

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

**по подтверждению финансовой отчетности
АО «С.А.С.» за 2007 год.**

г. Алматы, 2008 год.

Утверждаю _____

Генеральный директор Нургазиев Т.Е.

(государственная лицензия №0000057 от 25.02.2000 года)

**Аудиторский отчет
Независимой аудиторской компании ТОО «САПА-Консалтинг».**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «С.А.С.» (далее АО «С.А.С.»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2007 и отчет о прибылях и убытках, а так же отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в собственном капитале за года, истекших на указанную дату, а также комментарии к данной финансовой отчетности.

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), несет руководство АО «С.А.С.». Эта ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением предварительной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибками; выбор и применение соответствующей учетной политики и бухгалтерские оценки, соответствующие обстоятельствам.

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Аудит проведен нами в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы выполняли этические требования, планировали и проводили аудит в целях получения разумной уверенности в том, что данная предварительная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия в данной предварительной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой, в данной финансовой отчетности. В процессе оценки рисков, аудитор изучает внутренний контроль АО «С.А.С.», связанный с подготовкой и достоверным представлением данной финансовой отчетности, в целях разработки аудиторских процедур, приемлемых при данных обстоятельствах, но не в целях выражения мнения об эффективности внутреннего контроля АО «С.А.С.». Аудит так же включает в себя оценку соответствия используемой учетной политики и разумности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а так же оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что собранные нами аудиторские доказательства являются достаточными и соответствующими для предоставления основы для выражения мнения аудитора.

Финансовая отчетность АО «С.А.С.»

По нашему мнению, финансовая отчетность представляет достоверно во всех существенных аспектах, финансовое положение АО «С.А.С.» на 31 декабря 2007 и результатов его деятельности и движение денежных средств за год, истекшие на указанную дату в соответствии с МСФО.

Настоящий отчет необходимо читать вместе с прилагаемой финансовой отчетностью и комментариями к аудиторскому отчету.

Генеральный директор,

Аудитор:

Квалификационное свидетельство № 0318
от 02 мая 1997 года.

Т.Е.Нургазиев

Ведущий специалист:

Е.И.Ганжа

Дата «31» марта 2008 года.
РК., г. Алматы, ул.Садовникова,5.

Комментарии
к аудиторскому отчету «Финансовая отчетность
АО «С.А.С.» за год, закончившийся 31 декабря 2007 года

1. Общие сведения.

АО «С.А.С.» зарегистрировано Департаментом юстиции города Алматы 29.12.2003 года. Свидетельство о государственной перерегистрации № 59994-1910-АО. Дата первичной государственной регистрации 11.10.1996 года.

Местонахождение АО «С.А.С.»: Республика Казахстан, г.Алматы, ул.Маречка, дом 1/8.

Как налогоплательщик АО «С.А.С.» зарегистрировано в Налоговом Комитете по Ауэзовскому району г.Алматы, присвоен РНН 600 200 107 821.

Размер уставного капитала АО «С.А.С.», в соответствии с учредительным договором, составляет 1 000 000 000 (один миллиард) тенге, который поделен на 100 000 (сто тысяч) простых именных акций номинальной стоимостью 10 000 тенге каждая.

Из них размещено 88 708 акций, 11 292 акций не размещено.

Акционером АО «С.А.С.» является ТОО «ARMADA LTD».

II. Обзор существенных аспектов бухгалтерского учета.

Принципы подготовки отчетности.

АО «С.А.С.» ведет бухгалтерский учет и готовит финансовую отчетность в казахстанских тенге, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и налоговым законодательством республики Казахстан.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО.

Использование субъективных оценок и допущений.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства обоснованных оценок и предположений, которые влияют на отраженные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также, на отраженные в отчетности суммы расходов и доходов за период. Фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок, сделанных руководством на дату подготовки данной финансовой отчетности. В соответствии с принципом существенности, упущения, или искажения статей финансовой отчетности считаются существенными, если они могут повлиять на экономические решения пользователей. Существенность зависит от размера и характера упущений или искажений, рассматриваемых с учетом сложившихся обстоятельств. Размер, или характер статьи, или их сочетание, являются определяющим фактором.

Непрерывность функционирования.

АО «С.А.С.» осуществляет деятельность в соответствии с Уставом, иная деятельность отсутствует.

Общество имеет намерения непрерывно функционирующего предприятия.

Принцип начисления.

Бухгалтерский учет АО «С.А.С.» ведет в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и составляет финансовую отчетность, за исключением отчета о движении денежных средств, по принципу **начисления**. Доходы и расходы, независимо от времени оплаты, признаются в бухгалтерском учете, и отражаются в финансовой отчетности с момента выполнения работ, предоставления услуг, отгрузки товара, с целью его дальнейшей реализации, и оприходования имущества.

Финансовая отчетность АО «С.А.С.»

Обзор существенных аспектов Учетной политики.

Учетная политика АО «С.А.С.» разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО), методических рекомендаций Департамента методологии бухгалтерского учета и аудита Министерства финансов Республики Казахстан (далее – ДМБ и АМФ РК), других нормативных правовых актов Республики Казахстан.

Учет денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой наличность и срочные депозиты, корреспондентские счета, которые могут быть свободно конвертированы в заранее оговоренные суммы денежных средств, и которые подвержены незначительному уровню риска, связанного с изменением стоимости.

Денежные средства АО «С.А.С.» по состоянию на 31.12.2006 и 31.12.2007 годов, представляли (тенге):

Счет Код	Наименование	Сальдо на 31.12.2006г.		Сальдо на 31.12.2007г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1010	Денежные средства в кассе в тенге	455 526		780 818	
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	113 639 660		139 368 576	
	Итого	114 095 186		140 149 394	

По состоянию на 31.12.2007 года остаток денежных средств составил 140 149 394 тенге.

Остатки денежных средств соответствуют первичной документации и выпискам банка.

Для отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличность и средства на банковских счетах.

В отчете о движении денежных средств, приведена классификация поступлений и платежей денежных средств за период, полученных от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Учет основных средств и нематериальных активов.

Основные средства отражены в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Износ начисляется прямым методом.

Первоначальная стоимость основных средств, согласно МСФО 16 «Основные средства», включает в себя стоимость фактически произведенных затрат по возведению или приобретению основных средств, включая невозмещаемые налоги, а также затраты по доставке, монтажу, установке, пуску в эксплуатацию, в том числе импортные пошлины».

Движение основных средств показано ниже:

Движение основных средств и НМА по АО «С.А.С.» за 2007 год.

(тенге)

Счет Код	Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
2410	Основные средства	2 858 914 417		151 092 261	3 363 745	3 006 642 933	
2420	Амортизация основных средств		61 105 364	802 087	44 537 753		104 841 030
	Итого ост. ст. ОС	2 797 809 053				2 901 801 903	

Финансовая отчетность АО «С.А.С.»

2730	Нематериальные активы	705 291			705 291	
2740	Амортизация нематериальных активов		140 802	96104		236 906
Итого ост. ст. НМА		564 489		96 104	468 385	

Учет товарно-материальных запасов.

АО «С.А.С.» оценку себестоимости запасов, согласно учетной политики, производит по средневзвешенному методу.

Товарно-материальные запасы преимущественно состоят из позиций, используемых в рамках основной деятельности общества.

В инвентаризации товарно-материальных запасов мы не принимали участие, поэтому приняли за основу движение и остатки материалов по данным бухгалтерского учета.

Наличие товарно-материальных запасов по состоянию на 31.12.2007 года составляет **7 423 319** тенге.

Движение ТМЗ по АО «С.А.С.» за 2007 год.

(тенге)

Счет	Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1310	Сырье и материалы	5 631 011		8 046 901	6 254 593	7 423 319	
Итого ТМЗ		5 631 011		8 046 901	6 254 593	7 423 319	

Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по расчетам с потребителями отражается в учете по исходным суммам счетов - фактур и квитанций.

Сумма дебиторской задолженности АО «С.А.С.» по состоянию на 31.12.2007 год.

(тенге)

Счет		на 31.12.2007 года
Код	Наименование	сумма
1210	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.	43 529 450
1250	Краткосрочная задолженность по подотчетным суммам	1 609
1280	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	2 135 181 971
1430	Текущие налоговые активы	9 479 631
1610	Краткосрочные авансы выданные	41 774 784
1620	Расходы будущих периодов	5 340 259
	Итого	2 235 307 704

По состоянию на 31.12.2007 года АО «С.А.С.» не имеет сомнительной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и прочая кредиторская задолженность учитываются в случае наличия обязательства на дату баланса, существования вероятности оттока ресурсов, содержащих экономическую выгоду для погашения задолженности, а также достоверной оценки суммы задолженности.

Финансовая отчетность АО «С.А.С.»

Сумма кредиторской задолженности АО «С.А.С.» по состоянию на 31.12.2007 года.
(тенге)

Счет Код	Наименование	на 31.12.2007 года сумма
3190	Прочие налоги	184 816
3210	Обязательства по социальным отчислениям	-288
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям	1 031
3310	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	8 319 689
3380	Краткосрочные вознаграждения	46 849 978
3390	Прочая краткосрочная задолженность	19 790
3510	Краткосрочные авансы полученные	84 434 519
4010	Долгосрочные банковские обязательства	8 643 435 002
4310	Отложенные налоговые обязательства	50 168 611
	Итого	

По состоянию на 31.12.2007 года АО «С.А.С.» не со всеми поставщиками и подрядчиками произвел сверку взаиморасчетов. Поэтому нами приняты сальдо на конец периода по бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2007 года АО «С.А.С.» не имеет сомнительной кредиторской задолженности.

Текущая стоимость дебиторской и кредиторской задолженности АО «С.А.С.», считается приблизительно равной их справедливой стоимости ввиду краткосрочного характера этих финансовых инструментов.

Учет выпущенного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2007 года размер уставного капитала составлял 100 000 000 тенге. Уставный капитал сформирован полностью.

Собственный капитал АО «С.А.С.» по состоянию на 31.12.2007 года составляет 1 451 737 558 тенге:

	На 31.12.2006 г.	На 31.12.2007 г.
Вклады и паи	1 000 000 000	1 000 000 000
Неоплаченный капитал	-112 920 000	-112 920 000
Нераспределенный убыток прошлых лет	-65 017 301	278 919 033
Финансовый результат	343 936 334	285 738 525
Итого	1 165 999 033	1 451 737 558

В результате деятельности АО «С.А.С.» по итогу 2007 года произошло увеличение собственного капитала на 285 738 525 тенге.

Финансовая отчетность АО «С.А.С.»

Учет доходов и расходов.

Доходы учитываются в той мере, в какой существует вероятность того, что АО «С.А.С.» получит определенную экономическую выгоду, и доходы могут быть рассчитаны или оценены с достаточной степенью точности.

Достоверность доходов и расходов нами определена на основании первичной документации.

Доходы АО «С.А.С.» за 2007 год составили:

- по счету 6260 «Доход от операционной деятельности» составили - 1 622 196 622 тенге;
- по счету 6210 «Доход от выбытия активов» составили - 1 883 596 тенге;
- по счету 6280 «Прочие доходы» составили - 501 572 тенге.

Расходы АО «С.А.С.» за 2007 год учитываются по мере их возникновения и отражаются в финансовой отчетности в периоде, к которому они относятся, на основе метода начислений.

Расшифровка статей расходов по счетам:

- по счету 7210 «Общие и административные расходы» составили 825 079 722 тенге;
- по счету 7310 «Расходы по вознаграждениям» составили 458 746 187 тенге;
- по счету 7410 «Расходы по выбытию активов» составили 2 561 657 тенге.

**Отчет о доходах и расходах по АО «С.А.С.»
по состоянию на 31.12.2007 года.**

(тенге)

Наименование показателей	Код строки	За предыдущий период	За отчетный период
Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	010	1 156 299 905	1 624 581 789
Себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг)	020	20 768 606	2 561 657
Валовая прибыль (стр.010 - стр.020)	030	1 135 531 299	1 622 020 132
Доходы от финансирования	040		
Прочие доходы	050	8 654	68 639
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060		
Административные расходы	070	412 549 609	825 079 722
Расходы на финансирование	080		
Прочие расходы	090	379 172 517	461 101 913
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100		
Прибыль/убыток за период от продолжаемой деятельности (стр.030+стр.040+стр.050-стр.060-стр.070-стр.080-стр.090+/-стр.100)	110	343 936 334	335 907 136
Прибыль/убыток от прекращенной деятельности	120		
Прибыль/убыток до налогообложения (стр.110 +/- стр.120)	130	343 936 334	335 907 136
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140		50 168 611
Итоговая прибыль/убыток за период (стр.130-стр.140) до вычета доли меньшества	150	343 936 334	285 738 525
Доля меньшества	160		
Итоговая прибыль/убыток за период (стр.150-стр.160)	170	343 936 334	285 738 525
Прибыль на акцию	180		

Налог на прибыль.

По итогу 2007 года АО «С.А.С.» налогооблагаемой базы не имеет.

Начислено отложенное налоговое обязательство по КПП за 2007 год в сумме 50 168 611 тенге.

Финансовая отчетность АО «С.А.С.»

Неотъемлемой частью настоящего заключения являются:

- Бухгалтерский баланс АО «С.А.С.» за 2007 год (форма №1);
- Отчет о доходах и расходах АО «С.А.С.» за 2007 год (форма №2);
- Отчет о движении денег АО «С.А.С.» за 2007 год (форма №3);
- Отчет об изменениях в собственном капитале АО «С.А.С.» за 2007 год (форма №4).

Генеральный директор,

Аудитор:

Квалификационное свидетельство №0318
от 02 мая 1997 года.

_____ **Т.Е.Нургазиев**

Ведущий специалист

_____ **Е.И.Ганжа**

Дата «31» марта 2008 года
РК, г.Алматы, ул. Садовникова, 5.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 31.12.07 года
(Форма 1)

Наименование организации АО "САС"
 Вид деятельности организации Реализация товаров (работ, услуг)
 Организационно-правовая форма
 Юридический адрес организации г.Алматы, ул.Маречека 1/8

Активы	Код стр	<i>тенге</i>	
		На начало периода	На конец отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	114095186	140149394
Краткосрочные финансовые инвестиции	011		-
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	119094474	60730478
Запасы	013	5631011	7423319
Текущие налоговые активы	014	142166767	9479631
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015		-
Прочие краткосрочные активы	016	6357796	5340259
Итого краткосрочных активов	100	387345234	223123081
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020		-
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	2143056866	2159757336
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022	-	-
Инвестиционная недвижимость	023	2680256786	2771310704
Основные средства	024	117552267	130491200
Биологические активы	025		-
Разведочные и оценочные активы	026		-
Нематериальные активы	027	564489	468385
Отложенные налоговые активы	028		-
Прочие долгосрочные активы	029		
Итого долгосрочных активов	200	4941430408	5062027625
Баланс (стр. 100 + стр. 200)		5328775642	5285150706
Пассивы			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	030	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства	031	638611524	757373517
Обязательства по налогам	032	191905	184816
Обяз-ва по другим обязательным и добровольным платежам	033	2135	3171
Краткосрочная кредиторская задолженность	034	94422697	92753922
Краткосрочные оценочные обязательства	035	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	036		17649
Итого краткосрочных обязательств	300	733228261	850333075
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	3426899918	2932911462
Долгосрочная кредиторская задолженность	041	2648430	
Долгосрочные оценочные обязательства	042	-	
Отложенные налоговые обязательства	043	-	50168611
Прочие долгосрочные обязательства	044	-	
Итого долгосрочные обязательств	400	3429548348	2983080073

V. Капитал			
Выпущенный капитал	050	887080000	887080000
Эмиссионный доход	051	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	052	-	-
Резервы	053	-	-
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	054	278919033	564657558
Доля меньшинства	055	-	-
Итого капитал	500	1165999033	1451737558
Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)		5328775642	5285150706

Руководитель Шаймуратов А. М. / _____
(фамилия, имя, отчество) *подпись*

Гл. бухгалтер Курдашева Г. Г. / _____
(фамилия, имя, отчество) *подпись*

Место печати

Организация АО "С.А.С."

Утвержден приказом Министра финансов Республики Казахстан
от 22 декабря 2005 года № 427

ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ
по состоянию на 31.12.07
(Форма 2)

Наименование организации АО "С.А.С."

Вид деятельности организации Реализация товаров (работ, услуг)

Организационно - правовая форма

Юридический адрес организации г. Алматы, ул. Маречка 1/8

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код	За предыдущий период	За отчетный период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	1 156 299 906,00	1 624 581 789,00
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	20 650 100,00	2 561 657,00
Валовая прибыль (стр. 010 - стр.020)	030	1 135 649 806,00	1 622 020 132,00
Доходы от финансирования	040	-	
Прочие доходы	050	8 654,00	68 639,00
Расходы на реализацию продукции и оказания услуг	060	-	
Административные расходы	070	412 549 609,00	825 079 722,00
Расходы на финансирование	080	-	
Прочие расходы	090	379 172 517,00	461 101 913,00
Для прибыли/ убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр.030+ стр.040+стр.050- стр.060-стр070-стр.080-стр.090+/-стр.100)	110	343 936 334,00	335 907 136,00
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120		
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр120)	130		335 907 136,00
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140		50 168 611,00
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр.130-стр140) до вычета доли меньшинства	150		
Доля меньшинства	160		
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр.50 - стр.160)	170		285 738 525,00
Прибыль на акцию	180		

Руководитель Шаймуратов А.М.

/

(фамилия, имя, отчество)

подпись

Гл. бухгалтер Курдашева Г.Г

/

(фамилия, имя, отчество)

подпись

Место печати

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ
по состоянию на 31.12.07 года
(прямой метод)
(Форма 3)

АО "САС"

Наименование организации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма
Юридический адрес организации

Реализация товаров (работ, услуг)
АО
г.Алматы, ул.Маречка 1/8

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За предыдущий период	За отчетный период
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего	010	1479821280	1976198564
в том числе:			
реализация товаров	011		
предоставление услуг	012	1354415855	1852762192
авансы полученные	013	11187197	11187196
дивиденды	014		
прочие поступления	015	114218228	112249176
2. Выбытие денежных средств, всего	020	1156180230	1430256581
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	643901858	792410947
авансы выданные	022	34177601	34477601
выплаты по заработной плате	023	7602865	10057360
выплата вознаграждения по займам	024	350120542	466274532
корпоративный подоходный налог	025		
другие платежи в бюджет	026	38374922	41561675
прочие выплаты	027	82002442	85474466
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	323641050	545941983
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего	040	1344700	1344700
в том числе:			
реализация основных средств	041	1344700	1344700
реализации 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		
2. Выбытие денежных средств, всего	050	151332148	152931162
в том числе:			
приобретение основных средств	051	151332148	152931162
приобретение нематериальных активов	052		
приобретение других долгосрочных активов	053		
приобретение финансовых активов	054		
предоставление займов другим организациям	055		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056		
прочие выплаты	057		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	-149987448	-151586462

III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего	070	280000000	280000000
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071		
получение займов	072	280000000	280000000
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073		
прочие поступления	074		
2. Выбытие денежных средств, всего	080	470670429	648301313
в том числе:			
погашение займов	081	470670429	648301313
приобретение собственных акций	082		
выплата дивидендов	083		
прочие выплаты	084		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	-190670429	-368301313
ИТОГО: Увеличение + / - уменьшение денежных средств (стр. 030 + / - стр. 060 + / - стр. 090)		-17016827	26054208
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		114095186	114095186
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		97078359	140149394

Руководитель Шаймуратов А. М. / _____
(фамилия, имя, отчество) подпись

Гл. бухгалтер Курдашева Г. Г. / _____
(фамилия, имя, отчество) подпись

Место печати

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
по состоянию на 31 декабря 2007 года

Наименование организации **АО "С.А.С"**

Вид деятельности организации Реализация товаров (работ, услуг)

Организационно-правовая форма **АО**Юридический адрес организации **г.Алматы, ул.Маречек,1/8**

	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января 2007 г.	010	887 080 000		278 919 033	1 165 999 033	0	1 165 999 033
Изменения в учетной политике	020		0		0	0	0
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 020)	030	887 080 000	0	278 919 033	1 165 999 033	0	1 165 999 033
Прибыль / убыток от переоценки активов	031	0		0	0	0	0
Хеджирование денежных потоков	032	0	0	0	0	0	0
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	0		0	0	0	0
Прибыль / убыток, признанная / ый непосредственно в самом капитале (стр. 031 +/- стр. 032 +/- стр. 033)	040		0	0	0	0	0
Прибыль / убыток за период	050	0	0	285 738 525	285 738 525	0	285 738 525
Всего прибыль / убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	060	0	0	285 738 525	285 738 525	0	285 738 525
Дивиденды	070	0	0	0	0	0	0
Эмиссия акций	080	0	0	0	0	0	0
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	0	0		0	0	0
Сальдо на 31 декабря 2007 г (стр. 060 - стр. 070 + стр. 080 - стр. 090)	100	887 080 000	0	564 657 558	1 451 737 558	0	1 451 737 558
Сальдо на 1 января 2006 г.	110	887 080 000		-65 017 301	822 062 699	0	822 062 699
Изменения в учетной политике	120		0		0	0	0
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр. 120)	130	887 080 000	0	-65 017 301	822 062 699	0	822 062 699
Прибыль / убыток от переоценки активов	131	0		0	0	0	0
Хеджирование денежных потоков	132	0	0	0	0	0	0
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	0		0	0	0	0
Прибыль / убыток, признанная / ый непосредственно в самом капитале (стр. 131 +/- стр. 132 +/- стр. 133)	140	0	0	0	0	0	0
Прибыль / убыток за период	150	0	0	343 936 334	343 936 334	0	343 936 334
Всего прибыль / убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160	0	0	343 936 334	343 936 334	0	343 936 334
Дивиденды	170	0	0	0	0	0	0
Эмиссия акций	180	0	0	0	0	0	0
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	0	0		0	0	0
Сальдо на 31 декабря 2006 г. (стр. 160 - стр. 170 + стр. 180 - стр. 190)	200	887 080 000	0	278 919 033	1 165 999 033	0	1 165 999 033

Руководитель Шаймуратов А.М.

Гл. бухгалтер Курдашева Г.Г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности АО «С.А.С.» за 12 месяцев 2007 года

Акционерное общество «С.А.С.» (далее - Компания) зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта - свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №59994-1910-АО от 29 декабря 2003 года, РНН 600200107821; код ОКПО 40118585. Дата первичной регистрации 11 октября 1996 года. Юридический адрес Компании: 050062, Республика Казахстан, город Алматы, ул. Маречка, д.1/8. Единственным Акционером Компании является ТОО «ARMADA LTD».

При ведении бухгалтерского учета, составлении финансовой отчетности использованы следующие нормативные документы:

- Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года (с изменениями и дополнениями) №415-11;
- Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 26 декабря 1995 года №2732 (с изменениями и дополнениями);
- Стандарты бухгалтерского учета, утвержденные Постановлением Национальной Комиссии РК по бухучету от 13.11.1996 №3 (с изменениями и дополнениями);
- Гражданский кодекс Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года №268-ХІІІ (с изменениями и дополнениями);
- Кодекс Республики Казахстан от 12 июня 2001 года №210-ІІ «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (с изменениями и дополнениями);
- Генеральный план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности субъектов Республики Казахстан и Инструкция по применению Генерального плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности субъектов Республики Казахстан, утвержденные Постановлением Национального Банка Республики Казахстан «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан» от 1 сентября 2003 года № 324;
- Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), принятые Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности, и интерпретации, выпущенные Постоянным комитетом по интерпретациям МСФО при КМСФО;
- Другие нормативные и законодательные документы Республики Казахстан, регламентирующие деятельность страховых организаций.

Цель деятельности Компании: извлечение чистого дохода посредством осуществления сдачи в аренду торговых площадей в соответствии с международными стандартами. Критериями успешной работы Компании служат растущие финансовые показатели, объем активов, постоянное обновление продуктов и услуг, оптимальная система управления, а также непрерывное увеличение клиентской базы. Особое внимание в АО "С.А.С." уделяется вопросам индивидуального подхода и качеству обслуживания Клиентов, разработке конкурентоспособных тарифов.

Финансовая отчетность Компании составляется в соответствии с требованиями МСФО и основами, изложенными в Учетной политике.

Финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости.

Оценка может пересматриваться, если меняются обстоятельства, на которых она основывалась. Это также может происходить в результате появления новой информации, накопления опыта или последующих событий.

Результат изменения в бухгалтерской оценке включается в расчет чистого дохода или убытка в:

1. Периоде, когда произошло изменение, если оно влияет только на данный период.
2. Периоде, когда произошло изменение, и в последующих периодах, если оно влияет на этот и другие периоды.

Валютой представления финансовой отчетности является казахстанский тенге.

Основным видом деятельности является сдача в аренду торговых и складских площадей юридическим и физическим лицам.

Существенных изменений в хозяйственной деятельности компании за отчетный период не произошло.

За отчетный период:

Доход от реализации составил	1 624 581 790,00 тенге
Себестоимость реализованной продукции	2 561 657,00 тенге
Прочие доходы (списание обязательств)	68 639,00 тенге
Административные расходы	825 079 722,00 тенге
Прочие расходы	461 101 913,00 тенге
Прибыль до налогообложения	335 907 136,00 тенге
Отложенный подоходный налог	50 168 611,00 тенге

По состоянию на 31.12.2007 г. предприятие имеет:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ТМЗ	7 423 319,00 тенге
Денежные средства	140 149 394,00 тенге
Текущие налоговые активы	9 479 631,00 тенге
Долгосрочная дебиторская задолженность	2 159 757 336,00 тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность	60 730 478,00 тенге
Расходы будущих периодов	5 340 259,00 тенге

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2007 года	
Основные средства	130 491 200,00 тенге
Нематериальные активы	468 385,00 тенге
Инвестиционная недвижимость - здание ТРЦ «ARMADA» и земельный участок, на котором расположено здание	2 771 310 704,00 тенге

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Доходы будущих периодов	82 409 000,00 тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов	757 373 517,00 тенге
Кредиторская задолженность	10 345 130,00 тенге
Доходы будущих периодов – суммы полученных авансов от арендаторов.	

Кредиторская задолженность состоит из сумм за полученные услуги по содержанию торгового комплекса, которая погашена в январе месяце.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

16 июня 2005 г. с АО «Народный Банк Казахстана» было подписано соглашение на предоставление кредитной линии. Общая сумма полученного кредита составила 4 383 642 805,00 тенге со сроком погашения 05 июня 2013 г. По займу начисляются проценты из расчета 12% годовых.

30.07.07 АО «Народный Банк Казахстана» предоставил кредит на сумму 280 000 000,00 со сроком погашения 30 июня 2010 г для ремонта мягкой кровли торгового комплекса. Ставка кредитования составляет 13% годовых.

По состоянию на 31.12.07 г. долгосрочная задолженность АО «С.А.С.» перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 2 932 911 462,00 тенге.

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Оплаченный уставный капитал составляет	-	887 080 000,00 тенге.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	278 919 033,00 тенге
Прибыль отчетного периода	-	285 738 525,00 тенге
Собственный капитал	-	1 451 737 558,00 тенге

Президент АО «С.А.С.»

А.М.Шаймуратов

Главный бухгалтер

Г.Г.Курдашева