



«Азаматаудит» ЖШС
Қазақстан, Алматы қ.
Шевченко көшесі, 165 «б»,
Радостовец көшесінің
қиылысы 72 «г», офис 310

ТОО «Азаматаудит»
Казахстан, г. Алматы
ул. Шевченко 165 «б»,
ул. Радостовца 72 «г»
офис 310

«Azamataudit» LLP
office 310, 165 B Shevchenko
street, on the Radostovets 72
G cross road, Almaty,
Kazakhstan

РНН 582200011415, IBAN KZ42826A1KZTD2007369 в филиале АО «АТФ Банк» г. Алматы, БИК ALMNKZKA
тел./факс: +7 /727/ 323 62 70, 323 62 71, +7 /7252/ 54 00 49, +7 /7152/ 46 85 36, E-mail: azamataudit@mail.ru, www.azamataudit.kz

№ 125-1
от 12 августа 2013 г.

«УТВЕРЖДАЮ»



Директор ТОО «Азаматаудит»

Каюпов А.Б.

12 августа 2013 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат Общее собрание акционеров АО «НК «СПК «Солтүстік»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее именуемое - «Группа»), которая включает в отчет о финансовом положении на 31 декабря 2012 года и отчеты о прибылях и убытках и совокупном доходе, движении денежных средств, об изменениях в капитале за год, истекший на указанную дату, а также примечания к данной финансовой отчетности.

Ответственность руководства Группы АО «НК «СПК «Солтүстік» за данную консолидированную финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), несет руководство АО «НК «СПК «Солтүстік». Эта ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибками; выбор и применение соответствующей учетной политики; и бухгалтерские оценки, соответствующие обстоятельствам.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Аудит проведен нами в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы выполняли этические требования, планировали и проводили аудит в целях

получения разумной уверенности в том, что данная консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия в данной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой, в данной финансовой отчетности. В процессе оценки рисков, аудитор изучает внутренний контроль Группы, связанный с подготовкой и достоверным представлением данной финансовой отчетности, в целях разработки аудиторских процедур, приемлемых при данных обстоятельствах, но не в целях выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Группы. Аудит так же включает в себя оценку соответствия используемой учетной политики и разумности бухгалтерских оценок, сделанных руководством АО «НК «СПК «Солтүстік», а так же оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что собранные нами аудиторские доказательства являются достаточными и соответствующими для предоставления основы для выражения мнения аудитора.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность АО «НК «СПК «Солтүстік» представляет справедливо во всех существенных аспектах финансовое положение Группы, по состоянию на 31 декабря 2012 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор




А.Б. Каупов

Квалификационное свидетельство аудитора №00000295,
выданное Квалификационной комиссией по аттестации
аудиторов Республики Казахстан от 23.12.1996 года

Наименование организации	АО "СПК Солтустик"
Сведения о реорганизации	
Вид деятельности организации	Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная	Консолидированная (не нужно зачеркнуть)
Среднегодовая численность работников	60 чел.
Субъект предпринимательства	крупного (малого, среднего, крупного)
Юридический адрес (организации)	Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г.Петропавловск, ул.Парковая, 57 В

**Бухгалтерский баланс
по состоянию на «01» января 2013 года**

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	721 516	973 727
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	477 737	130 774
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 977 657	80 246
Текущий подоходный налог	17	40 311	117 417
Запасы	18	347 836	127 360
Прочие краткосрочные активы	19	188 909	549 298
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	3 753 966	1 978 822
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	40 000	-
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	2 368 247	1 254 913
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	112 079	311 618
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	198 650	206 112
Инвестиционное имущество	117	2 991 260	-
Основные средства	118	568 803	3 073 019
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120	8 883	5 131
Нематериальные активы	121	5 471	158 643
Отложенные налоговые активы	122	961	-
Прочие долгосрочные активы	123	462 275	608 438
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	6 716 629	5 617 874
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		10 510 595	7 596 696

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	881 460	1 123 384
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	35 595	28 099
Краткосрочные резервы	214	5 948	3 631
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	1 542	133
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	4 468	4 058
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	929 013	1 159 305
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	-	-
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	1 831 468	406 000
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	2 759	154
Прочие долгосрочные обязательства	316	461 771	30 267
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	2 295 998	436 421
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	7 246 439	6 122 345
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	32 217	(119 801)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	7 278 656	6 002 544
Доля неконтролирующих собственников	421	6 928	(1 574)
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	7 285 584	6 000 970
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		10 510 595	7 596 696



Руководитель

Главный бухгалтер

Омаров Н. Ж.

Ф.И.О

подпись

Нурпеисова Ж. Б.

Ф.И.О

подпись

* Подписи скрепляются печатью

Прилагаемая финансовая отчетность специального назначения была подготовлена в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года для целей публикации, и является частью аудированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, аудиторский отчет по которой выпущен ТОО «Азаматаудит» _____ 2013 года. Прилагаемую отчетность следует читать вместе с аудированной финансовой отчетностью, подписанной руководством Общества.



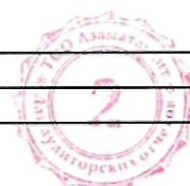
Наименование организации

АО "СПК Солтустик"

Отчет о доходах и расходах
за год, закончившийся «31» декабря 2012 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	214 883	26 769
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	120 968	11 459
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	93 915	15 310
Расходы по реализации	13	1 214	-
Административные расходы	14	278 519	266 054
Прочие расходы	15	1 538 642	258 044
Прочие доходы	16	1 791 484	324 289
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	67 024	(184 499)
Доходы по финансированию	21	118 193	77 806
Расходы по финансированию	22	77 492	8 403
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23	845	(23 801)
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	108 570	(138 897)
Расходы по подоходному налогу	101	51 085	152
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	57 485	(139 049)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	57 485	(139 049)
собственников материнской организации		57 758	(137 483)
долю неконтролирующих собственников		(273)	(1 566)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
<i>в том числе:</i>			
Переоценка основных средств	410	-	-
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 изменения 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 реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		



Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	57 485	(139 049)
<i>Общая совокупная прибыль относимая на:</i>			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	-	-
<i>в том числе:</i>			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Руководитель

Главный бухгалтер

Омаров Н. Ж.

Ф.И.О

подпись

Нурпеисова Ж. Б.

Ф.И.О

подпись

* Подписи скрепляются печатью

Прилагаемая финансовая отчетность специального назначения была подготовлена в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года для целей публикации, и является частью аудированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, аудиторский отчет по которой выпущен ТОО «Азаматаудит» _____ 2013 года. Прилагаемую отчетность следует читать вместе с аудированной финансовой отчетностью, подписанной руководством Общества.



Наименование организации

АО "СПК Солтустик"

Отчет о движении денег
за год, закончившийся «31» декабря 2012 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 (сумма строк с 011 по 016)	10	330 968	212 212
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	173 301	2 750
прочая выручка	12	36 009	19 181
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	3 897	3
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	117 761	190 279
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	851 216	2 210 425
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	564 547	79 329
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	1 210 991	921 719
выплаты по оплате труда	23	100 524	57 998
выплата вознаграждения	24	-	-
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	38 922	31 923
прочие выплаты	27	(1 063 768)	1 119 455
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	(520 248)	(1 998 214)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	184 368	-
в том числе:			
реализация основных средств	41	-	-
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51	184 368	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	10 045	375
в том числе:			
приобретение основных средств	61	6 885	270
приобретение нематериальных активов	62	3 160	105
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	174 323	(375)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	3 009 387	2 452 763
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	717 500	874 000
получение займов	92	1 830 475	1 529 384
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94	461 412	49 379
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	775 389	-
в том числе:			
погашение займов	101	696 225	-
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	79 164	
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	2 233 998	2 452 763
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	1 888 072	454 175
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 299 796	845 622
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	3 187 868	1 299 796



Руководитель

Главный бухгалтер

Омаров Н. Ж.

Ф.И.О

подпись

Нурпеисова Ж. Б.

Ф.И.О

подпись

* Подписи скрепляются печатью

Прилагаемая финансовая отчетность специального назначения была подготовлена в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года для целей публикации, и является частью аудированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, аудиторский отчет по которой выпущен ТОО «Азаматаудит» _____ 2013 года. Прилагаемую отчетность следует читать вместе с аудированной финансовой отчетностью, подписанной руководством Общества.



Наименование организации

АО "НК "СПК Солтустик"

Отчет об изменениях в собственном капитале
за год, закончившийся «31» декабря 2012 года

тыс.тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	5 248 345				17 682	(8)	5 266 019
Изменение в учетной политике	11							-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	5 248 345	-	-	-	17 682	(8)	5 266 019
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	(139 049)	-	(139 049)
Прибыль (убыток) за год	210					(139 049)		(139 049)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							-
Доли в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	874 000	-	-	-	-	-	874 000
в том числе:								-
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								-
стоимость услуг работников								-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	311	874 000						874 000
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315							-
Прочие распределения в пользу собственников	316							-
Прочие операции с собственниками	317							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							-



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	6 122 345	-	-	-	(121 367)	(8)	6 000 970
Изменение в учетной политике	401					116 743	8 775	125 518
Пересчитанное сальдо (строка 400+/-/строка 401)	500	6 122 345	-	-	-	(4 624)	8 767	6 126 488
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	-	57 485	-	57 485
Прибыль (убыток) за год	610					57 485		57 485
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	1 124 094	-	-	-	(22 483)	-	1 101 611
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711	1 124 094						1 124 094
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717					(22 483)		(22 483)
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	7 246 439	-	-	-	30 378	8 767	7 285 584



 Руководитель
 Главный бухгалтер

Омаров Н. Ж.
 Ф.И.О
 Нурпеисова Ж. Б.
 Ф.И.О



 подпись
 подпись