

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 "АЛОКАБАНК" 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 № SD-1 от 01.04.2020 года проведена аудиторская проверка трансформированной финансовой отчетности АО "SAMARQAND DORI-DARMON" за период с 1 января по 31 декабря 2019 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	АФ № 00796 от 09.04.2019
ИНН	202631355
ОКЭД	84400
Телефон/факс, e-mail	(91) 520-65-83, (93) 358-11-88, Urazov.k.b@rambler.ru
Страховой полис	№ А372069, выданный НК ЭИС «UZBEKINVEST» за период с 26.02.2020 года по 25.02.2021 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 2019 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

10 сентября 2020 года



Баймуратов Х.В.

Уразов К.Б.



АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

**Отчет о финансовом положении
за годы, закончившие 31 декабря**

тыс. сум

Показатели	2019 г.	2018 г.	2017 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства с незавершенными капитальными вложениями	7 335 800	7 087 242	6 197 759
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	2 673 000
Итого внеоборотные активы	10 018 673	9 770 115	8 880 632
Оборотные активы			
Запасы	17 060 139	15 770 406	16 323 548
Торговая дебиторская задолженность	2377810	1 957 456	1 610 048
Прочая не торговая дебиторская задолженность	633 455	353 545	327 361
Текущий актив по налогам и платежам	411 119	47 763	0
Прочие оборотные финансовые активы	4 339 939	4 339 939	5 613 791
Денежные средства и их эквиваленты	992 888	506 834	271 927
Итого оборотные активы	25 815 349	22 975 943	24 146 675
Итого активы	35 834 022	32 746 058	33 027 307
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	4 204 760	4 204 760	4 204 760
Резервный капитал	2 037 405	1 519 595	1 338 680
Нераспределенная прибыль	341 139	300 045	223 395
Итого собственный капитал	6 583 304	6 024 400	5 766 835
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы			
Отложенные налоговые обязательства			
Прочие нефинансовые обязательства			
Итого долгосрочные обязательства			
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	13 667 635	12 133 300	18 656 444
Текущие обязательства по налогам и платежам	162 860	221 550	195 366
Дивиденды к выплате	106 016	106 027	107 412
Обязательства по зарплате	107 725	189 420	170 206
Краткосрочные банковские кредиты и займы	15 206 300	13 792 724	7 839 066
Прочие обязательства	182	278 637	291 979
Итого краткосрочные обязательства	29 250 718	26 721 658	27 260 472
Итого собственный капитал и обязательства	35 834 022	32 746 058	33 027 307

Председатель правления:

Главный бухгалтер:

АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

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

тыс. сум

Показатели	Прим	2019 г.	2018 г.
Выручка от реализации услуг		34 001 193	30 200 990
Себестоимость реализации		-30 073 418	-26 713 297
Валовая прибыль		3 927 775	3 487 693
Прочие доходы от операционной деятельности		4 098 446	6 145 816
Итого доходы		8 026 221	9 633 509
Коммерческие расходы		-2 977 279	-3 374 086
Административные расходы		-950 824	-885 144
Прочие операционные расходы		-1 037 897	-1 577 110
Итого операционные расходы	x	-4 966 000	-5 836 340
Прибыль по операционной деятельности	x	3 060 221	3 797 169
Доходы в виде процентов			95
Положительная курсовая разница		15 725	485 021
Прочие доходы по финансовой деятельности		0	0
Итого доходы по финансовой деятельности	x	15 725	485 116
Проценты уплаченные		-2 934 540	-1 791 764
Отрицательная курсовая разница		-62 949	-1 758 147
Прочие расходы по финансовой деятельности		0	0
Итого расходы по финансовой деятельности	x	-2 997 489	-3 549 911
Прибыль до налогообложения	x	78 457	732 374
Расход по налогу на прибыль		-37 363	-642 594
Чистая прибыль за год	x	41 094	89 780

Председатель правления:

Главный бухгалтер:

Отчет о движении денежных средств
за годы, закончившие 31 декабря

Показатели	Прим	2019 года	2018 года
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг		34 793 903	57 097 186
Поступления по контрактам на биржевые операции			
Поступления от премий, претензий, аннуитетов и прочих страховых			
Поступления от аренды и последующей продажи данных активов			
Прочие поступления от операционной деятельности		32 047 040	
Платежи поставщикам товаров, работ и услуг		-40 044 168	-33 444 006
Платежи по контрактам на биржевые операции			
Платежи работникам или в интересах работников		-3 113 829	-2 925 374
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный)		-134 104	
Прочие налоги уплаченные		-1 154 731	
Прочие денежные платежи по операционной деятельности		-2 352 598	-10 789 512
Чистые денежные потоки по операционной деятельности		20 041 503	9 672 438
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Денежные потоки от продажи подразделений и ДХО			
Денежные потоки на приобретение ДХО			
Поступления от продажи основных средств		358 783	93 995
Платежи на приобретение основных средств		-9 710	
Поступления от продажи нематериальных активов			
Платежи на приобретение нематериальных активов			
Поступления от продажи прочих внеоборотных активов			
Платежи на приобретение н 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			
Дивиденды полученные			
Проценты выплаченные			
Проценты полученные			

Прочие денежные потоки по инвестиционной деятельности			
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	349 073		93 995
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления от выпуска акций (увеличение уставного капитала)			
Поступления от выпуска прочих долевого инструментов			
Платежи по приобретению или выкупу акций (долей) организации			
Платежи за прочие долевого инструменты			
Поступления в виде кредитов и займов			8 440 925
Возврат кредитов и займов	-16 907 033		-14 385 260
Платежи по финансовой аренде			
Поступления в виде правительственных грантов			
Дивиденды выплаченные			
Дивиденды полученные			94
Проценты выплаченные	-2 997 489		-1 791 764
Проценты полученные			
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный)			-901 065
Прочие налоги уплаченные			-1 129 363
Прочие потоки по финансовой деятельности			234 907
Чистое влияние изменения курсовых разниц по денежным средствам и их			
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой	-19 904 522		-9 531 526
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их	486 054		234 907
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	506 834		271 927
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	992 888		506 834

Руководитель

Главный бухгалтер

АО "SAMARQAND DORI-DARMON"

Отчет об изменениях в собственном капитале
за годы, закончившие 31 декабря

ТЫС. СУМ

Показатели	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 31.12.2017 года	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
Прибыль за 2019 год	0	0	41 094	41 094
Прочий совокупный доход за 2019 год	0	0	0	0
Итого совокупный доход за 2019 год	0	0	41 094	41 094
Увеличение резервного капитала за счет переоценки	0	517 810		517 810
Уменьшение резервного капитала (переоценки) при выбытии ОС				
Объявленные дивиденды				
Отчисление от прибыли в резервный капитал				0
Корректировка				
Сальдо на 31.12.2019г.	4 204 760	2 037 405	341 139	6 583 304

Председатель правления:

Главный бухгалтер: