

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ
по проверке финансово-хозяйственной деятельности
АО «С.А.С.» за период с 01.01.2004г. по 31.12.2004г.

г.Алматы

17 июня 2005г.

Аудиторской фирмой «HELP» (государственная лицензия № 0000105 от 05.04.2000г.) в лице независимого аудитора Семенкиной Г. А. (государственная лицензия № 0000128 от 24.04.2000г., личная печать аудитора № 0176), проведена аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности АО «С.А.С.» за период работы с 01.01.2004 года по 31.12.2004 года.

При выполнении аудиторской проверки аудитор руководствовался: Законом Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности в Республике Казахстан» от 20 ноября 1998 года (с внесением изменений и дополнений в закон Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности») № 139-ІІ от 15.01.2001г.,

- Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» № 2732 от 26 декабря 1995 года (с изменениями и дополнениями от 24.06.02г. № 329-ІІ),
- Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (налоговый кодекс) от 12.06.01г. № 209-ІІ, «Кодексом этики аудиторов Республики Казахстан»,
- Генеральным планом счетов от 10.01.1997 года с дополнениями и изменениями, типовым планом счетов,
- Постановлением Правительства «Правилами удержания и перечисления обязательных пенсионных взносов в накопительные пенсионные фонды» № 245 от 15.03.99г,
- «Казахстанскими стандартами по аудиту», принятыми 21 июля 1995 года Внеочередной конференцией Палаты аудиторов Республики Казахстан, Стандартами бухгалтерского учета, утвержденные Департаментом методологии бухгалтерского учета и аудита Министерства финансов Республики Казахстан в 1998 году,
- Законом РК «Об акционерных обществах» от 10.07.98 г. (с изменениями и дополнениями),
- Законом РК «О лизинге».

Вышеперечисленные нормативные акты РК обязывают нас планировать и проводить аудит для получения разумной уверенности отсутствия в представленных финансовых документах существенных искажений.

Руководство предприятия ответственно за достоверность, представленных к проверке финансовых документов, а также иной финансовой информации, в соответствии с Законодательством РК.

Обязанностью независимого аудитора является составление отчета по финансовым документам на основе аудиторской проверки.

Сведения о проверяемом предприятии

Акционерное общество «С.А.С.» создано путем преобразования зарегистрированного Управлением юстиции г.Алматы товарищества с ограниченной ответственностью «С.А.С.» в соответствии с решением единственного участника ТОО «С.А.С.» от 26 декабря 2003 года.

Общество является юридическим лицом, коммерческой организацией, в организационно-правовой форме акционерного общества по законодательству РК и осуществляет свою деятельность на основании ГК РК, Закона «об акционерных обществах», а также настоящего Устава.

Основным видом Общества является осуществление предпринимательской деятельности.

Виды деятельности Общества:

- оптовая и розничная торгово-посредническая деятельность;
- производство и сбыт товаров народного потребления;
- инвестирование, строительство эксплуатация объектов жилого и нежилого назначения;
- оказание и выполнение различного рода услуг;
- иная, не запрещенная действующим законодательством РК деятельность.

Доходы, получаемые Обществом от осуществляемой им деятельности, после уплаты всех налогов и покрытия понесенных затрат по решению Общего собрания акционеров распределяются между акционерами в качестве дивидендов.

Высший орган Общества – общее собрание акционеров.

Орган управления – Совет директоров.

Управлением юстиции г.Алматы выдано свидетельство о государственной регистрации Акционерного Общества «С.А.С.» за № 59994-1910-АО от 29.12.2003 года.

Свидетельство налогоплательщика РК серия 0064522 от 08.01.04 года выдано Налоговым Комитетом по Ауэзовскому району РНН 600200107821.

Свидетельство о постановке на учет по налогу на добавленную стоимость выдано 08.01.04 года серия 60305 № 0029717.

По состоянию на 31.12.2004 года Собственный капитал составил:

501 счет «Простые акции» - 1 000 000 000 тенге

511 счет «Неоплаченный капитал» - 112 920 000 тенге.

Основной вид деятельности торгово-коммерческая деятельность, строительство.

Проверке, методом тестирования были подвергнуты документы: по кассе, по расчетному счету, с подотчетными лицами, поставщиками, по заработной плате и другие.

При проверке финансово-хозяйственной деятельности был охвачен период с 01.01.2004 года по 31.12.2004 года.

Руководителем АО «С.А.С.» является председатель правления Бейсенбаев Г.Е., назначенный приказом от 13 мая 2004 г. на основании Решения единственного участника АО «С.А.С.».

Главным бухгалтером АО «С.А.С.» является Курдашева Г.Г., назначенная приказом № 27 от 12 октября 2004 года.

ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ (ПРИЛОЖЕНИЕ № 31)

Доходы, полученные за 2004 год составили:

Аренда помещений - 11 265 560 тенге

Реализация ОС - 523 001 тенге

Доходы от демонтажа- 374036 тенге
Доходы от реализации-374036 тенге
Всего: - 12 536 633 тенге

Расходы:

Общие и администр. - 44 683 928 тенге
Расходы по не основной
деятельности - 866 815 тенге
Всего: - 45 550 743 тенге

Получен убыток по финансовой отчетности в сумме 33 014 110 тенге, что соответствует заполнению формы 100.31 .

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ (ПРИЛОЖЕНИЕ № 33)

Остаток денег на начало года - **3 682 906** тенге.

Поступило всего денег за год - **220 484 368** тенге, в том числе:

- от операционной деятельности – 12 417 691 тенге;
- от инвестиционной деятельности - 90064 тенге;
- от финансовой деятельности – 207 976 613 тенге.

Выбыло - **223 594 458** тенге, в том числе:

- от **операционной** деятельности – 218 903 767 тенге;
- от инвестиционной деятельности – 4 690 691 тенге;

Остаток денег на конец года составил- **572 816** тенге.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

По строке 100.31.001 отражены нематериальные активы программное обеспечение и подключение телефонной линии на сумму 311907 тенге;

АКТИВЫ

- по строке 100.30.002 – накопленный износ в сумме 6470 тенге;
- по строке 100.30.005 - здания на сумму 873 300 000 тенге;
- по строке 100.30.07 - прочие основные средства 4 568 589 тенге;
- по строке 100.30.08 - накопленный износ;
- по строке 100.30.08 - расходы на реконструкцию здания (расходы будущих периодов);
- по строке 100.30.015 – топливо, запасные части и прочие материалы;
- по строке 100.30.021 – денежные средства в сумме 572 816 тенге;

Всего активы: 1 068 449 798 тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

- по строке 100.30.025- уставный капитал 1 000 000 000 тенге;
- по строке 100.30.027- неоплаченный капитал 112 920 000 тенге
- по строке 100.30.029- непокрытый убыток 29 586 888 тенге;
- по строке 100.30.036- кредиторская задолженность

Всего обязательства и собственный капитал: 1 068 449 798 тенге

Вывод:

По результатам проверки в целом по предприятию, во всех существенных аспектах, данные отчета о доходах и расходах, отчета о движении денежных средств, бухгалтерского баланса, не противоречат известным аудитору сведениям о предприятии и соответствуют основным принципам финансовой отчетности, ведения бухгалтерского учета соответствует Закону РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» № 273 от 26.12.1995г. (с изменениями и дополнениями от 24.06.02г. № 329 –II).

Финансовая деятельность не противоречит Уставной деятельности Акционерного Общества «С.А.С.».

**Директор
ТОО «HELP»**

Семенкина Г. А.