

#### MChJ «PROMSTROY-AUDIT» AT

Pochta manzili: Navoi viloyati Navoi shahar
Ofis tel: 79- 224- 36- 68. XXTUT:84400
h/r: 20208000004864156001. STIR: 207094830
Karmana Aloqa bank. MFO: 01007 PSA.S.IJ-2011/a mail.ru
Guvohnoma № 1091. 26.08.2010 y. Litsenziya № 00788.05.04.2019 y.



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

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

Аудиторлик текшируви ўтказилган субъект:

Тўлик номи:	«Навоий Дори-Дармон» акциядорлик жамияти
Юридик манзил:	Навоий шахар, Навоий шахар 65 уй.
<b>Хисоб раками:</b> 2020800000306028001. ТИФ Миллий банк Навоий бўлими.	
МФО:	00196
XXTYT:	71150
СТИР:	20000034
Тел:	79-224- 55- 41. 79-224- 41- 21
Acoc:	27.01.2020 йил 18/020 сон шартнома

Мен, масъулияти чекланган жамият шаклидаги «PROMSTROY-AUDIT» аудиторлик ташкиоти аудитори (Аудитор малака сертификати №05572. 29.11.2018 йил) Саидов Жамол Жумакулович «Навоий Дори-Дармон» акциядорлик жамияти нинг 2019 йил 31 декабр холатига бўлган молиявий холат тўғрисидаги хисоботидан, кўрсатилган санада тугаган йил мобайнида фойда ва зарарлар тўғрисида хисоботдан, хусусий капиталдаги ўзгаришлар тўғрисида хисоботдан, пул окимлари тўғрисида хисоботдан, шунингдек хисоб сиёсати ахамиятли коидаларининг кискача тавсифи ва бошка изохловчи маълумотлардан иборат бўлган илова килинаётган молиявий хисоботлари аудитини ўтказдим.

#### Хўжалик юритувчи субъект рахбариятининг жавобгарлиги

Хўжалик юритувчи субъект рахбарияти мазкур молиявий хисоботларни Молиявий хисоботнинг халқаро стандартларига мувофик тайёрлаш ва хакконий тасаввур берадиган молиявий хисоботларни такдим этиш, шунингдек фирибгарлик ёки хато туфайли юзага келган мухим бузиб кўрсатишлардан холи молиявий хисоботларни тайёрлаш учун зарур деб хисоблайдиган ички назорат тизимини таьминлаш учун жавобгар бўлади.

#### Аудиторлик ташкилотининг жавобгарлиги

Аудиторлик ташкилотининг жавобгарлиги ўтказилган аудиторлик текширувига асосан ушбу молиявий хисобот юзасидан фикр билдиришдан иборат. Биз аудитни Аудитнинг Халкаро стандартларига мувофик ўтказдик. Мазкур стандартлар бизга ахлокий талабларни бажариш, шунингдек аудитни молиявий хисоботларда мухим бузиб кўрсатишлар мавжуд эмаслигига окилона ишонч билдиришни таъминлайдиган тарзда режалаштириш ва ўтказиш мажбуриятини юклайди. Аудит молиявий хисоботларда акс эттирилган суммалар ва очиб бериладиган маълумотлар буйича аудиторлик далилларини олиш учун тартиб-таомилларни бажаришни ўз ичига олади. Танланган тартиб-таомиллар аудиторнинг мулохазасига, шу жумладан фирибгарлик ёки хато туфайли молиявий хисоботларда юзага келиши мүмкин бүлган мухим бузиб күрсатишлар рискларига берилган бахога боғлиқдир. Бундай рискларни бахолашда аудитор, вазиятта мос келадиган аудиторлик тартиб-таомилларини ишлаб чикиш максадида, тадбиркорлик субъекти ўз молиявий хисоботларини тайёрлаши ва хакконий такдим этиши билан боғлиқ булган ички назорат тизимини куриб чиқади. Аудит утказиш қулланилаётган хисоб сиёсатининг макбуллигини ва тадбиркорлик субъекти рахбарияти томонидан хисоблаб чикилган бахоларнинг асослилигини бахолашни, шунингдек молиявий хисоботларнинг умумий ифодаланишини бахолашни хам ўз ичига олади. Биз ўзимиз олган аудиторлик далиллари ўз аудиторлик фикримизни билдиришда асос сифатида таяниш учун етарлича тегишли далиллардир деб хисоблаймиз.

#### Фикр

Бизнинг фикримизча <u>«Навоий Дори-Дармон» акциядорлик жамияти</u> нинг молиявий хисоботлари унинг 2019 йил 31 декабрга бўлган молиявий холатини, кўрсатилган санада тугаган йил мобайнида унинг молиявий натижаларини ва пул окимларини барча мухим жихатларда <u>Молиявий хисоботнинг</u> халкаро стандартларига мувофик хакконий акс эттиради.

(AXC- 700. 1-илова) 2007 год года (да 05.2028 года

<u> Хулоса ёзилган сана: 04.05.2020 йил</u>

Page 1 of 3

auditor Allena



#### MChJ «PROMSTROY-AUDIT» AT

Pochta manzili: Navoi viloyati Navoi shahar
Ofis tel: 79- 224- 36- 68. XXTUT:84400
h/r: 20208000004864156001. STIR: 207094830
Karmana Aloqa bank. MFO: 01007 PSA SAI-2011 a mail ru
Guvohnoma No 1091. 26.08.2010 y. Litsenziya No 00788.05.04.2019 y.

### 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:

Subject of unun.	
Full name:	Joint Stock Company "Navoi Dori-Darmon"
Location:	65, Navoiy city
Current account:	20208000000306028001. Navoi branch of the National Bank of Uzbekistan
Bank code:	00196
Union classifier sectors of	71150
the economy:	
Taxpayer identification	200000034
number:	
Phone:	79-224- 55- 41. 79-224- 41- 21
(Detal)Basis:	contrakt number 18/020 issued by 27.01.2020

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, 2019, 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 2019".

#### Responsibility of the management of business entity

Management of the business entity is responsible for the preparation of these financial statements in accordance <u>International Financial Reporting Standards</u> 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, 2019, its financial results and cash flows for the year ended on that date, in accordance with *International Financial Reporting Standards*.

auditor Million

Xy.noca /PSA/ № ~ 15~ 2020

(ISA- 700. Appendix - 1) Date of conclusion: 04,05.2020

Page 2 of 3



#### MChJ «PROMSTROY-AUDIT» AT

Pochta manzili: Navoi vilovati Navoi shahar Ofis tel: 79- 224- 36- 68. XXTUT:84400 h/r: 20208000004864156001. STIR: 207094830 Karmana Aloga bank. MFO: 01007 PSA.S.LI-2011 a mail.ru

Guvohnoma No. 1091. 26.08.2010 y. Litsenziya No. 00788.05.04.2019 y.

#### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

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

Субъект аудита:

акционерное общество «Навоий Дори-Дармон»
город Навоий , дом 65 город Навоий .
20208000000306028001. Навоийский филиал Национального банка
Узбекистана
00196
71150
200000034
79-224- 55- 41. 79-224- 41- 21
27.01.2020 год 18/020 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 состоящиего из отчета о финансовом положении организации на 31 декабря 2019 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 акционерного общества «Навои Дори-Дармон» по состоянию на 31 декабря 2019 года.

#### Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности в соответствии 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 «Навои Дори-Дармон» точно отражает его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2019 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: 04.05.2020 г.

Директор аудиторской организации <del>«P</del>ROMSTROY-AUDIT» OOO

Ж.Саидов

Page 3 of 3

# Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года

		тыс сум
Показатели	По состоянию на 31.12.2018 год	По состоянию на 31.12.2019 год
АКТИВЫ	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
Внеоборотные активы		•
Основные средства	2 285 127,00	2 035 587,00
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	18 896,00	6 542 124,00 0,00
Итого внеоборотные активы	9 833 698,00	0.5(5.2(2.00
Оборотные активы	7 000 000,00	9 565 262,00
Запасы	8 267 019,00	6 772 806 00
Торговая дебиторская задолженность	2 038 384,00	6 722 896,00
Налоговые активы	42 806	1 636 274,00
Прочая дебиторская задолженность	459 660,00	212 421
Денежные средства и их эквиваленты	344 436,00	1 262 599,00
Итого оборотные активы	11 152 305,00	271 983,00
Итого активы	20 986 003,00	10 106 173,00
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕ.	ILCTRA	19 671 435,00
Собственный капитал	DCIDA	
Акционерный капитал	2 679 754	2 670 754
Резервный капитал	984 155	2 679 754
Нераспределенная прибыль	-1 723 828	1 059 521 -3 041 447
Прочий капитал (резерв)	0	0
Итого собственный капитал	1 940 081,00	
Цолгосрочные обязательства	1 240 001,00	697 828,00
Финансовые обязательства	600,000,00	7.500 (((()))
Отложенные налоговые обязательства	600 000,00	5 786 666,00
Трочие нефинансовые обязательства	2 857,00	2 857,00
Атого долгосрочные обязательства	0,00	0,00
Сраткосрочные обязательства	602 857,00	5 789 523,00
Горговая кредиторская задолженность	12 906 011 00	10.505.050.50
екущие обязательства по налогам и платежам	12 896 011,00	10 785 260,00
Дивиденды к выплате	10 111,00	5 402,00
Обязательства по зарплате	9 874,00	9 491,00
екущие финансовые обязательства	131 518,00	150 646,00
рочие нефинансовые обязательства	4 687 953	1 483 994
Ітого краткосрочные обязательства	707 598	749 291
Того собственный капитал и обязательства	18 443 065,00	13 184 084,00
The state of the s	20 986 003,00	19 671 435,00

#### AO "NAVOIY DORI-DARMON"

## Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе за год, закончивщийся 31 декабря 2019 года

в тыс.сум

		в тыс.сум
Показатели	2018 год	2019 год
Выручка от реализации услуг	19 956 373,00	17 392 883,00
Себестоимость реализации	-17 824 098,00	-15 006 872,00
Валовая прибыль	2 132 275,00	2 386 011,00
Коммерческие расходы	-2 468 344,00	-3 076 091,00
Административные расходы	-468 633,00	-481 206,00
Прочие операционные расходы	-573 022,00	-482 266,00
Итого операционные расходы	-3 509 999,00	-4 039 563,00
Прочие доходы от операционной деятельности	756 660,00	1 376 815,00
Прибыль по операционной деятельности	-621 064,00	-276 737,00
Дивиденды полученные	0,00	0,00
Положительная курсовая разница	307 338,00	
Доля в прибыли в зависимых обществах	0,00	0,00
Итого доходы по финансовой деятельности	307 338,00	0,00
Проценты уплаченные	-917 343,00	-1 040 882,00
Отрицательная курсовая разница		
Итого расходы по финансовой деятельности	-917 343,00	-1 040 882,00
Прибыль до налогообложения	-1 231 069,00	-1 317 619,00
Расход по налогу на прибыль	-532 659,00	0,00
Чистая прибыль за год	-1 763 728,00	-1 317 619,00
Прочий совокупный доход, подлежащий		
переклассификации в состав прибыли или убытка в		
последующих периодах:		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
Влияние налога на прибыль	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющихся 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		
Прочий совокупный доход за год, за вычетом		
налогов		
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов		
Приходящийся на	^	
Собственников Компании	-1 763 728,00	-1 317 619,00
Неконтролирующие доли участия	0,00	0,00

# AO "NAVOIY DORI-DARMON"

# Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончивщийся 31 декабря 2019 года

					B Tbic.cyM
Показатели	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспре делённая прибыль	Прочий капитал	Итого
Остаток на 31.12.2016 г.	2 679 754,00	995 750,00	39 900,00	724 554,00	4 439 958,00
Итого совокупный доход за 2018 год	0,00	0,00	-1 763 728,0	0,00	-1 763 728,00
Толученные средства по целевому назначению	0000	0,00	0,00	0,00	000
Увеличение резервного капитала за счет	000	455 240 00		i c	
переоценки долгосрочных активов	0,00	455 240,00	×	0,00	455 240,00
Тереносы и отчисление в резервный фонд	0,00	2 074,20		0,00	2 074.20
Начисление дивидендов	X		0,00	0,00	00'0
Использование прибыли на другие цели	0,00	-468 909,20		-724 554,00	-1 193 463.20
Остаток на 01.01.2018 г.	2 679 754,00	984 155,00	-1 723 828,00	00,0	1 940 081,00
Итого совокупный доход за 2019 год	00'0	0,00	-1 317 619,0	0,00	-1 317 619,00
Толученные средства по целевому назначению	00'0	00,00	0,00	0,00	00'0
Увеличение резервного капитала за счет	00 0	00 776 36		000	
переоценки долгосрочных активов	0,00	00,000 67	×	0,00	75 366,00
Тереносы и отчисление в резервный фонд	00,0			0,00	0,00
Начисление дивидендов	X	·	00,00	00,00	0,00
Использование прибыли на другие цели	0,00				0,00
ток на 31.12.2019 г.	2 679 754,00	1 059 521,00	-3 041 447,00	00'0	697 828.00
Остаток на 31.12.2019 г.	2 679 754,00	1 059 521,00	-3 041 447	,00	

#### AO "NAVOIY DORI-DARMON"

#### Отчет о движении денежных средств за год, закончивщийся 31 декабря 2019 года

е тыс.сум

Показатели	2019 год
Інстая прибыль	-1 317 619.00
асходы по излогу на прибыль	0.00
Ірибыль до налогообложения	-1 317 619,00
Сорректировки неденежных статей для приведения прибыли доналогообложения к истым потокам денежных средств от операционной деятельности	
<b>Т</b> инансовые доходы	0,00
<b>Ринансовые</b> расходы	0.00
Трочие внеоперационные доходы	0,00
Грочие висоперационные расходы	0,00
Толожительная курсовая разница	0,00
Этринауевыя курсовая разница	0,00
Доля в (прибыли) / убытке совместных предприятий и ассоциированных компаний, учитываемых по метолу долевого участия	0.00
Изменения резервов	0,00
Износ основных средств	387 903.90
угансе основных средств Денежный поток по операционной деятельности до корректировок оборотного	-929 716,00
канитала, процентов и налогов на прибыль	
Корректировки оборотного капитала:	5 099 975,00
Именение запасов	864.911.00
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	-3 (31 390.00
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	*) [31 378388]
Проценты и налоги на прибыль:	-917 343,00
Уплаченные проценты	
Полученные проценты	0,00
Уплаченный налог на прибыль	
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	986 437,00
Инвестиционная деятельность	
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	-2 218 520,00
Покупка основных средств и нематериальных активов	-2 218 34959 
Выданные займы	
Погашение выданных займов	
(Размещение) / поступления от погащения депозитов (негто)	
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	25.00
Дивиденды полученные	-0,00
Проценты полученные	
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности	-2 218 520,00
Финансовая деятельность	600 000,0
Поступления займов и кредитов	3 (495 553.0)
Погащение займов и кредитов	
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	-917 343,0
Променты уплаченные	
Прочие поступления по финансовой деятельности	-1 643 864.0
Прочее выбытие по финансовой деятельности	
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности	1 734 346,0
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов	<b>502 263.</b> 0 344 436.0
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	<u>344 430.0</u> 271 983.0
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	271 7022

А∦МПМ/ Руководитель

Главный бухгалтер