

## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству АО «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI» (далее – Компания), которая включает: Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2020 года, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях в собственном капитале, Отчет о движении денежных средств за год, а также закончившийся 31 декабря 2020 года, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Компании на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, 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 далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями Кодекса 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 несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 его 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 Компании.

### Ответственность аудиторов 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 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.

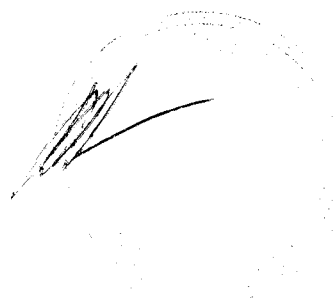
Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

**Андрей Пак**  
Генеральный директор  
АО ООО «KRESTON TASHKENT»

Республика Узбекистан, 100047,  
г. Ташкент, ул. Истикбол, 15

**Ташкент, 27 апреля 2021 года**



## **ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Руководству АО «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI»**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «O'ZBEKISTON RESPUBLIKA VALYUTA BIRJASI» (далее – Компания), которая включает: Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях в собственном капитале и Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Компании на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в соответствии с Национальными Стандартами Бухгалтерского Учета (НСБУ).

### **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 аудиторов за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями Кодекса 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 несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с НСБУ 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 его 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 Компании.

### **Ответственность аудиторов 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 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.

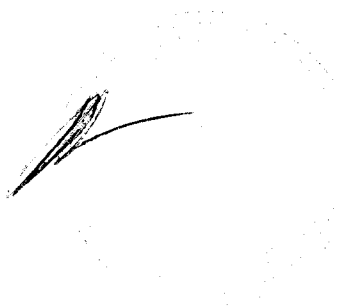
Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

**Андрей Пак**  
Генеральный директор  
АО ООО «KRESTON TASHKENT»

Республика Узбекистан, 100047,  
г. Ташкент, ул. Истикбол, 15

**Ташкент, 23 февраля 2021 года**



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ  
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

тыс.сум

Показатели	Прим.	2018	2019	2020
<b>Активы</b>				
<b><u>Долгосрочные активы</u></b>				
Основные средства	8.1	3 474 172	3 305 864	3 488 223
Нематериальные активы	8.2	122 360	55 919	12 813
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	8.3	16 500	16 500	16 500
Отложенные налоговые активы	8.4	50 715	492 525	681 462
<b><u>Итого долгосрочных активов</u></b>		<b>3 663 747</b>	<b>3 870 808</b>	<b>4 198 998</b>
<b><u>Текущие активы</u></b>				
Запасы	8.5	53 531	38 772	134 908
Расходы, оплач. авансом	8.6	-	44 090	46 596
Дебиторская задолженность	8.7	25 904	42 016	54 000
Налоги к возмещению	8.8	47 852	316 499	78 769
Денежные средства и их эквиваленты	8.9	36 705 478	16 756 793	21 160 321
Краткосрочные вложения (займы)	8.10	13 000 000	21 900 000	34 000 000
<b><u>Итого текущих активов</u></b>		<b>49 832 765</b>	<b>39 098 170</b>	<b>55 474 594</b>
<b>Итого Активы</b>		<b>53 496 512</b>	<b>42 968 978</b>	<b>59 673 592</b>
<b>Пассивы</b>				
<b><u>Источники собственных средств</u></b>				
Уставный капитал	8.11	1 069 600	1 069 600	1 069 600
Резервный капитал	8.12	235 205	235 205	235 205
Резерв на реконструкцию	8.13	-	-	8 110 403
Прочие компоненты капитала	8.14	241 060	241 060	241 060
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с учётом созданного резерва на реконструкцию	8.15	51 149 008	37 598 112	44 984 911
<b><u>Итого источников собственных средств</u></b>		<b>52 694 873</b>	<b>39 143 977</b>	<b>54 641 179</b>
<b><u>Долгосрочные обязательства</u></b>				
Финансовые обязательства		3 311	-	-
Отложенные налоговые обязательства	8.16	230 965	238 932	265 725
<b><u>Итого долгосрочных обязательств</u></b>		<b>234 276</b>	<b>238 931</b>	<b>265 725</b>
<b><u>Текущие обязательства</u></b>				
Кредиторская задолженность	8.17	216 691	317 444	285 296
Налоговые обязательства	8.18	121 962	16 948	183 292
Начисленные обязательства	8.19	228 710	3 251 678	4 298 100
<b><u>Итого текущие обязательства</u></b>		<b>567 363</b>	<b>3 586 070</b>	<b>4 766 688</b>
<b>Итого Пассивы</b>		<b>53 496 512</b>	<b>42 968 978</b>	<b>59 673 592</b>

Подписано от имени Руководства 30 марта 2021 года

Усманов Р.Р.  
Генеральный директор

Назарова Г.А.  
Главный бухгалтер

Данная финансовая отчетность подготовлена ООО «FINEKS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО

Отчет о Финансовом Положении должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 22 по 28, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

### ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ, УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2020 ГОД

тыс.сум

		2019	2020
Чистая выручка	8.20	47 997 095	63 114 318
Себестоимость услуг	8.21	(2 682 797)	(3 938 499)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>45 314 298</b>	<b>59 175 819</b>
Административные расходы	8.22	(3 520 188)	(3 905 232)
Прочие операционные расходы	8.23	(5 642 148)	(6 519 593)
Прочие доходы	8.24	15 609	28 967
<b>Операционная прибыль</b>		<b>36 167 571</b>	<b>48 779 961</b>
Доходы в виде дивидендов	8.25	4 709	11 820
Доходы от валютных от курсовых разниц	8.25	208	16
Доходы в виде процентов	8.25	2 328 583	3 645 078
Прочие доходы от финансовой деятельности	8.25	2 505	1 376
Убытки от валютных курсовых разниц	8.26	(224)	(27)
Расходы в виде процентов	8.26	(86)	0
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	8.27	<b>38 503 265</b>	<b>52 438 224</b>
Расходы по налогу на прибыль	8.28	(4 433 871)	(7 982 029)
<b>Чистая прибыль/убыток</b>	8.29	<b>34 069 394</b>	<b>44 456 195</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>	8.30	<b>1 418 614</b>	<b>0</b>
<b>Итого совокупный доход</b>	8.31	<b>35 488 009</b>	<b>44 456 195</b>
<b>Базовая прибыль на акцию *</b>	8.32	<b>31,85</b>	<b>41,56</b>
Средневзвешенное кол-во акций в обращении, в шт		1 069 600	1 069 600

\* Распределение прибыли в виде дивидендов регламентируются Законодательством РУз

Подписано от имени Руководства 30 марта 2021 года

Усманов Р.Р.  
Генеральный директор

Назарова Г.А.  
Главный бухгалтер

Данная финансовая отчетность подготовлена ООО «FINEKS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО

Отчет о Совокупном Доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 28 по 30, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ЗА 2020 ГОД**

тыс.сум

<b>Операционная деятельность</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Денежные поступления от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	48 032 212	63 250 060
Другие денежные поступления от операционной деятельности	115 617	29 153
<b>Итого: денежный приток от операционной деятельности</b>	<b>48 147 829</b>	<b>63 279 213</b>
Денежные выплаты поставщикам за товары, работы и услуги	(1 416 622)	(1 717 873)
Денежные платежи персоналу и от их имени	(8 147 046)	(10 412 027)
Дивиденды уплаченные	(45 104 074)	(28 958 992)
Уплаченный налог на прибыль	(2 015 118)	(7 740 000)
Прочие уплаченные налоги	(4 809 000)	(1 399 287)
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	(9 616)	(12 116)
<b>Итого: денежный отток от операционной деятельности</b>	<b>(61 501 476)</b>	<b>(50 240 295)</b>
<b>Чистый денежный приток / отток от операционной деятельности</b>	<b>(13 353 647)</b>	<b>13 038 918</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Денежные поступления по займам выданным	0	14 900 000
Дивиденды полученные	4 709	11 820
Проценты полученные	2 328 583	3 645 078
<b>Итого: денежный приток от инвестиционной деятельности</b>	<b>2 333 292</b>	<b>18 556 898</b>
Денежные выплаты по приобретению ОС	(24 813)	(192 288)
Денежные выплаты по приобретению НМА	0	0
Денежные поступления по реализации ОС		0
Денежные выплаты по займам выданным	(8 903 431)	(27 000 000)
<b>Итого: денежный отток от инвестиционной деятельности</b>	<b>(8 928 244)</b>	<b>(27 192 288)</b>
<b>Чистый денежный приток / отток от инвестиционной деятельности</b>	<b>(6 594 952)</b>	<b>(8 635 390)</b>
<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)	(0)
<b>Итого: денежный отток от финансовой деятельности</b>	<b>(86)</b>	<b>(0)</b>
<b>Чистый денежный приток / отток от финансовой деятельности</b>	<b>(86)</b>	<b>(0)</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(19 948 685)</b>	<b>4 403 528</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>	<b>36 705 478</b>	<b>16 756 793</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	<b>16 756 793</b>	<b>21 160 321</b>

Подписано от имени Руководства 30 марта 2021 года

Усманов Р.Р.  
Генеральный директор

Назарова Г.А.  
Главный бухгалтер

Данная финансовая отчетность подготовлена ООО «FINEKS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ  
ЗА 2020 ГОД**

тыс. сум

	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв на реконструкцию и переоборуд.	Прочие компоненты капитала	Накопленная прибыль/убыток	Итого
<b>Остаток на 1 января 2019 года</b>	1 069 600	235 205		241 060	51 149 008	52 694 873
Корректировки					(2 339 381)	(2 339 381)
Чистая прибыль/убыток за 2019 год					33 892 559	33 892 559
Дивиденды					(45 104 074)	(45 104 074)
<b>Остаток на 1 января 2020 года</b>	1 069 600	235 205		241 060	37 598 112	39 143 976
Чистая прибыль/убыток за 2020 год					<b>44 456 195</b>	<b>44 456 195</b>
Резерв на реконструкцию и переоборудование			8 110 403		(8 110 403)	0
Прочие компоненты капитала						
Дивиденды					(28 958 993)	(28 958 993)
<b>Остаток на 1 января 2021 года</b>	1 069 600	235 205	8 110 403	241 060	<b>44 984 911</b>	<b>54 641 179</b>

Подписано от имени Руководства 30 марта 2021 года

\_\_\_\_\_  
Усманов Р.Р.  
Генеральный директор



\_\_\_\_\_  
Назарова Г.А.  
Главный бухгалтер



*Данная финансовая отчетность подготовлена ООО «FINEKS» путем проведения трансформации финансовых отчетов из формата НСБУ в формат МСФО*

*Отчет об изменениях в собственном капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями (см. пункт 7 и пункты 8.11 – 8.15).*