

АО «Атамекен Агро»

**Пояснительная записка
консолидированной финансовой отчетности
Акционерного общества «Атамекен-Агро»
за 2008 год.**

1. Общая часть

АО «Атамекен-Агро»(далее «Компания») создано на основе вкладов участников и действует в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Компания осуществляет свою деятельность на основе полного хозяйственного расчета.

Компания реорганизована из ТОО «КазАгроТрейд+» и перерегистрировано Департаментом юстиции города Астана, свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 8839-1902-АО от 26 сентября 2008 года (дата первичной регистрации 03.09.2003 года).

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Кокшетау, район нового мясокомбината, д.у.30.

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика в налоговом комитете по Акмолинской области, РНН – 032 600 218 911.

Код по государственному классификатору ОКПО – 40052544.

БИН - 080940017289

Основным видом деятельности в соответствии с Уставом Компании является:

- производство и реализация сельскохозяйственной продукции;
- оптовая торговля запасными частями и ядохимикатами;
- оказание транспортно-экспедиторских услуг

Компанией для осуществления деятельности по торговле ядохимикатами получена Государственная лицензия на занятие деятельностью по реализации пестицидов (ядохимикатов), выданная Акиматом города Астана от 29 мая 2006 г. №0026947, без ограничения срока действия.

Компания имеет право на занятие деятельностью по реализации зерна на экспорт на основании Государственной лицензии № 0005424 серии ЭЗ от 08 октября 2007 г., выданной Комитетом государственной инспекции в агропромышленном комплексе Министерства сельского хозяйства в Республике Казахстан, без ограничения срока действия.

Компания 04 августа 2008 года зарегистрировала первый выпуск купонных, без обеспечения облигаций в количестве 11 000 штук номинальной стоимостью 1000 тенге, общая сумма эмиссии составляет 11 000 000 тенге и разместила в количестве 9 090 837 штук. Срок обращения облигаций – 10 лет с начала обращения. Регистратором сделок по размещению облигаций является АО «Первый Независимый Регистратор», гос. лицензия № 406200360 от 08 апреля 2005г.

Структурой облигационной программы предусмотрена выплата купонного вознаграждения в размере 17% годовых два раза в год в течении первых трех периодов без права досрочного погашения, затем размер купонного вознаграждения исчисляется по плавающей ставке, зависящей от уровня инфляции, определяемой каждые 6 месяцев по формуле:

$$R = i + m, \text{ где}$$

г- купонная ставка

i- уровень инфляции

m-фиксированная маржа 3,5% годовых.

Значение верхнего предела ставки вознаграждения устанавливается на уровне 16%, значение нижнего предела на уровне 10%.

21 ноября 2008 года АО «Атамекен Агро» зарегистрировало эмиссию акций в количестве 15 000 000 штук простых акций и 5 000 000 штук привилегированных акций, свидетельство о регистрации акций №А5707.

21 ноября 2008 года был сформирован акционерный капитал компании путем размещения простых акций НИН KZ 1С57070019 в количестве 9000324 штуки на сумму 779 429 тыс тенге, акционерами по состоянию на 31 декабря 2008 года стали:

физическое лицо – Юрченко Е.В. в размере 50%

физическое лицо - Цха Р.В. в размере 50%.

По состоянию на 31 декабря 2008 года Компания владела долями в оплаченных уставных капиталах ТОО «Атамекен-Агро-Тимирязево» (с.Докучаево, Северо-Казахстанская область; 91,2%-ная доля), ТОО

«Атамекен-Агро-Корнеевка» (с.Корнеевка, Северо-Казахстанская область; 51%), ТОО «Атамекен Агро Целинный» (с.Чистополье, Северо-Казахстанская область, 88,9%).

По состоянию на 31 декабря 2008 года общая численность работников Компании составила **666** человек, из них **622** человека – работники дочерних организаций.

Ответственными лицами Компании за финансовую отчетность в проверяемый период являются:
Генеральный Директор – Джазин Ф.А.
Главный бухгалтер – Цыганкова Е.И.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2008 года, подготовлена в соответствии с требованиями МСФО, но данная отчетность не включает всю информацию и раскрытия, так как не составлена налоговая отчетность за период 2008 года и не проведены окончательные начисления налогов, требуемые в годовой консолидированной финансовой отчетности и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2007 года.

Планируемые изменения в МСФО

В текущем году Группа приняла все новые МСФО и Интерпретации КИМСФО и поправки к ним в течение года, которые относятся к ее деятельности и действительны для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2008 года.

Следующие планируемые изменения в МСФО и интерпретациях были изучены на предмет возможного влияния первичного применения на финансовую отчетность Группы.

Принцип непрерывности

Финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с принципом непрерывности, по которому погашение обязательств происходит в ходе нормальной деятельности. Консолидированная информация не содержит корректировок, необходимых, если бы Группа не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Метод начисления

Консолидированная финансовая отчетность Группы составлена в соответствии с методом начисления, который предполагает, что хозяйственные операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся, независимо от времени оплаты.

Валюта измерения и представления отчетности

Группа ведет учет и подготавливает финансовую отчетность в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и налогообложения. Все числовые показатели, представленные в тысячах тенге (если не указано иное).

2.1. Описание условий деятельности Компании

Финансовая отчетность АО «Атамекен Агро» по состоянию на 31 декабря 2008 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. 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 по специфике деятельности.

2.2. 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.

2.3. Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность АО «Атамекен Агро» и его дочерних организаций, контролируемых Компанией. Дочерняя компания считается контролируемой Компанией, если руководство Группы имеет возможность определять финансовую и хозяйственную политику компании в целях получения выгод от ее деятельности.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних компаний вносились корректировки с целью приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики, используемой Группой.

Финансовая отчетность Компании и ее дочерних организаций собрана на основе объединения активов, обязательств, доходов и расходов. Все межгрупповые операции, остатки и нерезализованная прибыль/убыток по операциям, элиминируются при консолидации.

Валюта консолидированного баланса АО «Атамекен Агро» по состоянию на 31 декабря 2008 года составляет 18 553 157 тыс. тенге.

Активы компании состоят из Основных средств в размере 9 534 358 тыс. тенге, незавершенного строительства производственных объектов в сумме 84 856 тыс. тенге., дебиторской задолженности на сумму 7 830 903 тыс. тенге, текущих налоговых активов на сумму 236 482 тыс. тенге.

Обязательства компании составляют 11 914 071 тыс. тенге, отсроченного налогового обязательства на сумму 645 231 тыс. тенге, начисленных резервов на сумму 7 003 тыс. тенге.

Капитал компании состоит из акционерного капитала в размере 779 428 тыс. тенге, резервного капитала, созданного от переоценки основных средств в сумме 2 571 197 тыс. тенге, нераспределенной прибыли в сумме 1 648 559 тыс. тенге и доли меньшинства в размере 987 668 тыс. тенге.

3. Товаро - материальные запасы на 01.01.09г составили 764 179 тыс.тенге, в том числе:

Запасные части на сумму 67489 тыс.тенге

Товары для реализации – 350 873 тыс тенге, в том числе семян -242 525 тыс.тенге

АО «Атамекен Агро» использует метод средневзвешенной стоимости списания ТМЗ, неликвидных ТМЗ на балансе предприятия нет.

4.Финансовые инвестиции Компании.

В финансовой отчетности отражены данные по инвестициям в ТОО «Атамекен Агро Корнеевка» и ТОО «Атамекен Агро Тимирязево», ТОО «Атамекен Агро Целинный»

Стоимость инвестиций, учтенных по методу стоимости, составляет 61 220 тысяч тенге.

01 декабря 2008 года была приобретена доля участия в Уставном капитале ТОО «Атамекен Агро Целинный» в размере 88,9%. Инвестиции в новое предприятие позволят получить в будущем экономические выгоды от производства и реализации сельскохозяйственной продукции, а также возможность размещать продукцию в зернохранилищах емкостью около 40 000 тонн, принадлежащим

ТОО «Атамекен Агро Целинный» ,территориально расположенного в районе Г. Мусрепова ,Северо-Казахстанской области.

5. 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 кредиторской задолженности составляет 11 855 635 тыс. тенге , в том числе 9 410 022 тыс. тенге – долгосрочная , 2 445 613 тыс. тенге – краткосрочная .Долгосрочная задолженность представлена задолженностью по размещенным облигациям в сумме 7 843 580 тыс. тенге и задолженностью по займам и финансовому лизингу.

Сумма дебиторской задолженности составляет 7 830 903 тыс.тенге, в том числе краткосрочная -7 737 690 тыс. тенге. Дисконт по долгосрочной дебиторской задолженности исчислен на сумму 600,0 тыс. тенге.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности создан в сумме 1 591,2 тыс. тенге.

6. Расчеты по заработной плате

Фонд заработной платы за 2008 год составил 143 097 тыс . тенге. Задолженность по выплате заработной платы сотрудникам за декабрь 2008 года составила 10 018 тыс. тенге . Резервы по отпускам начисляются

7. Учет доходов и расходов компании ведется на основании Международных Стандартов Финансовой Отчетности , действующих в Республике Казахстан.

Доходы за 2008 год составили – 9 012 488 тыс. тенге

Расходы составили -8 739 778 тыс. тенге,

в том числе расходы периода составили 1 638 005 тыс. тенге

Чистая прибыль по предприятию составила 100 669 тенге, на долю материнской компании приходится 122 256 тыс. тенге, на долю меньшинства (21587) тыс. тенге.

8. В отчете об изменениях в капитале за период 2008 года отражено начисление отсроченного налогового обязательства за счет резерва , созданного от переоценки основных средств и признана сумма резерва на нераспределенную прибыль от выбытия основных средств.

9.Расчет коэффициентов ,характеризующих деятельность компании:

1. ROE(чистый доход / среднегодовой собственный капитал) - **1,98%**

3 .Коэффициент промежуточной ликвидности(денежные средства , Дт задолженность, ТМЗ / текущие обязательства – арендные платежи) - **2,96%**.

10.Изменения в структуре управления и акционеров листинговой компании

Изменения в структуре управления и акционеров компании за отчетный период произошли следующие:

Акционерами компании являются

Физическое лицо Юрченко Е.В., владеющий 50 % простых акций

Физическое лицо Цха Р.В. , владеющий 50 % простых акций.

На общем собрании акционеров был избран Совет директоров, как орган управления , в составе:

1. Председатель Совета директоров – Дуйсемалиева Эльжана Теллууровна(независимый директор)

2. члены: Бектанов Кайрат Карибаевич (независимый директор)

3. Джазин Фархад Амангельдыевич (представитель интересов акционеров)

Исполнительный орган акционерного общества представлен -генеральным директором Джазиным Ф.А.

Создана служба внутреннего аудита для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью компании в составе:

Руководитель службы внутреннего аудита – Васильева Т.В.

аудитор – Карамова И.С.

В пояснительной записке отражены основные аспекты учетной политики компании и подтверждены данные финансовой отчетности АО «Атамекен Агро» по состоянию на 01.01.2009 г. Информация предоставленная в данной пояснительной записке и приложенной финансовой отчетности достоверна и объективна по итогам 2008 года.

Пояснительная записка составлена на 6 листах в 2 (двух) экземплярах, один из которых прилагается к финансовой отчетности для пользователей .

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'F. A. Dzhazin', written over the stamp.

Джазин Ф.А.

Цыганкова Е.И.