



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного Общества (бывшего Общества с Ограниченной Ответственностью) Иностранного Предприятия «AYSEL-INVEST»

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества (бывшего Общества с Ограниченной Ответственностью) Иностранного Предприятия «AYSEL-INVEST» (далее – «Компания») по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Предмет аудита

Мы провели аудит финансовой отчетности Компании, которая включает:

- Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2016 года;
- Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату;
- Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату; и
- 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 Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут 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 выпуске 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.

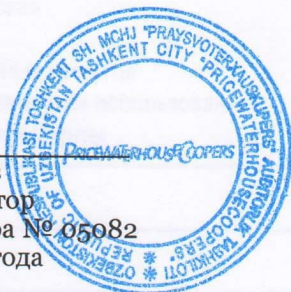
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие 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 бухгалтерских оценок и 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 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;



Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Уткир Мухаммадиев
Генеральный директор
Сертификат аудитора № 05082
от 23 февраля 2013 года



Санжар Жаббор
Аудитор
Сертификат аудитора № 05157
от 12 октября 2013 года

ООО Аудиторская организация «ПрайсвотерхаусКуперс»

ООО Аудиторская организация «ПрайсвотерхаусКуперс»
15 июня 2017 года
Ташкент, Узбекистан

АО (БЫВШЕЕ ООО) ИП «AYSEL-INVEST»
Отчет о финансовом положении

<i>В долларах США</i>	Прим.	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	2,508,939	3,013,574
Нематериальные активы	9	1,346,076	1,590,989
Итого внеоборотные активы		3,855,015	4,604,563
Оборотные активы			
Запасы	10	452,295	612,755
Предоплата		111,360	90,621
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	56,153	83,335
Банковские вклады и выданные кредиты	12	3,706,266	-
Денежные средства с ограничением использования	13	-	1,500,000
Денежные средства и их эквиваленты	14	461,754	1,010,800
Итого оборотные активы		4,787,828	3,297,511
ИТОГО АКТИВЫ		8,642,843	7,902,074
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	15	4,745,570	4,790,531
Эмиссионный доход	15	-	259,592
Нераспределенная прибыль		9,772,513	7,508,104
Резерв по курсовым разницам		(6,051,445)	(4,900,099)
ИТОГО КАПИТАЛ		8,466,638	7,658,128
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	73,807	157,427
Предоплата, полученная		102,398	86,519
Итого краткосрочные обязательства		176,205	243,946
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		176,205	243,946
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		8,642,843	7,902,074

Утверждено и подписано _____ июня 2017 года

Акмаль Мураткулов
 Генеральный директор



Хабибулло Файзуллаев
 Главный бухгалтер

АО (БЫВШЕЕ ООО) ИП «AYSEL-INVEST»
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В долларах США</i>	Прим.	2016	2015
Выручка	17	5,333,998	5,251,211
Себестоимость продаж	18	(2,644,888)	(2,605,395)
Валовая прибыль		2,689,110	2,645,816
Прочие операционные доходы		59,961	88,705
Прочие операционные расходы	19	(1,016,200)	(1,051,447)
Операционная прибыль		1,732,871	1,683,074
Доходы за вычетом расходов от курсовых разниц		396,447	215,567
Процентные доходы		90,278	-
Прибыль до налогообложения		2,219,596	1,898,641
Льготы по налогу на прибыль	20	-	185,088
Прибыль за год		2,219,596	2,083,729
Прочий совокупный доход:			
Воздействие пересчета в валюту представления отчетности		(1,151,346)	(1,099,437)
Итого совокупный доход за год		1,068,250	984,292

АО (БЫВШЕЕ ООО) ИП «AYSEL-INVEST»
Отчет об изменениях в капитале

	Обыкновенные акции	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Резерв пересчета в валюту представления отчетности	Итого капитал
<i>В долларах США</i>					
Остаток на 31 декабря 2014 г.	4,790,531	259,592	5,424,375	(3,800,662)	6,673,836
Прибыль за год	-	-	2,083,729	-	2,083,729
Воздействие пересчета в валюту представления отчетности	-	-	-	(1,099,437)	(1,099,437)
Итого совокупный доход за 2015 г.	-	-	2,083,729	(1,099,437)	984,292
Остаток на 31 декабря 2015 г.	4,790,531	259,592	7,508,104	(4,900,099)	7,658,128
Вознаграждение, выплаченное за собственные акции, выкупленные у акционеров	(45,330)	(259,592)	44,813	-	(260,109)
Вклады учредителей	369	-	-	-	369
Прибыль за год	-	-	2,219,596	-	2,219,596
Воздействие пересчета в валюту представления отчетности	-	-	-	(1,151,346)	(1,151,346)
Итого совокупный доход за 2016 г.	-	-	2,219,596	(1,151,346)	1,068,250
Остаток на 31 декабря 2016 г.	4,745,570	-	9,772,513	(6,051,445)	8,466,638

АО (БЫВШЕЕ ООО) ИП «AYSEL-INVEST»
Отчет о движении денежных средств

<i>В долларах США</i>	Прим.	2016	2015
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		2,219,596	1,898,641
С корректировкой на:			
Амортизацию основных средств	8	139,909	218,697
Амортизацию нематериальных активов	9	40,742	47,038
Доходы за вычетом расходов от курсовых разниц		(396,447)	(215,567)
Процентные доходы		(90,278)	-
Расходы за вычетом доходов от выбытия основных средств		8,790	-
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		1,922,312	1,948,809
Уменьшение запасов		87,753	205,261
Увеличение предоплаты		(35,407)	(52,622)
Уменьшение / (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		32,093	(8,969)
Уменьшение / (увеличение) денежных средств с ограниченным правом использования		1,421,257	(1,500,000)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(100,268)	(49,277)
Увеличение полученной предоплаты		92,635	99,405
Изменения в оборотном капитале		1,498,063	(1,306,202)
Налог на прибыль, уплаченный		-	-
Процентные доходы, полученные		90,278	-
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		3,510,653	642,607
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	8	(82,029)	(127,205)
Размещение банковских вкладов и выданные кредиты		(3,891,229)	-
Погашение банковских вкладов и выданных кредитов		183,492	-
Погашение кредита от связанной стороны		-	194,651
Чистая сумма денежных средств, (использованных в) / от инвестиционной деятельности		(3,789,766)	67,446
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Вознаграждение, выплаченное за собственные акции, выкупленные у акционеров		(260,109)	-
Вклады учредителей		369	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(259,740)	-
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		74,707	82,718
Воздействие пересчета в валюту представления отчетности		(84,900)	(163,700)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	14	1,010,800	381,729
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	14	461,754	1,010,800