



Global Support Local Knowledge

NAZORAT-AUDIT AUDITING COMPANY

Положительное аудиторское заключение по итогам аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «Дори-Дармон Ташкентской области» за 2016г.

Необходимые реквизиты предприятия:

Наименование предприятия	АО «Дори-Дармон Ташкентской области»
Юридический адрес и контактный телефон	Республик Узбекистан, г. Ташкент, Яккасарайский район ул.Юсуф Хос-Хожиб, дом 28, тел.(+99871) 256-34-31.
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации за №11-001022 от 11.02.2016года выдан Хокимиятом Яккасарайского района г. Ташкент.
Банковские реквизиты	р/с 20210000200117862001 в М.Улугбекском филиале НБ ВЭД Р.Уз., МФО 00895.
ИНН	200625846
ОКОНХ	71150.

Необходимые реквизиты аудиторской организации:

Наименование аудиторской организации	Аудиторская организация ООО «NAZORAT-AUDIT»
Юридический адрес и контактный телефон	г.Ташкент Мирабадский район, Госпитальный массив дом 11/2, тел: +99895 1447455, тел/факс: +99871 1502301.
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о гос. регистрации №545 выдан Министерством юстиции Р.Узбекистан от 11.12.2007г.
Сведения об аудиторской лицензии	Лицензия на осуществление аудиторской проверки всех хозяйствующих субъектов №00067 выдан Министерством финансов Р.Узбекистан от 28.07.2008г.
Банковские лицензии	р/р 20 208 000 604 400 007 713 001, Чиланзарский филиал ЧЗАКБ «Davt-bank» г. Ташкент, МФО 01046.
ИНН	202884570
ОКОНХ	84400
Руководитель аудиторской организации	Назаров Баходир Нематович, сертификат аудитора №05207 выдан Министерством финансов Р.Узбекистан от 26.04.2014г.
Сведения об аудиторской группе	Назаров Баходир Нематович, сертификат аудитора №05207 выдан Министерством финансов Р. Узбекистан от 26.04.2014г., Толанов Т.Ж. – помощник аудитора.
Основание аудиторской проверки	Договор на проведение аудиторской проверки № 01/45 от 17.10.2016г.
Дата выдачи аудиторского отчета и заключения	3 апреля 2017г.

Со стороны **Аудиторской организации ООО «Nazorat- Audit»** произведена аудиторская проверка нижеследующих финансовых отчетов **Акционерного общества «Дори-Дармон Ташкентской области»** за период с 01января по 31декабря 2016года:

- Бухгалтерский баланс, форма №1;
- Отчет о финансовых результатах, форма №2;

Ответственность за подготовку и достоверность финансовой отчётности, подлежащей аудиторской проверке несёт руководство хозяйствующего субъекта. Аудиторская организация несёт ответственность за своё заключение по данной финансовой отчётности.

Мы провели аудиторскую проверку в соответствии с Национальными стандартами аудиторской деятельности Республики Узбекистан. Эти стандарты обязывают, чтобы мы обеспечили пользователей достаточной уверенностью в том, что финансовая отчётность не содержит существенных искажений. Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия финансовой отчётности и иной финансовой информации законодательству, а также фактическому состоянию финансово-хозяйственной деятельности. Мы считаем, что проведённая нами аудиторская проверка предоставляет достаточные основания для выражения мнения.

По нашему мнению финансовая отчётность хозяйствующего субъекта Акционерного общества «Дори-Дармон Ташкентской области» за 2016год достоверно отражает его финансовое положение и проведенные хозяйственные операции соответствуют требованиям действующего законодательства Республики Узбекистан о бухгалтерском учете.

Директор Аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»



Назаров Б.Н.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

100060, Узбекистан, г. Ташкент
ул. Шахрисабз, дом 36
моб.: (998 71) 233 01 52
моб.: (998 93) 380 71 53
e-mail: mavr991@list.ru



Руководству «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON» AJ

Отчет по финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON» AJ, которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, и отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в капитале, отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства субъекта в отношении финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON» AJ. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что прилагаемая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления компанией финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для выражения нашего аудиторского мнения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В результате того, что по условиям договора мы не могли наблюдать за проведением инвентаризации активов и обязательств, а обязательная инвентаризация произведена в ненадлежащем объеме, поэтому на основании имеющихся учетных записей «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON» AJ не могут быть получены соответствующие аудиторские доказательства, подтверждающие балансовую стоимость активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года. В связи с этим нам не удалось определить необходимость корректировок сальдо отдельных счетов активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Заключение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможных корректировок, описанных в Основании для выражения мнения с оговоркой, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON» AJ на 31 декабря 2016 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

12 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан

Аудиторская организация
Prom Audit LLC
[Handwritten signature]

Финансовая отчетность
Financial statements

«TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON» AO
2016 год/year

(Валюта отчёта – узбекский сум, в тысячах)
(*Report currency – UZS, in thousands*)

Отчет о финансовом положении
Statement of financial position

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)
Statement of profit or loss (by function of expense)

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
Statement of cash flows (direct method)

Отчет об изменениях в капитале
Statement of changes in equity

Прибыль на акцию
Earnings per share

Отчет о финансовом положении
Statement of financial position

Активы
Assets

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Внеоборотные активы Non-current assets				
Основные средства Property, plant and equipment	<u>1</u>	1008328	881425	450174
Итого внеоборотные активы Total non-current assets	-	1008328	881425	450174
Оборотные активы Current assets				
Оборотные запасы Current inventories	<u>3</u>	9705243	7448453	5557116
Краткосрочная дебиторская задолженность Trade and other current receivables	<u>2</u>	3938213	2773826	1813311
Прочие краткосрочные нефинансовые активы Other current non-financial assets	-	58642	129257	21112
Денежные средства и эквиваленты денежных средств Cash and cash equivalents	<u>2</u>	478979	425112	207828
Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам Total current assets other than non-current assets or disposal groups classified as held for sale or as held for distribution to owners	-	14181077	10776648	7599367
Итого оборотные активы Total current assets	<u>2</u>	14181077	10776648	7599367
Итого активы Total assets	<u>2</u>	15189405	11658073	8049541

Капитал и обязательства
Equity and liabilities

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Капитал Equity				
Акционерный (уставный) капитал Issued capital	-	949313	806573	705200
Нераспределенная прибыль Retained earnings	-	487706	318025	243213
Прочий резервный капитал Other reserves	<u>7</u>	348963	344140	296386
Итого капитал собственников компании Total equity attributable to owners of parent	-	1785982	1468738	1244799
Итого капитал Total equity	-	1785982	1468738	1244799

Обязательства Liabilities				
Краткосрочные обязательства Current liabilities				
Краткосрочная кредиторская задолженность Trade and other current payables	<u>2</u>	13403423	10189335	6804742
Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи Total current liabilities other than liabilities included in disposal groups classified as held for sale	-	13403423	10189335	6804742
Итого краткосрочные обязательства Total current liabilities	<u>2</u>	13403423	10189335	6804742
Итого обязательства Total liabilities	<u>2</u>	13403423	10189335	6804742
Итого капитал и обязательства Total equity and liabilities	-	15189405	11658073	8049541

Отчет о прибыли или убытке
(по назначению затрат)
Statement of profit or loss
(by function of expense)

Прибыль (убыток)
Profit (loss)

	Примечания	За год 2016	За год 2015
Выручка Revenue	<u>5</u>	44148336	31867299
Себестоимость продаж Cost of sales	-	(40796656)	(29301623)
Итого валовая прибыль Total gross profit	-	3351680	2565676
Коммерческие расходы Distribution costs	-	(1956939)	(854027)
Управленческие расходы Administrative expenses	-	(2754955)	(2415403)
Прочие прибыли (убытки) Other gains (losses)	-	2890728	1825471
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности Total profit (loss) from operating activities	-	1530514	1121717
Итого прибыль (убыток) до налогообложения Total profit (loss) before tax	-	1530514	1121717
Расходы по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности Tax expense (income) from continuing operations	<u>6</u>	(1251403)	(889596)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности Total profit (loss) from continuing operations	-	279111	232121

Итого прибыль (убыток) Total profit (loss)	-	279111	232121
---	---	--------	--------

Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)
Statement of cash flows
(direct method)

	За год 2016	За год 2015
Потоки денежных средств от операционной деятельности Cash flows from (used in) operating activities		
Поступления денежных средств от операционной деятельности Classes of cash receipts from operating activities		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг sales of goods and rendering of services	43110179	37635295
прочие поступления от операционной деятельности other cash receipts from operating activities	10976441	266363
Выплаты денежных средств от операционной деятельности Classes of cash payments from operating activities		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг payments to suppliers for goods and services	(37528318)	(21330124)
платежи работникам или в интересах работников payments to and on behalf of employees	(1491597)	(1537825)
прочие денежные платежи по операционной деятельности other cash payments from operating activities	(1254676)	(4470157)
Итого потоки денежных средств от текущих операций Total cash flows from (used in) operations	13812029	10563552
налог на прибыль уплаченный (возмещенный) income taxes paid (refund)	(-)	(968066)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности Total cash flows from (used in) operating activities	13812029	9595486
Денежные потоки от инвестиционной деятельности Cash flows from (used in) investing activities		
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности other inflows (outflows) of cash classified as investing activities	(434288)	-
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности Total cash flows from (used in) investing activities	(434288)	-
Потоки денежных средств от финансовой деятельности Cash flows from (used in) financing activities		
поступления от выпуска прочих долевыми инструментами proceeds from issuing other equity instruments	139236	-
поступления в виде кредитов и займов proceeds from borrowings	200000	170000
возврат кредитов и займов repayments of borrowings	(-)	(8473365)
дивиденды выплаченные dividends paid	(56638)	(35030)

прочие потоки от финансовой деятельности other inflows (outflows) of cash classified as financing activities	(13606472)	(1039807)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности Total cash flows from (used in) financing activities	(13323874)	(9378202)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц Total increase (decrease) in cash and cash equivalents before effect of exchange rate changes	53867	217284
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов Total increase (decrease) in cash and cash equivalents	53867	217284
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода Cash and cash equivalents at beginning of period	425112	207828
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода Cash and cash equivalents at end of period	478979	425112

Отчет об изменениях в капитале
Statement of changes in equity

	Составляющие капитала Components of equity					Итого капитал Total equity
	Капитал собственников компании Equity attributable to owners of parent				Итого капитал собственников компании Total equity attributable to owners of parent	
	Акционерн ый (уставный) капитал Issued capital	Прочий резервный капитал Other reserves	Нераспределенная прибыль Retained earnings			
За год 2016:						
Капитал на начало периода Equity at beginning of period	806573	344140	318025	1468738	1468738	
Изменения капитала Changes in equity						
Прибыль (убыток) Profit (loss)	-	-	279111	279111	279111	
Итого совокупный доход Total comprehensive income	-	-	279111	279111	279111	
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений Increase (decrease) through other changes	142740	4823	(109430)	38133	38133	
Итого увеличение (уменьшение) капитала Total increase (decrease) in equity	142740	4823	169681	317244	317244	

Капитал на конец периода Equity at end of period	949313	348963	487706	1785982	1785982
За год 2015:					
Капитал на начало периода Equity at beginning of period	705200	296386	243213	1244799	1244799
Изменения капитала Changes in equity					
Прибыль (убыток) Profit (loss)	-	-	232121	232121	232121
Итого совокупный доход Total comprehensive income	-	-	232121	232121	232121
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений Increase (decrease) through other changes	101373	47754	(157309)	(8182)	(8182)
Итого увеличение (уменьшение) капитала Total increase (decrease) in equity	101373	47754	74812	223939	223939
Капитал на конец периода Equity at end of period	806573	344140	318025	1468738	1468738