

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

«Навоий Дори-Дармон» акциядорлик жамияти акциядорлари ва раҳбарларига:

**Аудиторлик текшируви ўтказилган субъект:**

<b>Тўлик номи:</b>	«Навоий Дори-Дармон» акциядорлик жамияти
<b>Юридик манзил:</b>	Навоий шаҳар, Навоий шаҳар 65 уй.
<b>Ҳисоб рақами:</b>	20208000000306028001. ТИФ Миллий банк Навоий бўлими.
<b>МФО:</b>	00196
<b>ОКЭД:</b>	46460
<b>СТИР:</b>	200000034
<b>Тел:</b>	79-224- 55- 41. 79-224- 41- 21
<b>Асос:</b>	28.02.2022 йил 46/022 сон шартнома

Мен, масъулияти чекланган жамият шаклидаги «PROMSTROY-AUDIT» аудиторлик ташкилоти аудитори (Аудитор малака сертификати №05572. 29.11.2018 йил) Саидов Жамол Жумақулович «Навоий Дори-Дармон» 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 сиёсати аҳамиятли қоидаларининг қисқача тавсифи ва бошқа изоҳловчи маълумотлардан иборат бўлган илова қилинаётган молиявий ҳисоботлари аудитини ўтказдим.

**Хўжалик юритувчи субъект раҳбариятининг жавобгарлиги**


Хўжалик юритувчи субъект раҳбарияти мазкур молиявий ҳисоботларни Молиявий ҳисоботнинг халқаро стандартларига мувофиқ тайёрлаш ва ҳаққоний тасаввур берадиган молиявий ҳисоботларни тақдим этиш, шунингдек фирибгарлик ёки хато туфайли юзага келган муҳим бузиб кўрсатишлардан холи 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 ахлокий талабларни бажариш, шунингдек аудитни молиявий ҳисоботларда муҳим бузиб кўрсатишлар мавжуд эмаслигига оқилона ишонч билдиришни таъминлайдиган тарзда режалаштириш ва ўтказиш мажбуриятини юклайди. Аудит молиявий ҳисоботларда акс эттирилган суммалар ва очиқ 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 сиёсатининг 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 «Навоий Дори-Дармон» 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 Молиявий ҳисоботнинг халқаро стандартларига мувофиқ ҳаққоний акс эттиради.

auditor 

(АХС- 700. 1-илова)  
 Хулоса ёзилган сана: 19.04.2022 йил

**AUDIT REPORT**  
**of an independent audit in accordance with international standards (ISA- 700)**

To the founders and management of “Navoi Dori-Darmon” Joint-Stock Company:

***Subject of audit:***

<b>Full name:</b>	Joint Stock Company “Navoi Dori-Darmon”
<b>Location:</b>	65, Navoiy city
<b>Current account:</b>	20208000000306028001. Navoi branch of the National Bank of Uzbekistan
<b>Bank code:</b>	00196
<b>National classifier of types of economic activity:</b>	46460
<b>Taxpayer identification number:</b>	200000034
<b>Phone:</b>	79-224- 55- 41. 79-224- 41- 21
<b>(Detail)Basis:</b>	Contract number 46/022 issued by 28.02.2022

I, Saidov Jamol Jumakulovich auditor (Qualification certificate of the auditor No. 05572 of 11.29.2018) of the audit organization "PROMSTROY-AUDIT" in the form of a limited liability company, conducted an audit of the attached financial statements consisting of a report on the financial position of the company as of December 31, 2021, statement of changes in equity, statement of cash flows for the year, statement of profit and loss for the year ended on the specified date of the joint-stock company “Navoi Dori-Darmon” as of 31<sup>st</sup> December 2021”.

**Responsibility of the management of business entity**

Management of the business entity is responsible for the preparation of these financial statements in accordance International Financial Reporting Standards and for providing the internal control system that it considers appropriate to provide accurate financial statements and prepare financial statements that are free from material misstatement due to fraud or error.

**The responsibility of the audit organization**

The auditor's responsibility is to express an opinion on these financial statements based on the audit. We conducted an audit in accordance with International Standards on Auditing. These standards require us to comply with ethical standards, as well as to plan and conduct the audit in such a way that there are no material misstatements in the financial statements. An audit includes performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements due to fraud or error. In assessing those risks, the auditor considers internal control relevant to the preparation and fair presentation of the financial statements of a business entity, to develop appropriate audit procedures. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of estimates made by business entities, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to support our audit opinion.

**Opinion**

In our opinion, the financial statements of “Navoi Dori-Darmon” Joint Stock Company accurately reflects its financial position as at December 31, 2021, its financial results and cash flows for the year ended on that date, in accordance with International Financial Reporting Standards.

auditor 

*(ISA- 700. Appendix - 1)*  
**Date of conclusion: 19.04.2022.**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудита в соответствии с международными стандартами (МСА- 700)

Учредителям и руководству Акционерное общество «Навоий Дори-Дармон»:

**Субъект аудита:**

<b>Полное наименование:</b>	акционерное общество «Навоий Дори-Дармон»
<b>Юридический адрес:</b>	город Навоий , дом 65 город Навоий .
<b>Номер счета:</b>	20208000000306028001. Навоийский филиал Национального банка Узбекистана
<b>МФО:</b>	00196
<b>ОКЭД:</b>	46460
<b>ИНН:</b>	200000034
<b>Тел:</b>	79-224- 55- 41. 79-224- 41- 21
<b>Основание:</b>	28.02.2022 год 46/022 договор

Я, Саидов Жамол Жумакулович аудитор (*Квалификационный сертификат аудитора № 05572 от 29.11.2018*) аудиторской организации «PROMSTROY-AUDIT» в форме общества с ограниченной ответственностью провёл аудит прилагаемых финансовых отчетов состоящего из отчета о финансовом положении организации на 31 декабря 2021 года, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в капитале, отчет о движении денежных средств за год, отчет о прибылях и убытках за год закончившийся на указанную дату АО «Навоий Дори-Дармон» по состоянию на 31 декабря 2021 года.

### Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и предоставление системы внутреннего контроля, которую оно считает целесообразной, для предоставления точной финансовой отчетности и подготовки финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений из-за мошенничества или ошибки.

### Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудитора заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют от нас соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы в финансовой отчетности не было существенных искажений. Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и раскрытий в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке таких рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности субъектом хозяйствования, для разработки соответствующих процедур аудита. Аудит также включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности оценок, сделанных хозяйствующими субъектами, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.. Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для обоснования нашего аудиторского заключения.

### Мнение

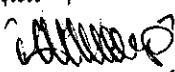
По нашему мнению, финансовая отчетность акционерного общества «Навоий Дори-Дармон» точно отражает его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 года, его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

(МСА- 700. Приложение -1)

Дата заключения: 19.04.2022 г.

Директор аудиторской организации  
 «PROMSTROY-AUDIT» ООО

auditor \_\_\_\_\_



Ж.Саидов



**Отчет о финансовом положении  
по состоянию на 31 декабря 2021 года**

тыс сум

Показатели	По состоянию на 31.12.2020 год	По состоянию на 31.12.2021 год
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>Внеоборотные активы</b>		
Основные средства	1 849 941,00	7 552 542,00
Инвестиции в ценные бумаги	50,00	50,00
Инвестиции в ассоциированные и зависимые предприятия	987 501,00	987 501,00
Прочие финансовые активы	6 542 124,00	6 542 124,00
Активы, предназначенные для продажи и инвестиций	0,00	0,00
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>9 379 616,00</b>	<b>15 082 217,00</b>
<b>Оборотные активы</b>		
Запасы	9 207 587,00	8 958 796,00
Торговая дебиторская задолженность	1 068 106,00	1 782 290,00
Налоговые активы	225 572	207 126
Прочая дебиторская задолженность	62 778	42 969
Денежные средства и их эквиваленты	193 969,00	202 872
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>10 758 012,00</b>	<b>11 194 053,00</b>
<b>Итого активы</b>	<b>20 137 628,00</b>	<b>26 276 270,00</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
<b>Собственный капитал</b>		
Акционерный капитал	2 679 754	2 679 754
Резервный капитал	1 110 525	6 845 336
Нераспределенная прибыль	-4 500 682	-4 459 634
Прочий капитал (резерв)	0	0
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>-710 403,00</b>	<b>5 065 456,00</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Финансовые обязательства	0,00	8 400 216,00
Отложенные налоговые обязательства	1 268,00	483,00
Прочие нефинансовые обязательства	0,00	0,00
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>1 268,00</b>	<b>8 400 699,00</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Торговая кредиторская задолженность	13 266 600,00	11 030 907,00
Текущие обязательства по налогам и платежам	33 295,00	49 680,00
Дивиденды к выплате	9 491,00	9 491,00
Обязательства по зарплате	28 306,00	125 198,00
Текущие финансовые обязательства	5 716 665	34 286
Прочие нефинансовые обязательства	4 651 356	1 560 553
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>23 705 713,00</b>	<b>12 810 115,00</b>
<b>Итого собственный капитал и обязательства</b>	<b>22 996 578,00</b>	<b>26 276 270,00</b>

Руководитель

Главный бухгалтер



## АО "NAVOIY DORI-DARMON"

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе  
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

в тыс. сум

Показатели	2020 год	2021 год
Выручка от реализации услуг	22 309 343,00	29 878 774,00
Себестоимость реализации	-18 971 898,00	-26 105 066,00
<b>Валовая прибыль</b>	<b>3 337 445,00</b>	<b>3 773 708,00</b>
Коммерческие расходы	-3 201 392,00	-2 817 499,00
Административные расходы	-457 211,00	-699 757,00
Прочие операционные расходы	-508 864,00	-424 081,00
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>-4 167 467,00</b>	<b>-3 941 337,00</b>
Прочие доходы от операционной деятельности	138 696,00	7 186 133,00
<b>Прибыль по операционной деятельности</b>	<b>-691 326,00</b>	<b>7 018 504,00</b>
Дивиденды полученные	0,00	0,00
Положительная курсовая разница		6 593,00
Доля в прибыли в зависимых обществах	0,00	0,00
<b>Итого доходы по финансовой деятельности</b>	<b>0,00</b>	<b>6 593,00</b>
Проценты уплаченные	-1 672 637,00	-1 803 553,00
Отрицательная курсовая разница	-453 939,00	-5 168 030,00
<b>Итого расходы по финансовой деятельности</b>	<b>-2 126 576,00</b>	<b>-6 971 583,00</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>-2 817 902,00</b>	<b>53 514,00</b>
Расход по налогу на прибыль	0,00	-12 466,00
<b>Чистая прибыль за год</b>	<b>-2 817 902,00</b>	<b>41 048,00</b>
<b>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</b>		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков		
Влияние налога на прибыль		
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
Влияние налога на прибыль		
Курсовые разницы, возникающие по чистым инвестициям в иностранные подразделения		
Влияние налога на прибыль		
<b>Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов</b>		
<b>Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов</b>		
<b>Приходящийся на</b>		
Собственников Компании	-2 817 902,00	41 048,00
Неконтролирующие доли участия	0,00	0,00

Руководитель

Главный бухгалтер



**Отчет о движении денежных средств  
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

в тыс. сум

Показатели	2021 год
<b>Чистая прибыль</b>	<b>41 048,00</b>
Расходы по налогу на прибыль	12 466,00
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>53 514,00</b>
<b>Корректировки неденежных статей для приведения прибыли доналогообложения к чистым потокам денежных средств от операционной деятельности</b>	
Финансовые доходы	0,00
Финансовые расходы	0,00
Прочие внеоперационные доходы	0,00
Прочие внеоперационные расходы	-9 727 557,00
Положительная курсовая разница	-6 593,00
Отрицательная курсовая разница	5 168 030,00
Доля в (прибыли) / убытке совместных предприятий и ассоциированных компаний, учитываемых по методу долевого участия	0,00
Изменения резервов	0,00
Износ основных средств	152 644,00
<b>Денежный поток по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, процентов и налогов на прибыль</b>	<b>-4 359 962,00</b>
<b>Корректировки оборотного капитала:</b>	
Изменение запасов	248 791,00
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	-714 184,00
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	-2 235 693,00
<b>Проценты и налоги на прибыль:</b>	
Уплаченные проценты	-1 803 553,00
Полученные проценты	
Уплаченный налог на прибыль	0,00
<b>Чистые денежные потоки от операционной деятельности</b>	<b>-8 864 601,00</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>	
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	7 186 133,00
Покупка основных средств и нематериальных активов	-309 508,00
Выданные займы	
Погашение выданных займов	-4 599 784,00
(Размещение) / поступления от погашения депозитов (нетто)	
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств	
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств	
Дивиденды полученные	0,00
Проценты полученные	
<b>Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности</b>	<b>2 276 841,00</b>
<b>Финансовая деятельность</b>	
Поступления займов и кредитов	10 000 000,00
Погашение займов и кредитов	-1 599 784,00
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	0,00
Проценты уплаченные	-1 803 553,00
Прочие поступления по финансовой деятельности	
Прочее выбытие по финансовой деятельности	
<b>Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности</b>	<b>6 596 663,00</b>
<b>Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>8 903,00</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>	<b>193 969,00</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	<b>202 872,00</b>

Руководитель

Главный бухгалтер



# АО "NAVOIY DORI-DARMON"

## Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

в тыс. сум

Показатели	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
<b>Остаток на 01.01.2020 г.</b>	2 679 754,00	1 059 521,00	-1 682 780,00	2 056 495,00
<b>Итого совокупный доход за 2020 год</b>	0,00	0,00	-2 817 902,0	-2 817 902,00
Полученные средства по целевому назначению	0,00	0,00	0,00	0,00
Увеличение резервного капитала за счет переоценки долгосрочных активов	0,00	51 004,00	x	51 004,00
Переносы и отчисление в резервный фонд	0,00			0,00
Начисление дивидендов	x		0,00	0,00
Использование прибыли на другие цели	0,00			0,00
<b>Остаток на 31.12.2020 г.</b>	2 679 754,00	1 110 525,00	-4 500 682,00	-710 403,00
<b>Итого совокупный доход за 2021 год</b>	0,00	0,00	41 048,0	41 048,00
Полученные средства по целевому назначению	0,00	0,00	0,00	0,00
Увеличение резервного капитала за счет переоценки долгосрочных активов	0,00	5 734 811,00	x	5 734 811,00
Переносы и отчисление в резервный фонд	0,00			0,00
Начисление дивидендов	x		0,00	0,00
Использование прибыли на другие цели	0,00			0,00
<b>Остаток на 31.12.2021 г.</b>	2 679 754,00	6 845 336,00	-4 459 634,00	5 065 456,00

Руководитель

Главный бухгалтер

