

СОДЕРЖАНИЕ

№	Наименование параграфа	Стр.
1	Введение	3
2	Исходные данные трансформированной финансовой отчетности	4
2.1	Сведения о СП АО "SAMARKAND PARRANDA"	4
2.2	Описание структуры финансовой отчетности	5
2.3	Суммированные показатели	6
2.4	Рабочий план счетов	7
2.5	Пояснения к СЧ	7
2.6	Пояснения к СЧ	7
3	Финансовая отчетность	7
3.1	Отчет о прибылях и убытках	7
3.2	Отчет о финансовых результатах	7
3.3	Отчет о движении денежных средств	7
3.4	Отчет об изменениях в собственном капитале	7
4	Аудиторские рекомендации по результатам аудиторского учета	8
	с/підприємство МСР	

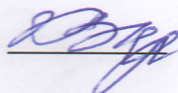
**АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ
ТРАНСФОРМИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
СП АО "SAMARKAND PARRANDA"
СОГЛАСНО МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Дата составления: 30.04.2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

№	Наименование параграфов	Стр.
1	Введение	3
2	Исходные данные трансформированной финансовой отчетности	4
2.1	Общая информация об СП АО «Samarkand Parranda»	4
2.2	Основа подготовки финансовой отчетности	5
2.3	Существенные аспекты учетной политики АО	5
2.4	Рабочий план счетов бухгалтерского учета	7
2.5	Переоценки ОС, неустановленного оборудования и незавершенных капитальных инвестиций	7
2.6	Формы финансовой отчетности согласно НСБУ Республики Узбекистан за 2017 -2018 годы	7
3	Финансовая отчетность согласно МСФО	7
3.1	Отчет о финансовом положении	7
3.2	Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе	8
3.3	Отчет о движении денежных средств	8
3.4	Отчет об изменениях в собственном капитале	8
4	Аудиторские рекомендации по ведению бухгалтерского учета согласно МСФО	8

Директор аудиторской организации:



Аудитор:



I. ВВЕДЕНИЕ

Мною, аудитором аудиторской организации «KOMIL-ISHONCH» Насреддиновым Шавкатом Зайнитдиновичем (сертификат аудитора № 05131, выданный Минфином РУз от 20 июля 2013 г., САР 0006938), согласно заключенному договору № III-1 от 25.03.2019 года проведена аудиторская проверка трансформированной финансовой отчетности, 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 СП АО «Samarkand Parranda» на форматы финансовой отчетности в соответствие с МСФО за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2018 года.

Основные реквизиты аудиторской организации:

Почтовый адрес: 140100, г. Самарканд, ул. Кўк-Сарой, дом 1

ИНН: 202631355

Обслуживающий банк: код 00286 "Савдогарбанк", Самаркандский областной филиал

Расчетный счет: 20208000503941081001

ОКОНХ: 84400

Телефон/факс, e-mail: (99891) 520-65-83, 520-64-48, Urazov.k@rambler.ru

Лицензия: АФ №00121, Мин фин Р.Уз, дата выдачи 26.02.2008

Страховой полис: № А 309271, выдан НКЭИ "UZBEKINVEST" за период с 26.02.2019 года по 25.02.2020 года

Согласно МСФО основными формами финансовой АО отчетности являются:

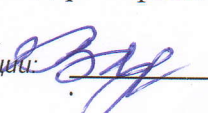
- *Отчет о финансовом положении;
- *Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе;
- *Отчет о движении денежных средств;
- *Отчет об изменениях в собственном капитале;
- *Примечания и пояснения к финансовому отчету.

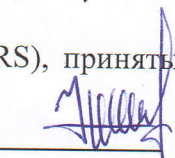
Подготовленная финансовая отчетность в соответствии с МСФО является результатом попытки представить пользователям финансовую отчетность, которая максимально приближена к отчету согласно МСФО (IFRS), МСБУ (IAS) и интерпретациям, разработанным Советом по МСФО (IASB), Комитетом по интерпретации МСФО (IFRIC) и бывшим Постоянным комитетом по интерпретации стандартов (SIC).

Перевод (трансформация) финансовой отчетности на форматы финансовой отчетности по МСФО произведен главным бухгалтером Рустамовой Ф. Р. и утвержден председателем правления.

Перевод (трансформация) финансовой отчетности на форматы финансовой отчетности по МСФО произведен на основе следующих нормативных документов и источников информации

- Закон Республики Узбекистан "Об акционерных обществах и защите прав акционеров"
- Закон Республики Узбекистан "О бухгалтерском учете";
- Закон Республики Узбекистан "Об аудиторской деятельности";
- Налоговый кодекс Республики Узбекистан;
- Другие законы Республики Узбекистан;
- Указ Президента Республики Узбекистан от 24 апреля 2015 года N УП-4720 "О мерах по внедрению современных методов корпоративного управления в акционерных обществах";
- Международные стандарты финансовой отчетности (IFRS), принятые Советом по МСФО (IASB);

Директор аудиторской организации: 

Аудитор: 

- Международные стандарты бухгалтерского учета (IAS);
- Интерпретации, разработанные, Комитетом по интерпретации МСФО (IFRIC) и бывшим Постоянным комитетом по интерпретации стандартов (SIC).
- НСБУ Республики Узбекистан;
- Проект "Методические рекомендации по трансформации финансовой отчетности с национальных стандартов бухгалтерского учета на международные стандарты финансовой отчетности при первом применении международных стандартов финансовой отчетности", выпущенный НАБА Республики Узбекистан;
- Финансовые отчеты СП АО «SAMARKAND PARRANDA» за 2016, 2017 и 2018 годы, составленные согласно НСБУ Республики Узбекистана; «Бухгалтерский баланс»- форма 1, «Отчет о финансовых результатах»- форма 2, «Отчет о денежных потоках» - форма 4, «Отчет о собственной капитале» - форма 5, «Справка о дебиторской и кредиторской задолженности» - форма 2а и приложения к ним. А также, расшифровки статей баланса и дебиторской и кредиторской задолженностей по состоянию на 1 января за 2017, 2018 и 2019 годов.
- Аудиторские заключения о достоверности Финансовых отчетов СП АО «SAMARKAND PARRANDA» за 2016, 2017 и 2018 годы, выданные аудиторской организацией «KOMIL-ISHONCH»;
- Расшифровки статей финансовой отчетности по состоянию на 1 января 2017, 2018 и 2019 годов;
- Учетная политика АО за 2016, 2017, 2018 годы;
- Рабочий план счетов Бухгалтерского учета АО;
- Другие документы и источники.

Методологическая организация бухгалтерского учета в АО целом обеспечивала формирование детальной и содержательной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении, а так же информации, необходимой для контроля за соблюдением действующего законодательства при осуществлении хозяйствующих операций и их целесообразностью, о наличии имущества и обязательств, использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов. Бухгалтерский учет в АО ведется с применением компьютеров, в соответствии с требованиями, установленными законодательством, и нормативными актами, принятыми в Республике Узбекистан. Бухгалтерией применяется общепринятый план счетов с учетом специфики данного предприятия, бухгалтерские проводки осуществляются согласно установленных в Республике требований и рекомендаций по применению плана счетов.

Ответственность за достоверность трансформированных финансовых отчетов согласно МСФО, возлагается на руководство СП АО «SAMARKAND PARRANDA».

Учитывая самостоятельное применение СП МСФО, аудиторская организация не может брать на себя полную ответственность о безоговорочном соответствии трансформированной финансовой отчетности требованиям всех МСФО.

2. ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ ДЛЯ ТРАНСФОРМИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Общая информация об СП АО «Samarkand Parranda»

Совместное предприятие «САМАРКАНД-ПАРРАНДА» в форме Акционерного общества (АО) было занесено в государственный регистр приказом № 402-К от 5 сентября 2002 г хокимиятом Самаркандского района. 3 января 2003 г. на основании решения общего собрания учредителей общество стало совместным предприятием Узбекистан-Чехия ОАО «САМАРКАНД-ПАРРАНДА». В последующие годы устав АО был многократно изменен и перерегистрирован. Последнее изменение устава АО зарегистрировано 6 мая 2015 года приказом № 28 Самаркандского областного управления юстиции на основании протокола

Директор аудиторской организации: _____

Аудитор: _____

Аудиторская организация ООО "KOMIL-ISHONCH" MCHJ shaklidagi auditorlik tashkiloti
общего собрания акционеров от 18 апреля 2015 г. было внесено изменение в наименование общества, которое стало «Совместное предприятие «Samarkand Parranda» в форме Акционерного общества».

Основные реквизиты АО

Юридический адрес: РУ Самаркандская обл. Самаркандский район с. «Янги арик».
Фактический адрес: РУ Самаркандская обл. Самаркандский район с. «Янги-арик».
расчет/с: 20214 000 800 436577 001 в НБ ВЭД РУ Самаркандское отд. код 00278
валют/с: 22614 978 900 436577 001 в НБ ВЭД РУ Самаркандское отд. код 00278
ИНН: 200 775 47 ОКОНХ: 21243 «Птицеводство».
Уставный капитал – 893 342 000 сум.
Количество акций: простые именные – 446571 штук,
Номинальная стоимость 1 акции – 2000 сум.

2.2 Основа подготовки финансовой отчетности

Отчетность СП АО «SAMARKAND PARRANDA» подготовлена путем перевода (трансформации) национальных форм финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учета («IASB»), действующими на период подготовки данной финансовой отчетности и применимыми к деятельности АО. Перевод (трансформация) 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» проведен самостоятельно бухгалтерией общества.

СП АО «SAMARKAND PARRANDA» ведет учет и составляет финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан в области бухгалтерского учета, отчетности и налогообложения. Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании этих бухгалтерских документов и приведена в соответствие с требованиями МСФО.

2.3 Существенные аспекты учетной политики

АО имеет единую учетную политику за 2016, 2017 и 2018 годы. Она разработана на русском языке согласно НСБУ № 1 «Учетная политика и финансовая отчетность», зарегистрированному в МинЮсте Р.Уз за № 474 от 14.08.1998 года и утверждена на основании протокола № 2 от 6 января 2014 года.

В АО 2017-2018 годы придерживались такие основополагающие допущения и принципы МСФО как непрерывность, начисление, существенность и сопоставимость.

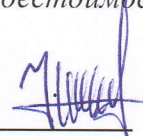
Применяемая учетная политика по отдельным позициям соответствует требованиям МСФО. В частности:

* **доходы, расходы и прибыли** в АО признаются и отражаются в учете и отчетности по *принципу начисления*;

* **основные средства и нематериальные активы** в текущем учете отражаются по *первоначальной (восстановительной) стоимости с учетом переоценки*, а в балансе они отражаются по *остаточной стоимости, то есть за вычетом накопленного износа*;

* **незавершенные капитальные инвестиции и не установленные оборудования** отражаются в учете и отчетности по их *фактической стоимости (себестоимости)*;

Директор аудиторской организации: 

Аудитор: 

***рыночная справедливая стоимость** основных средств, нематериальных активов, незвершенных капитальных инвестиций, не установленного оборудования определяется к концу каждого года путем произведения переоценки их стоимости;

***расчет амортизации основных средств** производится по *равномерному методу* по ставкам, установленным налоговым кодексом Республики Узбекистан. Срок и ставка амортизации в течении года не пересматривалось.

***финансовые инвестиции** в ценные бумаги первоначально отражаются в учете и отчетности по их *фактической стоимости* приобретения;

***финансовые инвестиции** в виде временной финансовой помощи отражены в учете и отчетности по *фактической стоимости их внесения*;

***ТМЗ** в учете и отчетности отражаются по их *фактической себестоимости*;

***торговая и не торговая дебиторская задолженность** в учете и отчетности отражается в разрезе сроков их погашения (долгосрочная и краткосрочная) по *первоначальной стоимости* с даты ее образования;

***отрицательная курсовая разница** в учете и отчетности отражается как отсроченные расходы с последующим их отнесением на финансовые результаты по мере погашения валютного долга;

***денежные средства на валютном счете** в учете и отчетности отражаются в национальной валюте по курсу Центрального банка;

***торговая и не торговая кредиторская задолженность** в учете и отчетности отражается в разрезе сроков их погашения (долгосрочная и краткосрочная) по *первоначальной стоимости* с даты ее образования;

***акционерный капитал** отражен в учете и отчетности по *номинальной стоимости* размещенных простых акций;

***резервный капитал** от переоценки ОС отражен в учете и отчетности как разница между переоценной первоначальной стоимостью этих активов и переоценной суммой их износа;

***резервный капитал** для развития производства отражен в учете и отчетности в сумме отчислений от чистой прибыли согласно решению общего собрания акционеров;

***нераспределенная прибыль** отражена в учете и отчетности как остаток накопленной нераспределенной прибыли с учетом использованной ее части и чистой прибыли отчетного года.

Следующие позиции учетной политики АО не полностью соответствуют требованиям МСФО:

(1) в классификации основных средств не предусмотрены группы ОС, предназначенные для продажи согласно IFRS 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»»;

(2) не выделены ОС, используемые как инвестиционная собственность согласно IAS 40 «Инвестиционное имущество»;

(3) незавершенные строительством объекты основных средств не учитываются в составе ОС согласно IAS 16 «Основные средства» как не завершенные строительством здания, сооружения и передаточные устройства, а отражаются в балансе как незавершенные капитальные вложения (инвестиции);

(4) неустановленное оборудование (импортное и отечественное) не учитывается в составе ОС согласно IAS 16 «Основные средства» как основные средства на складе (в запасе), а отражается в балансе как неустановленное оборудование;

(5) в учетной политике не установлен порядок составления отчета о прибылях и убытках согласно методу «по функциям затрат» или «по характеру затрат»;

(8) в учетной политике не установлен порядок составления Отчета о денежных потоках по прямому или косвенному методу;

(9) в учетной политике не установлен порядок корректировки (исправления) ошибок, допущенных после даты составления и представления финансовой отчетности;

2.4 Рабочий план счетов бухгалтерского учета

АО имеет рабочий план счетов бухгалтерского учета. Он разработан согласно НСБУ № 21 "План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов и Инструкция по его применению", утвержденным Приказом министра финансов от 09.09.2002 г. N 103 и зарегистрированным МЮ 23.10.2002 г. N 1181.

В рабочем плане счетов бухгалтерского учета предусмотрены дополнительные счета исходя из специфики деятельности. Многие из счетов, предусмотренных в плане счетов бухгалтерского учета, способствуют составлению финансовой отчетности согласно требованиям МСФО.

Вместе с тем, применяемый рабочий план счетов бухгалтерского учета по отдельным позициям не полностью соответствует требованиям МСФО. В частности:

(1) в нем не предусмотрены счета для учета ОС, предназначенных для продажи согласно IFRS 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»;

(2) не выделены счета для учета ОС, используемых как инвестиционная собственность согласно IAS 40 «Инвестиционное имущество»;

(3) в составе счетов для учета ОС нет счетов для учета незавершенных строительством объектов основных средств, не установленного оборудования и основных средств, принятых в лизинг, согласно IAS 16 «Основные средства» и IAS 17 «Аренда»;

(4) методика отражения отдельных объектов на счетах, установленная НСБУ 21, не полностью отвечает требованиям МСФО, например, методика отражения отдельных авансовых платежей на счетах расходов будущих периодов, авансов выданных и полученных, прочих дебиторов и кредиторов.

(5) не выделены счета для учета биологических активов IAS 41 «Сельское хозяйство».

2.5 Переоценки ОС, неустановленного оборудования и незавершенных капитальных инвестиций

В АО для определения справедливой рыночной стоимости произведена переоценка ОС, неустановленного оборудования и незавершенных капитальных инвестиций произведена к концу 2016, 2017 и 2018 годов. За основу определения справедливой стоимости ОС, неустановленного оборудования и незавершенных капитальных инвестиций взяты индексы, официально объявленные Министерством экономики РУ.

2.6 Формы финансовой отчетности за 2017 и 2018 годы согласно НСБУ РУ

Финансовая отчетность, состоящая из баланса (ф. № 1), отчета о финансовых результатах (ф. № 2), отчета о денежных потоках (ф. № 4) и отчета о собственном капитале (ф. № 5) за 2016-2018 годы, составлена в соответствие с НСБУ Республики Узбекистан. Копии финансовой отчетности за 2017 и 2018 годы, сданные в ГНИ прилагаются.

3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ АО СОГЛАСНО МСФО

3.1. Отчет о финансовом положении

Составленный АО трансформированный отчет о финансовом положении по состоянию на 1 января 2019, 2018 и 2017 годы согласно МСФО отклонений не имеет. Расшифровка статей отчета о финансовом положении по состоянию на 1 января 2019, 2018 и 2017 годы приведена в прил. 1.

Директор аудиторской организации: _____

Аудитор: _____

3.2. Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе

Составленный АО трансформированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2018 и 2017 годы согласно МСФО отклонений не имеет. Расшифровка статей отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2018 и 2017 годы приведена в прил. 2.

3.3. Отчет о движении денежных средств

Составленный АО трансформированный отчет движения о денежных средств за 2018 и 2017 годы согласно МСФО по косвенному методу отклонений не имеет. Расшифровка статей отчета о движении денежных средств за 2018 и 2017 годы приведена в прил. 3.

3.4. Отчет об изменениях в собственном капитале

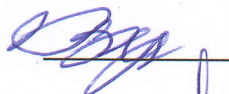
Составленный АО трансформированный отчет об изменениях в собственном капитале за 2018 и 2017 годы согласно МСФО отклонений не имеет. Расшифровка статей отчета об изменениях в собственном капитале за 2018 и 2017 годы приведена в прил. 4.

4. АУДИТОРСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЕДЕНИЮ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СОГЛАСНО МСФО

1. Ввести в базу данных сальдо счетов по данным трансформации на 1 января 2019 года и вести параллельный учет согласно МСФО;
2. Продолжить процесс трансформации финансовой отчетности на МСФО в течение 2019 года;
3. Включить отдельные счета в рабочий план счетов такие счета, которые будут способствовать автоматизированному формированию отчетов о финансовом положении, движении денежных средств, изменениях в собственном капитале.
4. Провести переоценку ОС и финансовых инвестиций до справедливой рыночной стоимости;
5. Обучать работников бухгалтерии навыкам ведения учета на основе МСФО.

Данный отчет подготовлен в двух экземплярах, один из которых передаем Вам.

Директор ООО «Komil-Ishonch»
сертификат аудитора 05405



Баймуродов Х. В.

Аудитор, сертификат 05131



Насреддинов Ш. З.

САР № 0006938

С отчетом ознакомились и получили его один экземпляр.

Председатель Правления
СП АО «Samarkand Parranda»



Захидов У. М.

Главный бухгалтер:



Рустамова Ф. Р.

Отчет о финансовом положении СП АО "SAMARQAND PARRANDA"

Прил. 1

По состоянию на

тыс. сум

Показатели	Код стр.	По данным предприятия			По данным проверки			Отклонения		
		01.01.2019	01.01.2018	01.01.2017	01.01.2019	01.01.2018	01.01.2017	01.01.2019	01.01.2018	01.01.2017
АКТИВЫ										
Внеоборотные активы										
Основные средства	012	2 970 455	3 797 730	2 543 249	2 970 455	3 797 730	2 543 249	0	0	0
Нематериальные активы								0	0	0
Инвестиции в ценные бумаги	040	206 472	206 472	206 472	206 472	206 472	206 472	0	0	0
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия	070	53 962	53 962	53 962	53 962	53 962	53 962	0	0	0
Инвестиции в зависимые общества								0	0	0
Прочие финансовые инвестиции	080	20 650 952	247 597	247 597	20 650 952	247 597	247 597	0	0	0
Активы, предназначенные для продажи и инвестиции		4 547 688			4 547 688			0	0	0
Итого внеоборотные активы	130	28 429 529	4 305 761	3 051 280	28 429 529	4 305 761	3 051 280	0	0	0
Оборотные активы										
Запасы	140	18 102 285	25 685 309	11 466 468	18 102 285	25 685 309	11 466 468	0	0	0
Торговая дебиторская задолженность	220,260	45 682	455 125	253 273	45 682	455 125	253 273	0	0	0
Текущий актив по налогам и платежам	270		3 335	1 427	0	3 335	1 427	0	0	0
Прочая не торговая дебиторская задолженность	300,310	24 227 901	24 443 325	61 948	24 227 901	24 443 325	61 948	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	340,360	1 840 172	790 602	797 225	1 840 172	790 602	797 225	0	0	0
Прочие оборотные финансовые активы	370	29 875 711	34 770 004	31 143 260	29 875 711	34 770 004	31 143 260	0	0	0
Итого оборотные активы	390	74 091 752	86 147 700	43 723 601	74 091 752	86 147 700	43 723 601	0	0	0
Итого активы	400	102 521 280	90 453 461	46 774 881	102 521 280	90 453 461	46 774 881	0	0	0
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬНОСТИ										
Собственный капитал										
Акционерный капитал	410	893 342	893 342	893 342	893 342	893 342	893 342	0	0	0
Резервный капитал	430,60,70	9 887 601	9 500 660	12 480 096	9 887 601	9 500 660	12 480 096	0	0	0
Нераспределенная прибыль	450	298 285	297 602	293 554	298 285	297 602	293 554	0	0	0
Итого собственный капитал	480	11 079 229	10 691 604	13 666 992	11 079 229	10 691 604	13 666 992	0	0	0
Долгосрочные обязательства										
Долгосрочные займы								0	0	0
Отложенные налоговые обязательства								0	0	0
Прочие нефинансовые обязательства				0		0	0	0	0	0
Итого долгосрочные обязательства		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства										
Торговая кредиторская задолженность	610,670	26 562 494	63 930 395	29 405 950	26 562 494	63 930 395	29 405 950	0	0	0
Текущие обязательства по налогам и платежам	680,690	171 835	69 332	69 917	171 835	69 332	69 917	0	0	0
Дивиденды к выплате					0	0	0	0	0	0
Обязательства по зарплате	720	69 457	58 703	49 971	69 457	58 703	49 971	0	0	0
Краткосрочные банковские кредиты		61 632 433	11 450 000	61 632 433	61 632 433	11 450 000	0	0	0	0
Прочие неторговые обязательства	760	3 005 832	4 253 427	3 582 052	3 005 832	4 253 427	3 582 052	0	0	0
Итого краткосрочные обязательства	770	91 442 051	79 761 857	33 107 889	91 442 051	79 761 857	33 107 889	0	0	0
Итого пассивы	780	102 521 280	90 453 461	46 774 881	102 521 280	90 453 461	46 774 881	0	0	0

Председатель правления

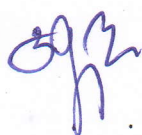
Главный бухгалтер

Аудитор

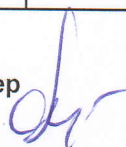
Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе
СП АО "SAMARKAND PARRANDA"
за годы, закончившиеся 31 декабря

Показатели	Прил. №	По данным предприятия		По данным проверки		Отклонения	
		2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018	2017
Выручка от реализации услуг	2.1	50 074 902	49 325 157	50 074 902	49 325 157	0	0
Себестоимость реализации	2.2	-49 716 245	-32 989 154	-49 716 245	-32 989 154	0	0
Валовая прибыль	x	358 657	16 336 003	358 657	16 336 003	0	0
Прочие доходы от операционной деятельности	2.3.	4 273 390	31 320	4 273 390	31 320	0	0
Итого доходы	x	4 632 047	16 367 323	4 632 047	16 367 323	0	0
Расходы по реализации	2.4	-327 722	-162 622	-327 722	-162 622	0	0
Административные расходы	2.5	-406 289	-333 745	-406 289	-333 745	0	0
Прочие операционные расходы	2.6	-1 347 174	-1 172 977	-1 347 174	-1 172 977	0	0
Итого операционные расходы	x	-2 081 185	-1 669 344	-2 081 185	-1 669 344	0	0
Прибыль по операционной деятельности	x	2 550 862	14 697 979	2 550 862	14 697 979	0	0
Дивиденды полученные	2.7					0	0
Доходы в виде процентов	2.7	2 117	2 034	2 117	2 034	0	0
Положительная курсовая разница	2.7	11 672 452	725 039	11 672 452	725 039	0	0
Итого доходы по финансовой деятельности	x	11 674 569	727 072	11 674 569	727 072	0	0
Проценты уплаченные	2.8	-2 413 838	-507 316	-2 413 838	-507 316	0	0
Отрицательная курсовая разница		-11 459 821	-14 546 075	-11 459 821	-14 546 075	0	0
Прочие расходы по финансовой деятельности						0	0
Итого расходы по финансовой деятельности	x	-13 873 659	-15 053 392	-13 873 659	-15 053 392	0	0
Прибыль до налогообложения	x	351 772	371 659	351 772	371 659	0	0
Расход по налогу на прибыль	2.9	-53 487	-74 057	-53 487	-74 057	0	0
Чистая прибыль за год	x	298 285	297 602	298 285	297 602	0	0
Приходящаяся на:						0	0
Собственников Компании	x	298 285	297 602	298 285	297 602	0	0
Неконтролирующие доли участия	x					0	0
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав	x					0	0
прибыли или убытка в последующих периодах:	x					0	0
Изменение резерва хеджирования денежных потоков	0					0	0
Влияние налога на прибыль	0					0	0
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						0	0
Влияние налога на прибыль	0					0	0
Курсовые разницы, возникающие по чистым инвестициям в иностранные подразделения						0	0
Влияние налога на прибыль	0					0	0
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов	0					0	0
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	x	298 285	297 602	298 285	297 602	0	0
Приходящийся на:						0	0
Собственников Компании	x	298 285	297 602	298 285	297 602	0	0
Неконтролирующие доли участия	x	0	0	0	0	0	0

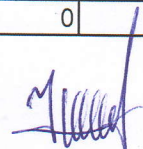
Председатель правления



Главный бухгалтер



Аудитор



**Отчет о движении денежных средств за годы,
СП АО "SAMARKAND PARRANDA" закончившиеся 31 декабря**

тыс. сум

Показатели	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Операционная деятельность			
Чистая прибыль за год	298 285	297 602	293 554
Корректировка чистой прибыли			
Износ основных средств	955 986	785 886	859 134
Изменение запасов	7 583 024	-14 218 841	486 059
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	624 865	-24 583 228	-182 813
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	-38 615 495	32 615 224	-10 251 521
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	-29 451 619	-5 400 959	-9 089 141
Инвестиционная деятельность			
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		0	268 897
Покупка основных средств и нематериальных активов	-67 118	-1 921 604	-386 747
Выданные займы	-4 977 293	-3 626 744	12 573 000
Погашение выданных займов	-83 000		-4079718
(Размещение) / поступления от погашения депозитов (нетто)			
Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи			-396129
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств			
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств			
Дивиденды полученные			
Проценты полученные			
Чистые денежные потоки от (использованные в) инвестиционной деятельности	-5 127 411	-5 548 348	7 979 303
Финансовая деятельность			
Поступления займов и кредитов	56 382 934	13825000	
Погашение займов и кредитов	-20 754 334	-2375000	
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании			-50 000
Проценты уплаченные		-507316,334	
Прочие поступления по финансовой деятельности			
Прочее выбытие по финансовой деятельности			
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности	35 628 600	10 942 684	-50 000
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов	1 049 570	-6 623	-1 159 839
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	790 602	797 225	1 957 064
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	1 840 172	790 602	797 225

Председатель правления:

Главный бухгалтер

Аудитор:

Отчет об изменениях в собственном капитале СП АО "SAMARKAND PARRANDA"

Показатели	По данным предприятия				По данным проверки				Отклонение
	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспред. прибыль	Итого	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспред. прибыль	Итого	
Сальдо на 31.12.2016 года	893 342 000	12 480 094 755	293 553 531	13 666 990 286	893 342 000	12 480 094 755	293 553 531	13 666 990 286	
Прибыль за 2017 год	0	0	297 602 368	297 602 368	0	0	297 602 368	297 602 368	0
Прочий совокупный доход за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2017 г.	0	0	297 602 368	297 602 368	0	0	297 602 368	297 602 368	0
Увеличение резервного капитала за счет переоценки	0	85 218 234	0	85 218 234	0	85 218 234	0	85 218 234	0
Уменьшение резервного капитала (переоценки) при выбытии ОС	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Объявленные дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уменьшение резервного капитала на покрытие убытков при реализации	0	-3 358 206 519	0	-3 358 206 519	0	0	0	0	0
Увеличение резервного капитала	0	14 677 677	-14 677 677	0	0	14 677 677	-14 677 677	0	0
Отчисление от прибыли в фонд развития производства	0	264 198 177	-264 198 177	0	0	264 198 177	-264 198 177	0	0
Отчисление от прибыли в фонд труд. коллектива	0	14 677 677	-14 677 677	0	0	14 677 677	-14 677 677	0	0
Сальдо на 31.12.2017 года	893 342 000	9 500 660 000	297 602 369	10 691 604 369	893 342 000	12 858 866 519	297 602 369	14 049 810 888	0
Прибыль за 2018 год	0	0	298 285 493	298 285 493	0	0	298 285 493	298 285 493	0
Прочий совокупный доход за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2018 г.	0	0	298 285 493	298 285 493	0	0	298 285 493	298 285 493	0
Увеличение резервного капитала за счет переоценки	0	61 592 775	0	61 592 775	0	61 592 775	0	61 592 775	0
Увеличение резервного фонда за счет безвозмездно полученного имущества	0	4 059 035 000	0	4 059 035 000	0	4 059 035 000	0	4 059 035 000	0
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Объявленные дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уменьшение резервного капитала на покрытие убытков при реализации	0	-4 031 290 889	0	-4 031 290 889	0	0	0	0	0
Увеличение резервного капитала за счет распределения прибыли	0	14 880 118	-14 880 118	0	0	14 880 118	-14 880 118	0	0
Отчисление от прибыли в фонд развития производства	0	267 842 132	-267 842 132	0	0	267 842 132	-267 842 132	0	0
Отчисление от прибыли в фонд трудового коллектива	0	14 880 118	-14 880 118	0	0	14 880 118	-14 880 118	0	0
Сальдо на 31.12.2017 года	893 342 000	9 887 599 255	298 285 493	11 079 226 748	893 342 000	9 159 026 663	298 285 493	10 350 654 156	0

Изменений в уставном капитале не отмечено.

Резервный капитал состоит из сумм, отраженных в балансе предприятия резервного фонда, резерва предстоящих расходов, а также целевых поступлений, которые фактически являются частью прибыли, направленные на развитие производства

Председатель правления



Главный бухгалтер



Аудитор

