

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 31.03.2007г. составляет 39 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.

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 «Каратай Продактс».

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 31.03.2007г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	96 %	1	174 720
Юридическое лицо	4 %	1	7 280

1. Объемы реализованной продукции (оказанных услуг) за 1 квартал 2007 года и с начала 2007 года:

Объем реализованной продукции(оказанных услуг)	Единица измерения	За 3 месяца отчетного периода	С начала года, всего
Реализовано всего		200 000	200 000
в том числе:			
реализовано нефтепродуктов	тыс.тенге	88 469	88 469
услуги хранения	тыс.тенге	97 096	97 096
сдано в аренду имущество	тыс.тенге	10 555	10 555
прочая реализация	тыс.тенге	3 880	3 880
Реализовано на экспорт			
в том числе:			
оказано маркетинговых услуг	тыс.тенге		
прочая реализация	тыс.тенге		

2. Инвестиции

(в тыс.тенге)

Вид инвестиции	начальное сальдо на 01.01.2007г.	обороты за 3 месяца 2007г.		конечное сальдо на 31.03.07
	Дт	Дт	Кт	Дт
Долгосрочные инвестиции в капитал других юр.лиц	1 493 880		194	1 493 686
в том числе:				
инвестиции в ТОО "А-development"	1 493 880		194	1 493 686
инвестиции в ТОО "Карамай Продактс"				
Портфель ценных бумаг, всего				
в том числе:				
государственные ценные бумаги				
негосударственные ценные бумаги				
Прочие инвестиции				
Всего инвестиции	1 493 880		194	1 493 686

3. Дебиторская задолженность

(в тыс.тенге)

Вид дебиторской задолженности	начальное сальдо на 01.01.2007г.	Дебет	Кредит	конечное сальдо на конец 31.03.07
Долгосрочная, всего				
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
Краткосрочная, всего	119 748	209 494	208 698	120 544
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
НК КТЖ ТехПД Алматы	3478	980	2444	2 014
ТОО KZ Wilcom	37 790			37 790
Прочие мелкие	35 718	146 622	170 362	11 978
Прочие (налоги)	4 187	32 549	31 230	5 506
КСМ Курьлыс ТОО	17 420			17 420
Интерпрайс Ойл ТОО		28 907		28 907
IT Expert Group ТОО	13 193			13 193
Электромастер ТОО	2 280			2 280
МК Смена ТОО	5 682	436	4662	1 456
Задолженность от реализации основной продукции (услуг)	94 984	184 598	243 573	36 009
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
Автохозяйство ХОЗУ	786	8048	4648	4 186
ТОО Vitara Oil	27 448	45 800	58 986	14 262
ТОО КМГ Алатау	14768	67423	78144	4 047
ТД Петро Казахстан	1 283	19 916	12 255	8 944
Прочие мелкие	22 304	30 940	51 337	1 907
Meerbusch ТОО	806	2 485	2115	1 176
Summer Gold ТОО	22 766	6 141	28907	0
Прочие	4 823	3 845	7181	1 487
Всего дебиторская задолженность	214 732	394 092	452 271	156 553

4. Займы

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка, % в год	начальное сальдо на 01.01.2007г.	Дебет	Кредит	конечное сальдо на 31.03.2007	Дата погашения
Банк Центр Кредит АО АГФ			242 100	266 200	143 000	118 900	
Дог. № 162/УКВ от 14.03.07г.	тыс.тенге	13	0	18 100	137 000	118 900	29.03.2007
Дог. № 27/УКВ от 22.01.07г	тыс.тенге	13	0	6 000	6 000	0	21.03.2007
Дог. № 738/УКВ от 20.12.06г	тыс.тенге	13	156 600	156 600		0	30.01.2007
Дог. № 743/УКВ от 21.12.06г	тыс.тенге	13	65 000	65 000		0	05.03.2007
Дог. № 749/УКВ от 25.12.06г	тыс.тенге	13	20 500	20 500		0	23.03.2007
Всего			242 100	266 200	143 000	118 900	

Займы

Наименование кредитора по займу	Сумма займа, всего	Сумма погашения					
		2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год
АО АГФ "Банк Центр Кредит"	118 900	118 900					
всего займы:	118 900	118 900	0	0	0	0	0

5. Кредиторская задолженность, связанная с осуществлением основной деятельности (в тыс.тенге)

Вид кредиторской задолженности	начальное сальдо на 01.01.2007г.	Дебет	Кредит	конечное сальдо на конец 31.03.2007
Долгосрочная, всего	1 823 685	5 649	69	1 818 105
<i>в том числе (указать наиболее крупных кредиторов):</i>				
ТОО А-Девелормент	1 605 609			1 605 609
ALMEIDA PARTNERS LTD Компания	218 076	5 649	69	212 496
Краткосрочная, всего	44 586	157 502	199 853	86 937
<i>в том числе (указать наиболее крупных кредиторов):</i>				
ТОО КМГ Алатау	277	1 581	1 304	0
ТОО Эрарт-Сервис		26 669	101 648	74 979
ТОО Ремстройтехника	851	2 524	3 005	1 332
АО АГФ БанкЦентрКредит	1 039	6 617	6 417	839
ОсОО АлтынКен	248	248		0
Специализированное охранное подразделение Кузет АО	417	1 319	1 353	451
Tokheim-Asia TOO	285			285
GSM Казахстан ОАО Казахтелеком TOO	250	766	751	235
Прочие мелкие	3 819	43 283	44 648	5 184
Прочие (налоги)	37 400	74 495	40 727	3 632
Всего кредиторской задолженности	1 868 271	163 151	199 922	1 905 042

6. Анализ финансовых результатов

(тыс.тенге)

Статьи доходов / расходов	период предыдущего года	период текущего года	Увеличение/ уменьшение, %
Доходы от реализации, всего	397 931	200 000	
<i>в том числе:</i>			
от реализации нефтепродуктов	320 207	88 469	
от сдачи в аренду имущества	77 724	10 555	
услуги по хранению		97 096	
от прочей реализации		3 880	
от реализации на экспорт			
<i>в том числе:</i>			
от оказания маркетинговых услуг			
Прочие доходы, всего	67 5615	9 613	
<i>в том числе:</i>			
доход от не основной деятельности	67 456	9560	
прочие	105	53	
Расходы, всего	403 059	184 236	
<i>в том числе:</i>			
себестоимость реализованных товаров	282 541	87 359	
сырье		0	
материалы	1 240	835	
запасные части	105	134	
электроэнергия	1 211	887	
топливо	1 449	4 155	
ремонтные работы	84	182	
амортизация	10 349	18 242	
заработная плата	31 433	19 616	
отчисления с заработной платы	4 606	4 095	
<u>налоговые платежи:</u>	<u>11 495</u>	<u>24 206</u>	
КПН	7 235	17 612	
земельный налог	741	353	
имущественный налог	2975	2 359	
транспортный налог	537	691	
прочие	7	3 191	
общие и адм. Расходы:	10 711	8 100	
в т.ч. аренда		0	
штрафы, пени по хоз.договорам		1	
прочие адм. расходы		8 099	
по реализации:	42 628	9 855	
в т.ч. аренда		0	
охрана объектов		1 727	
ж/д услуги		6 509	
прочие расходы по реализ.	42 628	1 619	
на выплату процентов	2 056	6 415	
другие	3 101	155	

Президент АО «Сумбе» _____

Гл.бухгалтер АО «Сумбе» _____