

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Наблюдательному совету
ИФ АО «BARAKA»:

Дата: 17 мая 2022 г

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ИФ АО «BARAKA» (далее - «компания») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Предмет аудита

Мы провели аудит финансовой отчетности Компании, которая включает:

- ✓ Отчет о финансовом положении;
- ✓ Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;
- ✓ Отчет об изменениях в капитале;
- ✓ Отчет о движении денежных средств;
- ✓ Примечания к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию;

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Компании, 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше Мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 МСА, 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 не добросовестных 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 результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, 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 Компании;
- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- ✓ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании 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 о 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 Компания 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ИФ АО «BARAKA» доводя до их 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор АО ООО
"TTT-AUDIT" (JPA International)



Ботиров М.Х.

Сертификат аудитора № 05052,
выданный 25 августа 2017 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
АО ИФ «ВАРАКА»

	<i>Balance Sheet</i>	Прим.	31.12.2021	331.12.2020	31.12.2019
МСФО (IAS) 1.54(d),(e)					
-	Активы				
МСФО (IAS) 1.60					
МСФО (IAS) 1.54(i)	Денежные средства и их эквиваленты за исключением овердрафтов		214 769	134 905	42 855
МСФО (IAS) 1.54(h)	Дивиденды к получению		-	-	-
МСФО (IAS) 1.54(h)	Ценные бумаги		1 507 053	1 186 440	1 168 760
МСФО (IAS) 1.54(h)	Прочие долгосрочные инвестиции		80 865	84 062	-
МСФО (IAS) 1.54(d)	Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам в бюджет		-	-	295 691
	Дебиторская задолженность		300 105	298 629	-
МСФО (IAS) 1.54(d)	Финансовые активы по справедливой стоимости в виде залога через прибыли/убытки		-	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Итого активы:		2 102 792	1 704 036	1 507 306
МСФО (IAS) 1.60	Обязательства				
МСФО (IAS) 1.55	Полученные авансы		6	6	-
МСФО (IAS) 1.54(n)	Налоговые обязательства ОНО		-	67 155	51 980
МСФО (IAS) 1.54 (m)	Финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыли/убытки		-	-	-
МСФО (IAS) 1.54(i)	Кредиторская задолженность		958	1 096	23 259
	Задолженность по платежам в бюджет		129	-	-
	Задолженность учредителям		97 260	65 370	38 294
	Оценочное обязательство		4 500	-	-
	Итого обязательства: (исключая чистый активы, относящиеся к держателям выкупаемых акций)		102 853	133 627	113 533
	Чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций		1 999 939	1 570 409	1 393 773

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)

О. Коробов



Главный Бухгалтер
 (Chief Accountant)

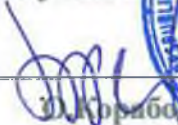
Ш. Курбанова

Специалист:

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
 АО ИФ «BARAKA»**

МСФО (IAS) 1.113	Income Statement	31.12.2021	31.12.2020
	Продолжающаяся деятельность		
МСФО (IAS) 1.82(a)	Доходы в виде процентов	-	-
МСФО (IAS) 1.99	Доходы в виде дивидендов	276 863	235 046
	Прочие доходы от финансовой деятельности	60 000	-
	Корректировки по МСФО	647 869	447 702
МСФО (IAS) 1.85	Операционный доход /убыток	984 732	682 748
МСФО (IAS) 1.85	Операционные расходы		
МСФО (IAS) 1.99	Управленческие расходы	-	-
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы	-	-
	Прочие операционные расходы	(57 094)	(44 755)
	Прибыль от продолжающейся деятельности	927 638	637 993
МСФО (IAS) 1.82	Прибыль/убыток до налогообложения	927 638	637 993
МСФО (IAS) 1.82(b)	Прочие налоги	(2 400)	-
	ОНО по МСФО	-	(67 155)
	Прибыль за год после налогообложения	925 238	570 838
	Увеличение/(Уменьшение) чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций	925 238	570 838

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)





Главный Бухгалтер
 (Chief Accountant)


 Ш.Курбонова

**ОТЧЕТ О ЧИСТЫХ АКТИВОВ ХАРАКТЕРНЫХ
 К ВЛАДЕЛЬЦАМ ПОГАШАЕМЫХ АКЦИЙ
 АО ИФ «ВАРАКА»**

МСФО (IAS) 1.6 МСФО (IAS) 1.51 (D),(C) МСФО (IAS) 1.106 МСФО (IAS) 1.113 МСФО (IAS) 1.51 (d),(e)	Statement of changes in net assets attributable to holders redeemable shares for the year ended 31 December 2021	Прим.	31.12.2021	31.12.2020
			в тыс.сум	в тыс.сум
	Чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций на начала года.		1 570 409	1 393 773
	Выпуск погашаемых акций			
	Выкуп погашаемых акций			
	Увеличение/(Уменьшение) чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций		429 530	176 636
	Чистых активов характерных к владельцам погашаемых акций на конец года.		1 999 939	1 570 409

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)

О.Коробоев



Главный Бухгалтер
 (Chief Accountant)

Ш.Курбонова

Специалист:

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
АО ИФ «BARAKA»

МСФО (IAS) 1.113	Cash flow	Прим.	31.12.2021	31.12.2020
МСФО (IAS) 7.10			в тыс.сум	в тыс.сум
	Движение денежных средств от операционной деятельности			
	Средства, полученные от клиентов		-	-
	Денежные выплаты поставщикам		-	-
	Денежные платежи персоналу и от их имени		-	(3 012,6)
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности		(177 989,5)	-
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(177 989,5)	(3 012,6)
	Налог на прибыль уплаченный		-	(22 314,9)
	Уплаченные прочие налоги		(8 994,1)	(10 926,9)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(186 983,6)	(36 254,4)
	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
	Покупка и продажа долгосрочных активов		60 000	-
	Чистые денежные средства полученные от инвестиционной деятельности		60 000	-
	Движение денежных средств от финансовой деятельности			
	Дивиденды, полученные		252 235,7	263 836
	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании		(76 917,9)	(100 004,5)
	Выплаченные проценты		-	(224,8)
	Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности		-	(45 545,2)
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		175 317,8	118 061,5
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года		90 781,2	8 974,1
	Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		-	-
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года		139 115,4	90 781,2

Председатель Правления
 (Chief Executive Officer)

О.Коробов



Главный Бухгалтер
 (Chief Accountant)

Ш.Курбанова

Специалист:

