

Республика Узбекистан, г. Ташкент,

М. Юсуф, д. 46/2,

208-49-50, ф. 207-62-07.

00000204050179001, в ЧЗАКБ

«DAVR-BANK» Мирзо-Улугбекский ф-л, Код

банка 01072, ИНН 203248237

E-mail: marikonaudit@mail.ru



Republic of Uzbekistan, Tashkent City,

46/2 M.Usuf str.,

tel.: 208-49-50, f. 207-62-07

Current A/c 20208000204050179001 in

Mirzo- Ulugbek branch of «DAVR-BANK»,

BIN 01072 Tax ID 203248237

E-mail: marikonaudit@mail.ru



№ 93/М

От 30 апреля 2019 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО Республиканской универсальной агропромышленной Биржи (далее – «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за период с даты учреждения по 31 декабря 2018 года, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за период на 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. 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 Казахстане, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и Кодексом Этики Профессиональных бухгалтеров. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности 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 Общества 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 Общество, 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 Общества.

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 Общества;
- 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытия информации, а также того, представляет ли консолидированная 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 наем аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественную пользу от ее сообщения.

Генеральный директор

 Мухомудова Гульнара

Сведения об аудиторской организации:
ООО «MARIKON AUDIT»

Республика Узбекистан г. Ташкент, ООО «MARIKON AUDIT» адрес: г. Ташкент, ул. М.Юсуфа дом 46/2, расчетный счет: 2020 8000 2040 5017 9001 в М.Улугбекском отделении ЧЗ АКБ «DAVR-BANK», код банка 01072, ОКЭД 69202, лицензия серии АФ № 00030 от 14.02.2008г. выдана Министерством Финансов Республики Узбекистан. Полис страхования ответственности аудиторской организации № 004823 от 07.04.2018 г. от Страховой компании «GARANT INSURANCE», ИНН 203248237. тел.: 268-49-60, 187-92-08. Директор аудиторской организации: Мухомудова Г.Г., САР, Квалификационный сертификат аудитора № 04404, выданный Министерством финансов РУз 12.09.2017 года.

Сведения об аудируемом лице:

Акционерное общество «Республиканская универсальная агропромышленная биржа» (далее АО «РУАПБ»).
Юридический адрес по Уставу: Юридический адрес: Республика Узбекистан, 100022, г. Ташкент, Яккасарайский район, ул. Кушбеги, 18. Реквизиты: р/счет 20208000400178912001 в АКБ «Инвест финанс банк» г. Ташкента, МФО 01041, ИНН 201099812, ОКЭД 66110, тел.250-10-05.

Наименование показателя	Прим	31.12.2018	31.12.2017
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства по остаточной стоимости	5	367 867	391 799
Нематериальные активы	6	77 783	82 596
Прочие долгосрочные активы	7	4 782 497	4 617 461
Инвестиционное имущество	5	909 051	920 505
Другие инвестиции, предназначенные для продажи	8	4 000	4 000
Итого долгосрочных активов		6 141 198	6 016 361
Текущие активы			
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		-	-
Запасы	9	36 554	42 773
Дебиторская задолженность	10	516 850	266 541
Денежные средства	11	308 190	941 700
Итого краткосрочных активов		861 594	1 251 014
ИТОГО ПО АКТИВУ		7 002 792	7 267 375
ПАССИВЫ			
Капитал			
Уставной капитал	12	2 950 000	2 950 000
Добавленный капитал	12		270 000
Резервный капитал	12	882 188	889 325
Нераспределенная прибыль	12	3 399 223	3 098 175
Прочие резервы	12		
Выкупленные собственные акции	12	- 450 000	
Итого капитал		6 781 411	7 207 500
Итого долгосрочных обязательств		-	-
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	13	146 579	55 667
Кредиты и займы			
Налоговые обязательства	14	74 803	4 208
Итого краткосрочных обязательств		221 381	59 875
ИТОГО ПО ПАССИВУ И СОБСТВЕННЫМ СРЕДСТВАМ		7 002 792	7 267 375

Наименование показателя	Прим	31.12.2018	31.12.2017
Чистая выручка	15	1 628 184	2 248 504
Производственная себестоимость	16		
Валовая прибыль		1 628 184	2 248 504
Административные расходы	17	1 925 500	2 050 166
Прочие доходы	18	213 189	161 460
Расходы по реализации	17	234 844	44 970
Прочие расходы	17		
Операционная прибыль		- 318 971	314 829
Доходы от курсовых разниц	20	1 608	12 992
Доходы в виде дивидендов	20	1 757	1 730
Доходы в виде процентов	20	644 366	434 262
Прочие доходы от финансовой деятельности	20	67 300	-
Расходы от курсовых разниц	19	1 792	11
Расходы в виде процентов	19	-	-
Прочие расходы от финансовой деятельности	19	6 193	-
Прибыль/Убыток до налогообложения		388 075	763 802
Налог на прибыль	21	95 127	121 578
Чистая прибыль/убыток		292 948	642 224
Прочий совокупный доход			
Итого совокупный доход		292 948	642 224

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ 2017-2018

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		2018	2017
Чистый доход после уплаты налога на прибыль		292 948,00	642 223,64
Поправки на:			
Амортизацию основных средств		34 771,00	41 380,50
Изменение в рабочем капитале			
Увеличение(уменьшение) товарно-материальных запасов		6 218,90	-14 503,90
Увеличение(уменьшение) дебиторской задолженности		-250 309,30	-75 808,10
Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности		161 506,40	-56 770,00
Увеличение (уменьшение) других активов		-165 036,00	237 503,00
Операционный доход до изменения в рабочем капитале			
Изменения в рабочем капитале		80 099,00	774 025,14
Оплата процентов			
Чистые поступления денежных средств от операционной деятельности		0,00	0,00
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение(выбытие) основных средств (инвестиций)		35 385,99	-193 849,14
Приобретение(выбытие) нематериальных активов			
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		35 385,99	-193 849,14
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Выкуп собственных акций			
Другие текущие финансовые обязательства		-748 995,29	-1 047 250,00
Получение(погашение) кредитов			
Чистые поступления денежных средств от финансовой деятельности		-748 995,29	-1 047 250,00
ЧИСТОЕ ИЗМЕНЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ И ПРИРАВНЕННЫХ К НИМ СРЕДСТВ	11	-633 510,30	-467 074,00
на начало года		941 700,00	1 408 774,00
на конец года		308 189,70	941 700,00

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ 2017-2018

	Выпущенный акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 31 декабря 2017 г.	2950000	0	270000	889325	3098175	7207500
Эмиссия акций						0
Выплата						0
Переносы и другие		-450000	-270000	-7137	8100	-719037
Корректировка по переоценке (совокупный)						0
Чистая прибыль (убыток)					292948	292948
Остаток на 31 декабря 2018 г.	2950000	-450000	0	882188	3399223	6781411