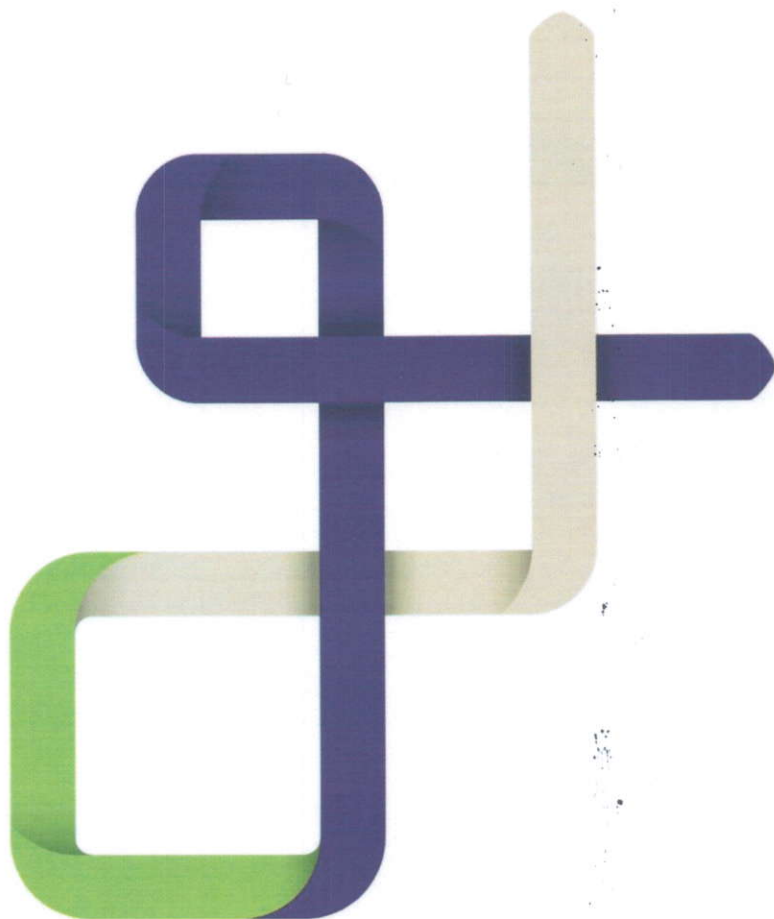


Консолидированная Финансовая отчётность и отчёт независимых аудиторов Общественный Фонд “Апаке”

31 Декабря 2019



Содержание

Отчёт независимого аудитора	3
Отчёт о финансовом положении	6
Отчёт о прибылях и убытках	7
Отчёт о движении денежных средств	8
Примечания к консолидированной финансовой отчётности	9

Наблюдательному Совету Фонда «Апаке»

Отчёт независимого аудитора

Мнение

Нами проведен аудит финансовой отчетности Общественного Фонда «Апаке» («Фонд»), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также консолидированный отчет о прибылях и убытках и консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019г., и примечания к финансовой отчетности, включая краткое изложение основных принципов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее-МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее-МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров вместе с этическими требованиями, которые имеют отношение к нашей проверке финансовой отчетности в Кыргызской Республике, и мы выполнили наши другие этические обязанности в соответствии с этими этическими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы обращаем внимание на примечание 10 к финансовым отчетам, в котором описывается влияние нового заболевания КОВИД-19. В данную финансовую отчетность не включен возможный эффект от вышеупомянутого. В связи с этим вопросом наше мнение не становится модифицированным.

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 Фонда 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 Фонд, прекратить ее 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 Фонда.

Ответственность аудитора 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда 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 Фонд 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.

Армен Ванян
Директор/Партнер
Квалификационный сертификат аудитора
Серия А №0264 от 11 июля 2016 года



1 сентября 2020 года
Бишкек

ОсОО Грант Торнтон
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности.
Государственная служба регулирования и надзора за финансовым рынком
при Правительстве Кыргызской Республики, 3 мая 2013 года

Отчёт о финансовом положении

Консолидированный Отчёт о финансовом положении

В тысячах кыргызских сом

	Прим.	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Активы			
<i>Внеоборотные активы</i>			
Основные средства		9	13
Нематериальные активы		17	31
Инвестиции в ассоциированные компании	3.8	3	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	5	2,389	-
		2,418	44
<i>Краткосрочные Активы</i>			
Денежные средства и их эквиваленты	4	1,651	1,297
Прочие активы	6	20	130
		1,671	1,427
Всего активы		4,089	1,471
Обязательства			
<i>Текущие обязательства</i>			
Баланс взносов и пожертвований	7	4,384	1,469
Кредиторская задолженность		71	-
Прочие обязательства		72	28
		4,527	1,497
<i>Капитал</i>			
Чистый убыток		(438)	(26)
		(438)	(26)
Итого Обязательства и Капитал		4,089	1,471

Консолидированная финансовая отчётность была утверждена 1 сентября 2020 года:

От имени Руководства:

Козубекова Алтынай Тургунбековна

Исполнительный директор

Общественный фонд «Апаке»



Прилагаемые примечания на страницах 10 до 20 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

Отчёт о прибылях и убытках

Консолидированный Отчёт о прибылях и убытках
В тысячах кыргызских сом

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года	За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
Доходы			
Взносы и пожертвования	7	5,061	4,328
Финансовые доходы		102	-
Чистый убыток /(прибыль) от операций с иностранной валютой		(11)	7
Всего доходы		5,152	4,335
Расходы			
Общие и административные расходы	9	(1,299)	(704)
Социальные проекты	8	(3,758)	(3,643)
Финансовые расходы		(507)	-
Всего расходы		(5,564)	(4,347)
Чистый убыток за год		(412)	(12)

Прилагаемые примечания на страницах 10 до 20 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

Отчёт о движении денежных средств

Консолидированный Отчёт о движении денежных средств

В тысячах кыргызских сом

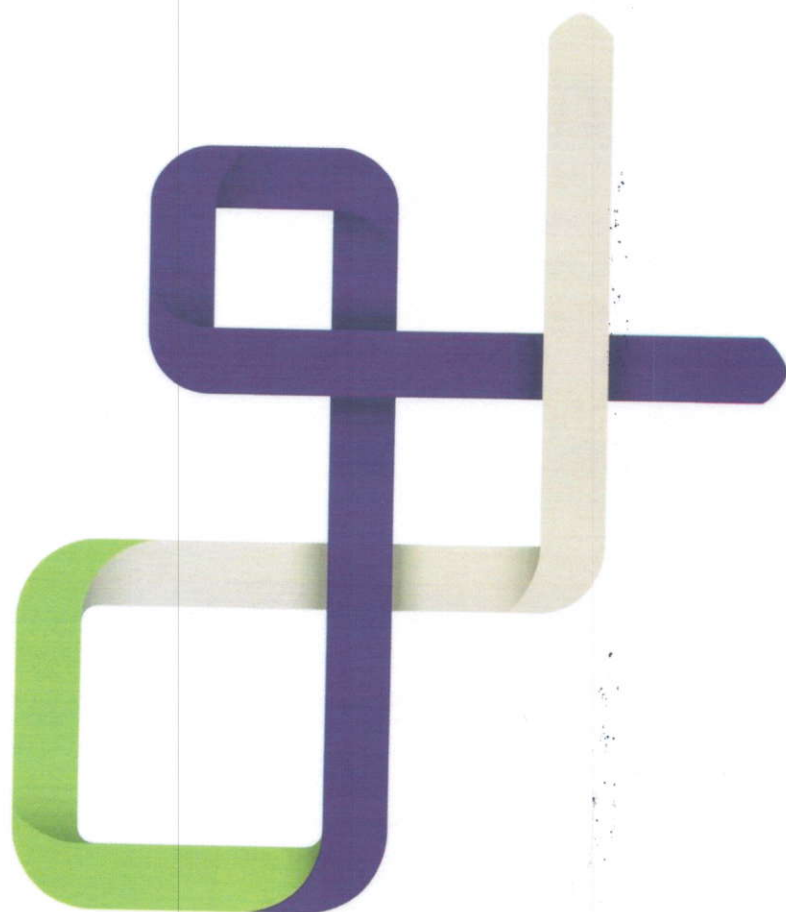
	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года	За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Баланс взносов и пожертвований		7,952	3,621
Выплаты по проектам		(3,597)	(3,828)
Выплаты по расходам на персонал		(796)	(549)
Выплаты по общим и административным расходам		(397)	(188)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		3,162	(944)
Налог на прибыль		-	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		3,162	(944)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Инвестиции в ассоциированную компанию	3.8	(3)	-
Займы, предоставленные другим сторонам		(2,794)	-
Приобретение основных средств и НМА		-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(2,797)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		365	(944)
Влияние изменений обменного курса на остаток денежных средств в иностранной валюте		(11)	7
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		1,297	2,234
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	4	1,651	1,297

Прилагаемые примечания на страницах 10 до 20 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

Consolidated Financial Statements and Independent Auditor's Report

Public Foundation “Apake”

31 December 2019



Contents

Independent auditor's report	3
Statement of financial position	5
Income Statement	6
Statement of cash flows	7
Notes to the consolidated financial statements	8

Independent auditor's report

To the Board of Members of Public Foundation "Apake"

Opinion

We have audited the financial statements of Public Foundation "Apake" (the "Fund"), which comprise the consolidated statement of financial position as of 31 December 2019, and the consolidated statement of profit and loss and consolidated statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying consolidated financial statements give a true and fair view of the financial position of the Fund as of 31 December 2019, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards ("IFRSs").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Fund in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (the "IESBA Code") together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in the Kyrgyz Republic, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with those ethical requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Emphasis of Matter

We draw attention to note 10 to the financial statements which describes the effect of a new disease COVID-19. These financial statements do not include the possible effect of the above mentioned. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRSs, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Fund's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the Fund either intend to liquidate the Fund or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Fund's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be

expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control system relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Fund's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Fund's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Fund to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Armen Vanyan
Director/Partner
Qualification certificate of the auditor
Series A No. 0264 dated July 11, 2016

September 1, 2020

Bishkek



Grant Thornton LLC
License for auditing
State Service for Regulation and Supervision of the Financial Market
under the Government of the Kyrgyz Republic, on May 3, 2013

Statement of financial position

Consolidated Statement of financial position

In thousand soms

	Note	As of 31 December 2019	As of 31 December 2018
Assets			
<i>Non-current assets</i>			
Property and equipment		9	13
Intangible assets		17	31
Investments in associates	3.8	3	-
Other long-term financial assets	5	2,389	-
		2,418	44
<i>Current assets</i>			
Cash and bank balances	4	1,651	1,297
Other assets	6	20	130
		1,671	1,427
Total assets		4,089	1,471
Liabilities			
<i>Current liabilities</i>			
Deferred income	7	4,384	1,469
Trade and other payables		71	-
Other liabilities		72	28
		4,527	1,497
<i>Equity</i>			
Accumulated result		(438)	(26)
		(438)	(26)
Total liabilities and equity		4,089	1,471

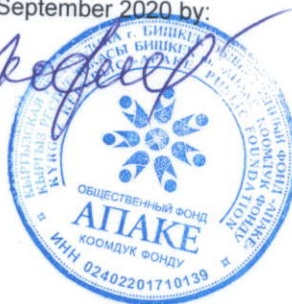
The financial statements were approved on 1 September 2020 by:

On behalf of the Management

Kozubekova Altynay Turgunbekovna

Executive Director

Public Foundation «Apake»



The statement of financial position is to be read in conjunction with the notes to and forming part of the financial statements set out on pages 8 to 18.

Income Statement

Consolidated Income Statement

In thousand soms

	Note	Year ended 31 December 2019	Year ended 31 December 2018
Income			
Contributions and donations	7	5,061	4,328
Finance income		102	-
Net foreign exchange loss/profit		(11)	7
Total income		5,152	4,335
Expenses			
General and administrative expenses	9	(1,299)	(704)
Social projects	8	(3,758)	(3,643)
Finance costs		(507)	-
Total expenses		(5,564)	(4,347)
Total result for the year		(412)	(12)

The statement of activities is to be read in conjunction with the notes to and forming part of the financial statements set out on pages 8 to 18.

Statement of cash flows

Consolidated Statement of cash flows In thousand soms

	Note	Year ended 31 December 2019	Year ended 31 December 2018
Cash flows from operating activities			
Contributions and donations received		7,952	3,621
Social projects payments		(3,597)	(3,828)
Payroll payments		(796)	(549)
General and administrative expenses payments		(397)	(188)
Net cash provided by (used in) operations before income tax:		3,162	(944)
Income tax paid		-	-
Net cash provided by (used in) operating activities		3,162	(944)
Cash flows from investing activities:			
Investments to associates	3.8	(3)	-
Loans to other parties		(2,794)	-
Purchase of properties, plant and equipment		-	-
Net cash from/(used in) investing activities		(2,797)	-
Cash flows from finance activities:			
		-	-
Net increase (decrease) in cash and bank balances		365	(944)
Foreign exchange effect on cash		(11)	7
Cash and bank balances at the beginning of the year		1,297	2,234
Cash and bank balances at the end of the year	4	1,651	1,297

The statement of cash flows is to be read in conjunction with the notes to and forming part of the financial statements set out on pages 8 to 18.