



**Аудиторское заключение с выражением положительного мнения
По проверке финансовой отчетности
ИО ИФ «Даромад-Плюс»**

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство **ИО ИФ «Даромад-Плюс»**

несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки по международным Стандартам Аудита.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности

ИО ИФ «Даромад-Плюс». Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете.

Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудиторская проверка включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Положительное мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность хозяйствующего субъекта **ИО ИФ «Даромад-Плюс»**, по состоянию на 31 декабря 2018 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности, и соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.

Руководитель
аудиторской организации

Каспарова Л.В.

(фамилия, подпись)

Аудитор

Каспарова Л.В.

(фамилия, подпись)

01 апреля 2019 г.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (МСФО) по состоянию
на 31.12.2018 года**

Единица измерения: тыс.сум

Пр.	Наименование	2018	2017	2016
	<u>АКТИВЫ</u>			
	Долгосрочные активы			
	Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
	Долговые финансовые активы			
4-1	Долевые финансовые активы	30 642 477	29 601 346	12 711 804
4-2				
	Отсроченные налоговые активы			
	Инвестиции в дочерние компании			
	Инвестиции в ассоциированные компании			
	Инвестиции в совместно- контролируемые компании			
	Основные средства			
	Нематериальные активы			
	Инвестиционная недвижимость			
	Итого долгосрочные активы:	30 642 477	29 601 346	12 711 804
	Оборотные (краткосрочные) активы			
	Авансы выданные	1 705	801	
	Предоплата по налогу на прибыль			
	Краткосрочные займы выданные	160 000		
	Предоплата по прочим налогам и сборам		1 878	1 878
4-7	Прочая дебиторская задолженность (дивиденды к получению)	445 026	419 230	285 577
	Денежные средства и эквиваленты	77 668	263 156	3 331
	Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости чрез прибыль- убыток, в том числе:			
	Итого оборотные (краткосрочные) активы:	684 399	685 065	290 787
	ИТОГО АКТИВЫ	31 326 876	30 286 411	13 002 590

	КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Собственный капитал			
4-4	Акционерный капитал	682 195	682 195	682 195
	Собственные акции, выкупленные у акционеров			
4-3	Нераспределенная прибыль	2 841 576	2 833 878	2 749 208
	Нераспределенная прибыль, ограниченная к распределению	94 786	94 786	94 786
4-1	Прочие компоненты капитала. Резерв переоценки долевых финансовых активов.	27 232 455	26 214 937	9 268 711
4-2				
4-3				
	Итого капитал	30 851 012	29 825 796	12 794 900
	Обязательства			
	Долгосрочные обязательства			
	Долгосрочные кредиты и займы			
	Выпущенные долговые обязательства			
	Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости			
4-5	Отложенные налоговые обязательства	379 672	365 236	131 569
	Итого долгосрочные обязательства	379 672	365 236	131 569
	Краткосрочные обязательства			
	Торговая и прочая кредиторская задолженность	54 248	68 060	48 165
	Финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль-убыток			
	Задолженность по платежам в бюджет	2 632	1 232	1 232
	Задолженность по налогу на прибыль			0
4-6	Краткосрочные оценочные обязательства и резервы	4 000	3 200	2 500
	Прочие краткосрочные обязательства (дивиденды к оплате)	35 312	22 887	24 224
	Итого краткосрочные обязательства:	96 192	95 379	76 121
	Итого обязательств	475 864	460 615	207 690
	ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	31 326 876	30 286 411	13 002 590

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за период,
окончившийся 31.12.2018 года**

Единица измерения: тыс.сум

Пр.	Наименование	2018	2017
	Доход от реализации товаров, готовой продукции и услуг		
	Себестоимость реализации товаров, готовой продукции и услуг		
	Валовая прибыль		
	Прочий операционный доход		
	<i>Расходы периода, в том числе:</i>	(238 685)	(319 623)
	Расходы по реализации		
	Административные расходы	(238 685)	(319 623)
	Прочие операционные расходы		
	Доход по методу долевого участия (доля в прибыли ассоциированных компаний и совместных предприятий)		
	Инвестиционный доход. Доход в виде дивидендов.	286 917	410 803
	Финансовые расходы		
	Доходы (убытки) от курсовых разниц по операциям с инвалютой		
	Прочие доходы и расходы.	22 645	(6 520)
	Прибыль до налогообложения	70 877	84 660
	Расходы по налогу на прибыль текущие		
4-5	Расходы по налогу на прибыль отложенные (ОНА)	11	10
	Чистая прибыль	70 888	84 670
	Прочий совокупный доход, за вычетом отложенного налога на прибыль		
4-2 4-3	Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыль-убыток. Переоценка долевого финансовых активов	1 017 518	16 946 226
	Итого прочий совокупный доход	1 017 518	16 946 226
	ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 088 406	17 030 896
	Прибыль на акцию		

Отчет о движении денежных средств

	За год 2017	За год 2018
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(457 241,5)	(235 610,7)
платежи работникам или в интересах работников	(1 337,5)	(5 655,8)
прочие денежные платежи по операционной деятельности	(4 584,7)	(55 524,4)
Денежные платежи по финансовой деятельности	-	(160 000,0)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	(463 163,7)	(456 790,9)
дивиденды полученные	211 226,9	270 987,4
Дивиденды выплаченные	511 761,8	315,9
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(463 163,7)	(456 790,9)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	722 988,7	271 303,3
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	3 330,6	263 155,7
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	263 155,7	77 668,0

Отчет об изменениях в собственном капитале за 2018 год

Тыс.сум

	Акционерный капитал	Прочие компоненты капитала. Резерв переоценки долевых финансовых активов.	Прочие компоненты капитала. Резерв переоценки долговых финансовых активов.	Нераспределенная прибыль, ограниченная к распределению	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 01 января 2017 года	682 195	9 268 711		94 786	2 749 208	12 794 900
Чистая прибыль за 2017 год					84 670	84 670
Прочий совокупный доход		16 946 226				16 946 227
Итого совокупный доход за год		16 946 226			84 670	17 030 896
Выплата дивидендов					-	
Сальдо на 31 декабря 2017 года	682 195	26 214 937		94 786	2 833 878	29 825 796
Чистая прибыль за 2018 год					70 888	70 888
Прочий совокупный доход		1 017 518				1 017 518
Итого совокупный доход за год		1 017 518			70 888	1 088 406
Выплата дивидендов					(63 190)	(63 190)
Сальдо на 31 декабря 2018 года	682 195	27 232 455		94 786	2 841 576	30 851 012