ФҚХ "САРВАТИ ВАХШ"

ҲИСОБОТИ МОЛИЯВИЕ, КИ МУТОБИҚИ ТАЛАБОТИ СТАНДАРТҲОИ БАЙНАЛМИЛЛАЛИИ ҲИСОБОТИ МОЛИЯВӢ БА САНАИ 31-УМИ ДЕКАБРИ СОЛИ 2021 ТАҲИЯ КАРДА ШУДААСТ ВА ХУЛОСАИ АУДИТОРИ МУСТАҚИЛ

Масъулияти роҳбарият оид ба ҷавобгарӣ барои омодасозӣ ва тасдиқ намудани ҳисоботи молиявӣ дар давраe, ки санаи 31-уми декабри соли 2021 ба итмом расидааст

Тасдиқоти зерин бояд бо дарҷи ӯҳдадориҳои аудиторон, ки дар ҳисоботи аудиторони мустақил пешниҳод шуда бо мақсади ҷудо намудани ҷавобгарии аудиторон ва роҳбарият нисбати ҳисоботи молиявии ФҚХ "Сарвати Вахш" *(минбаъд дар матн-«Фонд»)* якҷоя дида баромада шавад.

Роҳбарияти *Фонд* барои омодасозии ҳисоботи молиявӣ, ки аз ҳама ҷиҳатҳои муҳим ҳолати молиявӣ, натиҷаҳои фаъолият, ҳаракати воситаҳои пулӣ ва тағирот дар сармояи худиро дар давраe, ки 31-уми декабри соли 2021 ба итмом расидааст мутобиқи талаботи стандартҳои ҳисоботи молиявӣ (минбаъд дар матн «СБҲМ») дуруст инъикос мекунад ҷавобгар аст.

Роҳбарияти *Фонд* барои:

- Интихоби принсипҳои зарурии баҳисобгирии муҳосибавӣ ва минбаъд истифодабарии онҳо;
- Риояи талаботи стандартҳои байналмиллалии ҳисоботи молиявӣ ва ошкор кардани фарқиятҳои муҳим аз СБҲМ дар эзоҳот ба ҳисоботи молиявӣ;
- Омодасозии ҳисоботи молиявӣ бо назардошти он ки *фонд* фаъолияти худро дарояндаи дур ба ғайр аз ҳолатҳое, чунин ҳисобидан ғайриимкон аст идома медиҳад ҷавобгар аст.

Роҳбарият инчунин барои:

- Коркард, амалӣ намудан ва таъмини амал намудани системаи самаранок ва боэътимоди назорати дохилии *фонд*;
- Доштани системаи баҳисобгирии муҳосибавие, ки дорои имкони дар лаҳзаи дилхоҳ бо амиқии кифоя маълумот оиди ҳолати молиявии *фондро* мувофиқи талаботи СБҲМ тайёр карда тавонад;
- Пеш бурдани баҳисобгирии муҳосибавӣ тибқи талаботҳои қонунгузорӣ ва стандартҳои муҳосибавии Ҷумҳурии Тоҷикистон;
- Андешидани чораҳо дар доираи марбути худ барои таъмини нигоҳдории дороиҳои *фонд*;
- Ошкор ва пешгирии далелҳои қаллобӣ, хатогиҳо ва дигар намуди суиистифодабариҳо ҷавобгар аст.

Ҳисоботи молиявии мазкур барои давраe, ки 31-уми декабри соли 2021 ба итмом расидааст аз тарафи Раёсати фонд «04» январи соли 2022 тасдиқ шудааст.

Аз номи ФҚХ "Сарвати Вахш":

Раиси раёсат — Исмоилов И.

Сармуҳосиб — Абдулаева Г.

Истифодабарии СБҲМ (IFRS) 16 "Иҷора"- Мо диққатро ба он ҷалб менамоем, ки Фонд СБҲМ (IFRS) 16 «Иҷора"-ро дар амал татбиқ накардааст.

Баҳси судӣ-Мо диққатро ба эзоҳи 6 ҷалб менамоем, ки он маълумот оиди баҳси судии аз ҷониби Фонд даъвошударо ошкор менамояд. Нисбати Фонд даъвои судӣ мавҷуд нест.

Мо аудитро мутобиқи Стандартҳои байналмиллалии аудит (СБА) гузаронидем. Ӯҳдадориҳои мо мутобиқи ин стандартҳо дар қисмати "Ӯҳдадориҳои аудитор" дарҷ шудаанд. Мо нисбати Фонд мувофиқи талаботҳои этикии ба аудити ҳисоботи молиявии мазкур истифодашаванда вобастагӣ надорем. Аз тарафи мо инчунин дигар ӯҳдадориҳои этикӣ иҷро шуданд, ки талаботҳои этикӣ муайян намудаанд. Мо чунин меҳисобем,ки даделҳои аудитории комил ва заруриро барои изҳори ақида бо тавзеҳ гирифтем.

Масъулияти роҳбарият оид ба омодасозии ҳисоботи молиявӣ

Масъулият оид ба омодасозии ҳисоботи молиявии мазкур ва мувофиқати он ба талаботҳои Стандартҳои байналмилалии ҳисоботи молиявӣ ба зиммаи роҳбарияти *фонд* вогузор карда шудааст. Масъулияти мазкур аз таъсис додан, ҷорӣ ва дастгирӣ намудани сохтори назорати дохилӣ ҷиҳати омодасозӣ ва пешниҳоди ҳисоботи боэътимоди молиявӣ, ки дар худ таҳрифҳои ҷиддӣ дар натиҷаҳои сӯиистифодабариҳои молиявӣ, ҳамчунин натиҷаи хатогӣ надоранд, интихоб ва татбиқи сиёсати дахлдори баҳисобгирӣ, инчунин татбиқи баҳодиҳии муҳосибавии асоснок иборат мебошад.

Масъулияти аудитор

Вазифаи мо аз изҳори ақида ҷиҳати дуруст будани ҳисоботи молиявии мазкур дар асоси аудити гузаронидаи мо иборат мебошад. Мо аудитро мутобиқи талаботҳои Стандарти байналмилалии аудит ба анҷом расонидем. Стандартҳои мазкур аз мо риоя намудани меъёрҳои этики, инчунин ба нақшагирӣ ва гузаронидани аудитро бо мақсади боварии комил ҳосил намудан, ки ҳисоботи молиявӣ дорои таҳрифҳои ҷиддӣ намебошад талаб менамоянд. Аудит дар худ анҷом додани амалиётҳое, ки ба гирифтани далелҳои аудиторӣ нисбати нишондиҳандаҳои шуморавӣ ва эзоҳ ба ҳисоботи молиявиро дар бар мегирад. Интихоби амалиётҳои зарурӣ аз фикру ақидаи касбии аудитор асос меёбад, ки аз он ҷумла баҳо додан ба хавфи муҳими таҳрифи ҳисоботи молиявӣ дар натиҷаи суистифодаи молиявӣ ё хатогиҳо асос мегирад. Баҳодиҳии чунин хавфҳо, баррасии сохтори назорати дохиларо аз рӯи омодасозӣ ва дуруст будани ҳисоботи молиявӣ бо мақсади коркарди амалиётҳои аудитие, ки дар ҳолатҳои мазкур татбиқ мешаванд дар бар мегирад, на бо мақсади изҳори фикру ақида нисбати самаранокии сохтори назорати дохила асос меёбад. Аудит таҳлили принсипҳои ҳисоботи муҳосибавӣ ва муҳимияти баҳодиҳиро, ки аз ҷониби роҳбарият омода шудааст, инчунин баҳодиҳии умумиро нисбати ҳисоботи молиявиро дар бар мегирад.
Дар доираи санҷиши аудит мутобиқи Стандартҳои байналмилалии аудит мо ақидаи касбиро истифода мебарем ва онро дар давоми тамоми аудит нигоҳ медорем.

Мо инчунин:

- хавфи таҳрифи муҳими ҳисоботи молиявиро дар натиҷаи сӯиистифодабарии молиявӣ ё ин ки хатогиҳоро ошкор ва баҳодиҳӣ менамоем. Нисбати чунин хавфҳо

расмиётҳои аудиторӣ коркард ва амалӣ менамоем; далелҳои кофии аудиторӣ ба даст меорем, ки барои ибрози ақидаи мо кофӣ ва зарур мебошанд;

- низоми назорати дохилиро аз рӯи таҳия ва пешниҳоди саҳеҳи ҳисоботи молиявиро бо мақсади таҳияи процедураҳои аудиторӣ ки барои ҳолатҳои мазкур истифода мешаванд, вале на бо мақсади изҳори фикру ақида нисбати самаранокии сохтори назорати дохилӣ меомӯзем ва баҳо медиҳем;
- принсипҳои баҳисобгирии муҳосибавӣ ва баҳодиҳии муҳимияти аз тарафи роҳбарият таҳияшуда, инчунин баҳодиҳии умумии пешниҳоди ҳисоботи молиявиро тадқиқ менамоем;
- оиди аз тарафи роҳбарият мақсаднок истифода бурдани принсипи мунтазами фаъолияти баҳисобгирии муҳосибавӣ ва дар асоси далелҳои гирифташуда муайян намудани он ки оё номуайянии муҳим нисбати ҳодиса ва шароитҳое,ки дар оянда қобилияти Фондро барои идома додани фаъолият зери шубҳа мебаранд хулосабарорӣ мекунем. Хулосаҳои мо дар асоси далелҳои аудиторин то санаи пешниҳоди ҳисоботи аудиторӣ гирифта асос меёбанд. Минбаъд ҳодисаҳо ва шартҳои оянда ба амал меомада ба гум кардани қобилияти Фонд барои идомаи фаъолият оварда мерасонанд;
- дар маҷмӯъ баҳодиҳии пешниҳоди ҳисоботи молиявӣ, сохтор ва мазмуни он бо назардошти тавзеҳоти маълумот, инчунин таъмини саҳеҳии пешниҳоди амалиётҳои аз он ҳодиса ва шартҳои асосёфтаро мегузаронем.

Дар асоси истифодаи бамавқеъ ва мунтазами низоми муҳосибии доимӣ расмиётҳои аудиторӣ барои муайян намудани номуайянниҳои назаррас вобаста ба ҳодиса ва воқеаҳое, ки метавонанд шубҳаҳои ҷиддиро оид ба фаъолияти Фонд ҳамчун субъекти фаъолияти худро дар оянда идомадиҳанда ба амал меоранд анҷом медиҳем.

Мо бо роҳбарият оиди ҳаҷм ва мӯҳлати аудит, инчунин дар бораи проблемаҳои муҳими дар ҷараёни аудит ошкоршуда, аз он ҷумла оиди камбудиҳои назарраси низоми назорати дохилӣ тамос мегирем.
Мо инчунин ба шахсони масъул нисбати идоракунии корпоративӣ тасдиқнома оиди аз тарафи мо риоя намудани тамоми талаботҳои этикӣ нисбати мустақилият ирсол менамоем, онҳоро оиди ҳамаи муносибатҳо ва дигар масъалаҳое,ки мумкин аст ба мустақилияти аудиторон таъсир расонанд ва дар ҳолатҳои зарурӣ – оиди чораҳои дахлдори эҳтиётӣ огоҳ намудем

Дӯстов Сафарбек Савриддинович

Директори ЧДММ «Консултант Аудит»

Иҷозатномаи Бонки миллии Тоҷикистон- БМТ №0000139 аз 29 апрели соли 2021
ш. Душанбе, Ҷумҳурии Тоҷикистон

Шаҳодатномаи тахассусии аудитори бонкӣ БМТ №0000010 аз 08 январи соли 2014
23 апрели соли 2022

734012, ш. Душанбе, Тоҷикистон, кӯч. Айни 24А, 4-ум ошена. Утоки 404
Тел.: моб.: +992 918 36 00 88, тел.: офис.: +992 44-620-59-61
e-mail: info@audit.tj, www.audit.tj

ҲИСОБОТ ОИДИ ФОИДА ВА ЗИЁН ВА ДИГАР ДАРОМАДҲОИ УМУМӢ

дар санаи 31-уми декабри соли 2021 ба итмом расида

Моддаҳо	Эзоҳ	2021с.	2020с.
Даромади фоизӣ	**4.1**	1 377 046	1 571 301
Хароҷоти фоизӣ	-	-	-
Даромади холиси фоизӣ		**1 377 046**	**1 571 301**
Хароҷот барои ташаккули ФПТИ	**4.2**	127 499	303 422
Фоида (зарари) амалиётӣ		**1 249 547**	**1 267 879**
Даромад аз хизматрасониҳои комиссионӣ	**4.3**	66 632	69 711
Хароҷоти хизматрасониҳои комиссионӣ	**4.4**	(4 196)	(6 647)
Дигар даромадҳои амалиётӣ	**4.5**	178 243	211 299
Хароҷоти идоравӣ ва хароҷоти амалиётӣ	**4.6**	(2 176 740)	(1 922 596)
Дигар даромадҳои ғайриамалиётӣ	**4.7**	699 601	51 271
Фоида /зиён/ то андозбандӣ		**13 086**	**(329 084)**
Андоз аз даромад	**4.8**	(23 642)	(17 876)
Фоидаи /зиён/ холис		**(10 556)**	**(346 960)**

Раиси раёсат — Исмоилов И.

Сармуҳосиб — Абдулаева Г.

ҲИСОБОТ ОИДИ ҲОЛАТИ МОЛИЯВӢ

Ба 01 январи соли 2022

	Эзоҳ	31.12.2021с.	31.12.2020с.
Дороиҳо			
Воситаҳои пулӣ	5.1	774 162	737 917
Қарзҳои додашуда ба мизоҷон	5.2	4 565 418	4 860 533
Дороиҳои ҷории дигар	5.3	443 971	512 797
Воситаҳои асосӣ	5.4	384 949	408 249
Дороиҳои ғайримоддӣ	5.5	5 599	5 158
Ҳуқуқи иҷора ва такмил	5.6	25 998	-
Ҳамагӣ дороиҳо		**6 200 097**	**6 524 654**
Ӯҳдадориҳо			
Андозҳо барои пардохт	5.7	7 193	4 927
Ӯҳдадориҳои ҷории дигар	5.8	95 616	103 843
Даромадҳои мавкуфгузоштшуда	5.9	1 282 289	1 590 330
Ҳамагӣ ӯҳдадориҳо		**1 385 098**	**1 699 099**
Сармояи худӣ			
Сармояи захиравӣ барои фаъолияти оянда	5.10	1 731 552	1 731 552
Фоидаи тақсимнашуда	5.10	3 083 447	3 094 003
Ҳамагӣ сармоя		**4 814 999**	**4 825 555**
Ҳамагӣ ӯҳдадориҳо ва сармоя		**6 200 097**	**6 524 654**

Раиси Раёсат **Сармуҳосиб**

Исмоилов И. **Абдулаева Г.**

ҲИСОБОТ ОИДИ ҲАРАКАТИ ВОСИТАҲОИ ПУЛӢ

дар санаи 31-уми декабри соли 2021 ба итмом расида

	эзоҳ	2021с.	2020с.
Ҳаракати воситаҳои пулӣ аз рӯи фаъолияти амалиётӣ			
Фоидаи (зиёни) соф		**(10 556)**	**(346 960)**
Тасҳеҳи фоидаи соф:			
Хароҷоти фарсоиш ва истеҳлоки дороиҳо		69 434	86 726
Хароҷоти ташаккулдиҳии ФПТИ аз рӯи қарзҳо		127 499	303 422
Даромад аз барқарорсозии дороиҳо		(108 483)	(146 531)
Хароҷоти ҳисобкунии захира барои рухсатиҳои истифоданашуда		35 510	27 327
Дигар даромадҳои мавқуфгузошташуда		-	(51 271)
Хароҷоти андози аз фоида солона		(23 642)	
Дигар хароҷоти ҳисобкардашуда		2 777	-
Ҳаракати воситаҳои пулӣ то тағирёбии дороиҳои амалиётӣ ва ӯҳдадориҳо		**92 540**	**(127 286)**
Тағирёбии дороиҳои гардон ва ӯҳдадориҳо:			
Афзуншавӣ\камшавии холиси қарзҳои мизоҷон		276 099	(339 638)
Афзуншавӣ\камшавии холиси дороиҳои дигар		60 631	(85 694)
Афзуншавӣ\камшавии холиси қарзҳои гирифташуда		-	(23 847)
Афзуншавӣ\камшавии холиси андозҳо барои пардохт		2 266	(3 745)
Андоз аз фоидаи пардохтшуда		-	(60 777)
Афзуншавӣ\камшавии холиси дигар ӯҳдадориҳо		(8 226)	(501)
Афзуншавӣ\камшавии даромадҳои мавқуфгузоштшуда		(308 041)	1 276 330
Ҳаракати холиси тағирёбии дороиҳои гардон ва ӯҳдадориҳо:		**22 728**	**762 126**
Гардиши холиси воситаҳои пулӣ аз рӯи фаъолияти амалиётӣ		**115 268**	**634 841**
Ҳаракати воситаҳои аз рӯи амалиётҳои сармоягузорӣ			
Хариди таҷҳизот ва моликият		(39 911)	(6 750)
Хариди дороиҳои ғайримоддӣ		(83 249)	(3 921)
Хароҷоти ҳуқуқи иҷора ва такмил		(28 353)	-
Маблағҳои холис барои амалиётҳои маблағгузорӣ истифодашуда		**(151 513)**	**(10 671)**
Гардиши холиси воситаҳои пулӣ аз рӯи амалиётҳои сармоягузорӣ		**(151 513)**	**(10 671)**
Ҳаракати воситаҳои пулӣ аз рӯи амалиётҳои молиявӣ			
Ҳиссагузории сармоядорон		-	-
Хариди саҳмияҳо		-	-
Гардиши софи воситаҳои пулӣ аз рӯи амалиётҳои молиявӣ		**-**	**-**
Тағирёбии холиси нақдина		**(36 245)**	**624 170**
Воситаҳои пулӣ дар аввали сол	1.	737 917	113 748
Воситаҳои пулӣ дар охири сол	1.	774 162	737 917

ҶУМҲУРИИ ТОҶИКИСТОН ВИЛОЯТИ ХАТЛОН ФОНДИ ҚАРЗИИ ХУРДИ "САРВАТИ ВАХШ" ШАҲРИ БОХТАР РМА:280007169 "САРВАТИ ВАХШ"

Раиси раёсат | **Сармуҳосиб**

Исмоилов И. | **Абдулаева Г.**

ҲИСОБОТ ОИДИ ТАҒИРОТ ДАР САРМОЯ

дар санаи 31-уми декабри соли 2021 ба итмом расида

	Сармояи захиравӣ барои фаъолияти оянадаи Фонд	Фоидаи тақсимнашуда (зиён)	Ҳамагӣ
Бақия дар 01 январи соли 2020	**1 731 552**	**3 440 963**	**5 172 515**
Фоидаи соф (зиён)	-	(346 960)	**(346 960)**
Тасҳеҳи фоидаи тақсимнашуда	-	-	-
Бақия ба 31 уми декабри соли 2020	**1 731 552**	**3 094 003**	**4 825 555**
Фоидаи соф (зиён)	-	(10 556)	**(10 556)**
Тасҳеҳи фоидаи тақсимнашуда	-	-	-
Бақия ба 31 уми декабри соли 2021	**1 731 552**	**3 083 447**	**4 814 999**

ТОҶИКИСТОН ВИЛОЯТИ ХАТЛОН ШАҲРИ БОХТАР ҶУМҲУРИИ ФОНДИ ҚАРЗИИ ХУРДИ "САРВАТИ ВАХШ" РМА:280007189 "САРВАТИ ВАХШ"

Раиси раёсат — **Исмоилов И.**

Сармуҳосиб — **Абдулаева Г.**