

[
АО “QARSHI YOG’ EKSTRAKSIYA”
Отчет о финансовом положении . (Balance sheet)

(в тысячах узбекских суммы)

ASSETS	Активы	Year ended (на конец года)2020	Year ended (на конец года)2021
Non-current assets	Долгосрочные активы	14 139 861,0	26 320 573,0
Property, plant and equipment	Основные средства	13 650 481,0	24 329 907,0
Investment property	Инвестиционное имущество	509 341,0	509 341,0
Provision for non-profit investment	Резерв по недобросовестным инвестициям	(506 016,0)	0
Deferred tax assets	Отсроченные налоговые активы	112 325,0	1 181 949,0
Others long-term assets	Прочие долгосрочные активы	373 730,0	299 376,0
Current assets	Краткосрочные активы	44 265 329,0	95 166 758,0
Inventories	Запасы	35 357 080,0	49 329 800,0
Provision for obsolete material	Резерв по неликвидным материалам	(213 256,0)	0
Trade and other receivables	Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	4 082 641,0	393 156,0
Prepayments	Авансы	4 335 551,0	32 662 855,0
Cash and cash equivalents	Денежные средства и их эквиваленты	677 029,0	603 476,0
Other short-term assets	Прочие краткосрочные активы	26 283,0	12 177 471,0
Total assets	Итого активов	58 405 190,0	121 487 331,0
EQUITY AND PROVISIONS	Капитал и Резервы	10 167 618,0	28 011 904,0
Authorized capital	Уставный капитал	4 772 647,0	4 772 647,0
Added capital	Добавленный капитал	2 707 888,0	2 707 888,0
Other capital	Прочий капитал	0	28 055 601,0
Reserve capital	Резервный капитал	738 191,0	740 584,0
Retained earnings	Нераспределенная прибыль/убыток	1 948 893,0	(8 264 816,0)
Non-current liabilities	Долгосрочные обязательства	1 122 511,0	1 197 554,0
Long-term bank credits and loans	Долгосрочные банковские кредиты и займы	1 016 863,0	1 016 863,0
Deferred tax	Отложенные налоги	105 648,0	180 691,0
Current liabilities	Краткосрочные обязательства	47 115 060,0	92 277 873,0
Trade and other accounts payable	Торговая и прочая кредиторская задолженность	46 043 479,0	29 798 370,0
Trade and other payables	Задолженности по налогам и государственным целевым фондам	70 325,0	94 590,0
	Краткосрочные банковские кредиты	0	57 994 880,0
Provision for doubtful debts	Резерв по сомнительным долгам	-	619 842,0
Vacation provision	Резерв по трудовым отпускам	1 001 256,0	0
Provision for obsolete material	Резерв по неликвидным материалам	-	3 770 191,0
Total equity and liabilities	Итого капитал и обязательства	58 405 190,0	121 487 331,0

Руководитель (head)

Главный бухгалтер (Chief Accountant)

*Изоҳ: Ижарага берилган асосий воситалар ҳамда фойдаланилмаган отпуска кунлари бўйича маълумотлар тақдим этилмади.

Profit and loss Statement (Отчет о прибылях и убытках)

АО "QARSHI YOG' EKSTRAKSIYA"

(в тысячах узбекских суммы)

Показатели Indicators	Year ended (на конец года) 31.12.2020	Year ended (на конец года) 31.12.2021
Revenues (Доходы)		
Sale of goods (Доход с продаж)	43 652 138,0	35 499 083,0
Cost of Sales (Себестоимость реализованной продукции):	(36 488 799,0)	40 433 151,0
Gross Profit (Валовая прибыль)	7 163 338,0	(4 934 068,0)
Selling costs	(608 108,0)	(525 711,0)
General and administrative expenses (Общие и административные расходы)	(499 647,0)	(842 017,0)
Other operating Expenses (Прочие операционные расходы)	(3 950 707,0)	(1 929 720,0)
Other operating income, net (Прочий операционный доход)	411 765,0	1 645 784,0
Profit from operating activities (Доход от основной деятельности)	2 516 641,0	(6 585 732,0)
financial income (финансовые доходы)	449 977,0	0
financial expense (финансовые расходы)	(2 713 414,0)	(3 219 476,0)
Profit before income taxes (Прибыль (убыток) до уплаты налога на доходы прибыль)	253 205,0	(9 805 208,0)
Income tax expense (Налог на доходы (прибыль))	(94 674,0)	0
Net profit (Чистая прибыль (убыток) отчетного периода)	158 530,0	(9 805 208,0)

Other general income statement (Отчет о прочие совокупный доход)

(в тысячах узбекских суммы)

Other generated income (Прочие совокупные доходы)	Year ended (на конец года) 31.12.2020	Year ended (на конец года) 31.12.2021
Profit from write-off overdue creditor debts (Прибыль от списания отсрочная кредиторская задолженность)	0	1 204 605,0
Income tax expense (Налог на доходы (прибыль))	0	180 691,0
Other total annual income (Итого совокупный доход за год)	0	1 023 914,0
Total net profit (loss) for the reporting (Итого чистая прибыль (убыток) отчетного период)	0	(8 781 294,0)

Руководитель (head)

Главный бухгалтер (Chief Accountant)

Отчет о собственном капитале за 2021 г. (Equity report for 2021 y.)

АО “QARSHI YOG’ EKSTRAKSIYA”

(в тысячах узбекских суммы)

Наименование показателя (indicator)	Уставный капитал (Authorized capital)	Добавлен ный капитал (Added capital)	Нераспределен ная прибыль (непокрытые убытки) (Retained earnings (uncovered loss)	Прочие резервы (Other reserves)	Прочий капитал (Other capital)	Итого (Total)
1	3	4	5	6	7	8
Остаток на начало 2021 года (Balance at beginning of 2021 year)	4 772 647,0	2 707 888,0	1 948 893,0	738 191,0	-	10 167 619,0
Прибыль за год (Profit in a year)	-	-	(9 805 208,0)	-	-	(9 805 208,0)
Итого совокупный доход за 2020 год (Total the cumulative income for 2020)	-	-	1 023 914,0	-	-	1 023 914,0
Увеличение / уменьшение собственного капитала(Increase / decrease of private capital)	-	-	(1 432 415,0)	2 393,0	28 055 601,0	26 625 579,0
Дивиденды начисленные (Accrued dividends)	-	-	-	-	-	-
Безвозмездно полученное имущество (Gratuitously received property)	-	-	-	-	-	-
Отчисления в резервный капитал (Contributions to the reserve capital)	-	-	-	-	-	-
Остаток на конец 2021 года (In total at end of 2021 year)	4 772 647,0	2 707 888,0	(8 264 816,0)	740 584,0	28 055 601,0	28 011 904,0

Руководитель (head)

Главный бухгалтер (Chief Accountant)

Отчет о денежных потоках за 2021 г. (Equity report for 2021 y.)

АО “QARSHI YOG’ EKSTRAKSIYA”

Показатели Indicators (тыс. сум)	Year ended 2021 (на конец 2021 года)
Потоки денежных средств от операционной деятельности: (Cash flows from operating activities)	
Прибыль/(убыток) до налогообложения (Profit before income taxes)	(9 805 208,0)
С корректировкой: (with adjustment)	-
Амортизация и обесценение основных средств (depreciation and depreciation of fixed assets)	(2 142 568,0)
Убыток за вычетом прибыли от курсовых разниц (loss less profit on exchange differences)	-
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности (Depreciation of trade and other receivables)	-
Обесценение запасов (Depreciation of stocks)	-
Обесценение/(восстановление обесценения) инвестиций (Depreciation of investments)	-
Процентные расходы (interest expenses)	(3 219 476,0)
Процентные доходы (interest income)	-
Прибыль от выбытия основных средств (profit on leaving of fixed assets)	60 052,0
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала: (operating cash flows before changes of a working capital)	(15 107 200,0)
Увеличение/(уменьшение) в отложенных налоговых активах (increase)/reduction in deferred tax assets	1 069 624,0
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей дебиторской задолженности (increase)/reduction of trade other receivables	24 637 819,0
Увеличение/(уменьшение) запасов (increase)/reduction of stoks	13 972 720,0
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности (increase)/reduction of trade other accounts payable	(16 220 844,0)
Увеличение/(уменьшение) прочих денежных средств (increase/ decrease in other funds)	(42 289 735,0)
Увеличение/(уменьшение) долгосрочной кредиторской задолженности increase/(reduction) of long term accounts payable	75 043,0
Изменения в оборотном капитале (changes in working capital)	(33 862 573,0)
Налог на прибыль уплаченная (income tax paid)	(141 944,0)
Дивиденды, уплаченные (The dividends paid)	(602 659,0)
Проценты, уплаченные (The percent paid)	-
Чистая сумма денежных средств, полученных от (использованных в) операционной деятельности (Pure the money received from operating activities)	(34 607 176,0)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности (Cash flows from investment activity)	
Приобретение основных средств (Acquisition of fixed assets)	(3 044 905,0)
Приобретение прочих долгосрочных активов (Acquisition of other long-term assets)	-

Чистая сумма денежных средств, (использованных в)/от инвестиционной деятельности (Pure money from investment activity)	(3 044 905,0)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности (Cash flows from financial activity)	
Поступление кредитов и займов (receipt of the credits and loans)	82 078 117,0
Погашение кредитов и займов (Repayment of the credits and loans)	(43 823 237,0)
Чистая сумма денежных средств от/(использованных в) финансовой деятельности (Pure money from financial activity)	38 254 880,0
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов Pure increase / (reduction) in money and their equivalents	602 799,0
Денежные средства и их эквиваленты на начало года (Money and their equivalents for the beginning of year)	677,0
Денежные средства и их эквиваленты на конец года (Money and their equivalents on the end of the year)	603 476,0

Руководитель (head)

Главный бухгалтер (Chief Accountant)

<p>Ўзбекистон Республикаси МЧЖ шаклидаги “AUDIT-HISOBMARKAZI” аудиторлик ташкилоти</p>		<p>Республика Узбекистан АО в форме ООО “AUDIT-HISOB MARKAZI”</p>
<p>Ўзбекистон Республикаси Молия вазирлигининг рухсатномасига эга бўлган Аудиторлик ташкилотлари реестрига кирган.</p>		<p>Включён в реестр аудиторских организаций, имеющих разрешение Министерство финансов Республики Узбекистан</p>

**«QARSHI YOG' EKSTRAKSIYA» АЖ
таъсисчилари ва раҳбариятига**

**« QARSHI YOG' EKSTRAKSIYA» АЖнинг
2021 йил 31 декабрь санасига тузилган молиявий
ҳисоботларнинг халқаро стандартларига мувофиқ тузилган
молиявий ҳисоботларини аудит текширувидан ўтказиш юзасидан**

МУСТАҚИЛ АУДИТОР ХУЛОСАСИ

Аудитор фикри

Биз корхонанинг куйидаги МХХСга мувофиқ тузилган молиявий ҳисоботлари ва у билан боғлиқ ахборотлар аудитини ўтказдик:

- * 2021 йил 31 декабрь санасига тузилган “Молиявий ҳолат тўғрисидаги ҳисобот”;
- * кўрсатилган санада тугаган йил учун тузилган “Фойда ва зарарлар, бошқа умумлашган даромадлар тўғрисидаги ҳисобот”;
- * кўрсатилган санада тугаган йил учун тузилган “Пул маблағлари ҳаракати тўғрисидаги ҳисобот”;
- * кўрсатилган санада тугаган йил учун тузилган “Капитал ўзгариши тўғрисидаги ҳисобот”;
- * ҳисоб сиёсати аҳамиятли қоидаларининг қисқача тавсифи ва бошқа изоҳловчи маълумотлар.

Бизнинг фикримизча, илова қилинган молиявий ҳисоботлар «QARSHI YOG' EKSTRAKSIYA» АЖнинг 2021 йил 31 декабрь санасига бўлган молиявий ҳолатини, кўрсатилган санада тугаган йил мобайнидаги унинг молиявий натижаларини барча муҳим жиҳатларда молиявий ҳисоботларнинг халқаро стандартлари (МХХС)га мувофиқ акс эттиради.

Фикр билдириш учун асос

Биз аудитни Аудитнинг Халқаро Стандартларига мувофиқ ўтказдик. Ушбу стандартлар молиявий ҳисоботлар жиддий бузиб кўрсатишларга эга эмаслигига етарли даражадаги ишончга эга бўлишни таъминловчи аудиторлик текширувини режалаштиришни ва ўтказишни тақозо этади.

Мазкур стандартларга кўра бизнинг мажбуриятларимиз “Молиявий ҳисобот аудити учун аудиторнинг масъулияти” номли бўлимда баён қилинган.

Биз аудит жараёнида олган аудиторлик далилларини ўз фикримизни билдиришда асос сифатида таяниш учун етарли деб ҳисоблаймиз.

Мустақиллик

Биз аудит қилинаётган корхонага нисбатан бухгалтерлар учун ахлоқ стандартлари бўйича Халқаро Кенгаш томонидан профессионал бухгалтерлар учун ишлаб чиқилган Ахлоқ кодексига мувофиқ ва «QARSHI YOG' EKSTRAKSIYA» АЖнинг молиявий ҳисоботлари аудити бўйича ахлоқий талабларга нисбатан мустақил ҳисобланамиз ва мазкур талаблар ҳамда Ахлоқ кодексига тегишли бошқа мажбуриятларни бажардик.

Муҳимлик

Ўтказилган аудиторлик текшируви кўламини аниқлашга муҳимлик даражасини қўллаш ўз таъсирини кўрсатган. Аудит текширилаётган молиявий ҳисобот муҳим бузиб кўрсатишларга эга эмаслиги юзасидан оқилона ишонч ҳосил қилишга йўналтирилган.

Муҳим бузиб кўрсатишлар корхона ходимларининг фаолият давомида амалга оширган ноқонуний ҳаракатлари ва хатоликлари натижасида юзага келиши мумкин.

Муҳимлик даражасини аниқлашда биз халқаро амалиётда қўлланилаётган услубиётга асосланган ва аудитор ҳисоботида илова қилинган ҳисоб-китобни амалга оширдик ва корхонанинг 2021 йил учун МХХСга

мувофиқ тузилган молиявий ҳисоботлари бўйича унинг муҳимлик даражасини баланс валютасига нисбатан 5,0 % миқдорда белгиладик.

Аудитнинг муҳим саволлари

Аудитнинг муҳим саволлари - булар бизнинг профессионал мулоҳазамизга кўра жорий давр учун тузилган молиявий ҳисоботлар бўйича муҳим аҳамиятга эга бўлган саволлардир. Мазкур йўналишда биз эътиборимизни корхонанинг активлари, мажбуриятлари, хусусий капитали, даромадлари, харажатлари, солиқ тўловлари, соф фойдаси ва унинг ишлатилишини ўрганишга қаратдик ва бу борада ўз фикримизни билдирдик.

Бошқа ахборот

Аудитни ўтказиш жараёнида текширилган молиявий ҳисоботлар ўртасида муҳим зиддиятлар бор йўқлигини аниқлаш ва корхонада конунчиликка риоя қилинишини ўрганиш мақсадида бошқа молиявий ҳамда номолиявий маълумотлар билан танишиб чиқилди ва улар билан молиявий ҳисобот кўрсаткичлари ўртасида муҳим зиддиятлар мавжуд эмаслигига ишонч ҳосил қилинди.

Корхона фаолиятини бошқариш ва молиявий ҳисобот учун раҳбар шахсларнинг масъулияти

Корхона раҳбарияти мазкур молиявий ҳисоботларни МҲХСга мувофиқ тайёрлаш ва ҳаққоний тақдим этиш, шунингдек, фирибгарлик ёки хато туфайли юзага келган муҳим бузиб кўрсатишлардан ҳоли молиявий ҳисоботларни тайёрлаш учун зарур деб ҳисоблайдиган ички назорат тизимини таъминлаш учун жавобгар бўлади.

Бошқарув юклатилган шахслар молиявий ҳисоботни тузиш жараёнида корхонаякин келажакда ўз фаолиятини узлуксиз давом эттира олиши қобилиятини баҳолаши, тегишли ҳолатларда узлуксиз фаолиятга тегишли маълумотларни очиқ бериши учун масъул ҳисобланадилар.

Бунда корхонани тугатиш, унинг фаолиятини тўхтатиш ёки бу ҳаракатларни амалга оширмасликнинг бошқача ечими топилмаган ҳолатлар бундан мустасно.

Молиявий ҳисобот аудити учун аудиторнинг масъулияти

Бизнинг мақсадимиз аудит қилинаётган МҲХСга мувофиқ тузилган молиявий ҳисоботлар ноҳўя ҳаракатлар ва хатолар таъсиридаги муҳим бузиб кўрсатишлардан ҳоли эканлигига оқилона ишонч ҳосил қилиш ва ўз фикримиз баён этилган аудиторлик ҳулосасини эълон қилишдан иборат.

Оқилона ишонч ишончининг юқори даражаси бўлса-да, АХСларига мувофиқ ўтказилган аудит молиявий ҳисоботда мавжуд бўлган муҳим бузиб кўрсатишларни барчасини аниқлаш имконини бермайди.

Бузиб кўрсатишлар алоҳида ёки жамлама ҳолда мазкур молиявий ҳисобот асосида фойдаланувчиларни иқтисодий қарор қабул қилишларига таъсир кўрсатса, ноҳўя ҳаракатлар натижаси деб қаралади ва муҳим бўлиб ҳисобланади.

Аудиторлик текширувини ўтказишнинг барча жараёнларида биз АХС га мувофиқ профессионал мулоҳазани қўллаган ва профессионал скептицизмни сақлаган ҳолда ҳаракат қилдик.

Аудиторлик текшируви жараёнида биз куйидагиларни бажардик:

- корхона масъул шахсларининг номақбул ҳаракатлари ва хатолари таъсирида МҲХСга мувофиқ тузилган молиявий ҳисоботларда бузиб кўрсатишларнинг мавжудлиги rischi даражаси аниқланди;

- аудит таомилларини белгилаш мақсадида корхонадаги ички назорат тизими тўғрисида тушунчага эга бўлинди;

- корхонанинг ҳисоб сиёсати ўрганиб чиқилди ва уни корхона фаолиятига мос келиш даражасига баҳо берилди;

- корхона фаолиятининг узлуксизлиги борасида раҳбар шахслар берган баҳоларнинг ҳақиқатга мос келиши тўғрисида ҳулоса қилинди;

- текширилаётган МҲХСга мувофиқ тузилган молиявий ҳисоботлар бўйича фикр билдириш учун етарли аудиторлик далилларининг йиғилганлик даражаси ўрганилди.

- МҲХСга мувофиқ тузилган молиявий ҳисоботлар, унинг таркиби ва мазмуни тўғрисида олинган маълумотларга умумий баҳо берилди ҳамда унинг ҳаққоний тақдим қилинганлик даражасига фикр билдирилди.

(имзо)

Эргашева З.Э.
МЧЖ «AUDIT-NISOVMARKAZI» АТ
бош директори

Ўзбекистон, Қарши ш.
14.06.2022 й.