

Ўзбекистон Республикаси

“FTF-LEA-AUDIT”

Аудиторлик ташкилоти

100003, Тошкент ш, Чилонзор тум.,

Олмазор мавзе, 8/1 уй, 2-йўлак

тел.: 245-23-37, 998-19-28, 998-19-29

E-mail: ftf-audit@yandex.ru



Республика Узбекистан

Аудиторская организация

“FTF-LEA-AUDIT”

р/сч. 20208000104132780001, в ЦОРФ

“УЗПРОМСТРОЙБАНК”, МФО:00442,

ИНН: 203677795, ОКЭД: 69202

Сайт: <http://www.ftf-centre.uz>

24 августа 2020 г.

№ 20 – 210-М

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, Наблюдательному совету и Руководству
Акционерного Общества «TOSHUYJOYLITI»

Мнение аудитора

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «TOSHUYJOYLITI» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (“МСФО”).

Предмет аудита

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «TOSHUYJOYLITI» (далее - «Предприятие»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудиторской проверки - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению, имели бы наибольшее значение для аудита финансовой отчетности за текущий период. Такие вопросы отсутствуют в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности.

Прочая информация

В связи с проведением аудита финансовой отчетности в обязанности аудиторов входит ознакомление с прочей информацией для выявления того, что не содержит ли она существенных несоответствий с данными финансовой отчетности или с информацией, полученной нами в ходе

аудиторской проверки. Если на основании выполненной нами работы мы делаем вывод о том, что данная прочая информация содержит существенные искажения, мы обязаны сообщить об этом факте. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность Предприятия

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Предприятия 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 Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

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 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 финансовой отчетности.

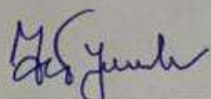
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- 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 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;
- 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 Предприятия;
- 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 Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

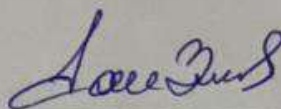
информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие 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.

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.



Ф.Г. Гулямова
Генеральный директор
Сертификат аудитора №04313, выданный
МФ РУз 06 декабря 2005 года
(продлен до 06 декабря 2020 года)



М.Т.Файзиева
Аудитор
Сертификат аудитора №04490, выданный
МФ РУз 18 декабря 2007 года
(продлен до 18 декабря 2022 года)

ООО Аудиторская организация «FTF-LEA-AUDIT»

24 августа 2020 года
г. Ташкент, Республика Узбекистан



ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение АО «TOSHUYJOYLITI» («Предприятие») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на предприятии;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Предприятия, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Предприятия; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена руководством 12 августа 2020 года.

От имени руководства

Нарматов Н.Ж.

Генеральный директор

12 августа 2020г.

Ташкент, Узбекистан


Тураева Ш.С.

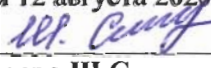
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 01.01.2019г.

Статьи	Примечания	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
АКТИВЫ			
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные средства	5	2 717 895	3 166 084
Нематериальные активы		-	-
Долгосрочные инвестиции	6	307 310	7 310
Капитальные вложения		-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность		-	-
Отложенные налоговые активы	7	60 416	60 416
<u>Итого долгосрочные активы</u>		<u>3 143 069</u>	<u>3 233 810</u>
<i>Краткосрочные активы</i>			
Денежные средства и эквиваленты	12	5 617 895	3 029 110
Дебиторская задолженность	9	156 274	77 185
Авансы, выданные	10	30 546	536 694
Авансовые платежи по налогам и отчислениям	11	168 986	291 925
Расходы будущих периодов		17 072	31 980
Запасы	8	165 999	107 770
Прочие текущие активы	13	448 829	278 441
<u>Итого краткосрочные активы</u>		<u>6 605 600</u>	<u>4 353 106</u>
<u>ИТОГО АКТИВЫ</u>		<u>9 748 669</u>	<u>7 586 916</u>
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<i>Собственный капитал</i>			
Уставный капитал	14	893 986	893 986
Резервный капитал	15	75 230	190 519
Нераспределенная прибыль	16	2 915 538	2 205 332
<u>Итого собственный капитал</u>		<u>4 284 754</u>	<u>3 289 838</u>
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Целевые поступления	17	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	18	285 254	316 948
Доход будущих периодов		-	-
Привилегированные акции		-	-
Прочие долгосрочные обязательства		-	-
Авансы, полученные долгосрочные		-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-
<u>Итого долгосрочных обязательств</u>		<u>285 254</u>	<u>316 948</u>
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Кредиторская текущая задолженность	20	139 621	665 273
Обязательство по текущим налогам и отчислениям	23	978 020	300 412
Авансы, полученные	22	2 162 888	2 358 318
Обязательство по зарплате	21	687 336	22 335
Прочие текущие обязательства	19	1 210 796	633 792
<u>Итого текущих обязательств</u>		<u>5 178 662</u>	<u>3 980 130</u>
<u>Всего обязательства</u>		<u>5 463 916</u>	<u>4 297 078</u>
<u>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</u>		<u>9 748 669</u>	<u>7 586 916</u>

Утверждено и подписано от имени Руководства Предприятия 12 августа 2020 года.



Нарматов Н.Ж.
Генеральный директор



Тураева Ш.С.
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2019 год.

Статьи	Примечание	За 2019 год	За 2018 год
Выручка	24	16 660 320	15 885 482
Себестоимость реализации	25	(9 803 334)	(10 851 310)
Валовая прибыль		<u>6 856 986</u>	<u>5 034 172</u>
Коммерческие расходы		-	-
Общие и Административные расходы		(4 884 433)	(3 426 754)
Доходы в виде дивидендов		12 104	7 348
Доходы от переоценки ценных бумаг		180 835	79 912
Прочие доходы от основной деятельности	26	826 042	748 233
Прочие операционные расходы		(1 683 561)	(1 631 825)
Прибыль от основной деятельности		<u>1 307 973</u>	<u>811 085</u>
Финансовые доходы	27	926	8 787
Финансовые расходы	27	(26)	-
Прибыль до налогообложения		<u>1 308 873</u>	<u>819 872</u>
Расходы по налогу на прибыль	28	(302 497)	(48 491)
Прочие налоги	28	-	-
Чистая прибыль		<u>1 006 376</u>	<u>771 381</u>
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход		<u>1 006 376</u>	<u>771 381</u>

Утверждено и подписано от имени Руководства Предприятия 12 августа 2020 года.


Нарमतов Н.К.
Генеральный директор


Тураева Ш.С.
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ЗА 2019 год.

Статьи	Акционерный капитал	Резервный капитал	Целевые поступления	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
1 января 2018г.	893 986	755 252	-	788 801	2 438 039
Эмиссия акций					-
Итого совокупный доход за год				771 381	771 381
Дивиденды выданные				(51 252)	(51 252)
Формирование обязательных резервов		124 252		(124 252)	-
Прочие источники формирования собственного капитала		(688 985)		820 524	131 539
31 декабря 2018г.	893 986	190 519	-	2 205 332	3 289 838
Эмиссия акций					
Итого совокупный доход за год				1 006 376	1 006 376
Дивиденды выданные				(109 378)	(109 378)
Формирование обязательных резервов		124 252		(124 252)	-
Прочие источники формирования собственного капитала				97 918	97 918
31 декабря 2019г.	893 986	475 229	-	2 915 538	4 284 754

Утверждено и подписано от имени Руководства Предприятия 12 августа 2020 года.


Нарматов Н.Ж.
Генеральный директор


Тураева Ш.С.
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2019 год.

Статьи	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Денежные поступления от покупателей	18 060 321	19 374 371
Денежные выплаты поставщикам	(3 362 160)	(7 425 424)
Денежные выплаты персоналу	(7 784 129)	(747 353)
Другие денежные поступления от операционной деятельности	739 224	153 539
Налог на прибыль и инфраструктуру	-	-
Налоги и обязательные отчисления	(4 360 515)	(5 251 289)
	<u>3 292 740</u>	<u>6 103 843</u>
Движение денежных средств от операционной деятельности, нетто		
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(329 420)	(3 218 354)
Незавершенное строительство	(69 197)	(970 336)
Приобретение ценных бумаг	(300 000)	-
Реализация основных средств	-	-
Полученные дивиденды	-	-
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности, нетто	<u>(698 616)</u>	<u>(4 188 690)</u>
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Полученные займы	-	-
Возврат займы	-	-
Проценты уплаченные	-	-
Выплата дивидендов	(5 338)	(3 498)
Движение денежных средств от финансовой деятельности, нетто	<u>(5 338)</u>	<u>(3 498)</u>
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	<u>2 588 786</u>	<u>1 911 655</u>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	<u>3 029 110</u>	<u>1 117 455</u>
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквивалентов	=	=
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	<u>5 617 896</u>	<u>3 029 110</u>

Утверждено и подписано от имени Руководства Предприятия 12 августа 2020 года.

Нарматов Н.Ж.
Генеральный директор

Тураева Ш.С.
Главный бухгалтер