

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

**Руководству А О «SAMARQAND DORI DARMON»**

Адрес: г. Самарканд. Пасдаргомский район Димишкиболо к.  
Кимёгарлар КФЙ Ериешар кучаси 1 уй,  
расчет/с: 20 208 000 600 307 673001, АТБ АЛОКАБАНК  
Самаркандкий филиал, код 00985, ИНН: 200 610 747  
ОКОНХ: 71212

Нами, директором аудиторской организации «KOMIL-ISHONCH» Баймуратовым Химматом Вайдуллаевичом (сертификат аудитора № 05405, выданный Минфином РУз от 20 августа 2016 года) и аудитором Уразовым Комилом Бахрамовичом (сертификат аудитора № 04331, выданный Минфином РУз от 20 декабря 2015 года, САР № 0000258), согласно заключенному договору № ДДХ-1 от 23 марта 2018 года проведена аудиторская проверка трансформированной финансовой отчетности А О «SAMARQAND DORI DARMON» за период с 1 января по 31 декабря 2017 года, состоящей из отчетных форм о финансовом положении, прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, движении денежных средств и изменениях в собственном капитале, на предмет достоверности и соответствия ее составления согласно требованиям МСФО.

|   |   |
|---|---|
| <b>Реквизиты аудиторской организации:</b> |   |
| <b>Полное наименование</b>                | Аудиторская организация «KOMIL-ISHONCH» в форме ООО   |
| <b>Почтовый адрес</b>                     | 140100, г. Самарканд, площадь Кўк сарой, дом 1  |
| <b>Вид, номер и дата выдачи лицензии</b>  | Аудиторская проверка во всех хозяйствующих субъектах,<br>АФ № 00121 от 26.02. 2008          |
| <b>ИНН</b>                                | 202631355   |
| <b>ОКЭД</b>                               | 84400   |
| <b>Телефон/факс, e-mail</b>               | (91) 520-65-83, (93) 358-11-88, Urazov.k.b@rambler.ru                                       |
| <b>Страховой полис</b>                    | № А 268430, выданный НК ЭИС «UZBEKINVEST» за период с<br>26.02.2018 года по 25.02.2019 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 А О «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 А О «SAMARQAND DORI DARMON» по состоянию на 31 декабря 2017 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и соответствует требованиям МСФО.

Директор аудиторской организации  
«KOMIL-ISHONCH»  
Аудитор аудиторской организации  
«KOMIL-ISHONCH»  
30 мая 2018 г.

Баймуратов Х.В.

Уразов К.Б.



**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**  
**А О «SAMARQAND DORI DARMON»**  
**по состоянию на 31 декабря 2017 года**  
**и за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

**СОГЛАСНО МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Достоверность финансовой отчетности АО, составленной  
на основе МСФО, проверена и подтверждена заключением  
аудиторской организации «KOMIL-ISHONCH»  
согласно договору № ДДХ - 1 от 23 марта 2018 года

**САМАРКАНД – 2018**

АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

Отчет о финансовом положении

| Показатели                                       | Прим | По состоянию на |                 |                 |
|--|------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  |      | 01.01.2018 г.   | 01.01.2017 г.   | 1.01.2016 г.    |
| <b>АКТИВЫ</b>                                    |      |                 |                 |                 |
| <b>Внеоборотные активы</b>                       |      |                 |                 |                 |
| Основные средства                                | 1.1  | 6197759         | 6104635         | 3927447         |
| Нематериальные активы                            | 1.2  | 7880            | 7880            | 7880            |
| Инвестиции в ценные бумаги                       | 1.3  | 1993            | 1993            | 1078            |
| Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия    | 1.4  | 2673000         | 720000          | 720000          |
| Прочие финансовые активы                         |      | 0               | 0               | 0               |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>                 |      | <b>8880632</b>  | <b>6834508</b>  | <b>4656405</b>  |
| <b>Оборотные активы</b>                          |      |                 |                 |                 |
| Запасы   | 1.5  | 16323548        | 12884462        | 8981872         |
| Торговая дебиторская задолженность               | 1.6  | 1610048         | 3030574         | 2433461         |
| Отсроченные расходы                              | 1.7  | 327361          | 608081          | 1174710         |
| Текущий актив по налогам и платежам              | 1.8  |                 |                 | 714             |
| Прочие оборотные финансовые активы               | 1.9  | 327361          | 608081          | 0               |
| Денежные средства и их эквиваленты               | 1.10 | 271927          | 427068          | 1133499         |
| <b>Итого оборотные активы</b>                    |      | <b>24146675</b> | <b>16950185</b> | <b>13724256</b> |
| <b>Итого активы</b>                              |      | <b>33027307</b> | <b>23784693</b> | <b>18380661</b> |
| <b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>       |      |                 |                 |                 |
| <b>Собственный капитал</b>                       |      |                 |                 |                 |
| Акционерный капитал                              | 1.11 | 4204760         | 3604080         | 3003400         |
| Резервный капитал                                | 1.12 | 1338680         | 1151123         | 808356          |
| Нераспределенная прибыль                         | 1.13 | 223395          | 1139959         | 1126344         |
| <b>Итого собственный капитал</b>                 |      | <b>5895162</b>  | <b>5895162</b>  | <b>4938100</b>  |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                |      |                 |                 |                 |
| Долгосрочные займы                               |      | 0               | 0               | 0               |
| Отложенные налоговые обязательства               |      | 0               | 0               | 0               |
| Прочие нефинансовые обязательства                |      | 0               | 0               | 0               |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>          |      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>               |      |                 |                 |                 |
| Торговая кредиторская задолженность              | 1.14 | 18656444        | 15032033        | 11357512        |
| Текущие обязательства по налогам и платежам      | 1.15 | 195366          | 258956          | 224574          |
| Дивиденды к выплате                              | 1.16 | 107412          | 23389           | 17401           |
| Обязательства по зарплате                        | 1.17 | 170206          | 148259          | 114225          |
| Краткосрочные банковские кредиты                 | 1.18 | 7839066         | 1933272         | 1602220         |
| Прочие обязательства                             | 1.19 | 291978          | 493622          | 126629          |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>         |      | <b>27260472</b> | <b>17889531</b> | <b>13442561</b> |
| <b>Итого собственный капитал и обязательства</b> |      | <b>33027307</b> | <b>23784693</b> | <b>18380661</b> |

Руководитель

Главный бухгалтер



**АО "SAMARQAND DORI-DARMON"**  
**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

В тыс.сумах

| Показатели   | Прим. | 2017 года         | 2016 года          |
|--|-------|-------------------|--------------------|
| Выручка от реализации услуг  | 2.1   | 48335261          | 52177472           |
| Себестоимость реализации   | 2.2   | 43046038          | -47237555          |
| <b>Валовая прибыль</b>   |       | <b>5289223</b>    | <b>4 939 917</b>   |
| Прочие доходы от операционной деятельности   | 2.3   | 6089649           | 4 775 246          |
| <b>Итого доходы</b>  |       | <b>11378872</b>   | <b>9 715 163</b>   |
| Коммерческие расходы   | 2.4   | - 3749755         | - 3 690 855        |
| Административные расходы   | 2.4   | - 1 429890        | - 1 283 690        |
| Прочие операционные расходы  | 2.4   | - 1 324 757       | - 1 214 645        |
| <b>Итого операционные расходы</b>  |       | <b>- 6 504402</b> | <b>- 6 189 190</b> |
| <b>Прибыль по операционной деятельности</b>  |       | <b>3 525 973</b>  | <b>3 525 973</b>   |
| Дивиденды полученные   |       |                   | 21                 |
| Проценты полученные  |       |                   |                    |
| Положительная курсовая разница   | 2.5   | 547823            | 49434              |
| Доля в прибыли в зависимых обществах   |       | 0                 | 0                  |
| <b>Итого доходы по финансовой деятельности</b>   |       | <b>547823</b>     | <b>49455</b>       |
| Проценты уплаченные  | 2.6   | 874590            | 258141             |
| Отрицательная курсовая разница   | 2.6   | 3276539           | 864212             |
| Доля в убытках зависимых обществ   |       |                   |                    |
| <b>Итого расходы по финансовой деятельности</b>  |       | <b>- 4151129</b>  | <b>- 1 122 353</b> |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>  |       | <b>1271164</b>    | <b>2 453 075</b>   |
| Расход по налогу на прибыль  | 2.7   | - 1 049205        | - 1 325 131        |
| <b>Чистая прибыль за год</b>   |       | <b>221958</b>     | <b>1 127 944</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, 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  |       |                   |                    |
| <b>Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов</b>  |       | <b>221958</b>     | <b>1127944</b>     |
| <b>Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов</b>   |       | <b>221958</b>     | <b>1127944</b>     |
| <b>Приходящийся на</b>   |       |                   |                    |
| Собственников Компании   |       | 221958            | 1127944            |
| Неконтролирующие доли участия  |       | 0                 | 0                  |



Руководитель

Главный бухгалтер

*[Handwritten signatures in blue ink]*

# АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

## Отчет о движении денежных средств за годы, закончившие 31 декабря

| Показатели   | Прим | 2017               | Тыс. сум<br>2016   |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>Чистая прибыль</b>  |      | <b>221 958</b>     | <b>1 127 944</b>   |
| Расходы по налогу на прибыль   | 3.1  | 1 049 205          | 1 325 1134         |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>  |      | <b>1271164</b>     | <b>2 453 075</b>   |
| <b>Корректировки неденежных статей для приведения прибыли доналогообложения к чистым потокам денежных средств от операционной деятельности</b> |      |                    |                    |
| Положительная курсовая разница   | 3.1  | -547 823           | -49 434            |
| Отрицательная курсовая разница   | 3.1  | 3 276 539          | 864 212            |
| Доля в (прибыли) / убытке совместных предприятий и ассоциированных компаний, учитываемых по методу долевого участия                            |      | -                  | -                  |
| Износ основных средств   | 3.1  | 262 448            | 537 289            |
| <b>Денежный поток по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, процентов и налогов на прибыль</b>                        |      | <b>4 262 328</b>   | <b>3 805 142</b>   |
| <b>Корректировки оборотного капитала:</b>  |      |                    |                    |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности  | 3.4  | - 1 701 246        | - 991 992          |
| Изменение запасов  | 3.4  | - 3 439 086        | - 3 902 590        |
| Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности   | 3.4  | 9 370 941          | 4 496 301          |
| <b>Проценты и налоги на прибыль:</b>   |      |                    |                    |
| Уплаченные проценты  | 3.3  | - 874 590          | - 258 141          |
| Полученные проценты  |      |                    | -                  |
| Уплаченный налог на прибыль  | 3.1  | - 401 861          | - 2 470 023        |
| <b>Чистые денежные потоки от операционной деятельности</b>   |      | <b>2 954 158</b>   | <b>678 697</b>     |
| <b>Инвестиционная деятельность</b>   |      |                    |                    |
| Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов   | 3.2  | 370 196            |                    |
| Покупка основных средств и нематериальных активов  | 3.2  | - 4 091 224        | - 940 619          |
| Выданные займы   | 3.2  | -                  | - 99 368           |
| Погашение выданных займов  |      |                    |                    |
| Дивиденды полученные   |      |                    | 21                 |
| <b>Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности</b>  |      | <b>- 3 721 048</b> | <b>- 2 831 291</b> |
| <b>Финансовая деятельность</b>   |      |                    |                    |
| Поступления займов и кредитов  | 3.2  | 846 315            | 11 012 421         |
| Погашение займов и кредитов  | 3.2  | -234 587           | - 10 679 320       |
| Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании   | 3.3  |                    | - 285 301          |
| Проценты уплаченные  | 3.3  | 161 202            | - 258 141          |
| Прочие поступления по финансовой деятельности  |      |                    |                    |
| Прочее выбытие по финансовой деятельности  | 3.3  | 67 895             | -                  |
| <b>Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности</b>  |      | <b>- 840 825</b>   | <b>- 347 178</b>   |
| <b>Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>   |      | <b>- 73 935</b>    | <b>-3 436 611</b>  |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>   |      | <b>427 068</b>     | <b>1 133 499</b>   |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>  |      | <b>271 927</b>     | <b>427 068</b>     |

Руководитель

Главный бухгалтер



# АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

## Отчет об изменениях в собственном капитале

за годы, закончившие 31 декабря

| Показатели   | Прим | Уставный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | тыс. сум         |
|--|------|------------------|-------------------|--------------------------|------------------|
|  |      |                  |                   |                          | Итого            |
| Сальдо на 31.12.2016 года                                      |      | 3 003 400        | 808 356           | 1 130 133                | 4 941 889        |
| Корректировка сальдо   |      |                  | -40 244           | -58                      | -40 302          |
| Прибыль за 2016 год  |      |                  |                   | 1 127 944                | 1 127 944        |
| Прочий совокупный доход за 2016 год                            |      |                  |                   |                          |                  |
| <b>Итого совокупный доход за 2016 год</b>                      |      |                  |                   | <b>1 127 944</b>         | <b>1 127 944</b> |
| Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли | 4.2  | 600 680          |                   | -600 680                 | 0                |
| Увеличение резервного капитала за счет переоценки              | 4.1  |                  | 185 393           |                          | 185 393          |
| Отчисление в резервный капитал от прибыли                      | 4.2  |                  | 197 618           | -197 618                 | 0                |
| Объявленные дивиденды за 2015 год                              | 4.3  |                  |                   | -288 326                 | -288 326         |
| Использование прибыли на другие цели                           | 4.3  |                  |                   | -33 374                  | -33 374          |
| Сальдо на 31.12.2016 года                                      |      | 3 604 080        | 1 151 123         | 1 138 021                | 5 926 598        |
| Прибыль за 2017 год  |      |                  |                   | 221 959                  | 218905           |
| Прочий совокупный доход за 2017 год                            |      | 600 680          |                   |                          | 600 680          |
| <b>Итого совокупный доход за 2017 год</b>                      |      | <b>600 680</b>   |                   | <b>221 959</b>           | <b>819 585</b>   |
| Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли | 4.2  |                  | -1 509 186        | 600 680                  | -908 506         |
| Уменьшение резервного капитал за счет выбывшие ОС              |      |                  |                   |                          |                  |
| Увеличение резервного капитала за счет переоценки              | 4.1  |                  | 1 477 837         |                          | 1 477 837        |
| Отчисление в резервный капитал от прибыли                      | 4.2  |                  | 218 906           | -218 906                 | 0,00             |
| Объявленные дивиденды за 2016 год                              | 4.3  |                  |                   | -273 910                 | -273910          |
| Использование прибыли на другие цели                           | 4.3  |                  |                   | -33 089                  | -35 027          |
| Сальдо на 31.12.2017 года                                      |      | 4 204 760        | 1 338 680         | 233 395                  | 5 766 835        |



Руководитель

Главный бухгалтер

*[Handwritten signatures in blue ink]*