

Акционерное общество «Экотоп+»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
Отчет независимых аудиторов	2-3
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2010 года	
Бухгалтерский баланс	4-5
Отчет о прибылях и убытках	6-7
Отчет о движении денежных средств	8-10
Отчет об изменениях в капитале	11-16
Пояснительные примечания к финансовой отчетности за 2010 год	17-33



Управляющий партнер
Директор ТОО «Алмат-Аудит»
А. Жакупов

АО «Экотон+»
29 марта 2011 года

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Экотон+» (далее - Компания), состоящей из консолидированного баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках, консолидированного отчета о движении денежных средств и консолидированного отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, а также пояснительных примечаний.

Ответственность руководства АО «Экотон+» за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и справедливое представление финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет руководство Компании. 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 Компании, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

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

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность представляет справедливо во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Экотон+» по состоянию на 31 декабря 2010 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

**Квалификационное свидетельство
на занятие аудиторской деятельности
№ 0000124 от 21.12.1994 г.
Независимый аудитор**



А. Б. Жакупов

А. Б. Жакупов

**ТОО «Алмат-Аудит» Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью в РК
№ 000050, выданная МФ РК 24.02.2000 г.**


Акционерное общество «Экотон+»

Консолидированный бухгалтерский баланс
по состоянию на 31.12.2010 года


Активы	Примечание	тыс. тенге	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	80 413	6 129
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки		-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы		-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	848 661	747 722
Текущий подоходный налог	7	43	9 319
Запасы	8	481 665	216 904
Прочие краткосрочные активы	9	206 185	252 146
Итого краткосрочных активов		1 616 967	1 232 220
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи		-	-
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки		-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы		-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	10	8 068	
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		-	-
Инвестиционное имущество		-	-
Основные средства	11	4 760 185	4 966 022
Биологические активы		-	-
Разведочные и оценочные активы		-	-
Нематериальные активы	12	946 284	940 950
Отложенные налоговые активы	13	10 358	8 921
Прочие долгосрочные активы	14	235 761	241 908
Итого долгосрочных активов		5 960 656	6 157 801
Баланс		7 577 623	7 390 021



Обязательство и капитал	Примечание	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	15	2 008 908	561 145
Производные финансовые инструменты		-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	16	568 146	191 175
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	17	407 446	514 346
Краткосрочные резервы	20	6 549	6 383
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	18	13 157	-
Вознаграждения работникам	19	18 333	7 603
Прочие краткосрочные обязательства	21	130 313	102 194
Итого краткосрочных обязательств		3 152 852	1 382 846
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	22	3 124 293	4 625 059
Производные финансовые инструменты		-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	23	312 967	405 253
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		-	-
Долгосрочные резервы		-	-
Отложенные налоговые обязательства	24	185 157	212 225
Прочие долгосрочные обязательства		-	-
Итого долгосрочных обязательств		3 622 417	5 242 537
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	25	949 307	949 307
Эмиссионный доход		-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты		-	-
Резервы		-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(146 953)	(184 669)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации		802 354	764 638
Доля неконтролирующих собственников		-	-
Всего капитал		802 354	764 638
Баланс		7 577 623	7 390 021


 Меербек М. М.
 Председатель Правления
 АО «Экотон+»




 Сулейменова К. Ж.
 Главный бухгалтер
 АО «Экотон+»

Акционерное общество «Экотон+»

Консолидированный отчет о прибылях и убытках
за год, закончившийся 31.12.2010 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Примечание	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	27	1 991 779	1 817 630
Себестоимость реализованных товаров и услуг	28	1 300 459	1 253 025
Валовая прибыль		691 320	564 605
Расходы по реализации	28	77 216	195 465
Административные расходы	28	222 993	319 835
Прочие расходы	28	361 755	1 003 446
Прочие доходы	27	585 024	432 457
Итого операционная прибыль (убыток)		614 380	(521 684)
Доходы по финансированию		-	-
Расходы по финансированию	28	623 514	594 151
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		(8 900)	(634 125)
Прочие неоперационные доходы		-	-
Прочие неоперационные расходы		-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения		(234)	(481 710)
Расходы по подоходному налогу		(28 505)	79 518
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности		28 271	(561 228)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		-	-
Прибыль за год относимая на:		28 271	(561 228)
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего:		-	-
в том числе:			
Переоценка основных средств			
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия			
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам			

Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций			
Хеджирование денежных потоков			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли			
Общая совокупная прибыль		28 271	(561 228)
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	27	0,251	
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:	27	0,251	
от продолжающейся деятельности		0,251	
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:		-	
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			




Меербеков М. М.
 Председатель Правления
 АО «Экотон+»




Сулейменова К. Ж.
 Главный бухгалтер
 АО «Экотон+»

Акционерное общество «Экотон+»

Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31.12.2010 года
(прямой метод)

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	тыс.тенге
			За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 621 023	1 626 346
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 477 000	1 518 492
прочая выручка	012	30	972
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	314	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	143 679	106 882
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 435 954	1 556 839
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	778 245	761 388
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	234 986	263 042
выплата вознаграждения	024	-	81 120
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	117 582	181 342
прочие выплаты	027	305 141	269 947
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	185 069	69 507
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	-	-
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	048	-	-



и свопы			
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	8 626	11 890
в том числе:			
приобретение основных средств	061	8 626	1 461
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	-	3 269
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	93
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	-	-
прочие выплаты	071	-	7 067
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(8 626)	(11 890)

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности

1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	13 430	122 955
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	14 307
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	13 430	108 648
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	115 533	178 557
в том числе:			
погашение займов	101	16 574	173 906
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	98 959	4 651
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(102 103)	(55 602)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(56)	



5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	74 340	2 015
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	6 129	4 114
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	80 413	6 129

Меербек М. М.
Председатель Правления
АО «Экотон+»



Сулейменова К. Ж.
Главный бухгалтер
АО «Экотон+»

Акционерное общество «Экотон+»

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

за год, закончившийся 31.12.2010 года

Наименование компонентов	Код стр.	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	935 000				522 114	1 457 114	
Изменение в учетной политике	011					(146 152)	(146 152)	
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	935 000				375 962	1 310 962	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					(560 631)	(560 631)	
Прибыль (убыток) за год	210					(560 631)	(560 631)	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							



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 (сумма строк с 310 по 318):	300	14 307						14 307
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе: стоимость услуг работников								



выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями												
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями												
Взносы собственных	311											14 307
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	14 307										
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 (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	949 307								(184 669)		764 638
Изменение в учетной политике	401									9 445		9 445
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	949 307								(175 224)		774 083
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600									28 271		28 271



Прибыль (убыток) за год	610							28 271	28 271
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620								
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621								
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622								
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								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628								



Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	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 (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	949 307							(146 953)			802 354



[Handwritten signature]

Меербеков М. М.
 Председатель Правления
 АО «Экотон+»

[Handwritten signature]

Сулейменова К. Ж.
 Главный бухгалтер
 АО «Экотон+»



**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЭКОТОН+» ЗА 2010 ГОД**

Примечание 1. Сведения о Компании

АО «Экотон+» образовано в январе 2002 года (первоначальное наименование Открытое Акционерное Общество «Экотон+»), свидетельство о государственной регистрации № 11125-1901-АО от 14.01.2002 года. В феврале 2005 года Компания перерегистрирована в АО «Экотон+», свидетельство о государственной перерегистрации № 11125-1901-АО от 07.02.2005 года.

Юридический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, ул. Аксай, 1.

Фактический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, ул. Аксай, 1.

Основными видами деятельности Компании являются:

- производство и реализация изделий домостроения из ячеистого бетона;
- производство и реализация сопутствующего сырья и материалов;

Компания имеет следующие лицензии:

1. государственная лицензия № 012595, выдана 12.08.2003 года, на выполнение работ в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности на территории Республики Казахстан, а именно - производство бетонных и железобетонных конструкций и изделий.
2. государственная лицензия № 002751, выдана 07.07.2004 года, на эксплуатацию подъемных сооружений, котлов, сосудов и трубопроводов, работающих под давлением.

Акционерами Компании по состоянию на 31.12.2010 года являются:

1. ТОО «ИССМ» - 9,5555 % простых акций;
2. ТОО «Отау-К» - 41,5556 % простых акций;
3. АО «Астана-Финанс» - 31,9111% простых акций;
4. Мухамедина Д. М. - 16,9778 % простых акций.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2010 года составляет 949'307 тыс. тенге.

Ниже представлена информация о дочерних организациях Компании:

№	Наименование	Местонахождение	Доля участия	Дата создания
1	ТОО «Экотон-Батыс»	РК, г. Актобе	100 %	Июнь, 2005 г.
2	ТОО «Экотон-Коргалжын»	РК, Ақмолинская область, пос. Коргалжын	100 %	Октябрь, 2008 г.

ТОО «Экотон-Батыс» имеет существенное ограничение по выплате дивидендов и займов Компании вследствие кредитных соглашений.

Органом управления Компании является Совет директоров, исполнительным органом – Правление. Высшим органом Компании является общее собрание акционеров. По состоянию на 31.12.2010 года состав Совета директоров представлен следующим образом:

№	ФИО	Место работы/Занимаемая должность
1.	Гулевский Александр Николаевич	Председатель Совета Директоров
2.	Алишеров Казбек Аронович	ТОО «Отау К», Директор
3.	Сыдикова Гульфариды Мырзашевна	ТОО «MG Star», Директор



4.	Нукенов Сапаргалий Кудайбергенович	ТОО «Казкоммерцинжиниринг», Генеральный Директор
5.	Курманов Жолдасбек Есенбаевич	ТОО «Дала-Транс», Директор
6.	Меербекоев Мейрам Мукушевич	АО «Экотон+», Председатель Правления

Состав Правления по состоянию на 31.12.2010 года:

№	ФИО	Место работы / Занимаемая должность
1.	Меербекоев Мейрам Мукушевич	АО «Экотон+», Председатель Правления

Примечание 2. Представление финансовой отчетности

Настоящая консолидированная отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность». В консолидированную финансовую отчетность Компании входит финансовая отчетность АО «Экотон+», а также дочерних организаций Компании ТОО «Экотон-Батыс» и ТОО «Экотон-Коргалжын» по состоянию на 31.12.2010 года.

1. Финансовая отчетность Компании включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, пояснительные примечания и иную отчетность в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

2. Порядок ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности устанавливается законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности в соответствии с государственными нормативно-правовыми актами, устанавливающими основные принципы и общие правила учета:

- Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 года № 234-III (с изменениями и дополнениями, внесенными Законами РК);
- Стандарты бухгалтерского учета и Методические рекомендации к ним;
- Типовой план счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 23 мая 2007 года № 185;
- Кодекс Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) от 10.12.2008 года № 99-IV;
- Иные нормативно правовые акты Республики Казахстан;
- Локальные акты и методические указания Компании.

Примечание 3. Основы представления финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на основе следующих принципов учета:

✓ Соответствие принципам бухгалтерского учета – Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании имеющихся данных бухгалтерского учета.

✓ Учет по методу начисления – При составлении финансовой отчетности за исключением отчета о денежных средствах Компания применяет принцип начисления, т.е. признает и отражает доходы и расходы по мере их возникновения.

✓ Принцип непрерывности – Финансовая отчетность Компании составлена на



основе допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает способность Компании продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

✓ Качественные характеристики финансовой отчетности – Информация представленная в финансовой отчетности обладает качественными характеристиками. **Понятность** – то есть легкость ее понимания определенными пользователями. **Уместность** – информация уместна при влиянии на экономические решения пользователей, помогая им оценить прошлые, текущие и будущие события. Так же финансовая отчетность обладает качеством **надежности**, когда она свободна от существенных ошибок и пристрастности, и когда пользователи могут положиться на нее.

✓ Принцип существенности – каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Несущественные статьи объединяются со статьями аналогичного характера или назначения и не представляются отдельно.

✓ Основы оценки – В финансовой отчетности Компании активы и обязательства отражены по амортизируемой или исторической стоимости.

✓ Функциональная валюта измерения и представления финансовой отчетности – Финансовая отчетность Компании представлена в Казахстанских тенге, округленных до тысяч. То есть финансовая отчетность Компании представлена в валюте основной экономической среды, в которой работает Компания (функциональная валюта). Формирование финансовой отчетности, результатов финансово-хозяйственной деятельности и финансовые операции с каждой компанией выражены в тенге. Таким образом, тенге является функциональной валютой Компании и валютой представления финансовой отчетности.

✓ Взаимозачет – При составлении финансовой отчетности все активы и обязательства, доходы и расходы представлены по отдельности. За исключением случаев, когда это разрешено или требуется каким-либо Стандартом.

✓ Последовательность представления – представление и классификация статей финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему, за исключением случаев значительного изменения характера деятельности или когда анализ представления финансовой отчетности показывает, что изменение приведет к более приемлемому представлению событий или операций, а также, если изменения в представлении требуется Стандартами бухгалтерского учета (МСФО).

Примечание 4. Основные принципы учетной политики

Учет денежных средств

Денежные средства Компании представляют собой наличные деньги, а также деньги, размещенные на счетах в банках второго уровня. Кассовые операции и операции по банковским счетам совершаются в соответствии с действующим законодательством.

Платежи между юридическими лицами на сумму, превышающую 4000 МРП, в соответствии с Законом «О платежах и переводах денег» № 237-1 от 29.06.1998 года осуществляются только в безналичном порядке.

Потоки денежных средств за отчетный период классифицируются на потоки от:

- операционной деятельности;
- инвестиционной деятельности;
- финансовой деятельности.

Отражение в бухгалтерском учете Компании операций, совершаемых в иностранной валюте, производится в тенге с применением курса, установленного на дату совершения операции Национальным Банком Республики Казахстан. Курсовые разницы, возникающие в результате данных операций, признаются доходами или расходами того периода, в котором они возникли. При этом результаты переоценки отражаются на



отдельных балансовых счетах, предназначенных для учета доходов/расходов по курсовой разнице.

Учет запасов

Учет запасов в Компании осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы» и методическими рекомендациями к нему.

Первоначальная оценка запасов производится по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации используется в случае, если себестоимость не может быть восстановлена по причине повреждения либо обесценения запасов. Себестоимость запасов включает затраты на приобретение, транспортно-заготовительные расходы, расходы по доставке и приведению в надлежащее состояние.

Прием и отпуск запасов со складов производится только на основании документов с заполнением всех реквизитов. Учет запасов осуществляется в количественном и денежном выражении.

Предметы труда со сроком службы менее года списываются в момент их приобретения на затраты Компании. Поступающие запасы передаются материально ответственными лицам. При перемещении материально ответственных лиц производится обязательная инвентаризация запасов.

Также в Компании предусмотрена обязательная ежегодная инвентаризация запасов. По результатам инвентаризации запасов создается резерв по неликвидным запасам.

Учет дебиторской задолженности

Учет дебиторской задолженности ведется по каждому дебитору отдельно. Дебиторская задолженность формируется в момент возникновения каких-либо обязательств юридических или физических лиц перед Компанией на основании договоров на поставку продукции, выполненных работ, оказанных услуг. Задолженность покупателей и заказчиков должна подтверждаться актами сверок.

Дебиторская задолженность отражается по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным требованиям. Резерв по сомнительным требованиям определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, производимой в конце отчетного периода. Дебиторская задолженность, по которой в соответствии с законодательством РК, истек срок исковой давности (три года), признается безнадежным долгом и подлежит списанию за счет резерва по сомнительным требованиям. В случае, если дебиторская задолженность, списанная ранее, оплачивается в последующих отчетных периодах, то эта сумма признается доходом Компании отчетного периода, в котором было произведено гашение.

Учет основных средств

Основные средства представляют собой материальные активы, ^{которые} используются для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим организациям, или для административных целей. Первоначальная стоимость основных средств подлежит признанию в том случае, если существует вероятность того, что Компания получит связанные с данным объектом будущие экономические выгоды, а также, если первоначальная стоимость объекта может быть достоверно оценена. В Компании используется модель учета основных средств по фактическим затратам, т.е. первоначальная стоимость основных средств включает стоимость приобретения, в т.ч. уплаченные при приобретении невозмещаемые налоги и сборы, расходы по доставке и приведению основных средств в рабочее состояние.



Стоимость значительных модернизаций и улучшений при условии увеличения срока полезной службы или улучшения технических характеристик объекта капитализируется. Затраты на обслуживание и ремонт основных средств, в том числе незначительные обновления и улучшения относятся на расходы в момент возникновения.

В Компании используется метод равномерного списания стоимости. Амортизируемая стоимость основных средств на систематической основе распределяется на срок их полезной службы. Компанией установлены следующие сроки полезной службы основных средств:

<u>Здания</u>	<u>50 лет</u>
<u>Сооружения</u>	<u>15 лет</u>
<u>Машины и оборудование</u>	<u>10 лет</u>
<u>Транспортные средства</u>	<u>5 лет</u>
<u>Мебель</u>	<u>5 лет</u>
<u>Офисная техника</u>	<u>3 года</u>
<u>Прочие</u>	<u>3 года</u>

В целях приведения балансовой стоимости основных средств к рыночной, Компания вправе произвести переоценку основных средств. Сумма переоценки основных средств за вычетом соответствующей суммы переоценки накопленного износа ежегодно относится на нераспределенную прибыль равномерно в течение оставшегося срока полезной службы.

В Компании предусмотрено ежегодное проведение инвентаризации основных средств.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по исторической стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается прямолинейным методом. Срок полезной службы нематериальных активов определен в 2-3 года, но не менее 1 (одного) года.

Банковские займы

Компания подразделяет полученные займы на краткосрочные – займы, со сроком погашения один год и менее, и долгосрочные – займы, со сроком погашения более одного года. К краткосрочным займам также относится текущая часть долгосрочных займов. Сумма полученного займа отражается в бухгалтерском учете в момент его зачисления на банковский счет Компании. Учет ведется в разрезе по каждому займу.

Размер, процентная ставка и способ погашения вознаграждения по займам оговариваются в договоре займа.

Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность формируется в момент возникновения обязательств Компании перед сторонними предприятиями, дочерними организациями, а также перед работниками Компании по оплате труда.

Основанием для отражения кредиторской задолженности по фактически приобретенным товарно-материальным ценностям являются накладные, акты-приемки и счета-фактуры поставщиков, а по работам и услугам – акты выполненных работ и счета-фактуры. Обязательства, возникшие по приобретенным товарам (работам, услугам), а также по начисленным работникам доходам и другим выплатам, и не удовлетворенные в течение срока исковой давности, в соответствии с законодательством Республики



Казахстан, признаются сомнительными и включаются в совокупный годовой доход. Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости.

Признание дохода

В соответствии с МСФО (IAS) 18 «Выручка» доход признается при вероятности получения экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода. Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Доход измеряется по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения.

Согласно концепции МСФО доходы - это один из элементов финансовой отчетности, непосредственно связанный с оценкой результатов финансовой деятельности.

Под выручкой понимается реальный или ожидаемый приток денежных средств или их эквивалентов, возникающий при осуществлении основных видов деятельности.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Учет денежных средств в кассе ведется на счете 1010 «Денежные средства в кассе в тенге». Учет денежных средств на банковских счетах ведется на счетах 1030-1070.

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 6 129 тыс.тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 80 413 тыс.тенге;

Движение средств за 2010 год:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Денежные средства в кассе в тенге	37 201	563
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	43 162	5 526
Денежные средства на сберегательных счетах в тенге	50	40
Денежные средства на специальных счетах в тенге		
Итого денежные средства	80 413	6 129

Примечание 6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2010 года – 848 661 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2010 года – 747 722 тыс.тенге.

Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	847 088	767 238
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	3 839	4 966
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	35 875	36 993
Резерв по сомнительным требованиям	(38 141)	(61 475)



Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	848 661	747 722
--	----------------	----------------

По строке «краткосрочная дебиторская задолженность работников» отражена задолженность работников по подотчетным суммам.

Примечание 7. Текущие подоходный налог

В балансе числятся текущий подоходный налог:

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 9 319 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 43 тенге.

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Корпоративный подоходный налог	43	9 319
Итого текущий подоходный налог	43	9 319

Текущий подоходный налог образован за счет излишне уплаченных сумм налогов.

Примечание 8. Запасы

Учет товарно-материальных запасов ведется на счетах раздела 1300 «Запасы». Порядок учета запасов производится в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы».

В Компании предусмотрена обязательная ежегодная инвентаризация запасов для формирования резерва по неликвидным запасам. В отчетном периоде производилась инвентаризация запасов, наличие неликвидных запасов комиссией не установлено.

Сальдо запасов на 01.01.2010 года составляет 216 904 тыс. тенге.
Сальдо запасов на 31.12.2010 года составляет 481 665 тыс. тенге;

Классификация товарно-материальных запасов:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Сырье и материалы	191 118	91 524
Готовая продукция	258 834	94 163
Незавершенное производство	1 145	13 017
Прочие материалы	14 055	11 343
Запасные части	3 788	5 245
Топливо и ГСМ	5 377	3 104
Товары	2 011	476
Строительные и другие материалы	5 337	1 369
Резерв по списанию запасов		(3'337)
Итого товарно-материальные запасы	481 665	216 904



Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 252 146 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 206 185 тыс. тенге.

тыс. тенге

Наименование счетов учета	31.12.2010	01.01.2010
Налог на добавленную стоимость	152 620	191 233
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	1 625	5 267
Краткосрочные авансы выданные	50 031	52 208
Расходы будущих периодов	1 909	3 438
Итого прочие краткосрочные активы	206 185	252 146

Прочие налоговые активы образованы за счет излишне уплаченных сумм налогов и других обязательных платежей в бюджет, а также за счет превышения суммы НДС к зачету.

Примечание 10. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В балансе числится долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность:

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 0 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 8 068 тыс. тенге.

тыс. тенге

	31.12.2010	01.01.2010
ТОО 'Investment Company Capital Management'	8 068	0
Итого долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	8 068	0

Примечание 11. Основные средства

Учет основных средств ведется на счетах раздела 2400 «Основные средства».

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 4 966 022 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 4 760 185 тыс. тенге.

В Компании используется метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.

Право собственности Компании на основные средства ограничено – часть основных средств заложена в качестве обеспечения банковских займов Компании. Стоимость основных средств, находящихся в залоговом обеспечении по банковским займам Компании по состоянию на 31.12.2010 года составляет 2 331 436 тыс.тенге.

Примечание 12. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется на счетах раздела 2700 «Нематериальные активы». По данной строке отражено программное обеспечение.

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 940 950 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 946 284 тыс. тенге; из них программное обеспечение составляет 2 598 тыс. тенге, первоначальная стоимость составила 15 142 тыс. тенге, амортизация – 12 544 тыс. тенге;

В Компании используется метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.



Также в составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2010 года числится гудвилл в размере 943 686 тыс. тенге, образовавшийся при консолидации финансовой отчетности группы. Гудвилл, приобретенный при объединении бизнеса, представляет собой платеж, произведенный покупателем в ожидании будущих экономических выгод от активов, которые не поддаются индивидуальной идентификации и отдельному признанию. МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» требует, чтобы покупатель (материнская организация) признавал гудвилл, образованный при объединении бизнеса в качестве актива и первоначально измеряла его по себестоимости. Себестоимостью гудвилла является превышение затрат на объединение бизнеса над долей покупателя в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств.

Компания владеет 100 % доли участия в уставном капитале следующих организаций:

- ТОО «Экотон-Батыс», чистая стоимость активов по состоянию на 31.12.2010 года составляет (528 061) тыс. тенге;
- ТОО «Экотон-Коргалжын», чистая стоимость активов по состоянию на 31.12.2010 года составляет (6 878) тыс. тенге.

Итого чистая стоимость активов дочерних организаций составила (534 939) тыс. тенге. Стоимость совокупных затрат на объединение бизнеса (инвестиций в данные организации) составила 408 747 тыс. тенге. Гудвилл, образовавшийся при консолидации, по состоянию на 31.12.2010 года составил 943 686 тыс. тенге.

Гудвилл, приобретенный при объединении бизнеса, не амортизируется.

Предварительные исследования Компании за отчетный период показали отсутствие необходимости проведения переоценки основных активов компании.

Примечание 13. Отложенные налоговые активы

В балансе числятся следующие отложенные налоговые активы:

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 8 921 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 10 358 тыс. тенге.

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Отложенные налоговые активы по корпоративному подоходному налогу	10 358	8 921
Итого	10 358	8 921



Примечание 14. Прочие долгосрочные активы

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 241 908 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 235 761 тыс. тенге.

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Долгосрочные авансы выданные	4 145	3 357
Незавершенное строительство	94 005	100 940
Прочие долгосрочные активы	137 611	137 611
Итого прочие долгосрочные активы	235 761	241 908

По строке «прочие долгосрочные активы» по состоянию на 31.12.2010 года на сумму 137 611 тыс. тенге числятся фиксированные активы, временно не используемые Компанией, но не предназначенные для продажи.

Примечание 15. Займы

В балансе числятся краткосрочные обязательства по займам:

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 561 145 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 2 008 908 тыс. тенге.

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Займы	2 008 908	561 145
Итого	2 008 908	561 145

Примечание 16. Прочие краткосрочные финансовые обязательства

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 191 175 тыс. тенге.
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 568 146 тыс. тенге.

Начисленные обязательства включают:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Вознаграждения по займам	568 146	191 175
Итого вознаграждения по займам	568 146	191 175

Примечание 17. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В балансе числится текущая кредиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2010 года в размере 514 346 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2010 года в размере 407 446 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	159 727	
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	182 571	
Краткосрочные авансы полученные	64 598	
Краткосрочная задолженность по аренде	550	
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	407 446	

Примечание 18. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

В балансе числятся следующие текущие налоговые обязательства по подоходному налогу:

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 0 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 13 157 тыс.тенге.



Примечание 19. Краткосрочные вознаграждения работникам

В балансе числятся следующие краткосрочные вознаграждения работникам:

- по состоянию на 01.01.2010 года – 7 603 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2010 года – 18 333 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной задолженности по вознаграждениям работникам:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	
Краткосрочная задолженность по заработной плате	13 489	
Обязательства по социальному страхованию	1 701	
Обязательства по пенсионным отчислениям	3 143	
Итого краткосрочные вознаграждения работникам	18 333	

Примечание 20. Краткосрочные резервы

В балансе числятся следующие краткосрочные резервы:

- по состоянию на 01.01.2010 года – 6 383 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2010 года – 6 549 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной задолженности по вознаграждениям работникам:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по неиспользованным отпускам)	6 549	6 383
Итого краткосрочные резервы	6 549	6 383

Примечание 21. Прочие краткосрочные обязательства

В балансе числятся прочие краткосрочные обязательства:

- по состоянию на 01.01.2010 года – 102 194 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2010 года – 130 313 тыс. тенге.

Изменения по статье баланса «прочие краткосрочные обязательства» в 2010 году приведены ниже:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Индивидуальный подоходный налог	6 081	2 174
Налог на добавленную стоимость	40 038	17 646
Социальный налог	3 636	-350
Земельный налог	58	
Налог на транспорт	13	
Налог на имущество	1 839	6 481
Прочие налоги	3 161	-170
Прочие краткосрочные обязательства	75 487	76 413
Итого прочие краткосрочные обязательства	130 313	102 194



Примечание 22. Долгосрочные финансовые обязательства (Займы)

На балансе числятся долгосрочные финансовые обязательства(Займы):

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 4 625 059 тыс. тенге.
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 3 124 293 тыс. тенге;

Ниже представлена структура долгосрочных обязательств головной организации АО «Экотон+»:

	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Банковские займы	1 020 866	759'388
<i>АО "Астана-Финанс"</i>	<i>886 739</i>	<i>503'403</i>
№4/103/1-03 от 15.08.03г.	552 281	408'945
№5/107/2-04 от 01.10.04г.	120 000	
№5/107/3-04 от 01.10.04г.	214 458	94'458
<i>АО "Банк Развития Казахстана"</i>	<i>134 127</i>	<i>255'985</i>
дог.№КИ 017-Z/03 от 05.05.03г.	134 127	255 985
Облигации	1 074 762	945'291
<i>АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"</i>	<i>1 074 762</i>	<i>945'291</i>
Вознаграждение по облигациям	124 638	27'582
Дисконт на облигации	-29 371	-61'786
Облигации первого выпуска KZ2C0405C218	983'900	983'900
Организационные расходы по выпуску облигаций	-4'405	-4'405
Итого	2 095 628	1'704'679

Структура долгосрочных обязательств ТОО «Экотон-Батыс»:

	31.12.2010	01.01.2010
Банковские займы		
<i>АО "Народный Банк Казахстана"</i>	<i>1 028 665</i>	<i>2 920 380</i>
Основной долг	1 028 665	2 920 380
Итого обязательств по займам	3 124 293	4 625 059

В отчетном периоде между Компанией и АО «Астана-Финанс» велись переговоры касательно вопроса переноса сроков погашения основного долга и снижения процентной ставки по займам. К концу отчетного периода правление АО «Астана-Финанс» утвердило решение о погашении задолженности по основному долгу с пролонгацией до 2020 года и уменьшении процентной ставки. Также была достигнута договоренность о списании начисленных пени и штрафных санкций по рассматриваемым договорам, решение которого находится на утверждении Совета Директоров АО «Астана-Финанс».



Примечание 23. Прочие долгосрочные финансовые обязательства

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 405 253 тыс. тенге.
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 312 967 тыс. тенге.

Начисленные обязательства включают:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Вознаграждения по займам	312 967	405 253
Итого	312 967	405 253

Примечание 24. Отложенные налоговые обязательства

В балансе числятся отложенные налоговые обязательства:

- Сальдо на 01.01.2010 года составляет 212 225 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2010 года составляет 185 157 тыс. тенге.

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2010	01.01.2010
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	185 157	212 225
Итого	185 157	212 225

Примечание 25. Уставный капитал

С момента образования Компанией произведен выпуск простых акций в количестве 112500 штук на сумму 949'307 тыс. тенге. Всего были произведены 3 эмиссии:

1. 14.05.2002 г. – 35000 акций;
2. 30.04.2003 г. – 32500 акций;
3. 23.03.2005 г. – 45000 акций.

По состоянию на 31.12.2010 года уставный капитал составил 949'307 тыс. тенге. За 2008, 2009 и 2010 год дивиденды Компанией не начислялись.

Методика определения балансовой стоимости простых акций Компании:

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Балансовая стоимость одной простой акции по состоянию на 31.12.2010г. составляет:

$802\ 354 \text{ тыс.тенге} / 112\ 500 \text{ штук} = 7,132 \text{ тыс.тенге на одну простую акцию.}$

Примечание 26. Основные экономические показатели

Основные экономические показатели деятельности АО «Экотон+» за отчетный период:

Производство

Объем произведенной продукции за 2010 год составил 203162,7м³, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 84256,44м³, по АО «Экотон+» 118906,26м³.



Реализация

Объем реализованной продукции за 2010 года составил 171574,524м³, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 63141,376м³, по АО «Экотон+» 108433,148м³.

Примечание 27. Доходы

За 2010 год Компания получила доход в размере 28 271 тыс.тенге. (Базовая прибыль на одну простую акцию составляет 28 271 тыс.тенге/112500 штук = 0,251 тыс.тенге).

Ниже приведена структура доходов от основной деятельности:

тыс. тенге	
Наименование доходов	2010 г.
Доход от реализации эко-блока	1 891 524
Доход от реализации перемычек	6 330
Доход от реализации паллет	36 927
Доход от оказания транспортных услуг	7 117
Доход от аренды	29 730
Доход от реализации клея и прочих сопутствующих товаров	20 151
Итого доходы	1 991 779

Прочие доходы Компании представлены следующим образом:

тыс. тенге	
Наименование доходов	2010 г.
Прочие доходы	585 024
Итого прочие доходы	585 024

Итоговая прибыль дочерних предприятий за 2010 год, согласно консолидированной годовой отчетности, составила 28 271 тыс.тенге, в том числе убыток ТОО «Экотон-Батыс» составил 442 тыс. тенге, убыток ТОО «Экотон-Коргалжын» 8 458 тыс. тенге.

Примечание 28. Расходы

Себестоимость

За 2010 год себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг по Компании составила 1'300'459 тыс. тенге.

Операционные расходы

Расходы Компании по реализации за 2010 год составили 77'216 тыс. тенге.

тыс. тенге	
Наименование расходов	2010 г.
Расходы по рекламе	29 573
Заработная плата	6 232
Транспортные и прочие связанные с ними услуги	38 300
Бланки, литература	1 002
Прочие расходы	2 109
Итого	77 216



За 2010 год административные расходы Компании составили 222 993 тыс. тенге.

Наименование расходов	2010 г.
Транспортные и прочие связанные с ними услуги	3 962
Пени и штрафы	4 561
Заработная плата	62 743
Налоги и прочие платежи в бюджет	22 982
Амортизация	27 486
Командировочные расходы	11 358
Аудиторские и консультационные услуги	9 219
Расходы по содержанию автотранспорта	10 962
Расходы связи	6 080
Коммунальные расходы	3 978
Благоустройство территории	17 228
Расходы по страхованию	5 522
Услуги банка	3 370
Юридические услуги	9 220
Компьютерные и информационные услуги	2 449
Оценка	1 350
Прочие расходы	20 523
Итого	222 993

Прочие расходы представлены следующим образом:

Наименование расходов	2010 г.
Прочие расходы	361 755
Итого прочие расходы	361 755

Примечание 29. Связанные стороны

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», ниже приведены те связанные стороны Компании, которые имеют контроль либо находятся под контролем Компании, а также связанные стороны, с которыми за отчетный период Компанией проводились операции либо имеются сальдо по взаиморасчетам.

№	Наименование организации	Отношение
1.	ТОО «Экотон-Батыс»	Дочерняя организация
2.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	Дочерняя организация
3.	ТОО «ИССМ»	Акционер
4.	ТОО «Отау-К»	Акционер
5.	ТОО «Астана-Финанс»	Акционер
6.	ТОО «Асем-А.А.»	Дистрибьютор

Оказана финансовая помощь связанным сторонам:

№	Наименование организации	2010 г.
1.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	3 414
	Итого	3 414



Реализованы товары связанным сторонам:

тыс. тенге

№	Наименование организации	2010 г.
1.	ТОО «Экотон-Батыс»	-142 405
2.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	6 492
3.	ТОО «Асем-А.А.»	1 334 426
	Итого	1 198 513

Приобретены товары у связанных сторон:

тыс. тенге

№	Наименование организации	2010 г.
1.	ТОО «Экотон-Батыс»	18 199
2.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	11 176
3.	ТОО «Асем-А.А.»	58 962
	Итого	88 337

Примечание 30. Управление рисками

К внешним рискам, присущим деятельности Компании относятся:

Риск, связанный с конкурентоспособностью выпускаемой продукции

Производимая продукция имеет высокие потребительские и качественные показатели в сравнении с другими строительными материалами аналогичного назначения. На конкурентоспособность выпускаемой продукции может оказать появление на территории Республики Казахстан производства аналогичного материала, даже несколько отличной технологии.

Риск, связанный с изменениями экономической и политической ситуации и законодательства в стране

Нестабильность на мировых финансовых рынках, начавшаяся во второй половине 2007 года, повлияла на темпы развития Казахстана. Одним из последствий явилось снижение темпов строительства, связанное с сокращением программ ипотечного кредитования. В 2008 году Правительством Республики Казахстан было подписано Постановление о плане действий на 2009-2010 годы, направленных на стабилизацию экономики и финансовой системы в стране (Постановление Правительства РК от 25.11.2008 г. № 1085). В числе основных направлений было указано решение проблем на рынке недвижимости. На развитие жилищного сектора из средств Национального Фонда планируется выделить за указанный период 360 млрд. тенге.

Также на данный момент Компания ведет работу по поиску рынков сбыта производимой продукции за пределами Республики Казахстан, в частности в Российской Федерации, г. Омск.

Валютный риск

Валютный риск, связанный с изменением валютного курса национальной валюты к курсу иностранных валют, возможен, в связи с тем, что значительная часть займов Компании получена в иностранной валюте. Компания регулирует данный риск путем диверсификации кредитного портфеля.

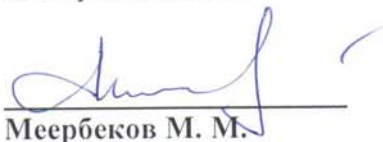
Деятельность Компании также может быть подвержена внутреннему риску, связанному с социальным фактором

В Компании действует собственная система непрерывного повышения квалификации персонала, включающая как специализированное обучение, так и передачу опыта работы в процессе трудовой деятельности сотрудников.



Примечание 31. События после отчетной даты

События, произошедшие после даты составления отчета и до подтверждения его аудиторами, не влияют на состояние активов и обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2010 года.



Меербеков М. М.
Председатель Правления
АО «Экотон+»



Сулейменова К. Ж.
Главный бухгалтер
АО «Экотон+»