

ТОО «ALMIR CONSULTING», Государственная лицензия
 на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
 №0000014, выданная МФ РК 27.11.99 г.

«Утверждаю»
 Директор ТОО «ALMIR CONSULTING»
 К.Э.Н., доцент **Б.К. Искендірова**



Участникам и руководству ТОО «Карагандинский завод металлоконструкций - Имсталькон»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ТОО «Карагандинский завод металлоконструкций - Имсталькон» (далее именуемое – «Компания»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года и соответствующие отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также краткое описание существенных элементов учетной политики и прочие пояснительные примечания.

Ответственность руководства субъекта за данную финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, несёт руководство Компании. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчётных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит финансовой отчетности Компании в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Компании, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности Компании. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчётных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность представляет справедливо во всех существенных аспектах финансовое положение ТОО «Карагандинский завод металлоконструкций - Имсталькон» по состоянию на 31 декабря 2011 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор
ТОО «ALMIR CONSULTING»



Шеврницкая Т.Ю.

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000585 от 18.08.2006 г.

29 октября 2012 г., г. Алматы



Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года

(тыс. тенге)

АКТИВЫ	Примечания	31 декабря 2011г.	31 декабря 2010г.
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	4	9 505	76 913
Краткосрочная дебиторская задолженность	5	253 891	419 603
Запасы	6	608 311	785 207
Текущие налоговые активы	7	12	10
Прочие краткосрочные активы	8	286 590	301 093
Итого краткосрочных активов		1 158 309	1 582 826
II. Долгосрочные активы			
Основные средства	9	188 490	112 140
Нематериальные активы	10	180 735	191 936
Отложенные налоговые активы	11	-	5 412
Прочие долгосрочные активы	12	-	30 160
Итого долгосрочных активов		369 225	339 648
Итого активы		1 527 534	1 922 474
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Обязательства по налогам	13	150 551	99 292
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	14	12 636	10 791
Краткосрочная кредиторская задолженность	15	477 828	85 799
Краткосрочные оценочные обязательства	16	38 850	40 959
Прочие краткосрочные обязательства	17	126 296	1 021 365
Итого краткосрочных обязательств		806 161	1 258 206
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	18	3 051	-
Итого долгосрочных обязательств		3 051	-
V. Капитал			
Уставный капитал	19	443 207	486 520
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		275 115	177 748
Итого капитал		718 322	664 268
Итого обязательства и капитал		1 527 534	1 922 474

Нургалиев Н.А.
Директор

Хасанова Н.Ж.
Главный бухгалтер

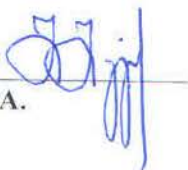


ТОО "Карагандинский завод металлоконструкций-Имсталькон"

Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

	Примечания	2011 г.	2010 г.
Доходы от реализации продукции, работ, услуг	20	6 569 874	3 194 849
Себестоимость реализации продукции, работ, услуг	21	(5 475 045)	(2 687 096)
Валовая прибыль		1 094 829	507 753
Доходы по финансированию	22	-	292
Прочие доходы	23	15 844	10 983
Расходы по реализации	24	(100 095)	(57 442)
Административные расходы	25	(793 816)	(211 732)
Расходы на финансирование	26	(108)	-
Прочие расходы	27	(23 738)	(23 506)
Прибыль до налогообложения		192 916	226 348
Расходы по подоходному налогу	28	(95 549)	(48 600)
Чистая прибыль (чистый убыток) за период		97 367	177 748
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход (убыток) за период		97 367	177 748

Нургалиев Н.А.
Директор



Хасанова Н.Ж.
Главный бухгалтер



Примечания на стр. 10- 29 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности



Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

(тыс. тенге)

Капитал

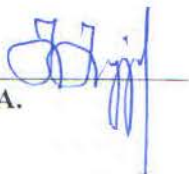
Уставный капитал

Нераспределенная прибыль

Итого капитал

Сальдо на 1 января 2011 года	486 520	177 748	664 268
Прочие операции с собственниками	(43 313)		(43 313)
Совокупный доход за год		97 367	97 367
Сальдо на 31 декабря 2011 года	443 207	275 115	718 322
Сальдо на 1 января 2010 года	-	-	-
Взносы собственников	486 520		486 520
Совокупный доход за год		177 748	177 748
Сальдо на 31 декабря 2010 года	486 520	177 748	664 268

Нургалиев Н.А.
Директор



Хасанова Н.Ж.
Главный бухгалтер



(тыс. тенге)

2011 г.

2010 г.

I. Движение денежных средств от операционной деятельности

1. Поступление денежных средств, всего

8 634 411

3 062 450

в том числе:

реализация товаров и услуг

3 502 425

1 844 281

авансы полученные от покупателей и заказчиков

5 052 141

1 217 527

прочие поступления

79 845

642

2. Выбытие денежных средств, всего

(8 631 863)

(2 862 350)

в том числе:

платежи поставщикам за товары и услуги

(2 226 068)

(1 114 065)

авансы выданные

(2 263 369)

(1 090 758)

выплаты по заработной плате

(832 029)

(505 822)

выплаты по договорам страхования

(4 460)

(3 367)

подоходный налог и другие платежи в бюджет

(556 011)

(133 425)

прочие выплаты

(2 749 926)

(14 913)

3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности

2 548

200 100

II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности

1. Поступление денежных средств, всего

-

-

2. Выбытие денежных средств, всего

(69 956)

(123 187)

в том числе:

приобретение основных средств

(69 956)

(123 187)

3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности

(69 956)

(123 187)

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности

1. Поступление денежных средств, всего

50 000

-

2. Выбытие денежных средств, всего

(50 000)

-

3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности

-

-

Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах:

(67 408)

76 913

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода

76 913

-

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода

9 505

76 913

Нурғалиев Н.А.
Директор

Хасанова Н.Ж.
Главный бухгалтер