

АЛМАТЫ ЭЛЕКТР СТАНЦИЯЛАРЫ

АлЭС

АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ

**АО «АЛМАТИНСКИЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ
СТАНЦИИ»**

**Сокращенная промежуточная финансовая отчетность
30 сентября 2014 года**

Содержание

ОТЧЕТ ОБ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.....	2
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале	3
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств	4

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Компания и её деятельность	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики.....	6
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	7
4	Информация по сегментам	7
5	Расчеты и операции со связанными сторонами	9
6	Основные средства	10
7	Прочие долгосрочные активы.....	11
8	Товарно-материальные запасы.....	12
9	Дебиторская задолженность.....	12
10	Денежные средства и их эквиваленты.....	12
11	Капитал	12
12	Займы	13
13	Кредиторская задолженность.....	15
14	Выручка	15
15	Себестоимость продаж	16
16	Общие и административные расходы	16
17	Финансовые расходы	17
18	Налоги	17
19	Условные и договорные обязательства и операционные риски.....	17
20	Управление финансовыми рисками.....	19
21	События после отчетной даты	20

Отчет об обзорной проверке сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Акционеру и Совету Директоров АО «Алматинские Электрические Станции»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении АО «Алматинские Электрические Станции» по состоянию на 30 сентября 2014 года и соответствующих сокращенных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях капитала и движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Мы отвечаем за предоставление вывода по данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности, которую проводит независимый аудитор компании». Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности ограничивается, в основном, опросом должностных лиц, ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и аналитическими и прочими процедурами обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки ничто не привлекло нашего внимания, что могло бы свидетельствовать о том, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

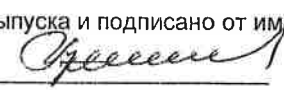
PricewaterhouseCoopers LLP

30 января 2015 года
Алматы, Казахстан

АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	64,434,153	63,634,331
Нематериальные активы		173,286	160,170
Прочие долгосрочные активы	7	9,974,307	2,486,923
Итого долгосрочные активы		74,581,746	66,281,424
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	8	5,020,096	6,558,649
Дебиторская задолженность	9	3,337,669	4,517,657
Денежные средства и их эквиваленты	10	1,647,301	2,255,057
Предоплата по текущему корпоративному подходному налогу		493,569	626,083
Итого краткосрочные активы		10,498,635	13,957,446
ИТОГО АКТИВЫ		85,080,381	80,238,870
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	11	30,212,475	30,212,475
Нераспределенная прибыль		27,328,452	25,381,060
Прочие резервы		(142,635)	(155,963)
ИТОГО КАПИТАЛ		57,398,292	55,437,572
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на восстановление золототвалов		622,764	508,248
Обязательство по вознаграждениям работникам		734,690	723,325
Обязательство по отсроченному подходному налогу		3,905,538	3,125,332
Займы	12	14,942,708	8,277,072
Итого долгосрочные обязательства		20,205,700	12,633,977
Краткосрочные обязательства			
Обязательство по вознаграждениям работникам		30,300	43,155
Резервы по обязательствам и расходам		68,000	68,000
Займы	12	1,358,424	6,247,991
Прочие налоги к уплате		467,561	1,099,418
Кредиторская задолженность	13	5,552,104	4,708,757
Итого краткосрочные обязательства		7,476,389	12,167,321
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		27,682,089	24,801,298
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		85,080,381	80,238,870

Утверждено для выпуска и подписано от имени руководства 30 января 2015 года.


 Мухамед-Рахимов Нурлан Тауфикович
 Председатель правления




 Нукушева Жанат Оразалиевна
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 20 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Три месяца,	Девять	Три месяца,	Девять
		закончившиеся 30 сентября 2014 г.	месяцев, закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.	месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Выручка	14	8,191,144	36,309,010	8,646,093	34,359,225
Себестоимость продаж	15	(8,149,723)	(30,200,756)	(7,921,727)	(28,869,267)
Валовая прибыль		41,421	6,108,254	724,366	5,489,958
Прочие операционные доходы		42,977	86,719	34,325	574,085
Общие и административные расходы	16	(369,050)	(1,209,733)	(469,200)	(1,311,022)
Прочие операционные расходы		(164,352)	(466,749)	(12,979)	(77,673)
Операционная прибыль/(убыток)		(449,004)	4,518,491	276,512	4,675,348
Финансовые доходы		37,061	88,594	7,775	33,094
Финансовые расходы	17	(132,421)	(569,776)	(206,076)	(621,850)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(544,364)	4,037,309	78,211	4,086,592
Расходы по подоходному налогу	18	(189,955)	(1,257,804)	(112,295)	(945,367)
Прибыль/(убыток) за период		(734,319)	2,779,505	(34,084)	3,141,225
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		(42,079)	13,328	(116,972)	(116,972)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		(776,398)	2,792,833	(151,056)	3,024,253

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 20 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционерный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2013 г.	30,212,475	-	19,903,637	50,116,112
Прибыль за период	-	-	3,141,225	3,141,225
Прочий совокупный доход за период	-	(116,972)	-	(116,972)
Итого совокупный доход за период	-	(116,972)	3,141,225	3,024,253
Дивиденды объявленные	-	-	(70,000)	(70,000)
Остаток на 30 сентября 2013 г.	30,212,475	(116,972)	22,974,862	53,070,365
Остаток на 31 декабря 2013 г.	30,212,475	(155,963)	25,381,060	55,437,572
Прибыль за период	-	-	2,779,505	2,779,505
Прочий совокупный доход за период	-	13,328	-	13,328
Итого совокупный доход за период	-	13,328	2,779,505	2,792,833
Дивиденды объявленные	-	-	(832,113)	(832,113)
Остаток на 30 сентября 2014 г.	30,212,475	(142,635)	27,328,452	57,398,292

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 20 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств

В тысячах казахстанских тенге	Девять месяцев, закончившиеся	
	Прим. 30 сентября 2014 г.	30 сентября 2013 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	4,037,309	4,086,592
Корректировки на:		
Износ и амортизацию	4,587,637	3,883,411
Убытки от выбытия основных средств	256,105	52,225
Обесценение основных средств	200,418	-
Стоимость текущих услуг и актуарные убытки по вознаграждениям работникам	24,988	(45,793)
Начисление/(восстановление) резерва на обесценение дебиторской задолженности и прочих текущих активов	16 21,666	(10,210)
Изменение в учетной оценке	-	(67,507)
Финансовые расходы	17 569,776	621,850
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		
Уменьшение дебиторской задолженности	9,697,899	8,520,568
Уменьшение товарно-материальных запасов	1,481,872	2,762,347
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности	1,538,553	175,651
(Уменьшение)/увеличение налогов к уплате	196	(95,079)
Выплаченные вознаграждения работникам	(631,858)	657,870
	(64,136)	-
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		
Подоходный налог уплаченный	12,022,526	12,021,357
Проценты уплаченные	(345,084)	(362,656)
	(511,236)	(533,928)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		
	11,166,206	11,124,773
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(12,041,929)	(12,339,453)
Приобретение нематериальных активов	(53,102)	-
Размещение банковских вкладов	(440,000)	(1,385,000)
Возврат банковских вкладов	116,452	2,174,025
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		
	(12,418,579)	(11,550,428)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление займов	7,695,759	4,500,000
Погашение займов	(6,219,029)	(4,674,220)
Дивиденды выплаченные	(832,113)	(70,000)
Чистые денежные средства, полученные от/ (использованные в) финансовой деятельности		
	644,617	(244,220)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10 2,255,057	1,836,071
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10 1,647,301	1,166,196

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 20 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

1 Компания и её деятельность

АО «Алматинские электрические станции» (далее «Компания» или «АлЭС») зарегистрировано и ведет свою деятельность на территории Республики Казахстан. Компания была учреждена 1 июня 2006 года акционерным обществом «КМГ-Энерго» (далее «КМГ-Энерго») в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. В 2006 году АО «Алматы Пауэр Консолидэйтед» (далее «АПК») выкупило у КМГ-Энерго все акции Компании.

В рамках программы реформирования АПК, проводимой в соответствии с законом Республики Казахстан «Об электроэнергетике» и законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» в целях разделения функций производства, транспортировки и продажи электро- и теплоэнергии 28 февраля 2007 года, Компания заключила соглашения с АПК о покупке имущественных комплексов теплоэлектроцентралей ТЭЦ-1, ТЭЦ-2 и ТЭЦ-3, теплостанции в городе Алматы, Капчагайской гидроэлектростанции в Алматинской области, гидроэлектростанции Каскад в городе Алматы, а также вспомогательных подразделений в городе Алматы.

17 февраля 2009 года АПК было переименовано в АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее «АЖК»). В 2011 и 2012 годах Компания объявила дополнительную эмиссию акций, 100% которых были приобретены материнской компанией АЖК – АО «Самрук Энерго» (далее «Самрук-Энерго»). Согласно договору купли-продажи от 28 декабря 2012 года АЖК передал принадлежащие ему на праве собственности 194,175 простых акций АлЭС в собственность Самрук-Энерго. Государственная регистрация прав собственности на акции произошла 15 февраля 2013 года. В результате данной операции доля участия АЖК в Компании была снижена с 56.35% до 49.73%. Согласно договору мены от 30 октября 2012 года АЖК передал принадлежащие ему на праве собственности 325,594 простых акций АлЭС в собственность Самрук-Энерго в обмен на электрические сети, расположенные в городе Алматы. Государственная регистрация прав собственности на акции произошла 29 мая 2013 года. В результате данной операции доля участия АЖК в Компании была снижена с 49.73% до 38.63%. В 2012 году заседании Правления Самрук-Энерго было принято решение о выкупе 100% доли в АлЭС и данное решение было полностью реализовано в течение 2013 года. Таким образом, на 30 сентября 2014 года и на 31 декабря 2013 года единственным акционером Компании является Самрук-Энерго.

Конечной контролирующей стороной Компании является Правительство Республики Казахстан через АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»).

Основная деятельность

Основной деятельностью Компании является производство электро- и теплоэнергии на основе угля, углеводородов и водных ресурсов на территории города Алматы и Алматинской области.

Операционная деятельность Компании регулируется законом Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках» и законом «О конкуренции» (далее «Антимонопольное законодательство»). Цены на электроэнергию определяются в соответствии с Правилами определения расчетного тарифа, утверждения предельного и индивидуального тарифов, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан №277 от 10 марта 2009 года, и подлежат согласованию и утверждению Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан (далее «МИНТ»). Тарифы на теплоэнергию определяются в соответствии с Правилами «об особом порядке формирования затрат, применяемом при утверждении тарифов (цен, ставок, сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий», утвержденными приказом Председателя Агентства по регулированию естественных монополий № 130-ОД от 25 апреля 2013 года (далее, «АРЕМ»).

Тарифы основаны на системе «затраты плюс», означая стоимость производства электро- и теплоэнергии и прочие затраты плюс норма прибыли, где стоимость и прочие затраты определяются в соответствии с вышеуказанными нормативными документами, которые отличаются от основы учета по МСФО. На практике, решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов. Таким образом, экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Компании.

Зарегистрированный адрес

Юридический адрес головного офиса Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, проспект Достык 7.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности применялись те же положения учетной политики, использованные при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и раскрытые в указанной годовой финансовой отчетности.

Сезонность операций

Деятельность Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в выработке теплоэнергии связаны со сроками отопительного сезона в городе Алматы и Алматинской области, который длится с октября по апрель. Так, за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, Компания выработала 66.5% теплоэнергии от планируемого уровня за 2014 год.

В свою очередь ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, также подвержены сезонным колебаниям. Значительная часть ремонтов осуществляется во втором и третьем кварталах, что существенно увеличивает расходы Компании на ремонт, время простоя энергооборудования и уменьшает выработку электро- и теплоэнергии в данный период. Соответственно, результаты деятельности Компании за третий квартал могут существенно отличаться от результатов деятельности по году.

Обменные курсы

На 30 сентября 2014 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 181.90 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2013 г.: 153.61 тенге за 1 доллар США).

11 февраля 2014 года Национальный Банк Республики Казахстан прекратил поддержку обменного курса тенге в отношении иностранных валют. Тенге ослаб на 20% по отношению к доллару США и заключительный обменный курс KASE на эту дату составил 184.50 тенге за 1 доллар США.

Подходный налог

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

Новые стандарты и разъяснения

Новые и измененные стандарты и разъяснения должны быть применены при подготовке первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты их вступления в силу. Среди новых МСФО или разъяснений, которые применены впервые к данному промежуточному периоду, отсутствуют такие, которые имели бы существенное влияние на Компанию, представление показателей в ее финансовой отчетности и на оценку операций и остатков.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 сентября 2014 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке сокращенной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, за исключением расчета провизии по подоходному налогу.

4 Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Правление Компании.

Операционным сегментом отчетности Компании является один операционный сегмент, а именно – производство электро- и теплоэнергии. Руководство оценивает операционные результаты деятельности сегмента для принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов их деятельности. Для оценки результатов деятельности сегмента оцениваются выручка и прямые переменные затраты.

Руководство не разделяет активы и обязательства Компании на сегменты, так как все активы и обязательства приходятся на единственный отчетный сегмент Компании. Управленческая отчетность готовится на основании финансовой отчетности Компании.

4 Информация по сегментам (продолжение)

Информация по сегментам за периоды, закончившиеся 30 сентября 2014 года и 30 сентября 2013 года, представлена ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2014 г.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2014 г.	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2013 г.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Выручка	8,191,144	36,309,010	8,646,093	34,359,225
Прочие операционные доходы	42,977	86,719	34,325	574,085
Финансовые доходы	37,061	88,594	7,775	33,094
Всего доходов	8,271,182	36,484,323	8,688,193	34,966,404
<i>Сырье и материалы, покупные изделия, полуфабрикаты и вспомогательные материалы, в том числе:</i>				
Вода на технологические нужды	(718,195)	(2,214,909)	(698,093)	(2,320,451)
Товарно-материальные запасы	(608,024)	(1,864,992)	(587,601)	(1,790,029)
	(110,171)	(349,917)	(110,492)	(530,422)
<i>Топливо, ГСМ, энергия в том числе</i>				
Топливо	(1,966,632)	(12,420,298)	(2,113,767)	(12,091,076)
Энергия	(1,879,588)	(12,006,664)	(2,021,166)	(11,674,852)
ГСМ	(14,880)	(211,738)	(12,891)	(196,242)
	(72,164)	(201,896)	(79,710)	(219,982)
Ремонт	(770,496)	(1,566,784)	(999,636)	(2,067,890)
Другие работы, услуги и аренда производственного характера, выполненные сторонними организациями	(733,624)	(2,322,441)	(761,307)	(2,249,858)
Расходы на оплату труда	(1,646,844)	(4,851,339)	(1,547,852)	(4,447,420)
Износ и амортизация	(1,494,881)	(4,495,850)	(1,505,073)	(3,790,401)
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	(538,682)	(1,588,195)	(416,986)	(1,237,753)
Охрана объектов	(113,256)	(342,734)	(123,026)	(354,120)
Прочие производственные затраты:	(209,192)	(384,878)	127,041	(427,270)
Затраты на производство товаров и предоставление услуг	(8,191,802)	(30,187,428)	(8,038,699)	(28,986,239)
Общие и административные расходы	(369,050)	(1,209,733)	(469,200)	(1,311,022)
Расходы на выплату вознаграждений	(132,421)	(569,776)	(206,076)	(621,850)
Прочие расходы	(164,352)	(466,749)	(12,979)	(77,673)
Всего затрат	(8,857,625)	(32,433,686)	(8,726,954)	(30,996,784)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(586,443)	4,050,637	(38,761)	3,969,620
Корпоративный подоходный налог	(189,955)	(1,257,804)	(112,295)	(945,367)
Итого результат сегмента	(776,398)	2,792,833	(151,056)	3,024,253

5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Связанные стороны включают компании, находящиеся под контролем Самрук-Казына. Операции с государственными компаниями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Компании предоставляются на стандартных условиях доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т.д.

В составе компаний под общим контролем были раскрыты остатки и операции с государственным коммунальным предприятием «Холдинг Алматы Су» и ТОО «Алматинские тепловые сети».

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 30 сентября 2014 года и 31 декабря 2013, представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Акционеры
Дебиторская задолженность	2,196,796	-	1
Кредиторская задолженность	874,508	2,217	-
Займы	-	-	13,936,755

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2013 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Акционеры
Денежные средства и их эквиваленты	722,628	-	-
Дебиторская задолженность	3,686,495	-	61
Кредиторская задолженность	1,280,426	1,477	1,180
Займы	-	-	8,303,503

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Акционеры
Выручка	35,640,984	-	-
Себестоимость продаж	15,284,905	-	-
Общие и административные расходы	27,026	60,191	-
Финансовые расходы	-	-	361,639
Капитализированные затраты по займам	-	-	267,344

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Акционеры
Выручка	33,731,638	-	-
Себестоимость продаж	14,644,191	-	-
Общие и административные расходы	15,380	56,753	-
Финансовые расходы	-	-	323,558

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 сентября 2014 года состоит из 7 человек (2013 г.: 7 человек).

6 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания и соору- жения	Машины и оборудо- вание	Транс- портные средства	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
Стоимость на 31 декабря 2012 г.	32,034,359	24,540,615	891,734	340,239	18,478,387	76,285,334
Накопленный износ	(7,662,759)	(6,903,116)	(368,718)	(128,079)	-	(15,062,672)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2012 г.	24,371,600	17,637,499	523,016	212,160	18,478,387	61,222,662
Поступления	18,850	220,451	3,320	27,892	5,222,109	5,492,622
Перемещения	4,050,299	2,166,140	18,453	652	(6,235,544)	-
Выбытия	(61,269)	(18,766)	(297)	(2,161)	(3,406)	(85,899)
Износ	(1,854,020)	(1,907,069)	(55,902)	(28,214)	-	(3,845,205)
Стоимость на 30 сентября 2013 г.	36,028,783	26,895,958	912,710	362,347	17,461,546	81,661,344
Накопленный износ	(9,503,323)	(8,797,703)	(424,120)	(152,018)	-	(18,877,164)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2013 г.	26,525,460	18,098,255	488,590	210,329	17,461,546	62,784,180
Стоимость на 31 декабря 2013 г.	45,890,394	31,027,186	927,819	584,711	5,474,750	83,904,860
Накопленный износ	(10,064,654)	(9,462,789)	(444,433)	(298,653)	-	(20,270,529)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2013 г.	35,825,740	21,564,397	483,386	286,058	5,474,750	63,634,331
Поступления	98,091	140,996	35,169	18,942	5,519,425	5,812,623
Перемещения	361,390	1,974,382	(3,062)	(56,208)	(2,276,502)	-
Выбытия	(30,391)	(229,498)	(33)	(18)	(205,209)	(465,149)
Износ	(2,235,790)	(2,225,613)	(56,711)	(29,538)	-	(4,547,652)
Стоимость на 30 сентября 2014 г.	46,334,647	32,912,832	945,703	413,547	8,512,464	89,119,193
Накопленный износ	(12,315,607)	(11,688,168)	(486,954)	(194,311)	-	(24,685,040)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2014 г.	34,019,040	21,224,664	458,749	219,236	8,512,464	64,434,153

6 Основные средства (продолжение)

Расходы по износу отнесены на следующие статьи прибыли и убытка за период:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2014 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Себестоимость продаж	4,486,297	3,783,627
Общие и административные расходы	60,340	58,762
Прочие операционные расходы	1,015	2,816
Итого расходы по износу	4,547,652	3,845,205

По состоянию на 30 сентября 2014 года основные средства не были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам (31 декабря 2013 года: основные средства не были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам).

Поступления за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, включают капитализированные затраты по займам в размере 308,209 тысяч тенге (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 57,936 тысяч тенге). Средневзвешенная ставка капитализации по займам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, составила 7.50% годовых (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 7.44% годовых).

7 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Авансы, выданные за услуги капитального характера	9,921,947	2,443,963
Предоплата за основные средства	5,320	5,320
Прочие долгосрочные активы	47,040	37,640
Итого прочие долгосрочные активы	9,974,307	2,486,923

Валовая сумма прочих долгосрочных активов включает авансы и предоплаты за следующие услуги капитального характера и основные средства:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Основные средства и услуги, связанные с реконструкцией и расширением ТЭЦ-1 и ТЭЦ-2	9,921,947	2,443,963
Прочие	5,320	5,320
Итого	9,927,267	2,449,283

8 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Топливо – уголь и мазут	2,922,484	4,229,037
Топливо – прочее	135,616	165,887
Материалы	1,200,128	1,398,702
Запасные части	972,573	1,002,393
Прочее	497,517	470,852
Минус: резервы по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(708,222)	(708,222)
Итого товарно-материальные запасы	5,020,096	6,558,649

9 Дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Задолженность потребителей по теплэнергии	1,636,724	2,327,816
Задолженность потребителей по электроэнергии	234,856	115,555
Прочая финансовая дебиторская задолженность	22,719	1,076,619
Краткосрочные депозиты в банках (эффективная ставка – 7.00% и 5.00% годовых соответственно)	440,000	116,451
Минус: резерв на обесценение	(11,637)	(1,610)
Итого финансовая дебиторская задолженность	2,322,662	3,634,831
НДС к возмещению	454,729	594,825
Авансы, выданные поставщикам за товары и услуги	478,902	232,700
Предоплаты по налогам	14,784	4,377
Прочая дебиторская задолженность	91,729	64,423
Минус: резерв на обесценение	(25,137)	(13,499)
Итого дебиторская задолженность	3,337,669	4,517,657

10 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Краткосрочные банковские вклады, в тенге (эффективная ставка – 6.01% годовых)	1,529,426	-
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	110,153	2,243,962
Денежные средства в кассе	7,722	11,095
Итого денежные средства и их эквиваленты	1,647,301	2,255,057

11 Капитал

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Количество объявленных и выпущенных акций	2,933,250	2,933,250
Номинальная стоимость за акцию, тенге	10,300	10,300
Итого акционерный капитал, тысяч тенге	30,212,475	30,212,475

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, Компания объявила дивиденды на сумму 832,113 тысяч тенге (0.28 тысяч тенге на акцию) (31 декабря 2013 года: 70,000 тысяч тенге (0.024 тысяч тенге на акцию)).

11 Капитал (продолжение)

8 ноября 2010 года были утверждены новые листинговые требования KASE, согласно которым Компания должна раскрывать балансовую стоимость одной простой акции, равную отношению итога активов за вычетом итога нематериальных активов и итога обязательств, к количеству выпущенных простых акций на конец года. На 30 сентября 2014 года данный показатель составил 19.51 тысяч тенге (31 декабря 2013 г.: 18.85 тысяч тенге).

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли, приходящейся на долю акционеров Компании, к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение периода. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2014 г.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Прибыль за период причитающаяся владельцам простых акций	2,779,505	3,141,225
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	2,933,250	2,933,250
Базовая и разводненная прибыль на простую акцию	0.95	1.07

12 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Долгосрочная часть		
Выпущенные облигации	13,611,878	6,157,355
Банк ВТБ Казахстан	1,330,830	2,119,717
Итого займы – долгосрочная часть	14,942,708	8,277,072
Краткосрочная часть		
Банк ВТБ Казахстан	794,712	896,043
Выпущенные облигации	324,877	-
Казинвестбанк	238,835	2,515,800
Самрук-Энерго	-	2,146,148
Ситибанк Казахстан	-	690,000
Итого займы – краткосрочная часть	1,358,424	6,247,991
Итого займы	16,301,132	14,525,063

ДО АО «Банк ВТБ Казахстан»

30 сентября 2011 года Компания заключила соглашение об открытии кредитной линии с ДО АО «Банк ВТБ Казахстан» сроком до 30 сентября 2016 года с целью компенсации ранее понесенных инвестиционных затрат, формирования покрытия по аккредитивам и финансирования документарных операций. Ставка вознаграждения составляет 8.0% годовых. Оплата основного долга осуществляется полугодовыми платежами в соответствии с графиком погашения, предусмотренным условиями акцессорного договора. Оплата вознаграждения осуществляется ежемесячно. Обеспечением по данной кредитной линии является залог денег, находящихся и поступающих в будущем на банковский счет Компании по контракту с АЖК, а также залог денег в размере 30,000 тысяч тенге. По данной кредитной линии было выдано 4 займа на общую сумму 3,992,490 тысяч тенге сроком погашения до 30 сентября 2016 года. В течение периода, закончившегося 30 сентября 2014 года, Компания погасила задолженность по займам в сумме 887,220 тысяч тенге.

12 Займы (продолжение)**АО «Ситибанк Казахстан»**

5 октября 2012 года Компания заключила Генеральное соглашение о краткосрочных кредитах с АО «Ситибанк Казахстан». По данному кредитному соглашению Компании предоставлялись займы при условии, что совокупная сумма невыплаченных Компанией займов не будет превышать 690,000 тысяч тенге. Заем был предоставлен для общих корпоративных целей. В течение 2014 года ставка вознаграждения составляла 9.95% годовых. Срок погашения займа 16 мая 2014 года. Оплата вознаграждения осуществлялась на ежемесячной основе. Заем был обеспечен Гарантией осуществления платежей по первому требованию, предоставленной АО «Самрук-Энерго» от 5 октября 2012 года. В апреле 2014 года Компания досрочно погасила задолженность по займу АО «Ситибанк Казахстан».

АО «Казинвестбанк»

14 ноября 2011 года Компания заключила соглашение о краткосрочных займах с АО «Казинвестбанк» сроком до 14 ноября 2014 года. По данному кредитному соглашению Компании предоставлялись займы при условии, что совокупная сумма невыплаченных Компанией займов не будет превышать 2,500,000 тысяч тенге. Заем был предоставлен с целью пополнения оборотных средств. Ставка вознаграждения составляла 8.5% годовых. Оплата основного долга осуществлялась в конце срока каждого займа, срок погашения транша составляет 90 дней. Оплата вознаграждения осуществлялась на ежемесячной основе. Обеспечением по данному займу являлись деньги, которые поступили бы в будущем по контракту с ТОО «Алматыэнергосбыт». В течение периода, окончившегося 30 сентября 2014 года, Компания погасила задолженность по займам в сумме 2,500,000 тысяч тенге и получила займ в сумме 238,779 тысяч тенге.

Самрук-Энерго

14 ноября 2013 года был заключен Договор займа с АО «Самрук-Энерго» на сумму 3,000,000 тысяч тенге сроком на 6 месяцев. В ноябре-декабре 2013 года Компания получила займы на сумму 2,141,809 тысяч тенге. Заем был предоставлен с целью пополнения оборотных средств. Ставка вознаграждения составляла 9.9% годовых с учетом корпоративного подоходного налога у источника выплаты без учета НДС. В течение периода, окончившегося 30 сентября 2014 года, Компания погасила займы на общую сумму 2,141,809 тысяч тенге.

4 февраля 2014 года был заключен Договор займа с АО «Самрук-Энерго» на сумму 3,500,000 тысяч тенге сроком на 7 лет. Заем был предоставлен с целью финансирования инвестиционного проекта «Реконструкция и расширение Алматинской ТЭЦ-2 АО АлЭС. III очередь. Котлоагрегат ст. №8». Ставка вознаграждения составляла 9.0% годовых с учетом корпоративного подоходного налога у источника выплаты без учета НДС. В апреле 2014 года Компания досрочно погасила задолженность по займу АО «Самрук-Энерго».

Выпущенные облигации

В декабре 2012 года Компания в рамках первой облигационной программы выпустила 6,200,000 тысяч и разместила 6,163,000 тысяч купонных облигаций по номинальной стоимости 100 тенге и с процентной ставкой 7.0% годовых. Облигации были выпущены с целью рефинансирования действующих на тот момент займов: АО «Народный банк Казахстана», АО «Казинвестбанк» и АО «Банк Развития Казахстана». Срок обращения облигаций составляет 3 года. Облигации были выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и выкуплены Самрук-Энерго.

Компания в рамках первой облигационной программы в марте 2014 года выпустила 75,488,780 тысяч и в апреле 2014 года разместила 74,488,780 тысяч индексированных облигаций по номинальной стоимости 100 тенге и с процентной ставкой 6.0% годовых. Индексированная номинальная стоимость одной облигации рассчитывается как произведение номинальной стоимости на отношение официального курса доллара США к тенге, установленного на утренней торговой сессии по доллару США на Казахстанской фондовой бирже на дату выплаты купонного вознаграждения/погашения облигации к аналогичному курсу на дату начала обращения облигации. Облигации были выпущены с целью финансирования инвестиционного проекта «Реконструкция и расширение Алматинской ТЭЦ-2 АО АлЭС. III очередь. Котлоагрегат ст. №8». Срок обращения облигаций составляет от 2 до 6 лет. Облигации были выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и выкуплены Самрук-Энерго.

Руководство Компании считает, что справедливая стоимость займов по состоянию на 30 сентября 2014 года и 31 декабря 2013 года приближена к их балансовой стоимости.

13 Кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Задолженность перед поставщиками по основным средствам, прочим материалам и услугам	3,817,707	2,640,147
Задолженность перед поставщиками по горюче-смазочным материалам и топливу	527,056	551,142
Задолженность перед поставщиками по водоснабжению	228,183	217,224
Итого финансовая кредиторская задолженность	4,572,946	3,408,513
Задолженность по оплате труда, пенсионным и социальным отчислениям	392,879	626,232
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	355,820	312,920
Авансы, полученные от потребителей	202,581	235,546
Прочая кредиторская задолженность	27,878	125,546
Итого кредиторская задолженность	5,552,104	4,708,757

14 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2014 г.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2014 г.	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2013 г.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Реализация электроэнергии	6,722,586	25,544,923	7,296,443	25,503,638
Реализация теплоэнергии	1,039,647	9,420,408	1,112,009	8,146,269
Реализация химической воды	428,911	1,343,679	237,641	709,318
Итого выручка	8,191,144	36,309,010	8,646,093	34,359,225

В соответствии с утвержденным Министерством индустрии и новых технологий Соглашением об исполнении инвестиционных обязательств на 2014 год от 27 ноября 2013 года №312 тариф на производство электрической энергии был утвержден в размере 8.2 тенге/кВтч с вводом в действие с 1 января 2014 года.

Согласно совместным приказам Департамента Агенства РК по регулированию естественных монополий по городу Алматы от 20 декабря 2013 года №261-ОД и Департамента Агенства РК по регулированию естественных монополий по Алматинской области от 20 декабря 2013 года №399-ОД тариф на производство тепловой энергии был утвержден в размере 2,622.71 тенге/Гкал с вводом в действие с 1 января 2014 года.

Согласно совместным приказам Департамента Агенства РК по регулированию естественных монополий по городу Алматы от 20 декабря 2013 года №260-ОД и Департамента Агенства РК по регулированию естественных монополий по Алматинской области от 20 декабря 2013 года №398-ОД тариф на подачу воды по магистральным трубопроводам (подготовка ХОВ) был утвержден в размере 58.44 тенге/м3 с вводом в действие с 1 января 2014 года.

15 Себестоимость продаж

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца,	Девять месяцев,	Три месяца,	Девять месяцев,
	закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Топливо	1,951,751	12,208,559	2,100,876	11,894,834
Оплата труда и связанные расходы	1,855,248	5,422,967	1,523,532	4,837,254
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	1,494,881	4,495,850	1,327,761	3,790,401
Ремонт и техническое обслуживание	800,043	1,641,563	1,025,386	2,132,253
Водообеспечение	610,771	1,880,117	589,650	1,803,428
Услуги по передаче электроэнергии	472,948	1,728,908	484,661	1,653,589
Прочие услуги сторонних организаций	313,996	911,393	332,211	957,555
Плата за загрязнение окружающей среды и прочие налоги	292,468	846,275	187,758	625,902
Материалы и запасные части	110,171	349,917	110,485	530,416
Прочие	247,446	715,207	239,407	643,635
Итого себестоимость продаж	8,149,723	30,200,756	7,921,727	28,869,267

16 Общие и административные расходы

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца,	Девять месяцев,	Три месяца,	Девять месяцев,
	закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Оплата труда и связанные расходы	209,271	668,973	200,568	599,622
Услуги сторонних организаций	84,895	222,866	59,954	195,979
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	29,544	87,403	30,867	93,580
Материалы	8,382	28,653	8,497	31,174
Прочие налоги, кроме подоходного налога	4,677	8,425	2,150	6,452
Штрафы и пени в бюджет	640	51,566	11,193	144,981
Расходы по социальной сфере	194	8,210	165	7,150
Государственные пошлины (Восстановление)/начисление резерва на обесценение дебиторской задолженности	148	381	-	31,647
Спонсорская помощь	-	21,666	5,519	(10,210)
Прочие	31,299	96,590	100,000	112,000
Итого общие и административные расходы	369,050	1,209,733	469,200	1,311,022

17 Финансовые расходы

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца,	Девять месяцев,	Три месяца,	Девять месяцев,
	закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Процентные расходы по займам	120,909	502,366	198,763	582,643
Отмена дисконта приведенной стоимости: обязательства по вознаграждениям работникам	11,512	50,985	7,313	25,260
Отмена дисконта приведенной стоимости: резерв на восстановление золоотвалов	-	16,425	-	13,947
Итого финансовые расходы	132,421	569,776	206,076	621,850

18 Налоги

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца,	Девять месяцев,	Три месяца,	Девять месяцев,
	закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2014 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.	закончившиеся 30 сентября 2013 г.
Текущий подоходный налог	(153,522)	477,598	42,466	844,703
Отсроченный подоходный налог	343,477	780,206	69,829	100,664
Итого расходы по подоходному налогу	189,955	1,257,804	112,295	945,367

19 Условные и договорные обязательства и операционные риски

За исключением нижеизложенного, на 30 сентября 2014 года не было условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 сентября 2014 года у Компании имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг капитального характера на общую сумму 25,948,022 тысячи тенге.

На покрытие данных обязательств Компания намерена использовать собственные и заемные средства, а также средства, выделенные республиканским бюджетом.

Инвестиционные обязательства

В соответствии с дополнительным Соглашением №355 от 25 июня 2014 года о внесении изменений и дополнений в Соглашение №312 от 27 ноября 2013 года об исполнении инвестиционных обязательств с Министерством индустрии и новых технологий РК на 2014 год, инвестиционные обязательства Компании на 2014 год составляют 6,779.5 млн. тенге (без НДС). По состоянию на 25 октября 2014 года Компания выполнила инвестиционные обязательства на сумму 3,819.3 млн. тенге (без НДС).

Согласно совместному приказу МИНТ РК и ДАРЕМ по г.Алматы и Алматинской области инвестиционная программа по производству тепловой энергии на 2014 год составила 1,106.0 млн. тенге (без НДС), из них выполнено 197.1 млн. тенге (без НДС).

19 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)**Судебные разбирательства***Иск ДГКП Бастау*

В 2010 году дочернее государственное коммунальное предприятие «Бастау» государственного коммунального предприятия «Холдинг Алматы СУ» (далее, «ДГКП Бастау»), предоставляющее Компании услуги по холодному водоснабжению, обратилось с иском в суд с требованием о принуждении Компании при расчете стоимости услуг по холодному водоснабжению, предоставляемых Компании, применить порядок начислений ДГКП Бастау, начиная с 1 января 2009 года. Порядок начислений ДГКП Бастау предусматривает начисление стоимости услуг по холодному водоснабжению, предоставляемых Компании, на основе информации по распределению объемов горячей воды по потребителям, полученной от ТОО «Алматинские тепловые сети» (далее, «АлТС»), которому Компания предоставляет услуги по химической обработке и нагреву холодной воды, и применения дифференцированных тарифов ДГКП Бастау, определенных для соответствующих групп потребителей. Сумма искового требования ДГКП Бастау за 2009 и 2010 годы составила 1,475,272 тысячи тенге и 1,272,665 тысяч тенге соответственно. В 2010 и 2011 году Компания признала дополнительные обязательства в размере 1,488,869 тысяч тенге и 970,000 тысяч тенге, соответственно, и отразила их в прибыли и убытке за год в составе себестоимости. Суд поддержал исковые требования ДГКП Бастау за услуги по холодному водоснабжению за 2009 и 2010 годы. Компания выплатила все суммы данных исковых требований ДГКП Бастау.

Компания считает, что в рамках своей операционной деятельности по химической обработке воды и доведению ее до горячего состояния, не имеет обязательств по покрытию количественных потерь, связанных с нормативными и сверхнормативными потерями воды в ходе ее циркуляции до пункта распределения потребителям, что является предметом исковых требований со стороны ДГКП Бастау.

В 2012 и 2013 годах АлТС предоставило информацию о потреблении воды по группам потребителей за 2012 и 2011 годы соответственно, уточняющую количественные показатели в отношении нормативных и сверхнормативных потерь воды. Данные, предоставленные АлТС, незначительно отличаются от данных, рассчитанных Компанией на основании собственных измерений, на количество нормативных потерь АлТС и количество воды, использованной АлТС для собственных нужд. Компания оценила вероятность аналогичных судебных тяжб с ДГКП Бастау за услуги по холодному водоснабжению за 2012 и 2011 годы в отношении нормативных потерь АлТС и воды, использованной АлТС для собственных нужд, и по состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года создала резерв в размере 68,000 тысяч тенге и 67,507 тысяч тенге соответственно. Начиная с 2013 года, Компания и ДГКП Бастау согласовали применение дифференцированных тарифов по холодному водоснабжению, и за 2013 год и 9 месяцев 2014 года между Компанией и ДГКП Бастау нет существенных разниц.

В декабре 2012 года в специализированном межрайонном экономическом суде города Алматы начато судебное дело по иску ДГКП Бастау о взыскании с Компании задолженности за услуги по предоставлению холодной воды за 2011 год в размере 933,209 тысяч тенге. В 2013 году специализированный межрайонный экономический суд города Алматы решением от 26 марта 2013 года постановил удовлетворить требование ДГКП Бастау в полном объеме. Компания подала апелляционную жалобу в Алматинский городской суд на данное решение. Постановлением от 7 июня 2013 года апелляционная судебная коллегия Алматинского городского суда удовлетворила апелляционную жалобу Компании. ДГКП Бастау обратился в Алматинский городской суд с кассационной жалобой на решение апелляционной судебной коллегии от 7 июня 2013 года. Кассационная судебная коллегия Алматинского городского суда от 18 сентября 2013 года постановила оставить без изменения решение апелляционной судебной коллегии от 7 июня 2013 года. Соответственно, Компания не отражала дополнительных обязательств в отношении данных требований ДГКП Бастау. Кроме того в 2013 году Компания восстановила резерв в сумме 67,507 тысяч тенге на основании решения суда.

В феврале 2014 года ДГКП Бастау обратился с жалобой в Надзорную судебную коллегия Верховного суда Республики Казахстан в ответ на постановление кассационной судебной коллегии от 18 сентября 2013 года. Надзорная судебная коллегия определила решение апелляционной судебной коллегии от 7 июня 2013 года и постановление кассационной судебной коллегии от 18 сентября 2013 года по данному делу оставить без изменения.

В 2011 и 2012 годах Компания обратилась к АлТС на основании решений суда по иску от ДГКП Бастау с требованием возмещения прямых убытков от судебных тяжб с ДГКП Бастау в размере 1,030,000 тысяч тенге и 506,441 тысяча тенге за 2009 год, соответственно. Суд поддержал вышеуказанные иски Компании за 2009 год. В 2012 и 2013 годах АлТС исполнило решение судов и выплатило Компании 1,030,000 тысяч тенге и 480,000 тысяч тенге соответственно.

19 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

В 2013 году Компания обратилась с иском к АлТС о возмещении убытков в сумме 998,466 тысяч тенге и госпошлины в сумме 29,954 тысячи тенге за 2010 год. Специализированный межрайонный экономический суд города Алматы решением от 5 сентября 2013 года постановил удовлетворить требование Компании. АлТС подало апелляционную жалобу в Алматинский городской суд с просьбой отменить данное решение. Постановлением от 8 января 2014 года апелляционная судебная коллегия Алматинского городского суда оставила апелляционную жалобу АлТС без удовлетворения.

На 30 сентября 2014 года АлТС исполнило решение суда и выплатило Компании 998,466 тысяч тенге и госпошлину в сумме 29,954 тысячи тенге.

Прочие

Компания участвует в определенных прочих судебных процессах, возникших в ходе осуществления обычной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих прочих судебных процессов или прочих незавершенных претензий, результаты которых могли бы иметь существенное неблагоприятное влияние на финансовое положение Компании.

20 Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Деятельность Компании подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки, риск денежных потоков и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность не содержит информацию и раскрытия по управлению финансовыми рисками, раскрытие которых бы требовалось в годовой финансовой отчетности. Данные раскрытия подлежат ознакомлению вместе с годовой финансовой отчетностью Компании на 31 декабря 2013 года. Компания не вносила никаких изменений в политику управления финансовыми рисками с указанной даты.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Компания управляет риском ликвидности с использованием краткосрочных (ежемесячных) прогнозов ожидаемых оттоков денежных средств по операционной деятельности. Компания разработала ряд внутренних положений, направленных на установление контролирующих процедур по соответствующему размещению временно свободных денежных средств, учет и оплату платежей, а также положения по составлению операционных бюджетов. Цель Компании заключается в поддержке равновесия между непрерывным финансированием и гибкостью с использованием банковских депозитов.

20 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ниже в таблице представлен анализ финансовых обязательств Компании в разбивке по срокам погашения с указанием сроков, остающихся на отчетную дату до конца предусмотренных условиями договоров сроков погашения.

В тысячах казахстанских тенге	До востре- бования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого	Итого балансовая стоимость
На 30 сентября 2014 года							
Займы	237,404	867,987	946,353	11,539,356	5,040,000	18,631,100	16,301,132
Финансовая кредиторская задолженность	212,920	4,360,026	-	-	-	4,572,946	4,572,946
Итого финансовые обязательства	450,324	5,228,013	946,353	11,539,356	5,040,000	23,204,046	20,874,078
На 31 декабря 2013 года							
Займы	903,027	5,357,167	749,236	8,889,057	-	15,898,487	14,525,063
Финансовая кредиторская задолженность	2,165,909	1,242,604	-	-	-	3,408,513	3,408,513
Итого финансовые обязательства	3,068,936	6,599,771	749,236	8,889,057	-	19,307,000	17,933,576

21 События после отчетной даты

20 октября 2014 года Национальным Банком Республики Казахстан зарегистрированы Проспекты с седьмого по двенадцатый выпуск индексированных облигаций без обеспечения, выпущенных в пределах первой облигационной программы. Номинальная стоимость одной облигации составляет 100 (сто) тенге. В каждом из седьмого по одиннадцатый выпуск будут размещены 1,870,000 штук индексированных облигации. В двенадцатом выпуске будут размещены 3,370,000 штук индексированных облигации.

25 июня 2014 года Специализированный межрайонный экономический суд г. Алматы утвердил мировое соглашение, заключенное между АЖК и Государственным Коммунальным Учреждением «Управление финансов г. Алматы». Согласно данному мировому соглашению Компания обязуется принять в собственность посредством увеличения уставного капитала магистральный трубопровод ТЭЦ-1 - ТЭЦ-2, протяженностью 14.6 км. в соответствии с законодательством Республики Казахстан путем передачи из коммунальной в республиканскую собственность в течение 90 календарных дней после передачи их в уставный капитал АО «ФНБ «Самрук-Казына», а также обязуется принять в собственность магистральный трубопровод ТЭЦ-2 - ЗТК по оценочной стоимости по состоянию на 31 декабря 2013 года в погашение текущей задолженности за потребленное тепло до 1 февраля 2014 года. 1 октября 2014 года подписан Акт приема-передачи между АлЭС и АлТС на тепломагистраль ТЭЦ-2 - ЗТК на сумму 523,338 тысяч тенге.

19 ноября 2014 года Компания предоставила полную солидарную гарантию за надлежащее исполнение Самрук-Энерго своих обязательств перед АО «АТФ Банк» по Договору банковского займа № К 169-2014 от 19 ноября 2014 года на сумму 15,500,000 тысяч тенге сроком на 12 месяцев.