

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 2018 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 2018 года, а также его 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, 24 мая 2019 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 2018 ГОДА**

тыс.узб.сум

Показатели	Прим.	2016	2017	2018
Активы				
<i>Долгосрочные активы</i>				
Основные средства	7.1	3 216 905	3 476 220	3 474 172
Нематериальные активы	7.2	268 847	195 604	122 360
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	7.3	0	16 500	16 500
Отложенные налоговые активы	7.4	65 318	36 175	50 715
Итого долгосрочных активов		3 551 070	3 724 499	3 663 747
<i>Текущие активы</i>				
Запасы	7.5	54 108	48 728	53 531
Дебиторская задолженность	7.6	27 286	16 729	25 904
Налоги к возмещению	7.7	12 241	15 301	47 852
Денежные средства и их эквиваленты	7.8	987 291	4 529 100	36 705 478
Краткосрочные вложения (займы)	7.9	16 400 000	33 600 000	13 000 000
				*
Итого текущих активов		17 480 926	38 209 858	49 832 765
Итого Активы		21 031 996	41 934 357	53 496 512
Пассивы				
<i>Источники собственных средств</i>				
Уставный капитал	7.10	1 069 600	1 069 600	1 069 600
Резервный капитал	7.11	235 205	235 205	235 205
Прочие компоненты капитала	7.12	166 935	241 060	241 060
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)		18 769 569	39 476 610	51 149 008
Итого источников собственных средств		20 241 310	41 022 475	52 694 873
<i>Долгосрочные обязательства</i>				
Финансовые обязательства	7.13	3 656	6 284	3 311
Отложенные налоговые обязательства	7.14	298 900	303 705	230 965
Итого долгосрочных обязательств		302 556	309 989	234 276
<i>Текущие обязательства</i>				
Кредиторская задолженность	7.15	154 657	165 156	216 691
Налоговые обязательства	7.16	151 652	204 482	121 962
Начисленные обязательства	7.17	181 821	232 255	228 710
Итого текущие обязательства		488 130	601 893	567 363
Итого Пассивы		21 031 996	41 934 357	53 496 512

Подписано от имени Руководства 16 мая 2019 года

Усманов Р.Р.
Генеральный директор

Назарова Г.А.
Главный бухгалтер

Данная финансовая отчетность подготовлена ООО «FINEKS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО
Отчет о Финансовом Положении должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 6 по 28, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА 2018 ГОД**

тыс.сум

		2017	2018
Чистая выручка	7.18	50 936 436	45 295 108
Себестоимость услуг	7.19	(1 639 962)	(2 777 472)
Валовая прибыль		49 296 474	42 517 636
Административные расходы	7.20	(2 511 767)	(2 553 092)
Прочие операционные расходы	7.21	(5 499 987)	(6 234 825)
Прочие доходы	7.22	603	131 736
Операционная прибыль		41 285 323	33 861 455
Доходы в виде дивидендов	7.23	7 150	7 268
Доходы от валютных от курсовых разниц	7.23	0	225
Доходы в виде процентов	7.23	1 401 707	2 584 941
Прочие доходы от финансовой деятельности	7.23	16 500	0
Убытки от валютных курсовых разниц	7.24	(4 010)	(262)
Расходы в виде процентов	7.24	(76)	(133)
Прибыль/убыток до налогообложения		42 706 594	36 453 494
Расходы по налогу на прибыль	7.25	(6 293 205)	(4 781 096)
Чистая прибыль/убыток	7.26	36 413 389	31 672 398
Прочий совокупный доход		74 124	0
Итого совокупный доход	7.27	36 487 513	31 672 398
Базовая прибыль на акцию *	8	34,11	29,61
Средневзвешенное кол-во акций в обращении, в шт		1 069 600	1 069 600

* Распределение прибыли в виде дивидендов регламентируются Законодательством РУз

Подписано от имени Руководства 16 мая 2019 года

Усманов Р.Р.
Генеральный директор

Назарова Г.А.
Главный бухгалтер

Данная финансовая отчетность подготовлена ООО «FINEKS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО

Отчет о Совокупном Доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 28 по 29, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА 2018 ГОД**

тыс.узб.сум

Операционная деятельность	2017	2018
Денежные поступления от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	50 936 436	45 310 030
Другие денежные поступления от операционной деятельности	74 375	8 721
Итого: денежный приток от операционной деятельности	51 010 811	45 318 751
Денежные выплаты поставщикам за товары, работы и услуги	(764 606)	(1 528 523)
Денежные платежи персоналу и от их имени	(5 425 717)	(6 741 912)
Дивиденды уплаченные	(15 706 349)	(20 000 001)
Уплаченный налог на прибыль	(6 161 249)	(4 806 644)
Прочие уплаченные налоги	(3 220 347)	(3 207 209)
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	(618)	(576)
Итого: денежный отток от операционной деятельности	(31 278 885)	(36 284 866)
Чистый денежный приток / отток от операционной деятельности	19 731 926	9 033 885
Инвестиционная деятельность		
Денежные поступления по займам выданным	17 700 000	40 400 000
Дивиденды полученные	7 150	7 268
Проценты полученные	2 602 156	2 584 941
Итого: денежный приток от инвестиционной деятельности	20 309 306	42 992 209
Денежные выплаты по приобретению ОС	(398 011)	(196 259)
Денежные выплаты по приобретению НМА	0	0
Денежные поступления по реализации ОС		149 685
Денежные выплаты по займам выданным	(36 100 000)	(19 800 000)
Итого: денежный отток от инвестиционной деятельности	(36 498 011)	(19 846 574)
Чистый денежный приток / отток от инвестиционной деятельности	(16 188 705)	23 145 635
Финансовая деятельность		
Денежные поступления от финансовой деятельности	0	0
Итого: денежный приток от финансовой деятельности	0	0
Выплаченные проценты	(1 412)	(3 143)
Итого: денежный отток от финансовой деятельности	(1 412)	(3 143)
Чистый денежный приток / отток от финансовой деятельности	(1 412)	(3 143)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	3 541 809	32 176 377
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	987 291	4 529 100
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	4 529 100	36 705 478

Подписано от имени Руководства 16 мая 2019 года

Усманов Р.Р.
Генеральный директор

Назарова Г.А.
Главный бухгалтер

Данная финансовая отчетность подготовлена ООО «FINEKS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА 2018 ГОД**

тыс.узб. сум

	Уставный капитал	Резервный капитал	Прочие компоненты капитала	Накопленная прибыль/убыток	Итого
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
Чистая прибыль/убыток за 2018 год				31 672 398	31 672 398
Прочие компоненты капитала					
Дивиденды				(20 000 000)	(20 000 000)
Остаток на 1 января 2019 года	1 069 600	235 205	241 060	51 149 008	52 694 873

Подписано от имени Руководства 16 мая 2019 года

Усманов Р.Р.
Генеральный директор

Назарова Г.А.
Главный бухгалтер

Данная финансовая отчетность подготовлена ООО «FINEKS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО

Отчет об изменениях в собственном капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 24 по 25, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Handwritten signature