

ТОО Аудиторская компания «Бизнес Партнер»

Государственная лицензия Серия МФЮ – 2 № 0000029

выдана Министерством финансов Республики Казахстан 26 июля 2007 года



УТВЕРЖДАЮ

Директор

ТОО Аудиторская компания
«Бизнес Партнер»

Г.В. Некрылова

2015г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА №05

Учредителям ТОО «Қарағанды Су»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ТОО «Қарағанды Су», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года и отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, отчета об изменениях в капитале, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, несет руководство ТОО «Қарағанды Су». Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля субъекта, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности субъекта. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мнение

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение ТОО «Қарағанды Су» по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор ТОО АК «Бизнес Партнер»
Квалификационное свидетельство
аудитора № 0000576 от 20.12.2004г.
«28» April 2015 года
ул. Чернышевского, 77, г. Темиртау, 101406



Г.В. Некрылова

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Наименование организации **ТОО "Қарағанды Су"**

Сведения о реорганизации **нет**

Вид деятельности организации **услуги по водоснабжению и отводу сточных вод**

Организационно-правовая форма частная

Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная:

неконсолидированная

Среднегодовая численность работников **1926**

человек

Субъект предпринимательства **крупного**

Юридический адрес (организации) **Қарағанда, ул.Привокзальная 5**

**Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2014 года**

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	109 315	15 544
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	797 371	1 412 335
Текущий подоходный налог	017	122 470	-
Запасы	018	459 065	379 774
Прочие краткосрочные активы	019	18 552	133 050
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	1 506 773	1 940 703
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	7	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	-	
Основные средства	118	13 369 721	13 429 449
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		



Галина Владимировна

Нематериальные активы	121	-	-
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	354 208	309 962
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	13 723 936	13 739 423
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		15 230 709	15 680 126
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	55 332	26 653
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 050 425	1 496 027
Краткосрочные резервы	214	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	32 707
Вознаграждения работникам	216	329 649	350 668
Прочие краткосрочные обязательства	217	85 377	93 815
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	1 520 783	1 999 870
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	161 131	216 462
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	909 149	909 149
Долгосрочные резервы	314	-	-
Отложенные налоговые обязательства	315	2 048 384	2 346 857
Прочие долгосрочные обязательства	316	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	3 118 664	3 472 468
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	300 114	300 114
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	7 420 223	7 957 569
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	2 870 925	1 950 105
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	10 591 262	10 207 788
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	10 591 262	10 207 788
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		15 230 709	15 680 126

Руководитель

Главный бухгалтер



Зейнулкабен Табиғат
(фамилия, имя, отчество)

Кущанова Эльмира Гумаровна
(фамилия, имя, отчество)

(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)



Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Наименование организации ТОО "Қарағанды Су"

Отчет о прибылях и убытках

за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	7 094 188	5 840 246
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 804 850	4 933 316
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	1 289 338	906 930
Расходы по реализации	013	43 458	40 504
Административные расходы	014	425 847	439 187
Прочие расходы	015	941 842	968 314
Прочие доходы	016	406 035	1 202 999
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	284 226	661 924
Доходы по финансированию	021	1 446	-
Расходы по финансированию	022	24 701	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	260 971	661 924
Расходы по подоходному налогу	101	(123 632)	320 733
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	384 603	341 191
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	384 603	341 191
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	537 346	552 359
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		



Некрасов

ТОО «Қарағанды Су». Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО, на 31 декабря 2014 года, тыс. тенге

Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	537 346	552 359
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	921 949	893 550
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель

Зейнұлкабен Табиғат
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Кушанова Эльмира Гумаровна
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Наименование организации

ТОО "Қарағанды Су"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	7 787 803	6 584 814
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	7 349 137	6 396 441
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	376 580	84 675
поступления по договорам страхования	014	65	
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	62 021	103 698
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	7 242 121	6 197 775
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	4 224 101	3 542 880
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	18	
выплаты по оплате труда	023	1 598 511	1 363 805
выплата вознаграждения	024	24 700	
выплаты по договорам страхования	025	8 666	15 413
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 295 904	1 145 312
прочие выплаты	027	90 221	130 365
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	545 682	387 039
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	1 446	-
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050	1 446	
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	426 704	645 116
в том числе:			
приобретение основных средств	061	426 704	645 116
приобретение нематериальных активов	062		



приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(425 258)	(645 116)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	243 115
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		243 115
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	26 653	-
в том числе:			
погашение займов	101	26 653	
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(26 653)	243 115
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		(5)
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	93 771	(14 962)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	15 544	30 511
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	109 315	15 544

Руководитель

Зейнұлкабден Табиғат
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер

Кушанова Эльмира Гумаровна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)



Наименование организации

ТОО "Қарағанды Су"

Отчет об изменениях в капитале

за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	300 114			8 509 927	995 023		9 805 064
Изменение в учетной политике	011					61 532		61 532
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	300 114	-	-	8 509 927	1 056 555	-	9 866 596
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	(552 359)	893 550	-	341 191
Прибыль (убыток) за год	210					341 191		341 191
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(552 359)	552 359	-	-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				(552 359)	552 359		-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							-

тыс. тенге

ТОО «Қарағанды Су». Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО, на 31 декабря 2014 года, тыс. тенге

Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	300 114	-	-	7 420 223	2 870 925	-	-	10 591 262

Руководитель

Главный бухгалтер

Зейнуллаблен Табингат
(фамилия, имя, отчество)

Кушанова Эльмира
Гумаровна
(фамилия, имя, отчество)

