

NAZORAT-AUDIT

AUDITING COMPANY

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: info@nazorat.uz, web: www.nazorat.uz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам

АО «Тошкентдонмахсулотлари»

г.Ташкент ул Пахлаван Махмуд 2 проезд дом 33

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Тошкентдонмахсулотлари» (далее — «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2020 год, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за 2020 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, ее финансовые результаты, а также отчет об изменениях в собственном капитале и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Ежеквартальный отчет эмитента за 2 квартал 2021 года (но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с Ежеквартальным отчетом эмитента за 2 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии со стандартами МСФО, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

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 Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 Общества;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством/директорами;

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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы в нашем аудиторском заключении должны привлечь внимание 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 Общество 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.

**Руководитель задания, Аудитор
Аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT» :**



А.Д.Маматов

(сертификат Аудитора №05436 от 29.10.2016г.)

**Директор Аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT» :**



Б.Н.Назаров

(сертификат Аудитора №05207 от 26.04.2019г.)

05 марта 2021 года
г. Ташкент, Гостеприимная 11/2,
Республика Узбекистан

**Отчет о финансовом положении за год
закончившийся 31 декабря 2020 года (тысячах узбекских суммах)**

Показатель	Примечание	За год, закончившийся 31.12.2020 года	За год, закончившийся 31.12.2019 года
АКТИВЫ			
Основные средства	7	49 706 334	50 044 171
Акции	8	505 338	
Долгосрочная дебиторская задолженность	9	20 012	
Инвестиционное имущество			4 810 669
Прочие вне оборотные финансовые активы	9	1 746 770	247 646
Итого долгосрочных активов		51 978 454	55 102 486
Товарно-материальные запасы	11	144 415 233	154 504 078
Денежные средства	6	2 150 481	427 424
Дебиторская задолженность	10	47 246 416	65 598 324
Другие текущие активы	10	116 685	116 685
Итого текущих активов		193 928 815	220 646 511
ИТОГО АКТИВЫ		245 907 269	275 748 997
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	12	2 957 222	2 957 222
Эмиссионной доход	12	479 605	
Прочие резервы	12	19 715 145	18 490 833
Нераспределенная прибыль	12	34 345 096	24 283 549
Собственный капитал		57 497 068	45 731 604
Долгосрочные займы	13	10 555 473	71 350
Отложенные налоговые обязательства	13	82 327	
Итого долгосрочных обязательств		10 637 800	71 350
Торговая кредиторская и прочая задолженность	14	175 412 371	229 946 043
Обязательства по текущим налогам	14	2 360 030	
Итого текущие обязательства		177 772 401	230 017 393
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		245 907 269	275 748 997

От имени руководства:
Дадаматов А.Х.

Председатель Правления



Пронина И.В

Главный бухгалтер

**Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
за год закончившийся 31 декабря 2020 года (тысячах узбекских сумах)**

	Примечание	За год, закончившийся 31.12.2020 года	За год, закончившийся 31.12.2019 года
Выручка	15	330 526 211	245 639 432
Себестоимость продаж	16	(273 813 959)	(198 291 054)
Валовая прибыль		56 712 252	47 348 378
Доходы в виде процентов	18	39 410	963 887
Прочие доходы от основной деятельности	17	17 536 395	
Коммерческие расходы	19	(18 650 122)	(24 924 272)
Административные расходы	19	(12 062 647)	(5 838 324)
Прочие операционные расходы	19	(21 529 090)	(3 869 400)
Расходы по финансовой деятельности в том числе	18	(6 081 641)	
Прибыль до налога		15 964 557	13 680 269
Расходы на налогу	20	(3 300 770)	(2 101 608)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности		12 663 787	11 578 661
Убыток за год от продолжающейся деятельности			
Прибыль за год		12 663 787	11 578 661
Прочий совокупный доход:			
Компоненты, которые не могут быть реклассифицированы в отчет о прибылях и убытках			
Переоценка основных средств	12	2 535 938	
Налог на прибыль относящийся к компонентам, которые не могут быть реклассифицированы		(272 732)	
прочий совокупный доход за год после налога на прибыль		1 545 481	
Итого совокупный доход		14 209 268	11 578 661

От имени руководства:

Дадаматов А.Х.

Председатель Правления



Пронина И.В

Главный бухгалтер

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (в тысячах узбекских суммах)

	Помечание	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределённая прибыль	Резерв переоценки	Итого Капитал
Сальдо на 01.01.2018г.		2 957 222		13 814 537	16 532 502	33 304 261
Нераспределенная прибыль 2018 года	12			8 177 762		
Итого совокупный доход / за год				8 177 762		8 177 762
Операции с акционерами						-
Дивиденды	12			(2 313 902)		
Итого операции с акционерами				(2 313 902)		(2 313 902)
Прочие корректировки НРП и прочих резервов				4 605 152	1 958 331	6 563 483
Сальдо на 31.12.2019г.		2 957 222		24 283 549	18 490 833	45 731 604
Нераспределенная прибыль 2019 года	12		479 605	12 663 787		
Итого совокупный доход / за год			479 605	12 663 787		13 143 392
Операции с акционерами						-
Дивиденды	12			(3 513 650)		
Итого операции с акционерами				(3 513 650)	1 224 312	(2 289 338)
Прочие корректировки НРП и прочих резервов				911 410		911 410
Сальдо на 31.12.2020г.		2 957 222	479 605	34 345 096	19 715 145	57 497 068

От имени руководства:

Дадаматов А.Х.

Председатель Правления



Пронина И.В.

Главный бухгалтер

**Отчет о движении денежных средств за год
закончившийся 31 декабря 2020 года (в тысячах узбекских суммах)**

	При меч ани е	За год, закончивш ийся 31.12.2020 года	За год, закончивши йся 31.12.2019 года
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от покупателей	15	330 526 211	222173045
Оплата поставщикам и работникам	6	(231 559 274)	(152 316 306)
Денежные средства от операционной деятельности		(17 690 097)	(10 966 375)
Уплаченные проценты			
Уплаченные налоги	6	(69 870 391)	
Чистые денежные средства от операционной деятельности		11 406 449	58 890 364
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Продажа основных средств	7	612	818 453
Приобретение основных средств	7	(1 126 741)	(22425381)
Другие выплаты от инвестиционной деятельности			
Полученные дивиденды		11 405	
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		(1 114 724)	(21 606 928)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Выплаченные проценты	18	(4 725 862)	
Выплаченные дивиденды		(1 302 929)	
Поступления от эмиссии акций			11 405
Поступления от долгосрочных займов			
Выплаты по займам	18	(2 539 877)	(5 756 737)
Уплаченные налоги			(28 623 272)
Прочее выбытие по финансовой деятельности	18		(2 487 408)
Чистые денежные средства от финансов деятельности		(8 568 668)	(36 856 012)
Влияние курсовых разниц			(884 915)
Чистое приращение денежных средств и эквивалентов денежных средств		1 723 057	-
Денежные средства и эквиваленты денежных на начало периода	6	427 424	884 915
Денежные средства и эквиваленты денежных на конец периода	6	2 150 481	427 424

От имени руководства:

Дадаматов А.Х.
Председатель Правления

Пронина И.В.
Главный бухгалтер

