

Аудиторская Организация

АК "TRI-S-Audit"

Лицензия №561 от 06.02.2008 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской)

отчетности

АК «DORI-DARMON»

за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

ООО «TRI-S-Audit»
10060, г. Ташкент, ул. Т. Шевченко, 28
Телефон: (378) 140-77-85
e-mail: info@tri-s-audit.uz

Руководству АК «DORI-DARMON»

Аудитор: **Аудиторская организация ООО «TRI-S-Audit»**

Юридический г. Ташкент, ул. Т. Шевченко, 28
адрес:

Почтовый адрес: г. Ташкент, ул. Т. Шевченко, 28

Телефон (факс): (378) 140-77-85

Свидетельство о государственной регистрации №891 от 17.11.03 г.

Лицензия № 00561 на осуществление аудиторской деятельности на территории Республики Узбекистан по проведению аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов, выдана Министерством финансов Республики Узбекистан от 06.02.2008 г.

Аудлируемое **АК «DORI-DARMON»** *лицо:*

Юридический г. Ташкент, Площадь Чорсу, 21
адрес:

Почтовый адрес: г. Ташкент, Площадь Чорсу, 21

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности АК «DORI-DARMON» за период с 01 января по 31 декабря 2018 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность **DARMON»** состоит из:

бухгалтерского баланса;

отчета о прибылях и убытках;

приложение к бухгалтерскому балансу;

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет руководство **АК «DORI-DARMON»**.

Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного аудита выразить мнение о достоверности данной отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Республики Узбекистан.

Мы провели аудит в соответствии с:

Законом Республики Узбекистан «Об аудиторской деятельности»;

Национальными стандартами аудиторской деятельности

правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «TRI-S-Audit»



нормативными актами органов, осуществляющих регулирование деятельности аудируемого лица: Законом Республики Узбекистан «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом и др.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования показателя, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Республики Узбекистан.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность АК «DORI-DARMON» не отражает достоверно в некоторых существенных отношениях финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2018 года включительно.

Основной причиной является несоблюдение решения правительства - ПКМ РУ от 22.10.2018 г. N 849 «О МЭРАХ ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ АКЦИОНЕРНОЙ КОМПАНИЕЙ "DORI-DARMON" И ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ "O`ZMEDIMPEKS", согласно которому прибыль, полученная по итогам 2017 года, в порядке исключения, направляется на повышение финансовой устойчивости компании без начисления дивидендов, с последующей капитализацией в уставной капитал АК «DORI-DARMON» и которое не было выполнено, что превышает установленный аудитом уровень существенности.

«10» мая 2019 года.

Директор
ООО «TRI-S-Audit»
Аудитор



Тожобаев Б.М.

Тожобаев Б.М.