

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская организация

Himoya-Audit

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
в соответствии с международными стандартами аудита
АО «Фергана Дори-Дармон»
за 2018 год

Фергана 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Фергана Дори-Дармон».
Наблюдательному совету АО «Фергана Дори-Дармон».

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Фергана Дори-Дармон», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31.12.2018г. отчета о прибылях и убытках, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2018 год, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

*Ответственность аудируемого лица за
Консолидированную финансовую отчетность*

Руководство АО «Фергана Дори-Дармон» несет ответственность за полноты и достоверность информации для составления указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для сбора информации и составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с стандартами аудиторской деятельности, действующим в Республики Узбекистан, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточность уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений консолидированной финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученный руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Фергана Дори-Дармон» по состоянию на 31.12.2018г. их финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Директор ООО «Нимова Аудит»

«27» Май 2019 г.



Ш.Б.Хатамов

Оглавление

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	4
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	6
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности (Cash flows from operating activities)		
Средства, полученные от клиентов (Receipts from customers)	56142 998,5	59 352 643,0
Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги (Cash payments to suppliers for materials, goods, works and services)	(47 795 397,6)	(59 194 585,0)
Денежные платежи персоналу и от их имени (Cash payments to staff and on their behalf)	3 615 542,5	(3 365 213,0)
Прочие денежные средств (Other cash flows from operating activities)	44 029 ,8	(571 595,0)
Денежные средства от операционной деятельности (Cash generated from operations)	4 776 088,2	(3 778 750,0)
Налог на прибыль уплаченный (Income taxes paid)	(975 376)	(1 167 700,0)
Уплаченные прочие налоги (Other taxes paid)	(46 436,4)	(44 914,0)
Чистые денежные поток от операционной деятельности (Net cash generated by operating activities)	3 754 278,5	(4 991 364,0)
Денежных поток от инвестиционной деятельности (Cash flows from investing activities)		
Покупка основное средств (Cash flows from buying fixed assets)	(398 803,0)	(616 318,0)
Чистые денежные поток от инвестиционной деятельности (Net cash (used in)/generated by investing activities)	(398 803,0)	(616 318,0)
Денежных поток от финансовой деятельности (Cash flows from financing activities)		
Поступления от займов (Proceeds from of borrowings)	6 700 000,0	6 000 000,0
Погашение займов (Repayment of borrowings)	(8 871 813,4)	(578 449)
Выплаченные проценты (Interest paid)	(641 613,9)	(294 269,0)
Дивиденды, выплаченные акционерам Компании (Dividends paid to owners of the Company)	(164 656)	(397 0021,0)
Чистые денежные поток от финансовой деятельности (Net cash used in financing activities)	377 389,5	4 730 261,0
Денежные средства и их эквиваленты на начало года (Cash and cash equivalents at the beginning of the year)	169 945,9	1 047 367,0
Денежные средства и их эквиваленты на конец года (Cash and cash equivalents at the end of the year)	547 335,4	169 946,0

Утвержден

Председатель Правления
(Chairman of the board)

М. Турсунов

Главный Бухгалтер
(Chief of Accountant)

М. Хамидова




АО «ФЕРГАНА ДОРИ-ДАРМОН»
ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ НА 31.12.2018
(в тысячи узбекских сумов)

	Уставный капитал Share Capital	Добавлен ный капитал Additional capital	Резервный капитал General reserve	Нераспределенная прибыль Retained earnings	Накоплен ная прибыль/ убыток Accumulated profit/loss	Итого Total
На 31.12.2017 года (Balance at 31.12. 2017)	5 284 050,0	1 363 713,6	1 126 348,3	0,0	2 884 568,0	10 658 679,9
Отчисление в резервный капитал (Addition to surplus)			27 455,0		(27 455,0)	0,0
Нераспределенная прибыль текущего года (Retained profit of the current year)				807 493,1		807 493,1
Дивиденды уплаченные (Accrued dividends)					(164 783,5)	(164 783,5)
Прочие источники формирования собственного капитала (Other sources of equity)					(82 324,3)	(82 324,3)
Корректировки Adjustments			(611 590,2)	(332 702,7)		(944 292,9)
На 31.12.2018 года Balance at 31.12.2018	5 284 050,0	1 363 713,6	542 213,1	474 790,4	2 610 005,2	10 274 772,3

Утвержден

Председатель Правления
(Chairman of the board)


М. Турсунов

Главный Бухгалтер
(Chief of Accountant)


М. Хамидова



**АО «ФЕРГАНА ДОРИ-ДАРМОН» ОТЧЁТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКЕ И
ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ НА 31.12.2018**
(в тысячи узбекских сумов)

	Прим.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Выручка (Revenue)	19	44 804 424,1	48 909 727,0
Себестоимость (Cost of sales)		(38 934 615,8)	(42 788 944,0)
Валовая прибыль (Gross profit)		5 869 808,3	6 120 783,0
Прочие прибыли и убытки (Other gains and losses)		2 407 766,3	2 837 491,0
Коммерческие расходы (Commercial expenses)		(5 075 957,5)	(4 237 379,0)
Административные расходы (Administration expenses)		(299 543,9)	(326 618,0)
Прочие расходы (Other expenses)		(354 394,4)	(557 968,0)
Прибыль от продолжающейся деятельности: (Profit for the year from continuing operations)		2 547 678,8	3 836 309,0
Финансовые доходы (Financial income)		182,9	213,0
Финансовые расходы (Financial costs)		(647 726,9)	(1 627 625,0)
Корректировка (Adjustment)		(386 863,6)	(76 763,0)
Прибыль или убыток до налогообложения (Profit before tax)		1 513 271,2	2 132 134,0
Расход по налогу на прибыль (Income tax expense)	20	(1 038 480,8)	(1 259 797,0)
Прибыль за год (Profit for the year)		474 790,4	872 337,0

Утвержден

Председатель Правления
(Chairman of the board)


М. Турсунов

Главный Бухгалтер
(Chief of Accountant)


М. Хамидова



	Прим.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
АКТИВЫ ASSETS			
Внеоборотные активы (Non-current assets)			
Основные средства (Property, plant and equipment)	14	4 694 314,1	4 667 811,0
Инвестиции в прочие предприятия (Investments to the other)		7 178,5	6 649,0
Отложенные налоговые активы (Deferred tax assets)		54 160,9	-
Итого внеоборотных активов (Total non-current asset)		4 755 653,5	4 674 460,0
Оборотные активы (Current assets)			
Запасы (Inventories)	15	14 409 254,2	12 982 683,0
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Trade and other payables)		1 058 103,3	2 353 637,0
Денежные средства в банках (Bank balances)	16	547 335,4	169 946,0
Прочие финансовые активы (Other financial assets)		6 331,9	7 661,0
Итого краткосрочных активов (Total current assets)		16 021 024,8	15 513 927,0
Итого активы: (Total assets)		20 776 678,3	20 188 387,0
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (CAPITAL AND LIABILITIES)			
Капитал (Capital)			
Уставной капитал (Share capital)	16	5 284 050,0	5 284 050,0
Добавочный капитал (Additional capital)		1 363 713,6	1 363 714,0
Резервный капитал (Reserve capital)		-	494 758,0
Нераспределенная прибыль или убыток (Retained profit according)	17	3 084 795,6	2 807 806,0
Итого капитала (Total capital)		10 274 772,3	9 950 328,0
Долгосрочные обязательства (Non-current liabilities)			
Отложенные налоговые обязательства (Deferred tax liabilities)		-	-
Итого долгосрочных обязательств (Total non-current liabilities)		-	-
Краткосрочные обязательства (Current liabilities)			
Торговая кредиторская и прочая задолженность (Trade and other)	18	6 140 215,4	4 450 835,0
Краткосрочные банковские кредиты (Short-term bank loans)	19	3 613 340,6	4 497 462,0
Резерв по награждениям работникам (Equity settled employee)		113 612,7	66 763,0
Резерв на аудит (Reserve for account)		-	10 000,0
Резерв под обесценение готовой продукции (Provisions for liabilities)	17	272 906,5	-
Текущие налоговые обязательства (Current tax liabilities)		361 830,8	212 999,0
Итого краткосрочных обязательств (Total current liabilities)		10 501 906,0	10 238 059,0
Итого обязательств (Total liabilities)		10 501 906,0	10 238 059,0
Итого капитал и обязательства (Total current liabilities)		20 776 678,3	20 188 387,0

Утвержден



Председатель Правления
(Chairman of the board)

Гурсунов

Главный Бухгалтер
(Chief of Accountant)

М. Хамидова