**Отчет о финансовом положении**
**отчетный период 2021 года по МСФО АО "Elsis Savdo"**

г.Ташкент 30.04.2022 г.

*тыс.сум*

| | *31.12.2020г.* | *31.12.2021 г* |
|---|---|---|
| **АКТИВЫ** | | |
| ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: | | |
| Основные средства | 73582 | 80 899 |
| Нематериальные активы | 13,89 | 6,62 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 680900 | 680900 |
| Капитальные вложения во внеобротные активы | 36817 | 36817 |
| **Итого внеоборотных активов** | **791312** | **765492** |
| **ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**: | | |
| Товарно-материальные запасы | | |
| Дебиторская задолженность и предоплаты | 30512 | 12575 |
| Прочие оборотные активы | 0 | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 19822 | 4705 |
| **Итого оборотных активов** | **50334** | **17280** |
| **ВСЕГО** | **841646** | **782 772** |
| **СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | |
| СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ (чистые активы) | 825222,6 | 759 880 |
| **Итого собственного капитала** | **825222,6** | **759 880** |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: | | |
| КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: | 2947 | 22892 |
| Текущие налоги к уплате | **967** | **17442** |
| Прочая кредиторская задолженность | **12509** | **5450** |
| **Итого обязательств** | **841646** | **22892** |
| ВСЕГО | **841646** | **782 772** |

Трансформация отчетности составленной на основе НСБУ Республики Узбекистан в отчетность по МСФО осуществлена со стороны ООО "Kamol-audit"

**Директор** **Мирханов М.А.**

**Отчет о совокупном доходе**
**За год, закончившийся 31 декабря 2021 года по**
**МСФО АО "ELSIS SAVDO"**

**г. Ташкент** **30.04.2022 г.**

*Тыс. сум*

| | ***2020 г.*** | ***2021 г.*** |
|---|---|---|
| **Продажи** | 299337 | 432 209 |
| Себестоимость продаж | | |
| **Валовая прибыль** | 299337 | 432 209 |
| Прочие доходы | 0 | |
| Коммерческие расходы | (75251) | (97 491) |
| Административные расходы | (124849) | (270170) |
| Прочие расходы | (45561) | (67633) |
| Финансовые расходы | 0 | |
| Доля прибыли ассоциированных компаний | 0 | |
| **Прибыль до налогов** | 53675 | (9691) |
| Налог на прибыль (НО) | (38913) | (56187) |
| **Прибыль (Убыток) за год от продолжаемой деятельности** | 14762 | (46495) |
| **Прибыль (Убыток) ЗА ГОД** | 14762 | (46495) |

Трансформация отчетности составленной на основе НСБУ Республики Узбекистан в отчетность по МСФО осуществлена со стороны ООО "Kamol-audit"

Директор Мирханов М.А.

**Отчет об изменениях в собственном капитале**
**за год, закончившийся *31 декабря 2021 года* АО "Elsis Savdo"**
**по МСФО**

г. Ташкент 30.04.2022 г.

*тыс.сум*

| | Приходится на держателей акций материнской компании | | | | | Доля меньшинства | Всего |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Акционерный капитал | Эмиссионный доход | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль | Итого | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Остаток на 01.01.2021 г.** | 1 003 306 | | 19354 | -197 438 | 825 222,6 | | 825222,6 |
| Трансформированный остаток на 2021 г. | *0* | *0* | *0* | 0 | 0 | *0* | *0* |
| Изменения собственного капитала за 2021 год | (18847) | | | (46495) | (65342) | | (46495) |
| Эмиссия акций | *0* | *0* | | | *0* | *0* | |
| Всего совокупный доход | 0 | | | *0* | | *0* | *0* |
| Перенос резерва переоценки | | | *0* | *0* | *0* | | *0* |
| **Остаток на 31.12.2021 г.** | 984 459 | | 19354 | -243933 | 759880 | | 759880 |

Трансформация отчетности составленной на основе НСБУ Республики Узбекистан в отчетность по МСФО осуществлена со стороны ООО "Kamol-audit"

**Директор** **Мирханов М.А**

**Отчет о движении денежных средств**
**за год, закончившийся *31 декабря 2020 года* АО "Elsis Savdo"**
**по МСФО**

г. Ташкент 30.04.2021 г.

*тыс. сум*

| | ***2020г.*** | **2021г.** |
|---|---|---|
| Чистая прибыль до налогов | 53675 | 9691 |
| Амортизация | (584) | (2448) |
| Начисленные резервы | | |
| Прибыль от выбытия внеоборотных активов | | |
| Уплаченный налог на прибыль (единый налог) | (38913) | (56187) |
| **Валовые денежные средства от операционной деятельности** | 14178 | (48944) |
| (Увеличение) уменьшение запасов | 0 | 0 |
| Уменьшение (увеличение) дебиторской задолженности покупателей | (28211) | 17937 |
| Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности поставщикам | (24368) | (19945) |
| Прочие изменения оборотного капитала | 392 | |
| **Чистые денежные средства от операционной деятельности** | -52971 | -2008 |
| *В том числе по прекращенной деятельности* | | |
| Покупка основных средств | 3613 | 8960 |
| Поступления от продажи основных средств | -1600 | 1400 |
| Поступления от продажи инвестиций | 0 | 0 |
| Приобретение дочерних предприятий | 0 | 0 |
| **Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности** | 2013 | 8960 |
| *В том числе по прекращенной деятельности* | | |
| Выплата дивидендов акционерам | | 12776 |
| Погашение долговых обязательств | | |
| Уплаченные проценты | | |
| **Чистые денежные средства от финансовой деятельности** | 0 | 0 |
| *В том числе по прекращенной деятельности* | | |
| **Приращение денежных средств и их эквивалентов в результате хозяйственной деятельности** | | |
| **Денежные средства и их эквиваленты на начало периода** | 56602 | 19822,6 |
| Приращение денежных средств и их эквивалентов вследствие колебания обменного курса | 0 | |
| **Денежные средства и их эквиваленты на конец периода** | 19822 | 4705,8 |

Трансформация отчетности составленной на основе НСБУ Республики Узбекистан в отчетность по МСФО осуществлена со стороны ООО "Kamol-audit"

**Директор** **Мирханов М.А.**

г. Ташкент 30 апреля 2022 года

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам акционерного общества (АО) «Elsis-savdo»!**

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности акционерного общества (АО) «Elsis-savdo» ( Адрес: Ташкент, улица Мустакиллик д.107 ), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчета о прибыли или убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2021 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Elsis-savdo» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к акционерному обществу АО «Elsis-savdo» 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.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

*Согласно требованиям МСФО,* АО «Elsis-savdo», наряду с прочим, *обязана ежегодно проверять справедливую стоимость основных средств и портфеля инвестиций на изменение. Этот ежегодный тест являлся значимым для нашего аудита, т.к. балансовая стоимость основных средств и портфеля инвестиций по состоянию на 31 декабря 2021 года является существенной для годовой финансовой отчетности.*

*Кроме того, процесс оценки справедливой стоимости основных средств и портфеля инвестиций, выполняемой руководством, является сложным и весьма субъективным и основывается на предположениях, а именно тем, которые затрагивают ожидаемые будущие рыночные или экономические условия, особенно в Узбекистане.*

*Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, оценку привлечения клиентом компетентной организации в составлении финансовой отчетности по МСФО. Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности раскрытия информации общества о тех допущениях, к которым результаты теста на определение справедливой*

*стоимости основных средств и портфеля инвестиций являются наиболее чувствительными и имеют наиболее существенное влияние на их определение.*

**Ответственность руководства и Наблюдательного Совета АО «Elsis-savdo» за годовую финансовую отчетность**

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

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Elsis-savdo» 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 ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Наблюдательного Совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности АО.

**Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности АО «Elsis-savdo»**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая я финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 консолидированной финансовой отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 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; б) 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 АО «Elsis-savdo»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Elsis-savdo».

г) 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 АО «Elsis-savdo» 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри предприятий, чтобы выразить мнение о годовой финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководства, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Наблюдательным Советом АО «Elsis-savdo», 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 Наблюдательному Совету 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 Наблюдательного Совета АО «Elsis-savdo», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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 ее сообщения.

**Аудиторская организация "Leksan-Info"**
**Адрес: Ташкент, ул. Мукими д.158-7.**
**ИНН 203758433.**
**Лицензия МФ РУз на проведение проверок**
**всех хозяйствующих субъектов №00608 от 10 апреля 2019 года.**

**Руководитель задания по аудиту,**
**по результатам которого составлено**
**аудиторское заключение** **Умирзаков Э.А.**