



**ORIENT AUDIT GROUP  
AUDITORLIK TASHKILOTI  
MAS'ULIYATI CHEKLANGAN JAMIYAT**

O'ZBEKISTON RESPUBLIKASI, 100128, TOSHKENT SHAHAR, SHAYHONTOHUR TUMANI, A. KODIRIY, 7 «A».  
Tel. (+998) (71) 241-31-32, 241-27-93, (97) 444-87-97 (90) 176-16-30, 176-13-29, (95) 195-27-93, (97) Fax: 241-31-32,  
[www.oag.uz](http://www.oag.uz), E-mail: [info@oag.uz](mailto:info@oag.uz), [oybek\\_abdullaev@mail.ru](mailto:oybek_abdullaev@mail.ru) p/c20208000204284491001, Toshkent shahar,  
AITB «IPAK YO'LI» BANKI O'RIKZOR FILIALI, MFO 00999, IFUT 69202, CTIR 204679239

№50/02-2020 от «17» февраля 2020г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**АКЦИОНЕРАМ И РУКОВОДСТВУ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI»**

**Мнение**

Мы провели аудит финансовой отчетности организации **АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI»**, состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, Отчета о финансовых результатах за 2019 год, Отчета о движении денежных средств за 2019 год, Отчета о собственном капитале за 2019 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI»** по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Национальными стандартами бухгалтерского учета (НСБУ) и требованиями законодательства Республики Узбекистан о бухгалтерском учете.

**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 АО **«O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI»** в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Руководитель – аудитор Абдуллаев О.Х. (КСА №04448 от 07.11.2012г.)  
Аудитор Музаффаров А.У. (КСА №05550 от 13.04.2018г.)  
Аудитор Исмаилова С.А. (КСА №04287 от 27.09.2010г.)

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

Руководство АО «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI» несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством Республики Узбекистан и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI» продолжать 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 Организацию, 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 АО «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI».

## **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 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 Организации;
- 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

Руководитель – аудитор Абдуллаев О.Х. (КСА №04448 от 07.11.2012г.)

Аудитор Музаффаров А.У. (КСА №05550 от 13.04.2018г.)

Аудитор Исмаилова С.А. (КСА №04287 от 27.09.2010г.)

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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

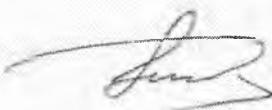
Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

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.

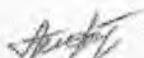
**«АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ  
«ORIENT AUDIT GROUP» ООО**

**г. Ташкент, Узбекистан**

**Генеральный директор**  
(Сертификат аудитора №04448 от 07.11.2012г.)

 **Абдуллаев О.Х.**

**Аудитор**  
(Сертификат аудитора №05550 от 13.04.2018г.)

 **Музаффаров А.У.**

**Аудитор**  
(Сертификат аудитора №04287 от 27.09.2010г.)

 **Исмаилова С.А.**

**Дата составления заключения**  
**17.02.2020г.**



**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:**  
Название: АО «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI»;  
Адрес: г. Ташкент, Юнусабадский район, улица Ш. Рашидова, 4;  
Телефон: (+998) (71) 238-68-37;  
Р/счет: №2159 6000 4004 4789 3001;  
Банк: ЦРК Центральный банк г. Ташкент;  
Код банка: 00014;  
ИНН: 201 053 750;  
ОКЭД: 66110.

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:**  
Название: «АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ORIENT AUDIT GROUP»;  
Адрес: 100128, г. Ташкент, Шайхонтохурский район, улица А. Кодырий, 7 «А»;  
Телефон: (+998) (71) 2413132, (97) 444-87-97;  
Р/счет: №2020 8000 2042 8449 1001;  
Код банка: 00999;  
Банк: АИКБ «Ипак Йули» Уриқзарский филиал;  
ИНН: 204 679 239;  
ОКЭД: 69202;

Руководитель – аудитор Абдуллаев О.Х. (КСА №04448 от 07.11.2012г.) \_\_\_\_\_  
Аудитор Музаффаров А.У. (КСА №05550 от 13.04.2018г.) \_\_\_\_\_  
Аудитор Исмаилова С.А. (КСА №04287 от 27.09.2010г.) \_\_\_\_\_

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

Показатели	2019	2018
<b>Активы</b>		
<i>Долгосрочные активы</i>		
Основные средства	3 418 371	3 474 172
Нематериальные активы	80 687	122 360
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	16 500	16 500
Отложенные налоговые активы	101 039	50 715
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>3 616 597</b>	<b>3 663 747</b>
<i>Текущие активы</i>		
Запасы	38 772	53 531
Дебиторская задолженность	8 400	25 904
Налоги к возмещению	316 499	47 852
Денежные средства и их эквиваленты	16 750 780	36 705 478
Краткосрочные вложения (займы)	21 900 000	13 000 000
<b>Итого текущих активов</b>	<b>39 014 451</b>	<b>49 832 765</b>
<b>Итого Активы</b>	<b>42 631 048</b>	<b>53 496 512</b>
<b>Пассивы</b>		
<i>Источники собственных средств</i>		
Уставный капитал	1 069 600	1 069 600
Резервный капитал	235 205	235 205
Прочие компоненты капитала	241 060	241 060
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	39 937 493	51 149 008
<b>Итого источников собственных средств</b>	<b>41 483 358</b>	<b>52 694 873</b>
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Финансовые обязательства	347 417	3 311
Отложенные налоговые обязательства	465 882	230 965
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>	<b>813 299</b>	<b>234 276</b>
<i>Текущие обязательства</i>		
Кредиторская задолженность	317 443	216 691
Налоговые обязательства	16 948	121 962
Начисленные обязательства	0	228 710
<b>Итого текущие обязательств</b>	<b>334 391</b>	<b>567 363</b>
<b>Итого Пассивы</b>	<b>42 631 048</b>	<b>53 496 512</b>



### ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

	2019	2018
Чистая выручка	47 997 095	45 295 108
Себестоимость услуг	-2 682 797	-2 777 472
<b>Валовая прибыль</b>	<b>45 314 298</b>	<b>42 517 636</b>
Административные расходы	-3 520 188	-2 553 092
Прочие операционные расходы	-5 642 148	-6 234 825
Прочие доходы	15 609	131 736
<b>Операционная прибыль</b>	<b>36 167 571</b>	<b>33 861 455</b>
Доходы в виде дивидендов	4 709	7 268
Доходы от валютных от курсовых разниц	208	225
Доходы в виде процентов	2 328 583	2 584 941
Прочие доходы от финансовой деятельности	2505	0
Убытки от валютных курсовых разниц	-224	-262
Расходы в виде процентов	-86	-133
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	<b>38 503 266</b>	<b>36 453 494</b>
Расходы по налогу на прибыль	-4 433 871	-4 781 096
<b>Чистая прибыль/убыток</b>	<b>34 069 395</b>	<b>31 672 398</b>
Прочий совокупный доход	1 418 614,00	0
<b>Итого совокупный доход</b>	<b>35 488 009</b>	<b>31 672 398</b>
Базовая прибыль на акцию *	33,18	29,61
Средневзвешенное кол-во акций в обращении, в шт	1 069 600	1 069 600



## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Операционная деятельность	2019	2018
Денежные поступления от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	48 032 212	45 310 030
Другие денежные поступления от операционной деятельности	115 617	8 721
<b>Итого: денежный приток от операционной деятельности</b>	<b>48 147 829</b>	<b>45 318 751</b>
Денежные выплаты поставщикам за товары, работы и услуги	-1 420 128	-1 528 523
Денежные платежи персоналу и от их имени	-8 147 046	-6 741 912
Дивиденды уплаченные	-45 104 074	-20 000 001
Уплаченный налог на прибыль	-2 015 118	-4 806 644
Прочие уплаченные налоги	-4 809 000	-3 207 209
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	-9 616	-576
<b>Итого: денежный отток от операционной деятельности</b>	<b>-61 504 982</b>	<b>-36 284 866</b>
<i>Чистый денежный приток/отток от операционной деятельности</i>	<i>-13 357 153</i>	<i>9 033 885</i>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Денежные поступления по займам выданным		40 400 000
Дивиденды полученные	4 709	7 268
Проценты полученные	2 328 583	2 584 941
<b>Итого: денежный приток от инвестиционной деятельности</b>	<b>2 333 292</b>	<b>42 992 209</b>
Денежные выплаты по приобретению ОС	-24 813	-196 259
Денежные выплаты по приобретению НМА		0
Денежные поступления по реализации ОС		149 685
Денежные выплаты по займам выданным	-8 903 431	-19 800 000
<b>Итого: денежный отток от инвестиционной деятельности</b>	<b>-8 928 244</b>	<b>-19 846 574</b>
<i>Чистый денежный приток/отток от инвестиционной деятельности</i>	<i>-6 594 952</i>	<i>23 145 635</i>
<b>Финансовая деятельность</b>		
Денежные поступления от финансовой деятельности	0	0
<b>Итого: денежный приток от финансовой деятельности</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Выплаченные проценты	-86	-3 143
<b>Итого: денежный отток от финансовой деятельности</b>	<b>-86</b>	<b>-3 143</b>
<i>Чистый денежный приток /отток от финансовой деятельности</i>	<i>-86</i>	<i>-3 143</i>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>-19 952 191</b>	<b>32 176 377</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	36 705 478,00	4 529 100
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	16 754 287,00	36 705 478



/s/

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ**

	Уставный капитал	Резервный капитал	Прочие компоненты капитала	Накопленная прибыль/убыток	Итого
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
Чистая прибыль/убыток за 2019 год				33 892 559	33 892 559
Прочие компоненты капитала					
Дивиденды				-45 104 074	-45 104 074
Остаток на 1 января 2020 года	1 069 600	235 205	241 060	39 937 493	41 483 358

