

Пояснительная записка
к финансовой отчетности
1 квартал 2014 года
АО «Central Asia Cement»

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Закрытое акционерное общество «Central Asia Cement» (далее – «Компания») было образовано в Республике Казахстан и зарегистрировано в сентябре 1998 г. Компания была перерегистрирована в апреле 2006 г. в Акционерное общество «Central Asia Cement».

Основной деятельностью Компании является производство и реализация цемента.

Зарегистрированный офис Компании располагается в поселке Актау, Карагандинская область, Республика Казахстан.

Единственным акционером Компании по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. является компания Steppe Cement Holding B.V., Нидерланды. Конечным акционером является Steppe Cement Ltd., Малайзия.

В соответствии с Контрактами на недропользование КО-03 №016 и КО-03 №015 от 4 августа 1999 г. и Лицензиями на недропользование КО-03 №016(Д) и КО-03 №015(Д) от 18 июня 1999 г. Компания занимается добычей суглинков и известняка, соответственно, на месторождении Астаховское, в Бухар-Жырауском районе, Карагандинской области.

В соответствии с Постановлением №25/07 Акимата Карагандинской области от 9 сентября 2008 г. срок действия Контрактов на недропользование был продлен на 25 лет до 24 июня 2043 г.

Количество сотрудников Компании по состоянию на 31 марта 2014 года составляет 716 человек.

2. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за 1 квартал 2014 представлена следующим образом:

	1кв2014	1кв2013г
Произведенная продукция:		
Материалы	576.026	617,177
Электроэнергия	268.030	92,856
Износ	90.710	272,497
Заработная плата и соответствующие налоги	98.292	87,740
Техническое обслуживание и текущий ремонт	109.512	71,865
Прочие расходы	74.464	135,384
	1.217.035	1,277,519
Незавершенное производство на начало года	437.512	197,491
Незавершенное производство на конец года	985.257	707,645
Изменения в незавершенном производстве	-(547.744)	-510,154
Готовая продукция на начало года	381.100	377,966
Готовая продукция на конец года	222.366	258,489
Изменения в готовой продукции	158.734	119,477
Себестоимость реализации произведенной продукции	828.024	886,842
Себестоимость реализации приобретенной продукции	1.628.376	1,220,136
Итого	<u>2.456.401</u>	<u>2,106,978</u>

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 1 квартал 2014 представлены следующим образом:

	1кв2014	1кв2013
Заработная плата и соответствующие налоги	52.522	41,948
Охрана	33.095	32,629
Транспортные расходы	24.136	14,591
Износ и амортизация	19.397	19,204
Штрафы	1.119	764
Коммунальные услуги	8.726	9,509
Профессиональные услуги		306
Материалы	6.497	8,581
Начисление резерва по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам		0
Управленческий гонорар	8.863	7,686
Питание		6,748
Налоги и таможенные сборы	4.460	4,472
Спонсорство и представительские расходы	361	1,590
Начисление резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности и авансам выданным		0
Страхование	3.439	4,009
Расходы по текущему ремонту	1.638	5,393
Банковская комиссия	1.885	1,682
Услуги связи	1.947	1,917
Командировочные расходы	789	624
Юридические услуги	787	0
Расходы лаборатории	132	85
Прочие расходы	49.658	50,530
Итого	219.451	212,268

4. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации за 1 квартал 2014 представлены следующим образом:

	1кв2014	1кв2013
Железнодорожные транспортные расходы	153.176	170,464
Отгрузка и транспортировка	31.004	22,390
Заработная плата и соответствующие налоги	4.852	5,431
Износ	947	1,342
Прочие расходы	4.049	4,288
Итого	194.029	203,915

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта основные средства представлены следующим образом:

	Земля и благо- устройство	Здания	Машины и оборудование	Прочие активы	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
Чистая балансовая стоимость						
На 31 марта 2014 г.	477.464	3.276.729	2.031.232	340.645	545.021	6.671.092
На 31 декабря 2013 г.	476.433	3.355.611	2.077.713	221.877	661.719	6.793.353

**6. СУБОРДИНИРОВАННЫЙ ЗАЕМ к строке
баланса 021**

По состоянию на 31 марта субординированный заем представлен следующим образом:

	1 кв.2014	На нач.года
Субординированный заем АО «Карцемент»	7.276.100	7.276.100
За вычетом корректировки до справедливой стоимости	(1.056.642)	(1.056.642)
Итого	<u>6.219.458</u>	<u>6.219.458</u>

**7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ к
строке баланса 013**

По состоянию на 31 марта товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	1 кв2014	На нач.года
Сырье	629.559	648.554
Запасные части	486.003	488.874
Готовая продукция	222.366	381.100
Незавершенное производство	985.257	437.512
Упаковочные материалы	32.673	40.712
Топливо	140.012	45.880
Товары	11.048	11.276
Строительные материалы	12.047	12.431
Прочие материалы	49.671	54.102
	2.568.636	2.120.441
За вычетом резерва по устаревшим и неликвидным товарно- материальным запасам	(281.555)	(281.556)
Итого	<u>2.287.081</u>	<u>1.838.885</u>

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 012

По состоянию на 31 марта торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	1 кв2014	На нач.года
Торговая дебиторская задолженность	921.544	391.718
За вычетом резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(68.965)	(68.965)
Итого	<u>852.579</u>	<u>322.753</u>

**9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОТ СВЯЗАННЫХ СТОРОН к
строке баланса 012**

По состоянию на 31 марта дебиторская задолженность от связанных сторон представлена следующим образом:

	1кв2014	На нач.года
АО «Карцемент»	5.836.865	4.946.004
ТОО «Опера Холдинг»	0	0
Итого	<u>5.836.865</u>	<u>4.946.004</u>

10. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ к строке баланса 012

По состоянию на 31 марта авансы выданные и расходы будущих периодов представлены следующим образом:

	1 кв.2014	На нач.года
Авансы, выданные третьим сторонам за услуги	466.126	439.938
Авансы, выданные третьим сторонам за материалы	167.314	112.857
Предоплаченные таможенные расходы	25.218	26.488
Расходы будущих периодов	70.755	70.985
За вычетом резерва по сомнительным авансам выданным	(43.464)	(43.464)
Итого	<u>685.949</u>	<u>606.804</u>

11. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ, КРОМЕ ПОДОХОДНОГО НАЛОГА к строке баланса 014

По состоянию на 31 марта налоги к возмещению, кроме подоходного налога, представлены следующим образом:

	1 кв.2014	На нач.года
Налог на добавленную стоимость к возмещению	71.758	11.654
Эмиссия в окружающую среду	8.893	15.835
Налог на имущество	0	3.896
Прочие	111	64
КПН		1.331
Итого	<u>80.762</u>	<u>32.780</u>

12. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 012

По состоянию на 31 марта прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	1 кв2014	На нач.года
Сумма, удерживаемая у маркет-мейкера	13.999	14.000
Дебиторская задолженность за транспортировку электроэнергии	16.565	13.988
Дебиторская задолженность работников	5.031	4.968
Прочая дебиторская задолженность	32.295	29.192
Итого	<u>67.890</u>	<u>62.148</u>

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ к строке баланса 010

По состоянию на 31 марта денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

1 кв2014	На нач.года
----------	-------------

Депозит, в тенге	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	391.378	339.440
Денежные средства на счетах в банках, в долларах США	0	
Денежные средства в кассе	37.218	18.253
Итого	428.596	357.693

14. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.03. 2014 и 2013 гг. Компания имела 1,000 разрешенных к выпуску, выпущенных полностью оплаченных простых акций с номинальной стоимостью 80,000 тенге каждая.

Базовая прибыль на акцию исчисляется на основе средневзвешенного количества обычных акций, находящихся в обращении в течении 1 квартала 2014 (1000шт) Данные по базовой и разводненной прибыли на акцию не отличаются вследствие отсутствия разводнения.

Балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату составила 13 190 174 тенге и рассчитана по формуле: $BV = NAV / NO$, где

BV-балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату :13 190 174

NAV- чистые активы для простых акций:13 190 174 000-00тенге

NO-количество простых акций -1000шт

$13\ 190\ 174\ 000 / 1000 = 13\ 190\ 174$

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

TA- активы в отчете на дату расчета :23 159 405 000 тенге

IA-нематериальные активы в отчете на дату расчета :4 390 000 тенге

TL-обязательства в отчете на дату расчета :9 964 841 тенге

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

$NAV = (23\ 159\ 405\ 000 - 4\ 390\ 000) - 9\ 964\ 841\ 0000 = 13\ 190\ 174\ 000$

	1 кв.2014	На нач.года
Прибыль/убыток за отчетный период	(426 149)	33.974
Средневзвешенное кол-во обычных акций	1000	1000
Базовая и разводненная прибыль на акцию	(426 149)	33.974

15. ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ к строке баланса 040

Облигации, выпущенные по цене:	Дата погашения	Годовая процентная ставка, %	2014 г.
96.2458%	Ноябрь 2017 г.	10%	1,490,000
(За вычетом)/включая:			
Дисконт на выпущенные долговые ценные бумаги и отложенные прямые затраты			(50,343)
Начисленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			53.125
			1.492.782
За вычетом: краткосрочной части			(53.125)
Итого			1.439.657

В ноябре 2012 г. Компания выпустила долговые ценные бумаги на внутреннем рынке («Казахстанская Фондовая Биржа») с номинальной стоимостью 1,490,000 тыс. тенге по цене отсечения 96.2458% и со ставкой купона 10% годовых. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами.

16. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ строка баланса 032,033

Прочие налоги к уплате по состоянию на 31 марта представлены следующим образом:

	1кв2014	На нач.года
Пенсионный фонд	9.372	7.327
Индивидуальный подоходный налог	3.748	3.900
Социальный налог	2.919	2.755
Налог на имущество	20	0
Роялти	0	6.876
КПН	14.086	0
Итого	30.145	20.858

17. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

К строке
баланса 031

Краткосрочные займы по состоянию на 31 марта представлены следующим образом:

	Процентная ставка	Валюта	1кв2014	На нач.года.
АО «Народный банк Казахстана»	10.75%	Тенге	2.902.305	0
Итого			2.902.305	0

18. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 034

Торговая кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта представлена следующим образом:

	1кв2014	1кв.2013г.
Услуги	415.103	424.540
Сырье	247.786	245.334
Запасные части	12.150	11.339
Основные средства	5.300	4.351
Итого	680.339	685.564

19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ к строке баланса 034

Кредиторская задолженность связанным сторонам по состоянию на 31 марта представлена следующим образом:

	1кв2014	На нач.года.
АО «Карцемент»	3.881.389	4.621.901
Mechanical and electrical services Ltd	12.155	57.429
ТОО «Максам Казахстан»	25.440	16.822
ТОО «Central Asia Services»	1.102	102
Итого	3.920.086	4.696.254

**20. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
К строке баланса 034**

Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства по состоянию на 31 марта представлены следующим образом:

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Подписано от имени руководства Компании:

31 марта 2014 г.
п. Актау, Республика Казахстан