

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**Руководству и Собственникам АО «Узбекская республиканская валютная биржа»****Мнение**

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного Общества «Узбекская республиканская валютная биржа» (далее - Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит 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 независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.


Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации Общества и хозяйственной деятельности внутри Общества, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Общества. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.

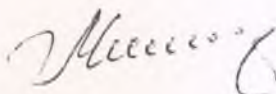
Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство Общества обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

С.А. Сафаев
Директор
АО ООО «TSIAR-FINANS»



М.В. Фишер
Руководитель
аудиторской группы



Ташкент, 02 мая 2018 года

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: АО «Узбекская республиканская валютная биржа»

Местонахождение: 100084, Узбекистан, г. Ташкент, проспект Ш.Рашидова, 4

Сведения об аудиторе:

Наименование: АО ООО «TSIAR-FINANS»

Местонахождение: 100077, Узбекистан, г. Ташкент, ул. Чуст, д. 2а

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

тыс.узб.сум

Показатели	Прим.	2015	2016	2017
Активы				
<i>Долгосрочные активы</i>				
Основные средства	7.1	3 383 189	3 216 905	3 476 220
Нематериальные активы	7.2	137 664	268 847	195 604
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	7.3			16 500
Отложенные налоговые активы	7.11	19 649	65 318	36 175
Итого долгосрочных активов		3 540 502	3 551 070	3 724 499
<i>Текущие активы</i>				
Запасы	7.4	49 210	54 108	48 728
Дебиторская задолженность	7.5	72 778	27 286	16 729
Налоги к возмещению	7.6	151 819	12 241	15 301
Денежные средства и их эквиваленты	7.7	779 674	987 291	4 529 100
Краткосрочные вложения (займы)	7.8	13 750 000	16 400 000	33 600 000
Отложенные налоговые активы	7.11	8 806	0	0
Итого текущих активов		14 812 287	17 480 926	38 209 858
Итого Активы		18 352 789	21 031 996	41 934 357
Пассивы				
<i>Источники собственных средств</i>				
Собственный капитал	7.9	1 069 600	1 069 600	1 069 600
Резервы	9	235 205	235 205	235 205
Прочие компоненты капитала	7.10	51 705	166 935	241 060
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)		16 339 398	18 769 569	39 476 610
Итого источников собственных средств		17 695 909	20 241 310	41 022 475
<i>Долгосрочные обязательства</i>				
Финансовые обязательства	7.14	4 132	3 656	6 284
Отложенные налоговые обязательства	7.11	148 071	298 900	303 705
Итого долгосрочных обязательств		152 202	302 556	309 989
<i>Текущие обязательства</i>				
Кредиторская задолженность	7.12	144 191	154 657	165 156
Налоговые обязательства	7.10	243 071	151 652	204 482
Начисленные обязательства	7.14	117 415	181 821	232 255
Итого текущие обязательства		504 678	488 130	601 893
Итого Пассивы		18 352 789	21 031 996	41 934 357

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА 2017 ГОД**

тыс.сум

	2016	2017	
Чистая выручка	7.15	25 408 740	50 936 436
Себестоимость услуг	7.16	(1 628 065)	(1 639 962)
Валовая прибыль		23 780	49 296 474
Административные расходы	7.17	(2 129 877)	(2 511 767)
Прочие операционные расходы	7.18	(4 088 271)	(5 499 987)
Прочие доходы	7.19	2 899	603
Операционная прибыль		17 565 426	41 285 323
Доходы в виде дивидендов	7.20	0	7 150
Доходы от валютных от курсовых разниц		0	0
Доходы в виде процентов	7.20	895	1 401 707
Прочие доходы от финансовой деятельности	7.20	662	16 500
Убытки от валютных курсовых разниц	7.21	(511)	(4 010)
Расходы в виде процентов	7.21	(52)	(76)
Прибыль/убыток до налогообложения		18 460 524	42 706 594
Расходы по налогу на прибыль	7.22	(2 835 650)	(6 293 205)
Чистая прибыль/убыток	7.23	15 624 874	36 413 389
Прочий совокупный доход		115 230	74 124
Итого совокупный доход	7.24	15 740 104	36 487 513
Базовая прибыль на акцию *	8	14,72	34,11
Средневзвешенное кол-во акций в обращении, в шт		1 069 600	1 069 600

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА 2017 ГОД**

тыс.узб.сум

	2016	2017
Операционная деятельность		
Денежные поступления от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	24 408 740	50 936 436
Другие денежные поступления от операционной деятельности	151 252	74 375
Итого: денежный приток от операционной деятельности	25 559 992	51 010 811
Денежные выплаты поставщикам за товары, работы и услуги	(611 004)	(764 606)
Денежные платежи персоналу и от их имени	(4 888 897)	(5 425 717)
Дивиденды уплаченные	(13 194 703)	(15 706 349)
Уплаченный налог на прибыль	(2 538 700)	(6 161 249)
Прочие уплаченные налоги	(2 201 520)	(3 220 347)
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	(27 392)	(618)
Итого: денежный отток от операционной деятельности	(23 462 216)	(31 278 885)
Чистый денежный приток / отток от операционной деятельности	2 097 776	19 731 926
Инвестиционная деятельность		
Денежные поступления по займам выданным	14 650 000	17 700 000
Дивиденды полученные	0	7 150
Проценты полученные	895 420	2 602 156
Итого: денежный приток от инвестиционной деятельности	15 545 420	20 309 306
Денежные выплаты по приобретению ОС	0	(398 011)
Денежные выплаты по приобретению НМА	(134 540)	0
Денежные выплаты по займам выданным	(17 300 000)	(36 100 000)
Итого: денежный отток от инвестиционной деятельности	(17 434 540)	(36 498 011)
Чистый денежный приток / отток от операционной деятельности	(1 889 120)	(16 188 705)
Финансовая деятельность		
Денежные поступления от финансовой деятельности	0	0
Итого: денежный приток от финансовой деятельности	0	0
Выплаченные проценты	(1 039)	(1 412)
Итого: денежный отток от финансовой деятельности	(1 039)	(1 412)
Чистый денежный приток / отток от финансовой деятельности	(1 039)	(1 412)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	207 618	3 541 809
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	779 674	987 291
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	987 291	4 529 100

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА 2017 ГОД**

тыс.узб. сум

	Уставный капитал	Резервный капитал	Прочие компоненты капитала	Накопленная прибыль/убыток	Итого
Остаток на 1 января 2016 года	1 069 600	235 205	51 705	16 339 398	17 695 909
Чистая прибыль/убыток за 2016 год				15 624 875	15 624 875
Прочие компоненты капитала			115 230		115 230
Дивиденды				(13 194 704)	(13 194 704)
Остаток на 1 января 2017 года	1 069 600	235 205	166 935	18 769 569	20 241 309
Чистая прибыль/убыток за 2017 год				36 413 389	36 413 389
Прочие компоненты капитала			74 124		74 124
Дивиденды				(15 706 348)	(15 706 348)
Остаток на 1 января 2018 года	1 069 600	235 205	241 060	39 476 610	41 022 475

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 ЧАБ "Траст банк", код 00491),

произведена проверка финансовой отчетности АО "Узбекская Республиканская Валютная Биржа" за период с 1 января по 31 декабря 2017 года, которая включает: бухгалтерский баланс (форма № 1) на 31 декабря 2017 года, отчет о финансовых результатах (Форма № 2) за 2017 год, отчет о денежных потоках (форма № 4) за 2017 год, отчет о собственном капитале (форма № 5) на 31 декабря 2017 года. Указанная отчетность сдана в ГНИ в феврале 2018 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 31.12.2017 года и результаты его деятельности в 2017 году, а порядок ведения бухгалтерского учета соответствует требованиям, установленным законодательством.



Директор аудиторской организации "FINEKS"

 Фроянченко Б.М.

 Алимжонов Ш.А

Дата аудиторского заключения:

" 12 " марта 2018 г.

АО "Узбекская республиканская валютная биржа"
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС - форма № 1
На 31 декабря 2017 год

Наименование показателя	Сатр. код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Актив			
I. Долгосрочные активы			
Основные средства:			
Первоначальная (восстановительная) стоимость (0100, 0300)	10	5 028 081	5 422 789
Сумма износа (0200)	11	3 748 649	3 984 387
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)	12	1 279 432	1 438 402
Нематериальные активы:			
Первоначальная стоимость (0400)	20	538 635	538 635
Сумма амортизации (0500)	21	266 809	341 048
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)	22	271 826	197 587
Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе:	30	16 500	16 500
Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	80	16 500	16 500
Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120	2 818	
Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)	130	1 570 576	1 652 489
II. Текущие активы			
Товарно-материальные запасы, всего (стр.150+160+170+180), в том числе:	140	54 108	48 983
Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	150	54 108	48 983
Расходы будущих периодов (3100)	190	6 612	5 912
Отсроченные расходы (3200)	200	4 260	8 549
Дебиторы, всего (стр.220+240+250+260+270+280+290+300+310) из них: просроченная*	210	262 914	26 118
Авансы, выданные персоналу (4200)	211	230 000	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	250	10 540	
Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам бюджет (4400)	260	6 328	10 344
Прочие дебиторские задолженности (4800)	270	12 241	15 301
Прочие дебиторские задолженности (4800)	310	233 805	473
Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:	320	987 291	4 529 100
Денежные средства на расчетном счете (5100)	340	983 841	4 527 385
Прочие денежные средства и эквиваленты (5500, 5600, 5700)	360	3 450	1 715
Краткосрочные инвестиции (5800)	370	16 400 000	33 600 000
Итого по разделу II (стр. 140+190+200+210+320+370+380)	390	17 715 185	38 218 662
Всего по активу баланса (стр.130+стр.390)	400	19 285 761	39 871 151
I. Источники собственных средств			
Уставный капитал (8300)	410	1 069 600	1 069 600
Резервный капитал (8500)	430	2 032 911	2 032 519
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (8700)	450	15 706 350	36 151 887
Целевые поступления (8800)	460	166 935	241 060
Итого по разделу I (стр.410+420+430+440+450+460+470)	480	18 975 796	39 495 066
II. Обязательства			
Долгосрочные обязательства, всего (стр.500+520+530+540+550+560+570+580+590)	490	3 656	6 284
Долгосрочные займы (7820, 7830, 7840)	580	3 656	6 284
Текущие обязательства, всего (стр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+710+720+730+740+750+760)	600	306 309	369 801
в том числе: текущая кредиторская задолженность (стр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	306 309	369 801
Задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	610	3 780	3 087
Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680	73 846	162 350
Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520, 6530)	700	77 806	42 296
Задолженность по оплате труда (6700)	720	146 195	156 001
Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760	4 682	6 067
Итого по разделу II (стр.490+600)	770	309 965	376 085
Всего по пассиву баланса (стр.480+770)	780	19 285 761	39 871 151

АО "Узбекская республиканская валютная биржа"
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ - форма №2
с 1 января по 31 декабря 2017 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	25 408 740	x	50 936 436	x
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	20	x	1 510 693	x	1 540 462
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр.010-020)	30	23 898 047		49 395 974	
Расходы периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	40	x	6 367 329	x	8 390 780
Расходы по реализации	50	x		x	
Административные расходы	60	x	2 275 733	x	2 633 967
Прочие операционные расходы	70	x	4 091 596	x	5 756 813
Прочие доходы от основной деятельности	90	2 051	x	1 251	x
Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100	17 532 769		41 006 445	
Доходы от финансовой деятельности, всего (стр.120+130+140+150+160), в том числе:	110	895 818	x	1 408 946	x
Доходы в виде дивидендов	120		x	7150	x
Доходы в виде процентов	130	895 662	x	1 401 707	x
Доходы от финансовой аренды	140		x		x
Доходы от валютных курсовых разниц	150	156	x	89	x
Прочие доходы от финансовой деятельности	160		x		x
Расходы по финансовой деятельности (стр.180+190+200+210), в том числе:	170	x	563	x	4086
Расходы в виде процентов	180	x	52	x	76
Расходы в виде процентов по финансовой аренде	190	x		x	
Убытки от валютных курсовых разниц	200	x	511	x	4010
Прочие расходы по финансовой деятельности	210	x		x	
Прибыль (убыток) от общезаяственной деятельности (стр.100+110-170)	220	18 428 024		42 411 305	
Чрезвычайные прибыли и убытки	230				
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль (стр.220+/-230)	240	18 428 024		42 411 305	
Налог на прибыль	250	x	1 355 915	x	3 116 400
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	260	x	1 365 769	x	3 143 020
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	15 706 340		36 151 885	