

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Наблюдательному Совету и акционерам Акционерного общества «General Motors Powertrain – Uzbekistan»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «General Motors Powertrain – Uzbekistan» (далее - «Компания»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, и отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая раскрытие основных принципов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту 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 указаны 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») и этическими требованиями, применимыми к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

Важные обстоятельства

Как указано в Примечании 14 к финансовой отчетности, практически вся выручка Компании за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, была получена от сделок со связанными сторонами. Наше мнение не содержит оговорок в отношении данного вопроса.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Компании непрерывно продолжать 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 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:

- 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, достаточные и надлежащие 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 действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых 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 наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Компанией способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Deloitte & Touche

ООО Аудиторская организация «Делойт и Туш»
Лицензия на право проведения аудиторских
проверок хозяйствующих субъектов
зарегистрированная Министерством финансов
Республики Узбекистан за №00500 от 8 февраля
2008 года

7 апреля 2017 года
Ташкент, Республика Узбекистан



Хаким Умаров
Квалифицированный аудитор
Квалификационный сертификат аудитора на
право проведения аудиторских проверок №05420
от 20 августа 2016 года выдан Министерством
финансов Республики Узбекистан



Эркин Аюпов
Директор
ООО Аудиторская организация «Делойт и Туш»

АО «GENERAL MOTORS POWERTRAIN – UZBEKISTAN»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
(в тысячах узбекских сум)

	Прим.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АКТИВЫ			
КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Денежные средства и их эквиваленты	5	16,700,289	43,908,747
Дебиторская задолженность, нетто		1,160,101	3,759,753
Товарно-материальные запасы	6	116,171,706	90,419,536
Предоплаты поставщикам		6,046,099	7,044,620
		140,078,195	145,132,656
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Долгосрочные товарно-материальные запасы	6	911,277	-
Нематериальные активы, нетто	7	38,095,918	38,106,139
Основные средства, нетто	8	453,056,727	482,706,794
		492,063,922	520,812,933
ИТОГО АКТИВЫ		632,142,117	665,945,589
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ:			
Выпущенный акционерный капитал	13	139,837,000	139,837,000
Добавленный капитал	13	345,618,729	345,618,729
Накопленный дефицит		(857,135,729)	(771,719,450)
Резерв по пересчету иностранной валюты		329,318,528	330,360,736
		(42,361,472)	44,097,015
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	9	80,295,815	52,827,624
Авансы полученные		7,422,709	52,864,153
Проценты к оплате по долгосрочным займам		2,051,990	61,820
Краткосрочная часть долгосрочных займов от связанных сторон	11	211,409,885	133,611,739
		301,180,399	239,365,336
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные займы от связанных сторон	11	317,295,790	342,966,489
Отложенное налоговое обязательство	10	56,027,400	39,516,749
		373,323,190	382,483,238
ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		632,142,117	665,945,589

От имени Руководства:



Дженнифер Бигелоу
Генеральный директор

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан



Саидазим Гулямов
Финансовый директор

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан



Владимир Исмаилов
Главный бухгалтер

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 10-41 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АО «GENERAL MOTORS POWERTRAIN – UZBEKISTAN»

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**

(в тысячах узбекских сум)

	Прим.	2016 г.	2015 г.
Выручка	14	249,641,398	382,442,146
Себестоимость реализованной продукции	15	(209,617,160)	(313,313,352)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		40,024,238	69,128,794
Общие и административные расходы	16	(53,256,911)	(395,391,893)
Прочий операционный (расход)/доход, нетто	17	(3,315,582)	2,892,590
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		(16,548,255)	(323,370,509)
Процентные расходы	12	(56,391,589)	(57,434,905)
Убыток от курсовых разниц		(2,763,974)	(4,657,997)
УБЫТОК ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		(75,703,818)	(385,463,411)
(Расходы)/возмещение по отложенному налогу	10	(9,712,461)	20,402,542
ЧИСТЫЙ УБЫТОК ЗА ГОД		(85,416,279)	(365,060,869)
Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки			
Курсовые разницы, возникающие в течение года		(1,042,208)	27,514,673
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК ЗА ГОД		(86,458,487)	(337,546,196)

От имени Руководства:



Дженнифер Бигелоу
Генеральный директор

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан



Саидазим Гулямов
Финансовый директор

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан



Владимир Исмаилов
Главный бухгалтер

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 10-41 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АО «GENERAL MOTORS POWERTRAIN – UZBEKISTAN»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
(в тысячах узбекских сум)

	Выпущенный акционерный капитал	Добавленный капитал	Резерв пересчета иностранных валютой	Накопленный дефицит	Итого
По состоянию на 1 января 2015 г.	139,837,000	345,618,729	302,846,063	(406,658,581)	381,643,211
Чистый убыток за год	-	-	-	(365,060,869)	(365,060,869)
Прочий совокупный доход за год	-	-	27,514,673	-	27,514,673
По состоянию на 31 декабря 2015 г.	139,837,000	345,618,729	330,360,736	(771,719,450)	44,097,015
Чистый убыток за год	-	-	-	(85,416,279)	(85,416,279)
Прочий совокупный убыток за год	-	-	(1,042,208)	-	(1,042,208)
По состоянию на 31 декабря 2016 г.	139,837,000	345,618,729	329,318,528	(857,135,729)	(42,361,472)

От имени Руководства:



Дженифер Бигелю
Генеральный директор

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан

Саидзалим Гулямов
Финансовый директор

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан

Владимир Исмаилов
Главный бухгалтер

7 апреля 2017 года
г. Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 10-41 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АО «GENERAL MOTORS POWERTRAIN – UZBEKISTAN»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
(в тысячах узбекских сум)

	Прим.	2016 г.	2015 г.
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Чистый убыток за год		(85,416,279)	(365,060,869)
Корректировки на:			
Расходы/(возмещение) по отложенному налогу	10	9,712,461	(20,402,542)
Износ	8	66,999,387	57,059,177
Обесценение основных средств	8	29,703,821	375,727,941
Амортизация	7	5,255,109	8,124,473
Расходы/(восстановление) по сомнительной задолженности		190,514	(522,416)
Процентные расходы	12	56,391,589	57,434,905
Прибыль от реализации основных средств		-	(638,223)
Убыток от реализации основных средств		1,103,048	-
Списание материалов		2,212,365	2,362,454
Безвозмездно полученные материалы		(26,691)	(87,498)
Убыток от курсовых разниц		2,763,974	4,657,997
Приток денежных средств от операционной деятельности до изменений в чистом оборотном капитале		88,889,298	118,655,399
Уменьшение предоплаты поставщикам		1,886,145	669,105
Уменьшение дебиторской задолженности (Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов		2,445,937	874,983
(Уменьшение)/увеличение авансов полученных		(14,208,367)	46,420,415
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности и начисленных обязательств		(48,980,462)	11,022,211
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		48,908,831	166,962,175
Проценты, уплаченные по займам от связанных сторон		(5,469,620)	(7,625,218)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		43,439,211	159,336,957
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств и сооружений		(4,145,961)	(2,033,048)
Выручка от продажи основных средств		-	638,223
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(4,145,961)	(1,394,825)


Примечания к финансовой отчетности на стр. 10-41 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АО «GENERAL MOTORS POWERTRAIN – UZBEKISTAN»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**
(в тысячах узбекских сум)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Погашение займов, полученных от связанных сторон		(66,872,150)	(154,313,524)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(66,872,150)	(154,313,524)
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ		(27,578,900)	3,628,608
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года	5	43,908,747	38,828,650
Влияние изменений курса иностранной валюты на денежные средства		370,442	1,451,489
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец года	5	16,700,289	43,908,747

От имени Руководства:


Дженнифер Бигелоу
 Генеральный директор
 7 апреля 2017 года
 г. Ташкент, Узбекистан


Саидазим Гулямов
 Финансовый директор
 7 апреля 2017 года
 г. Ташкент, Узбекистан


Владимир Исмаилов
 Главный бухгалтер
 7 апреля 2017 года
 г. Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 10-41 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.