

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
СП АО «SAMARKAND PARRANDA»
по состоянию на 31 декабря 2015 года
и за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

СОГЛАСНО МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Составлена аудиторской организацией "Javlon audit servis"

Исполнитель –



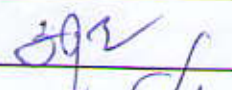
Нуриддинова Ш. Т. - директор аудиторской
организации "JAVLON AUDIT SERVIS",
сертификат аудитора № 04974

Самарканд -2016



Отчет о финансовом положении СП АО "САМАРКАНД ПАРРАНДА"

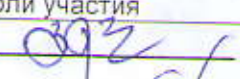
Показатели	По состоянию на		
	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	1.01.2014 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	2 964 121 535	4 217 160 271	4 292 772 020
Нематериальные активы			
Инвестиции в ценные бумаги	206 472 000	206 472 000	2 700 000
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия	697 688 451	697 688 451	697 688 451
Инвестиции в зависимые общества	0		
Прочие финансовые инвестиции		20 000	20 000
Отсроченные финансовые активы			
Активы предназначенные для продажи			
Итого внеоборотные активы	3 868 281 986	5 121 340 722	4 993 180 471
Оборотные активы			
Запасы	11 952 527 087	9 724 952 601	8 568 684 178
Торговая дебиторская задолженность	85 335 333	224 490 338	1 078 233 155
Прочая не торговая дебиторская задолженность	47 072 164	237 580 715	102 888 889
Текущий актив по налогам и платежам	15 851 387	26 026 900	9 384 942
Прочие оборотные финансовые активы	18 606 039 442	7 078 537 617	3 385 326 000
Денежные средства и их эквиваленты	1 957 064 068	914 684 131	2 723 528 925
Итого оборотные активы	32 663 889 481	18 206 272 302	15 868 046 089
Итого активы	36 532 171 467	23 327 613 024	20 861 226 560
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	893 342 000	893 342 000	893 342 000
Резервный капитал	12 162 854 486	10 597 846 311	8 225 921 095
Нераспределенная прибыль	285 803 437	254 534 738	100 135 463
Итого собственный капитал	13 341 999 923	11 745 723 049	9 219 398 558
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы			
Отложенные налоговые обязательства			
Прочие нефинансовые обязательства			
Итого долгосрочные обязательства	0	0	0
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	22 716 138 215	11 438 021 129	11 024 217 599
Текущие обязательства по налогам и платежам	45 891	38 072 094	116 325 986
Дивиденды к выплате	50 000 000	1 093 395	941 568
Обязательства по зарплате	915 502	65 424 867	
Краткосрочные банковские кредиты и займы	370 244 000		480 000 000
Прочие обязательства	52 827 936	39 278 490	20 342 849
Итого краткосрочные обязательства	23 190 171 544	11 581 889 975	11 641 828 002
Итого собственный капитал и обязательства	36 532 171 467	23 327 613 024	20 861 226 560

Руководитель: 

Главный бухгалтер: 

**Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе
СП АО "САМАРКАНД ПАРРАНДА" за годы, закончившие 31 декабря**

Показатели	Прим	тыс. сум	
		2015 г.	2014 г.
Выручка от реализации услуг		35 203 792,0	28 771 943,0
Себестоимость реализации		31 624 974,0	26 667 460,0
Валовая прибыль		3 578 818,0	2 104 483,0
Прочие доходы от операционной деятельности		40 947,0	134 680,0
Итого доходы		3 619 765,0	2 239 163,0
Коммерческие расходы		145 052,0	109 699,0
Административные расходы		262 750,0	264 696,0
Прочие операционные расходы		819 362,0	777 652,0
Итого операционные расходы	x	1 227 164,0	1 152 047,0
Прибыль по операционной деятельности	x	4 846 929,0	3 391 210,0
Доходы в виде процентов		1 676,0	0,0
Положительная курсовая разница		792 446,0	226 065,0
Доля в прибыли в зависимых обществах		0,0	3 525,0
Итого доходы по финансовой деятельности	x	794 122,0	229 590,0
Проценты уплаченные		10 748,0	30 318,0
Отрицательная курсовая разница		2 796 614,0	999 683,0
Доля в убытках зависимых обществ			
Итого расходы по финансовой деятельности	x	2 807 362,0	1 030 001,0
Прибыль до налогообложения	x	8 448 413,0	4 650 801,0
Расход по налогу на прибыль		0,0	32 171,0
Чистая прибыль за год	x	8 448 413,0	4 618 630,0
Приходящаяся на:			
Собственников Компании	x	8 448 413,0	4 618 630,0
Неконтролирующие доли участия	x	0,0	0,0
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:	x	0,0	0,0
Изменение резерва хеджирования денежных потоков		0,0	0,0
Влияние налога на прибыль		0,0	0,0
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,0	0,0
Влияние налога на прибыль		0,0	0,0
Курсовые разницы, возникающие по чистым инвестициям в иностранные подразделения		0,0	0,0
Влияние налога на прибыль		0,0	0,0
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов		0,0	0,0
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	x	8 448 413,0	4 618 630,0
Приходящийся на:			
Собственников Компании	x	8 448 413,0	4 618 630,0
Неконтролирующие доли участия	x	0,0	0,0

Руководитель: 

Главный бухгалтер: 

Отчет о движении денежных средств за годы, закончившиеся 31 декабря

Показатели	тыс. сум	
	31.12.2015	31.12.2014
Операционная деятельность		
Чистая прибыль за год	285 803	254 535
Корректировка чистой прибыли		
Износ основных средств	1 355 475	1 138 412
Изменение запасов	-2 227 574	-1 156 268
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	339 295	699 152
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	1257 790	-1 510 399
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	310 789	-829 103
Инвестиционная деятельность		
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	74 783	164 804
Покупка основных средств и нематериальных активов	-1 200	-435 812
Выданные займы	-2 220 000	-203 772
Погашение выданных займов		
(Размещение) / поступления от погашения депозитов (нетто)		
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств		
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств		
Дивиденды полученные		3 320
Проценты полученные	1 745	
Чистые денежные потоки от (использованные в) инвестиционной деятельности	-2 219 455	-471 460
Финансовая деятельность		
Поступления займов и кредитов	2 220 000	1 000
Погашение займов и кредитов		-481 000
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	41 793	-45 047
Проценты уплаченные	-10 747	16 766
Прочие поступления по финансовой деятельности		
Прочее выбытие по финансовой деятельности		
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности	2 951 046	-508 281
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов	1 042 380	-1 808 844
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	914 684	2 723 528
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	1 957 064	914 684

Руководитель: 

Главный бухгалтер: 

**Отчет об изменениях в собственном капитале СП АО "САМАРКАНД
ПАРРАНДА" за 2014 год**

Показатели	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2014	893 342 000	8 225 921 031	100 135 463	9 219 398 494
Прибыль за 2014 год с учетом корректировки			254 534 738	254 534 738
Прочий совокупный доход за 2014 год			0	0
Итого совокупный доход за 2014 год	0	0	254 534 738	254 534 738
Увеличение резервного капитала за счет переоценки	0	72 291 496	0	72 291 496
Уменьшение резервного капитала (переоценки) при выбытии ОС		89 036 410		89 036 410
Новая эмиссия акций за 2014 год	0	0	0	0
Дивиденды, объявленные за 2014 год	0	0		0
Отчисление от прибыли в резервный капитал		41 015 990		41 015 990
Отчисление от прибыли в фонд развития производства		0	100 135 463	100 135 463
Отчисление от прибыли в резерв		2 347 654 205		2 347 654 205
Сальдо на 31.12.2014 года	893 342 000	10 597 846 312	254 534 738	11 745 723 050

Руководитель: _____

Главный бухгалтер: _____

**Отчет об изменениях в собственном капитале СП АО "САМАРКАНД
ПАРРАНДА" за 2015 год**

Показатели	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 01.01.2015 года	893 342 000	10 597 846 312	254 534 738	11 745 723 050
Прибыль за 2015 год	0	0	285 803 437	285 803 437
Прочий совокупный доход за 2015 год	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2015 год	0	0	285 803 437	285 803 437
Увеличение резервного капитала за счет переоценки	0	41 298 003	0	41 298 003
Уменьшение резервного капитала (переоценки) при выбытии ОС		3 672 587		3 672 587
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли	0	0		0
Объявленные дивиденды	0	0		0
Отчисление от прибыли в резервный капитал		119 646 733		119 646 733
Отчисление от прибыли в фонд развития производства		0	254 534 738	254 534 738
Отчисление от прибыли в резерв		1 407 736 026		1 407 736 026
Сальдо на 31.12.2015 года	893 342 000	12 162 854 486	285 803 437	13 341 999 923

Руководитель: 3934

Главный бухгалтер: 994

Аудиторское заключение

Руководству и акционерам
СП АО «SAMARKAND PARRANDA»

Мы согласно заключенному договору № Ус-1 от 15 марта 2016 года провели аудит прилагаемой финансовой отчетности СП АО «SAMARKAND PARRANDA», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года и отчетов о прибылях и убытках, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства АО за финансовую отчетность

Руководство АО несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение СП АО «SAMARKAND PARRANDA» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с национальными и международными стандартами финансовой отчетности.

Директор аудиторской организации
«KOMIL-ISHONCH» в форме ООО

Аудиторы:



Х.В. Баймурадов

К.Б. Уразов

Ш. З. Насреддинов

10 мая 2016 года

М.П.

**АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ
О ТРАНСФОРМАЦИИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
СП АО «SAMARKAND PARRANDA»
по состоянию на 31 декабря 2015 года
и за год, закончившийся 31 декабря 2015 года
НА ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ СОГЛАСНО
МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Адресат: Руководству СП АО «SAMARKAND PARRANDA»

г. Самарканд

30.04.2016 г.

1. ВВЕДЕНИЕ

Наименование аудиторской организации: ООО «Javlon audit servis»

Почтовый адрес: 130150 г.Самарканд ул.Рудакий 140/18

Телефон (366)229-63-45

e-mail: javlon_audit@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации: Министерством юстиции 01.03.2004 г. за №226/923

Свидетельство о государственной перерегистрации Министерством юстиции 12 марта 2013г. № 8-2980/6,3124/6

Лицензия Министерства Финансов № 00579 от 22.04.08 года

ИНН: 204897972

Расч. счет: 20208000504314106001, в АО "Агро банк", код 00279. Самаркандский филиал

Директор аудиторской организации: Нуриддинова Шахноза Тоировна

Аудитор Нуриддинова Шахноза Тоировна квалификационный сертификат № 04394, выдан Министерством Финансов РУз 12 июля 2015 года.

Я, директор аудиторской организации "JAVLON AUDIT SERVIS" Нуриддинова Шахноза Тоировна (сертификат аудитора № 04394), согласно заключенному договору № 16/16-п от 1 апреля 2016 года провела перевод (трансформацию) национальной финансовой отчетности СП АО «SAMARKAND PARRANDA», состоящей из бухгалтерского баланса (форма №1), отчета о финансовых результатах (форма № 2), отчета о денежных потоках (форма № 4) и отчета о собственном капитале (форма №5) на форматы финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности».

Согласно МСФО основными формами финансовой отчетности являются:

- Отчет о финансовом положении;
- Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет об изменениях в собственном капитале;
- Примечания и пояснения к финансовому отчету.

СП АО «SAMARKAND PARRANDA» установлены следующие даты:

- Дата перехода на МСФО- 1.01.2014 года или 31.12.2013 года
- Первая отчетная дата по МСФО-1.01.2016 года или 31.12.2015 года

