

Манзил. Тошкент ш, Чилонзор тумани 17- мавзе. ИНН 204414623 х/р20 208 000 704 245 224 001 ДАВРБАНК Чилонзор филиали МФО- 01046

## Аудиторское заключение независимого аудитора

### Наблюдательному совету АО «Андижанские территориальные электрические сети»:

Дата : 13.06.2022 г

№ 21/2

### Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества АО «Андижанские территориальные электрические сети» (далее-«Общества») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### Предмет аудита

Мы провели аудит финансовой отчетности Общества, которая включает:

- Отчет о финансовом положении;
- Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;
- Отчет об изменениях в капитале;
- Отчет о движении денежных средств;
- Примечания к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию;

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Независимость**

Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимся к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность.

Руководства несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 несёт 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 нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Общества, Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетности 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 совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого а 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 не добросовестных 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 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 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 о 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 будущее события или условия могут привести к тому, что Общества 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 операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. 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 осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Андижанские территориальные электрические сети», 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.

Директор  
ООО А/О «AUDIT-UMMON»



А.Ботиров

**АО «Андижанское территориальное предприятие  
электрических сетей»**

**Отчет о прибылях и убытках, и прочем о совокупном доходе за год  
закончившийся 31 декабря 2021 года (тысячах узбекских сумах)**

Показатели	Код сТроки	За соответствующ ий период прошлого года	За отчетный период
1	2	3	4
Чистая выручка, (стр.020+030+040+050)	10	1 137 291 957,0	1 152 646 496,0
от реализации продукции	20	1 137 291 957,0	1 152 646 496,0
от предоставления услуг	30		
по строительным договорам	40		
прочая	50		
Себестоимость реализованной продукции (товаров, услуг)	60	867 658 660,0	919 031 652,0
Валовой доход (стр.010-060)	70	269 633 297,0	233 614 843,0
Прочие операционные доходы	80	41 471 630,0	32 271 329,0
Расходы по реализации	90	185 289 508,0	213 690 875,0
Административные расходы	100	16 213 758,0	19 618 668,0
Прочие расходы	110	88 678 586,0	71 962 743,0
Операционный доход (стр.070+080-090-100-110)	120	20 923 074,0	-39 386 113,0
Убытки/восстановление убытков от обесценения (стр. 140+150+160)	130	0,00	0,00
По финансовым активам	140		
По товарно-материальным запасам	150		
По прочим активам	160		
Доходы в виде дивидендов	170		
Прибыли и убытки от курсовой разницы *	180		
Доходы в виде процентов	190		
Расходы в виде процентов	200		
Доходы от финансовой аренды	210		
Расходы по финансовой аренде	220		
Прочие доходы и расходы *	230		
Налогооблагаемая прибыль / убыток (стр. 120+130+170+180+190- 200+210-220+230)	240	20 923 074,0	-39 386 113,0

Налог на прибыль	250	3 138 461,0	0,00
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	260		
Чистая прибыль (убыток) (стр. 240-250-260)	270	17 784 612,0	-39 386 113,0
Прочий совокупный доход/расходы	x	x	x
Резервы переоценки основных средств	280		
Прочие совокупные доходы	290		
Прочие совокупные доходы (убытки) (стр.280+290)	300	0,00	0,00
Итого совокупные доходы (стр. 270+300)	310	17 784 612,	-39 386 113,0

**Х.Юлдашев**

**Генеральный директор**



**Л.Юлдашев**

**Главный бухгалтер**

*Л. Юлдашев*

АО «Андижанские территориальные электрические сети»

Отчет о финансовом положении за год закончившийся 31 декабря 2021 года  
(тысячах узбекских сумах)

Показатели	Код строки	по состоянию на	по состоянию на	по состоянию на
		31.12.2019 года	31.12.2020 года	31.12.2021 года
1	2	3	4	5
Активы	x	x	x	x
Долгосрочные активы	x	x	x	x
Основные средства	10		502 071 074,0	713 225 964,0
Гудвил	20			
Прочие нематериальные активы	30			
Инвестиционная недвижимость	40			
Инвестиции в дочерние предприятия	50			
Инвестиции в долевые инструменты других организаций	60			
Долгосрочные финансовые активы	70			
Отложенные налоговые активы	80			
Биологические активы	90			
Прочие долгосрочные активы	100		4 244 061,0	3 430 502,0
Итого долгосрочные активы (стр.010+020+030+040+050+060+070+080+090+100)	110		506 315 136,0	716 656 466,0
Текущие активы	x	x	x	x
Биологические активы	120			
Товарно-материальные запасы	130		75 243 045,0	42 057 603,0
Торговые дебиторы и авансы	140		618 679 672,0	910 356 609,0
Прочие краткосрочные финансовые активы	150			
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	160		0,00	0,00
текущие налоговые активы (налог на прибил)			10 777 686,0	7 798 201,0
текущие налоговые активы (кроме налог на прибил)			1 068 722,0	6 948 484,0
Краткосрочные инвестиции	170		0,00	0,00

Денежные средства и их эквиваленты	180		67 544,0	9 431 560,0
Итого текущие активы (стр.120+130+140+150+160+170+180)	190		705 836 671,0	976 592 459,0
Итого активы (стр.110+190)	200		1 212 151 807,0	1 693 248 926,0
Капитал и обязательства	x	x	x	x
Капитал	x	x	x	x
Уставный капитал	210		57 662 275,0	192 373 710,0
Добавленный капитал	220		862 785,0	63 588 960,0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	230		93 212 362,0	-44 398 792,0
Резерв для переоценки	240		0,00	0,00
Прочие резервы	250		10 038 358,0	16 305 550,0
Итого капитал (стр.210+220+230+240+250)	260		161 775 781,0	227 869 428,0
Обязательства	x	x	x	x
Долгосрочные обязательства	x	x	x	x
Долгосрочные кредиты и займы	270		14 352 197,0	13 998 512,0
Долгосрочные резервы	280			
Долгосрочные финансовые обязательства	290			
Долгосрочные отложенные доходы	300			
Отложенные налоговые обязательства	310			
Прочие долгосрочные обязательства	320		197 362 643,0	322 638 940,0
Итого долгосрочные обязательства (стр.270+280+290+300+310+320)	330		211 714 840,0	336 637 453,0
Текущие обязательства	x	x	x	x
Торговая и прочая кредиторская задолженность	340		773 929 844,0	1 002 898 721,0
Авансы полученные	350		53 096 346,0	107 446 363,0
Резервы	360		6 230 228,0	7 793 203,0
Налоговые обязательства (без налога на прибыль)	370		1 792 100,0	2 713 462,0
Обязательства по налогу на прибыль	380		0,00	0,00
Задолженность по оплате труда	390		3 258 979,0	7 536 609,0
Отложенные доходы	400		0,00	0,00

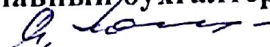


Прочие финансовые обязательства	410		0,00	0,00
Прочие текущие обязательства	420		353 684,0	353 684,0
Итого текущие обязательства (стр.340+350+360+370+380+390+400+410+420)	430		838 661 185,0	1 128 742 045,0
Итого обязательства (стр.330+430)	440		1 050 376 025,0	1 465 379 498,0
Итого капитал и обязательства (стр.260+440)	450		1 212 151 807,0	1 693 248 926,0

**Х.Юлдашев**  
Генеральный директор




**Л.Юлдашев**  
Главный бухгалтер



**АО «Андижанское территориальное предприятие  
электрических сетей»**

**Отчет о движении денежных средств за год закончившийся 31 декабря 2021  
года (тысячах узбекских сумах)**

Показатели	31.12.2021
<b>Операционная деятельность</b>	
Поток от операционной деятельности	
Выручка от реализации	1 000 470 955,0
Итого поток от операционной деятельности	1 000 470 955,0
Отток от операционной деятельности	
Покупка товаров	656 877 334,0
Операционные затраты	23 736 151,0
Налог на прибыль	2 979 484,0
Итого отток от операционной деятельности	683 592 970,0
Движения денежных средств от операционной деятельности	316 877 984,0
<b>Инвестиционная деятельность</b>	
Покупка основных средств	-1 076 258 408,0
Продажа основных средств	769 069 770,0
Движения денежных средств от инвестиционной деятельности	-307 188 638,0
<b>Финансовой деятельности</b>	
Выпуск простых акции	134 711 435,0
Оплата дивидендов	-135 036 765,0
Движения денежных средств от финансовой деятельности	-325 330,0
Итоговая разница денежных потоков	9 364 015,0
Остаток на начало денежных средств	67 544,0
Остаток на конец денежных средств	9 431 560,0
Выпуск простых акций (штук)	26 942 287,0

**Х.Юлдашев**  
Генеральный директор



**Л.Юлдашев**  
Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*

**АО «Андижанское территориальное предприятие  
электрических сетей»**

**Отчет об изменениях в капитале За год закончившийся 31 декабря 2021 года  
(тысячах узбекских сумах)**

Показатели	Уставной капитал	Добавленный капитал	Нераспределённая прибыль	Прочие резервы	Итого
Остаток на начало периода	57 662 275,0	862 785,0	93 212 362,0	10 038 358,0	161 775 781,0
Убытки периода			-137 611 154,0		-137 611 154,0
Добавленный капитал		62 726 174,0			62 726 174,0
Начисленный резерв				6 267 192,0	6 267 192,0
Выпуск простых акций	134 711 435,0				134 711 435,0
Остаток на конец периода	192 373 710,0	63 588 960,0	-44 398 792,0	16 305 550,0	227 869 428,0

**Х.Юлдашев**

**Генеральный директор**



**Л.Юлдашев**

**Главный бухгалтер**

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the Chief Accountant, written over a horizontal line.