

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the owner JCK «Қуқон пахта тозалаш»

20 may 2019 y

The audit organization in the form of LLC «TTT-AUDIT» (license of the Ministry of Finance of the Republic of Uzbekistan from 05.04.2019 with №-00773) have audited the accompanying financial statements of JCK «Қуқон пахта тозалаш» including a report on the financial situation as of 31 December 2018 and the statement of comprehensive income, cash flows and changes in shareholders' equity (hereinafter - the "Financial statement") for the year ended on the indicated year, and a summary of significant accounting policies and notes to the financial statements.

The responsibility for the accuracy of the financial statement

The administration of the company is responsible for the preparation and fair presentation of financial statements, in accordance with International Financial Reporting Standards. This responsibility includes designing, implementing and maintaining internal control relevant to the preparation of reliable financial statements that are free from material misstatement resulting from fraud or error, selecting and applying appropriate accounting policies, accounting solutions that are reasonable under the existing circumstances.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on, the financial statements based on our audit. We conducted our auditing accordance with the International Auditing Standards. These standards require compliance with ethical requirements, as well as plan and performing of the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statement is free of significant misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the numerical data and information in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's professional judgment, including the assessment of the risks of noticeable misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making before mentioned risk assessments, the auditor considers the system of internal control relevant to the preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in these circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.

We deem that the audit performed by us provides a reasonable basis for our opinion on this financial statement.

Opinion

In our opinion, accompanying financial statement in all material respects gives a true and fair view of the financial position of JCK «Қуқон пахта тозалаш» as of 31 December 2018 and its financial performance and its cash flows for the year ended in the indicated date, in accordance with the International Financial Reporting Standards.

Fergana. Uzbekistan

General director of LLC
"TTT-AUDIT" Chief auditor, CAP
Auditor



M.H. Botirov
C G Khojiakborov

Qualification certificate of the auditor
05052 from 25.08.2017

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

20 мая 2019 г.

Собственнику АО «Кукуон пахта тозалаш»

Аудиторская организация в форме ООО «TTT-AUDIT» (Лицензия Министерства финансов РУз от 05.04.2019 года за № 00773, аудитор Хожиакбаров С, сертификат аудитора № 05468 от 11.03.2017 г) провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности АО «Кукуон пахта тозалаш» (далее по тексту - «Общество»), включающей отчет о финансовом положении по состоянию на **31 декабря 2018** года и отчет о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в собственном капитале (в дальнейшем - «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность за достоверность финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверность данной финансовой отчетности, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, несет руководство общества. Данная ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для обеспечения подготовки достоверной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, являющихся следствием мошенничества или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, применение обоснованных бухгалтерских решений при существующих обстоятельствах.

Ответственность аудитора

Нашей ответственностью является выражение мнения о достоверности, данной финансовой отчетности на основании нашей проверки. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Эти стандарты требуют соответствия этическим нормам, а также планирования и проведения аудиторской проверки для получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и достоверным представлением финансовой отчетности общества с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля общества.

Мы считаем, что выполненная нами аудиторская проверка дает достаточные основания для выражения мнения о данной отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение АО «Кукуон пахта тозалаш» по состоянию на **31 декабря 2018** года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Генеральный директор ООО «TTT-AUDIT»
(JPA International) Гл аудитор. САР

Аудитор



Фергана, Узбекистан

Ботиров М.Х

Хожиакбаров А.

Квалификационный сертификат
Аудитора № 05052 от 25.08.2017 г.
выданный Министерством Финансов РУз

Финансовые отчеты

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

АО «КУКОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»

	<i>BalanceSheet</i>	Прим.	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
МСФО (IAS) 1.113	Активы				в тыс. сум
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные активы				
МСФО (IAS) 1.54(a)	Основные средства		5 768 266	6 573 631	3 873 791
	Нематериальные активы		32 750	10 175	-
МСФО (IAS) 1.54(f)	Биологические активы		21 131	2 185	32 779
МСФО (IAS) 1.54(e)	Инвестиции в прочие предприятия	15	2 044	2 044	427 916
МСФО (IAS) 1.54(o)	Отложенные налоговые активы ОНА	9	-	168 476	386 666
МСФО (IAS) 1.54(d)	Финансовые активы		1 669 588	304 330	334 510
	Прочие активы		1 853 027	734 072	685 278
	Итого долгосрочных активов		9 346 806	7 794 913	5 740 940
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные активы				
МСФО (IAS) 1.54(g)	Запасы	17	109 378 050	49 695 878	26 413 278
МСФО (IAS) 1.54(h)	Дебиторская задолженность	18	2 326 243	6 698 237	21 013 877
МСФО (IAS) 1.54	Денежные средства	25	103 448	91 297	229 875
МСФО (IAS) 1.54	Авансовые платежи в бюджет и внебюджетные фонды		230 344	35 741	96 889
МСФО (IAS) 1.54(i)	Авансы выданные	16	44 099	735 670	789 474
МСФО (IAS) 1.54	Прочие дебиторских задолженность	18	880 622	56 089	260 300
	Итого краткосрочных активов:		112 962 806	57 312 912	48 803 693
	Итого активы:		122 309 612	65 107 825	54 544 633

Примечание:

В соответствии с МСФО (IAS) 1.40(a) предприятие обязано представить третий отчет о ФП, если:

(а) оно применяет учетную политику ретроспективно, производит ретроспективный пересчет или реклассификацию статей отчетности; и

(б) ретроспективное применение учетной политики, ретроспективный пересчет или реклассификация существенно влияют на показатели отчета о ФП на начало предшествующего периода.

Примечания к третьему отчету о ФП не требуются, за исключением раскрытий по МСФО (IAS) 1.41-44 и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

В данной ФО представлен третий отчет о ФП, несмотря на то, что применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций не привело к пересчету или реклассификации статей финансовой отчетности. Третий отчет о ФП представлен исключительно в качестве примера

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)

И.И.Камилов



Финансовый Директор
 (Financial Director)

Р.Т.Пулатов

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ АО «КУКОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»

	Собственный капитал и обязательства	Прим.	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
	Капитал и резервы				в тыс. сум
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал		1 795 259	1 795 259	1 196 839
МСФО (IAS) 1.55	Целевые поступления		28 530 605	28 530 605	22 865 904
МСФО (IAS) 1.55	Резервный капитал	20	-	562 510	225 243
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль	21	1 617 271	1 077 566	(105 721)
	Нераспределенная прибыль за текущий год по МСФО		136 465	(1 097 534)	-
	Итого капитала и резервов		32 079 600	30 868 406	24 182 265
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные обязательства				
МСФО (IAS) 1.55	Долгосрочные займы и кредиты		354 692	1 032 886	-
МСФО (IAS) 1.55	Долгосрочные отсроченные доходы		-	-	-
	Итого долгосрочные обязательства		354 692	1 032 886	-
МСФО (IAS) 1.60	Текущие обязательства				
МСФО (IAS) 1.54(k)	Кредиторская задолженность	24	79 627 416	25 635 998	17 695 645
МСФО (IAS) 1.54	Прочая кредиторская задолженность	24	7 596 489	1 980 017	7 707 507
МСФО (IAS) 1.54(k)	Авансы полученные	24	-	-	-
МСФО (IAS) 1.54(n)	Текущие налоговые обязательства	9	2 383 245	5 345 930	4 699 587
МСФО (IAS) 1.54	Отложенные налоговые обязательства	9	22 215	-	-
МСФО (IAS) 1.54(l)	Резерв по отпускам	22	235 955	234 588	259 629
МСФО (IAS) 1.54(f)	Прочие резервы	22	10 000	10 000	-
	Итого краткосрочные обязательства		89 875 320	33 206 533	30 362 368
	Итого обязательства		90 230 012	34 239 419	30 362 368
	Итого капитал и обязательства		122 309 612	65 107 825	54 544 633

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)

И.И.Камилов



Финансовый Директор
 (Chief Financial Officer)

Р.Т.Пулатов

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ АО «КУКОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»

МСФО (IAS) 1.113	Income Statement	Прим.	31.12.2018	31.12.2017
	Продолжающаяся деятельность			в тыс. сум
МСФО (IAS) 1.82(a)	Выручка	6	75 732 343	62 705 493
МСФО (IAS) 1.99	Себестоимость		(66 739 150)	(55 257 232)
МСФО (IAS) 1.85	Валовая прибыль:		8 993 193	7 448 261
МСФО (IAS) 1.85	Прочие прибыли и убытки от основной деятельности		652 525	940 790
МСФО (IAS) 1.99	Коммерческие расходы		(625 937)	(236 964)
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы		(1 650 454)	(1 107 789)
МСФО (IAS) 1.99	Прочие расходы		(5 626 488)	(5 524 587)
	Прибыль от продолжающейся деятельности		1 742 839	1 519 711
МСФО (IAS) 1.82	Финансовые доходы		223 919	517 591
МСФО (IAS) 1.82(b)	Финансовые расходы		(395 604)	(402 129)
	Корректировка		158 681	(1 266 011)
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль/убыток до налогообложения		1 729 835	369 162
МСФО (IAS) 1.82(d)	Расход по налогу на прибыль и прочие	9	(885 063)	(389 130)
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль за год от продолжающейся деятельности		844 772	(19 970)
МСФО (IAS) 1.81A(a)	Прибыль за год		844 772	(19 968)

Примечание:

В данном варианте расходы классифицированы по характеру затрат. Формат единого отчета о Прибыли или убытки и прочий совокупный доход обсуждается в примечаниях к варианту 1. Обратите внимание, что при представлении двух отчетов (выше и на следующей странице) МСФО (IAS) 1.10A требует, чтобы отчет о Прибыли или убытки приводился сразу перед отчетом о прочий совокупный доход.

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)

И.И.Камилов



Финансовый Директор
 (Chief Financial Officer)

Р.Т.Пуллатов

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ЗА 2017 ГОД АО «КУКОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал	Резервы предстоящих расходов и платежей	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Целевые поступления и прочие	Итого
На 1 января 2017						
года (до корректировок)	1 196 839	298 854	1 288 775	735 659	23 396 222	26 916 349
Эмиссионный доход	598 420	-	-	-	-	598 420
Нераспределенная прибыль/текущего года	-	-	-	1 077 566	-	1 077 566
Переоценка Долг. Активов	-	-	-	-	-	-
Дивиденды начисленные	-	-	-	-	-	-
Прочие источники формирования собственного капитала	-	25 261	78 178	-735 659	5 134 383	4 502 163
Резервы предстоящих расходов и платежей	-	-	-	-	-	-
Корректировки	-	-	-1 128 558	-1 097 534	-	2 226 092
На 31 декабря 2017	1 795 259	324 115	238 395	-19 968	28 530 605	30 868 406
года						

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)

 И.И. Камалов

Финансовый Директор
 (Chief Financial Officer)

 Р.Т. Пулатов

АО «КУКОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»
 КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ЗА 2018 ГОД

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал	Резервы предстоящих расходов и платежей	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Целевые поступления и прочие	Итого
На 1 января 2018 года (до корректировок)	1 795 259	324 115	1 366 953	1 077 006	28 530 605	33 093 938
Эмиссионный доход	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль текущего года	-	-	-	708 308	-	708 308
Переоценка долг.	-	-	-	-	-	-
Активов	-	-	-	-	-	-
Дивиденды начисленные	-	-	-	-	-	-
Прочие источники формирования собственного капитала	-	(202 004)	329 880	(168 043)	-	(40 167)
Резервы предстоящих расходов и платежей	-	-	-	-	-	-
Корректировки	-	(122 111)	(1 696 833)	136 465	-	(1 682 479)
На 31 декабря 2018 года	1 795 259	-	-	1 753 736	28 530 605	32 079 600

Председатель Правления

(Chief Executive Officer)

И.И.Камиллов

Финансовый Директор

(Chief Financial Officer)

Р.Т.Пулатов



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ АО «КУКОН ПАХТА ТОЗАЛАШ»

МСФО (IAS) 1.113	Cash flow	Прим.	31.12.2018	31.12.2017
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от операционной деятельности			в тыс. сум
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов	6	145 310 478	85 303 039
МСФО (IAS) 7.18(a)	Денежные выплаты поставщикам		(127 681 255)	(68 061 045)
МСФО (IAS) 7.18(a)	Денежные платежи персоналу и от их имени		(5 210 695)	(4 488 644)
МСФО (IAS) 7.18(a)	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности		145 057	1 553
	Денежные средства, полученные от операционной деятельности		12 563 585	12 754 903
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные		(395 604)	(402 129)
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный	9	(11 263 901)	(12 512 230)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		904 080	(159 456)
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
МСФО (IAS) 7.31	Выплаты по приобретению ОС и НМА		-	-
	Чистые денежные средства полученные от инвестиционной деятельности		-	-
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности			
МСФО (IAS) 7.10	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании		(108 068)	(48 833)
МСФО (IAS) 7.31	Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности		(783 861)	69 728
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(891 929)	20 895
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года	25	91 297	229 858
МСФО (IAS) 7.28	Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		-	-
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года		103 448	91 297

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)

 И.И.Камилов

Финансовый Директор
 (Chief Financial Officer)

 P.T.Пулатов