

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**В соответствии с международными стандартами аудита
АО «Фергана Дори-Дармон»
за 2019 год**

Фергана 2020 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 31.12.2019 г. отчета о прибылях и убытках, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2019 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 31.12.2019 г. их финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Директор ООО «Нимоуа-Аудит»

«04» май 2020 г.



Ш.Б.Хатамов

Audit report of the independent auditor

To shareholders of Joint-Stock company of "Fargona Dori-Darmon".
To board of directors of Joint-Stock company of "Fargona Dori-Darmon".

We have audited the accompanying financial statements of JSC "Fargona Dori-Darmon", compiled in accordance with International Financial Reporting Standards, and consisting of statement of financial position as of 31.12.2019, statement of profit and loss, statement of comprehensive income, cash flow statement for 2019, as well as information on significant aspects of accounting policies and other explanatory information.

Responsibility of the management of the audited entity for financial reporting

The management of JSC "Fargona Dori-Darmon" is responsible for the preparation and the reliability of these financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards and the internal control system necessary for the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Responsibility of the auditor

Our responsibility is to express an opinion on the reliability of these financial statements based on our audit.

We conducted the audit in accordance with the standards of auditing, operating in the Republic of Uzbekistan, and international auditing standards. These standards require compliance with applicable ethical standards, as well as planning and conducting the audit in such a way as to obtain reasonable assurance that the financial statements are free from material misstatement.

The audit included conducting an audit. Procedures aimed at obtaining audit evidence supporting the numerical indicators in the financial statements and the disclosure of information in it. The choice of audit procedures is the subject of our judgment, which is based on the assessment of the risk of material misstatement of financial statements due to fraud or error. In the process of assessing this risk, we reviewed the internal control system that ensures the formation of reliable financial statements in order to choose the appropriate audit procedures, but not to express an opinion on the effectiveness of the internal control system. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management of the audited entity, and evaluating the overall presentation of the financial statements.

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.

Opinion

In our opinion, the financial statements reflect reliably in all the financial position of Joint-stock company "Fargona Dori-darmon" as of December 31, 2019, its financial results and cash flows for the year 2019 in accordance with International Financial Reporting Standards.

Director of «Himoya-Audit» LLC.

May 04, 2020 y.



Sh.B.Xatamov

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

	тыс.сум	31.12.2019	31.12.2018
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		4 310 149,1	4 694 314,1
Нематериальные активы			
Инвестиции в Ассоциированные Компании		7 178,5	7 178,5
ОНА		52 754,0	54 160,90
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Итого долгосрочные активы		4 370 081,60	4 755 653,5
Текущие активы			
Запасы		16 004 105,6	14 409 254,2
Дебиторская задолженность		2 135 500,90	1 058 103,3
Краткосрочные финансовые вложения		0	0
Денежные средства и их эквиваленты		525 289,0	547 335,4
Итого текущие активы		18 707 577,7	16 021 024,8
ВСЕГО АКТИВЫ		23 077 659,3	20 776 678,3
КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал акционеров			
Акционерный капитал		5 284 050,0	5 284 050,0
Добавочный капитал		1 363 713,6	1 363 713,6
Резервы		582 588,0	542 213,1
Нераспределенная прибыль		4 303 800,0	3 084 795,60
Трансляционная разница			
Итого капитал акционеров		11 534 151,6	10 274 772,3
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства		0,00	0,00
Итого долгосрочные обязательства		0,00	0,00
Текущие обязательства			
Краткосрочные займы			3 613 340,6
Резерв по награждением работников		146 187,0	113 612,7
Резерв по сомнительным долгам		26 803,00	
Торговая и прочая кредиторская задолженность		10 994 573,2	6 140 215,4
Итого текущие обязательства		11 543 507,7	10 501 906,0
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		23 077 659,3	20 776 678,3

Председатель Правления

Главный бухгалтер АО «Фергана Дори-дармон»



[Handwritten signature]

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

(в тыс.сумах)

Показатели	Уставный капитал	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
на 31 декабря 2019 г.	5 284 050,	1 363 713,6	1 669 610,2	3 417 498,3	11 734 872,1
Прибыль за год				1 553 400,6	1 553 400,6
Прочий совокупный убыток за год					
Итого совокупный доход за отчетный год					
Уменьшение/увеличение совокупного дохода					
Начисленный дивиденд				(239 861,3)	(239 861,3)
Увеличение уставного капитала					
Увеличение резервного капитала за счет НРП			40 417,8	(40 417,8)	0
Корректировки на НРП					
Корректировки на резервный капитал			(1 127 440,0)	(386 860,0)	(1 514 300,0)
на 31 декабря 2019 г.	5 284 050,0	1 363 713,6	582 588,0	1 166 540,0	11 534 111,4

Председатель Правления

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Показатели	тыс.сум	
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг	52 536 816,0	56 142 998,5
Поступления от роялти гонораров, комиссионных вознаграждений, прочая выручка		
Поступления по контрактам на биржевые операции		
Поступления от премий, претензий, аннуитетов и прочих страховых выплат		
Поступление от аренды и последующей продажи данных активов		
Прочие поступления от операционной деятельности		
Платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(42 629 687,7)	(47 795 397,6)
Платежи по контрактам на биржевые операции		
Платежи работникам или в интересах работников	(4 032 337,6)	(3 615 542,5)
Оплата премий претензий, аннуитетов и прочих страховых платежей		
Платежи на приобретение средств для сдачи в аренду и последующей продажи		
Прочие денежные платежи по операционной деятельности	(342 279,3)	44 029,8
Чистые денежный поток от обычной деятельности	5 532 511,4	4 776 088,2
Потоки денежных средств от операционной		
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(435 382,5)	(975 376)
Уплаченные прочие налоги	(880 266,4)	(46 436,4)
Прочие денежные потоки от инвестиционной		
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	4 216 862,5	3 754 278,5
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Покупка основное средств	(349 610,4)	(398 803,0)
Чистые денежные поток от инвестиционной деятельности	(349 610,4)	(398 803,0)
Денежных поток от финансовой деятельности		
Поступления в виде по долгосрочной арене	134 389,6	-
Возврат кредитов и займов	(3 711 793,1)	(8 871 813,4)
Платежи по финансовой аренде		
Поступления в виде правительственных грантов		
Дивиденды выплаченные	(224 604,8)	(164 656,0)
Дивиденды полученные		
Проценты выплаченные	(87 290,2)	(641 613,9)
Проценты полученные		
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный)		
Увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов		
Денежные потоки от финансовой деятельности	(22 076,4)	377 389,5
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	547 335,4	169 945,9
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	525 289,0	547 335,4

Председатель Правления

Главный бухгалтер



(Handwritten signature in blue ink)