

АО «ЭКОТОН+»

Консолидированная финансовая отчетность  
за первое полугодие,  
заканчивающееся 30 июня 2006 года

составлена в соответствии с Международными  
Стандартами Финансовой Отчетности

(с отчетом Независимого Аудитора)

Г.Астана, 2006 год

## Содержание

1. Консолидированный бухгалтерский баланс
2. Консолидированный отчет о доходах и расходах
3. Консолидированный отчет о движении денег
4. Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
5. Примечания к финансовой отчетности

Консолидированный Бухгалтерский баланс  
по состоянию на "30" июня 2006 года  
(Форма 1)

Наименование организации АО "Экотон"  
Вид деятельности организации Производство изделий из ячеистого бетона  
Организационно-правовая форма Акционерное общество  
Юридический адрес организации г. Астана, ул. Бетонная, д.1

тыс. тенге

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	154 615	42 492
Краткосрочные финансовые инвестиции	011		
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	220 951	351 643
Запасы	013	305 417	153 926
Текущие налоговые активы	014	72 315	77 337
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015		
Прочие краткосрочные активы	016		
Итого краткосрочных активов	100	753 298	625 398
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020		
Долгосрочная дебиторская задолженность	021		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022		
Инвестиционная недвижимость	023		
Основные средства	024	2 800 238	2 545 653
Биологические активы	025		
Разведочные и оценочные активы	026		
Нематериальные активы	027	10 297	11 056
Отложенные налоговые активы	028		
Прочие долгосрочные активы	029		
Итого долгосрочных активов	200	2 810 535	2 556 709
<b>Баланс (стр. 100 + стр. 200)</b>		<b>3 563 833</b>	<b>3 182 107</b>

Пассивы	Код стр.	На конец отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>	030		
Краткосрочные финансовые обязательства	031	431 995	576 637
Обязательства по налогам	032	11 401	6 034
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	033	6 298	2 921
Краткосрочная кредиторская задолженность	034	478 273	482 548
Краткосрочные оценочные обязательства	035		
Прочие краткосрочные обязательства	036		
Итого краткосрочных обязательств	300	927 967	1 068 140
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	1 566 118	1 460 118
Долгосрочная кредиторская задолженность	041	3 567	28 372
Долгосрочные оценочные обязательства	042		
Отложенные налоговые обязательства	043		
Прочие долгосрочные обязательства	044		
Итого долгосрочных обязательств	400	1 569 685	1 488 490
<b>V. Капитал</b>			
Выпущенный капитал	050	922 100	675 000
Эмиссионный доход	051		
Выкупленные собственные долевые инструменты	052		
Резервы	053		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	054	144 081	-49 523
Доля меньшинств	055		
Итого капитал	500	1 066 181	625 477
<b>Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)</b>		<b>3 563 833</b>	<b>3 182 107</b>

Председатель правления Дюсембаев А.К.  
Главный бухгалтер Карачева С.М.

Место печати

Консолидированный отчет о доходах и расходах

по состоянию на "30" июня 2006 года

(Форма 2)

Наименование организации АО "Экотон"  
 Вид деятельности организации Производство изделий из ячеистого бетона  
 Организационно-правовая форма Акционерное общество  
 Юридический адрес организации г. Астана, ул. Бетонная, д.1

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	721 294	297 014
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	394 132	263 556
<b>Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)</b>	<b>30</b>	<b>327 162</b>	<b>33 458</b>
Доходы от финансирования	40		
Прочие доходы	50	150 934	87 412
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	60	13 517	16 262
Административные расходы	70	128 284	39 939
Расходы на финансирование	80	121 842	129 225
Прочие расходы	90	20 849	90 279
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100		
<b>Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 - стр. 060 - стр. 070 - стр. 080 - стр. 090 +/- стр. 100)</b>	<b>110</b>	<b>193 604</b>	<b>-154 835</b>
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120		
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	193 604	-154 835
Расходы по корпоративному по доходному налогу	140		
<b>Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства</b>	<b>150</b>	<b>193 604</b>	<b>-154 835</b>
Доля меньшинства	160		
<b>Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)</b>	<b>170</b>	<b>193 604</b>	<b>-154 835</b>
Прибыль на акцию	180	2,100	

Председатель правления

Дюсембаев А.К.

Главный бухгалтер

Карачева С.М.

Место печати



Консолидированный отчет о движении денег  
по состоянию на "30" июня 2006 года  
(прямой метод)  
(Форма 3)


Наименование организации АО "Экотон"  
Вид деятельности организации Производство изделий из ячеистого бетона  
Организационно-правовая форма Акционерное общество  
Юридический адрес организации г. Астана, ул. Бетонная, д.1

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	010	939 593	416 971
в том числе:			
реализация товаров	011	881 899	413 755
предоставление услуг	012	228	1 044
авансы полученные	013		60
дивиденды	014		
прочие поступления	015	57 466	2 112
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	020	1 223 775	468 907
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	747 081	159 449
авансы выданные	022	52 410	
выплаты по заработной плате	023	96 569	53 775
выплата вознаграждения по займам	024	151 093	146 491
корпоративный подоходный налог	025		
другие платежи в бюджет	026	27 378	24 288
прочие выплаты	027	149 244	84 904
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)</b>	030	-284 182	-51 936
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	040	230 000	130
в том числе:			
реализация основных средств	041	230 000	130
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация финансовых активов	044		
погашение займов, предоставленных другим организациям	045		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046		
прочие поступления	047		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	050	52 311	26454
в том числе:			
приобретение основных средств	051	52 144	26454
приобретение нематериальных активов	052	167	
приобретение других долгосрочных активов	053		
приобретение финансовых активов	054	0	
предоставление займов другим организациям	055		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056		
прочие выплаты	057		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)</b>	060	177 689	-26324

Продолжение формы 3	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	070	663 246	96322
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	247 100	
получение займов	072	416 088	96 322
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073		
прочие поступления	074	58	
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	080	444 630	40253
в том числе:			
погашение займов	081	444 630	40253
приобретение собственных акций	082		
выплата дивидендов	083		
прочие	084		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)</b>	090	218 616	56069
<b>Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)</b>		112 123	-22 191
<i>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</i>		42 492	22 191
<i>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</i>		154 615	42 031

Председатель Правления

  
Дюсембаев А.К.

Главный бухгалтер

  
Карачева С.М.

Место печати



Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале  
по состоянию на "30" июня 2006 года  
(Форма 4)

Наименование организации АО "Экспонт"  
Вид деятельности организации Производство изделий из ячеистого бетона  
Организационно-правовая форма Акционерное общество  
Юридический адрес организации г. Астана, ул. Белополья, д.1

Код стр.	Капитал материнской организации	Доля меньшинства			Итого капитал	
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль		Всего
010	Сальдо на 1 января отчетного года	675 000		-49 523	625 477	625 477
020	Изменения в учетной политике					
030	Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр.020)					
031	Прибыль/убыток от переоценки активов					
032	Хеджирование денежных потоков					
033	Курсовые разницы от зарубежной деятельности					
040	Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр.031+/-стр.032+/-стр.033)					
050	Прибыль/убыток за период					
060	Всего прибыль/убыток за период (стр.040+/-стр.050)			193 604	193 604	193 604
070	Дивиденды					
080	Эмиссия акций	247 100			247 100	247 100
090	Выкупленные собственные долиевые инструменты					
100	Сальдо на 30 июня отчетного года (стр.060-стр.070+стр.080-стр.090)	922 100		144 081	1 066 181	1 066 181

тыс. тенге

Код стр.	Капитал материнской организации	Доля меньши нства			Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	
110	Сальдо на 1 января предыдущего года	675 000		-51 507	623 493
120	Изменения в учетной политике				
130	Пересчитанное сальдо (стр.110+/- стр.120)				
131	Прибыль/убыток от переоценки активов				
132	Хеджирование денежных потоков				
133	Курсовые разницы от зарубежной деятельности				
140	Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр.131+/-стр.132+/-стр.133)				
150	Прибыль/убыток за период				
160	Всего прибыль/убыток за период (стр.140+/-стр.150)				
170	Дивиденды				
180	Эмиссия акций				
190	Выкупленные собственные долевые инструменты				
200	Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.160-стр.170+стр.180-стр.190)	675 000		-49 523	625 477



Председатель правления

Дюсембаев А.К.  
(фамилия, имя, отчество полностью)

Главный бухгалтер

Карачева С.М.  
(фамилия, имя, отчество полностью)

Место печати



**ПРИМЕЧАНИЯ**  
к консолидированной финансовой отчетности  
акционерного общества «ЭКОТОН+»  
за 1 полугодие 2006 года.

**1. Основная информация.**

(i) Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие 2006 год была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета во всех существенных аспектах и на основе учетной политики, принятой и утвержденной советом директоров АО «Экотон+» протокол № от «02» ноября 2004 г.

(ii) Ответственность за информацию, представленную в консолидированной финансовой отчетности, несет руководство АО «Экотон+».

**2. Организация бизнеса.**

(i) *Акционерное общество «Экотон+»* («Материнская компания») является акционерным обществом согласно определению Гражданского кодекса Республики Казахстан. Далее в финансовой отчетности Материнская компания и ее дочернее предприятие вместе именуется «Группой». Материнская компания была образована 14 января 2002 года.

Существенные зависимые предприятия Группы представлены в примечаниях 5.14.

Материнская компания зарегистрирована по следующему адресу: г. Астана, ул. Бетонная, 1

(ii) *Основными видами деятельности Группы* являются извлечение доходов из следующих видов деятельности:

- Производство и реализация изделий домостроения из ячеистого бетона.
- Производство и реализация сопутствующего сырья и материалов, в том числе инструментов и материалов используемых при применении изделий домостроения из ячеистого бетона.
- Строительно-монтажные работы.
- Посредническая деятельность в реализации сопутствующего сырья и материалов, в том числе инструментов и материалов используемых при применении домостроения из ячеистого бетона

В течение 2005 года и 2004 года операции со связанными сторонами составляли незначительную часть деятельности Группы, все операции осуществлялись на рыночных условиях.

(iii) *Дочерние предприятия.*

13 июня 2005 года – дата создания дочернего предприятия ТОО «Экотон-Батыс».

На 31 июня 2006 года инвестиции материнской компании в дочернее предприятие составили – 400'000'000 тенге. Уставный капитал сформирован полностью.

(iv) *Краткий финансовый обзор руководства:* описание и разъяснение основных особенностей консолидированных финансовых результатов деятельности Группы, ее финансового положения и основные неопределенности, с которыми оно сталкивается.

Стремясь к лидирующему положению на рынке строительных материалов руководство АО «Экотон+» приняло решение о строительстве аналогичного завода в г. Актобе. Выбор данного региона обусловлен резким ростом объемов строительства административного и жилищно - коммунального направления. Западные регионы Казахстана в ближайшие 3 года ожидает строительный бум. Этому будет способствовать принятая программа жилищного строительства на 2005-2007 гг.

Целью создания дочернего предприятия ТОО «Экотон-Батыс»: Предоставление на рынок стройматериалов г. Актобе и западных регионов Казахстана новых перспективных строительных материалов: стеновых блоков, изготовленных из ячеистого бетона.

В г. Актобе выбрана и приобретена строительная площадка – бывший завод ЖБИ-25. Подписан контракт с фирмой XELLA International GmbH на поставку машин и оборудования YTONG, определен основной инвестор – АО «Народный Банк Казахстана».

(v) *Сильными сторонами Группы являются:* уникальная инновационная технология производства стеновых материалов из ячеистого бетона автоклавного твердения; новое оборудование немецкого производства; продукция, соответствующая мировым стандартам качества; обученный профессиональный персонал; растущий спрос на продукцию в связи с увеличением объемов строительства в г. Астана и по Казахстану.

### 3. Основы представления финансовой отчетности.

(i) *Непрерывность деятельности.* Консолидированная финансовая отчетность составлена на основе непрерывности деятельности предприятия. Руководству при формировании своего мнения неизвестно о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывную деятельность.

(ii) *Принцип начисления.* Консолидированная финансовая отчетность Компании, за исключением информации о движении денежных средств, составлена согласно принципу начисления.

(iii) *Последовательность представления.* Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему, за исключением случаев, когда: значительное изменение в характере операций Компании или анализ представления ею финансовой отчетности показывает, что изменение приведет к более подходящему представлению событий или операций; или изменение в представлении требуется Международным стандартом бухгалтерского учета или Интерпретацией постоянного комитета по интерпретациям. За отчетный период изменений в последовательности представлений финансовой отчетности, связанных со значительным приобретением или выбытием, не было.

(iv) *Существенность и обобщение.* Каждая существенная статья представляется в финансовой отчетности Компании отдельно. Несущественные суммы объединены с суммами аналогичного характера или назначения и не представлены отдельно.

(v) *Сравнительная информация.* Сравнительная информация в отношении предшествующего периода раскрывается для всей числовой информации в финансовой отчетности Компании, и включается в повествовательный и описательный разделы информации для понимания финансовой отчетности за текущий период. Сравнительная отчетность подготовлена в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета.

(vi) *Основы представления.* Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости.

(vii) *Валюта измерения и представления отчетности.* Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности.

(viii) *Использование оценок:* Для подготовки консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство произвело оценки и допущения, которые оказывают влияние на отчетные суммы активов, обязательств, а также раскрытие информации по потенциальным и условным активам и обязательствам. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

#### 4. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности применялись основные принципы учетной политики.

*(i) Основы консолидации (дочерние предприятия)*

Дочерними являются предприятия, находящиеся под контролем Группы. Контроль осуществляется, если Группа имеет право, прямо или косвенно, определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды от его деятельности. Финансовая отчетность дочерних предприятий включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического перехода контроля над приобретаемым предприятием до даты его прекращения.

*(ii) Основы консолидации (операции, элиминируемые при консолидации)*

Все внутригрупповые счета и операции, а также нереализованные доходы от внутригрупповых операций элиминируются при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Нереализованные доходы, возникающие от операций с зависимыми и совместно контролируемыми предприятиями, элиминируются в объеме доли участия Группы в предприятии. Нереализованные доходы, возникающие от операций с зависимыми предприятиями, элиминируются за счет инвестиций в зависимое предприятие. Нереализованные убытки элиминируются таким же образом, как и нереализованные доходы.

*(iii) Операции в иностранной валюте*

(iv) Операции в иностранных валютах учитываются в тенге по обменному курсу, действующему на день операции. На дату составления баланса все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся в тенге по курсу, действующему на указанную дату. Положительная и отрицательная курсовые разницы от использования разных курсов включаются в консолидированный отчет о доходах и расходах. Ниже представлены обменные курсы по состоянию на 31 марта 2006 года и 2005 годов:

(v)

Валюта	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
1 доллар США	118,69	133,77	118,69
1 евро	148,81	158,54	148,81

(vi) *Денежные средства* включают наличность в кассе, а также наличность на текущих банковских счетах в национальной валюте и в другой валюте. Денежные средства Группы включают денежные средства и банковские депозиты. Банковские займы, предоставляемые в рамках реализации проекта, составляющие неотъемлемую часть контроля денежных операций Группы, включаются как компонент денежных средств и их эквивалентов в целях консолидации отчета о движении денежных средств.

(vii) *Торговая и прочая дебиторская задолженность* отражается в консолидированной финансовой отчетности по чистой стоимости реализации. Резервов по сомнительным долгам нет, так как Группа считает, что вся дебиторская задолженность возвратная.

(viii) *Товарно-материальные запасы в консолидированной финансовой отчетности* учитываются по наименьшей оценке из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает стоимость покупки, транспортные расходы по доставке, расходы на хранение. Для определения себестоимости реализованных запасов и для оценки ТМЗ на складах применяется метод средневзвешенной себестоимости. Себестоимость, реализуемых ТМЗ, признается как расходы в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний и все потери ТМЗ признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание или был понесен убыток.

(ix) *Основные средства в консолидированной финансовой отчетности* отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Первоначальная стоимость основных средств включает в себя цену приобретения, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для их использования по назначению. Последующие затраты на основные средства, такие как ремонт и обслуживание, признаются расходами периода, в которых они были произведены. Последующие капитальные вложения в основные средства, повышающие их первоначально оцененные нормативные показатели и увеличивающие будущие экономические выгоды от их использования капитализируются. Износ по всем основным средствам начисляется по прямолинейному методу списания.

(x) *Незавершенное строительство* представляет собой основные средства на стадии строительства и учитываются по себестоимости. Оно включает стоимость строительства, основных средств и оборудования и прочие прямые затраты. Износ на незавершенное строительство не начисляется до момента их ввода в эксплуатацию. Прибыль и убыток от выбытия или списания активов определяются как разница между ценой реализации и балансовой стоимостью активов и признаются в отчете о прибылях и убытках.

(xi) *Долгосрочные инвестиции* Компании - 100%-ная доля учредительного фонда дочерней организации ТОО «Экотон-Батыс» г. Актобе. Признание (прекращение признания) инвестиций имеет место, когда Группа получает (теряет) контроль над контрактными правами, относящимися к данному активу. Инвестиции учитываются по себестоимости.

(xii) *Нематериальные активы* учитываются в консолидируемой отчетности по первоначальной стоимости их приобретения и амортизируются по прямолинейному методу. Амортизация по нематериальным активам, отражается как расходы периода.

(xiii) *Налог на прибыль* рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Группа определяет расходы по уплате налога на прибыль по методу обязательств. В соответствии с данным методом, ожидаемый налоговый эффект временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и налоговой базой активов и обязательств в соответствии с законодательством, отражается как обязательство по предстоящей уплате налогов, либо как активы по налогам будущих периодов, которые будут возмещены впоследствии.

(xiv) *Пенсионное обеспечение.* Группа не производит затрат в связи с пенсионными выплатами своим работникам. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Группа производит удержание пенсионных взносов с заработной платы работников и переводит их в государственный или частные пенсионные фонды. После выхода работника на пенсию все пенсионные выплаты регулируются вышеуказанными пенсионными фондами.

(xv) *Вознаграждения работникам* Группа производит все необходимые отчисления в государственный пенсионный фонд и другие фонды социального страхования согласно законодательству Республики Казахстан. Группа производит отчисления в государственный пенсионный фонд от лица своих работников в сумме, эквивалентной 10% заработной платы. Отчисления, производимые Группой, удерживаются из заработной платы каждого работника и признаются в консолидированном отчете о доходах и расходах как расходы по заработной плате. Группа не имеет прочих обязательств перед работниками в отношении пенсий.

(xvi) *Торговая и прочая кредиторская задолженность.* Кредиторская задолженность учитывается по стоимости.

(xvii) *Доходы.* Доход от реализации товаров отражается в консолидированном отчете о доходах и расходах на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения.

(xviii) **Расходы.**

**Расходы по выплате вознаграждения**

Расходы по выплате вознаграждения включают вознаграждение к оплате по заемным средствам.

(xix) **Условные возможные обязательства.**

**Налогообложение.**

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в стадии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и изменениям, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, интерпретация руководством операционной деятельности Компании может совпадать с интерпретацией той же самой деятельности налоговыми органами и Компании может быть вменена оплата дополнительных налогов и пени. Суммы налогов могут быть пересмотрены в течении пяти лет.

**Обязательство по охране окружающей среды.**

Руководство считает, что Группа не имеет существенных обязательств, кроме сумм, которые уже отражены в данных финансовых отчетах, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

**Страхование.**

Группа имеет страховое покрытие гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств. Группа имеет страховое покрытие по имущественным объектам и не имеет риска того, что потеря или ущерб определенных активов может иметь отрицательное влияние на финансовое состояние Компании.

**Правовые вопросы.**

При обычном ведении бизнеса против Группы могут быть возбуждены иски и претензии. Руководство считает, что окончательное обязательство, если оно возникает вследствие этих исков и претензий, не будет иметь существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании в будущем.

**5. Консолидированный Бухгалтерский баланс Акционерного Общества «Экотон+»**

**АКТИВЫ**

**5.1. Денежные средства и их эквиваленты**

Остатки в размере 154 615 тыс. тенге на 30 июня 2006 г. включают остатки на валютном счете и расчетных счетах Компании.

	<i>Тыс. тенге</i>	
	30.06.2006	31.12.2005
Денежные средства и их эквиваленты	154 615	42 492

**5.2. Дебиторская задолженность.**

Долгосрочной дебиторской задолженности на отчетную дату Группа не имеет. Краткосрочная дебиторская задолженность в консолидированной отчетности включает в себя:

	<i>Тыс. тенге</i>	
	30.06.2006	31.12.2005
Краткосрочная дебиторская задолженность	220 951	351 643
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-

Компания не начисляла резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что не имеет просроченной дебиторской задолженности.

### 5.3. Товарно-материальные запасы.

Общая консолидированная балансовая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию на 30.06.2006 г. – 305 417 тысяч тенге  
на 31.12.2005 г. – 153 9266 тысяч тенге

### 5.4. Текущие налоговые активы

В данной статье отражается задолженность бюджета по НДС, образовавшийся в результате проведения зачета по НДС при приобретении импортного оборудования.

Наименование статей	Тыс.тенге	
	30.06.2006	31.12.2005
НДС	72 315	77 337

### 5.6. Имущество, машины и оборудование.

а) *Основные средств.* В 1 полугодии 2006 года использовался метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы. Срок полезной службы по группам основных средств составляет:

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС
Срок службы (лет)	Без срока	10 - 25	3 - 20	10-15	4-12

На 30.06.2006 года в консолидированном балансе числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 2,800,238 тысяч тенге.

	Тыс.тенге	
	6 мес. 2006	2005
Основные средства	2 800 238	2 545 653
<b>Всего</b>	<b>2 800 238</b>	<b>2 545 653</b>

#### Состав основных средств на 01.07.2006 г. (тыс. тенге)

Наименование	Первоначальная стоимость	Величина начисленного износа	% износа	Остаточная стоимость
Земля. Здания и сооружения	540 679	39 877	7,4%	500 802
Машины и оборудование	2188451	185 950	8,5%	2 002 501
Транспортные средства	65 237	7 323	11,2%	57 914
Прочие основные средства	24 676	5 794	23,5%	18 882
Незавершенное строительство	220 139		0,0%	220 139
<b>Всего</b>	<b>3 039 182</b>	<b>238 944</b>	<b>7,9%</b>	<b>2 800 238</b>

71% в составе основных средств занимают машины и оборудование производственного процесса. В основном это новое технологическое оборудование YTONG немецкой фирмы XELLA International GmbH.

**Движение основных средств за 1 полугодие 2006 года (тыс. тенге)**

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого
Остаток на 01.01.2006 г.:						
Сальдо	38 334	449 407	2 132 124	60 539	23 210	2 703 614
Амортизация	0	25 571	122 983	5 116	4 291	157 961
Чистая стоимость	38 334	423 836	2 009 141	55 423	18 919	2 545 653
Движение за квартал:						
Поступление	81 405	9 867	56 792	5 340	2 394	155 798
Выбытие	38 334	0	464	643	928	40 369
Амортизация	0	14 306	62 967	2 207	1 503	80 983
Остаток на 01.04.2006 г.:						
Сальдо	81 405	459 274	2 188 452	65 236	24 676	2 819 043
Амортизация	0	39 877	185 950	7 323	5 794	238 944
Чистая стоимость	81 405	419 397	2 002 502	57 913	18 882	2 580 099

У Группы имеются ограничения права собственности на основные средства, находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств по полученным кредитам банка.

В отчетном периоде не было необходимости признания убытков от обесценения.

По состоянию на 30 июня 2006 г. не было временно неиспользуемых имущества, машин и оборудования; не было полностью самортизированных имущества, машин и оборудования, находящихся в эксплуатации; не было принятых и переданных на ответственное хранение имущества, машин и оборудования.

**б) Незавершенное строительство:** отсутствует

**в) Инвестиционная недвижимость:** отсутствует

**5.7. Нематериальные активы.**

На 31.12.2005 года в балансе числится нематериальных активов по остаточной стоимости на сумму 11 056 тыс. тенге.

На 30.06.2006 года в балансе числится нематериальных активов по остаточной стоимости на сумму 10 297 тыс. тенге.

**Состав нематериальных активов эмитента на 01.07.2006 г. (тыс. тенге):**

Наименование	Первоначальная стоимость	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость
ПО "Simatic PCS"	11 537,3	1 442	10 095,3
Программное обеспечение I-C	47,4	24	23,4
Программное обеспечение I-C ТОО «Экотон-Батыс»	189	11	178
Всего	11 774	1 477	10 297

Программное обеспечение "Simatic PCS" позволило усовершенствовать систему контроля по использованию технологического сырья.

## ПАССИВЫ

### 5.8. Финансовые обязательства

Данное примечание содержит информацию о контрактных условиях займов и кредитов Компании (также см. п.2 (v)).

	6 мес. 2006	Тыс.тенге 2005
Краткосрочные финансовые обязательства	431 995	576 637
Долгосрочные финансовые обязательства	1 566 118	1 460 118
<b>Всего</b>	<b>1 998 113</b>	<b>2 036 755</b>

### 5.9. Финансовый лизинг

Для организации доставки песка с карьера по добыче песка в лизинг Группа приобрела новые транспортные средства.

	6 мес. 2006	Тыс.тенге 2005
Долгосрочная кредиторская задолженность	3 567	28 372
<b>Всего</b>	<b>3 567</b>	<b>28 372</b>

### 5.10. Кредиторская задолженность

	6 мес. 2006	Тыс.тенге 2005
Обязательства по налогам	11 401	6 034
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	6 298	2 921
Краткосрочная кредиторская задолженность	478 273	482 548
<b>Всего</b>	<b>495 972</b>	<b>491 503</b>

Кредиторская задолженность носит текущий характер, основная доля приходится на задолженность сроком возникновения от 1 до 6 месяцев

### 5.11. Капитал.

Состав акционеров расписан в п.2(iii).

Акционерный капитал	Простые акции
<b>1. События, произошедшие до 31.12.2005 г.</b>	
Выпущенные акции	112 500
Размещенные акции	67 500
Номинальная стоимость (тенге)	10 000
Размещенные и полностью выплаченные	67 500
Не размещенных акций	45 000
<b>Акционерный капитал на 31.12.2005 г.</b>	<b>675 000 000</b>
<b>2. События, произошедшие до 30.06.2006 г.</b>	
Разрешенные к выпуску акции	93 500
Размещенные акции	93 500
Номинальная стоимость (тенге)	10 000
Размещенные и полностью выплаченные	92 210
Размещенные и неоплаченные	1 290
Не размещенных акций	19 000
<b>Акционерный капитал на 30.06.2006 г.</b>	<b>922 100 000</b>



Собственный капитал Группы	Тыс.тенге	
	6 мес. 2006	2005
Выпущенный капитал	922 100	675 000
Резервы	0	0
Нераспределенный доход/убыток	144 081	(49 523)
<b>Всего</b>	<b>1 066 181</b>	<b>625 477</b>

## 6. Консолидированный отчет о доходах и расходах Акционерного Общества «Экотон+»

### 6.1. Доходы

	Тыс. тенге	
	6 мес. 2006	6 мес. 2005
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	721 294	297 014
Доходы от финансирования		
Прочие доходы:	150 934	87 412
<b>Всего доходов за отчетный период</b>	<b>872 228</b>	<b>384 426</b>

### 6.2. Расходы по основной деятельности

	Тыс. тенге	
	6 мес. 2006	6 мес. 2005
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	394 132	263 556
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	13 517	16 262
Административные расходы	128 284	39 939
Расходы на финансирование	121 842	129 225
Прочие расходы	20 849	90 279
<b>Всего расходов</b>	<b>678 624</b>	<b>539 261</b>

## 7. Консолидированный отчет о движении денег.

Поступление денежных средств за реализацию готовой продукции составило 939,6 млн. тенге. В I полугодии 2006 года основными крупными компаниями-партнерами были: ТОО «АБК-СНАБ», ТОО «Казмонтажстрой», ТОО «Brothers Company», ТОО «Донгил ХайВилл». Регионы продаж: г. Актобе

I. Движение денежных средств от операционной деятельности	Тыс. тенге	
	6 мес. 2006	6 мес. 2005
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>939 593</b>	<b>416 971</b>
в том числе:		
реализация товаров	881 899	413 755
предоставление услуг	228	1044
авансы полученные	0	60
дивиденды	0	0
прочие поступления	57 466	2 112
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>1 223 775</b>	<b>468 907</b>
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	747 081	159 449
авансы выданные	52 410	0
выплаты по заработной плате	96 569	53 775
выплата вознаграждения по займам	151 093	146 491
корпоративный подоходный налог	0	0
другие платежи в бюджет	27 378	24 288
прочие выплаты	149 244	84 904
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>-284 182</b>	<b>-51 936</b>

По инвестиционной деятельности произошли движения денежных средств – были приобретены основные средства – закуплено дополнительное технологическое оборудование для увеличения производственных мощностей.

II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	Тыс. тенге	
	6 мес. 2006	6 мес. 2005
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>230 000</b>	<b>130</b>
в том числе:		
реализация основных средств	230 000	130
реализация нематериальных активов	0	0

реализация других долгосрочных активов	0	0
реализация финансовых активов	0	0
погашение займов, предоставленных другим организациям	0	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	0	0
прочие поступления	0	0
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>52 311</b>	<b>26 454</b>
в том числе:		
приобретение основных средств	52 144	26 454
приобретение нематериальных активов	167	0
приобретение других долгосрочных активов	0	0
приобретение финансовых активов	0	0
предоставление займов другим организациям	0	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	0	0
прочие выплаты	0	0
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>177 689</b>	<b>-26 324</b>

По финансовой деятельности были осуществлены следующие движения:

- размещены 24 710 акций АО «Экогон+» среди акционеров;
- увеличена сумма займа по кредитному договору с АО «Астана-Финанс» для приобретения здания и земельного участка в г. Актобе;
- погашены суммы основного долга по кредиту с АО «Банк развития Казахстана» и АО «Астана-Финанс».

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности	Тыс. тенге	
	6 мес. 2006	6 мес. 2005
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>663 246</b>	<b>96 322</b>
в том числе:		
эмиссия акций и других ценных бумаг	247 100	0
получение займов	416 088	96 322
получение вознаграждения по финансируемой аренде	0	0
прочие поступления	58	0
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>444 630</b>	<b>40253</b>
в том числе:	0	0
погашение займов	444 630	40253
приобретение собственных акций	0	0
выплата дивидендов	0	0
прочие	0	0
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)</b>	<b>218 616</b>	<b>56 069</b>

На начало года остаток денежных средств на предприятии составлял 42 492 тыс.тенге, на конец фактический остаток – 154 615 тыс.тенге.

	Тыс. тенге	
	6 мес. 2006	6 мес. 2005
<b>Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)</b>	<b>112 123</b>	<b>-22 191</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	42 492	22 191
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	154 615	42 031

Начальник ФЭУ

Главный бухгалтер



М. Доскумбаева

С. Карачева