

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству ИП АО «Main Rubber Products»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации ИП АО «Main Rubber Products» (далее «Организация»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Узбекистане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить, отсутствуют.

Все вопросы, являющиеся значимыми в отчетном периоде, достаточно глубоко раскрыты в примечаниях к финансовой отчетности

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 Организации 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 Организацию, 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 Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 Организация 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор: 000 "Бухгалтер-Аудит"

Аудиторская организация ООО «Buxgalter-Audit»

г. Ташкент, Ц-4. дом 9 кв. 3

14 июня 2018 года.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

ИП АО "Main Rubber Products»

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах узбекских сум

	Примечание	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные средства	8	10 846 738	44 028
Прочие долгосрочные активы	8	3 880 111	
Отложенные налоговые активы	9	4 741	
Итого долгосрочные активы		14 731 590	44 028
<i>Текущие активы</i>			
Запасы	10	26 170 547	18 990 759
Прочие активы	10	3 105 159	
Предоплаченные и отсроченные расходы		-	3 311
Авансы выданные	11	274 048	-
Авансы по налогам кроме налога на прибыль	11	8	-
Торговая дебиторская задолженность	11	3 257 604	1 805 935
Денежные средства и их эквиваленты	12	67 521	3 998 627
Краткосрочные инвестиции		-	562 000
Прочая дебиторская задолженность	11	95 159	-
Итого текущие активы		32 970 046	25 360 632
ИТОГО АКТИВЫ		47 701 636	25 404 660
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<i>Собственный капитал</i>			
Акционерный капитал	13	8 194 600	8 194 600
Переоценка внеоборотных активов		-	689
Нераспределенная прибыль		1 404 355	7 968 261
Итого собственный капитал		9 598 955	16 163 550
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Долгосрочная часть обязательств по кредиту	14	3 230 821	-
Итого долгосрочные обязательства		3 230 821	-
<i>Текущие обязательства</i>			
Торговая кредиторская задолженность	15	16 058 699	7 621 202
Авансы полученные	15	7 632 376	-
Краткосрочные займы	15	1 850 000	
Текущая часть долгосрочного кредита	14	795 529	-
Единый налоговый платеж	15	2 112 106	1 087 804
Текущие налоговые обязательства, кроме налога на прибыль	15	31 770	-
Резерв	15	35 000	
Прочие обязательства	15	6 356 380	532 104
Итого текущие обязательства		34 871 860	9 241 110
Итого обязательства		38 102 681	9 241 110
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		47 701 636	25 404 660

Подписано и утверждено к выпуску от имени Руководства "14" 06 2018г.

Директор

Главный бухгалтер

Примечания являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

ИП АО "Main Rubber Products»"

за год, закончившийся 31.12.2017г. , в тысячах узбекских сум

	Примечание	2017	2016
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	17	113 628 680	51 943 256
Себестоимость	17	(81 047 543)	(37 803 640)
Валовая прибыль		32 581 137	14 139 616
Расходы по реализации	19	(2 320 904)	(1 235 273)
Административные расходы	20	(767 269)	(284 628)
Прочие операционные расходы	21	(6 706 381)	(1 018 200)
Прочие доходы	22	110 566	4 867
Операционная прибыль		22 897 149	11 606 382
Процентные доходы	24	478 074	8 768
Процентные расходы	24	(358 204)	(33 297)
Чистая прибыль по операциям с иностранной валютой	23	(19 005 157)	(1 011 300)
Прибыль до налогообложения		4 011 862	10 570 553
Расходы по налогу на прибыль		(5 592 812)	(2 602 292)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		(1 580 950)	7 968 261
Прочий совокупный доход			
		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		(1 580 950)	7 968 261

Подписано и утверждено к выпуску от имени Руководства "14" 06 2018г.

Директор

Главный бухгалтер

Примечания являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ИП АО «Main Rubber Products»

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах узбекских сум

в тысячах УЗС	Примечание	2017	2016
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступление от продажи товаров и услуг		117 789 330	52543519
Выплаты за полученные ТМЗ и товары, услуги		(102 579 548)	(39 823 532)
Выплаты сотрудникам и от их имени		(574 355)	(384 914)
Налоги		(292 772)	(2 602 292)
Прочие поступления и выплаты в операционной деятельности, чистые		(1 238 500)	(1 087 932)
Выплаченный налог на прибыль		(4 506 830)	
платежи по операционной аренде		(458 155)	
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		8 139 170	8 644 849
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретения за вычетом поступлений от продаж основных средств		(5 613 000)	(1 707)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(5 613 000)	(1 707)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Денежные поступления и выплаты по долгосрочным кредитам		4 026 350	(765 000)
Денежные поступления и выплаты по краткосрочным кредитам и займам		2 435 176	-
Дивиденды выплаченные		(4 990 260)	-
Денежные поступления и платежи по финансовой аренде		-	(1 762 472)
Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности		-	(2 099 056)
Проценты выплаченные	24	(66 627)	(17 987)
Проценты полученные	24	374 092	
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		1 778 731	(4 644 515)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(8 236 007)	-
Чистое увеличение/(уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах		(3 931 106)	3 998 627
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	12	3 998 627	-
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	12	67 521	3 998 627

Подписано и утверждено к выпуску от имени Руководства

"14" 06 2018г.

Директор

Главный бухгалтер

Примечания являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

ИП АО «Main Rubber Products»

за год, закончившийся 31.12.2017г. в тысячах узбекских сум.

	Акционерный капитал	Безвозмездно полученное имущество	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
По состоянию на 01 января 2016 года	-	-	-	-
Прочие источники формирования собственного капитала	8 194 600	689	-	8 195 289
Чистый совокупный доход за год		-	7 968 261	7 968 261
По состоянию на 31 декабря 2016 года	8 194 600	689	7 968 261	16 163 550
По состоянию на 01 января 2017 года	8 194 600	689	7 968 261	16 163 550
Чистый совокупный доход	-		(1 580 950)	(1 580 950)
Дивиденды начисленные			(4 990 511)	(4 990 511)
Безвозмездно полученное имущество	-	(689)	7 555	6 866
По состоянию на 31 декабря 2017 года	8 194 600	-	1 404 355	9 598 955

Подписано и утверждено к выпуску от имени Руководства "14" 06 2018г.

Директор

Главный бухгалтер

Примечания являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности