

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
АО «КАТТАҚО'РГ'ОН ҲОҶ' МОҲ»
по состоянию на 31 декабря 2018 года
и за год, закончившийся 31 декабря 2018 года**

**СОГЛАСНО МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Достоверность финансовой отчетности АО, составленной
на основе МСФО, проверена и подтверждена заключением
аудиторской организации "KOMIL-ISHONCH"
согласно договору № КК - 2 от 28 марта 2019 года**

Директор аудиторской организации
"KOMIL-ISHONCH"

Аудитор аудиторской организации
"KOMIL-ISHONCH"

17 мая 2019 г.

КАТТАКУРГОН – 2019



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
с выражением положительного мнения о финансовой отчетности,
составленной в соответствии с требованиями МСФО

Руководству АО «KATTAQO'RG'ON YOG' MOY»

Адрес: г. Каттакургон. ул. Давлатобод, дом 121,

расчет/с: 20 210 000 700 434 259 001, ХЭАТБ "ОРИЕНТВИНАНС",

Самаркандский филиал, код 001111, **ИНН:** 200 720 966 **ОКОНХ:** 18121

Нами, директором аудиторской организации «KOMIL-ISHONCH» Баймурадовым Химматом Вайдуллаевичем (сертификат аудитора № 05405, выданный Минфином РУз от 20 августа 2016 года) и аудитором Уразовым Комилом Бахрамовичем (сертификат аудитора № 04331, выданный Минфином РУз от 20 декабря 2015 года, САР № 0000258), согласно заключенному договору № КК-2 от 28 марта 2019 года проведена аудиторская проверка трансформированной финансовой отчетности АО «KATTAQO'RG'ON YOG' MOY» за период с 1 января по 31 декабря 2018 года, состоящей из отчетных форм о финансовом положении, прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, движении денежных средств и изменениях в собственном капитале, на предмет достоверности и соответствия ее составления согласно требованиям МСФО.

Реквизиты аудиторской организации:

Полное наименование	Аудиторская организация «KOMIL-ISHONCH» в форме ООО
Почтовый адрес	140100, г. Самарканд, площадь Кўк сарой, дом 1
Вид, номер и дата выдачи лицензии	Аудиторская проверка во всех хозяйствующих субъектах, АФ № 00796 от 09.04. 2019
ИНН	202631355
ОКЭД	84400
Телефон/факс, e-mail	(91) 520-65-83, (93) 358-11-88, Urazov.k.b@rambler.ru
Страховой полис	№ А 309271, выданный НК ЭИС «UZBEKINVEST» за период с 26.02.2019 года по 25.02.2020 года

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за соответствие составленной финансовой отчетности по форме и содержанию требованиям МСФО.

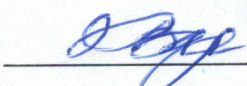
Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения на предмет соответствия составленной финансовой отчетности по форме и содержанию требованиям МСФО. Данные стандарты требуют получения достаточной уверенности в том, что трансформированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о правильности трансформации форм финансовой отчетности согласно МСФО. Аудиторская проверка прилагаемой трансформированной финансовой отчетности АО «KATTAQO'RG'ON YOG' MOY», проведенная нами, заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации требованиям МСФО. Аудиторская проверка, проведенная нами, включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения. Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности трансформированной финансовой отчетности.

Положительное мнение

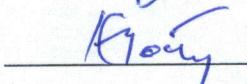
По нашему мнению, трансформированная финансовая отчетность хозяйствующего субъекта АО «KATTAQO'RG'ON YOG' MOY» по состоянию на 31 декабря 2018 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и соответствует требованиям МСФО.

Директор аудиторской организации
«KOMIL-ISHONCH»



Баймурадов Х.В.

Аудитор аудиторской организации
«KOMIL-ISHONCH»



Уразов К.Б.

27 мая 2019 г.



АО «КАТТАГО'RG'ON YOG' MOY»

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе за годы, закончившие 31 декабря

Показатели	2018 г	2017 г	2016 г
Выручка от реализации услуг	130 415 360	102 779 356	90 719 430
Себестоимость реализации	-82 590 670	-76 472 290	-62 000 558
Валовая прибыль	47 824 690	26 307 066	28 718 872
Прочие доходы от операционной деятельности	619 380	572 624	332 396
Итого доходы	48 444 070	29 416 005	29 051 268
Коммерческие расходы	-1 776 331	-1 345 956	1 294 576
Административные расходы	-2 788 991	-2 011 195	1 896 113
Прочие операционные расходы	-13 436 222	-10 967 226	10 028 416
Итого операционные расходы	-18 001 5045	-14 324 377	13 219 105
Прибыль по операционной деятельности	30 442 525	12 555 313	15 832 162
Дивиденды полученные			
Доходы в виде процентов	567 527	140 267	332 610
Положительная курсовая разница	497 247	1 852 065	85 379
Прочие доходы от финансовой деятельности	1 116	104 010	1 459
Итого доходы по финансовой деятельности	1 065 890	2 096 342	416 448
Проценты уплаченные	-287 003	-76 826	-68 238
Отрицательная курсовая разница	-4 663 233	-2 422 257	-1 423 058
Доля в убытках зависимых обществ		-651 398	-7 705
Итого расходы по финансовой деятельности	-4 950 236	-3 150 481	-1 499 001
Прибыль до налогообложения	26 558 179	11 501 174	14 743 609
Расход по налогу на прибыль	-4 093 692	-1 743 138	-2 176 078
Чистая прибыль за год	22 464 487	9 476 532	12 567 531

Руководитель

Главный бухгалтер

Аудитор

АО «КАТТАҚО'РГ'ОН YOG' MOY»

Отчет о финансовом положении закончившийся 31 декабря 2018 года

(в тыс. суммах)

Показатели	Прил. №	01.01.2019 г.	01.01.2018 г.	01.01.2017 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства (вместе со счетами 07,08)		22 904 559	16 228 893	14 572 359
Нематериальные активы		143 124	0	518
Прочие финансовые инвестиции		3 142 711	3 686 910	835 930
Отсроченные финансовые активы		652 032	1 094 481	1527 154
Итого внеоборотные активы		26 842 426	21 010 284	16 935 961
Оборотные активы				
Запасы		33 915 733	14 469 801	12 006 673
Отсроченные расходы		3 771 665	7 713 342	4 691 275
Торговая дебиторская задолженность		4 876 922	2 468 519	747 467
Текущий актив по налогам и платежам		790 398	183 668	2 695 184
Прочая не торговая дебиторская задолженность		1 670 345	962 216	534951
Денежные средства и их эквиваленты		9 574 301	10 136 960	6 835 863
Краткосрочные инвестиции		2 500 000	2 500 000	2 784 995
Итого оборотные активы		57 099 364	38 434 506	30 296408
Итого активы		83 941 790	59 444 790	47 232 369
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал				
Уставный капитал		21 041 257	21 041 257	21 041 257
Добавленный капитал		110 436	110 436	110 436
Резервный капитал		8 506 651	3 544 445	2 902 721
Нераспределенная прибыль		37 400 909	20 148 616	16 485 987
Итого собственный капитал		67 059 253	44 844 754	40 540 401
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные задолженности поставщикам				
Долгосрочные займы		3 453 051	8 497 761	5 368 869
Прочие нефинансовые обязательства				
Итого долгосрочные обязательства		3 453 051	8 497 761	5 368 869
Краткосрочные обязательства				
Торговая кредиторская задолженность		1 737 722	600 613	242 170
Текущие обязательства по налогам и платежам		2 021 198	4 273 906	165 908
Дивиденды к выплате		293 325	232 899	243 544
Обязательства по зарплате		582 573	374 801	298 910
Краткосрочные банковские кредиты и займы		9 000 000	0	300 000
Прочие обязательства		87 993	338 824	72 566
Итого краткосрочные обязательства		16 882 537	14 318 804	6 691 968
Итого пассивы		83 941 790	59 444 790	47 232 369

Руководитель

Главный бухгалтер

Аудитор

АО «КАТТАГО'РГ'ОН YOG' MOY»»

Отчет об изменениях в собственном капитале за годы, закончившийся 31 декабря

(в тыс.сумах)

Показатели	Уставный капитал	Добавлен-ный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2017 года	21 041 257	110 436	2 902 721	16 485 987	40 540 401
Прибыль за 2017 год	0		0	9 476 805	9 476 805
Прочий совокупный доход за 2017 год	0		0	0	0
Итого совокупный доход за 2017 год	0		0	9 476 805	9 476 805
Увеличение резервного капитала			641 724		641 724
Уменьшение резервного капитала	0				0
Использование прибыли за 2017 год	0			-5 814 176	- 5 814 176
Сальдо на 01.01.2018 года	21 041 257	110 436	3 544 445	20 148 616	44 844 754
Прибыль за 2018 год	0		0	22 464 487	22 464 487
Прочий совокупный доход за 2018 год	0		0	0	0
Итого совокупный доход за 2018 год	0		0	22 464 487	22 464 487
Увеличение резервного капитала за счет переоценки	0		4 488 366	0	4 488 366
Увеличение резервного капитала за счет отчислений из прибыли	0		473 840	-473 840	0
Объявленные дивиденды	0			-4 738 354	-4 738 354
Корректировка		-110436	110436		0
Сальдо на 31.12.2018 года	21 041 257	0	8 617 087	37 400 909	67 059253

Руководитель

Главный бухгалтер

Аудитор

АО «КАТТАҚО'РГ'ОН YOG' MOY»

**Отчет о движении денежных средств за годы,
закончившиеся 31 декабря**

(в тыс. сумах)

Показатели	Прим	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг		154 310 166	102 448 266
Поступления от роялти гонораров, комиссионных вознаграждений, прочая выручка			
Поступления по контрактам на биржевые операции			
Поступления от премий, претензий, аннуитетов и прочих страховых выплат			
Поступления от аренды и последующей продажи данных активов			
Прочие поступления от операционной деятельности			418 694
Платежи поставщикам товаров, работ и услуг		(101 731 576)	(98 388 145)
Платежи по контрактам на биржевые операции			
Платежи работникам или в интересах работников		(17 009 849)	(2 547 717)
Прочие денежные платежи по операционной деятельности		(318 366)	
Чистые денежные потоки по операционной деятельности		35 250 375	1 931 098
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Денежные потоки от продажи подразделений и ДХО			
Денежные потоки на приобретение ДХО			(530 340)
Прочие поступления от продажи долевых и долговых инструментов других организаций			
Прочие платежи на приобретение долевых и долговых инструментов других организаций			
Поступления от продажи основных средств			
Платежи на приобретение основных средств		(2 123 186)	(227 511)
Поступления от продажи нематериальных активов			
Платежи на приобретение нематериальных активов		(150 214)	
Поступления от продажи прочих внеоборотных активов			
Платежи на приобретение и прочих внеоборотных активов			
Выдача займов		(6 000 000)	
Поступление от возврата займов и авансов		6 000 000	2 750 000
Платежи по фьючерсным, форвардным контрактам, опционам, свопам			
Поступления по фьючерсным, форвардным контрактам, опционам, свопам			
Дивидендные полученные			

Проценты выплаченные			
Проценты полученные			
Налог на прибыль уплаченный			
Прочие денежные потоки по инвестиционной деятельности			
Чистые денежные потоки от инвестиционной ой деятельности		(2 273 400)	1 992 149
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления от изменений долей владения в ДХО, не приведших к потери контроля			
Платежи в связи с изменением долей владения в ДХО, не приведших к потери контроля			
Поступления от выпуска акций (увеличение уставного капитала)			
Поступления от выпуска прочих долевого инструментов			
Платежи по приобретению или выкупу акций (долей) организации			
Платежи за прочие долевые инструменты			
Поступления в виде кредитов и займов		13 000 000	110 528
Возврат кредитов и займов		(5 121 021)	(206 964)
Платежи по финансовой аренде			
Поступления в виде правительственных грантов			
Дивиденды выплаченные		(2 767 720)	(3 541 247)
Дивиденды полученные			323 610
Проценты выплаченные		(287 003)	(72 978)
Проценты полученные		567 526	
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный)		(4 201 000)	(1 615 926)
Прочие налоги уплаченные		(33 444 010)	
Прочие потоки по финансовой деятельности		1 116	
Чистое влияние изменения курсовых разниц по денежным средствам и их эквивалентам		(162 204)	
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(32 414 316)	(4 002 976)
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(562 659)	(79 730)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		10 136 959	1 240 657
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		9 574 300	1 160 927

Руководитель

Главный бухгалтер

Аудитор

КАТТАКУРГОН - 2019