

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014г.

(форма1)

Наименование организации

Акционерное Общество "Экотон+"

Вид деятельности организации

Производство изделий из ячеистого бетона

Организационно-правовая форма

Акционерное общество

Юридический адрес (организации)

Республика Казахстан, г.Астана, Аксай 1

тыс. тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	124 772	234 791
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	426 808	236 055
Текущий налоговые активы	017	79 129	66 041
Запасы	018	815 574	428 883
Прочие краткосрочные активы	019	1 132 943	885 533
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	2 579 226	1 851 303
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	1 710	3 611
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	4 615 417	4 432 669
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	3 168	299
Отложенные налоговые активы	122	26 225	22 256
Прочие долгосрочные активы	123	54 631	297 991
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	4 701 151	4 756 826
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		7 280 377	6 608 129

тыс. тенге

ПАССИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	501 036	426 228
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	23 486	21 509
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	145 553	322 513
Краткосрочные оценочные обязательства	214	75 740	43 600
Текущие налоговые обязательства	215	76 638	29 202
Обязательства по другим обязательным платежам	216	9 294	10 359
Вознаграждения работникам	217		
Прочие краткосрочные обязательства	218	631 305	315 254
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	1 463 052	1 168 665

Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	2 498 199	2 924 258
Долгосрочные финансовые обязательства	311	101 792	120 392
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	983 900	983 900
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	320 414	234 436
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	3 904 305	4 262 986
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	949 307	949 307
Эмиссионный доход	411	- 14 363	- 14 363
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	850 944	443 384
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	127 132	- 201 850
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	1 913 020	1 176 478
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	1 913 020	1 176 478
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		7 280 377	6 608 129

Балансовая стоимость 1 простой акции 16976,46 тенге

Председатель
Правления

Рахымбаев Ерболат Уальханович
(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Главный бухгалтер

Сулейменова Кымбат Жумагуловна
(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

М.П.



Консолидированный отчет о совокупном доходе за отчетный период по состоянию на 31 декабря 2014г.

(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.Аксай, 1

В тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	6 037 742	5 587 116
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 950 809	4 058 264
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	2 086 933	1 528 852
Расходы по реализации	013	769 675	497 936
Административные расходы	014	562 699	512 802
Прочие расходы	015	531 099	1 107 360
Прочие доходы	016	548 007	1 069 161
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	771 467	479 915
Доходы по финансированию	021	32 898	19 890
Расходы по финансированию	022	411 279	336 921
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	393 086	162 884
Расходы по подоходному налогу	101	88 651	7 139
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	304 435	170 023
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	304 435	170 023
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	304 435	170 023
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	432 107	835
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной	412		

Актuarные 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		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	736 542	170 858
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	2,7061	1,5113
Базовая прибыль на акцию:		2,7061	1,5113
от продолжающейся деятельности		2,7061	1,5113
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности		-	-

Председатель Правления



Рахымбаев Ерболат Уальханович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер



Сулейменова Кымбат Жумагуловна

(фамилия, имя, отчество)

М.П.



**Консолидированный отчет о движении денежных средств
по состоянию на 31 декабря 2014г. (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.Аксай, 1

в тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	6 577 666	5 569 495
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	5 651 534	4 854 965
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	898 307	520 593
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	27 825	15 139
прочие поступления	016		178 798
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	6 012 679	5 337 000
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 687 411	1 095 159
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	887 503	3 033 510
выплата по оплате труда	023	732 929	537 937
выплата вознаграждения	024	132 591	176 385
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	572 245	484 520
прочие выплаты	027		9 489
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	564 987	232 495
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	6 711	934
в том числе:			
реализация основных средств	041	6 711	
реализация нематериальных активов	042		934
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		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	282 334	161 103
в том числе:			
приобретение основных средств	061	282 334	161 103
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		

**Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
по состоянию на 31 декабря 2014г.**

(Форма 4)

Наименование организации АО "Экот он+"

Вид деятельности организации Производст во изделий из ячеист ого бет она

Организационно-правовая форма Акционерное общест во

Юридический адрес организации г. Аст ана, ул. Аксай, 1

Т ы с. т е н г е

	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2							
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	949 307	-14 363	0	474 647	-403 971	0	1 005 620
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 011)	100	949 307	-14 363		474 647	-403 971		1 005 620
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				835	170 023		170 858
Прибыль (убыток) за период	210					170 023		170 023
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				835			835
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	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной	224							
Актуарные 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	0				0		
--	-----	---	--	--	--	---	--	--

	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300				-32 098	32 098		0
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 собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317				-32 098	32 098		0
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	-14 363		443 384	-201 850		1 176 478
Изменение в учетной политике	401							

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					-24 547	24 547	

	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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	-14 363		850 944	127 132		1 913 020

Председатель Правления

Рахымбаев Ерболат Уальханович
(ФИО)


(подпись)

Гл.бухгалтер

Сулейменова Кымбат Жумагуловна
(ФИО)


(подпись)

МП



**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЭКОТОН+» ЗА 2014 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 31.12.2014 год являются:

1. ТОО «ІССМ» - 9,5555 % простых акций;
2. ТОО «Отау-К» - 45,2222% простых акций;
3. ТОО «Аскенер» - 45,2222% простых акций;

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2014 год составляет 949 307 тыс. тенге. Ниже представлена информация о дочерних организациях Компании:

№ Наименование	Местонахождение	Доля	Дата
		участия	создания
1. ТОО «Экотон-Батыс»	РК, г. Актобе	100%	Июнь, 2005 г.
2. ТОО «Экотон-Коргалжын»	РК, Акмолинская область, пос. Коргалжын	100%	Октябрь, 2008г.
3. ТОО «Экотон-Транс-Логистик»	РК, г. Астана район Сарыарка	100%	ноябрь ,2013 г.

На основании решения Совета директоров от 28.11.2013г. создана дочерняя компания ТОО «Экотон-Транс-Логистик».

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 31.12.2014 год состав Совета директоров представлен следующим образом:

№	ФИО	Место работы/Занимаемая должность
1.	Баймуханов Бауржан Амангельдиевич	Председатель Совета Директоров
2.	Доскумбаева Мендыгуль Кайратовна	ТОО «Торгово-транспортная компания» Директор представительства в г. Астана
3.	Шакибаев Ерлан Даулетович	АО «Астана-Финанс» Председатель Правления
4.	Садвакасова Токжан Маненовна	АО «Экотон+», Член Совета Директоров
5.	Нуржанов Сабыржан Болатович	АО «Экотон+», Член Совета Директоров

Состав Правления по состоянию на 31.12.2014 год:

№	ФИО	Место работы / Занимаемая должность
1.	Рахымбаев Ерболат Уальханович	АО «Экотон+», Председатель Правления
2.	Саканова Куралай Алтаевна	АО «Экотон+», финансовый директор
3.	Сулейменова Кымбат Жумагуловна	АО «Экотон+», главный бухгалтер
4.	Байбориев Арипхан Айтенович	АО «Экотон», заместитель главного инженера

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», ТОО «Экотон-Коргалжын» и ТОО «Экотон-Транс-Логистик» по состоянию на 31.12.2014 год.

1. Финансовая отчетность Компании включает в себя отчет о финансовом положении, отчет о совокупном доходе, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, пояснительные примечания и иную отчетность в соответствии 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:

- S 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.
- S 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.
- S 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.

- S 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.
- S Основы оценки - В финансовой отчетности Компании активы и обязательства отражены по амортизируемой или исторической стоимости.
- S 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.
- S 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 требуются 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 1000 МРП, в соответствии с Законом «О платежах и переводах денег» № 237-1 от 29.06.1998г., с внесенными изменениями и дополнениями от 21.06.2012г., 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:

50 лет	
Сооружения	15 лет
Машины и оборудование	10 лет
Транспортные средства	5 лет
Мебель	5 лет
Офисная техника	3 года
Прочие	3 года

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 01.01.2014 года составляет 234 791 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2014 года составляет 124 772 тыс. тенге;

5

Движение денежных средств на 31.12.2014 год:

	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Деньги на расчетных счетах	73 340	22 864
Деньги на сберегательных счетах	44 443	208 557
Деньги в кассе	6 989	3 370
Итого	124 772	234 791

Примечание 6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2014 года - 236 055 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2014 года – 426 808 тыс. тенге.

Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:

	<i>тыс. тенге</i>	
	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	432 901	284 911
Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций		
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	27 535	18 744
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	225 195	210 493
Резерв по сомнительным требованиям	(258 823)	(278 093)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	426 808	236 055

Примечание 7. Текущие налоговые активы

В балансе числятся текущий налоговые активы:

- Сальдо на 01.01.2014 года составляет 66 041 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2014 года составляет 79 129 тыс. тенге.

	<i>тыс. тенге</i>	
	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Корпоративный подоходный налог	3 929	25 771
Налог на добавленную стоимость	73 204	31 755
Налог на транспорт		275
Земельный налог		
Налог на добычу полезных ископаемых	13	5 409
Налог на имущество	0	4
Социальный налог	179	247
Прочие	1 804	2 580
Итого текущих налоговых активов	79 129	66 041

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 01.01.2014 года составляет 428 883 тыс. тенге.

Сальдо запасов на 31.12.2014 года составляет 815 574 тыс. тенге;

Классификация товарно-материальных запасов:

тыс. тенге

	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Сырье	169 472	114 961
Готовая продукция	484 588	194 838
Незавершенное производство		
Прочие материалы	113 031	81763
Запасные части	11 191	11 495
Топливо и ГСМ	19 029	10 630
Товары	13 056	10687
Строительные и другие материалы	5 207	4 509
Итого товарно-материальные запасы	815 574	428 883

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2014 года составляет 885 533 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2014 года составляет 1 132 943 тыс. тенге.

Примечание 10. Долгосрочная торговая дебиторская задолженность

В балансе числится долгосрочная торговая дебиторская задолженность:

- Сальдо на 01.01.2014 года составляет 3 611 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2014 года составляет 1 710 тыс. тенге.

тыс. тенге

	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Долгосрочная задолженность покупателей и		8 068
Долгосрочная дебиторская задолженность	1710	8 381
Дисконт		-4 770
Резерв по сомнительным требованиям		-8 068
Итого прочие долгосрочные активы	1 710	3 611

Примечание 11. Основные средства

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

Сальдо на 01.01.2014 года составляет 4 432 669 тыс. тенге;

Сальдо на 31.12.2014 года составляет 4 615 417 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.

Примечание 12. Нематериальные активы

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

• Сальдо на 01.01.2014 года составляет 299 тыс. тенге;

• Сальдо на 31.12.2014 года составляет 3 168 тыс. тенге;

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

Примечание 13. Отложенные налоговые активы

В балансе числятся следующие отложенные налоговые активы:

• Сальдо на 01.01.2014 года составляет 22 256 тыс. тенге;

• Сальдо на 31.12.2014 года составляет 26 225 тыс. тенге.

Примечание 14. Прочие долгосрочные активы

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

• Сальдо на 01.01.2014 года составляет 297 991 тыс. тенге;

• Сальдо на 31.12.2014 года составляет 54 631 тыс. тенге.

	<i>тыс. тенге</i>	
	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Долгосрочные авансы выданные		
Оборудование на складе	848	41 113
Незавершенное строительство	47 453	256 878
Монтаж оборудования		
Модернизация и капитальный ремонт ОС	6 330	
Итого прочие долгосрочные активы	54 631	297 991

Примечание 15. Финансовые обязательства

	<i>тыс. тенге</i>	
	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Краткосрочные финансовые обязательства:		
Текущая часть долгосрочных финансовых обязательств	426 228	426 228
Краткосрочные вознаграждения к выплате		1 151
Финансовая помощь	74 808	0
	501 036	427 379

тыс. тенге

	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Долгосрочные финансовые обязательства:		
Долгосрочные банковские займы	2 498 199	2 924 258
Размещенные собственные	983 900	983 900
Купонное вознаграждение	101 792	120 392
	3 583 891	4 028 550

Примечание 16. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В балансе числится текущая кредиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2014 года в размере 322 513 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2014 года в размере 145 553 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности:

тыс. тенге

	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Торговая кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	93 287	271 944
Краткосрочная задолженность по оплате труда	37 539	39 560
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	14 727	11 009
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	145 553	322 513

Примечание 17. Обязательства по налогам

В балансе числятся следующие обязательства по налогам :

- Сальдо на 01.01.2014 года составляет 29 202 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2014 года составляет 76 638 тыс.тенге.

тыс. тенге

	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Корпоративный подоходный налог	33 042	
Индивидуальный подоходный налог	5 836	4 881
Налог на добавленную стоимость	36 755	18 024
Социальный налог	963	3 192
Налог на имущество	3	102
Прочие налоги	39	3 003
Итого обязательства по налогам	76 638	29 202

Примечание 18. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам в бюджет:

В балансе числятся следующие обязательства по другим обязательным платежам :

- Сальдо на 01.01.2014 года составляет 10 359 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2014 года составляет 9 294 тыс.тенге.

тыс. тенге

	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Социальное страхование	2351	3 683
Обязательные пенсионные взносы	6 942	6 676
	9 294	10 359

Примечание 20. Отложенные налоговые обязательства

В балансе числятся отложенные налоговые обязательства:

- Сальдо на 01.01.2014 года составляет 234 436 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2014 года составляет 320 414 тыс. тенге.

Примечание 21. Уставный капитал

С момента образования Компанией произведен выпуск простых акций в количестве 112 500 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 31.12.2014 года уставный капитал составил 949 307 тыс. тенге. За 2013г. и 2014г. 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 31.12.2014 года составляет: **1 909 852 тыс.тенге / 112 500 штук = 16 976,46 тыс. тенге на одну простую акцию.**

Примечание 22. Основные экономические показатели

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

Производство

Объем произведенной продукции по состоянию на 31.12.2014 года составил 410 125,48 м³, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 190 189,63 м³ по АО «Экотон+» 219 935,85 м³

Реализация

Объем реализованной продукции по состоянию на 31.12.2014 года составил 417 613,06 м³, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 188 383 м³, по АО «Экотон+» 229 230,06 м³.

Примечание 23. Доходы

По состоянию на 31.12.2014 года Компания получила прибыль в размере **304 435** тыс.тенге. (**Базовая прибыль на одну простую акцию составляет 304 435 тыс.тенге / 112 500 штук = 2 706 тыс.тенге**).

Примечание 24. Расходы

Себестоимость

По состоянию на 31.12.2014 года себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг по Компании составила 3 950 809 тыс. тенге.

Административные расходы 562 699 тыс. тенге.

Расходы на финансирование 411 279 тыс. тенге.

Прочие расходы 531 099 тыс. тенге.

Примечание 25. 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 «ІССМ»	Акционер
4.	ТОО «Оттау-К»	Акционер
5.	ТОО «Аскенер»	Акционер
6.	ТОО «Экотон-ТрансЛогистик»	Дочерняя организация

Примечание 26. Управление рисками

К внешним рискам, присущим деятельности Компании относится:

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.

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 2014г.



Рахымбаев Е.У.
Председатель Правления
АО «Экотон+»

Сулейменова К.Ж.
Гл.Бухгалтер
АО «Экотон+»

