

Лицензия:

Генеральная Государственная на занятие аудиторской деятельностью №0000276, выданная МФ РК 24.06.2004г. (Первоначальная лицензия №00000001 АК Қазақстанаудит переоформлена в связи с изменением наименования на BDO Қазақстанаудит)



ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционерам АО «SAT & Company»

Введение

Мы провели обзор прилагаемого бухгалтерского баланса АО «SAT & Company» на 30 сентября 2008 года и связанных с ним отчетов о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале, отчета о движении денежных средств за девятимесячный период, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой промежуточной финансовой информации в соответствии с МСФО несет руководство АО «SAT & Company». Наша ответственность состоит в выражении заключения по этой промежуточной финансовой информации основываясь на нашем обзоре.

Масштаб обзора

Обзор проведен нами в соответствии с Международным Стандартом Соглашения по обзору 2410 «Обзор Промежуточной Финансовой Информации, Выполненный Независимым Аудитором Субъекта». Обзор состоит из опросов, в основном лиц, ответственных за бухгалтерские и финансовые вопросы, и применения аналитических и прочих процедур обзора и обычно не предусматривает подтверждения полученной информации. Масштаб обзора промежуточной финансовой информации намного меньше, чем масштаб аудита, проведенного в соответствии с Международными Стандартами Аудита, и, соответственно, не представляет нам возможности получить уверенность, что мы выявим все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем такого мнения.

Основа для заключения с оговоркой

Основываясь на информации, представленной нам руководством, АО «SAT & Company» не исключила все внутригрупповые денежные потоки. Эта информация показывает, что движение денежных средств от операционной и инвестиционной деятельности отражены неверно.

Заключение с оговоркой

Основываясь на нашем обзоре, за исключением вопроса, описанного в предыдущем параграфе, ничто не привлекло наше внимание, что позволило бы нам считать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не представляет справедливо во всех существенных аспектах финансовое положение АО «SAT & Company» по состоянию на 30 сентября 2008 г и финансовый результат за девятимесячный период, истекший на указанную дату в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор
ТОО «BDO Казахстанаудит»
Квалификационное свидетельство аудитора №0000218,
выданное Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 18.12.1995г.



А.Е. Кошкимбаев



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за 9 месяцев 2008 года.



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Содержание

1. Консолидированный бухгалтерский баланс	4
2. Консолидированный отчет о прибылях и убытках	6
3. Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	7
4. Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале.....	9
5. Примечания к консолидированной финансовой отчетности.....	10



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение промежуточной финансовой отчетности за 9 месяцев 2008 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в предоставленном отчете по обзору независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов в отношении финансовой отчетности АО «SAT & Company» (далее Группа).

Руководство Группы отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 30 сентября 2008 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Группе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года, была утверждена к выпуску 20 октября 2008 года Советом директоров Группы.

Заместитель Председателя правления
по финансам и инвестициям

Габдулин Алмаз Аскарлович

Советник Председателя Правления
по бухгалтерскому учету и аудиту

Шарабок Надежда Ивановна



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Консолидированный бухгалтерский баланс на 30 сентября 2008 года

	Примечания	30.09.08 тыс.тенге	31.12.07 тыс.тенге
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	13	1 947 497	2 647 996
Основные средства	14	2 100 923	4 622 215
Отложенный налоговый актив		137 129	137 129
Инвестиции	15	1 391 524	364 600
		<u>5 577 073</u>	<u>7 771 940</u>
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	16	1 350 645	886 581
Предоплата по подоходному налогу		-	45 977
Авансы выданные и прочие текущие активы	17	2 922 165	1 183 493
Дебиторская задолженность	18	9 655 143	7 493 306
Деньги и денежные эквиваленты	19	108 240	301 683
		<u>14 036 193</u>	<u>9 911 040</u>
ВСЕГО АКТИВЫ			
		<u>19 613 266</u>	<u>17 682 980</u>
КАПИТАЛ			
Капитал и резервы			
Уставный капитал		1 884 116	1 884 116
Нераспределенный доход		9 107 882	7 715 588
Доля меньшинства			475 870
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>10 991 998</u>	<u>10 075 574</u>
Долгосрочные обязательства			
Отложенное налоговое обязательство		380 016	24 556
Финансовые обязательства	20	5 006 570	1 022 917
		<u>5 386 586</u>	<u>1 047 473</u>
Текущие обязательства			
Финансовые обязательства	20	639 781	3 768 772
Кредиторская задолженность		2 559 626	2 791 161
Подоходный налог к уплате		35 275	-
		<u>3 234 682</u>	<u>6 559 933</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>8 621 268</u>	<u>7 607 405</u>
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>19 613 266</u>	<u>17 682 979</u>

Заместитель Председателя правления
по финансам и инвестициям

Габдулин Алмаз Аскарлович

Советник Председателя Правления
по бухгалтерскому учету и аудиту

Шарабок Надежда Ивановна




ОО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ за период, закончившийся 30 сентября 2008 года.

	Примечания	9 мес.2008	9 мес.2007
Доход от реализации продукции	4	8 846 924	9 895 048
Себестоимость реализованной продукции	5	(5 189 090)	(8 129 531)
Валовой доход		3 657 835	1 765 517
Прочие доходы	7	372 866	399 507
Расходы по реализации	8	(581 591)	(768 662)
Общадминистративные расходы	9	(1 152 475)	(1 068 017)
Расходы по обесценению активов		-	(701 851)
Прочие расходы	10	(175 400)	(109 543)
Доход от операционной деятельности		2 121 235	(483 048)
Финансовые доходы	6	178 524	
Финансовые расходы	11	(966 079)	(1 088 313)
Доход до налогообложения		1 333 680	(1 571 361)
Расходы по подоходному налогу	12	(417 256)	
Чистый доход		916 424	(1 571 361)
Доход на акцию		9,16	(15,71)

Заместитель Председателя правления
по финансам и инвестициям


Габдуллин Алмаз Аскарлович

Советник Председателя Правления
по бухгалтерскому учету и аудиту


Шарабок Надежда Ивановна



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Консолидированный отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	за 9 месяцев 2008	за 9 месяцев 2007г.
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств	12 534 965	16 434 351
Реализация товаров	8 695 052	8 923 624
Предоставление услуг	143 847	1 075 584
Авансы полученные	358 578	298 369
Прочие поступления	3 337 488	6 136 774
2. Выбытие денежных средств	10 996 101	18 792 426
Платежи поставщикам за товары и услуги	7 842 325	14 990 293
Авансы выданные	903 748	1 766 057
Выплаты по заработной плате	433 390	530 507
Выплата вознаграждения по займам	104 753	1 028 529
Корпоративный подоходный налог	-	190
Другие платежи в бюджет	352 179	279 477
Прочие выплаты	1 359 706	197 373
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	1 538 864	(2 358 075)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств	8 055 447	4 714 367
Реализация основных средств	253 306	-
Реализация финансовых активов	4 541 230	4 714 367
Погашение займов, предоставленных другим организациям	2 405 975	-
Прочие поступления	854 936	-
2. Выбытие денежных средств	6 535 403	493 617
Приобретение основных средств	29 520	412 897
Приобретение нематериальных активов	4 548	-
Приобретение других долгосрочных активов	150 450	-
Приобретение финансовых активов	98	43 549
Предоставление займов другим организациям	3 482 645	-
Фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	546 863	-
Прочие выплаты	2 321 279	37 171
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	1 520 044	4 220 750
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств	2 297 180	16 346 716
Получение займов	2 057 108	16 346 693
Прочие поступления	240 072	23
2. Выбытие денежных средств	5 488 741	18 373 860
Погашение займов	5 488 741	18 236 502
Выплата дивидендов	-	148
Прочие	-	137 210
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	(3 191 561)	(2 027 144)
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	(132 653)	(164 469)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	301 683	289 884
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	108 240	125 415

Заместитель Председателя правления
по финансам и инвестициям

Габдуллин Алмаз Аскарлович

Советник Председателя Правления
по бухгалтерскому учету и аудиту

Шарабок Надежда Ивановна



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Отчет об изменении собственного капитала

	Выпу- щенный капитал	Нераспреде- ленная прибыль	Всего	Доля меньшин- ства	Итого капитал
на 1 января 2007 г.	1 884 116	6 084 695	7 968 811	2 677	7 971 488
Прибыль (убыток) за период		(1 571 361)	(1 571 361)	-	(1 571 361)
на 30 сентября 2007 г.	1 884 116	4 513 334	6 397 450	2 677	6 400 127
Прибыль (убыток), признанный в самом капитале	-	-	-	449 495	449 495
Прибыль (убыток) за период	-	3 202 254	3 202 254	23 698	3 225 952
на 31 декабря 2007 г.	1 884 116	7 715 588	9 599 704	475 870	10 075 574
Прибыль (убыток) за период	-	916 424	916 424	-	916 424
Выбытие бизнеса	-	475 870	475 870	(475 870)	-
на 30 сентября 2008 г.	1 884 116	9 107 882	10 991 998	-	10 991 998

Заместитель Председателя правления
по финансам и инвестициям



Габдулин Алмаз Аскарлович

Советник Председателя Правления
по бухгалтерскому учету и аудиту

Шарабок Надежда Ивановна



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

1 Общая информация

а) Организация и основная деятельность

АО «SAT & Company» (далее «Компания») – акционерное общество, зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, 050004, ул. Тулебаева, 38. Группа состоит из Компании и консолидируемых дочерних предприятий, описанных ниже.

Основными видами деятельности Компании и ее дочерних предприятий по состоянию на 30 сентября 2008 года являются:

<u>Компания/дочернее предприятие</u>	<u>Основная деятельность</u>
ТОО "Казферросталь"	Промышленное производство
ТОО "SAT ATYRAU"	Реализация нефтепродуктов
ТОО "SAT Trade"	Реализация нефтепродуктов
ТОО "SAT Petrochemicals"	Реализация нефтепродуктов
ТОО "Астанапеттехим"	Реализация нефтепродуктов
ТОО "Восток Мунай"	Реализация нефтепродуктов

АО «SAT & Company» было образовано в ноябре 2000 года. С 2006 года приоритетными направлениями были выбраны нефтехимия, металлургия и торговля нефтепродуктами. На этих видах деятельности сконцентрированы все ресурсы компании.

2 Основы представления промежуточной финансовой отчетности

а) Соответствие принципам бухгалтерского учета

Данная промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»), опубликованными Комитетом по МСФО, и интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям МСФО (далее «КИМСФО»), включая МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Финансовая информация и поясняющие раскрытия, подготовленные в соответствии с другими МСФО, были сокращены или исключены в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная неаудированная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной финансовой отчетностью за 2007 год.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2007 года включен в данную финансовую отчетность.

По мнению руководства все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения и результатов деятельности и денежные потоки за 9 месяцев 2008 года, были включены в данную финансовую отчетность.

Результаты деятельности за 9 месяцев 2008 года не обязательно будут отражать фактические результаты за год.

б) Основы консолидации

Промежуточная консолидированная отчетность отражает финансовое положение Группы по состоянию на 30 сентября 2008 года.

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, находящиеся под контролем Группы. Контроль осуществляется, если Группа имеет право прямо или косвенно определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды от его деятельности.



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Финансовая отчетность дочерних предприятий подготавливается за тот же отчетный период, что и отчетность Компании, в соответствии с последовательной учетной политикой. Все внутригрупповые счета и операции, включая нерезализованные доходы от внутригрупповых операций, полностью элиминируются.

Ассоциированные предприятия

Ассоциированными являются предприятия, над которыми Группа имеет значительное влияние, но не контроль над финансовой и хозяйственной политикой. Промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает долю Группы в признанных доходах и расходах ассоциированных предприятий на основе метода долевого участия с даты приобретения значительного влияния и до даты окончания значительного влияния. Если размер доли Группы в убытках превышает балансовую стоимость ассоциированного предприятия, балансовая стоимость списывается и признания будущих убытков не происходит, за исключением, если Группа имеет обязательства в отношении ассоциированного предприятия.

Операции, исключаемые при консолидации

Все внутригрупповые счета и операции, а также нерезализованные доходы от внутригрупповых операций элиминируются при подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Нерезализованные доходы от операций с ассоциированными предприятиями и предприятиями, находящимися под совместным контролем, элиминируются в соответствии с размером доли Группы в данных предприятиях.

Нерезализованные доходы от операций с ассоциированными предприятиями элиминируются из инвестиций из инвестиций в ассоциированные предприятия. Нерезализованные убытки элиминируются так же как нерезализованные доходы, за исключением того, что они элиминируются только в том объеме, для которого нет признаков обесценения.

в) Основы измерения

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

г) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Казахстана и валютой, используемой при составлении данной промежуточной консолидированной отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч (далее «тыс. тенге»).

Курсы валют, действовавшие в год, заканчивающийся 31 декабря 2007 года и за период, заканчивающийся 30 сентября 2008 года:

	9 месяцев 2008		9 месяцев 2007	
	на конец периода	средний за период	на конец года	средний за год
Доллар США	119,67	120,00	122,46	123,13
Евро	172,01	180,74	169,61	168,97
Российский рубль	4,73	4,95	4,83	4,83



3 Сегментная информация

Группа осуществляет свою деятельность в основном на территории Казахстана, в связи с этим Группа представляет один географический сегмент. Сегментная информация представлена в отношении отраслевых сегментов.

Сегментная информация представлена в соответствии с принятой в Группе первичной сегментацией на отраслевые сегменты, основанной на структуре руководства и внутренней отчетности Группы.

Деятельность группы за 9 месяцев 2008 года связана со следующим:

- Торговая деятельность, включающая реализацию нефтепродуктов и полистирола. Кроме того, в данный сегмент включена прочая деятельность, по своим объемам не отвечающая требованиям отдельного сегмента, такая как предоставление активов в аренду, реализация материалов и т.п.
- Деятельность головного офиса, включающая приобретение и реализацию инвестиционных активов и ценных бумаг.

а) Информация по отчету о доходах и расходах

	Торговая деятельность	Инвестиционная деятельность	Промышленное производство	Итого
9 месяцев 2008				
Реализация внешним покупателям	5 169 758	256 538	3 793 494	9 219 790
Сегментные результаты	792 551	256 538	654 890	1 703 979
Нераспределенные доходы				(787 555)
Чистый доход за период				916 424
9 месяцев 2007				
Реализация внешним покупателям	5 132 971	3 888 129	1 273 455	10 294 555
Сегментные результаты	153 783	583 258	(578 124)	20 507
Нераспределенные доходы				(1 591 868)
Чистый доход за период				(1 571 361)

б) Информация по бухгалтерскому балансу

	Торговая деятельность	Инвестиционная деятельность	Промышленное производство	Итого
9 месяцев 2008				
Сегментные активы	13 476 513	2 250 478	3 632 015	19 613 266
Нераспределенный актив				-
Всего активы				19 613 266
Сегментные обязательства	1 650 832	21 384	287 410	1 959 626
Нераспределенные обязательства				6 061 642
Всего обязательств				8 621 268
9 месяцев 2007				
Сегментные активы	12 363 201	2 252 356	3 266 048	17 881 605
Нераспределенный актив				45 977
Всего активы				17 927 582
Сегментные обязательства	2 351 336	30 457	409 368	2 791 161
Нераспределенные обязательства				4 816 245
Всего обязательств				7 607 406



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

4 Доходы

тыс. тенге	За 9 месяцев 2008	За 9 месяцев 2007
Нефтепродукты	2 340 705	7 719 018
Химические продукты	2 158 487	-
Реализация металла	3 281 015	1 669 221
Доход от аренды	78 977	98 950
Прочес	987 740	407 859
	8 846 924	9 895 048

5 Себестоимость

тыс. тенге	За 9 месяцев 2008	За 9 месяцев 2007
Нефтепродукты	1 787 722	5 968 454
Химические продукты	1 128 429	-
Реализация металла	1 715 273	1 840 391
Прочес	557 666	320 685
	5 189 090	8 129 530

6 Финансовые доходы

	За 9 месяцев 2008	За 9 месяцев 2007
Доходы по дисконтированию дебиторской задолженности	178 524	-
	178 524	-

7 Прочие доходы

	За 9 месяцев 2008	За 9 месяцев 2007
Доход от выбытия инвестиций	-	271 500
Доход от выбытия активов	232 674	-
Доходы по безвозмездно полученному имуществу	17 934	-
Списание кредиторской задолженности	53 337	38 412
Прочес	68 921	89 595
	372 866	399 507

8 Расходы по реализации

тыс.тенге	За 9 месяцев 2008	За 9 месяцев 2007
Заработная плата	-	64 730
Транспортировка	518 413	493 292
Амортизация и износ	3	23 339
Арендная плата	5 498	14 458
Материалы	-	9 929
Коммунальные услуги	208	2 966
Ремонтные работы	-	11 547
Банковские услуги	-	27 565
Связь	20	3 299
Командировочные расходы	-	6 408



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Налоги	-	9 623
Переработка и хранение нефтепродуктов	38 824	41 597
Прочее	18 625	59 909

581 591 **768 662****9 Общеадминистративные расходы**

тыс.тенге	За 9 месяцев	За 9
	2008	месяцев 2007
Заработная плата	362 925	293 825
Страхование	6 718	3 203
Налоги отличные от подоходного налога	49 327	80 734
Материалы	24 879	14 546
Банковские услуги	21 885	19 904
Амортизация и износ	40 703	65 453
Арендная плата	78 615	67 597
Командировочные расходы	17 356	30 102
Связь	17 734	24 634
Консалтинг	18 508	58 622
Транспортные услуги	41 087	20 197
Ремонтные работы	10 970	8 773
Штрафы и пени	72 298	258 932
Коммунальные услуги	5 077	2 251
Охрана	63 993	58 217
Спонсорская помощь	232 483	-
Прочее	87 917	61 027
	1 152 475	1 068 017

10 Прочие расходы

	За 9 месяцев	За 9
	2008	месяцев 2007
Убыток от выбытия основных средств		
Расходы по выбытию инвестиций	139 073	36 613
Прочее	36 327	72 930
	175 400	109 543

11 Расходы по финансированию

	За 9 месяцев	За 9
	2008	месяцев 2007
Расходы по процентам	899 006	1 088 313
Амортизация дисконта	67 073	
	966 079	1 088 313

12 Расходы по подоходному налогу

	За 9 месяцев	За 9
	2008	месяцев 2007
Расходы по подоходному налогу	417 256	-
	417 256	-

Налоговой ставкой, применяемой Группой при расчете текущего подоходного налога за 9 месяцев 2008 года, является средневзвешенная ставка, рассчитанная исходя из среднего процента за предыдущие два года, составляющая 0,5%, а за 9 месяцев 2007 года - эффективная ставка подоходного налога за 2007 год, равная (3)%.



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Расходы по подоходному налогу на 30.09.08 г. представляют собой отсроченный подоходный налог.

13 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

тыс. тенге	Гудвилл	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость			
на 31 декабря 2006	1 523 729	17 143	1 540 872
Приобретение дочерних предприятий	1 933 387	-	1 933 387
Поступление	-	3 897	3 897
Выбытие	(826 137)	-	(826 137)
на 31 декабря 2007	2 630 979	21 040	2 652 019
Поступление			-
Выбытие	(697 592)		(697 592)
Выбытие дочерних предприятий			-
на 30 сентября 2008	1 933 387	21 040	1 954 427
Износ и обесценение			
на 31 декабря 2006	-	386	386
Начисление амортизации	-	3 637	3 637
Выбытие		-	-
на 31 декабря 2007	-	4 023	4 023
Начисление амортизации	-	2 907	2 907
Выбытие	-	-	-
на 30 сентября 2008	-	6 930	6 930
Балансовая стоимость			
на 31 декабря 2007	2 630 979	17 017	2 647 996
на 30 сентября 2008	1 933 387	14 110	1 947 497

14 Основные средства

тыс. тенге	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость					-
на 31 декабря 2006	445 332	161 290	1 126 855	271 338	2 004 815
Приобретение дочерних предприятий	1 217 971	1 129 075	87 039	118 605	2 552 690
Поступление	338 710	170 244	411 634	479 962	1 400 550
Внутреннее перемещение	369 781	-	-	(369 781)	-
Выбытие	(11 469)	(8 715)	(746 924)	-	(767 108)
на 31 декабря 2007	2 360 325	1 451 894	878 604	500 124	5 190 947
Поступление	1 780	199 094	17 173	182 054	400 101
Выбытие	(1 189)	(6 477)	(465 717)	-	(473 383)
Выбытие дочерних предприятий	(1 664 356)	(195 617)	(51 393)	(464 289)	(2 375 655)
на 30 сентября 2008	696 560	1 448 894	378 667	217 889	2 742 010
Износ и обесценение					
на 31 декабря 2006	1 605	9 617	160 525	-	171 747
Начисление амортизации	34 958	69 871	130 163	-	234 992
Выбытие	(380)	(1 567)	(203 466)	-	(205 413)
Обесценение	-	83	361 541	5 782	367 406
на 31 декабря 2007	36 183	78 004	448 763	5 782	568 732



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Начисленне амортизации	73 209	185 319	31 772	-	290 300
Выбытие	(28 304)	(14 916)	(174 725)	-	(217 945)
на 30 сентября 2008	81 088	248 407	305 810	5 782	641 087
Балансовая стоимость					
на 31 декабря 2007	2 324 142	1 373 890	429 841	494 342	4 622 215
на 30 сентября 2008	615 472	1 200 487	72 857	212 107	2 100 923

Объекты недвижимости балансовой стоимостью 639 781 тыс.тенге являются залоговым обеспечением банковских займов (Примечание 20).

15 Инвестиции

	30.09.2008	30.09.2007
Инвестиции в ассоциированные предприятия	1 391 524	364 600
	1 391 524	364 600

16 Товарно-материальные запасы

	30.09.08	31.12.07
Сырье и материалы	584 766	272 708
Незавершенное производство	10 464	42 787
Готовая продукция	239 953	100 446
Товары для дальнейшей реализации	531 847	487 025
	1 367 030	902 966
Резервы на неликвидные запасы	(16 385)	(16 385)
	1 350 645	886 581

17 Авансы выданные и прочие текущие активы

	30.09.08	31.12.07
Авансы, выданные на приобретение товаров и услуг	2 304 401	725 896
НДС к возмещению	754 084	380 563
Прочее	15 346	99 430
	3 073 831	1 205 889
Резерв по сомнительной задолженности	(151 666)	(22 396)
	2 922 165	1 183 493

18 Дебиторская задолженность

	30.09.08	31.12.07
Торговая задолженность	3 263 893	1 955 039
Задолженность сотрудников	208 082	90 042
Дебиторская задолженность связанных сторон	6 609 379	5 943 804
Прочая дебиторская задолженность	120 320	10 251
	10 201 674	7 999 136
Резерв по сомнительной задолженности	(546 531)	(505 830)
	9 655 143	7 493 306

Движение резерва по сомнительной задолженности

тыс.тенге	30.09.08	31.12.07
На 1 января	505 830	331 989
Начислено (сторнировано) в течение отчетного периода	40 701	185 031
Списано в течение отчетного периода	-	(11 190)
На 30 сентября	546 531	505 830



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Дебиторская задолженность по срокам возникновения

тыс. тенге	30.09.08	31.12.07
Непросроченная	9 468 640	7 272 323
Просроченная менее чем на 90 дней	-	57 850
Просроченная на 91-180 дней	40 725	35 622
Просроченная на 181-360 дней	33 421	29 233
Просроченная более 1 года	112 357	98 278
	9 655 143	7 493 306

19 Денежные средства

	30.09.08	31.12.07
Деньги на текущих банковских счетах	107 163	294 492
Наличность в кассе	1 077	7 191
	108 240	301 683

20 Финансовые обязательства

2 007

	Валюта	Срок погашения	Ставка процента	Текущие	Долгосрочные	Итого займы
Казкоммерцбанк	KZT	2008-2012	13,7%	3 555 502	50 298	3 605 800
Казкоммерцбанк	USD	2 012	12,5%	-	972 619	972 619
Brooklyn Group Consultants Inc.	USD			188 270	-	188 270
Усть-Каменогорский Арматурный Завод	KZT			25 000	-	25 000
				3 768 772	1 022 917	4 791 689
9 месяцев 2008						
Евразийский банк	KZT			639 781		639 781
Облигационный заем	KZT	2 015	12,0%		5 006 570	5 006 570
				639 781	5 006 570	5 646 351

Краткосрочные и долгосрочные обязательства по банковским займам обеспечиваются имуществом Компании (Примечание 14).

03 января 2008 года Компания выпустила купонные облигации без обеспечения на общую сумму по номиналу 15 000 000 тыс. тенге. Номинальная стоимость облигаций 100 тенге. Облигации подлежат погашению через семь лет с даты выпуска по номинальной стоимости. Выплата вознаграждения осуществляется два раза в год 03 января и 03 июля. Ставка вознаграждения 12%.

На 30.09.08 г. облигаций размещены в количестве 60 483 052 штук.

На дату размещения облигаций Компания признала дисконт в сумме 1 108 808 тыс. тенге. На 30.09.2008 г. амортизация дисконта составила 67 073 тыс. тенге. За 9 месяцев 2007 года, начиная с даты выпуска облигаций, Компания признала расходов на выплату купона в сумме 629 072 тыс. тенге. Амортизация дисконта и расходы по выплате купона отражены в отчете о прибылях и убытках по строке расходы на финансирование (Примечание 11).

В составе задолженности по вознаграждениям отражена сумма 322 891 тыс. тенге задолженности по купонам Компании.



АО «SAT & Company»

Промежуточная сжатая консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2008 года

Заместитель Председателя правления
по финансам и инвестициям

Габдулин Алмаз Аскарлович

Советник Председателя Правления
по бухгалтерскому учету и аудиту

Шарабок Надежда Ивановна

