

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
с выражением положительного мнения**

Учредителям и руководству Акционерного общества «NAVOIY DORI DARMON»:

**Аудлируемое лицо:**

Полное наименование:	АО «NAVOIY DORI DARMON»
Место нахождения:	Навоий, ул. Низомий 65.
Расчетный счет:	20208000000306028001 . Национальный банк Навоийский филиал
МФО:	00196
ОКОНХ:	71212
ИНН:	200000034
Тел:	+99 879 224-41-21

Мною, аудитором аудиторской организации «PROMSTROY-AUDIT» в форме общества с ограниченной ответственностью

**Аудиторская организация:**

Наименование:	АО «PROMSTROY-AUDIT» ООО
Место нахождения:	г. Навои, улица Низами, кв.24А.
Государственный регистрационный номер	СВИДЕТЕЛЬСТВО № 1091 выданный Министерством Юстиции Республики Узбекистан (зарегистрирован номером реестрой записи №394 26 августа 2010 года.
Лицензии:	ЛИЦЕНЗИЮ АФ №00720 выданная 12.01.2011 года Министерством Финансов Республики Узбекистан (дающей право на аудиторскую деятельность во всех хозяйствующих субъектах).
Аудитор:	Ж.Саидов/ СЕРТИФИКАТ №04610 выданная 16.09.2013 года Министерством Финансов Республики Узбекистан.
Основание:	02.04.2018 год 45/018 МСА договор

проведена обязательная аудиторская проверка достоверности финансовой отчетности хозяйствующего субъекта, АО «NAVOIY DORI DARMON» состоящей из Бухгалтерского баланса -Форма № 1; -Отчет о финансовых результатах -Форма № 2; за период с 01.01.2017 года по 01.01.2018 года.

**Ответственность руководства хозяйствующего субъекта**

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и за систему внутреннего контроля.

**Ответственность аудиторской организации**

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки. Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности организации АО «NAVOIY DORI DARMON». Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете. Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с международными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудиторская проверка 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 финансовой отчетности.

**Положительное мнение**

По нашему мнению, финансовая отчетность хозяйствующего субъекта АО «NAVOIY DORI DARMON» достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности, и соответствует требованиям международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

Дата составления заключения: 17.04.2018 год

Директор аудиторской организации  
«PROMSTROY-AUDIT» ООО

Ж.Саидов



**Ижобий фикр билдирилган  
АУДИТОРЛИК ХУЛОСАСИ**

«NAVOIY DORI DARMON» акциядорлик жамияти акциядорлари ва раҳбарларига:

**Аудиторлик текшируви ўтказилган субъект:**

Тўлик номи:	«NAVOIY DORI DARMON» АЖ
Юридик манзил:	Навоий шаҳар, Низомий кўчаси 65 уй.
Ҳисоб рақами:	2020800000306028001 .Миллий банк АТБ Навоий филиали
МФО:	00196
ХХТУТ:	71212
СТИР:	200000034
Тел:	+99 879 224-41-21

Мен, масъулияти чекланган жамият шаклидаги «PROMSTROY-AUDIT» аудиторлик ташкилоти аудитори Саидов Жамол Жумакулович

**Аудиторлик ташкилоти:**

Ташкилот номи:	МЧҲ «PROMSTROY-AUDIT» АТ
Юридик манзил:	Навоий шаҳри, Низомий кўча 24А уй
Давлат рўйхатига киритилганлиги:	Ташкилот Ўзбекистон Республикаси Адлия вазирлигининг 2010 йил 26 август №394 сонли реестр рақами билан рўйхатга олинган ҳамда № 1091 сонли давлат рўйхатидан ўтганлик тўғрисида ГУВОХНОМА сизга эга.
Лицензии:	Ташкилот Ўзбекистон Республикаси Молия вазирлигининг 2011 йил 12 январдаги АФ №00720 сонли (Барча хўжалик юритувчи субъектларда аудиторлик текшируви ўтказишга рухсат берувчи) ЛИЦЕНЗИЯ сизга эга
Аудитор:	Ж.Саидов/ Ўзбекистон Республикаси Молия вазирлиги томонидан 2013 йил 16 сентябрда берилган №04610 сонли СЕРТИФИКАТ га эга.
Асос:	02.04.2018 йил 45/018 сон МСА шартнома

«NAVOIY DORI DARMON» акциядорлик жамияти нинг Бухгалтерия Баланс 1-сонли шакл, Молиявий натижалар тўғрисидаги ҳисобот 2-сон шаклидан иборат 01.01.2017 йилдан 01.01.2018 йилгача бўлган молиявий ҳисоботининг ишончлилигини **мажбурий аудиторлик текшируви** дан ўтказдим.

**Хўжалик юритувчи субъект раҳбариятининг жавобгарлиги**

Хўжалик юритувчи субъект раҳбарияти бухгалтерия ҳисоби тўғрисидаги қонун ҳужжатларига мувофиқ тақдим қилинган молиявий ҳисоботнинг тайёрланиши ва ҳаққонийлиги, ҳамда ички назорат тизими учун жавобгардир

**Аудиторлик ташкилотининг жавобгарлиги**

Аудиторлик ташкилотининг жавобгарлиги ўтказилган аудиторлик текширувиге асосан ушбу молиявий ҳисобот юзасидан фикр билдиришдан иборат. Биз «NAVOIY DORI DARMON» акциядорлик жамияти нинг илова қилинган молиявий ҳисоботини аудиторлик текширувидан ўтказдик. Аудиторлик текшируви молиявий ҳисобот ва бошқа молиявий ахборотлар барча муҳимлилик жиҳатлари бўйича бухгалтерия ҳисоби тўғрисидаги қонун ҳужжатларига мувофиқлиги ва ҳаққонийлигини баҳолашдан иборат. Биз аудиторлик текширувини Аудиторлик фаолиятининг ҳалқаро стандартларига мувофиқ ўтказдик. Ушбу стандартлар молиявий ҳисобот жиддий бузиб кўрсатишларга эга эмаслигига етарли даражадаги ишончга эга бўлишни таъминловчи аудиторлик текширувини режалаштиришни ва ўтказишни такозо этади. Аудиторлик текшируви аудиторлик далилларини олишга йўналтирилган аудиторлик амалларини ўтказишни ўз ичига олади. Аудиторлик амалларини танлаш бизнинг мулоҳазамаизнинг предмети ҳисобланади. Аудиторлик текшируви давомда олинган аудиторлик далиллари молиявий ҳисобот ишончлилиги тўғрисида фикр билдириш учун етарлича асослар беради деб ҳисоблаймиз.

**Ижобий фикр**

Бизнинг фикримизча «NAVOIY DORI DARMON» акциядорлик жамияти нинг молиявий ҳисоботи молиявий ҳисоботи барча муҳимлилик жиҳатлари бўйича унинг молиявий ҳолатини ва молиявий-хўжалик фаолияти натижаларини ҳаққоний акс эттиради ва халқаро молиявий ҳисобот стандартлари талабларига мувофиқ келади.

**Хулоса ёзилган сана: 17.04.2018 йил**

**AUDIT REPORT**  
**positive opinion**

To the founders and management of Joint-stock company «NAVOIY DORI DARMON»

**Audited Entity:**

<b>Full name:</b>	<i>Navoi region»NAVOIY DORI DARMON»JSC</i>
<b>Location:</b>	<i>Navoi district , Nizamiy street, 65</i>
<b>Current account:</b>	<i>20208000000306028001 opened at JSCB "National bank" of Navoi branch</i>
<b>Bank code:</b>	<i>00196</i>
<b>Union classifier sectors of the economy:</b>	<i>71212</i>
<b>Taxpayer identification number:</b>	<i>200000034</i>
<b>Phone:</b>	<i>+99 879 224-41-21</i>

I, Jamol Saidov, as an auditor of the audit organization PROMSTROY-AUDIT in the form of a limited liability company

**The audit organization**

<b>Name:</b>	<i>AC «PROMSTROY-AUDIT» LLC.</i>
<b>Location:</b>	<i>24A, Nizami street, state, Navoi</i>
<b>State registration number</b>	<i>CERTIFICATE number 1091 issued by the Ministry of Justice of the Republic of Uzbekistan (registered docket entry number 394 August 26, 2010</i>
<b>License:</b>	<i>LICENSE AF number 00720 issued by 12.01.2011, the Ministry of Finance of the Republic of Uzbekistan (granting the right to audit the activities of all economic entities).</i>
<b>Auditor:</b>	<i>J.Saidov/ CERTIFICATE number 04610 issued by 16.09.2013, the Ministry of Finance of the Republic of Uzbekistan</i>
<b>(Detail)Basis:</b>	<i>kontrakt number 45/018 issued by 02.04.2018</i>

conducted an obligatory audit of the reliability of the financial statements of the business entity, JSC NAVOIY DORI DARMON consisting of the Balance Sheet - Form №1; Report on financial results - Form № 2; for the period from 01/01/2017 to 01/01/2018

**The responsibility of the business entity**

The management of the business entity is responsible for the preparation and reliability of these financial statements in accordance with the legislation on accounting and the internal control system.

**Auditor's Responsibility**

The responsibility of the audit firm is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We have audited the accompanying financial statements of the organization NAVOIY DORI DARMON JSC. The audit involves assessing the accuracy and consistency in all material aspects of financial statements and other financial information with accounting legislation. We conducted the audit in accordance with the international standards of auditing. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the consolidated financial statements are free from material misstatement. The audit involves performing procedures to obtain audit evidence. The procedures selected depend on the auditor's judgement. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the reliability of the financial statements.

**Positive opinion**

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial positions of the business entity of JSC "NAVOIY DORI DARMON" , faithfully reflects in all material aspects the financial position, the results of its financial and economic activities, and meets the requirements of the international financial report system(IFRS)

**Date: 17.04.2018**

## АО "NAVOIY DORI-DARMON"

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе  
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

в тыс.сум

Показатели	2017 год	2016 год
Выручка от реализации услуг	29 289 616,00	28 043 336,00
Себестоимость реализации	-26 466 134,00	-25 777 418,00
<b>Валовая прибыль</b>	<b>2 823 482,00</b>	<b>2 265 918,00</b>
Коммерческие расходы	-1 966 607,00	-1 993 071,00
Административные расходы	-566 474,00	-521 837,00
Прочие операционные расходы	-783 659,00	-849 925,40
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>-3 316 740,00</b>	<b>-3 364 833,40</b>
Прочие доходы от операционной деятельности	3 167 775,00	3 127 876,00
<b>Прибыль по операционной деятельности</b>	<b>2 674 517,00</b>	<b>2 028 960,60</b>
Дивиденды полученные	125 700,00	0,00
Положительная курсовая разница		18 610,00
Доля в прибыли в зависимых обществах	0,00	0,00
<b>Итого доходы по финансовой деятельности</b>	<b>125 700,00</b>	<b>18 610,00</b>
Проценты уплаченные	-679 658,00	-160 481,00
Отрицательная курсовая разница	-1 218 561,00	-657 863,00
<b>Итого расходы по финансовой деятельности</b>	<b>-1 898 219,00</b>	<b>-818 344,00</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>901 998,00</b>	<b>1 229 226,60</b>
Расход по налогу на прибыль	-862 098,00	-798 454,00
<b>Чистая прибыль за год</b>	<b>39 900,00</b>	<b>430 772,60</b>
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков		
Влияние налога на прибыль		
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющих 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>Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов</b>		
<b>Приходящийся на</b>		
Собственников Компании	39 900,00	430 772,60
Неконтролирующие доли участия	0,00	0,00

Руководитель

Главный бухгалтер

**Отчет о движении денежных средств  
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

в тыс. сум

Показатели	2017 год
<b>Чистая прибыль</b>	<b>39 900,00</b>
Расходы по налогу на прибыль	862 098,00
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>901 998,00</b>
<b>Корректировки неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств от операционной деятельности</b>	
Финансовые доходы	0,00
Финансовые расходы	0,00
Прочие внеоперационные доходы	0,00
Прочие внеоперационные расходы	0,00
Положительная курсовая разница	-240 608,00
Отрицательная курсовая разница	1 459 169,00
Доля в (прибыли) / убытке совместных предприятий и ассоциированных компаний, учитываемых по методу долевого участия	0,00
Изменения резервов	0,00
Износ основных средств	313 507,00
<b>Денежный поток по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, процентов и налогов на прибыль</b>	<b>2 434 066,00</b>
<b>Корректировки оборотного капитала:</b>	
Изменение запасов	-3 657 258,00
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	-1 491 316,00
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	1 574 226,00
<b>Проценты и налоги на прибыль:</b>	
Уплаченные проценты	-679 658,00
Полученные проценты	
Уплаченный налог на прибыль	-862 098,00
<b>Чистые денежные потоки от операционной деятельности</b>	<b>-2 682 038,00</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>	
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	
Покупка основных средств и нематериальных активов	-78 158,00
Выданные займы	
Погашение выданных займов	
(Размещение) / поступления от погашения депозитов (нетто)	
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств	
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств	
Дивиденды полученные	125 700,00
Проценты полученные	
<b>Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности</b>	<b>47 542,00</b>
<b>Финансовая деятельность</b>	
Поступления займов и кредитов	-28 052 104,00
Погашение займов и кредитов	20 568 597,00
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	-130 830,00
Проценты уплаченные	-679 658,00
Прочие поступления по финансовой деятельности	
Прочее выбытие по финансовой деятельности	10 804 563,00
<b>Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности</b>	<b>2 510 568,00</b>
<b>Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>-123 928,00</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	190 502,00
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	66 574,00

Руководитель

Главный бухгалтер

**Отчет о финансовом положении  
по состоянию на 31 декабря 2017 года**

тыс сум

Показатели	По состоянию на 31.12.2017 год	По состоянию на 31.12.2016 год
<b>АКТИВЫ</b>		
Внеоборотные активы		
Основные средства	983 556,00	982 855,00
Инвестиции в ценные бумаги	50,00	50,00
Инвестиции в ассоциированные и зависимые предприятия	987 501,00	847 834,00
Прочие финансовые активы	15 028,00	5 140,00
Активы, предназначенные для продажи и инвестиций		
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>1 986 135,00</b>	<b>1 835 879,00</b>
Оборотные активы		
Запасы	13 366 994,00	9 709 736,00
Торговая дебиторская задолженность	2 903 295,00	1 106 371,00
Отсроченные расходы	4 586 085	
Налоговые активы	69 417	114 654
Прочая дебиторская задолженность	425 001,00	190 954,00
Денежные средства и их эквиваленты	66 574,00	190 502,00
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>21 417 366,00</b>	<b>11 312 217,00</b>
<b>Итого активы</b>	<b>23 403 501,00</b>	<b>13 148 096,00</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Собственный капитал		
Акционерный капитал	2 679 754	2 679 754
Резервный капитал	995 750	765 668
Нераспределенная прибыль	39 900	513 529
Прочий капитал (резерв)	724 554	395 893
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>4 439 958,00</b>	<b>4 354 844,00</b>
Долгосрочные обязательства		
Финансовые обязательства	0,00	0,00
Отложенные налоговые обязательства	0,00	0,00
Прочие нефинансовые обязательства	0,00	0,00
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Краткосрочные обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	10 367 478,00	7 658 135,00
Текущие обязательства по налогам и платежам	64 726,00	14 957,00
Дивиденды к выплате	9 874,00	8 058,00
Обязательства по зарплате	90 403,00	151 439,00
Текущие финансовые обязательства	8 383 506,00	900 000,00
Прочие нефинансовые обязательства	47 556,00	60 663,00
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>18 963 543,00</b>	<b>8 793 252,00</b>
<b>Итого собственный капитал и обязательства</b>	<b>23 403 501,00</b>	<b>13 148 096,00</b>

Руководитель

Главный бухгалтер

АО "NAVOIY DORI-DARMON"

Отчет об изменениях в собственном капитале  
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

В ТЫС. СУМ

Показатели	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Итого
Остаток на 01.01.2016 г.	2 023 095,00	539 724,00	389 701,00	139 820,00	3 092 340,00
Итого совокупный доход за 2016 год	0,00	0,00	513 529,0	0,00	513 529,00
Эмиссия акций	256 073,00	0,00	0,00	256 073,00	512 146,00
Увеличение резервного капитала за счет переоценки долгосрочных активов	0,00	75 281,00	x	0,00	75 281,00
Переносы и отчисление в резервный фонд	0,00	21 552,00	-21 552,00	0,00	0,00
Начисление дивидендов	x	x	-117 296,00	0,00	-117 296,00
Использование прибыли на другие цели	400 586,00	129 111,00	-250 853,00	0,00	278 844,00
Остаток на 31.12.2016 г.	2 679 754,00	765 668,00	513 529,00	395 893,00	4 354 844,00
Итого совокупный доход за 2017 год	0,00	0,00	39 900,0	0,00	39 900,00
Полученные средства по целевому назначению	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Увеличение резервного капитала за счет переоценки долгосрочных активов	0,00	338 968,00	x	0,00	338 968,00
Переносы и отчисление в резервный фонд	0,00	26 703,00	-26 703,00	0,00	0,00
Начисление дивидендов	x		-130 830,00	0,00	-130 830,00
Использование прибыли на другие цели	0,00	-135 589,00	-355 996,00	328 661,00	-162 924,00
Остаток на 31.12.2017 г.	2 679 754,00	995 750,00	39 900,00	724 554,00	4 439 958,00

Руководитель

Главный бухгалтер