

Andijon shahar, Navoiy shox ko'chasi, 33 uy Tel/faxs: (374) 223-59-89 H/r 20208000104004480001  
ATIB Ipoteka bank Andijon filiali MFO 00059 INN 202613599 Erkinaudit@mail.ru

20 18 il "27" mart 2019 yil

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Наблюдательному  
Совету АО "Андижонёгмой"

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества "Андижонёгмой", которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, и отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале, отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

### Ответственность руководства субъекта в отношении финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство акционерного общества. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

### Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что прилагаемая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления компанией финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для выражения нашего аудиторского мнения.

### Заключение

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Акционерного общества "Андижонёгмой" на 31 декабря 2017 г, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Директор (Аудитор)  
Квалификационный сертификат № 00801

г.Андижан, проспект Наваий, дом 33



Хусанов Ш.Б.

27 MAR 2018

**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ  
И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,  
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ  
31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Андижонёгмой» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности АО «Андижонёгмой»;
- оценку способности АО «Андижонёгмой» продолжать деятельность в обозримом будущем.

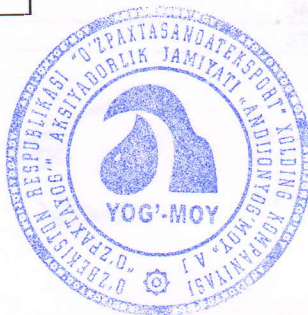
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на АО «Андижонёгмой»;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции АО «Андижонёгмой», а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении АО «Андижонёгмой» и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством
- стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов АО «Андижонёгмой»; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена [\_\_\_\_\_]

\_\_\_\_\_  
[ФИО]

Генеральный директор



\_\_\_\_\_  
[ФИО]

Главный бухгалтер

**Акционерное общество "Андижонёгмой"**  
**Отчет о финансовом положении**

тыс.сум

Наименование статей	Номер строки	31.12.2017 г	31.12.2016 г
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы:</b>			
Основные средства	01	4 205 090	3 441 669
Инвестиционная собственность	02	1 593	115 140
Внеоборотные биологические активы	03	134 558	785 766
Нематериальные активы	04	177 922	222 403
Долгосрочные торговые инвестиции	05	21 117	-58 002
Инвестиции в другие компании	06	323 940	486 395
Долгосрочная дебиторская задолженность работников	07	21 976	0
Прочие долгосрочные внеоборотные активы	08	557 264	437 983
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>09</b>	<b>5 443 460</b>	<b>5 431 354</b>
<b>Оборотные активы:</b>			
Запасы	10	6 757 906	5 529 185
Оборотные биологические активы	11	558 398	0
Авансы выданные	12	25 639	0
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	2 040 494	-143 123
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности	14	51 532	0
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	15	332 513	0
Дебиторская задолженность по налогам и обязательным отчислениям, кроме налога на прибыль	16	78 984	2 579 593
Денежные средства и их эквиваленты в нац.валюте	17	270 533	56 290
Денежные средства и их эквиваленты в инос.валюте	18	2 649	0
Прочие финансовые оборотные активы	19	227 224	1 377 211
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>20</b>	<b>10 345 870</b>	<b>9 399 156</b>
<b>Итого активы</b>	<b>21</b>	<b>15 789 330</b>	<b>14 830 510</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ</b>			
<b>Капитал:</b>			
Акционерный капитал	22	1 833 238	1 833 238
Добавленный капитал	23	320 465	34 954
Резерв переоценки основных средств	24	2 324 835	1 955 695
Резерв на накапливаемые оплачиваемые отсутствия работников на работе	25	303 562	0
Нераспределенная прибыль	26	-25 812 633	-7 912 898
<b>Итого капитал</b>	<b>27</b>	<b>-21 030 533</b>	<b>-4 089 011</b>
<b>Долгосрочные обязательства:</b>			
Долгосрочный кредит	28	25 255 098	10 936 387
Прочие долгосрочные обязательства	29	675 989	79 229
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>30</b>	<b>25 931 087</b>	<b>11 015 616</b>
<b>Краткосрочные обязательства:</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	31	2 590 090	1 633 381
Текущая задолженность перед работниками	32	465 958	973 994
Текущая часть долгосрочного кредита	33	2 537 220	0
Кредиты и займы	34	3 650 500	4 210 805
Обязательства по налогам и обязательным отчислениям, кроме налога на прибыль	35	1 645 009	1 085 725
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>36</b>	<b>10 888 776</b>	<b>7 903 905</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>37</b>	<b>15 789 330</b>	<b>14 830 510</b>

Директор:

Главный бухгалтер:



*(Handwritten signature)*

ио С.К.Юсупов

А.Рахронов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АНДИЖОН ЁГ МОЙ"

Отчет о движении денежных средств

тыс сум

Показатели	2017 г	2016 г
<b>Потоки денежных средств от операционной деятельности</b>		
Поступление от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг	50 437 212	69 810 334
Прочие поступления от операционной деятельности	31 570 025	12 793
Платежи поставщикам товаров, работ, услуг	-32 664 114	-48 156 522
Платежи работникам или в интересах работников	-5 365 431	-4 318 823
Прочие денежные платежи по операционной деятельности	-36 945 277	-449 595
<b>Итого денежный поток от операционной деятельности</b>	<b>7 032 415</b>	<b>16 898 187</b>
Дивиденды полученные	33 870	12 827
Проценты уплаченные	-557 635	0
<b>Чистый денежный поток от операционной деятельности</b>	<b>6 508 650</b>	<b>16 911 014</b>
<b>Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Прочие поступления от продажи долевых и долговых инструментов других организаций		-46 250
Поступление от продажи основных средств	44 500	3 800
Платежи за приобретение основных средств	-590 947	-1 714 468
Прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности		45 538
<b>Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности</b>	<b>-546 447</b>	<b>-1 711 380</b>
<b>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>		
Поступление в виде кредитов и займов	27 000	6 950 000
Возврат кредитов и займов	-5 751 975	-5 252 828
Дивиденды выплаченные	-159 120	-508 712
Налог на прибыль уплаченный	-265 000	-16 333 854
<b>Чистый денежный поток от финансовой деятельности</b>	<b>-6 149 095</b>	<b>-15 145 394</b>
Увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	186 892	54 240
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	56 290	2 050
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	243 182	56 290

Директор:

Главный бухгалтер:



но С.К.Юсупов

А.Рахмонов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АНДИЖОН ЁГ МОЙ"

Отчет об изменениях капитала

Показатели	Собственный капитал										Тыс сум	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Добавочный капитал	Собственно выкупленные акции	Резерв переоценки основных средств	Резерв на оплату отпусков	Неразделяемая прибыль (Накопленный убыток)	Изменение капитала					
1												
Остаток на 01 января 2017 г	1 833 238	0	34 954	0	1 955 695	0	-7 912 898	-4 089 011				
Общая совокупная прибыль за год												
Прибыль за год												
Корректировка прибыли за прошлые года			285 511				-17 682 800	-17 682 800				
Корректировка резерва на оплату отпусков						303 562		285 511				
Прочая совокупная прибыль								303 562				
Переоценка основных средств					369 140			369 140				
Переоценка инвестиций, имеющихся в наличии для продажи												
Итого прочая совокупная прибыль												
Общая совокупная прибыль за год												
Вклады собственников и выплаты собственникам												
Дивиденды												
Выпуск акций										-216 935	-216 935	
Эффект от проведения сделки под общим контролем												
Итого вкладов собственников и выплат собственникам										-216 935	-216 935	
Итого операций с собственниками												
Остаток на 31 декабря 2017 г	1 833 238	0	320 465	0	2 324 835	303 562	-25 812 633	-21 030 533				

Директор:  
ио С.К. Юсупов

А.Рахмонов

