Республика Узбекистан
Аудиторская организация
ООО «NAZORAT-AUDIT»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по международным стандартам аудита
АО «Toshkent viloyati Dori-Darmon»
за 2018год

Т А Ш К Е Н Т - 2019г.

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

№01/23-19
30 мая 2019года

Аудиторское заключение

по финансовой отчетности АО«Toshkent viloyati Dori-Darmon»
за 2018год.

Информация об аудиторской организации:

Полное наименование Аудиторской организации:	**Аудиторская организация в форме общества с ограниченной ответственностью «NAZORAT-AUDIT»**
Юридический адрес:	Республика Узбекистан г. Ташкент, ул. Госпитальная дом 11/2, тел. +99895 1447455, факс +99871 1502301.
Аудиторская лицензия:	Лицензия Министерства финансов Р.Узбекистан на осуществление аудиторской деятельности АФ № 00067 от 28.07. 2008 года.
Банковские реквизиты:	р/р 20208000604400007713001,Чиланзарский ф/л ЧЗАКБ «Davr-bank» г. Ташкент МФО 01046. ИНН 202884570, ОКЭД 69202.
Руководитель аудиторской организации:	Назаров Баходир Нематович , квалификационный сертификат аудитора № 05207 выдан Министерством финансов Р.Уз. от 26.04.2014г.
Аудитор:	Назаров Баходир Нематович , квалификационный сертификат аудитора № 05207 выдан Министерством финансов Р.Уз. от 26.04.2014г.
Основание для проверки:	Договор на оказание аудиторских услуг по МСА № 01/23-19 от 15 апреля 2019г.

Информация о предприятии:

Полное наименование предприятия:	**Акционерное Общество «Toshkent viloyati Dori-Darmon»**
Юридический адрес:	Республика Узбекистан, Ташкентская область, г. Нурафшон, ул. Тошкент йули дом №125.
Банковские реквизиты:	р/с 20210000200117862001 в Мирзо Улугбекском филиале НБ ВЭД Р.Уз. , МФО 00895.
ИНН	200625846
ОКЭД	46460.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству и Акционерам
АО «Toshkent viloyati Dori-Darmon»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «Toshkent viloyati Dori-Darmon , состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Организации подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с 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 и за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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.

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city,
tel: +998 95 144 74 55, fax: 8 371 150 23 01, email: info@nazorat.uz, web: www.nazorat.uz

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 Организации ;

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

-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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством и 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city,
tel: +998 95 144 74 55, fax: 8 371 150 23 01, email: info@nazorat.uz, web: www.nazorat.uz

Финансовая отчетность

АО «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON»

по МСФО

(Валюта отчёта – в тысячах узбекский сумов,)

Отчет о финансовом положении

№	Статьи	Примечание	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
	АКТИВЫ			
I.	**Внеоборотные активы**			
	Основные средства	-	1124354	1445909
	Долгосрочные инвестиции	-	-	-
	Капитальные вложения	-	20435	23207
	Итого внеоборотных активов		**1144789**	**1469116**
II.	**Оборотные активы**			
	Товарно- материальные запасы	-	12095048	13482943
	Отсроченные расходы	-	5813954	5893533
	Дебиторская задолженность	-	3481186	4410128
	Денежные средства и эквиваленты	-	817478	424268
	Итого оборотных активов		**22207666**	**24210872**
	Итого активов		**23352455**	**25679988**
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
I.	**Обязательства**			
	Долгосрочные обязательства	-	-	-
	Текущие обязательства	-	21219354	23584512
	Итого обязательства		**21219354**	**23584512**
II.	**Собственный капитал**			
	Уставный (Акционерный) капитал	-	949313	949313
	Нераспределенная прибыль	-	384499	346874
	Резервный капитал	1	799289	799289
	Итого капитала		**2133101**	**2095476**
	Итого обязательств и капитала		**23352455**	**25679988**

Руководитель
вр. и.о. Председателя правления Каримов А.А.

Главный бухгалтер
Джураева М.М.

Отчет о прибыли или убытке

(о совокупном доходе и назначении затрат по МСФО)

(в тыс.сумах)

№	Содержание	Примечания	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
	Выручка от реализации	-	20621139,2	39098024,9
	Себестоимость продаж	-	(18925041,9)	(35267574,6)
	Валовая прибыль	-	**1696097,3**	**3830450,3**
	Прочие доходы от основной деятельности	-	4798760,8	2462132,5
	Коммерческие расходы	-	(925684,7)	(1359306,8)
	Управленческие расходы	-	(2663577,1)	(2255888,4)
	Прочие операционные расходы	-	(562014,2)	(743372,1)
	Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	-	**2343582,1**	**1934015,5**
	Доходы от финансовой деятельности	-	527170	78397,4
	Расходы по финансовой деятельности	-	(2293055,5)	(911954,5)
	Итого прибыль (убыток) до налогообложения	-	**577696,6**	**1100458,4**
	Расходы по налогу на доходы (прибыль)	-	(540072,2)	(1090436,7)
	Итого чистая прибыль (убыток)	-	**37624,4**	**10021,7**
	Прочий совокупный доход (расход)	-	**-**	**-**
	Итого совокупный доход (расход)		**37624,4**	**10021,7**

Руководитель _____
вр. и.о. Председателя правления Каримов А.А.

Главный бухгалтер _____
Джураева М.М.

Отчет о движении денежных средств
(по МСФО - прямой метод)

(в тыс.сумах)

№	Содержание	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
I.	**Потоки денежных средств от операционной деятельности**		
	Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	25986453	40902861
	Прочие поступления от операционной деятельности	9058880	17849992
II.	**Выплаты денежных средств от операционной деятельности**		
	Платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(15769577)	(31092183)
	Платежи работникам или в интересах работников	(1046805)	(1254360)
	Прочие денежные платежи по операционной деятельности	(5909585)	(3307832)
	Итого потоки денежных средств от текущих операций	**12319366**	**23098478**
	Налог на доходы уплаченный (возмещенный)	-	
	Прочие уплаченные налоги	(1048320)	(1357552)
	Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	**(1048320)**	**(1357552)**
III.	**Денежные потоки от инвестиционной деятельности**		
	Поступления от продажи основных средств	-	-
	Платежи на приобретение основных средств	-	-
	Итого потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	-	-
IV.	**Потоки денежных средств от финансовой деятельности**		
	Поступления от выпуска акций (увеличения уставного капитала)	-	-
	Поступления в виде кредитов и займов	13945	570000
	Возврат кредитов и займов	(9924384)	(21346249)
	Дивиденды выплаченные	-	(70345)
	Проценты выплаченные	(967397)	(949043)
	Прочие потоки от финансовой деятельности	-	
	Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	**(10877836)**	**(21795637)**
	Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	**393210**	**(54711)**
	Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	424268	478979
	Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	817478	424268

Руководитель_____
вр. и.о. Председателя правления Каримов А.А.

Главный бухгалтер _____
Джураева М.М.

Отчет об изменениях в капитале

	Составляющие капитала				
	Капитал собственников предприятия				
	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал собственников предприятия	
Остаток собственного капитала на 01.01.2017г.	**949313**	**348963**	487706	1785982	
Прибыль (убыток)			10022	10022	
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	
Дивиденды, выплаченные собственникам			(72625)	(72625)	
Отчисления в Резервный капитал		14000	(14000)	-	
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		45152	(64229)	(19077)	
Остаток собственного капитала на 31.12.2017г.	**949313**	**408115**	**346874**	**1704302**	
Прибыль (убыток)	-	-	37625	37625	
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	
Дивиденды, выплаченные собственникам	-	-	-	-	
Отчисления в Резервный капитал	-	-	-	-	
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	-	391174	-	391174	
Остаток собственного капитала на 31.12.2018г.	**949313**	**799289**	**384499**	**2133101**	

Руководитель
вр. и.о. Председателя правления Каримов А.А.

Главный бухгалтер
Джураева М.М.