

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНАНСАУДИТ»

Караганды облысы
100000 Караганды қаласы,
Алиханов көшесі, үй 14 б
тел./факс: 8 (7212) 41-20-24
АО «Kaspi Bank» г.Караганды
ИИК KZ83722S000000697815
БИК CASPKZKA
БСН 020440010361

Карагандинская область
100000 г.Караганда,
ул. Алиханова, д.14 б
тел./факс: 8 (7212) 41-20-24
АО «Kaspi Bank» г.Караганда
ИИК KZ83722S000000697815
БИК CASPKZKA
БИН 020440010361

Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
№ 0000094, выдана МФ РК 28.01.2013 г.



«Утверждаю»
директор
ТОО «Финансаудит»
Мертенс Е. Г.

Учредителю и руководству
ТОО «Караганды СУ»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА № 7

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Товарищества с ограниченной ответственностью «Караганды СУ» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, окончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство Компании несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности. Данная ответственность включает: создание, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля над подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений ни вследствие финансовых злоупотреблений, ни вследствие ошибок; выбор и применение надлежащей учетной политики; а также применение обоснованных обстоятельствами бухгалтерских оценок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность состоит в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита с целью получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении данных и раскрытий к финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудиторов, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибок. Оценка таких рисков включает изучение систем внутреннего контроля, отвечающих за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку правомерности применяемой учетной политики и обоснованности допущений, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным основанием для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движения денежных средств за год, истекший на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор

ТОО «Финансаудит»

Квалификационное свидетельство аудитора

№ 0000438 от 14.11.1998 г.



Е. Г. Мергенс

«13» мая 2016 года

Ул. Алиханова, 14 б, г. Караганда, 100000

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 31 декабря 2015 года
 (в тыс. тенге)

Активы	Код строки	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	203 551	109 315
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производственные 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	616 473	797 371
Текущий подоходный налог	017	87 139	122 470
Запасы	018	596 861	459 065
Прочие краткосрочные активы	019	17 023	18 552
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	1 521 047	1 506 773
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	0	7
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционная недвижимость	117		
Основные средства	118	13 711 487	13 369 721
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121		
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	363 448	354 208
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	14 074 935	13 723 936
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		15 595 982	15 230 709
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	159 295	55 332
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	609 324	1 050 425
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	225 098	329 649
Прочие краткосрочные обязательства	217	136 484	85 377
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	1 130 201	1 520 783
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	305 063	161 131
Производственные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	1 030 148	909 149
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	2 002 035	2 048 384
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	3 337 246	3 118 664
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	300 114	300 114
Эмиссионный доход	411		



Товарищество с ограниченной ответственностью «Қарағанды СУ»

Финансовая отчетность, выполненная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года
(тыс. тенге)

Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	6 911 580	7 420 223
Нераспределенный доход (испокрытый убыток)	414	3 916 841	2 870 925
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	11 128 535	10 591 262
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	11 128 535	10 591 262
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		15 595 982	15 230 709

Подписано от имени руководства Компании:

Зейнулкабден Т.
Генеральный директор

13 мая 2016 г.



Кушанова Э. Г.

Кушанова Э. Г.
Главный бухгалтер

13 мая 2016 г.



Товарищество с ограниченной ответственностью «Караганды СУ»

Финансовая отчетность, выполненная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

(тыс. тенге)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

(в тыс. тенге)

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	6 777 696	7 094 188
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 830 628	5 804 850
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	947 068	1 289 338
Расходы по реализации	013	41 282	43 458
Административные расходы	014	339 206	425 847
Прочие расходы	015	249 965	941 842
Прочие доходы	016	223 487	406 035
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	540 102	284 226
Доходы по финансированию	021	2 358	1 446
Расходы по финансированию	022	25 282	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	517 178	260 971
Расходы по подоходному налогу	101	73 616	(123 632)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	443 562	384 603
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	443 562	384 603
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	0	537 346
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		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	0	537 346
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль	500	443 562	921 949
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю 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			

Подписано от имени руководства Компании:

Зейнулкабден Е.

Генеральный директор

13 мая 2016 г.

Отчет о прибылях и убытках следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 14-32.

Кушанова Э. Г.
Главный бухгалтер
13 мая 2016 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

(в тыс. тенге)

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	7 484 693	7 787 803
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	7 141 273	7 349 137
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	90 877	376 580
поступления по договорам страхования	014	-	65
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	252 543	62 021
Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	7 162 440	7 242 121
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	4 163 826	4 224 101
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	70 521	18
выплаты по оплате труда	023	1 757 251	1 598 511
выплата вознаграждения	024	25 282	24 700
выплаты по договорам страхования	025	18 937	8 666
походный налог и другие платежи в бюджет	026	1 003 774	1 295 904
прочие выплаты	027	122 849	90 221
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	322 253	545 682
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	1 402	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	1 402	1 446
прочие поступления	051		
Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	477 315	426 704
в том числе:			
приобретение основных средств	061	477 315	426 704
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		
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(475 913)	(425 258)
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	314 978	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	314 978	
полученные вознаграждения	093		



Товарищество с ограниченной ответственностью «Караганды СУ»
 Финансовая отчетность, выполненная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года
 (тыс. тенге)

прочие поступления	094		
Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	67 082	26 653
в том числе:			
погашение займов	101	67 082	26 653
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	247 896	(26 653)
Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	94 236	93 771
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	109 315	15 544
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	203 551	109 315

Подписано от имени руководства Компании:

Зейнулкабден Т.
 Генеральный директор

13 мая 2016 г.



Кушанова Э. Г.
 Главный бухгалтер

13 мая 2016 г.



Отчет о движении денежных средств следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 14-32.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

(в тыс. тенге)

Наименование компонентов	Код строк и	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			7 957 569	1 950 105		10 207 788
Изменение в учетной политике	011					(1 129)		(1 129)
Пересчитанное сальдо	100	300 114			7 957 569	1 948 976		10 206 659
Общая совокупная прибыль, всего:	200				(537 346)	921 949		384 603
Прибыль (убыток) за год	210					384 603		384 603
Прочая совокупная прибыль, всего:	220				(537 346)	537 346		-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от Переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				(537 346)	537 346		
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							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками всего:	300							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме								



Товарищество с ограниченной ответственностью «Карагоды СУ»

Финансовая отчетность, выполненная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

(тыс. тенге)

вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	311						
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312						
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						
Выплата дивидендов	315						
Прочие распределения в пользу собственников	316						
Прочие операции с собственниками	317						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						
Сальдо на 1 января отчетного года	400	300 114			7 420 223	2 870 925	10 591 262
Изменение в учетной политике	401					93 711	93 711
Пересчитанное сальдо	500	300 114			7 420 223	2 964 636	10 684 973
Общая совокупная прибыль, всего:	600				(508 642)	952 204	443 562
Прибыль (убыток) за год	610					443 562	443 562
Прочая совокупная прибыль, всего:					(508 642)	508 642	-
в том числе:	620						
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621						
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				(508 642)	508 642	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623						
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624						
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625						
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626						
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						



Товарищество с ограниченной ответственностью «Караганды СУ»

Финансовая отчетность, выполненная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года
(тыс. тенге)

Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628						
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629						
Операции с собственниками всего	700						
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями	710						
в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	711						
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						
Выплата дивидендов	715						
Прочие распределения в пользу собственников	716						
Прочие операции с собственниками	717						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						
Сальдо на 31 декабря отчетного года)	800	300 114			6 911 580	3 916 841	11 128 535

Подписано от имени руководства Компании:

Зейнулкабен Т. Караганды Су
Генеральный директор

13 мая 2016 г.



Кушанова Э. Г.
Главный бухгалтер

13 мая 2016 г.



Отчет об изменениях в капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 14-32.