

№ 23/1

от 02.03.15г.

Руководству
ТОО «Транспортный
холдинг Казахстана»

ОТЧЁТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчётности товарищества с ограниченной ответственностью «Транспортный холдинг Казахстана», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчёта о прибылях и убытках, отчёта о движении денежных средств и отчёта об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учётной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства в отношении финансовой отчётности

Руководство Товарищества несёт ответственность за подготовку и достоверное представление этой финансовой отчётности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности, а также за организацию такой системы внутреннего контроля, которую руководство Товарищества считает необходимой для подготовки финансовой отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчётности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчётности, 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 субъекта, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой субъектом своей финансовой отчётности. Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учётной политики и обоснованности расчётных оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку представления финансовой отчётности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение товарищества с ограниченной ответственностью «Транспортный холдинг Казахстана» по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.



Бабаева Дина Ахмедьянқызы
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0303 от 23.12.1996 г.



г. Астана
02 марта 2015 года



Балтабаев Базарбай Кабдулович
Директор ТОО АК «Синергия-Аудит»

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0249 от 29.04.1996 г.



Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан: серия МФЮ-2 №0000019 выданная Министерством финансов РК 06.12.2006 г.

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ
И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ
2014 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА**

Руководство товарищества с ограниченной ответственностью «Транспортный холдинг Казахстана» (далее - ТОО) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение ТОО по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также результаты деятельности ТОО, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 2014 год, заканчивающийся указанной датой, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство ТОО несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности ТОО, исходя из допущения, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство ТОО также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля внутри ТОО;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении ТОО и обеспечить соответствие ее финансовой отчетности требованиям МСФО и законодательству Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов ТОО;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Директор

Исмаилов О.Б

Главный бухгалтер

Серикова А.М



« 10 » февраля 2015 года

Финансовая отчетность ТОО «Транспортный холдинг Казахстана» за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

Наименование организации ТОО "Транспортный холдинг Казахстана"

Организационно-правовая форма Товарищество с ограниченной ответственностью

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

тыс.тенге

	При- мечания	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	4	6 055	16 485
Краткосрочные финансовые инвестиции		8 000	
Краткосрочная торговля и прочая дебиторская задолженность	5	16 943	4 420
Запасы	6	811	3 512
Текущие налоговые активы	7	58	452
Прочие краткосрочные активы	8	204	252
Итого краткосрочных активов		32 071	25 121
2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	9	7 667	9368
Нематериальные активы	10	221	732
Итого долгосрочных активов		7 888	10 100
БАЛАНС		39 959	35 221
3. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	11	3 102	266
Обязательства по подоходному налогу	14		471
Краткосрочные оценочные обязательства	12	1 362	1407
Прочие краткосрочные обязательства	13	753	112
Налоги к уплате		937	
Итого краткосрочных обязательств		6 154	2 256
4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	14	155	173
Итого долгосрочных обязательств		155	173
5. КАПИТАЛ			
Уставный капитал	16	18 296	18 296
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16	15 354	14 496
Итого капитал		33 650	32 792
БАЛАНС		39 959	35 221

Руководитель
Главный бухгалтер



Исмаилов

Исмаилов О.Б.
Серикова А.М



Наименование организации **ТОО " Транспортный холдинг Казахстана "**

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

тыс.тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	При- мечания	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	17	52 186	49 906
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	18	24932	19 111
Валовая прибыль		27254	30 795
Доходы от финансирования	19	265	204
Прочие доходы	19	55	
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг			
Административные расходы	20	26454	26 467
Финансовые расходы			
Прочие расходы	21	-45	849
Доход от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия			
Прибыль (убыток) до налогообложения		1165	3 683
Расходы по корпоративному подоходному налогу	14	224	788
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности	16	941	2 895
Убыток от прекращенной деятельности			
Прибыль за год		941	2 895
Прочий совокупный доход:			
Прочий совокупный доход за год после налога на прибыль			
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД	16	941	2 895

Руководитель

Главный бухгалтер



Исмаилов О.Б.

Серикова А.М



Наименование организации ТОО "Транспортный холдинг Казахстана"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год, закончившийся 31 декабря 2014 года
(прямой метод)

тыс.тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего		49510	79 826
в том числе:			
реализация товаров			
предоставление услуг		49 037	79 717
авансы полученные		453	161
Дивиденды			
прочие поступления		20	174
2. Выбытие денежных средств, всего		52 114	61 595
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги		21 861	12 604
авансы выданные		87	12 635
выплаты по заработной плате		19 454	17 997
выплата вознаграждения по займам			
корпоративный подоходный налог		683	7 890
другие платежи в бюджет		6 008	7 503
прочие выплаты		4021	2966
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		-2 604	18 231
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего			
в том числе:			
реализация основных средств			
реализация нематериальных активов			
реализация других долгосрочных активов			
реализация финансовых активов			
погашение займов, предоставленных другим организациям			
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы			
прочие поступления			
2. Выбытие денежных средств, всего			11 494



Финансовая отчетность ТОО «Транспортный холдинг Казахстана» за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

в том числе:			
приобретение основных средств			10 492
приобретение нематериальных активов			1 002
приобретение других долгосрочных активов			
приобретение финансовых активов			
предоставление займов другим организациям			
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы			
прочие выплаты		8 000	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности		-8 000	-11 494
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего		174	
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг			
получение займов			
получение вознаграждения по финансируемой аренде			
прочие поступления		174	
2. Выбытие денежных средств, всего			
в том числе:			
погашение займов			
приобретение собственных акций			
выплата дивидендов			
прочие			
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности		174	
ИТОГО: Увеличение (+)/ уменьшение (-) денежных средств		-10 430	6 737
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		16 485	9 748
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		6 055	16 485

Руководитель

Главный бухгалтер



Исмаилов О.Б.

Серикова А.М



Финансовая отчетность ТОО «Транспортный холдинг Казахстана» за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

Наименование организации ТОО "Транспортный холдинг Казахстана"

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

тыс.тенге

	Примечание	Капитал материнской организации					Неконтролируемая доля	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	16	18 296			14 496	32 792		32 792
Изменения в учетной политике и ошибки					-83	-83		-83
Пересчитанное сальдо		18 296			14 413	32 709		32 709
Совокупный доход за год	16				941	941		941
Сальдо на 31 декабря отчетного года		18 296			15 354	33 650		33 650
Сальдо на 1 января предыдущего года		18 296			11 601	29 897		29 897
Изменения в учетной политике и ошибки								
Пересчитанное сальдо		18 296			11 601	29 897		29 897
Совокупный доход за год	16				2 895	2 895		2 895
Сальдо на 31 декабря предыдущего года		18 296			14 496	32 792		32 792

Руководитель

Главный бухгалтер



Исмаилов О.Б.

Серикова А.М



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Общие сведения о ТОО «Транспортный холдинг Казахстана»

Товарищество с ограниченной ответственностью «Транспортный холдинг Казахстана» Зарегистрировано 28 января 2005 года, перерегистрация произведена департаментом юстиции города Астана 16 мая 2011 года свидетельство о государственной перерегистрации №32404-1901-ТОО и находится по адресу г.Астана, Алматинский район, ул.Жубанова 33 каб 44. На 31 декабря 2014 года численность персонала ТОО составляет 24 человека.

Устав ТОО «Транспортный холдинг Казахстана» утвержден приказом Президента АО «Кедентранссервис» №423-П от 29 августа 2008 года, изменения в устав внесены 16 мая 2011 года;

Бизнес- идентификационный номер (БИН) 050140004996;

Свидетельством о постановке на учет по налогу на добавленную стоимость серия 62001 «0028931 от 18 июня 2013 года;

Учредителем ТОО «Транспортный холдинг Казахстана» является АО «Кедентранссервис», доля которого в уставном капитале 100%.

Уставный капитал на момент проверки сформирован в сумме 18 295 876,89 тенге.

Товарищество осуществляет следующие виды деятельности:

- оказание услуг по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути;
- оказание услуг по предоставлению подъездного пути для маневренных работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, непредусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса при условии отсутствия конкурентного подъездного пути;
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством Республики Казахстан.

Примечание 2. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые стандарты IAS IFRS и интерпретации КМСФО (МСФО).

ТОО ведет учет в тенге и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности». Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных этой бухгалтерской отчетности для достоверного представления информации в соответствии с требованиями МСФО. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи.

Примечание 3. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики, разработанной в ТОО. Данные принципы последовательно применялись на протяжении ряда лет.

Характер и влияние новых стандартов и поправок к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты:

«Инвестиционные организации» (Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27)

Данные поправки предусматривают исключение в отношении требования о консолидации для организаций, удовлетворяющих определению инвестиционной организации согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Поправки не окажут влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Товарищества.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»

Данные поправки разъясняют значение фразы «в настоящий момент имеется обеспеченное юридической • осуществит зачет признанных сумм» и критерии взаимозачета для применяемых расчётными палатами механизмов неодновременных расчётов. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчётность Товарищества.

Поправки к МСФО (IAS) 39 «Новация производных инструментов и продолжение учёта хеджирования»

Данные поправки предусматривают освобождение от прекращения учёта хеджирования при условии, что новация производного инструмента, обозначенного как инструмент хеджирования, удовлетворяет определенным критериям. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчётность Товарищества.

Поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» - «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов»

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» в части раскрытия информации согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Кроме того, эти поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или единиц, генерирующих денежные средства (генерирующих единиц), по которым в течение периода был признан или восстановлен убыток от обесценения. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчётность Товарищества.

Интерпретация КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи»

Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января года или после этой даты, и применяется ретроспективно. Оно применяется в отношении всех обязательных платежей, уплачиваемых государству в соответствии с законодательством, которые не являются выбытиями ресурсов, входящими в сферу применения других стандартов (например, МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»), либо штрафами или иными взысканиями, налагаемыми за нарушение законодательства. Разъяснение уточняет, что организация признает обязательство по уплате обязательного платежа не ранее осуществления деятельности, вследствие которой согласно законодательству возникает обязанность по уплате. Разъяснение также уточняет, что обязательство по уплате обязательного платежа признается постепенно, если деятельность, вследствие которой в соответствии с законодательством возникает такая обязанность, осуществляется на протяжении определенного периода времени. Если обязанность по

уплате обязательного платежа возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, соответствующее обязательство до достижения такого минимального порогового значения не признается. Эти изменения не влияют на финансовую отчетность Товарищества.

Товарищество не применяло досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Основные средства

Признание и оценка

Учет основных средств осуществляется в соответствии с МСФО 16 «Основные средства». Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков обесценивания.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основных средств признаются в чистом виде в статье (прочие доходы) в основе прибыли и убытки.

Последующие затраты

Последующие затраты, относящиеся к основным средствам, должны капитализироваться на текущую балансовую стоимость актива в той степени, в которой расходы увеличивают экономические выгоды от использования данного основного средства. Все другие последующие расходы должны признаваться как расходы в том периоде, в котором они понесены.

Износ

Износ начисляется в процессе использования актива. В соответствии с требованием подпункта 5) пункта 2 Закона, субъект естественных монополий обязан согласовать с уполномоченным органом применяемые методы начисления износа основных средств. Износ начисляется прямолинейным методом в течение срока полезной службы отдельных активов. Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- | | |
|----------------------------|----------|
| • машины и оборудование | 5-10 лет |
| • транспортные средства | 4-10 лет |
| • компьютеры | 2-5 года |
| • Офисная мебель | 5-10 лет |
| • прочие основные средства | 1-3 года |

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

Нематериальные активы

Признание и оценка

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с МСФО 38 «Нематериальные активы».

Нематериальная статья признается в качестве нематериального актива, в том случае, когда такая статья отвечает определению нематериального актива и критериям признания, т.е. является отделимым. Нематериальный актив, приобретенный отдельно, первоначально оценивается по себестоимости, а после первоначального признания – по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценивания.

Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в ставе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам с момента из готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период прямолинейным способом на протяжении соответствующих сроков из полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов, предоставляющие собой программное обеспечение, составляют от 1 года до 10 лет.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с МСФО 2 «Запасы» в количественно-суммовом выражении.

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи.

Фактическая себестоимость запасов определяется на основе средневзвешенного метода и в нее включаются затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения в соответствующее состояние. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и наличность в кассе, а также краткосрочные вклады.

Вознаграждения сотрудникам

Вознаграждения работникам включают:

- краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата сотрудникам и взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни.

Обязательства по пенсионному обеспечению

У ТОО нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя и работника вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от текущих выплат заработной платы до удержания налогов. ТОО не имеет обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности или других компенсаций, которые требуют начисления.

Корпоративный подоходный налог

Расходы по уплате подоходного налога включают текущие и отложенные расходы.

Текущие расходы по налогу представляет собой налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием балансового метода с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности с суммами, используемыми в налоговых целях.

Отложенный налоговый актив признается для вычитаемых временных разниц в той мере, в какой вероятно получение налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые активы уменьшаются в случае, когда больше не существует вероятности того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль и реализации налогового актива становится невозможной.

Доходы

Доходам является увеличение, экономических выгод, получаемых Товариществом в течении отчетного периода, в форме поступления или прироста активов или уменьшение обязательств, что выражается в увеличении чистых активов, не связанных с взносами учредителя, при условии, что величина дохода может быть достоверно оценена.

Доходами являются поступления от оказания следующих видов услуг подъездных путей:

- предоставление подъездного пути для проезда подвижного состава;
- предоставление подъездного пути для маневренных работ, погрузки-выгрузки и других технологических операций перевозочного процесса;
- предоставление подъездного пути для стоянки подвижного состава.

Расходы

Расходы учитываются в тот момент, когда они понесены, и отражаются в финансовой отчетности в период, к которому они относятся.

Расходы включают: расходы, необходимые для получения дохода от реализации (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации, финансовые и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Товарищества.

Признание расходов производится в том же периоде, в котором признаются доходы, в связи с которыми данные расходы были понесены, что предполагает одновременное признание доходов и расходов, возникающих непосредственно и совместно от одних и тех же операций или других событий.

Расчеты операций со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на

операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Примечание 4. Денежные средства и их эквиваленты

Сумма денежных средств и их эквивалентов включает	31.12. 2014г.	31.12.2013г.
Текущие банковские счета, тенге	5 782	6 485
Денежные средства в кассе	2	
Денежные средства в пути	271	
Денежные средства на счетах банковского вклада (депозит), тенге		10 000
Итого	6 055	16 485

Краткосрочные финансовые инвестиции

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочные финансовые инвестиции были представлены следующим вкладом в казахстанском банке с первоначальным сроком размещения более трех месяцев, но менее одного года:

- Депозитом в тенге с процентной ставкой 2.95% годовых в ДБ АО «Сбербанк России» и сроком размещения до 9 февраля 2015 года на сумму 8,000 тысяч тенге. Вклад был размещен 12 августа 2014 года.

Примечание 5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	31.12. 2014г.	31.12.2013г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (торговая)	2 185	227
Дебиторская задолженность связанных сторон	14 490	4 193
Прочая дебиторская задолженность	268	
Итого	16 943	14 420

Примечание 6. Запасы

	31.12. 2014г.	31.12. 2013г.
Сырье и материалы	811	3 512
Итого	811	3 512

Примечание 7. Текущие налоговые активы

	31.12. 2014г.	31.12. 2013г.
Налог на добавленную стоимость		376
Социальный налог		76
Корпоративный подоходный налог	58	
Итого	58	452

Примечание 8. Прочие краткосрочные активы

	31.12. 2014г.	31.12.2013г.
Авансы выданные	-	245

Прочие активы	-	7
Краткосрочные расходы будущих периодов	204	
Итого:	204	252

Примечание 9. Основные средства

Основные средства и накопленная амортизация включают	Имущество и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	ИТОГО
Остаточная стоимость на 31.12.12 года		-	-	-
Первоначальная стоимость				
Накопленный износ				
Поступления от поставщиков		5 795	4 192	9 987
Поступление комплектация ОС				
Выбытия				
Расходы по износу		322	297	619
Износ по выбытиям				
Резерв по обесценению				
Остаточная стоимость на 31.12.13 года	-	5 473	3 895	9 368
Первоначальная стоимость		5 795	4 192	9 987
Накопленный износ		322	297	619
Поступления от поставщиков				
Поступление комплектация ОС				
Выбытия				
Расходы по износу		322	1 379	1 701
Износ по выбытиям				
Резерв по обесценению				
Остаточная стоимость на 31.12.14 года		5 151	2 516	7 667
Первоначальная стоимость		5 795	4 192	9 987
Накопленный износ		644	1 676	2 320

Примечание 10. Нематериальные активы

Движение по нематериальным активам	НМА	ИТОГО
Остаточная стоимость на 31.12.12 года		
Первоначальная стоимость		
Накопленный износ		
Поступления от поставщиков	895	895
Расходы по износу	163	163
Остаточная стоимость на 31.12.13 года	732	732
Первоначальная стоимость	895	895
Накопленный износ	163	163
Поступления от поставщиков	-	-
Выбытия		
Расходы по износу	511	511

Износ по выбытиям		
Остаточная стоимость на 31.12.14 года	221	221
Первоначальная стоимость	895	895
Накопленный износ	674	674

Примечание 11. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	31.12. 2014г.	31.12.2013г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	47	25
Краткосрочная задолженность связанным сторонам	3 010	124
Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда	45	266
Итого	3 102	266

Примечание 12. Краткосрочные оценочные обязательства

	31.12.14	31.12.13
Резерв на отпуска работников	1 362	1 407
Итого:	1 362	1 407

Примечание 13. Прочие краткосрочные обязательства

	31.12. 2014г.	31.12.2013г.
Авансы полученные	453	107
Обязательства по социальному страхованию	81	5
Обязательства по пенсионному обеспечению	219	
Итого	753	112

Примечание 14. Подоходный налог

Товарищество рассчитывает налоги на основе данных бухгалтерского учета, который ведется в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Обязательства/(активы) по отсроченному подоходному налогу отражают чистое влияние временных разниц между текущей стоимостью активов и обязательств для целей подготовки финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговом учете.

В Республике Казахстан в 2014 и 2013 годах ставка налога на прибыль составляла 20%.

Расчет сальдо отложенного налога балансовым методом за 2014 год:

<i>Статьи</i>	<i>Балансовая стоимость</i>	<i>Налоговая база</i>	<i>Разница</i>	<i>Налоговое обязательство (актив)</i>
Основные средства и НМА	7 888	5 704	2 184	436
Резерв по отпускам	(1 362)	-	(1 362)	(272)
Налоги	(45)	-	(45)	(9)

Итого	6 481	5 382	1 099	155
-------	-------	-------	-------	-----

Расчет сальдо отложенного налога балансовым методом за 2013 год:

Статьи	Балансовая стоимость	Налоговая база	Разница	Налоговое обязательство (актив)
Основные средства и НМА	10100	7821	2279	455
Дебиторская задолженность		(1407)	(1407)	(281)
Резерв по отпускам				
Налоги				
Итого	10100	6414	872	174

Движение по отложенному налогу

	2014	2013
Остаток на начало периода (пересчитанное)	(174)	
Отчет о прибылях и убытках (балансирующая цифра)	(46)	(174)
Остаток на конец периода	(220)	(174)

Примечание к отчету о прибылях и убытках за 2013 и 2012 годы:

	2014	2013
Расход по текущему налогу	(243)	(614)
Доход (Расход) по отложенному налогу	19	(174)
Всего	(224)	(788)

Примечание 15. Операции со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами за года, закончившиеся 31 декабря 2014 года, представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация товаров, оказания услуг		Приобретенные услуги, ТМЗ	
	2014	2013	2014	2013
АО «Кедентранссервис»		27463		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Уральск	855	673		
АО «Казахтелеком» ДИС филиал			9	642
Транстелеком АО			5	1
Фил-л АО	457	100		

«Кедентранссервис» г.Кызылорда				
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Костанай	1 469	96		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Караганды	6 185	17 905	800	
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Астана	4 810	2 418	21	
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Атырау	1 442	422		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Алматы	172	65		
Фил-л АО «Кедентранссервис» ВКО	17 284	3 737	42	
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Актобе	2 688	1 141	38	
Итого:	35 362	54 020	915	643

Суммы задолженности перед связанными сторонами и суммы, причитающиеся от связанных сторон 31 декабря составили:

Наименование компании	Реализация товаров, оказания услуг		Приобретенные услуги, ТМЗ	
	2014	2013	2014	2013
АО «Кедентранссервис»	640	590		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Уральск	1 165	192		15
ДИС АО «Казахтелеком»			1	103
Транстелеком АО			4	
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Кызылорда	379	21		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Костанай	263	57		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Караганды	2 808	1 353		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Астана	1 315	373		

Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Атырау	1 615	423		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Алматы	260	65		
Фил-л АО «Кедентранссервис» ВКО	5 294	813		
Фил-л АО «Кедентранссервис» г.Актобе	751	306		6
Итого:	14 490	4 193	5	124

В 2014 году управленческий персонал состоит из 1 человека. Общая сумма вознаграждения ключевому руководящему персоналу, включенная в состав расходов по заработной плате в прилагаемом отчете о совокупном доходе составила -6 270 тысяч тенге за год, закончившийся 31 декабря 2014 г и 5 832 тысяч тенге за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

Примечание 16. Капитал

	31.12. 2014г.	31.12.2013г.
Уставный капитал (вклад АО «Кедентранссервис»)	18 296	18296
Нераспределенная прибыль прошлых лет	14 413	11 601
Нераспределенная прибыль отчетного периода	941	2 895
Итого	33 650	32 792

Примечание 17. Доход от реализации продукции и оказания услуг

	2014 год	2013 год
Доход от оказания услуг	52 186	49 906
Итого	52 186	49 906

Примечание 18. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

	2014 год	2013 год
Заработная плата	12 561	7 676
Отчисления от оплаты труда	1 484	686
Сырье и материалы	8 547	9 342
Командировочные расходы	44	123
Прочие расходы	2 296	1 284
Итого:	24 932	19 111

Примечание 19. Другие доходы

	2014 год	2013 год
Вознаграждение по банковским вкладам	265	204
Другие доходы	55	

Итого	320	204
-------	-----	-----

Примечание 20. Административные расходы

Общие и административные расходы	2014 год	2013 год
Оплата труда работников	10 775	14 421
Отчисления от оплаты труда	1 041	1 311
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 210	782
Командировочные расходы	720	593
Расходы на рекламу	257	
Консультационные расходы	4 694	4 850
Услуги связи	553	574
Банковские услуги	166	182
Расходы по аренде	3 633	2 402
ГСМ	329	
Прочие расходы	2076	1 352
Итого:	26 454	26 467

Примечание 21. Прочие расходы

	2014 год	2013 год
Резервы по вознаграждениям персонала (отпуск, премия)	-45	849
Итого	-45	849

Примечание 22. Управление финансовыми и другими рисками

Риски конъюнктуры рынка

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемый на всех уровнях управления. Данные меры основаны на законодательных и нормативных требованиях, а так же на собственных процедурах Компании.

Для каждого типа рисков Компания разрабатывает управленческие методы его предупреждения и минимизации.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Компании возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. В Компании разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с соответствующей кредитной историей.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности за минусом резервов по обесценению дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентной ставки

Прибыль и операционные потоки денежных средств Компании не зависят от изменения рыночных процентных ставок. Процентные ставки являются фиксированными. Компания подвержена риску изменения процентной ставки только в том случае, если в банковской системе произойдет резкое снижение процентных ставок.

Риск ликвидности и платежеспособности

При управлении риском ликвидности главная цель Компании состоит в том, чтобы гарантировать то, что она имеет возможность погасить все обязательства по мере наступления срока их погашения. Компания осуществляет контроль за риском недостатка денежных средств с использованием долгосрочных прогнозов ожидаемых потоков денежных средств по операционной деятельности.

Операционный риск

Операционный риск – это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма производства, замедлению или снижению объема оказанных услуг, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Политика управления операционными рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры Компании и доводится до сведения всех сотрудников функциональных подразделений. Компания поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления операционными рисками, между руководством компании и всеми функциональными подразделениями.

Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли акционеров. Компания управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

Примечания 23. Условные обязательства

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определении обстоятельств этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше чем в других странах. Руководство компании, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они

смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Примечание 24. Последующие события

После 31 декабря 2014 года между ТОО «Транспортный холдинг Казахстана» и АО «Кедентранссервис» подписан договор о передаче имущества в счет увеличения уставного капитала №25-5/Р от 23.02.15г на сумму 28 066 866 (двадцать восемь миллионов шестьдесят шесть тысяч восемьсот шестьдесят шесть) тенге.

Руководитель

Исмаилов О.Б

Главный бухгалтер

Серикова А.М

