



PROKAR EKSPERT AUDIT

Республика Узбекистан, 100070 г.Ташкент,
Яккасарайский район, улица Кичик Бешёгоч дом 70- 2
Тел/факс 254-04-33, 99890 188-69-12,
Р/счет 20208000604127202001 в ЦОРФ УзПСБ
МФО 00442 ИНН 203 647 642 ОКЭД 69.20.2
E-mail: pir-management@mail.ru www.prokar.uz

№ 04/04-2018 от «05» апреля 2018 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Собственникам и Руководству Акционерной компании «DORI-DARMON»

Мнение аудитора

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении Акционерной компаний «DORI-DARMON» (в дальнейшем по тексту – «Предприятие») по состоянию на 31 декабря 2017 года и соответствующих отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале (далее - «финансовая отчетность») на указанную дату, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность, во всех существенных аспектах дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении Предприятия по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовых результатах и движение денежных средств на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Аудиторская проверка проводилась в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Предприятия в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Узбекистане, и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудиторской проверки – это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению, имели бы наибольшее значение для аудита финансовой отчетности за текущий период. Такие вопросы отсутствуют в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности.

Прочая информация

В связи с проведением аудита финансовой отчетности в обязанности аудиторов входит ознакомление с прочей информацией для выявления того, что не содержит ли она существенных несоответствий с данными финансовой отчетности или с информацией, полученной нами в ходе аудиторской проверки. Если на основании выполненной нами работы мы делаем вывод о том, что данная прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

Ответственность руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление настоящей финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке настоящей финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и использование принципа непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в том, чтобы получить разумную уверенность в отношении того, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и представить аудиторское заключение, включающее наше мнение. Разумная уверенность является высокой степенью уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда может выявить имеющееся существенное искажение. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибки и считаются существенными, если можно на разумной основе предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности.

Аудиторская организация

ООО «PROKAR EKSPERT AUDIT»

05 апреля 2018 года
Ташкент, Узбекистан



Акционерная компания «DORI-DARMON»

Отчет о финансовом положении

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и эквиваленты	5	451 631	32 249 108
Краткосрочные инвестиции	6	50 000	50 000
Торговая дебиторская задолженность	7	37 901 859	41 687 164
Авансы выданные	8	714 942	982 268
Авансовые платежи по налогам и сборам	9	123	745
Товарно-материальные запасы	10	82 091 894	45 270 325
Прочие текущие активы	11	40 805 762	49 994
Итого оборотных активов		<u>162 016 211</u>	<u>120 289 604</u>
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	42 974 099	43 242 163
Долгосрочные инвестиции	13	83 182 055	72 155 664
Нематериальные активы	14	168 496	370 690
Итого внеоборотных активов		<u>126 324 650</u>	<u>115 768 517</u>
ИТОГО АКТИВОВ		<u>288 340 861</u>	<u>236 058 121</u>
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	15	205 738 388	87 699 247
Краткосрочные кредиты и займы		39 746 667	-
Задолженность по платежам в бюджет	16	388 719	99 352
Задолженность по внебюджетным платежам	17	190 575	18 236
Авансы, полученные	18	69 268	28 263
Расчеты с персоналом	19	388 014	390 670
Прочие текущие обязательства	20	682 469	12 778 926
Итого краткосрочных обязательств		<u>247 204 100</u>	<u>101 014 694</u>
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	21	86 365 279	86 365 279
Добавленный и Резервный капитал	22	14 378 753	12 952 290
Нераспределенная прибыль	23	(59 607 271)	35 725 858
Итого капитала		<u>41 136 761</u>	<u>135 043 427</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА		<u>288 340 861</u>	<u>236 058 121</u>

Подписано от имени Руководства Предприятия 05 апреля 2018 года.

Разаков Илс Жаббарович
Директор по финансам



Закиров Шервуд Закирович
Главный бухгалтер

Акционерная компания «DORI-DARMON»

Отчет о совокупном доходе

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Выручка от реализации	24	276 876 426	279 214 061
Производственная себестоимость	25	(258 864 838)	(258 000 812)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		<u>18 011 588</u>	<u>21 213 249</u>
Прочие доходы от основной деятельности	26	57 167 917	54 935 908
Расходы по реализации	27	(17 866 031)	(16 931 186)
Административные расходы	28	(4 622 352)	(4 332 310)
Прочие операционные расходы	29	(16 000 257)	(16 232 691)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		<u>36 690 865</u>	<u>38 652 970</u>
Доходы от финансовой деятельности	30	15 357 051	11 624 741
Расходы по финансовой деятельности	31	(123 055 056)	(13 526 372)
ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) ДО ВЫЧЕТА НАЛОГОВ И РЕЗЕРВОВ		<u>(71 007 140)</u>	<u>36 751 339</u>
Резервы по сомнительным долгам	32	-	(3 624)
ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) ДО НАЛОГА НА ДОХОД (ПРИБЫЛЬ)		<u>(71 007 140)</u>	<u>36 747 715</u>
Налог на доход (прибыль)		(8 447 686)	(8 425 716)
Расходы по прочим налогам и сборам от прибыли		-	-
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК)		<u>(79 454 826)</u>	<u>28 321 999</u>
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД / (РАСХОД)		<u>(79 454 826)</u>	<u>28 321 999</u>
Базовая прибыль на акцию (в сумах)	33	-	1 411,02

Подписано от имени Руководства Предприятия 05 апреля 2018 года.


 Разаков Илёс Жаббарович
 Директор по финансам




 Закиров Шерзод Закирович
 Главный бухгалтер

Акционерная компания «DORI-DARMON»

Отчет о движении денежных средств

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Денежные поступления от реализации продукции	7, 15, 24	280 661 731	269 726 742
Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги	25	(244 283 790)	(242 383 087)
Денежные выплаты персоналу и от их имени	28, 29	(14 909 519)	(10 962 491)
Полученные дивиденды	30	2 183 749	10 137 726
Другие денежные поступления от операционной деятельности	25	57 167 917	54 935 908
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	27, 29	(34 325 918)	(33 936 686)
Уплаченный налог на доход (прибыль)		(10 814 175)	(10 970 558)
Уплаченные прочие налоги		(4 346 206)	(4 171 878)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменение в операционных активах и обязательствах		31 333 789	32 375 676
(Увеличение) / уменьшение активов			
Производственные запасы	10	(36 821 569)	7 683 415
Дебиторская задолженность	8, 9	267 948	(773 405)
Другие активы	11	(40 755 768)	369 367
Увеличение / (уменьшение) обязательств			
Кредиторская задолженность	18	41 005	5 545
Налоговые обязательства	16, 17	461 706	(135 552)
Прочие текущие обязательства	19, 20	(12 099 113)	(7 469 359)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		(57 572 002)	32 055 687
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	12	(3 705 087)	(10 608 582)
Выбытие основных средств	12	164 002	1 185 324
Приобретение нематериальных активов	14	-	(404 389)
Приобретение инвестиции	6	-	(11 742 571)
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности		(3 541 085)	(21 570 218)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Полученные проценты	30	151 224	952 669
Выплаченные проценты	31	(2 918 880)	(31 291)
Выплаченные дивиденды		(8 367 550)	(10 437 440)
Денежные поступления по кредитам и займам		119 320 000	(50 000)
Денежные выплаты по кредитам и займам	20	(79 585 416)	-
Чистое движение денежные средства от финансовой деятельности		28 599 378	(9 566 062)
Сальдо курсовых разниц образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте		716 232	
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		(31 797 477)	919 407
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ГОДА	5	32 249 108	31 329 701
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ГОДА	5	451 631	32 249 108

Примечания к финансовой отчетности на страницах с 9 по 49 являются неотъемлемой частью этой отчетности. Смотреть заключение независимых аудиторов на страницах 3-4.

Акционерная компания «DORI-DARMON»

Отчет об изменениях в капитале

(в тысячах узбекских сумов)

	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого изменение в капитале
Остаток на 1 января 2016 года	<u>86 365 279</u>	<u>9 296 644</u>	<u>21 496 579</u>	<u>117 158 502</u>
Формирование уставного капитала	-	-	-	-
Отчисления в резервный капитал	-	3 655 646	(3 655 646)	-
Чистая прибыль отчетного периода	-	-	28 321 999	28 321 999
Безвозмездно полученное имущество	-	-	-	-
Дивиденды уплаченные	-	-	(10 437 440)	(10 437 440)
Прочие источники формирования собственного капитала	-	-	366	366
Остаток за 31 декабря 2016 года	<u>86 365 279</u>	<u>12 952 290</u>	<u>35 725 858</u>	<u>135 043 427</u>
Формирование уставного капитала	-	-	-	-
Отчисления в резервный капитал	-	1 426 463	(1 426 463)	-
Чистая прибыль отчетного периода	-	-	(79 454 826)	(79 454 826)
Безвозмездно полученное имущество	-	-	-	-
Дивиденды уплаченные	-	-	(14 451 840)	(14 451 840)
Прочие источники формирования собственного капитала	-	-	-	-
Остаток за 31 декабря 2017 года	<u>86 365 279</u>	<u>14 378 753</u>	<u>(59 607 271)</u>	<u>41 136 761</u>

Подписано от имени Руководства Предприятия 05 апреля 2018 года.

Разаков Илёс Жаббарович
Директор по финансам



Закиров Шерзод Закирович
Главный бухгалтер