

Аудитнинг Халқаро стандартларига (АХС- 700) мувофиқ мустақил ўтказилган аудит бўйича
АУДИТОРЛИК ХУЛОСАСИ

Навоий шаҳар “Navoiy savdo kompleksi” акциядорлик жамияти раҳбарларига:

Аудиторлик текшируви ўтказилган субъект:

Тўлик номи:	“Navoiy savdo kompleksi” акциядорлик жамияти
Юридик манзил:	Навоий вилояти, Навоий шаҳри, 17-б кичик ноҳия
Хисоб рақами:	2021000010488879001. “Саноат-қурилиш банк” Навоий шаҳар
МФО:	00207
XXTUT:	71270
СТИР:	204 718 362
Тел:	79-770-24-46
Асос:	04.02.2022 йил 35/022- сон шартнома

Мен, масъудияти чекланган жамият шаклидаги «PROMSTROY-AUDIT» аудиторлик ташкиоти аудитори (Аудитор малака сертификати №05572. 29.11.2018 йил) Саидов Жамол Жумакулович “Navoiy savdo kompleksi” акциядорлик жамияти нинг 2021 йил 31 декабр ҳолатига бўлган молиявий ҳолат тўғрисидаги ҳисоботидан, кўрсатилган санада тугаган йил мобайнида фойда ва зарарлар тўғрисида ҳисоботдан, хусусий капиталдаги ўзгаришлар тўғрисида ҳисоботдан, пул оқимлари тўғрисида ҳисоботдан, шунингдек ҳисоб сисъати аҳамиятли қондаларининг қисқача тавсифи ва бошқа изоҳловчи маълумотлардан иборат бўлган илова қилинган молиявий ҳисоботлари аудитини ўтказдим.

Хўжалик юритувчи субъект раҳбариятининг жавобгарлиги

Хўжалик юритувчи субъект раҳбарияти мазкур молиявий ҳисоботларни Ўзбекистон Республикасининг Бухгалтерия қонунчилигига мувофиқ тайёрлаш ва ҳаққоний тасаввур берадиган молиявий ҳисоботларни 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.

Аудиторлик ташкилотининг жавобгарлиги

Аудиторлик ташкилотининг жавобгарлиги ўтказилган аудиторлик текширувиге асосан ушбу молиявий ҳисобот юзасидан фикр билдиришдан иборат. Биз аудитни Аудитнинг Халқаро стандартларига мувофиқ ўтказдик. Мазкур стандартлар бизга ахлоқий талабларни бажариш, шунингдек аудитни молиявий ҳисоботларда муҳим бузиб кўрсатишлар мавжуд эмаслигига оқилона ишонч билдиришни таъминлайдиган тарзда режалаштириш ва ўтказиш мажбуриятини юклайди. Аудит молиявий ҳисоботларда ақс эътирилган суммалар ва очиб бериладиган маълумотлар бўйича аудиторлик далилларини олиш учун тартиб-таомилларни бажаришни ўз ичига олади. Танланган тартиб-таомиллар аудиторнинг мулоҳазасига, шу жумладан фирибгарлик ёки хато туфайли молиявий ҳисоботларда юзага келиши мумкин бўлган муҳим бузиб кўрсатишлар рискларига берилган баҳога боғлиқдир. Бундай рискларни баҳолашда аудитор, вазиятга мос келадиган аудиторлик тартиб-таомилларини ишлаб чиқиш мақсадида, тадбиркорлик субъекти ўз молиявий ҳисоботларини тайёрлаши ва ҳаққоний тақдим этиши билан боғлиқ бўлган ички назорат тизимини кўриб чиқади. Аудит ўтказиш қўлланилаётган ҳисоб сисъатининг мақбуллигини ва тадбиркорлик субъекти раҳбарияти томонидан ҳисоблаб чиқилган баҳоларнинг асослилигини баҳолашни, шунингдек молиявий ҳисоботларнинг умумий ифодаланишини баҳолашни ҳам ўз ичига олади. Биз ўзимиз олган аудиторлик далиллари ўз аудиторлик фикримизни билдиришда асос сифатида таяниш учун етарлича тегишли далиллардир деб ҳисоблаймиз.

Фикр

Бизнинг фикримизча “Navoiy savdo kompleksi” акциядорлик жамияти нинг молиявий ҳисоботлари унинг 2021 йил 31 декабрга бўлган молиявий ҳолатини, кўрсатилган санада тугаган йил мобайнида унинг молиявий натижаларини ва пул оқимларини барча муҳим жиҳатларда Ўзбекистон Республикасининг Бухгалтерия қонунчилигига мувофиқ ҳаққоний ақс эътиради.

(АХС- 700. 2-илова)

Хулоса ёзилган сана: 23.02.2022 йил

МЧЖ «PROMSTROY-AUDIT»
аудиторлик ташкилоти директори



Ж.Саидов

Бухгалтерия баланси №1 -сонли шакл

Ўлчов бирлиги, минг сўм

Кўрсаткичлар номи	Сатр коди	Ҳисобот даври бошига	Ҳисобот даври охирига
1	2	3	4
Актив			
I. Узоқ муддатли активлар			
Асосий воситалар:			
Бошланғич (қайта тиклаш) қиймати (0100, 0300)	010	8 092 552,00	8 303 009,00
Эскириш суммаси (0200)	011	3 190 664,00	3 465 439,00
қолдиқ (баланс) қиймати (сатр. 010 - 011)	012	4 901 888,00	4 837 570,00
Номоддий активлар:			
Бошланғич қиймати (0400)	020		
Амортизация суммаси (0500)	021		
қолдиқ (баланс) қиймати (сатр. 020 - 021)	022	0,00	0,00
Узоқ муддатли инвестициялар, жами (сатр.040+050+060+070+080)	030	4 408,00	4 408,00
Қимматли қоғозлар (0610)	040	4 408,00	4 408,00
Шўъба хўжалик жамиятларига инвестициялар (0620)	050		
қарам хўжалик жамиятларига инвестициялар (0630)	060		
Чет эл капитали мавжуд бўлган корхоналарга инвестициялар (0640)	070		
Бошқа узоқ муддатли инвестициялар (0690)	080		
Урнатиладиган асбоб-ускуналар (0700)	090		
Капитал қўйилмалар (0800)	100		
Узоқ муддатли дебиторлик қарзлари (0910,0920,0930,0940)	110		
Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120		
I бўлим буйича жами (сатр.012+022+030+090+100+110+120)	130	4 906 296,00	4 841 978,00
II. Жорий активлар			
Товар-моддий заҳиралари, жами (сатр.150+160+170+180)	140	23 901,00	0,00
Ишлаб чиқариш заҳиралари (1000, 1100, 1500, 1600)	150	23 901,00	
Тугалланмаган ишлаб чиқариш (2000, 2100, 2300, 2700)	160		
Тайёр маҳсулот (2800)	170		
Товарлар (2900 дан 2980 нинг айирмаси)	180		
Келгуси давр харажатлари (3100)	190	617 138,00	
Кечиктирилган харажатлар (3200)	200	236 161,00	117 708,00
Дебиторлар, жами (сатр. 220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210	175 591,00	948 770,00
шундан: муддати ўтган*	211		
Харидор ва буюртмачиларнинг қарзи (4000 дан 4900 нинг айирмаси)	220		904 703,00
Ажратилган бўлинмаларнинг қарзи (4110)	230		
Шўъба ва қарам хўжалик жамиятларнинг қарзи (4120)	240	50 563,00	
Ходимларга берилган бўнақлар (4200)	250		2 016,00
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга берилган бўнақлар (4300)	260	9 936,00	22 737,00
Бюджетга солиқлар ва бошқа мажбурий тўловлар буйича бўнақ тўловлари (4400)	270	115 092,00	19 314,00
Мақсадли давлат жамғармалари ва сугурталар буйича бўнақ тўловлари (4500)	280		
Таъсисчиларнинг устав капиталига улушлар буйича қарзи (4600)	290		
Ходимларнинг бошқа операциялар буйича қарзи (4700)	300		
Бошқа дебиторлик қарзлари (4800)	310		
Пул маблағлари, жами (сатр.330+340+350+360), шу жумладан:	320	114 941,00	649 129,00
Кассадаги пул маблағлари (5000)	330		
Ҳисоб-китоб счётидаги пул маблағлари (5100)	340	106 886,00	648 385,00
Чет эл валютасидаги пул маблағлари (5200)	350		
Бошқа пул маблағлари ва эквивалентлари (5500, 5600, 5700)	360	8 055,00	744,00
қисқа муддатли инвестициялар (5800)	370		
Бошқа жорий активлар (5900)	380		
II бўлим буйича жами (сатр. 140+190+200+210+320+370+380)	390	1 167 732,00	1 715 607,00
Баланс активи буйича жами (сатр.130+390)	400	6 074 028,00	6 557 585,00
Пассив			
I. Ҳ. У.з маблағлари манбалари			
Устав капитали (8300)	410	5 707 600,00	5 707 600,00
Кўшилган капитал (8400)	420		
Резерв капитали (8500)	430	78 299,00	85 566,00
Сотиб олинган хусусий акциялар (8600)	440		
Тақсимланмаган фойда (қопланмаган зарар) (8700)	450	165 345,00	633 660,00
Мақсадли тушумлар (8800)	460		
Келгуси давр харажатлари ва тўловлари учун заҳиралар (8900)	470		
I бўлим буйича жами (сатр.410+420+430+440+450+460+470)	480	5 951 244,00	6 426 826,00
II. Мажбуриятлар			
Узоқ муддатли мажбуриятлар, жами (сатр.500+520+530+540+550+560+570+580+590)	490	0,00	0,00
шу жумладан: узоқ муддатли кредиторлик қарзлари (сатр.500+520+540+560+590)	491	0,00	0,00
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга узоқ муддатли қарз (7000)	500		0,00
Ажратилган бўлинмаларга узоқ муддатли қарз (7110)	510		
Шўъба ва қарам хўжалик жамиятларга узоқ муддатли қарз (7120)	520		
Узоқ муддатли кечиктирилган даромадлар (7210, 7220, 7230)	530		
Солиқ ва бошқа мажбурий тўловлар буйича узоқ муддатли кечиктирилган мажбуриятлар (7240)	540		
Бошқа узоқ муддатли кечиктирилган мажбуриятлар (7250, 7290)	550		
Харидорлар ва буюртмачилардан олинган бўнақлар (7300)	560		
Узоқ муддатли банк кредитлари (7810)	570		
Узоқ муддатли қарзлар (7820, 7830, 7840)	580		
Бошқа узоқ муддатли кредиторлик қарзлар (7900)	590		
Жорий мажбуриятлар, жами (сатр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+710+720+730+740+750+760)	600	122 784,00	130 759,00
шу жумладан: жорий кредиторлик қарзлари (сатр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	122 784,00	130 759,00
шундан: муддати ўтган жорий кредиторлик қарзлари*	602		
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга қарз (6000)	610	4 763,00	40 159,00
Ажратилган бўлинмаларга қарз (6110)	620		
Шўъба ва қарам хўжалик жамиятларга қарз (6120)	630		
Кечиктирилган даромадлар (6210, 6220, 6230)	640		
Солиқ ва бошқа мажбурий тўловлар буйича кечиктирилган мажбуриятлар (6240)	650		
Бошқа кечиктирилган мажбуриятлар (6250, 6290)	660		
Олинган бўнақлар (6300)	670	27 794,00	19 993,00
Бюджетга тўловлар буйича қарз (6400)	680	40 093,00	0,00
Сугурталар буйича қарз (6510)	690	28 711,00	6 099,00
Мақсадли давлат жамғармаларига тўловлар буйича қарз (6520)	700		
Таъсисчиларга бўлган қарзлар (6600)	710		43 137,00
Меҳнатга ҳақ тўлаш буйича қарз (6700)	720	21 423,00	21 371,00
Қисқа муддатли банк кредитлари (6810)	730		
Қисқа муддатли қарзлар (6820, 6830, 6840)	740		
Узоқ муддатли мажбуриятларнинг жорий қисми (6950)	750		
Бошқа кредиторлик қарзлар (6950 дан ташқари 6900)	760		
II бўлим буйича жами (сатр.490+600)	770	122 784,00	130 759,00
Баланс пассиви буйича жами (сатр.480+770)	780	6 074 028,00	6 557 585,00

МОЛИЯВИЙ НАТИЖАДЛАР ТҮГРИСИДА ХИСОБОТ - 2-сонли шакл

Үлчов бирлиги, минг сўм

Курсаткичлар номи	Сатр коди	Үтган йилининг шу даврида		Хисобот даврида	
		Даромадлар (фойда)	Харажатлар (зарарлар)	Даромадлар (фойда)	Харажатлар (зарарлар)
1	2	3	4	5	6
Махсулот (товар, иш ва хизмат) ларни сотишдан соф тушум	010	1 955 708,70	x	3 864 935,00	x
Сотилган махсулот (товар, иш ва хизмат) ларнинг таннарихи	020	x	84 558,62	x	
Махсулот (товар, иш ва хизмат) ларни сотишнинг ялпи фойдаси (зарари) (сатр.010-020)	030	1 871 150,08		3 864 935,00	0,00
Давр харажатлари, жами (сатр.050+060+070+080), шу жумладан:	040	x	1 662 918,08	x	3 627 411,00
Сотиш харажатлари	050	x		x	
Марбурий харажатлар	060	x	1 125 486,00	x	1 687 538,00
Бошқа операциялар харажатлар	070	x	537 432,08	x	1 939 873,00
Хисобот даврининг солиқ солинадиган фойдадан келгусида чегирилдиган харажатлари	080	x		x	
Асссий фаолиятнинг бошқа даромадлари	090		x	593 763,00	x
Асссий фаолиятнинг фойдаси (зарари) (сатр. 030-040+090)	100	208 232,00		831 287,00	0,00
Молиявий фаолиятнинг даромадлари, жами (сатр.120+130+140+150+160), шу жумладан:	110	0,00	x	0,00	x
Дивидендлар шаклидаги даромадлар	120		x		x
Фондлар шаклидаги даромадлар	130		x		x
Молиявий ижарадан даромадлар	140		x		x
Валюта курси фарқидан даромадлар	150		x		x
Молиявий фаолиятнинг бошқа даромадлари (сатр.180+190+200+210), шу жумладан:	160		x		x
Молиявий фаолиятнинг бошқа харажатлар (сатр.180+190+200+210), шу жумладан:	170	x		0,00	0,00
Фондлар шаклидаги харажатлар	180				
Молиявий ижара бўйича фондлар шаклидаги харажатлар	190	x		x	
Валюта курси фарқидан зарарлар	200	x		x	
Молиявий фаолият бўйича бошқа харажатлар	210	x		x	
Умумхўжалик фаолиятининг фойдаси (зарари) (сатр.100+110-170)	220	208 232,00		831 287,00	0,00
Фавқулоддаги фойда ва зарарлар	230				
Фойда солигини туллагунга қадар фойда (зарар) (сатр.220+/-230)	240	208 232,00		831 287,00	0,00
Фойда солими	250	x		x	197 627,00
Фойдадан бошқа солиқлар ва бошқа мажбурий туловлар	260	x	42 886,40	x	
Хисобот даврининг соф фойдаси (зарари) (сатр.240-250-260)	270	165 345,60		633 660,00	0,00

“Navoiy savdo kompleksi” aksiyadorlik jamiyati korporativ boshqaruv tizimining baholash b'yiicha
ХУЛОСА

23 fevral 2022 yil

Navoiy shaxri

Текширув субъекти хақида маълумот

Таъсис ҳужжатларига асосан тўлиқ фирма номи:	“Navoiy savdo kompleksi” aksiyadorlik jamiyati
Почта манзили:	210109, Ўзбекистон Республикаси, Navoiy viloyati, Navoiy shaxri, 17-б кичик ноҳия
Телефон/факс:	(0-436) 770-24-46
Реквизитлари:	2021000010488879001 СҚБ Navoiy ш МФО 00207 СТИР 204 718 362

Текширувни амалга оширган ташкилот хақида маълумот

Ташкилот номи:	МЧЖ шаклидаги «PROMSTROY-AUDIT» аудиторлик ташкилоти
Юридик манзил:	Navoiy shaxri, Nizomiy kucha 24A uy
Баҳолаш ўтказишга асос:	2022 йил 4 февралдаги 35/022-сонли шартнома
Шартнома предмети:	2021 йил 1 январдан 2021 йил 31 декабргача бўлган давр учун «NAVOIY SAVDO KOMPLEKSI» АЖ Корпоратив бошқарув тизимини баҳолашни ўтказиш

“Navoiy savdo kompleksi” АЖ кейинги ўринларда - Жамият) корпоратив бошқарув тизимини баҳолаш тўғрисидаги хулоса «PROMSTROY-AUDIT» AT томонидан тайёрланди.

«PROMSTROY-AUDIT» AT «Қимматли коғозлар бозори тўғрисида»ги Ўзбекистон Республикаси Қонунига ва Корпоратив бошқарув кодексига мувофиқ корпоратив бошқарув тизимини баҳолашни ўтказиш амалга оширилган. Жамиятда корпоратив бошқарув тизими ҳолати тўғрисида мустақил ҳолисона фикрни шакллантириш баҳолашни ўтказишнинг асосий мақсадларидан бири ҳисобланади.

Жамиятнинг корпоратив бошқарув тизимини баҳолаш Ўзбекистон Республикаси Давлат рақобат кўмитаси ва Корпоратив бошқарув илмий-таълим маркази томонидан 25.07.2016 йилда тасдиқланган Саволнома асосида ўтказилди. «PROMSTROY-AUDIT» AT факат Жамият томонидан тақдим этилган ҳужжатлар, ҳисоботлар, маълумотлар ва бошқа материаллар асосида Жамиятнинг корпоратив бошқарув тизими ҳолати тўғрисида шакллантирилган ўз нуқтаи назарини ифодалаганлик учун жавобгар ҳисобланади. Жамият тақдим этилган ҳужжатлар, ҳисоботлар, маълумотлар ва бошқа материалларнинг тўлиқлиги, мазмуни ва ишончлилиги учун жавобгар ҳисобланади. Олинган ҳужжатларнинг, маълумотларнинг ва бошқа материалларнинг асл нусхалиги ва ишончлилиги текширилмади ва бахслашилмади. Баҳолаш амалга оширилгандан кейин «PROMSTROY-AUDIT» AT га келиб тушган, ёки қандайдир сабабларга кўра тақдим этилмаган ҳужжатлар назорат ва масъулият доирасига киритилмади. «PROMSTROY-AUDIT» AT Жамият томонидан тақдим этилган ҳужжатлар, ҳисоботлар, маълумотлар ва бошқа материаллар Жамиятнинг корпоратив бошқарув тизими ҳолати тўғрисида мустақил фикр ифодалаш учун етарли деб ҳисоблайди.

«PROMSTROY-AUDIT» ATнинг яқуний хулосасига мувофиқ “Navoiy savdo kompleksi” АЖ нинг корпоратив бошқарув тизими даражаси ўтказилган баҳолаш натижаларига кўра **қониқарли** деб эътироф этилади.

МЧЖ «PROMSTROY-AUDIT» AT директори

Ж.Ж.Саидов

QOB mutaxassisi

«PROMSTROY-AUDIT»

Хулоса /PSA/ № - 1 корп- 2022

