

**Отчет о финансовом положении  
отчетный период 2019 года по МСФО АО "Elsis Savdo"**

г. Ташкент

10.08.2020 г.

тыс. сум

	31.12.2018г.	31.12.2019г.
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>		
Основные средства	70074	72407,5
Нематериальные активы	28	21
Долгосрочные финансовые вложения	680900,84	680900,8
Капитальные вложения во внеоборотные активы	39762,68	39762,68
<b>Итого внеоборотных активов</b>	<b>790765,52</b>	<b>793092</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>		
Товарно-материальные запасы	0	0
Дебиторская задолженность и предоплаты	16650	2301,6
Прочие оборотные активы	141	141
Денежные средства и их эквиваленты	14875	57003
<b>Итого оборотных активов</b>	<b>31666</b>	<b>59445,6</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>822431,52</b>	<b>852537,6</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ (чистые активы)	803549,52	825222,6
<b>Итого собственного капитала</b>	<b>803549,52</b>	<b>825222,6</b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>	0	0
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>	18882	27315
Текущие налоги к уплате	10974	11152
Прочая кредиторская задолженность	7908	3741
<b>Итого обязательств</b>	<b>18882</b>	<b>27315</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>822431,52</b>	<b>852537,6</b>

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 2019 года по**  
**МСФО АО "EL SIS SAVDO"**

г. Ташкент

16.08.2020 г.

	<i>Тыс. сум</i>	
	<i>2018 г.</i>	<i>2019 г.</i>
<b>Продажи</b>	156495	158820.3
Себестоимость продаж	0	
<b>Валовая прибыль</b>	156495	158820.3
Прочие доходы	15326	6147.4
Коммерческие расходы	(12000)	(22250)
Административные расходы	(58535)	(107958.3)
Прочие расходы	(24078)	(32534.4)
Финансовые расходы	(0)	0
Доля прибыли ассоциированных компаний	15326	40794.3
<b>Прибыль до налогов</b>	(77300)	43019.3
Налог на прибыль	(20356)	(21445.8)
<b>Прибыль (Убыток) за год от продолжаемой деятельности</b>	<b>56944,2</b>	<b>21573</b>
<b>Прибыль (Убыток) ЗА ГОД</b>	<b>56944,2</b>	<b>21573</b>

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 2019 года АО "Elsis Savdo"**  
**по МСФО**

г. Ташкент	10.08.2020 г.	
	<i>тыс. сум</i>	
	<b>2018 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Чистая прибыль до налогов	77300	43019
Амортизация	(836,1)	(639)
Начисленные резервы	445	0
Прибыль от выбытия внеоборотных активов	0	0
Уплаченный налог на прибыль (единый налог)	(20356)	(21445)
<b>Валовые денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>58225,1</b>	<b>20935</b>
(Увеличение) уменьшение запасов	102	0
Уменьшение дебиторской задолженности покупателей	14483	14349,6
Увеличение кредиторской задолженности поставщикам	-29180	9815,9
Прочие изменения оборотного капитала	0	0
<b>Чистые денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>-14595</b>	<b>24165,5</b>
<i>В том числе по прекращенной деятельности</i>	0	
Покупка основных средств	0	-2972
Поступления от продажи основных средств	0	
Поступления от продажи инвестиций	0	
Приобретение дочерних предприятий	0	
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>0</b>	<b>-2972</b>
<i>В том числе по прекращенной деятельности</i>		
Выплата дивидендов акционерам	0	
Погашение долговых обязательств	0	
Уплаченные проценты	0	
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>		
<i>В том числе по прекращенной деятельности</i>	0	
<b>Приращение денежных средств и их эквивалентов в результате хозяйственной деятельности</b>	<b>14822</b>	<b>42128</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	739	14875
Приращение денежных средств и их эквивалентов вследствие колебания обменного курса	273	0
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>14875,8</b>	<b>57003</b>

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 2019 года АО "Elsis Savdo"  
по МСФО**

г. Ташкент

10.08.2020 г.

тыс. сум

1	Приходится на держателей акций материнской компании					Доля мень- шинс- тва	Всего
	Акционерны й капитал	Эмиссион ный доход	Прочие резервы	Нераспред еленная прибыль	Итого		
2	3	4	5	6	7	8	
<b>Остаток на 01.01.2019 г.</b>	951454.4	66614	<b>19254</b>	-233773	803549	0	803549
Трансформированный остаток на 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изменения собственного капитала за 2019 год			100	21573	21673		21673
Эмиссия акций	0	0			0	0	
Всего совокупный доход			100	-212200	-212200	0	-212200
Перенос резерва переоценки			0	0	0		0
<b>Остаток на 31.12.2019 г.</b>	1018068		19354	-212200	-212200		825222,6

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

Директор



Мирханов М.А

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности акционерного общества (АО) «Elsis-savdo» ( Адрес: Ташкент, улица Бухоро д.10 ), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года и отчета о прибыли или убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2019 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 2019 года, а также ее финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2019 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 2019 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 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.

**Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение**

**Умирзаков Э.А.**

**Аудиторская организация "Leksan-Info"**

**Адрес: Ташкент, ул. Муками д.158-7.**

**ИНН 203758433.**

**Лицензия МФ РУз на проведение проверок  
всех хозяйствующих субъектов №00608 от 10 апреля 2019 года.**

