

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ ТОО «СУМБЕ»

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

по состоянию на 31 декабря 2003 года

АЛМАТЫ, 2005

Содержание	Страницы
Аудиторский отчет	2
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2003г.	3
Отчет о доходах и расходах за год, закончившийся 31 декабря 2003г.	4
Отчет о движении денег за год, закончившийся 31 декабря 2003г.	5
Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2003г.	6
Примечание к финансовой отчетности	7

ТОО «СУМБЕ»
 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2003 г.
 (суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

	Прим.	31.12.2002г.	31.12.2003г.
АКТИВЫ			
1. Долгосрочные активы			
Основные средства (балансовая стоимость)	3		44 840 799
Инвестиции	4		65 400
Расходы будущих периодов	5		
Прочие активы	6		318 726
<i>Итого долгосрочные активы</i>			<i>45 224 925</i>
2. Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	7		112 833
Расходы будущих периодов	8		
Счета к получению	9		421 578
Авансы выданные	10		
Прочая дебиторская задолженность	11		138 314 149
Прочие активы			
Деньги	12	997 500	13 625
<i>Итого текущие активы</i>		<i>997 500</i>	<i>138 862 185</i>
Всего активов		997 500	184 087 110
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
3. Собственный капитал			
Уставный капитал	13	1 000 000	1 000 000
Дополнительный неоплаченный капитал	13		
Нераспределенный доход и прочий капитал предыдущих лет отчетного года		(4 940) (4 940)	13 981 366 (4 940) 13 986 306
<i>Итого собственный капитал</i>		<i>995 060</i>	<i>14 981 366</i>
4. Долгосрочные обязательства			
Займы	14 А		153 277 016
Кредиторская задолженность	14		
Отсроченные налоги	25		
Итого долгосрочные обязательства			<i>153 277 016</i>
5. Текущие обязательства			
Краткосрочные займы	15		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16		4 728
Авансы полученные	17		
Начисленные расходы и прочие обязательства	18	2440	15 824 000
<i>Итого текущие обязательства</i>		<i>2440</i>	<i>15 828 728</i>
Всего собственного капитала и обязательств		997500	184 087 110

Руководитель

Главный бухгалтер

ТОО «СУМБЕ»

ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2003 г.

(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

		2002г.	2003г.
Доход от основной деятельности	19		24 465 127
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	20		65 132
Валовый доход			24 399 995
Расходы периода, в т.ч.: -		(4 940)	(11 334 683)
- общие и административные расходы	21	(4 940)	(11 334 683)
- расходы по процентам	22		
- расходы по реализации	23		
Доход (убыток) от основной деятельности			13 065 312
Доля участия в зависимом товариществе	23А		
Доход (убыток) от не основной деятельности	24		4 746 240
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения	25	(4 940)	17 811 552
Подходный налог, в т.ч. - расходы по отсроченному налогу	26		(3 825 246)
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения	27		13 986 306
Чистый доход (убыток)		(4 940)	13 986 306

Руководитель

Главный бухгалтер

ТОО «Сумбе»
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2003 г.
(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

	2002г.	2003г.
1. Операционная деятельность		
<i>1.1. Поступление денег</i>		
Доход от реализации продукции (работ, услуг)	1 000 000	27 971 652
Авансы полученные		27 966 410
Дивиденды		-
Прочие поступления	1 000 000	5 242
<i>1.2. Выбытие денег</i>		
		14 510 852
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		8 871 025
Расчеты по заработной плате		280 492
Пенсионное обеспечение		32 796
Выплаты по налогам		5 326 539
Авансы выданные		
Выплата процентов		
Прочие выплаты	2 500	
Увеличение (+), уменьшение (-) чистых денег от операционной деятельности	997 500	13 460 800
2. Инвестиционная деятельность		
<i>2.1. Поступление денег</i>		
Доход от реализации ОС и НА		
Прочие поступления		
<i>2.2. Выбытие денег</i>		
		56 139 614
Приобретение основ, средств и немат. активов		56 139 614
Приобретение финансовых инвестиции		
Прочие выплаты		
Увеличение (+), уменьшение (-) чистых денег от инвестиционной деятельности		-56 139 614
3. Финансовая деятельность		
<i>3.1. Поступление денег</i>		
		187 166 500
Краткосрочные кредиты		
Прочие поступления		187 166 500
<i>3.2. Выбытие денег</i>		
		145 471 561
Выплата дивидендов		
Погашение займов		
Прочие выплаты		145 471 561
Увеличение (+), уменьшение (-) чистых денег от финансовой деятельности		41 694 939
ИТОГО: Увеличение (+), уменьшение (-) денег		-983 875
Деньги на начало отчетного периода		997 500
Деньги на конец отчетного периода	997 500	13 625

Руководитель

Главный бухгалтер

ТОО «СУМБЕ»
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31.12.2003 ГОДА
(суммы в таблицах в казахстанских тенге)

	Уставный капитал	Дополнительный неоплаченный капитал	Нераспределенный доход (убыток)	Итого
Сальдо на 31.12.2002г.	1 000 000		(4 940)	995 060
Внесение изменений в учредит. документы				
Вклад в уставный капитал дочерней компании				
Корректировка на налоги по проверкам				
Корректировка суммы дооценки				
Чистый доход отчетного периода			13 986 306	13 986 306
Начисленные дивиденды				
Сальдо на 31.12.2003г.	1 000 000		13 981 366	14 981 366

Руководитель

Главный бухгалтер

Примечание 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ, СТРУКТУРА, СПЕЦИФИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая финансовая отчетность отражает результаты деятельности основной организации - ТОО «Сумбе» (далее по тексту - Компания).

ТОО «Сумбе» зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 7 ноября 2002 года №51459-1910-ТОО в Управлении юстиции г. Алматы..

Товарищество зарегистрировано в Налоговом Комитете по Бостандыкскому району г. Алматы, РНН – 600400046306.

Юридический адрес: г. Алматы, ул. Жандосова, 58

Основным видом деятельности ТОО «Сумбе» являются операции с движимым и недвижимым имуществом.

Численность работающих в ТОО «Сумбе» по состоянию на 31.12.2003 г. составляет 4 человека.

Офис Компании расположен по адресу: г.Алматы, улица Жандосова,58.

Примечание 2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Товарищество ведет учетные записи и подготавливает финансовую отчетность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», со стандартами бухгалтерского учета (далее - СБУ) и методическими рекомендациями по составлению финансовой отчетности, утвержденными уполномоченным органом.

Финансовая отчетность Товарищества подготавливается исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости (по фактической стоимости приобретения).

Финансовая отчетность Товарищества составлена согласно методу начисления, за исключением Отчета о движении денег.

Финансовая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Товарищества, поскольку у руководства Товарищества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Товарищества.

При составлении финансовой отчетности Товарищество придерживается таких качественных характеристик, как понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

Финансовая отчетность включает бухгалтерский баланс, отчет о доходах и расходах, отчет о движении денег, отчет о движении капитала и пояснительную записку к финансовой отчетности.

Признание доходов и расходов

Отражение доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

Нематериальные активы

Первоначальная оценка

Нематериальные активы в момент приобретения отражаются по первоначальной стоимости, включающей фактически затраты по приобретению, в том числе уплаченные при покупке невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты по доставке, монтажу, установке и другие расходы.

Последующая оценка

После первоначального признания нематериальные активы учитываются, согласно основному порядку учета, то есть по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация

Затраты, признанные как нематериальные активы амортизируются ежемесячно методом прямолинейного (равномерного) списания в течение срока использования приобретаемых (создаваемых) объектов.

Выбытие

Выбывающие нематериальные активы (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса наряду с соответствующей начисленной амортизацией. Результат от выбытия основных средств отражается в Отчете о доходах и расходах.

Основные средства

Первоначальная оценка

Основные средства в момент приобретения оцениваются по фактическим затратам. Фактические затраты на приобретение объекта основных средств, включают покупную цену, в том числе пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, а также любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению; любые торговые скидки вычитаются при определении покупной цены.

Проценты по займам, полученным для финансирования строительства основных средств, капитализируются в составе объектов основных средств. Прочие расходы по займам отражаются в отчете о доходах и расходах.

Метод начисления амортизации

Амортизация начисляется методом равномерного списания стоимости.

Последующие затраты

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются. Доход или убыток от списания активов относятся на финансовые результаты по мере их списания.

Выбытие

Выбывающие основные средства (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса наряду с соответствующей начисленной амортизацией. Результат от выбытия основных средств отражается в Отчете о доходах и расходах.

Учет операций по аренде

Аренда основных средств, когда все риски и выгоды, обычно остаются у арендодателя, классифицируется как текущая аренда. Арендная плата согласно договорам аренды отражается в отчете о доходах и расходах равномерно в течение всего срока аренды.

Текущая аренда

Основные средства, сданные в текущую аренду, отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств. Они амортизируются в течение ожидаемого периода их полезного использования в соответствии с методом начисления амортизации на однотипные основные средства. Доход от сдачи активов в текущую аренду признается равномерно в течение всего срока аренды.

Инвестиции

Финансовые инвестиции Товариществом оцениваются по фактическим затратам, то есть по справедливой стоимости внесенного за него возмещения.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации - это оценочная цена реализации в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение работ и расходов по реализации.

Себестоимость приобретенных запасов включает покупную цену и прочие затраты, связанные с покупкой и доставкой. Торговые скидки, возмещения и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

Оценка товарно-материальных запасов осуществляется в соответствии с методом средневзвешенной стоимости независимо от группы запасов.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме выставленного счета и включает сумму налога на добавленную стоимость

Валютные операции

Операции в иностранной валюте при первичном признании отражаются в учете Группы по курсу на дату совершения операции.

На каждую отчетную дату:

денежные статьи в иностранной валюте представляются с использованием конечного курса; неденежные статьи в иностранной валюте, учтенные по фактической стоимости приобретения, представляются по курсу на дату совершения операции;

неденежные статьи в иностранной валюте, учтенные по справедливой стоимости, представляются исходя из валютных курсов, которые действовали на момент определения стоимости.

Курсовые разницы, возникающие по вышеуказанным операциям, отражаются в Отчете о доходах и расходах и раскрываются отдельно.

Для пересчета операций и остатков в иностранной валюте используется рыночный курс. Рыночный курс обмена валют определяется как средневзвешенный биржевой курс тенге к валюте, сложившийся на сессии по состоянию на 11 00 часов Алматинского времени.

Деньги

Для целей составления Отчета о движении денег в статью деньги и их эквиваленты включаются:

- суммы на счетах в банках;
- деньги на спец. счетах в банках;
- наличные деньги в кассе.

Дивиденды

Дивиденды признаются обязательствами на дату составления финансовой отчетности только в том случае, если они были объявлены на дату составления бухгалтерского баланса. Информация о дивидендах раскрывается в пояснительной записке к финансовой отчетности, если они были объявлены после отчетной даты, но до даты, когда финансовая отчетность готова к выпуску.

Примечание 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа.

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, передаточные	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первонач. ст-ть С-до на 31.12.02г.							
Поступило	276 842	37 541 771	10 054 618	534 800	160 738		48 568 769
Выбыло							
С-до на 31.12.03г.	276 842	37 541 771	10 054 618	534 800	160 738		48 568 769
Накоплен. износ: С-до на 31.12.02г.							
Начислено		3 116 426	576 261	24 957	10 326		3 727 970
Выбыло							
С-до на 31.12.03г.		3 116 426	576 261	24 957	10 326		3 727 970
Балансовая стоимость 31.12.2002г. 31.12.2003г.	276 842	34 425 345	9 478 357	509 843	150 412		44 840 799

Примечание 4. ИНВЕСТИЦИИ

По данной статье отражена стоимость инвестиций в размере 65 400 тенге, в том числе:

- ТОО « Iron Trade » - 65 400 тенге

Примечание 6. ПРОЧИЕ АКТИВЫ (долгосрочные)

По данной строке отражаются нематериальные активы по балансовой стоимости

318 726 тенге.

Примечание 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Наименование	31.12.2002г.	31.12.2003г.
Прочие материалы		94 708
Строительные материалы		18 125
ИТОГО:		112 833

Примечание 9. СЧЕТА К ПОЛУЧЕНИЮ

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражается в учете по исходным суммам счетов-фактур.

	31.12.2003г.	31.12.2004г.
ТОО Karamai-Products –за аренду нефтебазы		421 578
ИТОГО		421 578

Примечание 11. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2002г.	31.12.2003г.
Налоги		5 790 149*
Финансовая помощь		132 524 000
Итого:		138 314 149

* в т.ч. - сумма НДС к возмещению – 4 761 175тенге

Примечание 12. ДЕНЬГИ

	31.12.2002г.	31.12.2003г.
Деньги в национальной валюте	997 500	13 625
Итого	997 500	13 625

Примечание 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании сформирован в сумме 1 000 000 на 09 декабря 2002 года.

Учредителем является Мустагулова Кульдариха – гражданка Республики Казахстан.

Примечание 14 А. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (долгосрочная)

	31.12.2002г.	31.12.2003г.
Временная финансовая помощь		153 277 016
Итого		153 277 016

Примечание 16. РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

	31.12.2002г.	31.12.2003г.
За выполненные работы, оказанные услуги		4 728
Итого:		4 728

Примечание 18 Начисленные расходы и прочие обязательства

	31.12.2002г.	31.12.2003г.
Временная финансовая помощь	2 440	15 828 728
Итого		15 828 728

Примечание 19. ДОХОДЫ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	2002г.	2003г.
Доход от аренды ОС		24 465 127
Итого:		24 465 127

Примечание 20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ (РАБОТ, УСЛУГ)

	2002г.	2003г.
Себестоимость материалов		65 132
Итого:		65 132

Примечание 21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2002г.	2003г.
Заработная плата и отчисления		327 959
Износ основных средств и		3 765 384
Услуги банка и прочие	4 940	354 753
Налоги		457 648
Услуги связи		40 322
Прочие		6 388 617
Итого:	4 940	11 334 683

Примечание 24. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ НЕОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За отчетный период от неосновной деятельности получен доход в размере 4 746 240 тенге. Доходы и расходы от неосновной деятельности в разбивке по их видам приведены ниже:

Доходы от неосновной деятельности

	2002г.	2003г.
Курсовая разница		5 288 323
Прочие		80 797
Итого:		5 369 120

Расходы по неосновной деятельности

	2002г.	2003г.
Курсовая разница		382 387
Прочие		240 493
Итого:		622 880

Примечание 25. Доход от обычной деятельности до налогообложения

	31.12.2002г.	31.12.2003г.
Доход от основной деятельности	(4 940)	13 065 312
Доход от не основной деятельности		4 746 240
Итого	(4 940)	17 811 552

Примечание 26 . Подоходный налог

	31.12.2002г.	31.12.2003г.
Расходы по подоходному налогу		3 825 246
Итого		3 825 246

Примечание 27. ДОХОД ОТ ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПОСЛЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

	31.12.2002г.	31.12.2003г.
Доход от обычной деятельности до налогообложения		17 811 552
Расходы по подоходному налогу		(3 825 246)
Итого		13 986 306

Примечание: Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей прилагается.

Руководитель:

Сейдина А.С.

Главный бухгалтер:

Кузнецова О.А.

РАСШИФРОВКА ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ТОО "СУМБЕ" ЗА 2003 ГОД

ДЕБИТОРЫ					КРЕДИТОРЫ				
<i>Дата возникновения</i>	<i>Контрагенты</i>	<i>Дата погашения</i>	<i>Сумма</i>	<i>За что</i>	<i>Дата возникновения</i>	<i>Контрагенты</i>	<i>Дата погашения</i>	<i>Сумма</i>	<i>За что</i>
31.12.2003	Karamai Products	31.01.2004	421 578	аренда нефтебазы	30.11.2003	Almeida Partners LTD	30.11.2006	153 277 016	фин.помощь
30.11.2003	Enterprise OIL	30.11.2004	132 524 000	фин.помощь	31.12.2003	ГЦТ Алматытелеком	31.01.2004	4 728	услуги связи
31.12.2003	Налоги к возмещению		5 790 149	налоги	30.11.2003	Мустагулова Кульдариха	30.11.2004	15 824 000	фин.помощь
итого			138 735 727		итого			169 105 744	

Руководитель Сейдина А.С.

Главный бухгалтер Кузнецова О.А.