



Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторская организация

AUDIT - VARN
FINEXPERTIZA

100097 г. Ташкент, проспект Бунёдкор, дом 42, тел./факс 71-276-20-99, email: audit@varn.uz
Расчетный счет № 2020 8000 5005 2696 5001, в Альмалыкском филиале АКИБ «Ипотечка-банка»,
МФО 00901, ИНН 202 061 622, ОКЗД 69 202.

№ 1 - М

Отчет независимых аудиторов

Акционерам Акционерного Общества Совместного Предприятия «INTER-ROHAT»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества Совместного Предприятия «INTER-ROHAT» (далее по тексту – «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за финансовую отчетность.

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Компании считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащий существенных искажений, вызванных мошенничеством и ошибкой.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля субъекта, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением субъектом своей финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность достоверно представляет во всех существенных аспектах, финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты их деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Директор ООО АО «AUDIT - VARN»

ООО АО «AUDIT - VARN»

06 апреля 2020 г.

г. Ташкент, Узбекистан



Мусина Н.Н.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного Общества СП «INTER-ROHAT»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО СП «INTER-ROHAT», далее по тексту – «Общество». Адрес: Кибрайский район, Салар ГЭС, Ташкентской области, ИНН: 200 605 292, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- отчет о денежных потоках;
- отчет о собственном капитале.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность хозяйствующего субъекта АО СП «INTER-ROHAT», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, в соответствии со стандартами составления бухгалтерской отчетности, установленными Республики Узбекистан.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с Законодательством о бухгалтерском учете, установленными в Республике Узбекистан, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
квалификационный сертификат аудитора № 01845-01
05.03.2011 года



Мусина Н.Н.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская организация «AUDIT-VARN»,
ИНН 202 061 622

100097, г. Ташкент, Чиланзарский район, проспект Бунедкора, дом – 42.

член международной аудиторско-консалтинговой сети FinExpertiza

« 06 » апреля 2020 г.
№25-О

Совместное Предприятие в форме акционерного общества „INTER-ROHAT“
Отчёт о финансовом положении за 2019 год.

В тысячах УЗС	Прим	31 декабря 2019	31 декабря 2018
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	26 742 096	26 104 501
Отложенные налоговые активы	21	737	737
Итого внеоборотные активы		26 742 833	26 105 238
Оборотные активы			
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	10	2 047	2 047
Товарно-материальные запасы	11	77 483 475	56 925 722
Займы выданные		8 500 000	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	9 731 072	7 705 282
Денежные средства и их эквиваленты	13	5 187 870	3 898 372
Итого оборотные активы		100 904 464	68 531 423
ИТОГО АКТИВЫ		127 647 297	94 636 661
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	14	566 019	566 019
Эмиссионный доход		380 365	380 365
Нераспределённая прибыль		89 112 738	80 075 833
ИТОГО КАПИТАЛ		90 059 122	81 022 217
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заимствования	16	-	-
Отложенные налоговые обязательства	21	-	-
Итого долгосрочные обязательства		-	-
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	37 588 175	13 614 444
Краткосрочные заимствования	16	-	-
Итого краткосрочные обязательства		37 588 175	13 614 444
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		37 588 175	13 614 444
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		127 647 297	94 636 661

Алимов Б. Р.
Директор



Масленникова Л. В.
Главный бухгалтер

Совместное Предприятие в форме акционерного общества „INTER-ROHAT“
Отчёт о совокупном доходе за 2019 год.

<i>В тысячах УЗС</i>	Прим	2019	2018
Выручка	17	208 482 068	187 458 056
Себестоимость продаж	18	(177 241 034)	(147 793 906)
Валовая прибыль		31 241 034	39 664 150
Затраты на сбыт		(8 488 137)	(6 822 480)
Административные расходы	19	(4 815 327)	(3 613 324)
Прочие операционные расходы	19	(8 484 034)	(22 485 046)
Прочие операционные доходы	20	365 815	1 406 041
Операционная прибыль		9 819 351	8 149 341
Финансовые доходы		32 028	495
Финансовые расходы		(8 177)	(234 054)
Убыток от переоценки иностранной валюты		(-)	(-)
Доход от переоценки иностранной валюты		541 126	285 752
Прибыль до налогообложения		10 384 328	8 201 534
Расходы по налогу на прибыль	21	(970 719)	(877 348)
Прибыль за год		9 413 609	7 324 186
Прочий совокупный доход за год		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		9 413 609	7 324 186



Алимов Б. Р.
Директор




Масленникова Л. В.
Главный бухгалтер

Совместное Предприятие в форме акционерного общества „INTER-ROHAT“
Отчёт об изменении капитала за 2019 год.

В тысячах УЗС	Прим	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 31 декабря 2017 года		566 019	380 365	73 268 559	74 214 943
Прибыль за год		-	-	7 324 186	7 324 186
Итого совокупный доход за 2018 год		-	-	7 324 186	7 324 186
Безвозмездно полученное имущество		-	-	-	-
Возврат дивидендов на нераспределённую прибыль		-	-	-	-
Дивиденды объявленные		-	-	(516 912)	(516 912)
Остаток на 31 декабря 2018 года		566 019	380 365	80 075 833	81 022 217
Прибыль за год		-	-	9 413 609	9 413 609
Итого совокупный доход за 2019 год		-	-	9 413 609	9 413 609
Безвозмездно полученное имущество		-	-	191 899	191 899
Возврат дивидендов на нераспределённую прибыль		-	-	-	-
Дивиденды объявленные		-	-	(568 603)	(568 603)
Остаток на 31 декабря 2019 года		566 019	380 365	89 112 738	90 059 122


Алимов Б. Р.
Директор




Масленникова Л. В.
Главный бухгалтер

Совместное Предприятие в форме акционерного общества „INTER-ROHAT“
Отчёт о движении денежных средств за 2019 год

В тысячах УЗС	2019	2018
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление от продажи товаров и услуг	367 328 552	305 020 336
Выплаты за получаемые ТМЗ и товары, услуги	(199 141 462)	(175 972 812)
Выплаты сотрудникам и от их имени	(27 991 210)	(19 816 650)
Прочие поступления и выплаты в операционной деятельности, чистые	(1 059 313)	(548 365)
Выплаченный налог на прибыль	(1 412 000)	(350 000)
Прочие налоги выплаченные	(115 252 176)	(97 894 393)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	22 472 391	10 438 116
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретения за вычетом поступлений от продажи основных средств	(12 407 201)	(3 096 272)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	10 065 190	7 341 844
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Проценты выплаченные	-	(248 694)
Проценты полученные	31 818	315
Погашение заимствований	(26 500 000)	(7 201 000)
Заимствования полученные	18 000 000	2 600 000
Дивиденды выплаченные	(42 748)	(35 557)
Дивиденды полученные	209	180
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	1 554 469	2 457 088
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства	(264 971)	(1 347 733)
Чистое увеличение/(уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах	1 289 498	1 109 355
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3 898 372	2 789 017
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	5 187 870	3 898 372



Алимов Б. Р.
Директор





Масленникова Л.В.
Гл.бухгалтер