

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**По финансовой отчетности подготовленной в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2020 года**

АО «ЭЛЛИККАЛЪА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

**«NAZORAT-AUDIT»
AUDITING COMPANY**

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: ltd_nazorat-audit@mail.ru, web: www.nazorat.uz

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и руководству АО «ЭЛЛИККАЛЪА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «ЭЛЛИККАЛЪА ПАХТА ТОЗАЛАШ», 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, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. 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, за финансовую отчетность.

Руководство несёт ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с законом «О Бухгалтерском Учете» и Национальными стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан 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 несёт 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 её 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 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 организации утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой 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 её сообщения.

**Директор аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»:**



**г. Ташкент, Госпитальная 11/2.
14 апреля 2021 года**

Б.Н. Назаров

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05207 от 26 апреля 2014 года

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2020 года

в тысячах Узбекских суммах

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	6 749 249	9 405 440
Отложенные налоговые активы ОНА	224 992	223 991
Долгосрочные финансовые вложения	0	3 510 126
Инвестиции в дочерние и другие компании	37 793	37 793
Долгосрочная дебиторская задолженность	6 026 707	0
Итого долгосрочные активы	13 038 741	13 177 350
Текущие активы		
Оборотные запасы	784	34 950
Дебиторская задолженность	5 884 640	5 837 469
Выплаченные авансы	2 444 570	0
Авансовые платежи по налогам и платежам	477 878	178 937
Итого текущие активы	8 807 872	6 051 356
ВСЕГО АКТИВЫ	21 846 613	19 228 705
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	1 242 000	1 242 000
Резервный капитал	186 300	186 300
Нераспределенная прибыль	14 457 505	10 943 120
Итого капитал	15 885 805	12 371 420
Долгосрочные обязательства		
Текущие обязательства		
Резервы по обязательствам и расходам	8 897	8 007
Кредиторская текущая задолженность	4 432 454	3 277 129
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	1 519 458	3 572 149
Итого текущие обязательства	5 960 809	6 857 285
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21 846 613	19 228 705

Директор:

Главный бухгалтер:

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

в тысячах Узбекских суммах

	За год, закончившийся 2020г	За год, закончившийся 2019г
Доходы	2 750 145	8 443 696
Себестоимость продаж (услуг)	0	(6 366 821)
Итого валовая прибыль	2 750 145	2 076 875
Прочие доходы	2 428 944	0
Управленческие расходы	(3 061 139)	(396 216)
Прочие расходы, по назначению	(1 696 463)	(1 125 977)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	421 487	554 681
Расходы от финансовой деятельности	(281 000)	0
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	140 487	554 681
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(112 912)	(200 203)
Прочие налоги (Отложенный налог)	2 234	223 991
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	29 809	578 469
Прибыль (убыток) собственников	29 809	578 469
Прибыль (убыток), приходящаяся на неконтролируемые доли		

Директор:

Главный бухгалтер:

Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2020г	За год, закончившийся 2019г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	4 069 329	6 754 957
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(763 075)	(1 855 673)
платежи работникам или в интересах работников	(1 525 912)	(2 047 106)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	1 780 342	2 852 178
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(57 658)	(207 933)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(1 718 803)	(1 879 946)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	3 881	764 299
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
проценты выплаченные	(3 875)	(764 323)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(3 875)	(764 323)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	6	(24)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	-	-
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	6	(24)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	-	24
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	-	-

Директор:

Главный бухгалтер:

Отчет об изменениях в капитале

в тысячах Узбекских сумах

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2020г:				
Капитал на начало 2020г	1 242 000	186 300	10 943 120	12 371 420
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			29 809	29 809
Прочий совокупный доход				
Итого совокупный доход			29 809	29 809
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений			3 484 576	3 484 576
Итого увеличение (уменьшение) капитала			3 514 385	3 514 385
Капитал на конец 2020г	1 242 000	186 300	14 457 505	15 885 805
За год 2019г:				
Капитал на начало 2019г	1 242 000	186 300	10 364 651	11 792 951
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			578 469	578 469
Прочий совокупный доход				
Итого совокупный доход			578 469	578 469
Итого увеличение (уменьшение) капитала			578 469	578 469
Капитал на конец 2019г	1 242 000	186 300	10 943 120	12 371 420

Директор:

Главный бухгалтер:
