

Высшему Руководству АО ИФ «DAROMAD PLUS»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО ИФ «DAROMAD PLUS» (далее Компания), которая включает: отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчет о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала (далее финансовая отчетность) за год, закончившийся на указанную дату, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Компании во всех существенных аспектах дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовых результатах 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). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита.

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Прочая информация.

В связи с проведением аудита финансовой отчетности, в обязанность аудиторов входит ознакомление с прочей информацией для выявления того, что не содержит ли она существенных несоответствий с данными финансовой отчетности или с информацией, полученной нами в ходе аудиторской проверки. Если на основании выполненной нами работы мы делаем вывод о том, что данная прочая информация содержит существенные искажения, мы обязаны сообщить об этих фактах. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

Ответственность руководства субъекта в отношении финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Компании. Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудиторов

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в представлении 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 по отдельности или в совокупности они могли бы 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 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 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.

-получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации организации и хозяйственной деятельности внутри Компании, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Компании.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до 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.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов Гайнулина Галия Мингалиевна (квалификационный сертификат аудитора № 05019 от 26.05.2012г.)

Руководитель
аудиторской организации
Аудитор

Гайнулина Г.М.



(фамилия, подпись)

20 апреля 2023 год

Город Ташкент, Республика Узбекистан





Бухгалтерский баланс (форма №1) (тыс.сум)



Наименование показателя	Код стр	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Актив			
I. Долгосрочные активы			
Основные средства:			
Первоначальная (восстановительная) стоимость (0100, 0300)	010		
Сумма износа (0200)	011		
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)	012	0,00	0,00
Нематериальные активы:			
Первоначальная стоимость (0400)	020		
Сумма амортизации (0500)	021		
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)	022	0,00	0,00
Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе:	030	5 813 222,00	6 371 073,00
Ценные бумаги (0610)	040	5 807 504,00	6 365 355,00
Инвестиции в дочерние хозяйственные общества (0620)	050		
Инвестиции в зависимые хозяйственные общества (0630)	060		
Инвестиции в предприятие с иностранным капиталом (0640)	070		
Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	080	5 718,00	5 718,00
Оборудование к установке (0700)	090		
Капитальные вложения (0800)	100		
Долгосрочная дебиторская задолженность (0910, 0920, 0930, 0940)	110		
Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120	163 791,00	163 791,00
Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)	130	5 977 013,00	6 534 864,00
II. Текущие активы			
Товарно-материальные запасы, всего (стр.150+160+170+180), в том числе:	140	0,00	0,00
Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	150		
Незавершенное производство (2000, 2100, 2300, 2700)	160		
Готовая продукция (2800)	170		
Товары (2900 за минусом 2980)	180		
Расходы будущих периодов (3100)	190		
Отсроченные расходы (3200)	200		
Дебиторы, всего (стр.220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210	800 390,00	845 045,00
из нее: просроченная*	211		
Задолженность покупателей и заказчиков (4000 за минусом 4900)	220		
Задолженность обособленных подразделений (4110)	230		
Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ (4120)	240		
Авансы, выданные персоналу (4200)	250		
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	260	3 401,00	34,00
Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам в бюджет (4400)	270		
Авансовые платежи в государственные целевые фонды и по страхованию (4500)	280		
Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал (4600)	290		
Задолженность персонала по прочим операциям (4700)	300		
Прочие дебиторские задолженности (4800)	310	796 989,00	845 011,00
Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:	320	420 967,00	368 440,00
Денежные средства в кассе (5000)	330		
Денежные средства на расчетном счете (5100)	340	420 967,00	368 440,00
Денежные средства в иностранной валюте (5200)	350		
Прочие денежные средства и эквиваленты (5500, 5600, 5700)	360		



Краткосрочные инвестиции (5800)	370		
Прочие текущие активы (5900)	380	160 000,00	360 000,00
Итого по разделу II (стр. 140+190+200+210+320+370+380)	390	1 381 357,00	1 573 485,00
Всего по активу баланса (стр.130+стр.390)	400	7 358 370,00	8 108 349,00
Пассив			
I. Источники собственных средств			
Уставный капитал (8300)	410	631 904,00	631 904,00
Добавленный капитал (8400)	420		
Резервный капитал (8500)	430	94 786,00	94 786,00
Выкупленные собственные акции (8600)	440		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (8700)	450	4 491 035,00	5 156 654,00
Целевые поступления (8800)	460		
Резервы предстоящих расходов и платежей (8900)	470		
Итого по разделу I (стр.410+420+430+440+450+460+470)	480	5 217 725,00	5 883 344,00
II. Обязательства			
Долгосрочные обязательства, всего (стр.500+520+530+540+550+560+570+580+590)	490	1 935 377,00	1 935 377,00
в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность (стр.500+520+540+560+590)	491	0,00	0,00
Долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (7000)	500		
Долгосрочная задолженность обособленным подразделениям (7110)	510		
Долгосрочная задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (7120)	520		
Долгосрочные отсроченные доходы (7210, 7220, 7230)	530	1 935 377,00	1 935 377,00
Долгосрочные отсроченные обязательства по налогам и другим обязательным платежам (7240)	540		
Прочие долгосрочные отсроченные обязательства (7250, 7290)	550		
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (7300)	560		
Долгосрочные банковские кредиты (7810)	570		
Долгосрочные займы (7820, 7830, 7840)	580		
Прочие долгосрочные кредиторские задолженности (7900)	590		
Текущие обязательства, всего (стр.610+630+640+650+660+670 +680+690+700+710+720+730+740+750+760)	600	205 268,00	289 628,00
в том числе: текущая кредиторская задолженность (стр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	205 268,00	289 628,00
из нее: просроченная текущая кредиторская задолженность*	602		
Задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	610		
Задолженность обособленным подразделениям (6110)	620		
Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (6120)	630		
Отсроченные доходы (6210, 6220, 6230)	640		
Отсроченные обязательства по налогам и другим обязательным платежам (6240)	650		
Прочие отсроченные обязательства (6250, 6290)	660		
Полученные авансы (6300)	670		
Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680	7 455,00	5 764,00
Задолженность по страхованию (6510)	690		
Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)	700		
Задолженность учредителям (6600)	710	113 078,00	115 138,00
Задолженность по оплате труда (6700)	720		
Краткосрочные банковские кредиты (6810)	730		
Краткосрочные займы (6820, 6830, 6840)	740		
Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)	750		
Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760	84 735,00	168 726,00
Итого по разделу II (стр.490+600)	770	2 140 645,00	2 225 005,00
Всего по пассиву баланса (стр.480+770)	780	7 358 370,00	8 108 349,00



ООО "GLOBAL - AUDIT"

Отчет о финансовых результатах - форма № 2

Аудировано

(тыс.сум)

Наименование показателя	Код строки	За соответствующий период прошлого года		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)	010		x		x
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	020	x		x	
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр.010-020)	030	0,00	0,00	0,00	0,00
Расходы периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	040	x	305 522,80	x	367 562,74
Расходы по реализации	050	x		x	
Административные расходы	060	x	305 522,80	x	355 511,17
Прочие операционные расходы	070	x		x	12 051,57
Расходы отчетного периода, вычитаемые из налогооблагаемой прибыли в будущем	080	x		x	
Прочие доходы от основной деятельности	090		x		x
Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100	0,00	305 522,80	0,00	367 562,74
Доходы от финансовой деятельности, всего (стр.120+130+140+150+160), в том числе:	110	1 097 522,70	x	1 853 343,90	x
Доходы в виде дивидендов	120	1 086 362,70	x	1 794 603,15	x
Доходы в виде процентов	130	11 160,00	x	11 832,65	x
Доходы от финансовой аренды	140		x		x
Доходы от валютных курсовых разниц	150		x		x
Прочие доходы от финансовой деятельности	160		x	46 908,10	x
Расходы по финансовой деятельности (стр.180+190+200+210), в том числе:	170	x	0,00	x	68 037,69
Расходы в виде процентов	180				
Расходы в виде процентов по финансовой аренде	190	x		x	
Убытки от валютных курсовых разниц	200	x		x	
Прочие расходы по финансовой деятельности	210	x		x	68 037,69
Прибыль (убыток) от общехозяйственной деятельности (стр.100+110-170)	220	791 999,90	0,00	1 417 743,47	0,00
Чрезвычайные прибыли и убытки	230				
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль (стр.220+/-230)	240	791 999,90	0,00	1 417 743,47	0,00
Налог на прибыль	250	x		x	
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	260	x		x	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	791 999,90	0,00	1 417 743,47	0,00



ООО "GLOBAL - AUDIT"

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

в тысячах УЗС	31 декабря 2022	31 декабря 2021
АКТИВЫ		
Внеоборотные активы		
Основные средства		
Долевые финансовые документы	6 425 687	6 369 421
Долгосрочные займы выданные	735 000	360 000
Предоплаченные расходы	163 790	163 790
Оборотные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	857 345	368 440
Дебиторская задолженность	958 185	845 011
Активы по налогу на прибыль		
Выданные краткосрочные займы		
Авансы	209	34
Отложенные налоговые активы		
ИТОГО АКТИВЫ	9 140 216	8 106 696
КАПИТАЛ		
Акционерный капитал	631 904	631 904
Нераспределенная прибыль	6 173 272	5 047 551
Прочие компоненты капитала	1 935 377	1 935 377
Нераспределенная прибыль, ограниченная к распределению	94 786	94 786
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	8 835 339	7 709 618
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиты и займы		
Авансы, полученные от лизингополучателей		
Кредиторская задолженность	23 044	168 726
Платежи в бюджет	5 848	5 763
Отложенные налоговые обязательства	61 083	97 451
Краткосрочные оценочные резервы	10 000	10 000
Прочие краткосрочные обязательства.		
Дивиденды	204 902	115 138
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9 140 216	8 106 696

Хидиров, Н. У.
Директор ООО "Кафолат Инвест"

Усмондинов Н.М.
Главный бухгалтер





ООО "GLOBAL - AUDIT"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

в тысячах УЗС	2022 год	2021 год
Доход от реализации товаров, услуг		
Себестоимость реализации		
Валовая прибыль		
Прочий операционный доход		
Расходы периода	(367 563)	(305 523)
Инвестиционный доход	1 853 344	1 086 363
Прочие доходы	114 946	11 160
Прочие расходы	(477 490)	(
Прибыль до налогообложения	1 123 237	792 000
Расходы по налогу на прибыль		
Чистая прибыль	1 123 237	792 000
Прочий совокупный доход		
Переоценка долевых финансовых документов	2 484	381 421
Общий совокупный прибыль/(убыток) за год	1 125 721	1 173 421
Базовая прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию, в УЗС на акцию	1,005	1,004

Хидиров.Н. У.
Директор ООО "Кафолат Инвест"



Усмондинов Н.М.
Главный бухгалтер



ООО "GLOBAL - AUDIT"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

в тыс. сум.	За годовой период, истекший	
	31 декабря	
	2022 г.	2021 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Вознаграждение ИС	(17 334)	(10 130)
Оплата поставщикам	(496 914)	(201 012)
Депонирование денежных средств		(387 000)
Оплата налогов	(3 607)	(11 118)
Прочие выплаты	(273 646)	(3 915)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	(791 501)	(613 175)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Займы выданные	(575 000)	(200 000)
Займы погашенные	200 000	
Проценты и дивиденды полученные	1 917 017	878 649
Инвестиции		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	1 542 017	678 649
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Выплата дивидендов	(229 027)	(162 463)
Возврат дивидендов		44 462
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(229 027)	(118 001)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов до эффекта курсовых разниц	488 906	(52 527)
Эффект курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	488 906	(52 527)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	368 440	420 967
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	857 346	368 440

Хидиров.Н. У.
Директор ООО "Кафолат Инвест"

Усмондинов Н.М.
Главный бухгалтер