



147 office B.Marginoniy street, Fergana, Uzbekistan. 150100. ХАБ «TRAST BANK»
accent 20 208 000 100 921 886 001. MFO 01123 INN: 202 216 926 OKONX: 84400
Tel. + 99891 651 80 13 Web sayt: tnt-audit.uz www.tntaudit.uz Email: tntaudit@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству и акционерам АО
Инвестиционный фонд «BARAKA»

Аудиторская организация в форме ООО «TTT-AUDIT» (Лицензия Министерства финансов РУз от 25.02.2008 г. за № 00327) провела аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности АО Инвестиционного фонда «BARAKA» (далее по тексту- Компания), включающей отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года и отчет о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в собственном капитале (в дальнейшем - «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность за достоверность финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверность данной финансовой отчетности, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, несет руководство компании. Данная ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для обеспечения подготовки достоверной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, являющихся следствием мошенничества или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, применение обоснованных бухгалтерских решений при существующих обстоятельствах.

Ответственность аудитора

Нашей ответственностью является выражение мнения о достоверности, данной финансовой отчетности на основании нашей проверки. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Эти стандарты требуют соответствия этическим нормам, а также планирования и проведения аудиторской проверки для получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и достоверным представлением финансовой отчетности компании с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании.

Мы считаем, что выполненная нами аудиторская проверка дает достаточные основания для выражения мнения о данной отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах дает достоверный и справедливый взгляд АО Инвестиционного фонда «BARAKA» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Генеральный директор
ООО «TTT AUDIT»
Главный аудитор. САР



« 23 » июнь 2016 года
Фергана, Узбекистан

Ботиров М.Х.
Квалификационный сертификат
аудитора № 05202 от 25.08.2012 г.

Источник
Source

АО "BARAKA" инвестиция фонди
JSC "BARAKA" Investments fund

МСФО (IAS) 1.10 (a), (ea), (f), 51 (b), (c), (d), (e)	Консолидированный отчет о финансовом положении				
	Consolidated statement of financial position				
МСФО (IAS) 1.113	Тыс. сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2015 г. 31.12.2015	На 31.12.2014 г. 31.12.2014	На 31.12.2013 г. 31.12.2013
	Активы <i>Assets</i>				
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные активы <i>Non-current assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(a)	Основные средства <i>Property, plant and equipment</i>				
МСФО (IAS) 1.54(f)	Биологические активы <i>Biological assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(e)	Инвестиции в прочие предприятия <i>Investments to the other enterprises</i>		676 725	543 937	448 138
МСФО (IAS) 1.54(o)	Отложенные налоговые активы <i>Deferred tax assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(d)	Финансовые активы <i>Financial assets</i>				
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы <i>Other assets</i>				
	Итого долгосрочных активов: <i>Total non-current assets:</i>		676 725	543 937	448 138
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные активы <i>Current assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(g)	Запасы <i>Inventories</i>				
МСФО (IAS) 1.54(h)	Дебиторская задолженность <i>Receivables</i>		108 152	102 785	91 684
МСФО (IAS) 1.54(i)	Денежные средства в банках <i>Bank balances</i>		87 713	64 736	53 937
	Итого краткосрочных активов: <i>Total current assets:</i>		195 865	167 521	145 621
	Итого активы: <i>Total assets:</i>		872 590	711 458	593 759

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)					
Consolidated statement of financial position (continued)					
	Тыс. сум	Прим.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
	Thousand sum	Note	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	Собственный капитал и обязательства				
	<i>Equity and liabilities</i>				
	Капитал и резервы				
	<i>Capital and reserves</i>				
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал		83 874	83 874	83 874
	<i>Share capital</i>				
МСФО (IAS) 1.55	Целовые поступления				
	<i>Directed receipts</i>				
	Прочие резервы		20 231	20 231	20 231
	<i>Other reserves</i>				
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль		685 708	585 643	463 606
	<i>Retained earnings</i>				
	Нераспределенная прибыль по МСФО		685 708	585 643	463 606
	<i>Retained earnings according to IFRS</i>				
	Итого собственный капитал:		789 813	689 748	567 711
	<i>Total equity:</i>				
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные обязательства				
	<i>Non-current liabilities</i>				
МСФО (IAS) 1.55	Кредиты и займы				
	<i>Credits and borrowings</i>				
МСФО (IAS) 1.54(о)	Отложенные налоговые обязательства				
	<i>Deferred tax liabilities</i>				
	Итого долгосрочных обязательств:		0	-	-
	<i>Total non-current liabilities:</i>				
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные обязательства				
	<i>Current liabilities</i>				
МСФО (IAS) 1.54(к)	Кредиторская задолженность		82 777	21 710	26 047
	<i>Payables</i>				
МСФО (IAS) 19	Резерв по вознаграждениям работникам				
	<i>Equity-settled employee benefits reserve</i>				
МСФО (IAS) 1.54(к)	Торговая кредиторская и прочая задолженность				
	<i>Trade and other payables</i>				
МСФО (IAS) 1.54(п)	Текущие налоговые обязательства				
	<i>Current tax liabilities</i>				
	Итого краткосрочных обязательств:		82 777	21 710	26 047
	<i>Total current liabilities:</i>				
	Итого капитал и обязательства:		872 590	711 458	593 758
	<i>Total equity and liabilities:</i>				

Руководитель



Источник

Source

АО "BARAKA" инвестиция фонди

JSC "BARAKA" Investments fund

МСФО (IAS) 1.10 (b), (ca), (f), 51 (b), (c), (d), (e)		Отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе		
		Statement of profit or loss and other comprehensive income		
			За год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
МСФО (IAS) 1.113	Тыс.сум	Прим.		
	Thousand sum	Notes	Year ended 31/12/2015	Year ended 31/12/2014
	Продолжающаяся деятельность			
	Continuing operations			
МСФО (IAS) 1.82(a)	Выручка			
	Revenue			
МСФО (IAS) 1.99	Себестоимость			
	Cost of sales			
МСФО (IAS) 1.85	Валовая прибыль:			
	Gross profit:		-	-
МСФО (IAS) 1.85	Прочие прибыли и убытки		141 158	144 700
	Other gains and losses			
МСФО (IAS) 1.99	Коммерческие расходы		-	-
	Commercial expenses			
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы		36 578	18 537
	Administration expenses			
МСФО (IAS) 1.99	Прочие расходы		4 515	4 126
	Other expenses			
	Прибыль от продолжающейся деятельности:		100 065	122 037
	Profit for the year from continuing operations:			
МСФО (IAS) 1.82(b)	Расходы по процентам		0	0
	Finance costs			
МСФО (IAS) 1.82(b)	Корректировки		0	0
	Adjustments			
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль/убыток до налогообложения:		100 065	122 037
	Profit before tax:			
МСФО (IAS) 1.82(d)	Расход по налогу на прибыль			
	Income tax expense			
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль за год от продолжающейся деятельности:		100 065	122 037
	Profit for the year from continuing operations:			
МСФО (IAS) 1.81A(a)	Прибыль за год:		100 065	122 037
	Profit for the year:			

Руководитель



Источник Source		АО "BARAKA" инвестиция фонди JSC "BARAKA" Investments fund			
МСФО (IAS) 1.10 (d), (ea), 51 (b), (c), (d), (e)		Отчет о движении денежных средств Statement of cash flows			
МСФО (IAS) 1.113	В тысячах сум Thousand sum	Прим. Notes	За год, закончившийся 31.12.2015 The year ended 31.12.2015	За год, закончившийся 31.12.2014 The year ended 31.12.2014	
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от операционной деятельности Cash flows from operating activities				
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов Receipts from customers				
	Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги Cash payments to suppliers for materials, goods, works and services				
	Денежные платежи персоналу и от их имени Cash payments to staff and on their behalf				
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности Other cash receipts and payments from operating activities				
	Денежные средства, полученные от операционной деятельности Cash generated from operations				
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные Interest paid				
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный Income taxes paid				
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности Net cash generated by operating activities				
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности Cash flows from investing activities				
	Выплаты по приобретению ОС Payments for property, plant and equipment				
	Поступления от выбытия ОС Proceeds from disposal of property, plant and equipment				
	Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности Net cash (used in)/generated by investing activities				
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности Cash flows from financing activities				
	Поступления от займов Proceeds from borrowings				
	Погашение займов Repayment of borrowings				
МСФО (IAS) 7.31	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании Dividends paid to owners of the Company		52 910	34 465	
	Другие денежные выплаты от финансовой деятельности Other cash payments from financing activities				
	Другие денежные поступления от финансовой деятельности Other cash receipts from financing activities				
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности Net cash used in financing activities		29 763	23 667	
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года Cash and cash equivalents at the beginning of the year		64 535	53 737	
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года Cash and cash equivalents at the end of the year		87 682	64 535	

Руководитель



Источник
Source

МСФО (IAS) 1.10
(с), (е), 31 (б), (с)
МСФО (IAS) 1.106

АО "БАРАКА" инвестиция фонди
JSC "BARAKA" Investments fund

Отчет об изменениях в капитале за 31 декабря 2015 года

Statement of changes in equity for the year ended 31 December 2015

МСФО (IAS) 1.51 (д), (е)	Уставный капитал Share Capital	Добавленный капитал Added capital	Резервный капитал General reserve	Нераспределенная прибыль Retained earnings	Нераспределенная прибыль по МСФО Retained earnings according to IFRS	Целевые поступления Directed receipts	Итого Total
На 1 января 2015 года (по корректировкам): Balance at 1 January 2015 (as previously reported)	83 874	7 650	12 581	585 643			689 748
Переоценка долгосрочных активов Revaluation of non-current assets							0
Отчисления в резервный капитал Addition to surplus							0
Нераспределенная прибыль текущего года Retained profit of the current year				100 065			100 065
Целевые поступления Directed receipts							0
Дивиденды начисленные (Accrued dividends)							0
Прочие источники формирования собственного капитала (Other sources of equity)							0
Резервы предстоящих расходов и платежей (Other sources of equity)							0
Корректировки Adjustments							0
На 31 декабря 2015 года Balance at 31 December 2015	83 874	7 650	12 581	685 708	0	0	789 813



АО "ВАРАКА" инвестиция фонди
JSC "BARAKA" Investments fund

Источник
Source

МСФО (IAS) 1.10
(с), (а), 51 (b), (с)
МСФО (IAS) 1.106

Отчет об изменениях в капитале за 31 декабря 2014 года

Statement of changes in equity for the year ended 31 December 2014

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал Share Capital	Добавленный капитал Added capital	Резервный капитал General reserve	Нераспределенная прибыль Retained earnings	Нераспределенная прибыль по МСФО Retained earnings according to IFRS	Целевые поступления Directed receipts	Итого Total
На 1 января 2014 года (по корректировкам) Balance at 1 January 2014 (as previously reported)	83 874	7 650	12 581	463 606			567 711
Переоценка долгосрочных активов Revaluation of non-current assets							0
Отчисления в резервный капитал Addition to surplus							0
Нераспределенная прибыль текущего года Retained profit of the current year				122 037			122 037
Целевые поступления Directed receipts							0
Дивиденды начисленные (Accrued dividends)							0
Прочие источники формирования собственного капитала (Other sources of equity)							0
Резервы предстоящих расходов и платежей (Other sources of equity)							0
Корректировки Adjustments							0
На 31 декабря 2014 года Balance at 31 December 2014	83 874	7 650	12 581	585 643	0	0	689 748