

**ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА****Акционерам и руководству АО «Узбекская Республиканская Валютная Биржа»**

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности АО «УзРВБ» (далее «Общество»), которая включает: Отчет о финансовом Положении по состоянию на 31 декабря 2016 года; Отчет о совокупном доходе; Отчет об изменениях в собственном капитале и Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также основные принципы учетной политики и прочей пояснительной информации. Указанная финансовая отчетность получена в результате трансформации финансовой отчетности, подготовленной на основе Национальных стандартов бухгалтерского учета, в финансовую отчетность, соответствующую требованиям Международных Стандартов Финансовой Отчетности (МСФО).

**Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверное представление указанной выше финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), а также за выбор и применение надлежащей учетной политики, за обоснованность расчетных оценок и за эффективность системы внутреннего контроля, исключающая существенные искажения в результате ошибок или мошенничества

**Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в надлежащем выражении мнения по указанной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Согласно этим стандартам мы следовали этическим нормам, планировали и проводили аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенных искажений прилагаемой финансовой отчетности.

Аудит включал выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбор процедур основывался на профессиональных суждениях аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие ошибок или мошенничества. Для оценки указанных рисков аудитор рассматривал систему внутреннего контроля при подготовке и представления Обществом финансовой отчетности с целью применения необходимых аудиторских процедур. Аудит также включал оценку уместности примененной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представленной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения.

**Мнение аудитора.**

По-нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).



Директор аудиторской организации, ООО «FINEKS»

Фроянченко Б. М.

(сертификат аудитора № 04924 от 22.01.2011г.)

Аудитор:

Шокаримова У. Р.

(сертификат аудитора № 05179 от 21.12.2013г.,  
сертификат СІРА № 05179 от 21.12.2013г.)

4 мая 2017 года

Ташкент, Узбекистан.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ  
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА

	Прим.	2016	тыс.узб.сум 2015
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства по остаточной стоимости	7	3 216 905	3 383 189
Нематериальные активы по остаточной стоимости	8	268 847	137 664
Отложенные налоговые активы	16	65 318	19 649
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<b>3 551 070</b>	<b>3 540 502</b>
<b>Текущие активы</b>			
Запасы	9	54 108	49 210
Дебиторская задолженность	10	27 286	72 778
Налоги к возмещению	11	12 241	151 819
Денежные средства и их эквиваленты	12	987 291	779 674
Краткосрочные вложения	13	16 400 000	13 750 000
Отложенные налоговые активы	16	0	8 806
<b>Итого текущих активов</b>		<b>17 480 926</b>	<b>14 812 287</b>
<b>ИТОГО ПО АКТИВУ</b>		<b><u>21 031 996</u></b>	<b><u>18 352 789</u></b>
<b>ПАССИВЫ</b>			
<b>Источники собственных средств</b>			
Собственный капитал	14	1 069 600	1 069 600
Резервы		235 205	235 205
Прочие компоненты капитала	15	166 935	51 705
Нераспределенная прибыль		18 769 569	16 339 398
<b>Итого источников собственных средств</b>		<b>20 241 310</b>	<b>17 695 909</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы		3 656	4 132
Отложенные налоговые обязательства	16	298 900	148 071
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>302 556</b>	<b>152 202</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	17	154 657	144 191
Налоговые обязательства	18	151 652	243 071
Начисленные обязательства	19	181 821	117 415
<b>Итого текущих обязательств</b>		<b>488 130</b>	<b>504 678</b>
<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b><u>21 031 996</u></b>	<b><u>18 352 789</u></b>

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
ЗА 2016 ГОД

	Прим.	2016	тыс.узб.сум 2015
Чистая выручка	20	25 408 740	21 491 250
Себестоимость услуг	21	(1 628 065)	(1 081 865)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>23 780 675</b>	<b>20 409 385</b>
Административные расходы	22	(2 129 877)	(3 643 009)
Прочие операционные расходы	23	(4 088 271)	(2 042 852)
Прочие доходы	24	2 899	605
<b>Операционная прибыль</b>		<b>17 565 428</b>	<b>14 724 130</b>
Доходы от валютных от курсовых разниц	25	0	173
Доходы в виде процентов	25	895 662	839 207
Убытки от валютных курсовых разниц	26	(511)	(613)
Расходы в виде процентов	26	(52)	(40)
<b>Прибыль/ Убыток до налогообложения</b>		<b>18 480 525</b>	<b>15 562 857</b>
Расходы по налогу на прибыль	27	(2 835 650)	(2 285 262)
<b>Чистая прибыль /убыток</b>		<b><u>15 624 875</u></b>	<b><u>13 277 596</u></b>
<b>Прочий совокупный доход</b>		<b><u>115 230</u></b>	<b><u>51 705</u></b>
<b>Итого совокупный доход</b>		<b><u>15 740 105</u></b>	<b><u>13 329 301</u></b>

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ЗА 2016 ГОД

	Прим.	2016	тыс.узб.сум 2015
<b>Операционная деятельность</b>			
Денежные поступления от реализации продукции (товаров, работ и услуг)		25 408 740	21 514 008
Другие денежные поступления от операционной деятельности		151 252	80 438
<b>Итого: денежный приток от операционной деятельности</b>		<b>25 559 992</b>	<b>21 594 446</b>
Денежные выплаты поставщикам за товары, работы и услуги		(611 004)	(595 289)
Денежные платежи персоналу и от их имени		(4 888 897)	(3 021 233)
Дивиденды уплаченные		(13 194 703)	(16 414 028)
Уплаченный налог на прибыль		(2 538 700)	(1 156 783)
Прочие уплаченные налоги		(2 201 520)	(4 011 785)
Другие денежные выплаты от операционной деятельности		(27 392)	(46 227)
<b>Итого: денежный отток от операционной деятельности</b>		<b>(23 462 216)</b>	<b>(25 245 325)</b>
<b>Чистый денежный приток / отток от операционной деятельности</b>		<b>2 097 776</b>	<b>(3 650 879)</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>			
Денежные поступления по займам выданным		14 650 000	17 300 000
Проценты полученные		895 420	839 397
<b>Итого: денежный приток от инвестиционной деятельности</b>		<b>15 545 420</b>	<b>18 139 397</b>
Денежные выплаты по приобретению НМА		(134 540)	(140 000)
Денежные выплаты по займам выданным		(17 300 000)	(14 550 000)
<b>Итого: денежный отток от инвестиционной деятельности</b>		<b>(17 434 540)</b>	<b>(14 690 000)</b>
<b>Чистый денежный приток / отток от операционной деятельности</b>		<b>(1 889 120)</b>	<b>3 449 397</b>
<b>Финансовая деятельность</b>			
Денежные поступления от финансовой деятельности		0	0
<b>Итого: денежный приток от финансовой деятельности</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Выплаченные проценты		(1 039)	0
<b>Итого: денежный отток от финансовой деятельности</b>		<b>(1 039)</b>	<b>0</b>
<b>Чистый денежный приток / отток от финансовой деятельности</b>		<b>(1 039)</b>	<b>0</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>207 618</b>	<b>(201 482)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		779 674	981 156
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		987 291	779 674

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ  
ЗА 2016 ГОД

	тыс.узб.сум				
	Уставный капитал	Резервы	Прочие компоненты капитала	Накопленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2015 года	1 069 600	235 205	0	19 475 831	20 780 636
Чистая прибыль (убыток) 2015 года				13 277 596	13 277 596
Прочие компоненты капитала			51 705		51 705
Дивиденды				(16 414 028)	(16 414 028)
Остаток на 1 января 2016 года	1 069 600	235 205	51 705	16 339 398	17 695 909
Чистая прибыль (убыток) 2016 года				15 624 875	15 624 875
Прочие компоненты капитала			115 230		115 230
Дивиденды				(13 194 704)	(13 194 704)
Остаток на 31 декабря 2016 года	1 069 600	235 205	166 935	18 769 569	20 241 309

Данная финансовая отчетность подготовлена АО ООО «TSIAR-FINANS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО

Руководству АО "Узбекская  
Республиканская Валютная Биржа"

(Юр.адрес: Ташкент, 100084, проспект Ш.Рашидова, 4)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Нами, аудиторами Фроянченко Б.М. и Алимжоновым Ш.А. аудиторской организации "FINEKS"

(Юр.адрес: г.Ташкент, ул. Т.Шевченко, дом 64; тел.254-34-08;

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № 263 от 13.02.2008г.,  
выдана Министерством Финансов Республики Узбекистан.

Срок действия лицензии – не ограничен.

Свидетельство о государственной регистрации № 213 от 30.08.1996г., выдано

Министерством юстиции Республики Узбекистан

Р/счет 20208000900189219001 в АББ "Траст банк", код 00491),

произведена проверка финансовой отчетности АО "Узбекская Республиканская Валютная Биржа" за период с 1 января по 31 декабря 2016 года, сданной в ГНИ в феврале 2017 года.

Ответственность за подготовку и достоверность финансовой отчетности несет администрация предприятия. Мы же несем ответственность за выражение нашего мнения относительно указанной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Проверка проведена в соответствии с НСАД. Согласно стандартам мы планировали и проводили аудит для получения разумной степени уверенности в том, что в финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включал в себя оценку достоверности и соответствия финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству, а также фактическому результату финансово-хозяйственной деятельности. Мы считаем, что проведенный нами аудит является достаточной основой для выражения нашего мнения.

По нашему мнению, финансовая отчетность АО "Узбекская Республиканская Валютная Биржа", во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение предприятия на 31.12.2016 года и результаты его деятельности в 2016 году, а порядок ведения бухгалтерского учета соответствует требованиям, установленным законодательством.



Директор аудиторской организации "FINEKS"

Фроянченко Б.М.

Алимжонов Ш.А

Дата аудиторского заключения:

" 31 " марта 2017 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС - форма № 1

На 31 декабря 2016 год

Наименование показателя	Сатр код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>Актив</b>			
<b>I. Долгосрочные активы</b>			
<b>Основные средства:</b>			
Первоначальная (восстановительная) стоимость (0100, 0300)	10	4 799 827	4 796 053
Сумма износа (0200)	11	3 331 647	3 585 188
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)	12	1 468 180	1 210 865
<b>Нематериальные активы:</b>			
Первоначальная стоимость (0400)	20	346 435	538 635
Сумма амортизации (0500)	21	207 985	266 809
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)	22	138 450	271 826
<b>Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе:</b>	30	16 500	16 500
Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	80	16 500	16 500
Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120	7 021	2 818
<b>Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)</b>	130	1 630 151	1 502 009
<b>II. Текущие активы</b>			
<b>Товарно-материальные запасы, всего (стр.150+160+170+180), в том числе:</b>	140	49 210	54 108
Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	150	49 210	54 108
Расходы будущих периодов (3100)	190	6 160	6 612
Отсроченные расходы (3200)	200	7 683	4 280
<b>Дебиторы, всего (стр.220+240+250+260+270+280+290+300+310)</b>	210	448 437	262 914
из них: просроченная*	211	230 000	230 000
Авансы, выданные персоналу (4200)	250	10 540	10 540
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	260	63 836	6 328
Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам бюджет (4400)	270	151 819	12 241
Прочие дебиторские задолженности (4800)	310	232 782	233 805
<b>Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:</b>	320	779 673	987 291
Денежные средства на расчетном счете (5100)	340	777 607	983 841
Прочие денежные средства и эквиваленты (5500, 5600, 5700)	360	2 066	3 450
Краткосрочные инвестиции (5800)	370	13 750 000	16 400 000
<b>Итого по разделу II (стр. 140+190+200+210+320+370+380)</b>	390	15 041 163	17 715 185
<b>Всего по активу баланса (стр.130+стр.390)</b>	400	16 671 314	19 217 194
<b>I. Источники собственных средств</b>			
Уставный капитал (8300)	410	1 069 600	1 069 600
Резервный капитал (8500)	430	1 963 902	1 964 344
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (8700)	450	13 194 713	15 706 350
Целевые поступления (8800)	460	51 705	166 935
<b>Итого по разделу I (стр.410+420+430+440+450+460+470)</b>	480	16 279 920	18 907 229
<b>II. Обязательства</b>			
<b>Долгосрочные обязательства, всего (стр.500+520+530+540+550+560+570+580+590)</b>	490	4 132	3 656
Долгосрочные займы (7820, 7830, 7840)	580	4 132	3 656
<b>Текущие обязательства, всего (стр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+710+720+730+740+750+760)</b>	600	387 262	306 309
в том числе: текущая кредиторская задолженность (стр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	387 262	306 309
Задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	610	5 944	3 780
Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680	81 753	73 846
Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520, 6530)	700	161 317	77 806
Задолженность по оплате труда (6700)	720	111 475	146 195
Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760	26 773	4 682
<b>Итого по разделу II (стр.490+600)</b>	770	391 394	309 965
<b>Всего по пассиву баланса (стр.480+770)</b>	780	16 671 314	19 217 194

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ - форма №2

с 1 января по 31 декабря 2016 год

1	2	За соответствующий период		За отчетный период	
		Доходы (прибыль)	Расходы (убытки)	Доходы (прибыль)	Расходы (убытки)
1	2	3	4	5	6
Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	10	21 514 008	x	25 408 740	x
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	20	x	1 323 917	x	1 510 693
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр.010-020)	30	20 190 091		23 898 047	
Расходы периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	40	x	5 532 447	x	6 367 329
Расходы по реализации	50	x		x	
Административные расходы	60	x	2 122 962	x	2 275 733
Прочие операционные расходы	70	x	3 409 485	x	4 091 596
Расходы отчетного периода, вычитаемые из налогооблагаемой прибыли в будущем	80	x		x	
Прочие доходы от основной деятельности	90	1 855	x	2 051	x
Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100	14 659 499		17 532 769	
Доходы от финансовой деятельности, всего (стр.120+130+140+150+160), в том числе:	110	839 380	x	895 618	x
Доходы в виде дивидендов	120		x		x
Доходы в виде процентов	130	839 207	x	895 662	x
Доходы от финансовой аренды	140		x		x
Доходы от валютных курсовых разниц	150	173	x	156	x
Прочие доходы от финансовой деятельности	160		x		x
Расходы по финансовой деятельности (стр.180+190+200+210), в том числе:	170	x	652	x	563
Расходы в виде процентов	180	x	39	x	52
Расходы в виде процентов по финансовой аренде	190	x		x	
Убытки от валютных курсовых разниц	200	x	613	x	511
Прочие расходы по финансовой деятельности	210	x		x	
Прибыль (убыток) от общезаяственной деятельности (стр.100+110-170)	220	15 498 227		16 428 024	
Чрезвычайные прибыли и убытки	230				
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль (стр.220+230)	240	15 498 227		16 428 024	
Налог на прибыль	250	x	1 131 416	x	1 355 915
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	260	x	1 149 345	x	1 365 769
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	13 217 466		15 706 340	