

АО «Сумбе»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

по состоянию на 01 октября 2007 года

АЛМАТЫ, 2007

Содержание	Страницы
Общая информация	3
Бухгалтерский баланс по состоянию на 01.10.2007	7
Отчет о доходах и расходах за период на 01.10.2007	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 «Карамай Продактс».

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 01.10.2007г. 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
ТОО «Карамай Продактс»	г. Алматы	100	100 000

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.

Руководством принято решение о выбытии основных средств Нефтебаз по причине реализации в течение 4-го квартала 2007 года.

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» владеет долей в размере 100% уставного капитала ТОО «Карамай Продактс».

Уставный капитал

Уставный капитал определен в размере 182 000 000 тенге, разделенных на 182 000 простых акции по номинальной стоимости 1 000 тенге и полностью оплачен.

Сведения по структуре акционеров по состоянию на 01.10.2007г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	92 %	1	167 440
Физическое лицо	3,2308 %	1	5 880
Физическое лицо	4 %	1	7 280
Юридическое лицо	0,7692 %	1	1 400

АО «Сумбе»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 01.10.2007г.
(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

		01.01.2007	01.10.2006	01.10.2007
АКТИВЫ				
1. Долгосрочные активы				
Осн. средства (балансовая стоимость)	3	1 204 914 436	1 209 483 949	1 137 899 296
Инвестиции	4	1 495 890 066	1 298 693 738	1 496 590 754
Расходы будущих периодов	5			
Прочие активы (НМА)	6	2 942 544	4 437 756	2 893 451
<i>Итого долгосрочные активы</i>		<i>2 703 747 046</i>	<i>2 512 615 443</i>	<i>2 637 383 501</i>
2. Текущие активы				
Товарно-материальные запасы	7	129 102 135	115 687 682	173 226 844
Расходы будущих периодов	8	3 451 473	4 645 183	5 230 687
Счета к получению	9	94 984 225	149 406 598	85 557 996
Авансы выданные	10	55 890 298	558 944 745	398 685 583
Прочая дебиторская задолженность	11	64 227 193	200 217 327	3 825 961 411
Прочие активы		1 956 845	181 560	41 872 216
Деньги	12	476 205 656	585 854 256	4 092 630
<i>Итого текущие активы</i>		<i>825 817 825</i>	<i>1 614 937 351</i>	<i>4 534 627 367</i>
Всего активов		3 529 564 871	4 127 552 794	7 172 010 868
3. Собственный капитал				
Уставный капитал	13	182 000 000	182 000 000	182 000 000
Дополнительный неоплаченный капитал	13	952 961 336	975 899 716	906 322 554
Нераспред. доход и пр. капитал:		281 566 206	269 008 475	339 967 746
<u>предыдущих лет</u>		75 435 555	75 435 555	281 566 206
<u>отчетного года</u>		21 224 890	6 653 971	11 762 758
<u>перенос суммы переоценки ОС</u>		185 361 137	162 423 429	46 638 782
<u>доля меньшинства</u>		-	-	-
<u>прочие</u>		(455 376)	24 495 520	-
<i>Итого собственный капитал</i>		<i>1 416 527 542</i>	<i>1 426 908 191</i>	<i>1 428 290 300</i>
4. Долгосрочные обязательства				
Займы	14		358 241 231	
Кредиторская задолженность				
Отсроченные налоги				
<i>Итого долгосрочные обязательства</i>			<i>358 241 231</i>	
5. Текущие обязательства				
Краткосрочные займы	15	242 100 000	703 100 000	1 092 100 000
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	3 040 480	9 609 207	79 189 912
Авансы полученные	17	2 559 822	17 758 193	8 117 990
Начисленные расходы и прочие	18	1 865 337 027	1 611 935 972	4 564 312 667
<i>Итого текущие обязательства</i>		<i>2 113 037 329</i>	<i>2 342 403 372</i>	<i>5 743 720 569</i>
Всего соб. капитала и обязательств		3 529 564 871	4 127 552 794	7 172 010 868

Президент

Сейдина А.С.

Главный бухгалтер

Химич Н.В.

АО «СУМБЕ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ НА 01.10.2007 г.

(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

	Прим.	01.01.2007	01.10.2006	01.10.2007
Доход от основной деятельности	19	2 615 986 358	1 999 114 420	1 196 532 810
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	20	2 201 834 544	1 682 427 590	891 099 274
Валовый доход		414 151 814	316 686 830	305 433 536
Расходы периода, в т.ч.:		<i>402 770 809</i>	<i>293 728 051</i>	<i>283 755 972</i>
- общие и административные	21	169 964 043	104 912 581	114 866 555
- расходы по процентам	22	37 263 392	27 238 302	67 675 401
- расходы по реализации	23	195 543 374	161 577 168	101 214 016
Доход (убыток) от основной деятельности		11 381 005	22 958 779	21 677 564
Доля участия в зависимом товариществе	23А	35 169 396	(181 191 144)	700 688
Доход (убыток) от не основной деятельности	24	51 156 308	190 149 251	6 195 785
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения	25	97 706 709	31 916 886	28 574 037
Подходный налог, в т. ч. расходы по отсроченному налогу	26	76 481 819	25 262 915	16 811 279
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения	27	21 224 890	6 653 971	11 762 758
Доля меньшинства				
Чистый доход (убыток)		21 224 890	6 653 971	11 762 758

Президент

Сейдина А.С.

Гл. Бухгалтер

Химич Н.В.