

Директор

Боранбаев



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Предприятие тепловодоснабжения» (далее по тексту – Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале за год, закончившихся на указанную дату (далее по тексту – «финансовая отчетность»). 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 АО «Предприятие тепловодоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2017 г. а также финансовые результаты, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2017 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, далее МСФО.

Основание для выражения мнения.

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Предприятие тепловодоснабжения» в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров. Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие, в соответствующих случаях, сведений, относящихся к непрерывной деятельности, и за составление финансовой отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность, или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

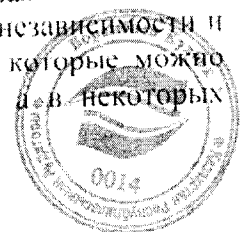
Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность Общества 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 МСА, не 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 МСА, 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, имеющее значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- 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, 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 Общества продолжать свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- Проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие 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.

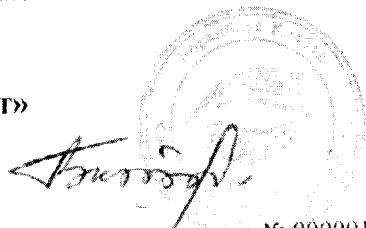
Мы также представляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявления о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора. В некоторых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.



Из тех вопросов, которые мы доводим до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности Общества за текущий период, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда, в крайне редких случаях, мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

ТОО «Внешаудит»

Аудитор



Боранбаев К.Т.

Квалификационное свидетельство аудитора № 0000014 от 13 июня 1994 года.

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью №0000144 от 07.07.2000 г.

«04» июля 2018 года

Наименование организации: АО "Предприятие Тепловодоснабжения"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.17 г. по 31.12.17 г.

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период
Выручка	010	4 646 138,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 748 316,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	897 822,00
Расходы по реализации	013	128 955,00
Административные расходы	014	283 258,00
Прочие расходы	015	302 641,00
Прочие доходы	016	642 489,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	825 457,00
Доходы по финансированию	021	
Расходы по финансированию	022	
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	
Прочие неоперационные доходы	024	
Прочие неоперационные расходы	025	
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	825 457,00
Расходы по подоходному налогу	101	47 443,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	778 014,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	778 014,00
собственников материнской организации		
долю неконтролирующих собственников		
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	291 658,00
в том числе:		
Переоценка основных средств	410	291 658,00
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	
Эффект изменений в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	
Хеджирование денежных потоков	415	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	
Корректировка при рекласификации в составе прибыли (убытка)	419	
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	1 069 672,00
Общая совокупная прибыль относимая на		
собственников материнской организации		
долю неконтролирующих собственников		
Прибыль на акцию:	600	
в том числе:		
Базовая прибыль на акцию:		
от продолжающейся деятельности		
от прекращенной деятельности		
Разводненная прибыль на акцию:		
от продолжающейся деятельности		
от прекращенной деятельности		

Директор: _____ (Фамилия, имя, отчество)

Генеральный бухгалтер: _____ (Фамилия, имя, отчество)

Исполнительный директор: _____ (Фамилия, имя, отчество)



Handwritten signatures of the Director and General Accountant.

Наименование организации: АО "Предприятие Теплоснабжения"

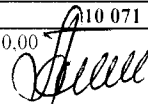
Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.

тыс. тенге

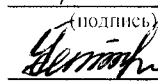
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	431 361,00	237 779,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	866 381,00	1 299 056,00
Текущий подоходный налог	017	47 126,00	9 722,00
Запасы	018	418 368,00	388 406,00
Прочие краткосрочные активы	019	217 606,00	14 146,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	1 980 842,00	1 949 109,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	8 077 366,00	7 317 889,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	116,00	154,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	12 762,00	7 306,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	8 090 244,00	7 325 349,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		10 071 086,00	9 274 458,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	2 379 730,00	2 406 984,00
Краткосрочные резервы	214	5 818,00	11 808,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	43 317,00	48 064,00
Прочие краткосрочные обязательства	217	67 271,00	62 959,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	2 496 136,00	2 529 815,00
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	1 051 858,00	990 826,00
Прочие долгосрочные обязательства	316	1 983 946,00	2 035 941,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	3 035 804,00	3 026 767,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	903 917,00	903 917,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	2 435 781,00	2 670 860,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 199 448,00	143 099,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	4 539 146,00	3 717 876,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	4 539 146,00	3 717 876,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		10 071 086,00	9 274 458,00

0,00



(подпись)



(подпись)

Директор: Аманбаев Б.Ж.
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Усенбекова Л.Е.
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



размещено на сайте 23.07.2018г.