Grant Thornton

An instinct for growth

АО ООО «Grant Thornton»
Республика Узбекистан.
100128. Ташкент.
ул. Абая. 1А
Тел.: +998 (71) 244-47-45/46
Факс: +998 (71) 244-47-43

"Grant Thornton" AO LLC
1A, Abay Str.,
Tashkent, 100128,
Republic of Uzbekistan
Tel.: +998 (71) 244-47-45/46
Fax: +998 (71) 244-47-43
W: www.gti.org

Заключение независимых аудиторов

Акционерам и Руководству
Акционерного Общества
«Бухарский ремонтно-механический завод»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного Общества «Бухарский ремонтно-механический завод» (далее по тексту – "Компания"), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года и отчета о прибылях и убытках, и прочем о совокупном доходе, отчета об изменениях в 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 Компании по состоянию на 31 декабря 2016 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 Компании 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 Республики Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с 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 мнения по этим вопросам.

TÜV
TIC

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнении по ключевым вопросам аудита
Дебиторская задолженность *См. Примечание 8 и 26 к финансовой отчетности.* За 2016 года дебиторская задолженность увеличился на 10,807,795 тысяч УЗС. (2015 г.: 4,995,755 тысяч УЗС) Рост дебиторской задолженности основном по двум предприятиям АК «Утрансгаз»	Мы получили и проанализировали информацию денежных потоках, и договоры купли-продажи и отгрузочные документы. Мы получили письмо подтверждение по дебиторам.
Кредиторская задолженность *См. Примечание 15 и 26 к финансовой отчетности.* За 2016 года кредиторской задолженность увеличился на 4,428,605 тысяч УЗС. (2015 г.: 1,306,633 тысяч УЗС) Рост кредиторской задолженности основном по АО «O`ztashqineftgas»	Мы получили и проанализировали информацию денежных потоках, и договоры купли-продажи и отгрузочные документы. Мы получили письмо подтверждение по дебиторам.

Прочая информация к финансовой отчет Компании за 2016 год

Руководства несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация - это информация которая не содержащуюся в финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Консолидированная финансовая отчетность, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение об финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем представлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информаций, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информаций и финансовой отчетности или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за отдельную 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 Компании 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 Компании, прекратить ее деятельность или, когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Руководства и лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

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 Компании;

- 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 Компании 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления отдельной 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 Руководством и 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 Руководству и 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 Руководства и лицам, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита отдельной 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.

Grant Thornton LLC

АО ООО «Grant Thornton»,
13 июля 2017 года,
г. Ташкент, Узбекистан

Отчёт о финансовом положении

(в тысячах УЗС)

	Прим.	31 декабря 2016	31 декабря 2015	1 января 2015
Активы				
Оборотные активы				
Запасы	7	4 465 401	2 083 551	2 101 961
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	10 807 795	4 995 755	1 725 955
Предоплаченные налоги кроме налога на прибыль	9	12 571	22 597	884
Отложенный налоговый актив	10	32 449	86 329	-
Денежные средства	11	157 963	-	110 115
Краткасрочные инвестиции	12	268 800	25 550	-
Внеоборотные активы				
Основные средства	6	9 438 959	10 297 135	11 474 597
Итого внеоборотные активы		**9 438 959**	**10 297 135**	**11 474 597**
Итого активы		**25 183 939**	**17 510 916**	**15 413 512**
Собственный капитал и обязательства				
Собственный капитал				
Уставной капитал	13	2 361 888	2 361 888	2 361 888
Нераспределённая прибыль		8 824 302	4 607 579	2 221 919
Прочие целевые поступления	14	7 076 088	7 928 687	8 511 728
Итого собственный капитал		**18 262 278**	**14 898 154**	**13 095 535**
Обязательства				
Текущие обязательства				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	4 428 605	1 306 633	1 305 858
Задолженность сотрудникам	16	688 901	443 574	380 702
Задолженность по налогам на прибыль	17	301 255	178 421	67 019
Задолженность по налогам кроме налога на прибыль	18	1 345 225	658 736	552 308
Краткосрочные кредиты и займы	19	101 094	1 694	-
Дивиденды к выплате		56 581	23 704	12 090
Итого текущие обязательства		**6 921 661**	**2 612 763**	**2 317 977**
Итого собственный капитал и обязательства		**25 183 939**	**17 510 916**	**15 413 512**

Подписано и утверждено от имени Руководства компании 13 июля 2017 года:

Председатель правления
Насуллоев З.Р.

Главный бухгалтер
Фасхудинова Ш.Ш.

Примечание на страницах 11-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Отчёт о совокупном доходе

(в тысячах УЗС)

	Прим.	2016	2015
Выручка от реализации	20	21 661 069	14 438 849
Себестоимость реализованной продукции	21	(13 279 842)	(9 516 345)
Валовая прибыль		**8 381 226**	**4 922 503**
Прочие операционные доходы	22	1 051 676	884 642
Административные расходы	23	(294 203)	(275 504)
Прочие операционные расходы	24	(3 145 911)	(2 340 761)
Прибыль от основной деятельности		**5 992 789**	**3 190 880**
Финансовые расходы		(34 295)	-
Убытки от курсовой разницы		(444 308)	(83 700)
Прибыль до налогообложения		**5 514 186**	**3 107 181**
Расход по налогу на прибыль		(861 363)	(485 332)
Прибыль от продолжающейся деятельности		4 652 822	2 621 849
Прочий совокупных доход за год		-	-
Базовая прибыль на акцию (в сумах)	28	1 094	617
Средневзвешенное количество акций в обращении в шт.	28	4 251 456	4 251 456
Итого совокупный доход за год		**4 652 822**	**2 621 849**

Подписано и утверждено от имени Руководства 13 июля 2017 года:

Председатель правления
Насуллоев З.Р.

Главный бухгалтер
Фасхудинова Ш.Ш.

Примечание на страницах 11-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Отчет об изменениях в капитале

(в тысячах УЗС)

	Уставной капитал	Нераспределённая прибыль	Целевые поступления	Итого
Остаток 1 января 2015 года	2 361 888	2 221 919	8 511 728	13 095 535
Нераспределенная прибыль текущего года		2 621 849		2 621 849
Использование средств по целевому назначению			(583 041)	(583 041)
Дивиденды начисленные		(236 189)		(236 189)
Изменения в капитале	-	2 385 660	(583 041)	1 802 619
Остаток на 31 декабря 2015 года	**2 361 888**	**4 607 579**	**7 928 687**	**14 898 154**
Нераспределенная прибыль текущего года		4 652 822		4 652 822
Использование средств по целевому назначению			(852 599)	(852 599)
Дивиденды начисленные		(436 099)		(436 099)
Изменения в капитале	-	4 216 723	(852 599)	3 364 125
Остаток на 31 декабря 2016 года	**2 361 888**	**8 824 302**	**7 076 088**	**18 262 278**

Подписано и утверждено от имени Руководства 13 июля 2017 года:

Председатель правления
Насуллоев З.Р.

Главный бухгалтер
Фасхудинова Ш.Ш.

Примечание на страницах 11-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Отчет о движении денежных средств

(в тысячах УЗС)

	2016	2015
Операционная деятельность		
Денежные поступления от реализации продукции	23 507 693	14 030 642
Денежные выплаты поставщикам	(12 932 004)	(5 579 456)
Денежные платежи персоналу и от их имени	(3 726 983)	(2 934 701)
Другие денежные поступления от операционной деятельности	(15 670)	(619 771)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	**6 833 036**	**4 896 714**
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(485 576)	(157 942)
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	**(485 576)**	**(157 942)**
Финансовая деятельность		
Полученные и выплаченные проценты	(34 295)	-
Полученные и выплаченные дивиденды	(359 613)	(201 017)
Денежные поступления и выплаты по кредитам и займам	99 400	-
Другие денежные поступления от финансовой деятельности		5 627
Другие денежные выплаты от финансовой деятельности		(417)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	**(294 508)**	**(195 807)**
Налогооблажение:		
Уплаченный налог на доход (прибыль)	(409 337)	(244 981)
Уплаченные прочие налоги	(5 485 880)	(4 413 011)
Итого уплаченные налоги	**(5 895 217)**	**(4 657 992)**
Чистый денежный поток от финансово-хозяйственной деятельности	**157 735**	**(115 027)**
Сальдо курсовых разниц	228	4 912
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	(0)	110 115
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	**157 963**	**(0)**

Подписано и утверждено от имени Руководства 13 июля 2017 года:

Председатель правления
Насуллоев З.Р.

Главный бухгалтер
Фасхудинова Ш.Ш.

Примечание на страницах 11-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности