



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА Обществу собранию акционеров АО "НК" СПК «Солтүстік»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Национальная компания «Социально- предпринимательская корпорация «Солтүстік» (далее - «Компания») и его дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года и консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2014 год, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

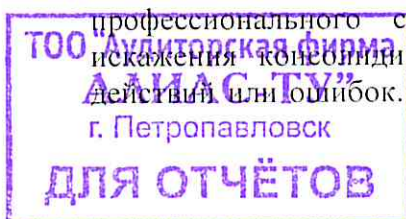
Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за процедуры внутреннего контроля, необходимые, по мнению руководства, для обеспечения подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. *За исключением указанного в нижеприведенном параграфе*, 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудиторов, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудиторы рассматривают систему



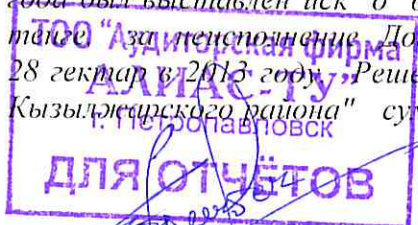
внутреннего контроля за составлением и достоверностью консолидированной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы обращаем внимание на ниже следующее:

В ТОО "Микрокредитная организация СК- Финанс" наблюдается, признаки не своевременного погашения дебиторской задолженности на сумму 32 667 тыс. тенге. В 2014 году заемщикам, допустившим просрочку оплаты по займам в рамках государственных программ «Занятость 2020», «Сыбага» направлено 84 претензионных письма. Имеется накопленные убытки в размере 3 510 тыс. тенге за год, закончившийся 31 декабря 2014 года. Эти условия указывают на неопределенность в отношении притока денежных средств в будущем. Удовлетворен иск прокурора о передаче в коммунальную собственность земельных участков с площадью 163,24 га на сумму 2 072 107 тыс. тенге, находящихся в Уставном капитале ТОО "Микрокредитная организация СК- Финанс". Данное событие является значительным, которое может поставить под серьезное сомнение способность ТОО "Микрокредитная организация СК- Финанс" осуществлять свою непрерывную деятельность.

ТОО "Управляющая компания Солтүстік". По жилым квартирам и не жилым помещениям, находящихся по адресу Ж. Жабаяева 71А, возникает необходимость проведения переоценки, так как в настоящее время наблюдается по этим объектам высокая себестоимость. Переоценка, возможно, повлияет на снижение себестоимости объектов, что повлечет за собой снижение стоимости активов ТОО "Управляющая компания "Солтүстік". Мы обращаем внимание, на то, что должники ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" ставят под сомнение своевременное погашение дебиторской задолженности, в том числе: задолженность по девяти домам (КСК) на общую сумму 146 180 тыс. тенге по Программе "Модернизация жилищно-коммунального хозяйства в Республике Казахстан на 2011-2020 годы", которая образовалась с 2012 года. По состоянию на 31.12.2014 года, не поступило ни какой оплаты. А также обращаем внимание на то, что удовлетворен иск прокурора о передаче в коммунальную собственность земельных участков площадью 8 га на сумму 708 961 тыс. тенге, находящихся в Уставном капитале ТОО "Управляющая компания "Солтүстік", который повлечет за собой снижение стоимости активов. Чистый убыток ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" в 2014 году составил 50 985 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме 105 108 тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2014 года. Вышеуказанные события являются значительными, которые могут поставить под серьезное сомнение способность ТОО "Управляющая компания "Солтүстік" осуществлять свою непрерывную деятельность.

К ТОО "Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района" в январе 2015 года был выставлен иск о взыскание в пользу ТОО «Нурсад-Норд» сумму 23 000 тыс. тенге за неисполнение Договора по оказанию услуг по уборке картофеля на площади 28 гектар в 2013 году. Решение о взыскании с ТОО "Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района" суммы убытков в пользу ТОО «Нурсад-Норд» в размере 10 264



тыс. тенге и расходов по оплате госпошлины – 102 тыс. тенге, вынесено 01 апреля 2015 года. Со стороны ТОО «Нурсад Норд» 20 апреля 2015 года подана апелляционная жалоба на решение суда, с которым они не согласны, в части суммы возмещения убытков. В настоящее время данная апелляционная жалоба, находится на рассмотрении. Окончательный результат дела не может быть определен в настоящее время, а финансовая отчетность не предусматривает ни каких резервов на покрытие обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда. При проведении инвентаризации составлен Акт №1 от 12 декабря 2014 года, где отражена выявленная недостача семи единиц техники на сумму 7 519 тыс. тенге, которая была поставлена необоснованно на баланс предприятия в июне 2012 года. В связи с нарушением ТОО "Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района" условий подпункта 2 пункта 4б договора вторичного финансового лизинга №7 от 25 декабря 2012 года "своевременно и в полном объеме вносить лизинговые платежи" заключенного с АО "НК" СПК "Солтүстік", данный договор вторичного финансового лизинга №7 от 25 декабря 2012 года расторгнут по соглашению сторон. На основании Соглашения о расторжении договора вторичного финансового лизинга №7 от 25.12.2012 года от 04 марта 2015 года 19 единиц сельхозтехники на сумму 61 705 тыс. тенге вернули в АО "НК" СПК "Солтүстік". Наблюдается уменьшение актива ТОО "Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района". На основании извещения о продаже доли участия АО "НК СПК "Солтүстік" в уставном капитале ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» за № 6-02/583 от 29 мая 2015 года планируется продажа доли АО «НК СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО «Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района» в размере 99,9 % по рыночной стоимости в сумме 1 642 тыс. тенге до июля 2015 года. Чистый убыток ТОО "Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района" в 2014 году составил 26261 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме 58 419 тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2014 года. Вышеуказанные события являются значительными, которые могут поставить под серьезное сомнение способность ТОО "Сервисно-заготовительный центр Кызылжарского района" осуществлять свою непрерывную деятельность.

ТОО "Финансовая компания Солтүстік". Протоколом Совета директоров АО "НК "СПК "Солтүстік" от 18.09.2014 года принято решение, лизинговое имущество переданное по договору вторичного лизинга № 9 от 25.12.2012 года ТОО "Финансовая компания Солтүстік" вернуть АО "НК "СПК "Солтүстік", с последующей передачей этого имущества в аренду ТОО "Управляющая компания Солтүстік". Наблюдается существенное уменьшение актива ТОО "Финансовая компания Солтүстік". На основании Постановления Правительства РК № 280 от 31.03.2014 года рекомендовано национальным компаниям о передаче в конкурентную среду дочерние организации, в том числе ТОО "Финансовая компания Солтүстік" в 2014-2016 годы, то есть планируется продажа доли АО «НК СПК «Солтүстік» в уставном капитале ТОО "Финансовая компания Солтүстік" в размере 100 %. Чистый убыток ТОО "Финансовая компания Солтүстік" в 2014 году составил 7 036 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме 109 794 тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2014 года. Вышеуказанные события являются значительными, которые могут поставить под серьезное сомнение способность ТОО "Финансовая компания Солтүстік" осуществлять свою непрерывную деятельность.

ТОО «Аэропорт Петропавловск». В настоящее время идет судебная процедура по не переданному имуществу от АО «Международный аэропорт г. Петропавловска» к ТОО «Аэропорт Петропавловск» на сумму 38 897 тыс. тенге, кроме этого имеется кредиторская задолженность за это имущество перед АО "НК СПК «Солтүстік» на сумму 40 000 тыс. тенге. Решением Специализированного межрайонного экзотического суда Северо-Казахстанской области от 24.05.2015 года было



отказано в удовлетворении заявления ТОО «Аэропорт Петропавловск» к реабилитационному управляющему АО «Международный аэропорт г. Петропавловска» о включение в реестр кредиторов. Окончательный результат дела не может быть определен в настоящее время, а финансовая отчетность не предусматривает ни каких резервов на покрытие обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда. Собственный капитал имеет отрицательное значение (-1 494) тыс. тенге, что означает изменения собственного капитала в отрицательную сторону, снижение степени надежности, платежеспособности и финансовой устойчивости ТОО «Аэропорт Петропавловск». Чистый убыток ТОО «Аэропорт Петропавловск» в 2014 году составил (-1 289) тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме (-1 656) тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2014 года. Вышеуказанные события являются значительными, которые могут поставить под серьезное сомнение способность ТОО «Аэропорт Петропавловск» осуществлять свою непрерывную деятельность.

АО "НК СПК «Солтустік», чистый доход в 2014 году составил 87 018 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме (1 342 167) тыс. тенге, за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

По Группе чистый доход в 2014 году составил 5 288 тыс. тенге и имеет накопленный убыток в сумме (1 606 747) тыс. тенге за год, закончившийся 31 декабря 2014 года. Вышеуказанные события являются значительными, которые могут поставить под серьезное сомнение способность Группы осуществлять свою непрерывную деятельность.

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

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на консолидированную финансовую отчетность аспектов, изложенных в предыдущем параграфе, консолидированная финансовая отчетность дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение Акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Солтустік» 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.

Независимый аудитор
Квалификационное
свидетельство аудитора
№ 0257 от 06.03.1996



Аубакиров Б.А.

13 июля 2015 года

