Ижобий фикр билдирилган
АУДИТОРЛИК ХУЛОСАСИ

«Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамияти

Мен, Кашкадарё вилояти Карши шаҳри Шибаева кучаси 1-уй 15-хонадонда (тел. (99891) 2228261, (0375) 53 24 254. mail: Zamin_oil_audit@mail.ru) жойлашган Маъсулияти чекланган жамият шаклидаги «ZAMIN OIL-AUDIT» аудиторлик ташкилоти аудитори Зулфикоров Худойберди Назарович Узбекистон Республикаси Адлия Вазирлиги томонидан 2002 йил 5-феврал куни жамият «Низом»и руйхатга олиниб, берилган № 64-сонли гувохномага ва Узбекистон Молия Вазирлиги томонидан жамиятга 2009 йил 24-июлдаги берилган «Барча хужалик юритувчи субъектларда аудиторлик текшируви» ни амалга ошириш буйича аудиторлик фаолиятини амалга ошириш хукукини берувчи 00387-сонли лицензияга ва «Узагросугурта» АЖ Кашкадарё вилоят филиали Карши шахар булинмаси томонидан 5-январь 2018 йилда берилган 0136508–сонли «Аудиторлик жавобгарлигини сугурта килиш» Полисига эга, хисоб раками 20208000904162711001 «Узсаноаткурилишбанк» Карши шахар минтакавий булими, СТИР 203869896 МЧЖ «ZAMINOIL-AUDIT» Аудиторлик ташкилоти билан «Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамияти уртасида 05.01.2018 йилда тузилган №6-сонли шартномага асосан «ZAMINOIL-AUDIT» аудиторлик ташкилотининг аудитори Зулфикоров Худойберди Назарович томонидан Узбекистон Республикаси Молия Вазирлиги томонидан 2017 йил 22-декабрь куни берилган 05543-сонли аудитор малака сертификатига мувофик хўжалик юритувчи субъект «Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамиятининг 2017 йил 31-декабрь холатидаги хисоботлари 1-шакл «Бухгалтерия баланси», 2-шакл «Молиявий натижалар тугрисидаги хисобот», 4-шакл «Пул окимлари» тугрисидаги хисобот, 5-шакл «Хусусий капитал» тугрисидаги молиявий ҳисоботларининг ишончлилигини мажбурий аудиторлик текширувидан ўтказдим.

Хўжалик юритувчи субъект раҳбариятининг жавобгарлиги

Хўжалик юритувчи субъект раҳбарияти бухгалтерия ҳисоби тўғрисидаги қонун ҳужжатларига мувофиқ молиявий ҳисоботнинг тайёрланиши ва ҳаққонийлиги, ҳамда ички назорат тизими учун жавобгардир.

Аудиторлик ташкилотининг жавобгарлиги

Аудиторлик ташкилотининг жавобгарлиги ўтказилган аудиторлик текширувига асосан ушбу молиявий ҳисобот юзасидан фикр билдиришдан иборат.

Биз «Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамиятининг илова қилинган молиявий ҳисоботларини аудиторлик текширувидан ўтказдик. Аудиторлик текшируви молиявий ҳисобот ва бошқа молиявий ахборотлар барча муҳимлилик жиҳатлари бўйича бухгалтерия ҳисоби тўғрисидаги қонун ҳужжатларига мувофиқлиги ва ҳаққонийлигини баҳолашдан иборат.

Биз аудиторлик текширувини Аудиторлик фаолиятининг миллий стандартларига мувофик ўтказдик. Ушбу стандартлар молиявий ҳисобот жиддий бузиб кўрсатишларга эга эмаслигига етарли даражадаги ишончга эга бўлишни таъминловчи аудиторлик текширувини режалаштиришни ва ўтказишни тақозо этади.

Аудиторлик текшируви аудиторлик далилларини олишга йўналтирилган аудиторлик амалларини ўтказишни ўз ичига олади. Аудиторлик амалларини танлаш бизнинг мулоҳазамизнинг предмети ҳисобланади.

Аудиторлик текшируви давомида олинган аудиторлик далиллари молиявий ҳисобот ишончлилиги тўғрисида фикр билдириш учун етарлича асослар беради деб ҳисоблаймиз.

Ижобий фикр

Бизнинг фикримизча хўжалик юритувчи субъект «Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамиятнинг 2017 йил 31- декабрь ҳолатидаги молиявий ҳисоботи барча муҳимлилик жиҳатлари бўйича унинг молиявий ҳолатини ва молиявий-хўжалик фаолияти натижаларини ҳаққоний акс эттиради ва бухгалтерия ҳисоби тўғрисидаги қонун ҳужжатлари талабларига мувофиқ келади.

Аудиторлик ташкилоти раҳбари, аудитор **Зулфикоров Х. Н.**

20-март 2018 йил

«Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамиятининг 2017 йил 1-январдан 31-декбргача булган даврдаги молиявий хисоботлари тахлили натижалари юзасидан тузилган

АУДИТОРЛИК ХИСОБОТИ

20- март 2018й **Самарканд шахри**

I. К и р и ш

Аудиторлик хисоботи:	«Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамиятига
Юридик манзили:	Самарканд вилояти, Самарканд шахар Якубовский кучаси 4 -уй
Банк реквизитлари:	Хисоб раками: 20208000904162711001 АТБ Агробанкнинг Самарканд филиали МФО 00279 СТИР 201328304 МШТ 114 ТХШ 1150 КТУТ 00960349 МХОБТ 1718401 ОКЭД : 10601
Телефон раками:	(0366) 239-55-04, Факс 239-55-01, 239-55-03

Аудиторлик хисоботи МЧЖ "ZAMIN OIL-AUDIT" аудиторлик ташкилоти томонидан тайёрланди.

Аудиторлик ташкилоти тугрисида маълумот:

Аудиторлик ташкилоти номи:	МЧЖ "ZAMIN OIL-AUDIT" аудиторлик ташкилоти
Манзил:	Карши шахар. Шибаев кучаси 1-уй 15-хона Почта индекси 180001
Давлат руйхатидан утказилганлиги тугрисида маълумот	Адлия вазирлигининг 2002 йил 5-февралдаги карорига асосан 64–ракам билан руйхатдан утказилган.
Аудиторлик лицензияси	Молия вазирлигининг 2009 йил 24 июль АФ № 00387-сонли "Аудиторлик фаолиятини амалга ошириш учун лицензия"си
Фаолиятининг сугурталанганлиги:	Аудиторлик ташкилотининг профессионал жавобгарлиги тугрисидаги сугурта полиси 2017 йил 5 январда №102908 «УЗАГРОСУГУРТА» АЖ Кашкадарё вилоят Карши шахар

булинмаси томонидан берилган

Банк реквизитлари:
ДАТ

Хисоб раками: 20208000900208423001

«УЗСКБ» Кашкадарё вилоят минтакавий филиали Карши шахри МФО 00854, ИНН 203869896 ОКЭД 69202

Аудитор:

Х. Н. Зулфикоров.
Аудиторлик малака сертификати № 05543
2017 йил 22 декабрь

Аудиторлик текшируви утказиш учун асос: 2018 йил 5-январдаги 6- сонли шартнома

УМУМИЙ МАЪЛУМОТЛАР

Корхона ташкил этилишининг хукукий асослари. Самарканд вилояти, «Самаркандонмахсулотлари» aksiyadorlik jamiyati (бундан кейин «жамият» деб юритилади)нинг устави Самарканд шахар хокимлиги хузуридаги Тадбиркорлик субъектларини руйхатдан утказиш инспекцияси томонидан 2016 йил 29-июлда № 14387-реестр раками билан давлат руйхатидан утказилган.

Жамият Низомига асосан асосий фаолият тури куйидагилардан иборат:

Узбекистон Республикаси истеъмолчиларининг юқори истеъмолчилик хусусиятларига эга булган навли унни ва шунингдек, омухта ем ва бошка нон махсулотларига эга булган эхтиёжларни кондириш буйича ишлаб чикариш. тадбиркорлик ва бошка иктисодий фаолиятларни амалга ошириш.

- Хом ашёни (бошокли дон ва озукабоп дон) кабул килиш, саклаш, юкори истеъмолчилик хусусиятларига эга булган навли ун, ёрма ва омухта ем ишлаб чикариш ;
- Ундан турли хил махсулотларни, шу жумладан нон. макарон ва кандолат махсулотларни ишлаб чикариш;
- Галла экинлар донини тайёрлаш ва экиш учун кишлок хужалиги корхоналари ва шахсий томорка хужаликларига етказиб бериш;
- Кишлок хужалик махсулотларини ишлаб чикариш, харид килиш, кайта ишлаш, кадоклаш ва сотиш;
- Чорвачилик ва паррандачилик фаолияти, чорва ва парранда устириш ва сотиш;
- Ишлаб чикарувчи ва истеъмолчилар билан бевосита узаро фойдали алокаларни урнатиш ва ривожлантириш, тижорат-воситачилик хизматларини амалга ошириш;
- Узбекистон Республикаси амалдаги конунчилиги билан белгиланган тартибда ташки иктисодий фаолиятини амалга ошириш;
- Узбекистон Республикаси амалдаги конунчилиги билан ман этилмаган бошка фаолият турлари билан шугулланиш.

Жамиятнинг Устав жамгармаси

Жамиятнинг Устав жамгармаси 598 249 800(беш юз туксон саккиз миллион икки юз кирк туккиз минг саккиз юз) сумдан иборат. Устав жамгармасида хар бирининг номинал киймати 1800 сумдан иборат булган 332 361(уч юз уттиз икки минг уч юз олтмиш бир) дона номи ёзилган оддий ва имтиёзли акциялардан ташкил топган булиб, улар 2018 йил 1-январ холатига акциялар куйидагича таксимланган:

- «Уздонмахсулот» АКнинг улуши 51.0 % 305 107 200 сум булган 169 504 дона акция;

- Юридик шахслар улуши 29.92 %, яъни 179 002 800 сум булган 99446 дона акция;

- Жисмоний шахслар улуши 19.08 %, яъни 114 139 800 сум булган 63411 дона акция (Илова № 1)

Аудиторлик текшируви жамият рахбари огохлигида, жамият бош хисобчиси иштирокида аудиторлик ташкилоти ва жамият рахбарияти тасдиклаган аудит дастури асосида утказилди (Илова №_2_)

Жамият бошкаруви

«Самаркандонмахсулотлари» aksiyadorlik jamiyati бошкарувида 2017 йил 1-январдан 31-декабрь кунига кадар ва текширув даврида куйидаги рахбар ходимлар ишлаган:

1. Исмоилов Баходир Нуриддинович — Жамият раиси лавозимида 2015 йил 4-августдан 2017 йил 2-июнгача ишлаган.

2. Файзиев Азамат Халимович — Жамият раиси лавозимида 2017 йил 2-июндан хозирги кунгача ишлаб келмокда.

3. Шербоев Комилжон Рахмонбердиевич — Бош хисобчи лавозимида 2015 йил 1- декабрдан хозирги кунгача ишлаб келмокда. (Илова № 3)

2016 йил фойдасининг таксимланиши

Умумий йигилишнинг 2017йил 19-майдаги 1-сонли карорига асосан 2016 йилда олинган 311 804 минг сум соф фойда куйидагича таксимланган:

- соф фойданинг 80 фоизи, яъни 249 270 750 суми девидент тулашга йуналтирилган, 1 дона акцияга 750,0 сумдан девиденд хисобланган. Хисобланган девидендларга девиденд солиги хисобланган ва тулаб берилган;
- соф фойданинг 15 фоизи, яъни 46 943 050 суми жамиятни ривожлантириш фондига йуналтирилган.
- соф фойданинг 5 фоизи, яъни 15 590 200 суми мехнатни мухофаза килиш жамгармасига ажратилган. (Илова №_1_)

II. ТАХЛИЛИЙ КИСМ

Мазкур аудитни утказишдан максад: «Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамиятида 2017 йил мобайнида утказилган молиявий хужалик фаолити операцияларининг конунийлиги, тузилган молиявий хисоботларнинг ишончлилиги, туликлиги, бухгалтерия хисобини юритишнинг амалдаги меъёрларига амал килинганлиги юзасидан фикр билдиришдир.

Аудиторлик текшируви Узбекистон Республикасининг амалдаги «Аудиторлик фаолияти тугрисида»ги конуни (26.05.2000й) ва Аудит Миллий андозалари хамда Узбекистон Республикасида аудиторлик фаолиятини тартибга солувчи бошка меъёрий хужжатлар ва коидаларига мувофик утказилди.

Аудит жараёнида хужжатли текшириш усули кулланилиб, хисоботлар куйидаги хажмларда танлама усулида куриб чикилди:

- йиллик молиявий хисоботлар шаклий ва арифметик жихатдан горизонтал ва вертикал тарзда;

- хисоб юритишнинг кабул килинган журнал-ордер тизими бирламчи хужжатларини аудит текшируви учун зарур булган хажмда;

- бошка ишлаб чикариш омилларининг ички хисоб тизимига таъсирини бахолаш.

Аудиторлик текширувини утказиш мобайнида куйидаги меъёрий ва ахборот манбаларидан фойдаланилди:

- Узбекистон Республикасининг Аудиторлик фаолияти Миллий андозалари;
- Узбекистон Республикасининг Бухгалтерия хисоби миллий андозалари;
- Узбекистон Республикасининг «Аудиторлик фаолияти тугрисида» ги конуни;
- Узбекистон Республикасининг «Бухгалтерия хисоби тугрисида» ги конуни;
- Узбекистон Республикасининг солик кодекси;
- Утказилган текширувлар буйича далолатномалар;
- Жамият ходимлари тайёрлаган маълумотлар;
- Бошка ахборот ва маълумотлар.

Томонлар жавобгарлиги: «Самарканддонмахсулотлари» акциядорлик жамияти ижро органи рахбарияти аудиторга такдим этилган материалларнинг туликлиги ва хакикийлиги учун жавобгардир, аудитор жавобгарлиги такдим этилган материаллар асосида аудиторлик хисоботини тузиш ва аудиторлик хулосасини беришдан иборатдир.

ЖАМИЯТДА ИЧКИ НАЗОРАТ ХОЛАТИ

Жамиятда ички назорат бошкаруви ташкилий жихатдан ва моддий-ресурслар бутлиги юзасидан урнатилган. Товар моддий кимматликлар тулик моддий жавобгарлик буйича тузилган шартномалар асосида жавобгар шахсларга беркитилган, уларнинг буст-бутун сакланиши устидан назорат урнатилган, материал кимматликларнинг чикими ва асосий воситаларни фойдаланишга кабул килиш ва чиким килиш буйича комиссияси тузилган. Асосий воситаларни фойдаланишга кабул килиш далолатномалари расмийлаштирилган, асосий воситалар буйича инвентар карточкалари юритилган, инвентар ракамлари берилган. Счёт фактураларни руйхатга олиш журнали юритилган, шартномаларни руйхатга олиш китоби белгиланган тартибда юритилган.

Жамиятда юрист ва ички аудит хизмати фаолият курсатиб келган.

БУХГАЛТЕРИЯ ХИСОБИ ВА ХИСОБОТЛАРИ

Хисоб сиёсати

«Хисоб сиёсати ва молиявий хисобот» деб номланган Узбекистон Республикаси бухгалтерия хисобининг миллий андозаси № 1 (БХМА) талабларига кура жамиятнинг хисоб сиёсати бухгалтерия хисобини юритиш ва молиявий хисоботларини тузиш максадида ишлаб чикилган.

Бухгалтерия хисобини юритиш методларига хужалик фаолиятида активлар кийматини копланиши, ташкилотлар хужжатлари айланмаси кирими, санокдан утказилиши, бухгалтерия хисоби счётларнинг кулланиши, хисоб регистрларининг системаси, маълумотлари ва унинг йуналишлари тахлили киради.

Жамиятда ишлаб чикилган хисоб сиёсати асосида бухгалтерия хисоби Узбекистон Республикаси бухгалтерия хисобининг № 21- сонли, Адлия Вазирлигининг 22- октябрдаги № 1181-сонли раками билан руйхатдан утган, Молия вазирлигининг 2002 йил 09- сентябрдаги №

103-сонли буйруги билан тасдикланган «Янги счётлар режаси тугрисида»ги бухгалтерия миллий андозалар талаблари асосида юритилган.

Аудитор тавсияси: «Хисоб сиёсати ва молиявий хисобот» деб номланган Узбекистон Республикаси бухгалтерия хисобининг миллий андозаси № 1 (БХМА) талабларига кура жамиятнинг хисоб сиёсатини янада такомиллатиб бориш ва бухгалтерия хисобини юритишда унга катьиян амал килиб бориш.

Бухгалтерия хисобининг юритилиши амалиёти.

Жамиятда бухгалтерия хисоби журнал-ордер системасида компьютер техникасидан фойдаланиб юритилган, бухгалтерия хисобини юритишнинг 1-С программасига утилган.

Жамиятда бухгалтерия хисоби амалдаги "Бухгалтерия хисоби тугрисидаги конун" ва шу конун асосида ишлаб чикилган меъёрий хужжатлар. БХМСлар асосида юритилган, жумладан 21- БХМС "Хужалик юритувчи субъектларнинг молиявий-хужалик фаолияти бухгалтерия хисоби счетлар режаси ва уни куллаш буйича йурикнома" талабларига амал килинган.

Бухгалтерия хисоботини юритишда «Махсулот ишлаб чикариш ва сотиш харажатлари таркиби ва молиявий натижаларни шакллантириш» тугрисидаги Низомга амал килинган, даромад ва харажатлар таркибини тугри туркумланган.

Жамиятнинг молиявий хисоботлари - "Бухгалтерия баланси"-1-шакл, "Молиявий натижалар тугрисидаги хисобот"- 2-шакл, "Пул окимлари"- 4-шакл, "Хусусий капитал тугрисидаги хисобот"- 5-шакл хисоботлари белгиланган тартибда тузилиб, белгиланган жойларга топшириб келинган. (Илова № 4,5,6,7).

Жамият умумбелгиланган тартибдаги солик туловчиси хисобланиб, белгиланган тартибда солик ва баланс хисоботларини белгиланган жойларга топшириб келган.

Товар моддий захиралари аудити

Жамиятда товар материал кимматликлар(ишлаб чикариш захиралари)нинг кирими ва фойдаланишга чикариш хисоби бухгалтерия хисобининг 1000,1500,1600 счётларида юритилган. Материал кимматликларнинг кирими мол етказиб берувчиларнинг счет-фактуралари, ички алмашинув юк хатлари асосида амалга оширилган булса, унинг чикими жамият раиси (уринбосарлари) томонидан тасдикланган ва бош хисобчи хамда комиссия аъзолари ва моддий жавобгар шахс томонидан имзоланган чиким далолатномаларига асосан амалга оширилган. Моддий жавобгар шахслар томонидан материал хисоботлар тузилиб, жамият бухгалтериясига топширилиб борилган, хисоботлар ойма-ой китоб шаклида тикиб борилган. Аммо жамиятга кирим килинаётган товар моддий захираларига "Кабул килиш далолатномаси"(Приемный акт) тузилмаган.

Жамият буйича 01.01.2017 йил холатига ишлаб чикариш захиралари колдиги 42 604 604 571 минг сумни ташкил этиб, уларнинг 01.01.2018 йилга колдиги 36 389 490 минг сумни ташкил килган, ишлаб чикариш захиралари йил бошига нисбатан 6 215 081 минг сумга камайган. (Илова № 8)

Жамият буйича тайёр махсулотлар колдиги 01.01.2017 йил холатига 841 423 минг сумни ташкил килган булса, бу курсаткич йил охирига келиб 884 468 минг сумни ташкил килган, тайёр махсулотлар колдиги йил бошига нисбатан 43 045 минг сумга ошган.

Жамият буйича товарлар колдиги 01.01.2017 йил холатига 141 922 минг сумни, йил охирига эса 1 423 232 минг сумни ташкил килган ёки товарлар колдиги йил бошига нисбатан 4 649 927 минг сумга ошган

Жамият раиси томонидан санок утказиш тугрисида курсатма булмаганлиги туфайли моддий жавобгар шахслар жавобгарликларидаги асосий воситалар, товар материал кимматликлар буйича санок утказилмади.

Жамиятнинг 02.12.2017 йилдаги № 205-сонли буйруги асосида Товар ,моддий кимматликлар, асосий воситалар, ёрдамчи материаллар инвентар ва хужалик жихозлари» санокдан утказилган. Санокдан утказиш натижалари буйича камомат ва ортикча чикишлар аникланмаган.

КАССА ОПЕРАЦИЯЛАРИ

Касса хужжатларини юритилишини аудит текшируви жараёнида урганилганда Узбекистон Республикаси Марказий банкининг 1998 йил 24-январдаги 376-сонли ва Узбекистон Республикаси Адлия Вазирлиги томонидан 1998 йил 17 декабрь № 565 ракам билан руйхатга олинган «Хужалик юритувчи субъектларда касса операцияларини юртиш тартиби тугрисида» ги йурикнома асосида олиб борилганлиги аникланди.

Жамиятда хазинада хазина колдиги 01.01.2017 йил холатига 1733440,33 сум булган. 2017 йил давомида жамият хазинасига савдо тушуми 3 074 592 873 сум, бошка тушумлар 117 268 392,97 сумни, банкдан олинган иш хаки учун 2 112 958 209 сум, моддий ёрдам учун 5490000 сум, пенсия тулови учун 30 384 316 сум, 2 ёшгача нафака учун 3 540 000 сум, мехнатда майибланиш нафакаси учун 540 000сум, хизмат сафари учун 38 297 150 сум, диведенд учун 31 082 686 сум олинган булиб, жами кирим 5 414 777 256,81сумни ташкил килинган. Жамият кассасига тушган савдо тушуми 3 074 592 873 сум, бошка тушумлар 117 268 392,97 сум, жами тушум 3 191 861 265,97 сум тулигича банкга топширилган. Банкдан олинган 2 217 351 361 сум накд пуллар уз йуналишлари буйича максадли сарфланган.

2018 йил 1 январь холатига 1 109 810,33 сум хазина колдиги колган. (Илова № 9,9а_)

2017 йил иш хаки ва бошка туловларнинг колган суммалари ишчи-хизматчиларнинг пластик карточкалари оркали амалга оширилган. Кассага накд пул маблаглари уз вактида кирим ва чиким килинган. Касса китоби юкорида белгиланган тартиб ва талаблар даражасида юритилган.

Касса хужжатларини текширишдан утказилганда операцияларнинг бузилиши холатлари аникланмади.

БАНК ОПЕРАЦИЯЛАРИ

Жамиятнинг хисоб ракамлари АТБ "Агробанк"нинг Самарканд филиалида очилган. Куйидаги хисоб-китоб ракамларида 2018 йил давомида банк хисоб-китоб операциялари юритилган:

1. Жамиятнинг асосий хисоб ракамларида 01.01.2017 йил холатига колдик 9 900 минг сумни, йил давомида жами кирим 35 560 730 минг сумни, жами чиким 35 373 469 минг сумни, 01.01.2018 йилга колдик 197 161 минг сумни ташкил килган.

2. Жамиятнинг бошка махсус хисоб ракамларида 01.01.2017 йил холатига колдик 70 402 минг сумни, йил давомида жами кирим 125 761 842 минг сумни, жами чиким 125 782 742 минг сумни, 01.01.2018 йилга колдик 49 502 минг сумни ташкил килган. (Илова № 10)

- Асосий воситаларни саклаш буйича маъсул шахслар билан тулик моддий жавобгарлик тугрисида шартномалар тузилган;
- Асосий воситалар хисобига доир дастлабки хужжатларнинг унификацияланган(ягона шаклга келтирилган) шакллари тулик кулланилган;
- Асосий воситалар кодификатори ишлаб чикилмаган;
- Аналитик хисоб маълумотлари синтетик хисоб рестрлари билан уз вактида таккослаб борилган;
- Асосий воситаларга амортизация ажратмалари тенг маромли хисоблаш усули- тугри чизикли усулда хисоб сиёсатида ишлаб чикилган меъёрлар буйича хисоблаб борилган.

Узок муддатли инвестициялар

Жамия балансида 01.01.2017 йил холатига узок муддатли инвестициялар колдиги 462 560 минг сумни, йил охирига 1 235 825 минг сумни ташкил килган. Шу жумладан:

- Кимматбахо когозлар 01.01.2017 йил холатига 388 560 минг сумни ташкил этган булса, бу курсаткич 01.01.2018 йил холатига хам 388 560 минг сумни ташкил килган.

- Бошка узок муддатли инвестициялар 01.01.2017 йил холатига 74 000 минг сумни ташкил килган. Йил давомида маъсулияти чекланган жамиятларга 773 265 минг сумлик инвестициялар киритилган. Йил охирида узок муддатли инвестициялар колдиги 847 265 минг сумни ташкил килган.(Илова № 13)

Урнатиладиган асбоб - ускуналар

Жамият буйича 01.01.2017 йил холатига 123, 144 минг сумлик урнатиладиган асбоб ускуналар колдиклари булган булса, бу курсаткич 01.01.2018 йил холатига 100 296 минг сумни ташкил килган. (Илова № 14)

Капитал куйилмалар

Жамият буйича капитал куйилмалар 01.01.2017 йил холатига 684 452 минг сумни, Йил давомида 225 778 минг сумлик капитал куйилмалар, яъни тугалланмаган курилишлар буйича ишлар бажарилган ва йил давомида капитал куйилмалар ишга туширилмаган. Йил охирига капитал куйилмалар колдиги 898 409 минг сумни ташкил килган.

Ишонч когозларининг юритилиши

Жамиятда 2017 йил давомида 1 дан 671 номергача ишонч когозлари моддий жавобгар шахсларга берилган. Шундан 53 дона ишонч когозлари фойдаланилмаган. Фойдаланилмаган ишонч когозлари кайтариб олиниб, алохида тикиб куйилган. Ишонч когозлари берилиши лозим булган ходимлар руйхати жамият буйруги билан тасдикланган.

Ишонч когозларини руйхатга олиш китоби белгиланган тартибда юритилган, ракамланган, ип билан шнурланган ва мухрланган.

Сотилган махсулот, бажарилган иш ва хизматлар хажми

Жамиятнинг 2017 йилги молиявий натижалар тугрисидаги хисоботи буйича акциядорлик жамияти 2017 йилда махсулот (товар, иш, хизмат) ларни сотишдан кушилган киймат солигисиз 79 933 475 минг сумлик даромад олган. Сотилган махсулот (товар, иш,

хизмат) ларни таннархи 69 367 312 минг сумни ташкил этган (Илова № 15) булиб, 1000 сумлик махсулот ишлаб чикариш учун 867.81 сум сарфланган. 2016 йилда эса махсулот (товар иш ва хизмат) ларни сотишдан 64 447 687 минг сумлик даромад олган. Сотилган махсулот (товар, иш ва хизмат) ларнинг таннархи 55 177 635 минг сумни ташкил этиб, 1000 сумлик махсулот ишлаб-чикариш учун 856.16 сум сарфланган. Демак жамият утган йилга караганда 15 485 788 минг сумм куп даромад курган.

Жамиятнинг асосий фаолиятининг бошка даромадлари 577 781 минг сумни, молиявий фаолиятнинг бошка даромадлари(дивидент шаклидаги) 9 555 минг сумни ташкил килган(Илова №16)

Жамиятнинг давр харажатлари 14 774 496 минг сумни, шу жумладан сотиш харажатлари 582 593 минг сумни, маъмурий харажатлар 2 187 433 минг сумни, бошка операцион харажатлар 12 004 470 минг сумни ташкил килган (Илова № 17)

Жамиятнинг молиявий фаолияти буйича харажатлари 2 102 789 минг сумни ташкил килган. Молиявий фаолиятнинг харажатларининг хаммаси банкнинг киска ва узок муддатли кредитларининг фоизларини ташкил килади(Илова № 17))

Жами даромадлари 80 520 811 минг сумни, жами харажатлари 86 244 597 минг сумни ташкил килиб, умум хужалик фаолиятининг зарари 5 723 786 минг сумни ташкил килган. Фойда солиги 501 895 минг сумм тулангандан кейин хисобот даврининг соф зарари 6 225 681 минг сумни ташкил килган.

Аудит текшируви натижалари буйича давр харажатларининг бошка операцион харажатларига тулик эскирган асосий воситалар (асбоб-ускуналар)га хисобланган 0,25% солик 4243,3 минг сум кушилиб, бошка операцион харажатлари 12 008 713,3 минг сумни ташкил килди.

Даромадларни тан олишда 3-БХМС коидаларига ва «Махсулот (ишлар ва хизматлар) ни ишлаб чикариш ва сотиш харажатларининг таркиби хамда молиявий натижаларини шакллантириш таркиби тугрисида»ги низом коидаларига тулик холда риоя килинган.

Аудиторлик тахлили натижасида аникланган даромадлар ва харажатлар жамиятнинг 2017 йил йиллик баланси даромадлари ва харажатлари билан солиштирганда натижалар куйидагича:

Т/р	Курсаткичлар номи	Жамият хисоб-китоб буйича		Аудит хисоб-китоби буйича		Фарк	
		Даромад	Харажат	Даромад	Харажат	Даромад	Харажат
1.	Махсулот сотиш соф тушум	79933475		79933475		-	-
2.	Сотилган махсулот таннархи		69367312		69367312	-	-
3.	Махсулот сотиш ялпи фойдаси	10566163		10566163		-	-
4.	Давр харажатлари жами шундан		14774496		14774496	-	-
5.	Сотиш харажатлари		582593		582593	-	-
6.	Маъмурий харажатлар		2187433		2187433	-	-
7.	Бошка операцион харажатлар		12004470		12008713,3	-	4243,3
8.	Асосий фаолиятнинг бошка даромадлари	577781		577781		-	-
9.	Асосий фаолиятнинг зарари		3630552		3634795,3	-	4243,3
10.	Молиявий фаолиятнинг даромадлари: шу жумладан	9555		9555		-	-
	Дивидент шаклдаги даромад	9555		9555		-	-
11	Молиявий фаолият буйича харажатлар жами:		2102789		2102789	-	-
	Шу жумладан фоизлар шаклидаги харажатлар		2102789		2102789	-	-
12	Фойда солиги тулагунга		5723786		5728029,3	-	4243,3

	кадар зарар					
13	Фойда солиги		501896		476239,0	-	4243,
14	Хисобот даврининг соф зарари		6225681		6204268,3	21412,7	

Аудит текшируви давомида жамиятнинг сотилган махсулот, бажарилган ишлар ва курсатилган хизматлар, даромад ва харажатлари буйича фарк аникланмади.

Дебитор ва кредитор карзлар

Жамиятнинг 2017 йил 01- январь холатига жами дебиторлик карзи 59 030 211 минг сумни, йил охирига 53 269 464 минг сумни ташкил этган. Дебитор карзлар йил бошига нисбатан 5760747 минг сумга камайган. 2018 йил 1-январь холатига дебитор карзлар куйидагилардан ташкил топган: Харидор ва буюртмачилар карзи 331 120 минг сум

Шуъба ва карам хужалик жамиятлари карзи 9 811 041 минг сум

Ходимларга берилган бунаклар 72 893 минг сум

Мол етказиб берувчи ва пудратчиларга берилган бунаклар 42 313 878 минг сум

Бюджетга солик ва йигимлар буйича бунак туловлари 725 323 минг сум

Бошка дебитор карзлар 15 209 минг сум

Юкоридагилардан куриниб турибдики, дебитор карзларнинг асосий кисмини мол етказиб берувчи ва пудратчиларга берилган бунаклар ташкил килган.

Жами кредиторлик карзлари йил бошига 21 259 174 минг сумни, йил охирига 23 494 364 минг сумни ташкил килган. (Илова 18)

Кредитор карзлар йил бошига нисбатан 2 235 190 минг сумга купайган. 2018 йил 1-январь холатига кредитор карзлар куйидагилардан ташкил топган:

Мол етказиб берувчи ва пудратчиларга карзлар 2 207 790 минг сум

Шуъба ва карам хужалик жамиятларга карз 6 251 523 минг сум

Солик ва мажбурийтуловлар буйича узок муддатли кечиктирилган карзлар 10 962 110 минг сум

Олинган бунаклар 651 064 минг сум

Бюджетга туловлар буйича карз 1 688 минг сум

Максадли давлат жамгармаларига туловлар буйича карз 2 298 842 минг сум

Таъсисчиларга булган карзлар 563 867 минг сум

Мехнатга хак тулаш буйича карз 483 769 минг сум

Аудитор тавсияси: Муддати утган дебитор карзларни ундириш чорасини куриш, барча дебиторлик карзлар билан тулигича солиштирма далоланомаларни тузиш, кредитор карзларни тулаб бериш чора тадбирларини куриш лозим.

Ишчи ва хизматчиларга хисобланган иш хаки ва унга тенглаштирилган туловлар буйича хисоб-китоблар аудити

Жамиятнинг ишчи ва хизматчиларига хисобланган мехнат хаклари хисобланишларини Узбекистон Республикаси Адлия вазирлиги томонидан 2002 йил 23-октябрда 1181-сон билан руйхатга олинган, Узбекистон Республикаси Молия вазирлигининг 2002 йил 9-сентябрдаги

03-сонли буйруги билан тасдикланган Узбекистон Республикаси бухгалтерия хисобининг миллий стандарти (21-БХМС) "Хужалик юритувчи субьектларнинг молиявий хужалик фаолияти бухгалтерия хисоби счётлар режаси ва уни куллаш буйича йурикнома"лари хамда Узбекистон Республикаси Вазирлар Махкамасининг 1999 йил 5-февралдаги 54-сонли карори асосида ишлаб чикилган "Махсулот(ишлар, хизматлар)ни ишлаб чикариш ва сотиш харажатларининг таркиби хамда молиявий натижаларни шакллантириш тартиби тугрисида"ги ва унга киритилган охирги узгартиришлар асосида ишлаб чикилган низом асосида ишчи хизматчиларга хисобланган иш хаки ва унга тенглаштирилган туловларни текшириб курганимизда куйидагилар аникланди:

Жамият хисоб-китоб булими такдим килган маълумот буйича иш хаки ва бошка туловлар буйича 01.01.2017 йил холатига карздорлик 557 834,5 минг сумни ташкил килиб, йил давомида жамият ходимларига 6 299230,3 минг сум иш хаки ва бошка хар хил туловлар хисобланган. Шундан 2017 йил давомида 6 426 608,3 минг сум хар хил ушланмалар ва туловлардан кейин 2018 йил 1-январ холатига ишчи хизматчиларга иш хаки ва бошка хар хил туловлардан булган карздорлик 459 051,5 минг сум колган.(Илова № 19) Ушбу маълумот баланс курсаткичлари билан солиштирганда уртадаги фарк ходимларга берилган аванс суммаларига тугри келиши маълум булди.

Мехнатга хак тулаш буйича хисоб-китобларнинг бирламчи хужжатларини кетма-кетликда танлов асосида текшириб курганимизда мехнатга хак тулаш буйича иш вактини хисобга олиш табеллари , жамият буйруклари, ишбай ишлар учун нарядлар, бажарилган ишларни хисобга олиш варакалари, йул варакалари, тулов ведомостлари, асосий ва кушимча таътил хужжатлари ва бошка тулов хужжатлари тугри расмийлаштирилганлиги, уларда маъсул шахларнинг имзолари мавжудлиги аникланди.

Иш хаки хисоблашнинг тугрилиги ва асосланганлиги текшириб курилганда шахсий хисоб варакалар буйича иш хакидан ушланмалар, ижро варакалар-алиментлар, жарималар, моддий зарарни коплашлар, ходимларнинг аризалари буйича ушланмалар тугри бажарилганлиги аникланди.

Солик ва мажбурий туловлар хисобланишининг аудити

Жамиятнинг 2017 йилги солик ва мажбурий туловлар хисобланишини ва давлат бюджетига утказилиши Узбекистон Республикаси Президентининг "Узбекистон Республикасининг 2017 йилги асосий ва макроиктисодий курсаткичлар прогнози ва давлат бюджети параметрлари тугрисида"ги карори ижроси юзасидан аудит текширувидан утказганимизда куйидагилар аникланди:

Кушилган киймат солиги

Жамият томонидан 2017 йил давомида хисобланган ККС ни Узбекистон Республикаси Адлия вазирлиги томонидан 2003 йил 29-апрелда № 1238-сон билан руйхатга олинган Узбекистон Республикаси Молия вазирлигининг 43- сон ва Давлат солик кимитасининг 37-сонли 2003 йил 7 –мартдаги карори билан тасдикланган "Ишлаб чикариладиган ва сотиладиган товарлар(ишлар, хизматлар) буйича ККС ни хисоблаш ва тулаш тугрисида"ги йурикнома ва унга булган кейинги узгаришлари талаблари асосида бухгалтерия бирламчи хужжатлари ва бухгалтерия богланмалари тахлиллари буйича аудит текширивидан утказганимизда куйидагилар аникланди:

Жамиятнинг 2017 йилда Товарлар,ишлар, хизматларни реализация килиш обороти жами 79933475 минг сумни ташкил этган булиб, шундан 30 169 380 минг суми солик солинмайдиган тушум булиб, унга Узбекистон Республикасининг 22.09.2004 йилдаги 440-сонли карори 8-бандига асосан имтиёз берилган. Солик солинадиган оборот 49 764 095 минг сумни, унинг 20% ккс суммаси 9 952 819 минг сумни, хисобга(зачетга) олинадиган товарлар, ишлар, хизматларнитнг ККС суммаси 295 760.6 минг сумни ташкил этиб, жами 9 657 058,4 минг сум кушилган киймат солиги тугри хисобланган (Илова № 20)

Мол-мулк солиги.

Жамиятда мол-мулк солигининг хисобланиши юзасидан аудит текшируви Узбекистон Республикаси Солик Кодекси ва унга киритилган кушимчалар асосида утказилди.

Жамиятда 2017 йил солик инспекциясига топширган мол-мулк солиги хисоботида асосий воситаларнинг уртача йиллик колдик киймати 7 061 939,9 минг сум, солик кодексига мувофик солик солинадиган базанинг камайтирилиши 3 134 311,1 минг сум, солик солинадиган база 3 927 628,8 минг сумни ташкил этиб, ундан 5 фоиз ставкада мол- мулк солиги суммаси 196 381,4 минг сум, норматив муддатда тугалланмаган курилиш объектининг уртача йиллик киймати 83 782 минг сумни ташкил килиб, унга 10 фоиз ставкада 8 378,2 минг сум, белгиланган муддатида ишга туширилмаган ускуналарнинг уртача йиллик киймати 115 119,5 минг сумни ташкил килиб, унга 2 баробар ставкада, яъни 10 фоиз ставкада 11 511,9 минг сум, жами 216 271,6 минг сум мол-мулк солиги хисобланган.(Илова № 21а,б,в,г) Аудит текширувида мол-мулк солиги хисоблашдан фарк аникланмади.

Ер солиги

Корхонада 2017 йилда ер солигини хисобланиши юзасидан аудит текшируви Узбекистон Республикаси Солик Кодекси ва ва унга киритилган кушимчалар асосида утказилди.

Жамиятнинг Самарканд шахридаги 6,952га ер майдонига 18 110 347 сум ставкада 125 903132,34 сум, Окдарё туманидаги 9,9 га ер майдонига 6 864 528 сум ставкадан 28 316 178 сум, Нуробод туманидаги 5,133га ер майдонига 10 853 060 сум ставкада 55 708 756,98 сум, Жомбой туманидаги 1,448 га ер майдонига 9 262 958 сум ставкада 13 412 763 сум, Пайарик туманидаги 0,9 га ер майдонига 9 262 958 сум ставкада 3 473 609 сум, Пайарик тумани Челак ДККМ 5,5 га ер майдонига 6 864 528 сум ставкада 15 731 210 сум жами 217 411 641 сум ер солиги хисобланган ва Давлат солик инспекциясига хисобот тугри такдим этилган . (Илова № 22)

Сув ресурсларидан фойдаланганлик учун солик.

Корхонада 2017 йил давомида сув ресурсларидан фойдаланганлик учун соликнинг хисобланиши юзасидан Узбекистон Республикаси Солик Кодекси ва ва унга киритилган кушимчалар асосида аудит текшируви утказилди.

2017 йил учун олинган сув микдори 57 272 м3 булиб, 1 м3 учун 108,5 сум ставкада 6 214,0 минг сум сув ресурсларидан фойдаланганлик учун солик хисобланган. (Илова № 23а,б,в,г,д)

Аудит текширувида сув ресурслардан фойдаланганлик учун солиги хисоблашдан фарк аникланмади.

Ишчи - ходимлар иш хакидан даромад солигини хисобланиши аудити

Жамиятда ходимлар иш хакидан даромад солигининг хисобланиши юзасидан аудит текшируви Узбекистон Республикаси Солик Кодекси ва унга киритилган кушимчалар асосида утказилди.

Жамият буйича 2017 йил давомида ходимларга хисобланган даромадларнинг умумий суммаси 6 299 230,3 минг сумни, солик солиш шкаласи буйича солик солинадиган даромадлари суммаси 5 417 475,0 минг сумни ташкил килиб, улардан 454 986 минг сум жисмоний шахслардан олинадиган даромад солиги ва шахсий жамгариб бориладиган пенсия хисоби (ШЖБПХ) учун 52 047,0 минг сум тугри хисобланган.(Илова № 24)

Фойда солиги.

Корхонада фойда солигининг хисобланиши юзасидан Узбекистон Республикаси Солик Кодекси ва унга киритилган кушимчалар асосида аудит текшируви утказилди.

Корхона хисоботи буйича 2017 йил молиявий натижалар буйича фойда солигини тулагунга кадар молиявий натижаси 5 723 786 минг сум зарар, чегирилмайдиган солик базасига кайта кушилувчи харажатлар 6 691 932 минг сумни ташкил килиб, жами солик солинадиган база 6 691 932 минг сумни ташкил килган, ундан 7,5 % ставка билан 501 894,9 сум микдорида фойда солиги хисобланган.(Илова № 25)

Аудиторлик текшируви натижалари буйича 2017 йил молиявий натижалар буйича фойда солигини тулагунга кадар молиявий натижаси 5 723 786 минг сум зарар, чегирилмайдиган солик базасига кайта кушилувчи харажатлар 6349854,4 минг сумни ташкил килиб, жами солик солинадиган база 6 349 854,4 минг сумни ташкил килган, ундан 7,5 % ставка билан 476239,0 минг сум микдорида фойда солиги хисобланди.(Илова № 26)

2017 йил учун фойда солиги хисоблашда чегирилмайдиган ва солик базасига кайта кушилувчи харажатлар таркибига газеталарга обунаси суммаси 38805,2 минг сум, жамият ходимлари болаларига бериладиган янги йил совгаси суммаси 28980,0 минг сум, мехнат таътили суммаси 92502,2 минг сум, фойдаланилмаган мехнат таътили суммаси 95447,0 минг сум, касаллик варакалари суммаси 34902,6 минг сум, аёлларнинг декрет таътиллари суммаси 15008,0 минг сум, ишдан бушатиш компенсация суммаси 26857 минг сум, 2 ёшгача болалар учун туланадиган нафака суммалари 19575,5 минг сум жами 342077,5 минг сум нотугри киритилган. Солик кодексининг 147- Чегирилмайдиган харажатлар моддасида юкоридаги харажатлар кузда тутилмаган.

Аудит текширувлари натижаси буйича фойда солигидан 25 655,9 минг сум камайтиришга ёзилди.

Тулик эскирган асосий воситалар (асбоб-ускуналар) га 0,25% солик тулови

Узбекистон Республикаси Адлия вазирлиги томонидан 21.02.2011 йилда 2199-сонли ракам билан руйхатга олинган "Ишлатиб келинаётган тулик эскирган асбоб ускуналар учун туловни ундириш тугрисидаги низом" талаблари буйича жамиятда 2017 йил учун тулик эскирган асосий воситалар (асбоб-ускуналар) га 0,25% солик тулови хисобланмаган. Холбуки, жамиятда 1 697 495,0 минг сумлик 100 фоиз эскирган, ишлатилиб келинаётган асбоб-ускуналар колдиги мавжуд булиб, уларга 0,25 фоиз ставкада 4 243 337 сумлик солик хисобланиши лозим эди.(Илова № 27)

Аудит текширувлари натижаси буйича тулик эскирган асосий воситалар (асбоб-ускуналар) га 0,25% солик туловидан 4 243 337 сум кушимча хисоблашга ёзилди.

Ягона ижтимоий тўлов ва фукароларнинг бюджетдан ташкари Пенсия жамгармасига суғурта бадалларини тахлили

Жамиятда бюджетдан ташкари пенсия жамгармасига мажбурий ажратмалар Узбекистон Республикаси Солик Кодекси ва Узбекистон Республикаси Адлия Вазирлиги томонидан 2010 йил 13 апрелда 2095-сон билан руйхатга олинган «Ягона ижтимоий тўловнинг энг кам миқдори киритилиши муносабати билан ягона ижтимоий тўловни хисоблаб чикариш ва тўлаш тартиби тўғрисидаги» Низоми талаблари ва унга киритилган узгаришлар асосида аудит текшируви утказилди

Жамиятда иш хаки фонди базасидан 2017 йил хисоботида мехнатга хак тулаш тарзидаги даромадлар 6 195 205 148,12 сумни, ягона ижтимоий тулов хисобланмайдиган туловлар булмаган, солик солинадиган база хам 6 195 205 148,12 сумни ташкил этиб, ундан 25% ставкада хисобланган ягона ижтимоий тулов суммаси 1 548 801 287,03 сумни ташкил этган ва тугри хисобланган. Фукораларнинг бюджетдан ташкари пенсия жамгармасига солик солинадиган база 6195 205148,12 сумдан 8 фоизлик бадаллари 495 616 411,85 сум тугри хисобланганлиги аникланди. (Илова №28)

Республика йўл жамғармасига 1,4 фоиз, мактаб таълимини ривожлантириш фондига ажратма 0,5 фоиз, Бюджетдан ташкари Пенсия жамгармасига 1,6 фоиз мажбурий ажратмалар

Жамиятда Республика йўл жамғармасига 1,4 фоиз, Мактаб таълимини ривожлантириш фондига ажратма 0,5 фоиз, Бюджетдан ташкари Пенсия жамгармасига 1,6 фоиз мажбурий ажратмалар хисобланиши текшируви Узбекистон Республикаси Солик Кодекси ва унга киритилган кушимчалар асосида утказилди.

Жамият 2017 йил учун топширилган хисоб - китобларга кура солик солинадиган база 77852580 сумдан Республика йул жамгармасига мажбурий ажратма 1,4 фоиз ставкада хисобланган ажратма 1089936,1 минг сумни, Мактаб таълимини ривожлантириш фондига мажбурий ажратма 0,5 фоиз ставкада 389 262,9 минг сумни, Бюджетдан ташкари Пенсия жамгармасига мажбурий ажратмалар 1,6 фоиз ставкада 1245641,3 минг сумни ташкил этган.(Илова № 29)

(минг сум)

Т/р №	Соликлар ва мажбурий ижтимоий туловлар	Жамият х/китоби буйича	Аудит х/китоби буйича	Камайтир ишга	Кушимча хисоблашга	изох
1	Юридик шахслардан олинадиган фойда(даромад) солиги	501894,9	476239,0	25655,9		
2	Жисмоний шахслардан олинадиган даромад солиги	454986,0	454986,0	-	-	
3	Кушилган киймат солиги 20%	9657058,4	9657058,4	-	-	
4	Сув ресурсларидан фойдаланганлик солиги	6214,0	6214,0	-	-	
5	Тулик эскирган асосий воситалар (асбоб-ускуналар) га 0,25% солик тулови	0	4243,3	-	4243,3	

6	Мол- мулк солиги 5%	216271.6	216271.6	-	-	
7	Ер солиги	217441.6	217441.6	-	-	
8	Ижтимоий инфратузилмани ривожлантириш солиги	-	-	-	-	
9	Ягона ижтимоий тулов 25%	1548801.3	1548801.3			
10	Бюджетдан ташкари пенсия жамгармасига тулов 8%	495616.4	495616.4			
11	Жамгариб бориладиган пенсия тулови 1%	52 047.0	52 047.0	-	-	
12	Йул фондига ажратма 1,4%	1089936.1	1089936.1	-	-	
13	Бюджетдан ташкари пенсия жам. маж.ажратма 1,6 %	1245641.3	1245641.3	-	-	
14	Мактаб таълимини ривожлантиришга ажратма 0,5 % ажратма	389262.9	389262.9	-	-	
	Жами	x	x	**25655,9**	**4243,3**	

Жамият бюджетдан 2017 йил 01-январ холатига соликлар ва мажбурий туловлардан давлат томонидан муддати кечиктирилган соликлардан 7 141 558 минг сумм, бюджетга жорий туловлар буйича 2 235 282 минг сум карздор булган. жамият бюджетдан муддати кечиктирилган карзлари ва жорий карзлари билан бирга 9 376 840 минг сум карздордор булиб колган.

Жамият рахбарига бюджет ва бюджетдан ташкари фондлар олдидаги карздорликни тулаш чораларини куриш тавсия этилди.

Жамиятнинг молиявий холати тахлили.

Жамиятнинг 2017 йил якуни буйича тузилган баланс ва молиявий натижалар тугрисидаги хисоботларига кура корхонанинг молиявий холати Узбекистон Республикаси Адлия вазирлиги томонидан 2005 йил 14 апрел куни №1469-сонли тартиб раками билан руйхатга олинган «Корхоналарнинг молиявий-иктисодий ахволи мониторинги ва тахлилини утказиш мезонларини аниклаш тартиби тугрисида» ги Низом асосида тахлил этилганда куйидагилар аникланди:

1. Тўлов кобилияти коэффициенти (КПЛ)

390стр : (770стр - 490стр) = 92 214 427 : (102 105 131 – 11 524 741) = 1,02

2. Уз айланма маблаглари билан таъминланганлик коэффициенти (КОС)

(480стр+570+580) -130стр : 390стр= (-1065969 + 11524741 +0) – 8824735 : 92214427 =

= 1634037 : 92214427 = 0,02

3. Уз маблаги ва карзга олинган маблаглар нисбатининг коэффициенти(КСС)

480стр : 770стр - (570стр + 580 + 730 + 740 + 560) =

= -1065969 : 102105131 - (11524741 + 0 + 325000 + 66761026 + 0) = -1065969 : 23494364

= -0,04

4. Активлардан фойдаланиш рентабеллиги (КРА) 2шакл 240стр : баланс активининг йил бошидаги ва охиридаги уртача курсаткичи = -5723786 : 106452947= -0,05

5. Харажатлар рентабеллиги коэфициенти (КРР)

Ф№ 2 гр.5 стр.240 : (Ф№2 020гр.6 – 040 + 170 + 230) =

= 0 : (69367312 + 14774496 + 2102789 – 0) = 0 : 86244597 = 0,00

Курсаткичлар мазмуни	Низом буйича критик чегара	Молиявий хисоботлар буйича 2017 йил учун	
1. Коплаш (тулов кобилияти) коэффициенти (Кпл)	1,25	1,02	Туловга кобилиятсиз
2. Уз айланма маблаглари билан таъминланиш коэффициенти (Кос)	0,20	0,02	Уз айланма маблаглари билан таъминланиши жуда паст
3. Уз маблаглари ва жорий карз маблаглари нисбати (Ксс)	1,00	-0,04	Молиявий баркарор эмас
4. Активлардан фойдаланиш рентабеллиги (Кра)	0,05	-0,05	Рентабеллик йук
5. Корхона харажатларининг рентабеллиги (Крр)	0,05	0,00	Рентабеллик йук

III. ЯКУНИЙ КИСМ

"Самарканддонмахсулотлари" акциядолик жамиятининг 2017 йил якунлари буйича утказилган аудиторлик текшируви давомида аникланган айрим хато камчиликлар жамият ходимлари томонидан текшириш давомида тузатилди. Бизнинг фикримизча жамиятнинг Бухгалтерия баланси, Молиявий натижалар тугрисидаги хисобот, Пул окимлари тугрисидаги хисобот, Хусусий капитал тугрисидаги хисобот, Солик инспекциясига топширилган солик хисоботлари жамиятнинг 2018 йил 1-январь холатидаги молиявий холатини ва эришилган молиявий натижаларини, хисобланган соликларини реал акс эттиради, амалга оширилган молиявий хужалик операциялари Узбекистон Республикаси Бухгалтерия хисоби тугрисидаги конуни талабларига мос келади.

Жамиятда бухгалтерия хисобини бундан кейин хам амалдаги конунчилик талаблари асосида юритиб бориш ва такомиллаштириш, жамият молиявий - хужалик фаолиятининг самарадорлигини оширишга доир куйидагиларни тавсия киламиз:

- жамиятда ишлаб чикилган хисоб сиёсатини янада такомиллаштира бориш ва унга огишмай амал килиш;

- бухгалтерия хисобини юритишнинг 1-С такомиллашган замонавий программасига утиш;

- ички назоратни янада кучайтириб бориш;

- хисоб булими ходимларини бухгалтерия хисобини юритишнинг халкаро стандартлари укув курсида укитиш, уларнинг малакаларини доимо ошириб бориш;

- соликлар ва ижтимоий сугурта туловлари, молиявий хисоботлар тузиш ишларини такомиллаштириб бориш, солик ва ижтимоий сугурта туловларини уз вактида тулаб бориш;

- корхонада 1999 йил 5 февралдаги № 54-сон «Махсулот ишлаб чикариш ва сотиш харажатлари таркиби ва молиявий натижаларни шакллантириш» тугрисидаги Низомга амал килиш, даромад ва харажатлар таркибини тугри туркумлаш;

- Узбекистон Республикаси Президентининг 1995 йил 12 майдаги № 1154 сонли «Халк хужалигида хисоб - китоблар уз вактида утказилиши учун корхона ва ташкилотлар рахбарларининг маъсулиятини ошириш чора - тадбирлари тугрисидаги» фармони 1-2 -талабларига тулик амал килиш, муддати утган дебиторлик карзларни ундириш ва кредитор карзларни тулаш чора- тадбирларини куриш;

- Узбекистон Республикаси Вазирлар махкамасининг 08.01.2014 йилдаги " Саноатда ишлаб чикариш харажатлдарини кискартириш ва махсулот таннархини пасайтириш буйича кушимча чора-тадбирлар тугрисида"ги 5-сонли карорининг бажарилиши жамиятда таъминлаш максадида чора-тадбирлар ишлаб чикиш ва унга огишмай амал килиш;

- Жамиятда ишлаб чикилган "Безнис режа"ни такомиллаштириш, унинг бажарилишини таъминлаш, махсулот ишлаб чикариш таннархини пасайтириш, хом-ашё ва бошка материалларни тежаб тергаб фойдаланиш, сув, иссиклик ва электр энергиясидан самарали фойдаланиш, мехнат унумдорлигини ошириш, хамма сарф-харажатларни кискартириш;

- аудиторлик текшируви натижасида аникланган хато ва камчиликларни тезда бартараф этиб, баланс ва тегишли солик хисоботларини кайта тузиб, тегишли жойларга топшириш ва унинг кайта такрорланмаслик чора тадбирларини куриш;

Аудиторлик текширувига такдим этилган барча хужжатлар тулигича жамият бухгалтериясига кайтарилди.

Мазкур хисобот 2 нусхада тузилди.

Иловалари 30 дона 109 варакдан иборат.

МЧЖ "ZAMIN OIL-AUDIT" аудиторлик ташкилоти директори, аудитор: **Х. Н. Зулфикоров**

Хисобот билан танишдим:

«Самарканддонмахсулотлари» АЖ раиси: **А. Х. Файзиев**

Бош хисобчи: **К. Р. Шербоев**

Аудиторлик хисоботини барча иловалари билан кабул килдим.

Бош хисобчи: **К. Р. Шербоев**

Илова № 8

"Самарканддонмахсулотлари" АЖ эгалик килаётган аксиялар тугрисида 1 январь 2018 йил холатига

МАЪЛУМОТ

№	Эмитентнинг номи	Акциялар сони (дона)	Бир дона акциянинг номинал киймати (сум)	Акциялар киймати (сум) 06-10 счёт	Тулаб берилган дивидентлар
1	Галла банк РАТБ Сам.ш.	824 798	119,25	98 357 162	
2	Пахта банк Нуробод	769	1 168,00	898 192	
3	Уз дон	-	-	-	
4	Эл хаки Гузор	-	-	-	
5	Дон халк ризки Шахрисабз	40	2 160,00	86 400	
6	ОАТБ "Агробанк" Самарканд облигация	1	774 794,06	774 794,06	
7	ОАТБ "Агробанк" Самарканд акция	20 869	1 168,00	24 374 992,00	
8	ОАТБ "Агробанк" Тошкент акция	226 086	1 168,00	264 068 448,00	
	06-10 счёт жами:	***1 072 563***		***388 559 987,56***	-

11	***06-20 гермес сог письмо***			5 000 000	
12	***06-20 Самарканд озука-ем таъминоти МЧЖ***			19 000 000	
13	***06-20 Каттакургон полиз инвест МЧЖ***			50 000 000	
14	***06-20 Агромониторинг марказлари***			45 019 931	
15	***06-20 Афросиёб ширин нон махсулотлари МЧЖ***			577 487 910	
16	***06-20 Нуробод нон БМЕ МЧЖ***			150 757 222	
	06-20 счёт жами:			***847 265 063***	
	Хаммаси:			***1 235 825 050,62***	-

Раис имзоси: А. Фозилов.

Бош хисобчи: Ж. Шербоев.

Кимматли когозлар буйича мутахасис

Илова № 2

Аудиторлик текшируви утказиладиган корхона номи	**“Самарканддонмахсулотлари” акциядорлик жамияти**
Текширув утказиладиган давр	**2017 йил**
Дастур тузилишида Хамкор	**“Самарканддонмахсулотлари” акциядорлик жамияти**
Текширув гурухи рахбари	**Х. Н. Зулфикоров**

АУДИТ ДАСТУРИ

N т/р	Аудит текшируви утказиш саволлари	Утказиш даври	Бажарувчи	Изох
1	Жамият фаолиятининг умумий тавсифи.	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
2	Жамиятнинг устав фонди шаклланиши	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
3	Жамиятда қўлланилаётган ҳисоб сиёсати	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
4	Жамиятнинг ички назорат тизими холати	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
5	Бухгалтерия ҳисоби тизими ва молиявий ҳисобот тузилиши аудити	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
6	Асосий воситалар ва капитал куйилмалар хисоби аудити	13-20 март 2018й	Аудитор ёрдамчилари	
7	Товар моддий захиралари аудити	13-20 март 2018й	Аудитор ёрдамчилари	
8	Ишонч когозларини юритилиши аудити	13-20 март 2018й	Аудитор ёрдамчилари	
9	Ишчи ва хизматчиларга иш хаки ва унга тенглаштирилган туловлар хисобланиши аудити	13-20 март 2018й	Аудитор ёрдамчилари	
10	Касса операциялари аудити	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
11	Банк операциялари аудити	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
12	Дебитор ва кредитор қарзлар хисоб-китоби аудити	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
13	Сотилган махсулот, бажарилган иш ва хизматлар ҳажми аудити	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
14	Солиқлар ва бошқа мажбурий тўловлар хисобланиши аудити	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
15	Молиявий коэффициентларнинг ҳисоб-китоби ва унинг таҳлили	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	
16	Аудит хисоботи ва хулосасини тузиш ва жамиятга такдим этиш.	13-20 март 2018й	Аудитор Х. Н. Зулфикоров	

МЧЖ "ZAMIN OIL-AUDIT" аудиторлик ташкилоти директори, аудитор Х. Н. Зулфикоров

Келишилди:

“Самарканддонмахсулотлари” АЖ раиси А. Х. Файзиев

6-март 2018 йил

Узбекистон Республикаси Молия вазирин
2002 й. 27 декабрдаги 140-сонли буйруги
1-сонли илова, УзР АВ томонидан 2003 й.
24 января руйхатга олинган № 1209.

Приложение № 1 к приказу Министра фина
сов Республики Узбекистан от 27 декаб
2002 г. №140, зарегистрированному МЮ Р
24 января 2003 г. № 1209

МОЛИЯВИЙ НАТИЖАЛАР ТУГРИСИДАГИ ХИСОБОТ-2-сонли шакл
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ - форма № 2

4-чорак 2017 йилга

За 4-квартал 2017 год

	Кодлар Коды
БХУТ буйича 1-шакл Форма № 1 по ОКУД	0710002
КТУТ буйича по ОКПО	0096034
ХХТУТ буйича по ОКОНХ	19211
ТХШТ буйича по КОПФ	1150
МШТ буйича по КФС	114
ДБИБТ буйича по СООГУ	
СТИР ИНН	20132830
МХБТ СОАТО	1718401
Жунатилган сана Дата высылки	
Кабул килинган сана Дата получения	
Такдим килиш муддати Срок представления	

Корхона, ташкилот
Предприятие ***Самарканддонмахсулотлари***

Тармок
Отрасль ***Ишлаб чикариш***

Ташкилий-хукукий шакли
Организационно-правовая форма ***Акционер***

Мулкчилик шакли
Форма собственности ***Акционер***

Вазирлик, идора ва бошкалар
Министерства, ведомства и другие ***Уздонмахсулот АК***

Солик туловчининг идентификацион раками
Идентификационный номер налогоплательщика

Худуд
Территория ***Самарканд ш.***

Худуд
Территория ***Якубовского 4***

Улчов бирлиги, минг сум
Единица измерения, тыс.сум

Курсаткичлар номи Наименование показателя	Сатр коди Код стр.	Утган йилнинг шу даврида За соответствующий период прошлого года		Хисобот даврида За отчетный период	
		Даромадлар (Фойда) Доходы (прибыль)	Харажатлар (зарарлар) Расходы (убытки)	Даромадлар (Фойда) Доходы (прибыль)	Харажатла (зарарлар Расходы (убытки)
1	2	3	4	5	6
Махсулот (товар, иш, хизмат) ларни сотишдан соф тушум Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	010	64447687	X	79933475	X
Сотилган махсулот (товар, иш, хизмат) ларнинг танархи Себестоимость реализованной продукции (товаров, табот и услуг)	020	X	55177635	X	69367312
Махсулот (товар, иш ва хизмат) ларни сотишнинг ялпи фойдаси (зарари) (сатр 010-020) Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр 010-020)	030	9270052		10566163	
Давр харажатлари, жами (сатр 050+060+070+080), шу жумладан: Расходы периода, всего (стр. 050+060+070+080), в том числе:	040	X	7235896	X	14774496
Сотиш харажатлари Расходы по реализации	050	X	549702	X	582593
Маъмурий харажатлар Административные расходы	060	X	1928781	X	2187433
Бошка операцион харажатлар Прочие операционные расходы	070	X	4757413	X	12004470
Келгусида соликка тортиладиган базадан чикариладиган хисобот даври харажатлари Расходы отчетного периода искл. из НБ в будущем	080	X		X	
Асосий фойданинг бошка даромадлари Прочие доходы от основной деятельности	090	178866	X	577781	X
Асосий фаолиятнинг фойдаси (зарари) (сатр 030-040+090) Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр 030-040+090)	100	2213022			3630552
Молиявий фаолиятнинг даромадлари, жами (сатр 120+130+140+150+160), шу жумладан: Доходы от финансовой деятельности, всего (стр. 120+130+140+150+160), в том числе	110	20238	X	9555	X
Дивидентлар шаклидаги даромадлар Доходы в виде дивидентов	120		X	9555	X
Фоизлар шаклидаги даромадлар Доходы в виде процентов	130	3177	X		X
Узок муддатли ижара (лизинг)дан даромадлар Доходы от долгосрочные аренды (лизинг)	140		X		X
Валюта курс фаркидан даромадлар Доходы от валютных курсовых разниц	150	17061	X		X
Молиявий фаолиятнинг бошка даромадлари Прочие доходы от финансовой деятельности	160		X		X
Молиявий фаолият буйича харажатлар (сатр 180+190+200+210), шу жумладаи : Расходы по финансовой деятельности (стр. 180+190+200+210) в том числе:	170	X	1738331	X	2102789
Фоизлар шаклидаги харажатлар Расходы в виде процентов	180	X	1738331	X	2102789
Узок муддатли ижара (лизинг) буйича фоизлар шаклидаги харажатлар Расходы в виде процентов по долгосрочной аренде (лизингу) (Строка в редакции Приказа МФ, зарегистрированого МЮ 12.11.2003г. № 1209-1)	190	X		X	
Валюта курси фаркидан зарарлар Убытки от валютных курсовых разниц	200	X		X	

Курсаткичлар номи Наименование показателя	Сатр коди Код стр.	Утган йилнинг шу даврида За соответствующий период прошлого года		Хисобот даврида За отчетный период	
		Даромадлар (Фойда) Доходы (прибыль)	Харажатлар (зарарлар) Расходы (убытки)	Даромадлар (Фойда) Доходы (прибыль)	Харажатлар (зарарлар) Расходы (убытки)
Молиявий фаолият буйича бошка харажатлар Прочие расходы по финансовой деятельности	210	X		X	
Умум хужалик фаолиятнинг фойдаси (зарари) (сатр 100+110-170) Прибыль (убыток) от общехозяйственной деятельности (стр. 100+110-170)	220	494929			5723786
Фавкулодаги фойда ва зарарлар Чрезвычайные прибыли и убытки	230				
Даромад (фойда) солигини тулагунга кадар фойда (зарар) (сатр 220+/-230) Прибыль (убыток) до уплата налога на доходы (прибыль) (стр. 220+/-230)	240	494929		0	5723786
Даромад (фойда) солиги Налог на доходы (прибыль)	250	X	156012	X	501895
Фойдадан бошка соликлар ва йигимлар: Прочие налоги и сборы от прибыли	260	X	27113	X	
Хисобот даврининг соф фойдаси (зарари) (сатр 240-250-260) Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр 240-250-260)	270	311804			6225681

БЮДЖЕТГА ТУЛАНМАЛАР ТУГРИСИДА МАЪЛУМОТ
СПРАВКА О ПЛАТЕЖАХ В БЮДЖЕТ

Курсаткичнинг номи Наименование показателя	Сатр коди Код строки	хисобланган микдор Причитается по расчету	хакикатда туланган Фактически внесено
Юридик шахслардан олинадиган даромад (фойда) солиги Налог на доходы (прибыл) юридических лиц	280	501895	363001
Жисмоний шахслардан олинадиган даромад солиги Налог нв доходы физических лиц	290	529860	1217833
Шу жамладан: шахсий жамгариб бориладиган пенсия хисоб варакларига ажратмалар В том числе: отчисления в индивидуальные накопительные пенсионные счета граждан	291	52046	53820
Ободонлаштириш ва ижтимоий инфратузилмани ривожлантириш солиги Налог на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры	300	0	66245
Кушилган кийматдан олинадиган солик Налог на добавленную стоимость	310	9657058	12308292
Акциз солиги Акцизный налог	320		
Ер ости бойликларидан фойдаланганлик учун солик Налог за пользование недрами	330		
Сувдан ресурсларидан фойдаланганлик учун солик Налог за пользование водными ресурсами	340	10444	12246
Юридик шахсларнинг мол-мулкига солинадиган солик Налог на имущество юридических лиц	350	225705	380529
Юридик шахслардан олинадиган ер солиги Земельный налог с юридических лиц	360	222912	145531

Ягона солик Единый налог	370		
Ягона ер солиги Единый земельный налог	380		
Катъий белгиланган солик Фиксированный налог	390		
Бошка соликлар Прочие налоги дв	400		
Республика йул мажбурий жамгармасига туловлар Обязательные отчисления в Республиканский дорож фон	410	1115463	892718
Бюджетдан ташкари Пенсия жамгармасига мажбурий туловлар Обязательные отчисления во внебюджетный Пенсионный фонд	420	1274814	1035652
Мактаб таълими жамгармасига мажбурий туловлар Обязательные отчисления в Фонд школ.образования	430	402806	311424
Ягона ижтимоий тулов Единый социальный платеж	440	2046464	1245835
Импорт буйича божхона божи Импортные таможенные пошлины	450		
Махаллий бюджетга йигимлар Сборы в местный бюджет	460		
Бюджетга туловларнинг кечиктирилганлиги учун молиявий жазолар Финансовые санкции за просроченные платеж в бюджет	470		
Жами бюджетга туловлар суммаси (280 дан 470 сатргача, 291 сатрдан ташкари) Всего сумма платежей в бюджет (стр. с 280 по 470 кроме, стр.291)	480	*15987421*	*17979306*

Директор

Гл.бухгалтер

Иловa №6

Ўзбекистон Республикаси Молия вазирининг 2002 йил 27 декабрдаги 140-сонли буйругига 1-сонли илова, ЎзР АВ томонидан 2003 й. 24 январда рўйхатга олинган N 1209

ПУЛ ОКИМЛАРИ ТУГРИСИДА ХИСОБОТ - 4 сонли шакл

2017 йилга

			Кодлар
		БхУТ бўйича 1-шакл	
Корхона, ташкилот	"Самарканддонмахсулотлари" АЖ	КТУТ бўйича-	960349
Тармок	Ишлаб чикариш	ХХТУТ бўйича-	19211
Ташкилий-хукукий шакли	Акционер	ТхШТ бўйича-	1150
Мулкчилик шакли	Давлат	МШТ бўйича-	144
Вазирлик, идора ва бошкалар	"Уздонмахсулот" АК	ДБИБТ бўйича-	8114
Солик тўловчининг идентификацион раками		СТИР-	201328304
худуд	САМАРКАНД ш.	МхОБТ-	1718401
Манзил	ЯКУБОВСКОГО 4	Жўнатилган сана-	
Ўлчов бирлиги, минг сўм		кабул килинган сана-	
		Такдим килиш муддати-	

Кўрсаткичлар номи	Сатр коди	Кирим	Чиқим
1	2	3	4
Операцион фаолият			
Маҳсулот (товар иш ва хизмат) ларни сотишдан келиб тушган пул маблағлари	10	37 157 019,00	X
Материал товар иш ва хиз-р учун мол ет-б бер-га тўланган пул маблағлари	20	X	29 235 776,00
Ходимларга ва улар номидан тўланган пул маблаглари	30	X	6 459 390,00
Операцион фаолиятнинг бошқа пул тушумлари ва тўловлари	40		
Жами. операцион фаолиятнинг соф пул кирими/чиқими (сатр 010-020-030+/-040)	50	1 461 853,00	
Инвестиция фаолияти			
Асосий воситаларни сотиб олиш ва сотиш	60		522 850,00
Номоддий активларни сотиб олиш ва сотиш	70		
Узоқ ва қиска муддатли инвестицияларни сотиб олиш ва сотиш	80		
Инвестицион фаолиятнинг бошқа пул тушумлари ва тўловлари	90	705 318,00	1 478 583,00
Жами: инвестицион фаолиятнинг соф пул кирими/чиқими (сатр 060+/-070+/-080+/-090)	100	705 318,00	2 001 433,00
Молиявий фаолият			
Олинган ва тўланган фоизлар	110	3 177,00	2 102 789,00
Олинган ва тўланган дивидендлар	120	9 555,00	235 998,00
Акциялар чиқаришдан ёки хусусий капитал билан боғлиқ бўлган бошқа инстументлардан келган пул тушумлари	130		
Хусусий акцияларни сотиб олганда ва уларни сотганда пул тўловлари ва тушумлари	140		
Узоқ ва қисқа муддатли кредит ва қарзлар бўйича пул тушумлари ва тўловлари	150	68 875 579,00	77 119 859,00
Узоқ муддатли ижара (лизинг) бўйича пул тушумлари ва тўловлари	160		
Молиявий фаолиятнинг бошқа пул тушумлари ва тўловлари	170		
Жами: молиявий фаолиятнинг соф пул кирими/чиқими (сатр 110+/-120+130-140+/-150+/-160-1-/-170)	180		-10 570 335,00
Солиққа тортиш			
Тўланган даромад (фоида) солиғи	190	X	363 001,00
Тўланган бошқа солиқлар	200	X	16 398 472,00
Жами тўланган солиқлар (сатр 190+200)	210	X	16 761 473,00
Жами молиявий-хўжалик фаолиятининг соф пул кирими/чиқими (сатр 050+/- 100+/- 180-2 10)	220	12 737 506,00	12 571 768,00
Чет эл валютасидаги пул маблагларини қайта баіолашдан юзага келган курс фарқлари сальдоси.	221		
Йил бошидаги пул маблаглари	230	82 035,00	X
Йил охиридаги пул маблаглари	240	247 773,00	X

ЧЕТ ЭЛ ВАЛЮТАСИДАГИ ПУЛ МАБЛАҒЛАРИНИНГ ҲАРАКАТИ ТЎҒРИСИДА МАЪЛУМОТ

Кўрсаткичлар номи	Сатр коди	Сумма
Йил бошига қолдиқ	250	0,00
Келиб тушган валюта маб-и, ж-и (сатр 261+262+263+264) шу жумладан	260	0,00
Сотишдан олинган тушум	261	
Конвертация қилинган	262	
Молиявий фаолият бўйича	263	
Бошқа манбалар	264	
Сарфланган валюта маблағлари, жами (сатр 271+272+273), шу жумладан	270	0,00
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга тўловлар	271	
Молиявий фаолият бўйича тўловлар	272	
Бошқа мақсадлар учун	273	
Чет эл валютасидаги пул маблағларини қайта баҳолашдан юзага келган курс фарқлари сальдоси	280	
Йил охиридаги қолдиқ (сатр. 250+260-270+/-280)	290	0,00

«O'ZDONMAHSULOT» AKSIYADORLIK KOMPANIYASI «SAMARQANDDONMAHSULOTLARI» AJ

Директор

Гл.бухгалтер

Пилова № 7

Ўзбекистон Республикаси Молия вазирининг
2002 йил 27 декабрдаги 140-сонли буйруғига
5-сонли илова, ЎзР АВ томонидан 2003 й.
24 январда рўйхатга олинган N 1209

Приложение N 5 к Приказу министра
финансов от 27 декабря 2002 г. N 140,
зарегистрированному МЮ
24 января 2003 г. N 1209

ХУСУСИЙ КАПИТАЛ ТЎҒРИСИДАГИ ҲИСОБОТ - 5-сонли шакл
ОТЧЕТ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ - форма N 5

_2017_ йил учун

за 2017 год

		Кодлар Коды
Корхона, ташкилот Предприятие, организация	Самарканд дон махсулотлари АЖ	**БҲУТ бўйича 5-шакл Форма N 5 по ОКУД**	
Тармоқ Отрасль		КТУТ бўйича по ОКПО	960349
Ташкилий-ҳуқуқий шакли Организационно-правовая форма		ХХТУТ бўйича по ОКОНХ	19211
Мулкчилик шакли Форма собственности		ТҲШТ бўйича по КОПФ	1150
Вазирлик, идора ва бошқалар Министерства, ведомства и другие		МШТ бўйича по КФС	144
Солиқ тўловчининг идентификацион рақами Идентификационный номер налогоплательщика		ДБИБТ бўйича по СООГУ	8114
Ҳудуд Территория		СТИР ИНН	201328304
Манзил Адрес	Самарканд ш. Якубов	МҲОБТ СОАТО	1718401
Ўлчов бирлиги, минг сўм Единица измерения, тыс. сум.		Жўнатилган сана Дата высылки	
		Қабул қилинган сана Дата получения	
		Тақдим қилиш муддати Срок представления	

Кўрсаткичлар номи Наименование показателя	Сатр коди Код стр.	Устав капитали Уставный капитал	Қўшилган капитал Добавленный капитал	Резерв капитали Резервный капитал	Тақсимланмаган фойда (қопланмаган зарар) Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки)	Сотиб олинган хусусий акциялар Выкупленные собственные акции	Мақсадли тушумлар ва бошқалар Целевые поступления и прочие	Жами Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Йил бошидаги қолдиқ Остаток на начало года	010	598 250	129 127	2 862 277	1 806 478		23 146	5 419 278
Қимматли қоғозлар эмиссияси Эмиссия ценных бумаг	020			x	x	x	x	0
Узоқ муддатли активларни қайта баҳолаш Переоценка долгосрочных активов	030	x	x	-10 296	x	x	x	-10 296
Устав капиталини шакллантиришда пайдо бўлган валюта курси фарқлари	040	x		x	x	x	x	0
Резерв капиталига ажратмалар Отчисления в резервный капитал	050	x	x			x	x	0
Жорий йилнинг тақсимланмаган фойдаси (зарари) Нераспределенная прибыль (убыток) текущего года	060	x	x	x	-6 225 681	x	x	-6 225 681
Текинга олинган мол-мулк Безвозмездно полученное имущество	070	x	x		x	x	x	0
Мақсадли фойдаланиш учун олинган маблағлар Полученные средства по целевому назначению	080	x	x	x	x	x		0
Ҳисобланган дивидендлар Дивиденды начисленные	090	x	x	x	-249 271	x	x	-249 271
Хусусий капитал шаклланишининг бошқа манбалари Прочие источники формирования собственного капитала	100							0
Йил охиридаги қолдиқ Остаток на конец года	110	598 250	129 127	2 851 981	-4 668 474	0	23 146	-1 065 970
Хусусий капиталининг кўпайиши (+) ёки камайиши (-) Увеличение (+) или уменьшение (-) собственного капитала	120	0	0	-10 296	-6 474 952	0	0	-6 485 248
МАЪЛУМОТ УЧУН: СПРАВОЧНО:								
Чиқарилган акциялар сони, дона Количество выпущенных акций, шт.	130	x	x	x	x	x	x	332 361
шу жумладан: в том числе:								
имтиёзли привилегированные	131	x	x	x	x	x	x	684
оддий простые	132	x	x	x	x	x	x	331 677
Акциянинг номинал қиймати Номинальная стоимость акции	140	x	x	x	x	x	x	1 800
Муомаладаги акциялар сони, дона Количество акций в обращении, шт.	150	x	x	x	x	x	x	332 361
шу жумладан: в том числе:								
имтиёзли привилегированные	151	x	x	x	x	x	x	684
оддий простые	152	x	x	x	x	x	x	331 677

Раҳбар
Руководитель

Бош бухгалтер
Главный бухгалтер

Иловага № 13

"Самарканддонмахсулотлари" АЖ эгалик килаётган аксиялар тугрисида 1 январь 2018 йил холатига

МАЪЛУМОТ

№	Эмитентнинг номи	Акциялар сони (дона)	Бир дона акциянинг номинал киймати (сум)	Акциялар киймати (сум) 06-10 счёт	Тулаб берилган дивидентлар
1	Галла банк РАТБ Сам.ш.	824 798	119,25	98 357 162	
2	Пахта банк Нуробод	769	1 168,00	898 192	
3	Уз дон	-	-	-	
4	Эл хаки Гузор	-	-	-	
5	Дон халк ризки Шахрисабз	40	2 160,00	86 400	
6	ОАТБ "Агробанк" Самарканд облигация	1	774 794,06	774 794,06	
7	ОАТБ "Агробанк" Самарканд акция	20 869	1 168,00	24 374 992,00	
8	ОАТБ "Агробанк" Тошкент акция	226 086	1 168,00	264 068 448,00	
	06-10 счёт жами:	***1 072 563***		***388 559 987,56***	-

11	***06-20 гермес сог письмо***			5 000 000	
12	***06-20 Самарканд озука-ем таъминоти МЧЖ***			19 000 000	
13	***06-20 Каттакургон полиз инвест МЧЖ***			50 000 000	
14	***06-20 Агромаииторинг марказлари***			45 019 931	
15	***06-20 Афросиёб ширин нон махсулотлари МЧЖ***			577 487 910	
16	***06-20 Нуробод нон БМЕ МЧЖ***			150 757 222	
	06-20 счёт жами:			***847 265 063***	
	Хаммаси:			***1 235 825 050,62***	-

Жамият раиси: Д. Файзиев

Бош хисобчи: Ж. Шербаев

Киммáтли когозлар буйича мутахасис

Илова №15

"Самарканддонмахсулотлари" АЖ да 2017 йил 4-чоракда ишлаб чикарилган махсулотларнинг ишлаб чикариш таннархи харажатлари таркиби

минг сум

№	Харажатлар	Сумма
1	Ишлаб чикариш билан боглик моддий харажатлар	62326752.8
1.1.	Хом ашё ва материаллар	48139750.1
1.2.	Дон сотиб олиш билан боглик харажатлар (транспорт харажатлари,тайёрлов-таъминот устамаси, жамгарма кредити фоизи)	7735605.8
1.3.	Эхтиёт кисмлар	606074.6
1.4.	Электр энергияси	1608670.6
1.5.	Ёкилги мойлаш материаллари, газ ва сув	279302.7
1.6.	Ишлаб чикариш сохасида моддий бойликларнинг табиий йуколиш нормаларида ва улардан ортикча йуколиши, ярокизланиши ва кам чикиши	2077668.4
1.7.	Коп ва калоклаш харажатлари	1843317.2
1.8.	Бошка моддий харажатлар	36363.4
2	Ишлаб чикариш хусусиятига эга булган мехнатга хак тулаш харажатлари	4482269.2
3	Ишлаб чикаришга тегишли булган ижтимоий сугурта ажратмалари	1120567.3
4	Асосий воситалар ва ишлаб чикариш ахамиятига эга булган номоддий активлар амортизацияси	1262880.8
5	Ишлаб чикариш тусидаги бошка харажатлар	174841.9
	Жами харажатлар	69367312.0

Жамият раиси А.Файзиев

Бош хисобчи К.Шербоев

Иктисодиёт, молия ва нарх булими бошлиги Э.Усмонов

Иловa № 17

2017 йил 4 кварталда "Самарканддонмахсулотлари" АЖ нинг давр харажатлари таркиби тугрисида маълумот

(минг сумда)

№	Давр харажатлари таркиби	Сумма
	94-10	
1	***Сотиш харажатлари***	
1.1	Сотиш билан боглик транспорт харажатлари	
1.2	Савдо ва умумий овкатланиш сохаси буйича харажатлар	120 042
1.3	Бозорни урганиш буйича маркетинг ва реклама харажатлари	53 464
1.4	Асосий воситаларни саклаш ва уларни тузатиш, шунингдек, эскириш (амортизация) харажатлари	171
1.5	Ишчи ходимларга тегишли мехнатга хак тулаш харажатлари	378 598
1,6	Автотранспортные услуги	
1,7	Сотиш буйича бошка харажатлар	30 318
	Жами:	***582 593***
	94-20	
2	***Маъмурий харажатлар***	
2.1	Бошкарув ходимларига тегишли мехнатга хак тулаш харажатлари	1 948 407
2.1	Бошкарув ходимларига тегишли ижтимоий сугурта харажатлари	
2.1	Хизмат автотранспортларини саклаш, ёллаш ва ижарага олиш харажатлари	15 616
2.1	Ахборот билан таъминлаш ва алока харажатлари	17 549
2.1	Асосий воситаларни саклаш ва уларни тузатиш, шунингдек, эскириш (амортизация) харажатлари	25 861
2.1	Бошкарув ходимлари хизмат сафарлари буйича харажатлар	31 878
2.1	Маъмурий максадлар учун инвентарлар ва хужалик анжомларини хисобдан чикариш	33 627
2.1	Бошка маъмурий харажатлар	114 495
2.1	***Жами:***	***2 187 432***
	94-30, 94-31, 94-35.	
2.1	***Бошка операция харажатлари***	
2.1	Кадрлар тайёрлаш ва уларни кайта тайёрлаш харажатлари	62 912
2.1	Аудиторлик хизматлари	18 000
2.1	Саломатликни мухофаза килиш ва ходимларнинг ишлаб чикариш жараёнида бевосита катнашуви билан боглик булмаган дам олишларни ташкил этиш тадбирлари	133 326
2,1	Асосий воситаларни саклаш ва уларни тузатиш, шунингдек, эскириш (амортизация) харажатлари	275 032
2.1	Компенсация ва рагбатлантириш тугрисида туловлар	32 020
2.1	Ходимларга туланган моддий ёрдам ва мехнат хаки	200 560
2.1	Банк ва депозитарий хизматларига туловлар	531 688
2.1	Хайрия жамгармаларига бадаллар ва хомийлик ёрдамлари	301 068
2.1	Соликлар ва максадли жамгармаларига ажратмалар	4 780 211
2.1	Зарарлар, жарималар, пенялар	184 956
2.1	Суд харажатлари	217 350
2.1	Муддати утган ва ундириш нореал булган дебиторлик карзларни хисобдан чикариш	
2,1	Коммунал туловлар	59 599
2.1	Айбдорлари аникланмаган угирликлардан ёки айбдор томон хисобидан зарур суммани ундириш мумкин булмаган холларда курилган зарарлар	
2.1	Сотилган махсулот таннархи хисобидан соликка тортилди	100 237
2.1	Утган йиллар меёрдан ортик харажатлар	2 900 501
2.1	Бугдой Бонификацияси утган йиллар харажатлари	1 500 000
2.1	Солик конуни ва бошка конунларни бузганлик учун жарима ва пенялар	579 105
2.1	Бошка харажатлар	127 906
	Жами:	***12 004 470***

	Хаммаси:	***14 774 496***

Директор

Гл.бухгалтер

Исх. № 518

Отчет по дебиторам/кредиторам

на 31.12.17

№	Наименование счетов	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	СЧЁТ 41-10 по 61-10	12 486 663,77	3 519 166,00
2	СЧЁТ 60-50		54 867 266,97
3	СЧЁТ 41-20 по 61-20	9 811 041 370,66	6 251 522 965,23
4	СЧЁТ 40-10 по 63-10	331 119 757,06	651 064 019,76
5	СЧЁТ 43-10 по 60-10	25 336 922 939,72	558 244 669,76
6	СЧЁТ 43-20 по 60-20	16 964 467 703,13	1 591 157 724,71
7	СЧЁТ 66-10		160 445 497,92
8	СЧЁТ 66-30		403 421 222,09
	ИТОГО	52 456 038 434,34	9 674 242 532,44

Руководитель А.Файзиев

Гл.бухгалтер К.Шербоев