

Ўзбекистон Республикаси
MCHJ
«OSIYO – AUDIT»
Auditorlik Tashkiloti



Республика Узбекистан
Аудиторская организация
«OSIYO – AUDIT» в форме
ООО

Ўзбекистон Республикаси, 100000, Тошкент ш. Юнусобод т.; А.Темур 1-тор кўчаси 2-у; Tel: 236-11-60 факс 236-24-32; Адлия Вазириликнинг 11.08.1998 йилдаги 517-сонли гувоҳномаси; Молия Вазириликнинг 29.02.2008 йилдаги 00124-сонли лицензияси; АТИБ Ипотекабанк Мехнат бўлими х/р 20208000503945832001; МФО 00423; СТИР 202629997; ХХТУТ 84400 “Аудиторлик фаолияти”.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству и Акционерам Акционерного Общества «ROMITAN PAXTA TOZALASH»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «ROMITAN PAXTA TOZALASH» (далее «Предприятие»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

· Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления качественной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша обязанность состоит в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Эти стандарты требуют обязательного соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудиторов, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля над подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку правомерности применяемой учетной политики и обоснованности допущений, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Директор:

А. Исмаилов

Аудитор:

А. Глазунов

«08» июнь 2018 г



ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
“ROMITAN PAXTA TOZALASH” AJ ПО МСФО
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ
2017 ГОДА

Оглавление

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

Примечание к финансовой отчетности за 2017г

1.	Сведения о Предприятии	9
2.	Основание для подготовки финансовой отчетности	11
3.	Основные аспекты учетной политики	11
4.	Существенные учетные суждения оооценочнызначения	19
5.	Новые и пересмотренные Стандарты Интерпретации	20
6.	Основные средства и НМА	23
7.	Прочие долгосрочные активы	24
8.	Товарно – материальные запасы	25
9.	Предоплаченные расходы	25
10.	Торговая и прочая дебиторская задолженность	26
11.	Денежные средства и их эквиваленты	26
12.	Краткосрочные инвестиции	27
13.	Собственный капитал	27
14.	Кредиты и займы	28
15.	Торговая и прочая кредиторская задолженность	29
16.	Непредвиденные обязательства	29
17.	Чистая выручка	29
18.	Себестоимость продаж	30
19.	Прочие доходы	30
20.	Финансовые доходы	30
21.	Расходы по реализации	31
22.	Административные расходы	32
23.	Прочие расходы	33
24.	Финансовые расходы	34
25.	Расходы по налогам	35
26.	Управление финансовыми рисками	36
27.	Рыночная стоимость финансовых инструментов	37

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2017

	Прим.	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	6	10 983 529	11 469 406	12 072 091
Нематериальные активы	6	0	0	0
Ценные бумаги	7	170 089	170 089	168 291
Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия	7	778 550	778 550	327 350
Инвестиционная недвижимость	7	0	0	40 599
Долгосрочная задолженность	7	0	0	0
ИТОГО		12 005 570	12 418 045	12 608 331
Оборотные активы				
Запасы	8	54 136 092	27 712 977	27 350 258
Авансы выданные	10	1 783 713	1 240 331	1 060 802
НДС и прочие налоги к возмещению		0	0	0
Дебиторская задолженность	10	3 273 842	6 405 202	841 213
Прочие оборотные финансовые активы	12	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	11	70 738	123 582	83 802
ИТОГО		59 264 385	35 482 092	29 336 075
ИТОГО АКТИВЫ		71 269 955	47 900 137	41 944 406
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Уставный капитал	13	6 040 643	671 183	671 183
Дополнительный капитал	13	3 732 723	3 269 426	2 705 635
Эмиссионный доход	13	0	0	0
Собственные выкупленные акции	13	0	0	0
Накопленная прибыль	13	2 869 343	6 026 631	4 127 604
Курсовая разница		24 930 851	25 001 409	24 644 691
ИТОГО КАПИТАЛ		37 573 560	34 968 649	32 148 649
Долгосрочные обязательства				
Процентные кредиты и займы	14	0	0	0
Обязательства по финансовой аренде	15	0	0	0

Прочие долгосрочные финансовые обязательства		0	0	0
ИТОГО		0	0	0
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	15	33 021 088	8 683 432	7 784 107
Процентные кредиты и займы	15	329 595	1 900 000	2 000 000
Краткосрочная часть долгосрочных процентных кредитов и займов				
Задолженность по налогу на прибыль	25	345 712	2 348 056	11 374
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде		0	0	0
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		0	0	0
Отложенная выручка		0	0	0
ИТОГО		33 696 395	12 931 488	9 795 481
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		71 269 955	47 900 137	41 944 406

Подписано от имени Руководства «ROMITAN PAXTA TOZALASH» AJ

Генеральный Директор

У.О.Муродов

Главный бухгалтер

Д.З.Салимов



Отчет о прибылях и убытках за год по 31 декабря 2017 года

	Прим.	2017 г.	2016 г.
Выручка	17	74 218 753	67 466 242
Себестоимость реализации	18	(63 050 255)	(57 455 676)
Валовая прибыль		11 168 498	10 010 56
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21-23	(8 119 966)	(7 417 159)
Расходы на открытие новых подразделений		0	0
Увеличение резерва под обесценение авансов выплаченных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0	0
Прочие прибыли	19	428 728	350 591
Прочие убытки		0	0
Прибыль от операционной деятельности до обесценения		3 477 260	2 943 998
Убытки от обесценения операционных активов		0	0
Прибыль от операционной деятельности после обесценения		3 477 260	2 943 998
Финансовые доходы	20	3 854	1 809
Финансовые расходы	24	(216 947)	(594 280)
Чистые отрицательные курсовые разницы		(386 974)	0
Убытки от обесценения гудвила		0	0
Прибыль до налогообложения		2 877 193	2 351 526
Налог на прибыль	25	(530 256)	(452 501)
Чистая прибыль за год		2 346 937	1 899 026

Подписано от имени Руководства «ROMITAN PAXTA TOZALASH» AJ

Генеральный Директор



У.О.Муродов

Главный бухгалтер

Д.З.Салимов

Отчет о движении денежных средств за год по 31 декабря 2017 года

	Прим.	2017 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения		2 877 193
Корректировки для приведения чистой прибыли до налогообложения к чистому поступлению денежных средств по операционной деятельности:		0
Износ и амортизация		1 693 020
Отрицательные курсовые разницы		(390 828)
Финансовые доходы	20	3 854
Финансовые расходы	24	(67 527)
Резерв под обесценение авансов выданных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0
Резерв под обесценение запасов		0
Убыток от выбытия внеоборотных активов		0
Обесценение активов		0
Изменения операционных активов и обязательств:		
Увеличение запасов		(26 423 115)
Уменьшение / (увеличение) авансов, налогов к возмещению, дебиторской задолженности и прочих внеоборотных активов		2 238 779
Увеличение кредиторской задолженности		22 335 312
Чистый приток (отток) денежных средств по операционной деятельности		2 266 688
Проценты уплаченные		
Проценты уплаченные		(145 566)
Проценты полученные	20	0
Налог на прибыль уплаченный	25	(184 544)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		(330 110)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств		(355 976)
Приобретение инвестиционной недвижимости	6	0
Покупка финансовых инструментов		(65 790)
Приобретение нематериальных активов		0
Поступления от выбытия основных средств		2 749
Предоставление займов третьим сторонам		0
Поступления от погашения займов, выданных третьим		

сторонам		
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		(419 017)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления по банковским кредитам*		329 595
Погашение банковских кредитов*		(1 900 000)
Погашение арендных обязательств		0
Дивиденды, выплаченные акционерам	13	
Чистое расходование / поступление денежных средств от финансовой деятельности		(1 570 405)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(386 974)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(52 844)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		123 582
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		70 738

Подписано от имени Руководства «ROMITAN PAXTA TOZALASH» AJ

Генеральный Директор



У.О.Муродов

Главный бухгалтер

Д.З.Салимов

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2017г.

	Уставной фонд	Добавленн ый капитал	Курсовая разница	Нераспреде ленная прибыль	Итого
На начало 2017г.	671 183	3 269 426	25 001 409	6 026 631	34 968 649
Увеличение всего.	5 369 460	463 297		2 346 937	8 179 694
-отчисление от прибыли	5 369 460				5 369 460
-корректировка по переоценке		463 297			463 297
Выбытие ОС					
Безвозмездные поступления					
Чистая прибыль 2017г				2 346 937	2 346 937
Уменьшение всего.			70 558	5 504 225	5 574 783
-на увеличение уставного капит.				5 369 460	5 369 460
-погашение задолженности			70 558		70 558
-на капитальные вложения					
-на увеличение резервного капитала					
-на выплату дивидендов					
-вознаграждение наблюдательного Совета				134 765	134 765
На конец 2017г.	6 040 643	3 732 723	24 930 851	6 026 631	37 573 560

Подписано от имени Руководства «ROMITAN PAXTA TOZALASH» AJ

Генеральный Директор



У.О.Муродов

Главный бухгалтер

Д.З.Салимов