

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерное общество «Усть-Каменогорские тепловые сети» (далее по тексту «Общество»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчет о прибылях и убытках, а так же отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах представляет достоверную и объективную информацию о финансовом положении АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также понесенных расходах, движении денежных средств и изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит 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 заключения. Мы являемся независимыми от Общества в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Республике Казахстан, и выполнили другие 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.

Нургазиев Т.Е. Аудитор / Генеральный директор ТОО «УНУ SAPA Consulting»

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан МФЮ-2 №0000069, выданная Комитетом финансового контроля Министерства финансов Республики Казахстан 05.10.2010 года. Квалификационное свидетельство аудитора № 0318 от 02.05.1997 г. «16» мая 2019 года г. Алматы, Республика Казахстан

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

<i>(в тысячах тенге)</i>	Прим.	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	13 672 229	12 398 878
Нематериальные активы	5	26 586	27 058
Незавершенное строительство	6	234 715	166 724
Прочие долгосрочные финансовые активы	7	2 245	2 180
Итого долгосрочные активы		13 935 775	12 594 840
Краткосрочные активы			
Запасы	9	82 217	127 837
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	1 032 843	830 743
Предоплата по подоходному налогу	11	58 472	120 330
Прочие краткосрочные активы	12	46 562	247 855
Денежные средства и их эквиваленты	8	219 561	110 501
Итого краткосрочные активы		1 439 655	1 437 266
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	13	2 126	2 126
Итого активы		15 377 556	14 034 232
СОБСТВЕННЫЕ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставной капитал	14	4 982 774	3 866 973
Резервный капитал	15	2 015 320	2 220 705
Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	16	3 685 198	3 225 624
Итого собственный капитал		10 683 292	9 313 302
Долгосрочные обязательства			
Займы	17	2 405 111	2 405 111
Долгосрочные оценочные обязательства	18	181 291	161 867
Отложенные налоговые обязательства	19, 33	1 109 222	1 227 368
Итого долгосрочные обязательства		3 695 624	3 794 346
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	20	502 255	432 394
Краткосрочные оценочные обязательства	21	33 767	33 767
Вознаграждения работникам	22	144 794	131 264
Прочие краткосрочные обязательства	23	317 824	329 159
Итого краткосрочные обязательства		998 640	926 584
Итого собственный капитал и обязательства		15 377 556	14 034 232

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

<i>(в тысячах тенге)</i>	Прим.	2018 год	2017 год
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	24	7 786 610	6 693 383
Себестоимость	25	(7 213 933)	(6 415 338)
Валовая прибыль		572 677	278 045
Доходы от финансирования		153 372	210 584
Прочие доходы		164 396	227 852
Расходы по реализации	21	(104 879)	(108 567)
Административные расходы	22	(292 915)	(217 184)
Расходы по финансированию	23	(110 819)	(100 307)
Прочие расходы	23	(232 026)	(121 904)
Прибыль до налогообложения		149 806	168 519
Расходы по налогу на прибыль	25	66 800	(144 284)
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		216 606	24 235

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

<i>(в тысячах тенге)</i>	2018	2017
1. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
1.1. Поступление денежных средств, всего	8 638 907	7 831 747
Реализация услуг и продукции	8 216 799	7 285 999
Авансы полученные	202 915	269 390
Полученные вознаграждения	45 219	108 901
Прочие поступления	173 974	167 457
1.2. Выбытие денежных средств, всего	(7 579 528)	(6 815 031)
Платежи поставщикам за товары и услуги	(5 816 360)	(4 933 774)
Авансы выданные	(32 686)	(21 238)
Выплаты по заработной плате	(1 166 567)	(1 260 586)
Другие платежи в бюджет	(258 865)	(481 733)
Прочие выплаты	(305 050)	(117 700)
Чистое изменение денежных средств от операционной деятельности	1 059 379	1 016 716
2. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
2.1. Поступление денежных средств, всего	-	-
Поступления от продажи основных средств	-	-
2.2. Выбытие денежных средств, всего	(937 563)	(2 292 782)
Приобретение основных средств	(69 965)	(94 559)
Приобретение нематериальных активов	-	(118)
Приобретение прочих долгосрочных активов	(867 598)	(2 198 105)
Чистое изменение денежных средств от инвестиционной деятельности	(937 563)	(2 292 782)
3. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
3.1. Поступление денежных средств, всего	14 843	-
Получение займов	-	-
Прочие поступления	14 843	-
3.2. Выбытие денежных средств, всего	(27 599)	(233 901)
Погашение займов	-	-
Выплата вознаграждения по займам	(481)	(514)
Комиссия банка	(18 350)	(44 426)
Дивиденды, выплаченные	(727)	(40 928)
Прочие выплаты	(8 041)	(148 033)
Чистое изменение денежных средств от финансовой деятельности	(12 756)	(233 901)
Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте	-	-
4. Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	109 060	(1 509 967)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	110 501	1 620 468
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	219 561	110 501

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

<i>(в тысячах тенге)</i>	Уставный капитал	Объявленный, но не выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого капитал
На 1 января 2017 года	2 187 415	822 624	2 429 432	2 983 025	8 422 496
Прибыль за год	-	-	-	24 235	24 235
Дивиденды	-	-	-	(40 928)	(40 928)
Частичный перенос прироста от переоценки активов	-	-	(208 727)	260 908	52 181
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	(1 616)	(1 616)
Выпуск акций	1 679 558	(1 679 558)	-	-	-
Взносы в уставный капитал	-	856 934	-	-	856 934
На 31 декабря 2017 года	3 866 973	-	2 220 705	3 225 624	9 313 302
Прибыль за год	-	-	-	216 606	216 606
Частичный перенос прироста от переоценки активов	-	-	(205 385)	256 730	51 345
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	(13 035)	(13 035)
Выпуск акций	1 115 801	(1 115 801)	-	-	-
Взносы в уставный капитал	-	1 115 801	-	-	1 115 801
Выплата дивидендов	-	-	-	(727)	(727)
На 31 декабря 2018 года	4 982 774	-	2 015 320	3 685 198	10 683 292

Генеральный директор Уразбаев Ренат Саяхатович
Главный бухгалтер Тулепбергенов Даулет Булатбекович

Аудит финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» на 31.12.2018 года проведен **ТОО «UHY SAPA Consulting»**, акт об оказании услуги от 16 мая 2019г. (Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан МФЮ-2 №0000069, выданная Комитетом финансового контроля Министерства финансов Республики Казахстан 5 октября 2010 года)