

Содержание

Страницы

Содержание

Заключение руководства

Отчет независимых аудиторов

Отчет о финансовом положении

Отчет о прибылях и убытках и прочих показателях дохода

Отчет о движении денежных средств

Отчет об изменениях в собственном капитале

Примечания к финансовой отчетности

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

**«ТАЛДЫКОРГАНСКАЯ АКЦИОНЕРНАЯ
ТРАНСПОРТНО-ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ
КОМПАНИЯ»**

Финансовая отчетность

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

и отчет независимых аудиторов

Алматы 2018 г.

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Талдыкорганская акционерная транспортно-электросетевая компания» (АО «ТАТЭК») (далее «Компания») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями финансовой отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании; и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех подразделениях Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена 09 июля 2018 года и от имени Компании её подписали:

Председатель Правления

Демидов С.С.



Главный бухгалтер

Толеугаликызы Ш.

09.07.2018 г.

г. Талдыкорган, Республика
Казахстан



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам АО «Талдыкорганская акционерная транспортно-электросетевая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Талдыкорганская акционерная транспортно-электросетевая компания» (далее – Компания), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за 2017 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Компании непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения

о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

- Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- Проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытия информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

09 июля 2018 г.

Алматы, Казахстан

Утверждено и подписано:

ТОО «NexiaKZ»

Государственная лицензия на занятие

ТОО «NEXIAKZ»

аудиторской деятельностью

№15000388 от 12.01.2015 г.,

выданная Комитетом Финансового Контроля

Министерства Финансов Республики Казахстан



Сипаков В. Н.

Управляющий директор

(Квалификационное свидетельство № 528 от 15.02.2002 г.)

Кин Г.И.

Ответственный аудитор

(Квалификационное свидетельство № 452 от 14 ноября 1998 г.)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
За год, закончившийся 31 декабря 2017 года

	Примечания	2017 г.	2016 г.*
АКТИВЫ			
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	4	8,158	41,503
Торговая дебиторская задолженность	5	71,933	11,518
Запасы	6	122,362	139,689
Корпоративный подоходный налог	7	65	2,750
Прочие краткосрочные активы	8	23,700	26,305
Итого краткосрочных активов		226,218	221,765
Долгосрочные активы			
Прочие долгосрочные активы	9	5,602	-
Основные средства	10	4,856,074	4,792,518
Нематериальные активы	11	6,116	9,115
Итого долгосрочных активов		4,867,792	4,801,633
БАЛАНС		5,094,010	5,023,398
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по налогам и прочие платежи в бюджет	12	115,328	104,230
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	266,885	390,666
Задолженность по оплате труда	14	75,783	75,383
Краткосрочные оценочные обязательства	15	33,553	25,458
Прочие краткосрочные обязательства	16	3,152	2,443
Итого краткосрочных обязательств		494,701	598,180
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	25	896,940	879,391
Итого долгосрочных обязательств		896,940	879,391
Капитал			
Уставный капитал	17	1,083,873	1,083,873
Резервы по переоценке основных средств	17	1,219,243	1,458,125
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	17	1,399,253	1,003,829
Итого капитал		3,702,369	3,545,827
БАЛАНС		5,094,010	5,023,398

*Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за 2016 год, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 3.2

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Талдықорган, Казахстан

Толеугаликызы Ш.

09.07.2018 г.

г. Талдықорган, Казахстан

АО «ТАТЭК»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
(суммы указаны в тысячах казахстанских тенге)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
За год, закончившийся 31 декабря 2017 года

	Примечания	2017г.	2016 г.*
Доход от реализации продукции и оказания услуг	18	3,637,576	3,494,994
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	19	(3,226,010)	(3,114,155)
Валовая прибыль		411,566	380,839
Административные расходы	20	(332,718)	(321,927)
Прочие операционные доходы	21	345,650	181,740
Прочие операционные расходы	22	104734	(80,491)
Операционная прибыль (убыток)		319,764	160,161
Прочие доходы	23	33,997	58,374
Прочие расходы	24	(144,176)	(73,818)
Корректировки прошлых лет		(711)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения		208,874	144,717
Изменение отложенных налоговых обязательств	25	(17,549)	(431,851)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	25	(34,783)	(32,000)
Итоговая прибыль (убыток) за период		156,542	(319,134)
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в итоговую прибыль (убыток) отчетного периода		238,882	271,728
Общая совокупная прибыль		395,424	(47,406)

*Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за 2016 год, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 3.2

Председатель Правления

Главный бухгалтер

Толеугаликызы Ш.

09.07.2018 г.

г. Талдыкорган, Республика
Казахстан



г. Талдыкорган, Республика
Казахстан

АО «ТАТЭК»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
(суммы указаны в тысячах казахстанских тенге)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
За год, закончившийся 31 декабря 2017 года

	2017 г.	2016 г.
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Поступление денежных средств, всего, в том числе:	6,042,254	5,000,600
Реализация товаров	2,741,897	3,372,604
Авансы полученные	3,284,432	1,614,852
Вознаграждения полученные	15,925	12,934
Прочие поступления	-	210
Выбытие денежных средств, всего, в том числе:	5,503,694	(4,941,521)
Платежи поставщикам за товары и услуги	(1,196,651)	(1,947,750)
Авансы выданные	(2,400,002)	(1,191,430)
Выплаты по заработной плате	(1,127,672)	(1,109,110)
Выплата вознаграждения по займам и банковским гарантиям	-	-
Корпоративный подоходный налог	(30,000)	(32,400)
Прочие налоги и платежи	(431,168)	(395,738)
Обязательства по прочим обязательным и добровольным платежам в бюджет	(193,739)	(177,314)
Прочие выплаты	(124,462)	(87,779)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	538,560	59,079
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Поступление денежных средств, всего, в том числе:	452	11,781
Реализация основных средств	452	11,781
Выбытие денежных средств, всего, в том числе:	-	(31,861)
Приобретение основных средств	(572,272)	(31,665)
Приобретение нематериальных активов	-	(196)
Прочие выплаты	-	-
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(571,820)	(20,080)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Поступление денежных средств, всего, в том числе:	-	-
Получение займов	-	-
Прочие поступления	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года

	Акционерный капитал	Резерв по переоценке основных средств	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Сальдо на 1 января 2017 года*	1,083,873	1,458,125	1,003,829	3,545,827
Перенос суммы переоценки внеоборотных активов, находящихся в эксплуатации, на нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного периода	-	(238,882)	238,882	-
Прибыль/убыток за период	-	-	156,542	156,542
Сальдо на 31 декабря 2017 года	1,083,873	1,219,243	1,399,253	3,702,369
Сальдо на 1 января 2016 года	1,083,873	1,729,853	1,051,235	3,864,961
Перенос суммы переоценки внеоборотных активов, находящихся в эксплуатации, на нераспределенный доход	-	(271,728)	271,728	-
Прибыль/убыток за период	-	-	(319,134)	(319,134)
Сальдо на 31 декабря 2016 года*	1,083,873	1,458,125	1,003,829	3,545,827

*Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за 2016 год, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 3.2

Председатель Правления



Г.Талдыорган, Республика
Казахстан



Главный бухгалтер



Толеугаликызы Ш.

09.07.2018 г.

г. Талдыкорган, Республика
Казахстан