

АО «Сумбе»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

по состоянию на 01 апреля 2008 года.

АЛМАТЫ 2008

Содержание	Страницы
Общая информация	3
Бухгалтерский баланс по состоянию на 01.04.2008г	7
Отчет о доходах и расходах за период, закончившийся 01.04.2008г	8
Примечание к финансовой отчетности	9

Примечание 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ, СТРУКТУРА, СПЕЦИФИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает результаты деятельности группы, состоящей из основной организации - АО «Сумбе» и зависимых организаций: ТОО «А-Development» (консолидирована с ТОО «Кен-Сары»).

ТОО «Сумбе» зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 7 ноября 2002 года № 51459-1910-ТОО в Управлении юстиции г. Алматы..
Перерегистрировано в форме Акционерного Общества 20 октября 2005 года № 73548-1910-АО в Управлении юстиции г. Алматы..

Акционерное Общество зарегистрировано в Налоговом Комитете по Алмалинскому району г. Алматы, РНН – 600 400 511 888.

Юридический адрес: г. Алматы, ул. Шевченко 157А

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

Численность работающих АО «Сумбе» по состоянию на 01.04.2008г. составляет 27 человек.

Доля участия Компании в уставном капитале зависимых организаций выглядит следующим образом:

Наименование дочерней организации	Местонахождение	Доля участия Компании в уставном капитале	
		%	Сумма
ТОО «А-Development»	г. Алматы	49	1 549 228 100

Офис Компании расположен по адресу: г.Алматы, улица Шевченко 157 А

Примечание 2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организации, входящие в Группу, ведут учетные записи и подготавливают 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 Акционерного общества подготавливается исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости (по фактической стоимости приобретения).

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

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

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

Финансовая отчетность Группы включает консолидированный бухгалтерский баланс, консолидированный отчет о доходах и расходах, и пояснительную записку к консолидированной финансовой отчетности.

Принципы консолидации

Согласно ст. 94 ГК РК дочерним является юридическое лицо, преобладающая часть уставного капитала которого сформировало другое юридическое лицо, или в соответствии с заключенным договором основное товарищество может определять решения, принимаемые дочерним товариществом.

Контроль- это право определять финансовую и иную политику товарищества с целью получения выгоды от его деятельности (МСФО27).

Юридическое лицо признается зависимым (ст. 94 ГК РК), если другое основное товарищество владеет более 20 процентами его голосующих акций, т.е. получает право принимать решения по финансовой и иной политике инвестируемого субъекта без возможности его контроля.

Инвестиции в зависимые компании учитываются в консолидированной финансовой отчетности по методу долевого участия. Метод долевого участия заключается в том, что инвестор учитывает инвестиции по покупной стоимости в момент их приобретения и сумма всех причитающихся дивидендов отражается инвестором в уменьшение балансовой стоимости инвестиций.

Дочерняя организация-это организация, которая находится под контролем другой (основной) организации. Финансовая отчетность АО «Сумбе» и ее дочерней объединены построчно и построчно посредством суммирования данных об активах, обязательствах, доходах и расходах. Для того, чтобы консолидированные финансовые отчеты представляли финансовую информацию о группе как единой организации исключены балансовая стоимость инвестиции основной организации в каждую дочернюю и доля основной организации в собственном капитале каждой дочерней, сальдо по счетам взаимных расчетов между основной и дочерней организацией, внутригрупповые операции по доходам, расходам и дивидендам.

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 фактические 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 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 в течение всего срока аренды.

Текущая аренда

Основные средства, сданные в текущую аренду, отражаются в бухгалтерском балансе предприятия 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 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; не денежные статьи в иностранной валюте, учтенные по фактической стоимости приобретения, представляются по курсу на дату совершения операции; не денежные 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.

Отчет о движении денег составляется Группой по прямому методу.

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.

Зависимые организации

Зависимыми организациями являются организации, в которых Группа имеет от 20% до 50% голосующих акций или на которые Группа иначе оказывает значительное влияние, но не имеет контроля над ними. Инвестиции в зависимые организации учитываются по покупной стоимости.

АО «Сумбе» владеет долей в размере 49% уставного капитала ТОО «A-Development».

Дочерние организации

Дочерняя организация-это организация, которая находится под контролем основной организации.

АО «Сумбе» владело долей в размере 100% уставного капитала ТОО «Карамай Продактс».

10 января 2008 года доля в уставном капитале ТОО «Карамай Продактс» была продана Тыныбекову Т.С.за 100 000тенге.

Уставный капитал

Уставный капитал определен в размере 182 000 000 тенге, разделенных на 182 000 простых акции по номинальной стоимости 1000 тенге и полностью оплачен.

Сведения по структуре акционеров по состоянию на 01.04.2008г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	90 %	1	163 800
Юридическое лицо	3,08%	1	5 603
Физическое лицо	6,92 %	1	12 597

АО «СУМБЕ»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ПО СОСТОЯНИЮ НА 01.04.2008г
(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

		01.01.2008г	01.04.2007г	01.04.2008г
АКТИВЫ				
1. Долгосрочные активы				
Осн. средства (балансовая стоимость)	3	161 526 024	1 213 250 430	79 233 291
Инвестиции	4	1 364 822 818	1 493 686 052	1 420 777 398
Расходы будущих периодов	5		0	0
Прочие активы (НМА)	6	2 674 660	2 883 296	2 614 624
<i>Итого долгосрочные активы</i>		<i>1 529 023 502</i>	<i>2 709 819 778</i>	<i>1 502 625 313</i>
2. Текущие активы				
Товарно-материальные запасы	7	26 918 282	157 029 352	713 352
Расходы будущих периодов	8	851 403	2 288 860	273 920
Счета к получению	9	24 070 418	36 008 670	42 765 933
Авансы выданные	10	69 017 412	23 937 232	4 219 461
Прочая дебиторская задолженность	11	1 889 741 434	92 938 872	1 071 417 403
Прочие активы		27 377 983	3 669 086	4 169 536
Деньги	12	1 876 579	437 870 157	1 651 408
<i>Итого текущие активы</i>		<i>2 039 853 511</i>	<i>753 742 229</i>	<i>1 125 211 013</i>
Всего активов		3 568 877 013	3 463 562 007	2 627 836 326
3. Собственный капитал				
Уставный капитал	13	182 000 000	182 000 000	182 000 000
Дополнительный неоплаченный капитал	13	10 258 303	937 642 059	1 011
Нераспред. доход и пр. капитал: <u>предыдущих лет</u>		134 094 507	319 978 587	176 234 077
<u>переоценка</u>		281 566 206	279 475 796	134 094 507
<u>отчетного года</u>		942 703 033	25 183 514	10 257 292
<u>перенос суммы переоценки ОС</u>		(1 090 174 732)	15 319 277	31 882 278
<u>доля меньшинства</u>				
<u>прочие</u>				
<i>Итого собственный капитал</i>		<i>326 352 810</i>	<i>1 439 620 646</i>	<i>358 235 088</i>
4. Долгосрочные обязательства				
Займы	14			
Кредиторская задолженность			1 818 104 515	
Отсроченные налоги				
<i>Итого долгосрочные обязательства</i>			<i>1 818 104 515</i>	
5. Текущие обязательства				
Краткосрочные займы	15	380 000 000	118 900 000	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	7 985 898	78 906 864	3 400 006
Авансы полученные	17	575 113 011	3 000 600	6 021 000
Начисленные расходы и прочие	18	2 279 425 294	5 029 382	2 260 180 232
<i>Итого текущие обязательства</i>		<i>3 242 524 203</i>	<i>205 836 846</i>	<i>2 269 601 238</i>
Всего соб. капитала и обязательств		3 568 877 013	3 463 562 007	2 627 836 326

Президент _____ Сейдина А.С.

Главный бухгалтер _____ Химич Н.В.

АО «СУМБЕ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ПО СОСТОЯНИЮ НА 01.04.2008 г.

(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

	Прим.	2007г	01.04.2007г	01.04.2008г
Доход от основной деятельности	19	1 420 528 716	199 999 563	21 370 557
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	20	1 058 321 618	87 358 831	
Валовый доход		362 207 098	112 640 732	21 370 557
Расходы периода, в т.ч.:		376 286 698	79 109 473	23 103 035
- общие и административные	21	137 735 763	37 799 545	18 890 217
- расходы по процентам	22	97 905 077	6 415 260	
- расходы по реализации	23	140 645 858	34 894 668	4 212 818
Доход (убыток) от основной деятельности		(14 079 600)	33 531 259	(1 732 478)
Доля участия в зависимом товариществе	23А	(131 067 248)	(193 520)	55 954 580
Доход (убыток) от не основной деятельности	24		9 458 278	(22 339 824)
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения	25	(904 152 417)	42 796 017	31 882 278
Подоходный налог, в т. ч. расходы по отсроченному налогу	26	40 875 467	17 612 502	0
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения	27	(1 090 174 732)	25 183 515	31 882 278
Доля меньшинства				
Чистый доход (убыток)		(1 090 174 732)	25 183 515	31 882 278

Президент _____ Сейдина А.С.

Главный бухгалтер _____ Химич Н.В.