

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

с выражением положительного мнения о финансовой отчетности,
составленной в соответствии с требованиями МСФО

Руководству АО «"SAMARQAND DORI-DARMON"»

Адрес: г. Самарканд, пос. Химиков, ул. Ертешар, дом 1,

Р/с: 20208000600307673001 в АКБ "АЛОҚАБАНК" Самаркандский филиал, МФО 00985, ИНН -200610747, ОКЭД -71212

Мною, аудитором аудиторской организации «KOMIL-ISHONCH» Уразовым Комилом Бахрамовичом (сертификат аудитора № 04331, выданный Минфином РУз от 20 декабря 2015 года), согласно заключенному договору № Сд-2 от 01.04.2019 года проведена аудиторская проверка трансформированной финансовой отчетности АО "SAMARQAND DORI-DARMON" за период с 1 января по 31 декабря 2018 года, состоящей из отчетных форм о финансовом положении, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета о денежных потоках и отчета об изменениях в собственном капитале на предмет достоверности и соответствия ее составления согласно требованиям МСФО.

Реквизиты аудиторской организации:

Полное наименование	Аудиторская организация «KOMIL-ISHONCH» в форме ООО
Почтовый адрес	140100, г. Самарканд, площадь Кўк сарой, дом 1
Вид, номер и дата выдачи лицензии	Аудиторская проверка во всех хозяйствующих субъектах, АФ № 00121 от 26.02. 2008
ИНН	202631355
ОКЭД	84400
Телефон/факс, e-mail	(91) 520-65-83, (93) 358-11-88, Urazov.k.b@rambler.ru
Страховой полис	№ А 309271, выданный НК ЭИС «UZBEKINVEST» за период с 26.02.2019 года по 25.02.2020 года

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за соответствие составленной финансовой отчетности по форме и содержанию требованиям МСФО.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения на предмет соответствия составленной финансовой отчетности по форме и содержанию требованиям МСФО. Данные стандарты требуют получения достаточной уверенности в том, что трансформированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о правильности трансформации форм финансовой отчетности согласно МСФО. Аудиторская проверка прилагаемой трансформированной финансовой отчетности АО "SAMARQAND DORI-DARMON", проведенная нами, заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации требованиям МСФО. Аудиторская проверка, проведенная нами, включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения. Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности трансформированной финансовой отчетности.

Положительное мнение

По нашему мнению, трансформированная финансовая отчетность хозяйствующего субъекта АО «"SAMARQAND DORI-DARMON"» по состоянию на 31 декабря 2018 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и соответствует требованиям МСФО.

Директор аудиторской организации
«KOMIL-ISHONCH», сертификат 05405

Аудитор, сертификат 04331

30 апреля 2019 года

Баймурадov X.B.

Уразов К.Б.



«Утверждаю»

Председатель правления

АО "SAMARQAND DORI-DARMON"



Ф.А. Шерматов

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

по состоянию на 31 декабря 2018 года

и за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

**СОГЛАСНО МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Главный бухгалтер

М.И. Рустамов

Достоверность финансовой отчетности АО, составленной на основе МСФО, проверена и подтверждена заключением аудиторской организации "KOMIL-ISHONCH" согласно договору № Сд-2 от 01.04.2019 года

АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе
за годы, закончившие 31 декабря

Показатели	Прим	тыс. сум	
		2018 г.	2017 г.
Выручка от реализации услуг		30 200 990	48 335 261
Себестоимость реализации		-26 713 297	-43 046 038
Валовая прибыль		3 487 693	5 289 223
Прочие доходы от операционной деятельности		6 145 816	6 089 649
Итого доходы		9 633 509	11 378 872
Коммерческие расходы		-3 374 086	-3 749 755
Административные расходы		-885 144	-1 429 890
Прочие операционные расходы		-1 577 110	-1 324 757
Итого операционные расходы	x	-5 836 340	-6 504 402
Прибыль по операционной деятельности	x	3 797 169	4 874 471
Доходы в виде процентов		95	0
Положительная курсовая разница		485 021	547 823
Прочие доходы по финансовой деятельности		0	0
Итого доходы по финансовой деятельности	x	485 116	547 823
Проценты уплаченные		-1 791 764	-874 590
Отрицательная курсовая разница		-1 758 147	-3 276 539
Прочие расходы по финансовой деятельности		0	0
Итого расходы по финансовой деятельности	x	-3 549 911	-4 151 129
Прибыль до налогообложения	x	732 374	1 271 164
Расход по налогу на прибыль		-642 594	-1 049 205
Чистая прибыль за год	x	89 780	221 959

Председатель правления:

Главный бухгалтер:



АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

Отчет о финансовом положении

Показатели	тыс.сум		
	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства с незавершенными капитальными вложениями	7 087 242	6 197 759	6 119 220
Нематериальные активы	7 880	7 880	7 880
Инвестиции в ценные бумаги	1 993	1 993	1 993
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия	2 673 000	2 673 000	720 000
Итого внеоборотные активы	9 770 115	8 880 632	6 849 093
Оборотные активы			
Запасы	15 770 406	16 323 548	12 884 462
Торговая дебиторская задолженность	1 957 456	1 610 048	3 030 574
Прочая не торговая дебиторская задолженность	353 545	327 361	608 081
Текущий актив по налогам и платежам	47 763	0	0
Прочие оборотные финансовые активы	4 339 939	5 613 791	0
Денежные средства и их эквиваленты	506 834	271 927	427 068
Итого оборотные активы	22 975 943	24 146 675	16 950 185
Итого активы	32 746 058	33 027 307	23 799 278
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	4 204 760	4 204 760	3 604 080
Резервный капитал	1 519 595	1 338 680	1 165 708
Нераспределенная прибыль	300 045	223 395	1 139 959
Итого собственный капитал	6 024 400	5 766 835	5 909 747
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы			
Отложенные налоговые обязательства			
Прочие нефинансовые обязательства			
Итого долгосрочные обязательства			
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	12 133 300	18 656 444	15 032 033
Текущие обязательства по налогам и платежам	221 550	195 366	258 956
Дивиденды к выплате	106 027	107 412	23 389
Обязательства по зарплате	189 420	170 206	148 259
Краткосрочные банковские кредиты и займы	13 792 724	7 839 066	1 933 272
Прочие обязательства	278 637	291 979	493 622
Итого краткосрочные обязательства	26 721 658	27 260 472	17 889 531
Итого собственный капитал и обязательства	32 746 058	33 027 307	23 799 278

Председатель правления:

Главный бухгалтер:



АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

Отчет об изменениях в собственном капитале

Показатели	тыс. сум			
	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2017 года с учетом корректировки	3 604 080	1 165 708	1 139 959	5 909 747
Прибыль за 2017 год с учетом корректировки	0	0	219 702	219 702
Прочий совокупный доход за 2017 год	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2017 год	0	0	219 702	219 702
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли	600 680		-600 680	0
Увеличение резервного капитала за счет переоценки	0	1 663 859	0	1 663 859
Уменьшение резервного капитала (переоценки) при выбытии ОС		-1 509 186		-1 509 186
Новая эмиссия акций за 2017 год	0			
Дивиденды, объявленные за 2017 год	0		-273 910	-273 910
Отчисление от прибыли в резервный капитал		218 906	-218 906	0
Использование для вознаграждения			-43060	- 43 060
Корректировка		-200607	1938	
Сальдо на 01.01.2018 года с учетом корректировки	4 204 760	1 338 680	223 395	5 766 835
Прибыль за 2018 год	0	0	89 780	89 780
Прочий совокупный доход за 2018 год	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2018 год	0	0	89 780	89 780
Увеличение резервного капитала за счет переоценки	0	191 597		191 597
Уменьшение резервного капитала (переоценки) при выбытии ОС		-21 779		-21 779
Объявленные дивиденды				
Отчисление от прибыли в резервный капитал		11 097	-11 097	0
Корректировка			-2 033	-2 033
Сальдо на 31.12.2018г.	4 204 760	1 519 595	300 045	6 024 400

Председатель правления:

Главный бухгалтер:



АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

Отчет о движении денежных средств за годы,
закончившиеся 31 декабря

в тыс. сум

Показатели	Прим	2018 года	2017 года
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг		57 097 186	55 352 797
Поступления от роялти гонораров, комиссионных вознаграждений, прочая выручка			
Поступления по контрактам на биржевые операции			
Поступления от премий, претензий, аннуитетов и прочих страховых выплат			
Поступления от аренды и последующей продажи данных активов			
Прочие поступления от операционной деятельности			
Платежи поставщикам товаров, работ и услуг		(33444006)	(52 127 758)
Платежи по контрактам на биржевые операции			
Платежи работникам или в интересах работников		(2925374)	(3 191 293)
Прочие денежные платежи по операционной деятельности		(10789512)	
Чистые денежные потоки по операционной деятельности		9672438	33 746
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Денежные потоки от продажи подразделений и ДХО			
Денежные потоки на приобретение ДХО			
Прочие поступления от продажи долевых и долговых инструментов других организаций			
Прочие платежи на приобретение долевых и долговых инструментов других организаций			
Поступления от продажи основных средств		93995	370196
Платежи на приобретение основных средств			
Поступления от продажи нематериальных активов			
Платежи на приобретение нематериальных активов			
Поступления от продажи прочих внеоборотных активов			
Платежи на приобретение и прочих внеоборотных активов			
Выдача займов			
Поступление от возврата займов и авансов			
Платежи по фьючерсным, форвардным контрактам, опционам, свопам			
Поступления по фьючерсным, форвардным контрактам, опционам, свопам			
Дивидендные полученные			
Проценты выплаченные			
Проценты полученные			

