

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
с выражением положительного мнения

Аудиторское заключение предоставляется АО "Навоий Дори Дармон"
Адрес г.Навои ул.Навои 65 р/с № 20208000000306028001 Национальный банк
Навоийский филиал СТИР: 200 000034, МФО: 00196, ОКЭД 71212

Сведения об аудиторской организации ООО "PROGRESS-AUDIT"
Юридический адрес 100 077 Республика Узбекистан, г.Бухара ул.Хамза 14 кв5. Расчетный
счет 202080000003201832001 Ипотека банк Бухарский филиал Код банка МФО 00088
ОКЭД 84400 ИНН 202359083 Лицензия аудиторской организации серия АФ № 00784 от
05.04.2019г выдана Министерством Финансов Республики Узбекистан. Полис
страхования профессиональной ответственности аудиторской организации №02-
00/00911922990. Директор аудиторской организации ООО "PROGRESS-AUDIT"
С.С.Хантов Квалификационный сертификат аудитора за № 05395, выданный Минфинком
РУз от 11 июня 2016 года.

Мною, директором-аудитором аудиторской организации ООО "PROGRESS-AUDIT" С.С.Хантовым квалификационный сертификат аудитора за № 05395, выданный Минфинком РУз от 11 июня 2016 года на основании договора 26 от 01.04.2021 года проведена обязательная аудиторская проверка достоверности финансовой отчетности хозяйствующего субъекта, АО "Навоий Дори Дармон" состоящей из следующих форм:

Бухгалтерский баланс(Форма1)на 31 декабря 2020 года;

Отчет о финансовых результатах(Форма2) за 2020 год;

Отчет о денежных потоках (Форма№4) за 2020 год;

Отчет о собственном капитале(Форма5) за 2020 год.

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и за систему внутреннего контроля.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки.

Констатирующая часть

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности организации АО "Навоий Дори Дармон" за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года. Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете. Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудиторская проверка включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения.

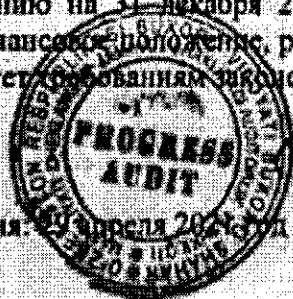
Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Положительное мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность хозяйствующего субъекта АО "Навоий Дори Дармон" по состоянию на 31 декабря 2020 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности, и соответствует требованиям законодательства о бухгалтерском учете.

Директор-аудитор

Дата составления заключения: 29 апреля 2021 года



С.С. Хантов С.С.

**Отчет о финансовом положении
по состоянию на 31 декабря 2020 года**

тыс сум

Показатели	По состоянию на 31.12.2019 год	По состоянию на 31.12.2020 год
АКТИВЫ		
Внеоборотные активы		
Основные средства	2 035 587,00	1 849 941,00
Инвестиции в ценные бумаги	50,00	50,00
Инвестиции в ассоциированные и зависимые предприятия	987 501,00	987 501,00
Прочие финансовые активы	6 542 124,00	6 542 124,00
Активы, предназначенные для продажи и инвестиций	0,00	0,00
Итого внеоборотные активы	9 565 262,00	9 379 616,00
Оборотные активы		
Запасы	6 722 896,00	9 207 587,00
Торговая дебиторская задолженность	1 636 274,00	1 068 106,00
Налоговые активы	212 421	225 572
Прочая дебиторская задолженность	1 262 599,00	62 778
Денежные средства и их эквиваленты	271 983,00	193 969,00
Итого оборотные активы	10 106 173,00	10 758 012,00
Итого активы	19 671 435,00	20 137 628,00
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И		
Собственный капитал		
Акционерный капитал	2 679 754	2 679 754
Резервный капитал	1 059 521	1 110 525
Нераспределенная прибыль	-4 541 730	-7 359 632
Прочий капитал (резерв)	0	0
Итого собственный капитал	-802 455,00	-3 569 353,00
Долгосрочные обязательства		
Финансовые обязательства	5 786 666,00	0,00
Отложенные налоговые обязательства	2 857,00	1 268,00
Прочие нефинансовые обязательства	0,00	0,00
Итого долгосрочные обязательства	5 789 523,00	1 268,00
Краткосрочные обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	10 785 260,00	13 266 600,00
Текущие обязательства по налогам и платежам	5 402,00	33 295,00
Дивиденды к выплате	9 491,00	9 491,00
Обязательства по зарплате	150 646,00	28 306,00
Текущие финансовые обязательства	1 483 994	5 716 665
Прочие нефинансовые обязательства	749 291	4 651 356
Итого краткосрочные обязательства	13 184 084,00	23 705 713,00
Итого собственный капитал и обязательства	18 171 152,00	20 137 628,00

Руководитель

Главный бухгалтер



АО "NAVOIY DORI-DARMON"

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

в тыс.сум

Показатели	2019 год	2020 год
Выручка от реализации услуг	17 392 883,00	22 309 343,00
Себестоимость реализации	-15 006 872,00	-18 971 898,00
Валовая прибыль	2 386 011,00	3 337 445,00
Коммерческие расходы	-3 076 091,00	-3 201 392,00
Административные расходы	-481 206,00	-457 211,00
Прочие операционные расходы	-482 266,00	-508 864,00
Итого операционные расходы	-4 039 563,00	-4 167 467,00
Прочие доходы от операционной деятельности	1 376 815,00	138 696,00
Прибыль по операционной деятельности	-276 737,00	-691 326,00
Дивиденды полученные	0,00	0,00
Положительная курсовая разница		
Доля в прибыли в зависимых обществах	0,00	0,00
Итого доходы по финансовой деятельности	0,00	0,00
Проценты уплаченные	-1 040 882,00	-1 672 637,00
Отрицательная курсовая разница		-453 939,00
Итого расходы по финансовой деятельности	-1 040 882,00	-2 126 576,00
Прибыль до налогообложения	-1 317 619,00	-2 817 902,00
Расход по налогу на прибыль	0,00	0,00
Чистая прибыль за год	-1 317 619,00	-2 817 902,00
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков		
Влияние налога на прибыль		
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
Влияние налога на прибыль		
Курсовые разницы, возникающие по чистым инвестициям в иностранные подразделения		
Влияние налога на прибыль		
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов		
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов		
Приходящийся на		
Собственников Компании	-1 317 619,00	-2 817 902,00
Неконтролирующие доли участия	0,00	0,00

Руководитель

Главный бухгалтер



АО "NAVOIY DORI-DARMON"

Отчет об изменениях в собственном капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

в тыс. сум

Показатели	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Прочий капитал	Итого
Остаток на 01.01.2019 г.	2 679 754,00	984 155,00	-1 723 828,00	0,00	1 940 081,00
Итого совокупный доход за 2019 год	0,00	0,00	-2 817 902,0	0,00	-2 817 902,00
Полученные средства по целевому назначению	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Увеличение резервного капитала за счет переоценки долгосрочных активов	0,00	75 366,00	x	0,00	75 366,00
Переносы и отчисление в резервный фонд	0,00			0,00	0,00
Начисление дивидендов	x		0,00	0,00	0,00
Использование прибыли на другие цели	0,00				0,00
Остаток на 31.12.2019 г.	2 679 754,00	1 059 521,00	-4 541 730,00	0,00	-802 455,00
Итого совокупный доход за 2020 год	0,00	0,00	-2 817 902,0	0,00	-2 817 902,00
Полученные средства по целевому назначению	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Увеличение резервного капитала за счет переоценки долгосрочных активов	0,00	51 004,00	x	0,00	51 004,00
Переносы и отчисление в резервный фонд	0,00			0,00	0,00
Начисление дивидендов	x		0,00	0,00	0,00
Использование прибыли на другие цели	0,00				0,00
Остаток на 31.12.2020 г.	2 679 754,00	1 110 525,00	-7 359 632,00	0,00	-3 569 353,00

Руководитель
Главный бухгалтер



**Отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

в тыс. сум

Показатели	2020 год
Чистая прибыль	-2 817 902,00
Расходы по налогу на прибыль	0,00
Прибыль до налогообложения	-2 817 902,00
Корректировки неденежных статей для приведения прибыли доналогообложения к чистым потокам денежных средств от операционной деятельности	
Финансовые доходы	0,00
Финансовые расходы	0,00
Прочие внеоперационные доходы	0,00
Прочие внеоперационные расходы	0,00
Положительная курсовая разница	0,00
Отрицательная курсовая разница	0,00
Доля в (прибыли) / убытке совместных предприятий и ассоциированных компаний, учитываемых по методу долевого участия	0,00
Изменения резервов	0,00
Износ основных средств	4 301 647,00
Денежный поток по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, процентов и налогов на прибыль	1 483 745,00
Корректировки оборотного капитала:	
Изменение запасов	-2 484 691,00
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	568 168,00
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	2 481 340,00
Проценты и налоги на прибыль:	
Уплаченные проценты	-1 672 637,00
Полученные проценты	
Уплаченный налог на прибыль	0,00
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	375 925,00
Инвестиционная деятельность	
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	
Покупка основных средств и нематериальных активов	0,00
Выданные займы	
Погашение выданных займов	
(Размещение) / поступления от погашения депозитов (нетто)	
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	
Выбытие дочерних компаний, за вычетом вывешенных денежных средств	
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств	
Дивиденды полученные	0,00
Проценты полученные	
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности	0,00
Финансовая деятельность	
Поступления займов и кредитов	0,00
Погашение займов и кредитов	0,00
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	0,00
Проценты уплаченные	-453 939,00
Прочие поступления по финансовой деятельности	
Прочее выбытие по финансовой деятельности	0,00
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности	-453 939,00
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов	-78 014,00
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	271 983,00
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	193 969,00

Руководитель

Главный бухгалтер

