INTEGRA INTERNATIONAL®
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

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

Республика Узбекистан, 100164, город Ташкент,
М.Улугбекский, ул. Шахриобод - 314
Тел.(8-371) 236-35-57, Факс (8-371) 235-51-69.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству
АО «Узэнерготаъминлаш»

Мнение

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

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты 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.

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.

Директор аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»: **Б.Н.Назаров.**

Аудитор **Р.А.Умаров**

Дата составления заключения:
«28» апреля 2021 года

АО «Узэнерготаъминлаш»

Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (тысячах узбекских сумах)

Показатель	Примечание	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Вне оборотные активы			
Основные средства	6	4 410 300	4 606 229
Нематериальные активы			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убытки	7	18 705	18 705
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	2460	9 514
Итого внеоборотные активы		**4 431 465**	**4 634 447**
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	10	36 231 338	46 878 064
Денежные средства и эквиваленты	5	3 337 091	2 606 563
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	74 230 353	47 553 663
Итого оборотных активов		**113 798 782**	**97 038 290**
Итого активы		**118 230 247**	**101 672 737**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	11	9 623 360	9 623 360
Прочие резервы		2 021 617	2 021 617
Нераспределенная прибыль	11	34 626 022	34 571 818
Итого капитал		**46 270 999**	**46 216 794**
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность задолженность	12		
Отложенное налоговое обязательство	17	175 914	12 178
Итого долгосрочных обязательств		175 914	**12 178**
Краткосрочные обязательства		8 452 381	
Торговая кредиторская и прочая задолженность	12	63 175 953	55 443 765
Резерв		155 000	
Итого краткосрочные обязательства		**71 783 334**	**55 443 765**
Итого обязательств		**71 959 248**	**55 455 943**
Итого капитал и обязательства		**118 230 247**	**101 672 737**

Примечания на стр. 10-41 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «Узэнерготаъминлаш»

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

	Примечание	31 Декабря 2020г.	31 Декабря 2019
Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	**13**	195 456 541	582 443 221
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ услуг	14	(183 261 078)	(565 954 528)
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг)		12 195 463	**16 488 693**
Расходы периода, всего в том числе:	16	**(12 834 900)**	**(17 522 751)**
Коммерческие расходы	16	(3 672 978)	(5 105 088)
Административные расходы	16	(5 242 194)	(6 794 499)
Прочие операционные расходы	**16**	(3 919 727)	(5 623 164)
Прочие доходы от основной деятельности	**13**	3 610 703	1 085 544
Доходы от финансовой деятельности	15	827 710	324 742
Финансовые расходы	15	(936 979)	(54 768)
Прибыль до налогообложения		**2 861 997**	**321 460**
Расходы на налогу на прибыль	17	(523 501)	(199 577)
Чистая прибыль за период		**2 338 496**	**121 883**
Итого совокупный доход, приходящийся на собственнико компании		**2 338 496**	**121 883**
Итого совокупный доход		**2 338 496**	**121 883**

Примечания на стр. 10-41 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

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

	Примечание	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытые убытки)	Итого
Сальдо на 31.12.2018г.		**9 429 900**	**411 988**	**37 346 660**	**47 188 548**
(Убыток) / прибыль за год	17			121 883	121 883
Прочий совокупный доход	17		1 609 629	666 361	2 275 990
Итого совокупный доход / за год					
Операции с акционерами					
увеличение уставного капитала	12	193 460			**193 460,00**
дивиденды объявленные				(3 563 087)	(3 563 087)
Итого операции с акционерами					
Сальдо на 31.12.2019г.		**9 623 360**	**2 021 617**	**34 571 817**	**46 216 794**
(Убыток) / прибыль за год	17			2 338 496	2 338 496
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	17			(2 235 928)	(2 235 928)
Итого совокупный доход / за год					
Операции с акционерами					
увеличение уставного капитала	12				
дивиденды объявленные				(48 365)	(48 365)
Сальдо на 31.12.2020г.		**9 623 360**	**2 021 617**	**34 626 022**	**46 270 999**

Примечания на стр. 10-41 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

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

	Прим	по состоянию на 31.12.2020 года	по состоянию на 31.12.2019 года
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от покупателей	13,5	210 116 065	720 874 769
Прочие поступления	13,5	147 663	
Оплата поставщикам и работникам	13,5	(194 454 898)	(715 271 443)
Платежи работникам или в интересах работников		(9 383 394)	(805 629)
Прочие денежные потоки по операционной деятельности		(1 096 829)	(24 087 294)
уплаченный налог на прибыль , и прочие (возмещенный)	17	(202 034)	(187 399)
Чистые денежные средства от операционной		5 126 573	(19 476 995)
деятельности			
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Продажа основных средств	5,4,13,9	4 205 110	
Приобретение основных средств	5,4,13,12	(1 513 117)	
выдача авансов и займов		(6 547 619)	
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		(3 855 626)	
дивиденды выплаченные		(936 125)	
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		(936 125)	
Поступления от эмиссии акций			
Поступления от долгосрочных займов	15		11 959
Погашение обязательств по финансовой аренде			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		334 822	(3 540 711)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов		395 706	
Чистое приращение денежных средств и эквивалентов денежных средств		**(23 017 706)**	**(23 017 706)**
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода		**25 624 269**	**25 624 269**
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода		**2 606 563**	**2 606 563**

Примечания на стр. 10-41 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности