

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «CENTRAL ASIA CEMENT»

ЗА 2007 год

ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «САС» РНН 301200021700 перерегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта 29 апреля 2005 года в связи с изменениями законодательства по Акционерным Обществам. Свидетельство о государственной регистрации № 153-1930 – 12 -АО (ИУ) получено в Областном управлении юстиции г. Караганды. Свидетельство дает право осуществлять деятельность в соответствии с учредительными документами (Устав), в рамках законодательства РК .

По состоянию на 31.12.07г. Компания имеет филиал в городе Астана, который занимается реализацией цемента.

Астанинский филиал АО «Central Asia Cement»

РНН 320300214927

Свидетельство об учетной перерегистрации филиала от 03.08.2005г., № 1495-1901-ф-л

Дата первичной регистрации - 28 апреля 1999 года

Местонахождение – г.Астана, Сарыарка, ул. Дорожная,17А

Карагандинский филиал АО «Central Asia Cement»

РНН 302000229945

Свидетельство об учетной перерегистрации филиала от 22 июля 2005г., №2312-1930-ф-л

Дата первичной регистрации : 3.02.2003г.

Адрес: г.Караганда, ул.Н. Абдирова, 5, оф. 309

Основной вид деятельности Компании - производство цемента. Предприятие имеет лицензию на производство строительных материалов, выданную Комитетом по делам строительства РК, №001058 от 24.06.1999г.

Предприятие выпускает цемент марки ЦЩ400 Д20, ЩЩ 300, ШЩ-400, ПЩ-400 Д0, ССПЩ-400, ССПЩ-400 Д0, СС ШЩ-400 Д 60. Установлен момент признания выручки от реализации продукции по мере отгрузки покупателю (метод начисления).

Объем произведенной продукции за 2007г. составил 820448 тн

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная подготовлена по состоянию на 31 декабря 2007 года.

Отсутствие финансово - хозяйственной деятельности дочернего предприятия ТОО «Строй Инвест» более трех лет, не повлияло существенно на консолидированный баланс Компании.

Аудиторская проверка финансовой отчетности за 2007 год проведена ТОО «Делфйт » и закончена 15 февраля 2008 года

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность предприятий, которые прямо или косвенно контролируется Компанией. Контроль достигается при наличии у Компании права влиять на финансовую и операционную политику инвестируемого предприятия с целью извлечения выгоды от его деятельности.

Операции в иностранной валюте – Операции в валюте первоначально отражаются в тенге по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на дату составления бухгалтерского баланса. Все возникающие курсовые разницы по этим операциям отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Основные средства – учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа.

Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости активов. Износ по земле не начисляется.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств.

Прибыль или убыток от реализации или выбытия актива определяется как разница между выручкой от реализации и текущей стоимостью актива и признается в отчете о прибылях и убытках.

Нематериальные активы – учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течении предполагаемого срока полезной службы (от 1 до 10 лет)

Товарно-материальные запасы – отражаются по наименьшему значению из себестоимости. Себестоимость включает прямые затраты на материалы, таможенные сборы, транспортные расходы и стоимость погрузочно-разгрузочных работ.

Дебиторская задолженность – отражается по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Деньги и их эквиваленты – включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Торговая и прочая кредиторская задолженность – обязательства отражаются по номинальной стоимости.

Банковские ссуды и прочие небанковские займы – первоначально отражаются при получении дохода за вычетом прямых операционных издержек.

Обесценение основных средств и нематериальных активов – убыток от обесценения признается в качестве расхода.

Признание дохода – доход признается при вероятности получения экономических выгод, и возможности достоверно оценить сумму дохода. Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Затраты по займам – признаются как расходы того периода, в котором они были понесены.

Подоходный налог – рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства РК

Отсроченные налоги учитываются по методу обязательств в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и налоговой базой активов и обязательств.

Пенсионные обязательства – в соответствии законодательства РК осуществляются платежи в накопительные пенсионные фонды в размере 10% от заработной платы работников, но не более 49500 тенге на каждого сотрудника в месяц.

Резервы – отражаются в учете при наличии текущих обязательств, для погашения которых потребуется выбытие ресурсов.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2007 года основные средства представлены следующим образом: (тыс.тенге)

	Стоимость	Износ	Остат.ст-ть
Земля	360 639	0	360 639

Здания и соор.	5 474 063	1 636 345	3 837 718
Машины и обор.	1 917 013	242 462	1 674 551
Транспорт.сп-ва	258 075	93 317	164 758
Прочие	150 863	36 748	114 115
Незаверш.стр-во	114 322	0	114 322

ИТОГО **8 274 975** **2 008 872** **6 266 103**

За отчетный период переоценка основных средств не производилась.

Произведен перенос суммы переоценки основных средств, находящихся в эксплуатации, на нераспределенный доход в размере 228 087 тыс. тенге. Сумма переоценки в собственном капитале на конец периода составила 2 610 928 тыс. тенге

Объем инвестиций в основное производство за отчетный год составил 348 256 тыс. тенге. Это приобретение оборудования для поддержания существующих мощностей мокрого способа производства цемента. Передача основных средств в аренду не осуществлялась.

ТОВАРО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

На 31 декабря 2007г запасы ТМЦ составили **989 800** тыс. тенге : в том числе

Сырье и материалы	257 220
Топливо	53 447
Тара	10 191
Запасные части	269 034
Прочие материалы	16 186
Строительные материалы	9 425
Незавершенное произ-во	140 574
Товары	233 724

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2007г. дебиторская задолженность покупателей составила 66 839 тыс. тенге.

Прочая задолженность – 559 774 тыс. тенге

Долгосрочная дебиторская задолженность на конец периода составила 4 913 946 тыс. тенге, в том числе по связанным сторонам 4 868 090 тыс. тенге (АО «Цемент» беспроцентный субординированный займ). Погашение планируется начать после 11 мая 2013г.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

Банковские депозиты на конец отчетного периода составили 410 470 тыс. тенге.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2007 года денежные средства составили 57 597 тыс. тенге, в том числе

На счетах в банках	42 686
В кассе	14 911

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2007 года Компания имеет 1 000 разрешенных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных акций с номинальной стоимостью 1 000 долларов США или 80 000 тенге каждая.

Дивиденды за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Расходы по подоходному налогу составили 1 964 560 тыс. тенге. Отсроченный корпоративный подоходный налог составил сумму 594 074 тыс. тенге.

ЗАЙМЫ

На 31 декабря 2007 г. задолженности по займам не числится. В течении года компания пользовалась краткосрочными заемными средствами Банка Туран Алем. Займ составлял 126 000 тыс. тенге сроком на 3 месяца. Ставка вознаграждения 11%. Кредит и проценты погашены в установленные Договором сроки (05.06.07) в полной сумме.

СЕБЕСТОИМОСТЬ

За отчетный период себестоимость реализованной продукции составила 3 898 973 тыс. тенге, в том числе

Сырье и материалы	949 666
Уголь	802 015
Зарплата и налоги	673 687
Электроэнергия	570 608
Амортизация	342 424
Транспортные расходы	118 227
Прочие	442 346

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Составили за отчетный период 653 188 тыс. тенге, в том числе

Железнодорожные перевозки	621 691
Зарплата и налоги	23 340
Амортизация	6 128
Материалы	1 716
Прочие	313

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Составили на 31 декабря 2007 г. 1 037 882 тыс. тенге, в том числе

Юридические услуги	40 864
Зарплата и налоги	202 200
Управленческое вознаграждение	181 463
Налоги и таможенные сборы	51 187
Банковские услуги	22 429
Амортизация	45 444
Расходы связи	21 863
Электроэнергия	4 560
Аудиторские	11 678
Охрана	98 342
Прочие	357 852

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Составила 847 837 тыс. тенге, в том числе

Поставщики и подрядчики	103 733
Задолженность перед работниками	41 799
Авансы полученные	350 974
Расчеты с бюджетом	242 798
Прочая задолженность	108 533

Долгосрочные обязательства по выпущенным именованным купонным облигациям составили 2 700 000 тыс. тенге. В отчетном периоде осуществлялась выплата процентов держателям облигаций согласно условий договора по состоянию на 7 февраля и 7 августа 2007г. (Ставка купонного вознаграждения – 9% годовых)

За отчетный период получен доход 5 026 627тыс.тенге.

Ввод в эксплуатацию новых производственных мощностей или сокращение действующих в отчетном периоде не осуществлялось.

Изменения в ассортименте выпускаемой продукции не производились.

Открытие филиалов или представительств не осуществлялось.

Рынки сбыта продукции остались без изменений.

Событий, которые бы могли оказать существенное влияние на деятельность компании в будущем, не имелось.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и Генеральным планом счетов по журнально-ордерной форме учета. В целях обеспечения реальности учета, компания проводит инвентаризации имущества, ТМЗ, требований и обязательств.

За 2007 год проведен аудит финансовой отчетности Компании аудиторской фирмой ТОО «Делойт».

Адрес аудиторской фирмы:

050059 г.Алматы

ул. Фурманова, 204-в

Руководитель

 Там Хок Сун

Главный бухгалтер

 Бражникова Н.Г.

