

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «CENTRAL ASIA CEMENT»
ЗА 2010 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 31.12.2010г. Компания имеет филиал в городе Астана, который занимается реализацией цемент .

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 ПЦ400 Д20, ЩПЦ 300, ШПЦ-400, ПЦ-400 Д0, ССПЦ-400, ССПЦ-400 Д0, СС ШПЦ-400 Д 60. Установлен момент признания выручки от реализации продукции по мере отгрузки покупателю (метод начисления).

Объем произведенной продукции за 2010г. составил 597513 тн

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная отчетность подготовлена по состоянию на 31 декабря 2010 года.

Аудиторская проверка финансовой отчетности за 2009 год проведена ТОО «Делойт » и закончена 26 марта 2010 года. На момент составления данного отчета аудиторское заключение финансовой деятельности за 2010 год не представлено.

Финансовая отчетность отражает существенные аспекты финансового положения Компании по состоянию на 31 декабря 2010 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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. Неденежные статьи, отраженные по справедливой стоимости и выраженные в иностранной валюте, оцениваются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости в иностранной валюте, не переоцениваются.

Основные средства – учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Износ начисляется на основе прямолинейного метода с использованием следующих сроков полезной службы:

Здания

25 лет

Машины и оборудование 14 лет
Прочие активы 5-10 лет.

Земля и здания, используемые для производства, отражаются в балансе по переоцененной стоимости, которая является их справедливой стоимостью на дату переоценки, за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.

Увеличение балансовой стоимости в результате переоценки относится на резерв по переоценке основных средств. Эффект переоценки основных средств переносится из резерва переоценки в нераспределенную прибыль по мере износа. При последующей реализации или выбытия переоцененных активов, результат списывается на счет нераспределенной прибыли.

Машины и оборудование и прочие активы отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленного износа и накопленного убытка от обесценения.

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. Себестоимость рассчитывается с использованием средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат.

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.

Субординированный заем связанной стороне – заем, выданный Копманией, представляет собой финансовый актив, созданный путем предоставления денежных средств связанной стороне или путем участия в выдаче займа. Субординированный заем первоначально признан по справедливой стоимости плюс расходы, связанные со сделкой. Впоследствии балансовая стоимость займа оценивается по методу эффективной процентной ставки на основе ожидаемой даты погашения.

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

Выпущенные долговые ценные бумаги – оцениваются по справедливой стоимости, за вычетом затрат по сделке, и в последствии оцениваются по амортизационной стоимости, используя метод эффективной процентной ставки.

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.

Подходный 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 75-ти кратного МЗП на каждого сотрудника в месяц.

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2010 года основные средства представлены следующим образом: (тыс.тенге)

Наименование	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Земля	478 044	0	478 044
Здания и сооружения	5 481 025	2 308 904	3 172 121
Машины и	3 503 057	836 702	2 666 355

оборудование			
Прочие	616 048	340 284	275764
Незавершенное строительство	125 785	0	125 785
ИТОГО	10 203 959	3 485 890	6 718 069

ТОВАРО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

На 31.12.2010 г. запасы ТМЦ составили 1 431397 тыс. тенге : в том числе:

Наименование	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Сырье и материалы	418 802	312 505
Топливо	135485	123 400
Тара	17116	16 450
Запасные части	315 361	310 050
Прочие материалы	27 556	14 899
Строительные материалы	10 670	8 138
Незавершенное производство	269 436	198 819
Готовая продукция	264 170	201 277
Товары для перепродажи	11 095	10 952
За вычетом резерва по Неликвидным и устаревшим ТМЦ	(38 294)	(84 747)
ИТОГО	1 431 397	1 111 743

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2010 г. дебиторская задолженность составила 2 080 474 т.тенге, в том числе за вычетом резерва по сомнительным долгам (8 089) т.тенге , по счетам полученным 341 871 т.тенге., связанных сторон — 1 327 890 т.тенге.

Долгосрочная дебиторская задолженность связанных сторон – 4 752 592 т. тенге. На 31.12.2009 г. – 6733359 т. тенге . Погашение планируется начать в 2015 г.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2010 года денежные средства составили 117 989 тыс. тенге, в том числе:

	На 31.12.2010	На 31.12.2009
На счетах в банках	107 307	229 386
В кассе	5 513	2 647
ИТОГО	112 820	232 033

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31.12..2010 года Компания имеет 1 000 простых разрешенных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных акций с номинальной стоимостью 1 000 долларов США .

Балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату составила — 11364255 тенге и рассчитана по формуле: $BV = NAV / NO$, где

BV – балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату — 11364255 тенге

NAV – чистые активы для простых акций — 11 364 255 000 тенге

NO — количество простых акций — 1000 шт
 $11\ 364\ 255\ 000 / 1000 = 11364255$

Чистые активы для простых акций рассчитаны по формуле : $NAV=(TA - IA)-TL-PS$, где

TA — активы в отчете на дату расчета — 15 099 349000 тенге

IA — нематериальные активы в отчете на дату расчета — 3 997000 тенге

TL — обязательства в отчете на дату расчета 3 731 097000 тенге

PS — сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» - 0 (привилегированных акций нет)

$NAV = (15099349000 - 3997000) - 3731097000 - 0 = 11364255000$

Дивиденды за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

Базовая прибыль на акцию исчисляется на основе средневзвешенного количества обычных акций, находящихся в обращении в течении 2009 г. и .2010 года (1000 шт.) Данные по базовой и разводненной прибыли на акцию не отличаются вследствие отсутствия разводнения.

Наименование	за 2010г.	2009г.
Прибыль за отчетный период (т.тенге)	70802	118 872
Средневзвешенное количество обычных акций	1 000	1 000
Базовая и разводненная прибыль на акцию(тенге)	70802	118 872

Прибыль за отчетный период составила 70 802 т. тенге в том числе 514512 т.тенге корректировка справедливой стоимости субординированного займа АО Карцемент. Прибыль признаваемая непосредственно в самом капитале: - (847548) т.тенге как дисконтирование субординированного займа АО Карцемент , 170 845 т.тенге — перенос переоценки основных средств, 118201 — пересчет отложенного корпоративного подоходного налога.

РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ – на 31 декабря 2010 года резерв, относящийся к переоценке зданий, составил 2 600 357 т.тенге (2009г. – 2 655 536). Резерв не подлежит распределению между акционерами Компании.

ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Отсроченный корпоративный подоходный налог составил 222 684тыс. тенге. На 31.12.2009г. – 247 364 тыс.тенге. Расходы по текущему корпоративному подоходному налогу составили 164 574 т.тенге, 2009 года – 177 261 тыс. тенге

ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

Наименование	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Облигации купонные	2 700 000	2 700 000
Дисконт по долговым обязательствам	(23 925)	(23 925)
Накопленные %	117 312	102 244
ИТОГО	2 793 387	2 778 319

КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

Кредитор	Валюта	Ставка		
			На 31.12.2010	На 31.12.2009
АО Народный Банк	\$ США	13%	112 952	713 139

АО БанкЦентрКредит	тенге и \$ США	16 %	76 304	306 743
ИТОГО				
			189 256	1 019 882

СЕБЕСТОИМОСТЬ

За отчетный период себестоимость реализованной продукции составила , в том числе:

Наименование	За 2010	За 2009
Сырье и материалы	1 850 879	1 822 106
Заработная плата и налоги	289 932	490 234
Электроэнергия	727 117	794 360
Амортизация	317 559	451120
Техническое обслуживание и ремонт	206 894	282303
Прочие	317 483	72628
Изменения в незавершенном производстве	198 819	206454
Изменения в готовой продукции	269 436	198 819
Себестоимость приобретенных товаров	3 838 149	2031385
ИТОГО	8016268	6349409

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Составили за отчетный период 1 782 155 т.тенге , в том числе:

Наименование	За 2010	За 2009г.
Железнодорожные перевозки	1 719 123	1 050 955
Зарплата и налоги	20 313	20 136
Амортизация	3 196	3 926
Отгрузка и транспортировка	20 932	22 640
Прочие	18 591	25 370
ИТОГО	1 782 155	1 123 027

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	За 2010 г	За 2009 г.
Зарплата и налоги	141 870	136 687
Охрана	86296	154592
Штрафы	84530	29 629
Транспортные расходы	66854	57859
Налоги	53928	61372
Износ и амортизация	52 753	51239

Управленческие расходы	45 077	189315
Страхование	35337	21018
Материалы	30849	39045
Спонсорство	28499	10933
Коммунальные расходы	27867	51578
Питание	25608	27411
Консультационные услуги	23562	11489
Юридические услуги	23443	25257
Ремонт и тех.обслуживание	19489	12 554
Аудиторские услуги	15 588	12351
Расходы на связь	13098	6554
Комиссии банков	11 740	13034
Командировочные	6 689	23105
Списание деб.задолженности	4731	2477
Расходы лаборатории	1065	2280
Начисленные резервы	-67892	7610
Прочие	73104	92214
ИТОГО	804 084	1 039 603

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По поставщикам и подрядчикам представлена следующим образом:

	На 31.12.2010	На 31.12.2009
За сырье и уголь	138 455	159 653
За услуги	203119	360 960
За основные средства	6167	13 082
За запасные части	6 402	93 153
Готовая продукция	0	51 190
ИТОГО	354 143	678 038

ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12,2010	На 31.12.2009
Задолженность перед работниками	26 895	29 295
Резерв по неиспользованным отпускам	24769	23 881
Начисленный ликвидационный фонд	9 128	7 723
Прочая	73 396	46 852

