

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ТОО «Казагротрейд+» за 2007 год

1. Описание бизнеса

Товарищество с ограниченной ответственностью «Казагротрейд+» перерегистрировано Департаментом юстиции города Астана, свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 14893-1901-ТОО от 30 июня 2006 года.

Юридический адрес предприятия : Республика Казахстан, город Астана, улица Гумилева, дом 5, офис 6 .

Агенством Республики Казахстан по статистике ТОО «Казагротрейд+» присвоен код по государственному классификатору ОКПО 40052544

Свидетельство Налогоплательщика Республики Казахстан подтверждает государственную регистрацию Компании в качестве налогоплательщика с присвоением ему РНН 032600218911

Целью деятельности компании является удовлетворение потребностей предприятий, организаций граждан Республики Казахстан , а также иностранных фирм в товарах и услугах Компании , достижение взаимовыгодных результатов , извлечение прибыли и использовании ее в интересах Компании.

Основные направления деятельности Компании :

- производство и реализация сельскохозяйственной продукции ;
- оптовая торговля запасными частями и ядохимикатами ;
- оказание транспортно-экспедиторских услуг ;
- другие виды коммерческой деятельности , не противоречащие действующему законодательству РК.

Деятельность Компании проводится непрерывно.

Компания имеет банковские счета в следующих банках:

Наименование банка	Расчетный счет	Валютный счет
АО «БанкТуранАлем»	027467885	
Доллар		915070025
Р рубль		462160255
АО «Цесна Банк»	035467911	
Доллар		091070711
Р рубль		035160111
Евро		022070311

Первая эмиссия облигаций зарегистрирована 18.04.2005 г. за № В58, где общее количество простых именных акций составляло 2 000 000 (два миллиона) штук номинальной стоимостью в 1 (одну тысячу) тенге на общую сумму 2000 000 000 (Два) миллиарда тенге.

Регистраторскую деятельность предприятия ведет АО «Первый независимый регистратор», действующий на основании Устава, имеющий Государственную лицензию, выданную Национальным Банком РК.

Раздел I.

Описание деятельности лизинговой компании за отчетный период.

За прошедший 2007 год компания завершила строительство и ввела в эксплуатацию 6 элеваторов – зернохранилищ вместимостью зерна 150000 тонн, расположенных на территории Жамбылского, Есильского и Тимирязевского районов Северо-Казахстанской области.

В отрасли растениеводства были увеличены посевные площади до 171235 га., произошло увеличение посевных площадей под рапсом, горохом, впервые была посеяна рожь озимая. сельскохозяйственной продукции составил 231769 тонн при средней урожайности зерновых 13,5 ц/га.

Компания имеет два дочерних предприятия, которые занимаются производством сельскохозяйственной продукции и дальнейшей ее реализацией.

Имеются заключенные контракты с зарубежными фирмами по экспорту зерна:

NIBULON контракт № VCH 80202 12/11/2007г на 50000 тонн пшеницы 3 класса на сумму 1520000000 тенге

TOPFER №3-E-MW 14/09/2007 г на 10000 тонн пшеницы 3 класса на сумму 306000000 тенге

NIDERA Handelscompagnie № 24436 от 14/09/2007г на 6000 тонн рапса на сумму 303000000 тенге

NIDERA Handelscompagnie №24435 от 14/09/2007г на 3000 тонн рапса на сумму 147000000 тенге

NIDERA Handelscompagnie №7 MB3 -260-P от 14/09/2007г на 3000 тонн пшеницы 3 класса на сумму 900000000 тенге

NIDERA Handelscompagnie № 7-FB-0243-P 03/09/2007г на ячмень 10000 тонн на сумму 264000000 тенге

На внутреннем рынке реализовано _____ тонн пшеницы, _____ тонн рапса, _____ тонн льна

Планируется в 2008 года увеличить объем зерна для экспортных контрактов и контрактов на внутреннем рынке Казахстана.

В состав наиболее крупных поставщиков сырьевых ресурсов и услуг являются:

- | | |
|---|-------|
| 1. ТОО «Рамут» - поставщик ядохимикатов, гербицидов | - 4% |
| 2. ТОО КАН АГРО, –поставщик запасных частей | - 30% |
| 3. ТОО «Астана НАН» - поставщик ядохимикатов | - 20% |
| 4. ТОО «Сингента Казахстана» - поставщик ядохимикатов | - 14% |
| 5. ТОО «СП Агросервис» - поставщик запчастей | - 11% |
| 6. ТОО «СТ Агро» - поставщик запчастей | - 10% |
| 7. ТОО «КазРосТрейдинг» - поставщик запчастей | - 9% |

1.2. Описание условий деятельности Компании

Финансовая отчетность ТОО «КазАгроТрейд+» по состоянию на 31 декабря 2007 года не содержит никаких корректировок, отражающих потенциальное будущее влияние последствий указанных факторов неопределенности на возможность реализации деятельности в Республике Казахстан.

Кадровая политика компании направлена на рациональный подбор и расстановку кадров. В настоящее время в компании работают согласно штатного расписания 260 человек, в том числе, женщин 55 человек. При подборе кадров приоритет имеют лица, имеющие специальное образование и стаж работы в сельском хозяйстве, строительстве и коммерческой деятельности. Сотрудники компании имеют право на повышение своей

квалификации – участие на семинарах, курсах , тренингах по специфики деятельности компаний.

1.3. Плановые показатели развития бизнеса за отчетный период и их выполнение.

По плану развития компании в 2007 г. предполагалось получить Валовой сбор сельскохозяйственной продукции в количестве 220000 тонн , фактически произведено 231769 тонн , в том числе пшеницы-177020 тонны , ячменя -24869 тонны, озимой ржи-448 тонн , рапса -24157 тонны, льна -3774 тонн , подсолнечника- 22 тонн, гороха – 1421 тонн.

Урожайность выращенных культур : показатель 2005 года - 10,5 ц/га
показатель 2006 года - 15,95 ц/га. показатель 2007 года – 13,5 ц/га Снижение урожайности по сравнению с 2006 годом обусловлено засушливым летним периодом. .

В 2008 году планируется увеличить посеы ржи озимой , рапса и льна.

1.4. Информационное обеспечение.

Бухгалтерский учет компании осуществляется в 1С – бухгалтерии, версия 7.7 (сетевая) с учетом многих доработок внутри программы, связанных с особенностями сельскохозяйственной деятельности в Республике Казахстан.

Учет и регистрация договоров страхования, страховых выплат, возвратов страховых премий ведется в EXEL. Передача информации представителями из регионов в центральный офис осуществляется в Excel файлах с помощью электронной почты. Сохранность информации и баз данных осуществляется путем архивирования и резервного копирования.

2. Нематериальные активы, основные средства и товарно-материальные запасы в Компании учитываются, в соответствии с МСФО, и учетной политикой Компании , активы не участвующие в получении дохода Компании выведены из состава основных средств. За отчетный период времени проведена переоценка основных средств на сумму . Инвентаризации фиксированных активов и ТМЗ Компанией произведена по состоянию на 31.12.2007 г.

Товаро - материальные запасы на 01.01.08г составили 1270601 тыс.тенге ,в том числе :

Запасные части на сумму 58781 тыс.тенге

Товары для реализации – 956171 тыс тенге.

ТОО «Казагротрейд+» использует метод средневзвешенной стоимости списания ТМЗ , неликвидные ТМЗ отсутствуют.

Активы за отчетный период (ф. №3, Деньги).

По состоянию на 01.01.2008 года деньги компании составляют 153288 тыс. тенге, из них:

- в кассе

99701 тыс. тенге

- на р/счете

53587 тыс. тенге

3.Финансовые инвестиции Компании.

В финансовой отчетности отражены данные по инвестициям в ТОО «Атамекен Агро Корнесевка» и ТОО «Атамекен Агро Тимирязево» .

Стоимость инвестиций , учтенных по методу стоимости , составляет 35488,7 тысяч тенге, в течении 2007 года была проведена корректировка стоимости инвестиций за счет нераспределенного дохода предыдущих лет на сумму 519648 тыс тенге, так как ранее в

балансе предприятия инвестиции в дочерние компании были учтены по методу долевого участия, а в связи с изменениями в учетной политике предприятия, головная компания приобретает контроль и влияние на деятельность дочерних компаний и согласно МСФО стандарта 27, инвестиции в дочерние предприятия отражены в балансе по методу стоимости.

4 Дебиторская и кредиторская задолженность Компании.

Данные финансовой отчетности по дебиторской и кредиторской задолженностям полностью соответствуют их значению по бухгалтерскому учету (сальдовые остатки и первичные документы: договора, счета-фактуры, накладные и акты сверок остатков задолженностей). Имеются в наличии акты сверок с дебиторами и кредиторами по суммам задолженности свыше 50 тыс. тенге.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет **2678080 тыс тенге**.

Сумма дебиторской задолженности составляет **2789548 тыс тенге**.

Начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме **7309778 тенге**

5. Расчеты по заработной плате

Фонд заработной платы за 2007 год составил **144414 тыс тенге**. Задолженности по выплате заработной платы сотрудникам нет. Резервы по отпускам начисляются.

6. В части признания Компанией доходов и расходов, учет ведется на основании Стандартов Бухгалтерского Учета, действующего в Республике Казахстан.

7. Финансовая отчетность Компании.

7.1 ТОО «Казагротрейд+» ведет учет и подготавливает финансовую отчетность в казахстанских тенге в соответствии с казахстанским законодательством в области бухгалтерского учета и налогообложения организаций. Прилагаемая финансовая отчетность отражает финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Компании согласно Типовому плану счетов бухгалтерского учета и в соответствии с международными стандартами бухгалтерского учета для целей подготовки обязательной отчетности.

7.2 Существенные аспекты учетной политики Компании

У Компании имеется утвержденная Учетная политика и рабочий план счетов, бухгалтерский учет в Компании ведется на основе журнально-ордерной системы учета операций с применением счетов типового плана на основе распечаток компьютерной программы 1С-Бухгалтерия, версия 7.7.

Платежеспособность компании определяется её способностью своевременно и полностью выполнять свои финансовые обязательства. Показателями платежеспособности являются: соблюдение компанией нормативных соотношений между принятыми обязательствами и активами с учетом их ликвидности.

Компания имеет привлеченные займы по состоянию на 01 января 2008 года в сумме **1742013 тыс тенге**. Компания не имеет в наличии производные финансовые инструменты (фьючерсные и форвардные контракты), которые не учтены на её балансе и, следовательно, не имеет ограничений в их использовании.

Компания учет проводимых ею операций, организует, в соответствии с утвержденными для хозяйствующих субъектов Международными Стандартами Финансовой Отчетности, действующими в Республике Казахстан, на основе применения Типового плана счетов и Методических рекомендаций по его применению. Перечень и формы бухгалтерской и финансовой отчетности устанавливаются действующим законодательством и Национальным Банком Республики Казахстан.

8. Отчет по результатам финансово- хозяйственной деятельности.

Доход от реализации готовой продукции составил **2628944тысяч тенге**, себестоимость реализованной продукции составила **1777785 тысяч тенге**.

Расходы периода за 2007 год равны **1105684 тысяч тенге**.

Расходы по КПН составили 10239 тысяч тенге.

Нераспределенный доход 23661 тыс тенге.

Доля меньшинства 14566 тыс тенге.

При составлении финансовой отчетности внутренний оборот по реализации запасных частей и ядохимикатов эллиминирован на сумму 307157 тысяч тенге.

Произошло снижение урожайности сельскохозяйственных культур, но конъюктура рынка зерна в Казахстане сложилась с учетом роста цены и поэтому финансовый результат деятельности компании не ухудшился по сравнению с прошлым периодом.

Расчет коэффициентов, характеризующих деятельность компании:

1. ROA(чистый доход / средние активы) - 0,27%

2. ROE(чистый доход / среднегодовой собственный капитал) - 1,1%

3. Коэффициент ликвидности(денежные средства, Дт задолженность, ТМЗ / текущие обязательства – арендные платежи) - 1,04 %

Рассчитанные коэффициенты показывают положительную тенденцию развития бизнеса в Компании.

9.Изменения в структуре управления и акционеров листинговой компании

За период 2007 года изменений в структуре управления листинговой компании не произошло.

В настоящее время доли распределены следующим образом :

ТОО «Талага» - 50 % сумма 65400 тенге.

Юрченко Е.В. -50% сумма 65400 тенге.

Состав Наблюдательного совета:

1. Сагимбаев М.Т.

2. Ауткенов А.Р.

3. Шортан С.Ш.

10.Заключительная часть.

В пояснительной записке отражены основные аспекты учетной политики компании и подтверждены данные финансовой отчетности ТОО «Казагротрейд+» по состоянию на 01.01.2008 г. Информация предоставленная в данной пояснительной записке и приложенной финансовой отчетности достоверна и объективна по итогам 2007 года.

Пояснительная записка составлена на 5 листах в 2 (двух) экземплярах, один из которых прилагается к финансовой отчетности для пользователей .

Генеральный директор

Джазин Ф.А.

Главный бухгалтер

Васильева Т.В.

