16	Дт	Кт	0100	0700	Оборудов к устан	623 185 043,03	623 185 043,03			
				0800	Кап вложения					
						14 604 008 057,70			1 095 300 604,33	944 842 074,90
						14 232 242 455,90			150 458 529,43	
						9430				
						9690				
						371 765 601,80				