



ООО "XB FINANCE KONSULTING"

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству и Акционерам АО ИФ «DONOLIK VA KELAJAK»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой АО ИФ «DONOLIK VA KELAJAK» состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2018 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включающих также основные положений учетной политики.

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 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 аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии со стандартами МСФО, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления 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 общества, прекратить ее деятельность или когда у руководства 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 Общества;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством/директорами;

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 общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы в нашем аудиторском заключении должны привлечь внимание 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 общества 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.

25 апреля 2019 года

г. Ташкент, Республика Узбекистан

Директор, аудитор:

АО ООО "XB FINANCE KONSULTING"

Квалификационный сертификат аудитора № 05540,
выданный Министерством финансов РУз 22.12.2017 года.



Рузимов М.С.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

	Прим.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	0	0
Инвестиционное имущество	6	0	0
Отложенные налоговые активы	19	0	0
Инвестиции в дочерние и другие компании	7	463 093	174 183
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	0	0
Итого долгосрочные активы		463 093	174 183
Текущие активы			
Оборотные запасы	9	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	10	0	0
Выплаченные авансы	11	784	387
Авансовые платежи по налогам и платежам	12	0	0
Прочие текущие активы	13	65 760	33 148
Денежные средства и их эквиваленты	14	30 389	3 425
Итого текущие активы		96 934	36 960
ВСЕГО АКТИВЫ		560 027	211 144
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал акционеров			
Акционерный капитал	15	55 751	55 751
Резервный капитал	16	0	16 282
Прочие резервы	17	0	0
Нераспределенная прибыль	18	493 673	124 006
Итого капитал собственников акционеров		549 424	196 039
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	19	0	0
Долгосрочные кредиты и займы	20	0	0
Итого долгосрочные обязательства		0	0
Текущие обязательства			
Кредиторская текущая задолженность	21	6260	604
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	22	43	0
Задолженность по оплате труда и резервы по краткосрочным вознаграждениям работникам	23	4300	14 500
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	24	0	0
Итого текущие обязательства		10 603	15 104
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		560 027	271 952

Подписано от имени Руководства

Директор



Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2017 – 2018 гг.

	Прим.	2018г.	тыс.сум 2017г.
Чистая выручка	24	245 979	0
Себестоимость реализованной продукции	25	0	0
Валовая прибыль		0	0
Прочие доходы	26	4147	0
Коммерческие расходы	27	0	0
Управленческие расходы	27	(1 702)	(27 471)
Прочие операционные расходы	27	(38 628)	(13 475)
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности		209 796	(40 946)
Доходы от финансовой деятельности		195 995	52 689
Расходы от финансовой деятельности	28	(5)	0
Итого прибыли/(убыток) до налогообложения		405 786	11 744
Расходы по налогам	29	(31 632)	0
Расходы по отсроченным налогам			
Чистая прибыль/(убыток)		374 153	11 744

Подписано от имени Руководства

Директор



Главный бухгалтер

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12. 2017 г.**

	Уставный фонд	Целевые фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
На начало 2017г.	55 751	16 282	114 457	186 490
Начисленные дивиденды				
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений			(2 194)	(2194)
Чистая прибыль убыток на 31.12.2017г.			11 743	11 744
На конец 2017г.	55 751	16 282	124 006	196 040

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12. 2018 г.**

	Уставный фонд	Целевые фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
На начало 2018г.	55 751	16 282	114 457	196 040
Начисленные дивиденды				
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(16 282)	(4 487)	(20 769)
Чистая прибыль убыток на 31.12.2018г.			374 153	374 153
На конец 2018г.	55 751	0	493 673	549 424

Подписано от имени Руководства

Директор



Главный бухгалтер

АО ИФ «DONOLIK VA KELAJAK»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2017-2018 ГОДЫ

тыс.сум

	Прим.	2018 г.	2017 г.
Операционная деятельность			
Поступления от реализации продукции		299 679	-
Выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги		(272 889)	(13 431)
Выплаты персоналу и от их имени		(1 059)	(17 327)
Уплаченные налоги и сборы		(31 805)	(9 042)
Прочие поступления		-	-
Прочие выплаты		(2 536)	(122)
Чистый денежный поток от операционной деятельности		(8 610)	(39 922)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств и НМА		-	-
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности		-	-
Финансовая деятельность			
Выплаченные проценты		-	-
Полученные проценты		-	-
Выплаченные дивиденды		-	-
Полученные дивиденды		35 574	28 646
Выплаты по кредитам и займам		-	-
Полученные кредиты и займы		-	-
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		35 574	28 646
Чистый денежный приток/(отток) от всех деятельности		26 964	(11 276)
Денежные средства на начало периода	5	3 425	14 701
Денежные средства на конец периода	5	30 389	3 425

Подписано от имени Руководства

Директор



Главный бухгалтер