LLC Moore Stephens

Address: 24 A, Ayni str, 301
Dushanbe, Tajikistan

T [44] 601 52 52
[44] 601 53 53

www.moore.tj
info@moore.tj

ҲИСОБОТИ АУДИТОРОНИ МУСТАҚИЛ

Ба муассисони ЧСП Ташкилот "Ардо Капитал"

Ҳисобот оид ба Аудити Ҳисоботи Молиявӣ

Ақида

Мо ҳисоботи молиявии ЧСП ТАҚҲ "Ардо Капитал" (минбаъд "Ташкилот") - ро, ки аз ҳисобот оид ба ҳолати молиявӣ, ҳисобот оиди даромади умумӣ, ҳисобот оиди гардиши воситаҳои пулӣ ва ҳисобот оиди гардиши сармоя ба санаи 31 декабри соли 2020 таркиб ёфтааст, ва инчунин шарҳи ҳисоботи молиявӣ ва дигар сиёсатҳои ҳисобдории қобили таваҷҷуҳро, аудит гузаронидем.

Ба ақидаи мо, ҳисоботҳои молиявии дар ҳисобот овардашуда, ҳолати молиявии Ташкилотро ба 31 декабри соли 2020 пурра ва дуруст инъикос менамоянд, нишондодҳои молиявӣ ва гардиши воситаҳои пулии он ба санаи 31 декабри соли 2020 ба талаботҳои Стандартҳои Байналмиллалии Ҳисоботи Молиявӣ мувофиқат мекунанд.

Асос Барои Изҳори Ақида

Мо аудити худро дар асоси Стандартҳои Байналмиллалии Аудит (СБА) гузаронидем. Ухдадории мо тахти стандартҳои зикргардида, дар қисмати Ухдадориҳои Аудиторон дар Гузаронидани Аудити Ҳисоботи Моливӣ зикр гардидаанд. Мувофиқи талаботҳои Кодекси Этикии Ҳисобдорони Касбӣ (IESBA Code), ки аз ҷониби Ҳайати Байналмиллалии Стандартҳои Этики барои Ҳисобдорон қабул гардиааст, мо аз Ташкилот вобастагӣ надорем, мустақил мебошем ва дигар ухдадориҳои этикии худро мувофиқи талаботҳои кодекси этикии зикргардида иҷро намудем.

Мо муътақидем, ки далелҳои ба дастовардашуда барои ибрози ақидаи асосонок кофӣ ва мувофиқ мебошанд.

Ухдадориҳои роҳбарият дар тайёр намудани ҳисоботи молиявӣ

Роҳбарият барои дурустии тартиб додан ва пешниҳод намудани ҳисоботи молиявӣ дар мувофиқати бо Стандартҳои Байналмиллалии Ҳисоботи Молиявӣ ӯҳдадор аст. Инчунин, роҳбарият ухдадор аст, ки низоми назорати дохилии Ташкилотро тарзе ба роҳ монад, ки ба хатоӣ ё норасоӣ дар тартиб додани ҳисоботи молиявӣ роҳ надиҳад.

Дар таҳия намудани Ҳисоботи Молиявӣ, роҳбарият барои арзёбии иқтидори Ташкилот оид ба идомаи фаъолият, ошкорнамоӣ ва дигар мавридҳои марбут ба идомаи фаъолият ухдадор мебошад. Инчунин, роҳбарият дар таъмини низоми ҳисобдории дар асоси фаъолияти бефосилаи Ташкилот ухдадор мебошад, ба истисноии он ки агар роҳбарият азми катъ намудани фаъолияти онро ё ба таваққуф гузоштани амалиёти онро дошта бошад, инчунин агар ҳеҷгуна азми воқеии дигар оид ба давом додани фаъолияти онро надошта бошад.

Шахсоне, ки ба идоракунии корпоративии Ташкилот масъуланд, барои назорати ҷараёни таҳияи ҳисоботи молиявӣ ухдадоранд.

Масъулияти аудиторон дар гузаронидани аудити ҳисоботи молиявӣ

Ҳадафҳои мо ин ба даст овардани итминони асоснок дар бораи онки Ҳисоботи Молиявӣ дар маҷмӯъ аз иштибоҳоти моддӣ, ки дар натиҷаи хатогӣ ё тақаллубкорӣ ба вуҷуд меоянд, холӣ мебошад ва дар ин асос додани хулосаи аудитӣ ва ақидаи аудит. Итминони асоснок ин сатҳи баланди итминон аст, аммо кафолати он нест, ки аудити мутобиқи Стандартҳои байнанмиллалии аудит (ISAs) гузаронидашуда ҳама вақт таҳрифҳои ҷиддиро ҳангоми мавҷудияти он ошкор мекунад. Таҳрифҳо метавонанд дар натиҷаи амали бевиҷдонона ё иштибоҳ ба вуҷуд оянд ва дар ҳамон ҳолат ҷиддӣ ба ҳисоб меравand, ки дар алоҳидагӣ ё дар маҷмӯъ онҳо ба қарорҳои иқтисодии истифодабарандагон, ки дар асоси ин ҳисоботи молиявии мазкур қабул шудаанд, таъсир расонанд.

Дар доираи аудит мувофиқи СБА, мо аз мулоҳизаҳои касбӣ истифода мебарем, ва таваҷҷуҳи касбиро дар тамоми давраи гузаронидани аудит нигоҳ медорем. Инчунин:

- Муайян намудан ва арзёбии хавфҳо вобаста ба таҳрифоти ҷиддии ҳисоботи молиявӣ, ки дар натиҷаи амали бевиҷдонона ё иштибоҳ ба вуҷуд омадаанд, тартиб додани расмиётҳои аудитӣ вобаста ба ин хавфҳо бо мақсади дастрас намудани далелҳои кофӣ барои ибрози ақида дар ҳисоботи аудиторӣ. Хавфи ошкор накардани таҳрифи ҷиддии дар натиҷаи амали бевиҷдонона бавуҷудомада нисбат ба хатогиҳои дар натиҷаи иштибоҳ ба вуҷуд омада, зиёдтар аст, зеро қаллобӣ метавонад созиш, сохтакорӣ, беэътиноии қасдан, пешниҳоди маълумоти таҳрифшуда ва ё аз ҷониби роҳбарият ғайримақсаднок истифодабарии низоми назорати дохилиро дар бар гирад.
- Ба даст овардани маълумот оиди низоми назорати дохилии марбуд ба аудит, бо мақсади коркард ва таҳияи расмиёти аудитӣ, ки ба он ҳолат мутобиқат менамоянд, барои изҳори ақида намудан оид ба самаранокии низоми назорати дохилии Ташкилот;
- Баҳогузории мувофиқат намудани сиёсати ҳисобдории истифодагардида ва асоснокии тахминҳои ҳисобдории қабулгардида ва таҳрифҳои аз ҷониби роҳбарият намудашуда;
- Хулосабарорӣ оид ба мувофиқатии аз ҷониби роҳбарият истифода гардидани заминаҳои баҳисобгирии муҳосибӣ; дар асоси далелҳои аудитии гирифташуда арзёбӣ намудани ҷабҳаҳое, ки оид ба муназзам фаъолият намудани Ташкилот шубҳаоваранд. Агар мо хулосабарори намоем, ки номуайянии ҷиддӣ дар Ташкилот вуҷуд дорад, мо уҳдадорем, ки дар хулосаи аудитии худ ба чунин таҳрифи Ҳисоботи Молиявӣ ишора намоем ва агар чунин таҳрифҳо кифоя набошанд, пас уҳдадорем, ки хулосаи аудитии худро тағйир диҳем. Ақидаи аудитии мо аз далелҳои бадастовардашудаи мо то санаи пешниҳоди ҳисобот асос ёфтааст. Аммо, ҳаводиси пас аз санаи пешниҳоди ҳисоботи аудитӣ баамал омада метавонанд, боиси суст ё қатъ гардидани фаъолияти Ташкилот гарданд.
- Баҳогузории дар умум пешниҳоди ҳисоботи молиявӣ, сохтор ва муҳтавои он, аз он ҷумла таҳрифҳо ва инчунин оё ҳисоботи молиявӣ амалиётҳо ва руйдодҳоро бо тарзе инъикос намудааст, ки ба пешниҳоди одилонаи он ноил гардад.

Мо бо масъулини Ташкилот оид ба масъалаҳои дигар, доир ба миқёси ба нақшаи гирифташуда ва муҳлати гузаронидани аудит ва натиҷаҳои назарраси он, аз ҷумла ҳама камбудиҳои ҷиддии назорати дохилӣ, ки ҳангоми санҷиш муайян намудем, суҳбат гузаронидем.

Тешаев Сайҷалол
Шарики Идоракунанда
ҶДММ Моор Стивенс
Иҷозатномаи No. 0000122 аз 08 июни 2020 аз ҷониби Бонки Миллии Тоҷикистон додашуда.

Муродов Зуурбек
Шарик оид ба Аудит
Сертификати тахассусии №0000121 аз ҷониби Бонки Миллии Тоҷикистон 17 марти 2020 дода шудааст.

ҶСП ТАҚХ “АРДО КАПИТАЛ”

ҲИСОБОТ ОИДИ ҲОЛАТИ МОЛИЯВӢ
БА 31 ДЕКАБРИ СОЛИ 2019
(бо пули миллӣ сомонӣ)

	Шарҳ	2020	2019
Дороиҳо			
Воситаҳои пулӣ	**5**	47	14
Суратҳисобҳои бонкӣ	**5**	453	33
Қарз ба муштариён	**6**	6,750	6,550
Воситаҳои асосӣ	**7**	722	812
Дороиҳои ғайри-моддӣ	**8**	561	237
Андози батаъхиргузошташуда	**18**	-	-
Дигар дороиҳо	**9**	88	72
Ҳамагӣ дороиҳо		**8,621**	**7,719**
Уҳдадориҳо			
Амонатҳои мизоҷон	**10**	1 116	271
Андоз аз фоида барои пардохт	**11**	-	99
Ҳисобҳо барои пардохт	**12**	173	3
Дигар уҳдадориҳо	**13**	1	-
Ҳамагӣ уҳдадориҳо		**1,290**	**374**
Сармояи худӣ			
Сармояи саҳҳомии пардохташуда	**14**	7,000	7,000
Фоидаи тақсимнашуда		-	-
Захираи умумӣ		138	-
Захира аз ҳисоби хароҷот		-	131
Фоидаи / Зарари соли ҷорӣ		193	214
Ҳамагӣ сармоя		**7,331**	**7,345**
Ҳамагӣ сармоя ва уҳдадориҳо		**8,621**	**7,719**

Бедил Музаффарӣ
Раиси раёсат

Яҳяева Зӯҳро
Сармуҳосиб

ш.Душанбе, Ҷумҳурии Тоҷикистон

26 Апрели 2021

Шарҳҳои дар саҳифаҳои 10-39 овардашуда, қисми ҷудонагардидаи ҳисоботи молиявӣ мебошанд

ҶСП ТАҚХ “АРДО КАПИТАЛ”

ҲИСОБОТ ОИДИ ДАРОМАДИ УМУМӢ
БА САНАИ 31-УМИ ДЕКАБРИ СОЛИ 2020
(бо пули миллӣ сомонӣ)

	Шарҳ	2020	2019
Даромадҳои фоизӣ	13	1,755	1,611
Хароҷоти фоизӣ		76	31
Даромади софи фоизӣ пеш аз захираҳои барои талафоти имконпазир		**1,679**	**1,580**
Захираи баҳодиҳии қарзҳо		(96)	(131)
Даромади фоизии соф		**1,583**	**1,449**
Хароҷоти комиссионӣ	14	(138)	(18)
Даромадҳои комиссионӣ		160	35
Фарқияти холис аз қурби асъор		-	-
Фарқияти холис аз амалиёт бо асъори хориҷӣ		14	2
Дигар даромадҳо/хароҷотҳо	15	(2)	1
Даромадҳои ғайри-амалиётӣ		**34**	**20**
Даромадҳои амалиётӣ		**1,479**	**1,469**
Хароҷоти маъмурӣ	16	(1,287)	(1,131)
Фоида пеш аз андозбандӣ		**330**	**338**
Хароҷоти андоз аз фоида	17	(137)	(115)
Фоидаи соф		**193**	**223**

Бедил Музаффарӣ
Раиси раёсат

Яҳяева Зӯҳро
Сармуҳосиб

ш.Душанбе, Ҷумҳурии Тоҷикистон

26 Апрели 2021

Шарҳҳои дар саҳифаҳои 10-39 овардашуда, қисми ҷудонагардидаи ҳисоботи молиявӣ мебошанд.

ЧСП ТАҚХ “АРДО КАПИТАЛ”

ҲИСОБОТ ОИДИ ҲАРАКАТИ САРМОЯИ ХУДӢ БА 31 ДЕКАБРИ СОЛИ 2020

(бо пули миллӣ сомонӣ)

	Саҳмияҳои саҳҳомон	Захираи умуми	Фоидаи тақсимношуда	Ҳамагӣ
Ба 1 январи 2019	**7,000**	**131**	**214**	**7,345**
Зиёдшавии захираҳо	-	-	-	-
Фоидаи соли ҷорӣ	-	-	-	-
Ба 31 декабри 2019	**7,000**	**131**	**214**	**7,345**
Зиёдшавии захираҳо	-	7	(7)	-
Тағйирот дар захираҳо		-	107	107
Дивидендҳо	-	-	(314)	(314)
Фоидаи соли ҷорӣ	-	-	193	193
Ба 31 декабри 2020	**7,000**	**138**	**193**	**7,331**

Бедил Музаффарӣ

Раиси раёсат

Яҳяева Зӯҳро

Директори молиявӣ

ш. Душанбе, Ҷумҳурии Тоҷикистон

26 Апрели 2021

Шарҳҳои дар саҳифаҳои 10-39 овардашуда, қисми ҷудонагардидаи ҳисоботи молиявӣ мебошанд.

ҶСП ТАҚХ “АРДО КАПИТАЛ”

ҲИСОБОТ ОИДИ ГАРДИШИ ВОСИТАҲОИ ПУЛЛӢ
БА 31 ДЕКАБРИ СОЛИ 2020
(бо пули миллӣ сомонӣ)

	Шарҳ	2020	2019
ФАЪОЛИЯТИ АМАЛИЁТӢ			
Фоида пеш аз андозбандӣ		**305**	**223**
Тасҳеҳи фоидаи соф		-	-
Истеҳлок		165	172
Тағйирёбии сандуқи қарзии додашуда		- 200	- 967
Тағйирёбии воситахои асосӣ		91	-
Тағйирёбии дигар дороиҳои ҷорӣ		- 328	2
Тағйирёбии фоизҳо барои гирифтан		- 12	- 19
Тағйирёбии ҳисобҳо барои пардохт		171	93
Тағйирёбии амонатҳои мизоҷон		844	88
Тағйирёбии захираҳои ҳатмӣ		89	131
Пардохти андоз аз фоида		-137	
Ҳаракати воситаҳои пулӣ аз фаъолияти амалиётӣ		**682**	**- 277**
ФАЪОЛИЯТИ ИНВЕСТИТСИОНӢ			
Фурӯши воситаҳои асосӣ		-	-
Хариди воситаҳои асосӣ		- 44	- 104
Дигар даромад ва хароҷоти ғайрипулӣ		- 333	-
Хориҷшавӣ / (воридшавӣ) аз фаъолияти инвеститсионӣ		**- 377**	**- 104**
ФАЪОЛИЯТИ МОЛИЯВӢ			
Ҳиссагузории муассисон			-
Пардохти суди саҳмияҳо		- 157	- 29
Ҳаракати воситаҳои пулӣ аз фаъолияти молиявӣ		**- 157**	**- 29**
Тағйирёбии софи воситаҳои пулӣ		452	- 410
Воситаҳои пулӣ ба 1 январи 2020	**5**	**47**	**458**
Воситаҳои пулӣ ба 31 декабри 2020	**5**	**499**	**47**

Бедил Музаффарӣ
Раиси раёсат

Яхяева Зӯҳро
Сармуҳосиб

ш. Душанбе, Ҷумҳурии Тоҷикистон

26 Апрели 2021

Шарҳҳои дар саҳифаҳои 10-39 овардашуда, қисми ҷудонагардидаи ҳисоботи молиявӣ мебошанд.