

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- Отчет о финансовом положении
- Отчет о прибылях или убытках и прочих совокупных доходах
- Отчет об изменениях в капитале
- Отчет о движении денежных средств



«Актобе ТЭЦ»

**Финансовая отчетность в соответствии с
Международными стандартами финансовой
отчетности и
Аудиторское заключение независимого аудитора**


31 декабря 2016 года

1	Содержание отчета	22
2	Процедуры аудита	23
3	Риски	24
4	Добросовестная оценка	25
5	Денежные средства и их эквиваленты	26
6	Долговые обязательства	27
7	Обязательства по вознаграждениям работникам	28
8	Заемы	29
9	Кредиторская задолженность	30
10	Выручка	31
11	Себестоимость продаж	32
12	Прочие операционные доходы (убытки)	33
13	Общие и административные расходы	34
14	Финансовые расходы	35
15	Полученный НДС	36
16	Условные и договорные обязательства	37
17	Управление финансовыми рисками	38
18	Справедливая стоимость финансовых инструментов	39
19	События после отчетной даты	40


АО «Актобе ТЭЦ»
Отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге		Прим.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы				
Основные средства	7		9,696,975	9,693,381
Нематериальные активы			22,592	22,140
Прочие долгосрочные активы	8		67,634	28,098
Итого долгосрочные активы			9,787,201	9,743,619
Краткосрочные активы				
Товарно-материальные запасы	9		363,906	472,201
Предоплата по подоходному налогу			69,614	72,661
Дебиторская задолженность	10		547,302	690,327
Денежные средства и их эквиваленты	11		17,905	10,961
Итого краткосрочные активы			998,727	1,246,150
ИТОГО АКТИВЫ			10,785,928	10,989,769
КАПИТАЛ				
Акционерный капитал	12		3,777,710	3,777,710
Нераспределенная прибыль			3,924,872	3,632,412
Прочие резервы			41,270	13,907
ИТОГО КАПИТАЛ			7,743,852	7,424,029
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные обязательства				
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	21		550,128	355,567
Обязательства по вознаграждениям работникам	13		100,972	138,234
Итого долгосрочные обязательства			651,100	493,801
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	15		2,201,108	2,366,191
Обязательства по вознаграждениям работникам	13		9,868	5,748
Займы	14		180,000	700,000
Итого краткосрочные обязательства			2,390,976	3,071,939
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			3,042,076	3,565,740
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			10,785,928	10,989,769

Подписано от имени руководства 9 февраля 2017 года


 Мухамедгалиев Р.Л.
 Председатель Правления




 Намазбаева К.
 Главный Бухгалтер

АО «Актобе ТЭЦ»

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2016 г.	2015 г.
Выручка	16	8,381,399	6,108,966
Себестоимость продаж	17	(7,430,595)	(5,339,444)
Валовая прибыль		950,804	769,522
Прочие операционные доходы	18	25,566	28,656
Общие и административные расходы	19	(329,521)	(304,019)
Прочие операционные расходы	18	(1,728)	(5,976)
Операционная прибыль		645,121	488,183
Финансовые доходы		558	18
Финансовые расходы	20	(46,387)	(22,966)
Прибыль до налогообложения		599,292	465,235
Расходы по подоходному налогу	21	(202,670)	(117,468)
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		396,622	347,767
Прочий совокупный доход:			
<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков</i>			
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности	13	27,363	12,764
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		423,985	360,531

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 36 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «Актобе ТЭЦ»
Отчет об изменениях в капитале

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционерный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2015 года	3,777,710	1,143	3,400,177	7,179,030
Прибыль за год	-	-	347,767	347,767
Прочий совокупный доход	-	12,764	-	12,764
Итого совокупный доход за год	-	12,764	347,767	360,531
Дивиденды объявленные	-	-	(115,532)	(115,532)
Остаток на 31 декабря 2015 года	3,777,710	13,907	3,632,412	7,424,029
Прибыль за год	-	-	396,622	396,622
Прочий совокупный доход	-	27,363	-	27,363
Итого совокупный доход за год	-	27,363	396,622	423,985
Дивиденды объявленные	-	-	(104,162)	(104,162)
Остаток на 31 декабря 2016 года	3,777,710	41,270	3,924,872	7,743,852
<i>Увеличение/уменьшение</i>			1,322,511	914,633
<i>Увеличение/уменьшение</i>			(21,336)	(50,078)
<i>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</i>			1,301,175	664,754
<i>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</i>				
Присвоения/покупка средств			(770,424)	(1,113,369)
Присвоения/покупка нематериальных активов			(3,247)	(2,607)
<i>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</i>			(774,391)	(1,116,396)
<i>Движение денежных средств от финансовой деятельности</i>				
Поступление займа			300,000	1,200,000
Выплата займа			(620,000)	(700,000)
Выплатили дивиденды				
<i>Чистые денежные средства, (использованные в) полученные от финансовой деятельности</i>			(620,000)	600,000
<i>Чистые увеличение/уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</i>			6,184	(51,812)
<i>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</i>			10,361	62,773
<i>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</i>			17,905	10,961

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 36 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «Актобе ТЭЦ»
Отчет о движении денежных средств

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2016 г.	2015 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль до налогообложения	599,292	465,235
Корректировки на:		
Износ и амортизацию	439,858	365,511
Восстановление обесценения основных средств	-	(37,613)
Начисление/ (восстановление) резерва под обесценение товарно-материальных запасов	2,488	(7,500)
Начисление/ (восстановление) резерва по неиспользованным отпускам	12,999	(2,031)
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	1,026	5,220
Вознаграждения работникам	(5,779)	7,984
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1,049,884	796,806
Уменьшение/ (увеличение) товарно-материальных запасов	105,807	(30,814)
Уменьшение/ (увеличение) дебиторской задолженности	143,025	(72,124)
Увеличение/ (уменьшение) кредиторской задолженности	24,115	(79,035)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	1,322,831	614,833
Уплаченный подоходный налог	(21,536)	(50,079)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1,301,295	564,754
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(770,424)	(1,113,959)
Приобретение нематериальных активов	(3,927)	(2,607)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(774,351)	(1,116,566)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление займа	300,000	1,200,000
Выплаты займа	(820,000)	(700,000)
Выплаченные дивиденды	-	-
Чистые денежные средства, (использованные в)/ полученные от финансовой деятельности	(520,000)	500,000
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	6,944	(51,812)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	10,961	62,773
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	17,905	10,961

Кроме того, электромаркетинговый сектор в Казахстане подвержен влиянию валютных, законодательных, налоговых и регуляторных изменений. Глобальная экономическая стабильность Республики Казахстан в существенной степени зависит от эффективности внешнеэкономических мер, предпринимаемых правительством, а также от развития банковской, валютной и пенсионной систем, т.е. от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании.