

Аудиторская организация

ООО «SAMIMIY AUDIT»

O'ZBEKISTON RESPUBLIKASI, TOSHKENT SHAHAR, CHILONZOR TUMANI, Bunyodkor- 29.
tel. (+99897) 376-44-41, (97) Fax: 233-02-10. P/c: 2020 8000 7046 7067 7001, Toshkent shahar,
DAVR-BANK» XATB CHILONZOR FILIALI, MFO 01046, IFUT 69202, CTIR 206944438

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**по финансовой отчетности АО «Toshkent viloyati Dori-Darmon»
согласно международным стандартам финансовой отчетности за 2020год**

**Руководству и Акционерам
АО «Toshkent viloyati Dori-Darmon»
(по договору №26/21 от 15.04.2021года)**

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «Toshkent viloyati Dori-Darmon», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности Организации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Организации подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. 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 и за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая 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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой 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 основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 Организации;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 финансовой 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством и 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор Аудиторской организации
ООО «SAMIMIY AUDIT»



Эгамбердиев З.З.

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05471 от 21 апреля 2013 года

Дата составления заключения
18.05.2021г.

Финансовая отчетность **АО «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON» по МСФО** **Отчет о финансовом положении**

(Валюта отчёта – в тыс. узбекский сумов)

№	Статьи	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Примечание
	АКТИВЫ			
I.	Внеоборотные активы			
	Основные средства	983403	839627	
	Долгосрочные инвестиции	-	-	
	Капитальные вложения	31435	20435	
	Итого внеоборотных активов	1014838	880062	
II.	Оборотные активы			
	Товарно- материальные запасы	8531108	7047660	
	Отсроченные расходы	1145662	5974321	
	Дебиторская задолженность	4312221	5000466	
	Денежные средства и эквиваленты	602291	498098	
	Итого оборотных активов	14591282	18520545	
	Итого активов	15606120	19380607	
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
I.	Обязательства			
	Долгосрочные банковские кредиты	248541	-	
	Текущие обязательства	11169683	20901392	
	Итого обязательства	11418224	20901392	
II.	Собственный капитал			
	Уставный (Акционерный) капитал	949313	949313	
	Нераспределенная прибыль	2334794	(3329424)	
	Резервный капитал	903789	859326	
	Итого собственного капитала	4187896	(1520785)	
	Итого обязательств и капитала	15606120	19380607	

Председатель правления
Каримов А.А.



Главный бухгалтер
Джураева М.М.

Отчет о прибыли или убытке **(о совокупном доходе и назначении затрат)**

(Валюта отчёта – в тыс. узбекский сумов)

№	Содержание	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Примечание
	Выручка от реализации	27255627	15248093	
	Себестоимость продаж	(24553525)	(14103041)	
	Валовая прибыль (убыток) от реализации	2702102	1145052	
	Прочие доходы от основной деятельности	17035757	1878248	
	Коммерческие расходы	(1630357)	(1290192)	
	Управленческие расходы	(3300737)	(3349919)	
	Прочие операционные расходы	(1986144)	(439006)	
	Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	12820621	(2055817)	
	Доходы от финансовой деятельности	117213	19304	
	Расходы по финансовой деятельности	(6859941)	(1676908)	
	Итого прибыль (убыток) до налогообложения	6077893	(3713421)	
	Расходы по налогу на доходы (прибыль)	(412022)	-	
	Итого чистая прибыль (убыток)	5665871	(3713421)	
	Прочий совокупный доход (расход)	-	-	
	Итого конечный совокупный доход (расход)	5665871	(3713421)	

Председатель правления
Каримов А.А.



Главный бухгалтер
Джураева М.М.

Отчет о движении денежных средств (по МСФО - прямой метод)

(Валюта отчёта – в тыс. узбекский сумов)

№	Содержание	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
I.	Потоки денежных средств от операционной деятельности		
	Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	28191176	18476727
	Прочие поступления от операционной деятельности	10287817	8857513
II.	Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
	Платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(32059770)	(10297866)
	Платежи работникам или в интересах работников	(1583238)	(1432801)
	Прочие денежные платежи по операционной деятельности	(11692216)	(5831538)
	Итого потоки денежных средств от текущих операций	(6856231)	9772035
	Налог на доходы уплаченный (возмещенный)	(237900)	-
	Прочие уплаченные налоги	(2811885)	(888464)
	Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(9906016)	8883571
III.	Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
	Поступления от продажи основных средств	17494402	-
	Итого потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	7588386	-
IV.	Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
	Поступления от выпуска акций (увеличения уставного капитала)	-	-
	Платежи по приобретению или выкупу акций (долей) организации	-	-
	Поступления в виде кредитов и займов	-	-
	Возврат кредитов и займов	(6643311)	(8340266)
	Проценты выплаченные	(840882)	(854553)
	Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(7484193)	(9194819)
	Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	104193	(311248)
	Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	498098	809346
	Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	602291	498098

Председатель правления
Каримов А.А.



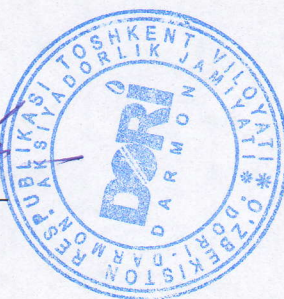
Главный бухгалтер
Джураева М.М.

Отчет об изменениях в капитале по МСФО

(Валюта отчёта – в тыс. узбекский сумов)

Содержание	Капитал собственников предприятия				
	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал собственников предприятия	
Остаток собственного капитала на 01.01.2019г.	949313	799289	384499	2133101	
Прибыль (убыток)	-	-	(3713695)	(3713695)	
Прочий совокупный доход				-	
Увеличение (выпуск) капитала				-	
Дивиденды, выплаченные собственникам				-	
Отчисления в Резервный капитал		501	(501)	-	
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений - переоценка долгосрочных активов		59536		59536	
Остаток собственного капитала на 01.01.2020г.	949313	859326	(3329697)	(1521058)	
Прибыль (убыток)			5621496	5621496	
Прочий совокупный доход			-	-	
Увеличение (выпуск) капитала			-	-	
Дивиденды, выплаченные собственникам			-	-	
Отчисления в Резервный капитал		1881	(1881)	-	
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений - переоценка долгосрочных активов		42581	-	42581	
Остаток собственного капитала на 31.12.2020г.	949313	903788	2289918	4143019	

Председатель правления
Каримов А.А.



Главный бухгалтер
Джураева М.М.