

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«CENTRAL ASIA CEMENT»

Пояснительная к финансовой отчетности за I квартал 2017.

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 30 сентября 2016 и 2015 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 Акима 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 31.03.2017 года составляет 184 человека.

2. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за 1 квартал 2017 представлена следующим образом:

	31.03.2017	31.03.2016
Произведенная продукция:		
Материалы	0	
Электроэнергия	0	
Износ	0	
Заработная плата и соответствующие налоги	0	
Техническое обслуживание и текущий ремонт	0	
Прочие расходы	0	
Незавершенное производство на начало года	0	
Незавершенное производство на конец года	0	0
Изменения в незавершенном производстве	0	0
Готовая продукция на начало года	19 755	55 466
Готовая продукция на конец года	22 873	141 222
Изменения в готовой продукции	-3 119	-85 756
Себестоимость реализации произведенной продукции		
Себестоимость реализации приобретенной продукции	664 832	1 705 508
Итого	661 713	1 619 752

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 1 кв.2017 представлены следующим образом:

	31.03.2017	31.03.2016
Заработная плата и соответствующие налоги	23 783	51 950
Охрана	14 823	23 433

Транспортные расходы	3 454	20 041
Износ и амортизация	6 569	10 836
Штрафы	1 686	3 127
Коммунальные услуги	1 273	8 660
Материалы	5 205	11 306
Управленческий гонорар	9 772	16 182
Налоги и таможенные сборы	4 303	8 032
Спонсорство	42	800
Страхование	685	3 213
Расходы по текущему ремонту	5 719	12 135
Банковская комиссия	580	2 732
Услуги связи	1 395	2 289
Командировочные расходы	928	2 400
Юридические услуги	4 432	6 659
Прочие расходы	26 471	24 432
Резерв		
Итого	111 120	208 227

4. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации за 1 кв.2017 представлены следующим образом:

	31.03.2017	31.03.2016
Железнодорожные транспортные расходы	195 568	383 171
Отгрузка и транспортировка	32 840	36 840
Заработная плата и соответствующие налоги	8 473	7 952
Износ	5 729	1 093
Прочие расходы	5 304	23 687
Итого	247 914	452 743

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА к строке баланса 024

По состоянию на 31.03.2017 основные средства представлены следующим образом:

	Земля и благо-устройство	Здания	Машины и оборудование	Прочие активы	Незавершенное строи-тельство	Итого
Чистая балансовая стоимость						
На 31.03.2017	571 282	1 601 848	1 481 222	872 457	780 575	5 307 383
На 01.01.2017 г.	571 189	1 614 062	1 498 286	983 067	617 107	5 283 712

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ к строке баланса 013

По состоянию на 31.03.2017 товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года
Сырье, материалы	258 558	307 642
Запасные части	192 106	197 107
Готовая продукция	22 873	19 755

Упаковочные материалы	1 516	1 537
ГСМ	8 002	6 790
Товары	13 100	13 002
Строительные материалы	2 203	2 464
Прочие материалы	37 361	38 483
За вычетом резерва по устаревшим и неликвидным товарно- материальным запасам	(255 487)	(255 487)
Итого	280 231	331 291

7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 012

По состоянию на 31.03.2017 торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года
Торговая дебиторская задолженность	496 183	346 092
За вычетом резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(7 941)	(7 941)
Итого	488 242	338 151

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОТ СВЯЗАННЫХ СТОРОН к строке баланса 012

По состоянию на 31.03.2017 дебиторская задолженность от связанных сторон представлена следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года
ТОО «Central Asia Services»	38 460	31 226
АО «Карцемент»	11 258 509	11 357 363
Итого	11 296 969	11 388 589

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

По состоянию на 31.03.2017 авансы выданные и расходы будущих периодов представлены следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года
Авансы, выданные третьим сторонам за услуги	171 165	233 345
Авансы, выданные третьим сторонам за материалы	15 412	26 429
Предоплаченные таможенные расходы	73 245	113 854
Расходы будущих периодов	66 616	64 117
За вычетом резерва по сомнительным авансам выданным	(11 132)	(11 132)
Итого	315 306	426 613

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

По состоянию на 30.03.2017 налоги к возмещению, кроме подоходного налога, представлены следующим образом:

31.03.2017	На нач.года
------------	-------------

Налог на имущество	6 515	4 145
КПН	27 013	27 013
НДС	100 209	60 630
Прочие	1 747	1 747
Итого	<u>135 484</u>	<u>93 535</u>

11. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 012

По состоянию на 31.03.2017 прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года
Сумма, удерживаемая у маркет-мейкера	10 234	10 234
Дебиторская задолженность работников	25 811	26 090
Прочая дебиторская задолженность	121 321	118 365
Итого	<u>157 366</u>	<u>154 689</u>

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ к строке баланса 010

По состоянию на 31.03.2017 денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года
Депозит, в тенге		
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	63 642	240 267
Денежные средства на счетах в банках, в долларах США		
Денежные средства в кассе	5 977	11 356
Итого	<u>69 619</u>	<u>251 623</u>

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.03.2017 и 2016 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 2017 (1000шт). Данные по базовой и разводненной прибыли на акцию не отличаются вследствие отсутствия разводнения.

Балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату составила 11 248 661 тенге и рассчитана по формуле: $BV = NAV / NO$, где

BV-балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату :11 248 661 тенге

NAV- чистые активы для простых акций:11 248 661 000-00тенге

NO-количество простых акций -1000шт

$$11\,248\,660\,000/1000=11\,248\,661$$

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

TA- активы в отчете на дату расчета :18 625 542 000 тенге

IA-нематериальные активы в отчете на дату расчета :3 276 000 тенге

TL-обязательства в отчете на дату расчета :7 373 606 000 тенге

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

$$NAV = (18\,625\,542\,000 - 3\,276\,000) - 7\,373\,606\,000 = 11\,248\,661\,000$$

14. ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ к строке баланса 040

Облигации, выпущенные по цене:	Дата погашения	Годовая процентная ставка, %	31.03.2017
96.2458% (За вычетом)/включая:	Ноябрь 2017 г.	10%	1,490,000
Дисконт на выпущенные долговые ценные бумаги и отложенные прямые затраты			(11 694)
Начисленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			39 570
			1 517 876
За вычетом: краткосрочной части			(39 570)
Итого			1 478 306

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.

15. Долгосрочные займы К строке баланса 044

Долгосрочные займы по состоянию на 31.03.2017. представлены следующим образом:

	Процентная ставка	валюта	31.03.2017	На нач.года
АО «Народный банк Казахстана»	6%	тенге	1 277 526	1 285 096
Итого			1 277 526	1 285 096

16. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ строка баланса 031, 032

Прочие налоги к уплате по состоянию на 31.03.2017 представлены следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года
Пенсионный фонд	3 147	3 129
Индивидуальный подоходный налог	968	994
Социальный налог	1 026	1 013
НДС		
Эмиссионный налог	24 158	29 417
КПН	0	
Итого	29 299	34 553

17. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ К строке баланса 030

Краткосрочные займы по состоянию на 31.03.2017 представлены следующим образом:

	Процентная ставка	Валюта	31.03.2017	На нач.года.
АО «Народный банк Казахстана»	10.75%	Тенге	1 632 571	1 099 558
Вознаграждения				
Итого			1 632 571	1 099 558

18. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 033

Торговая кредиторская задолженность по состоянию на 31.03.2017 представлена следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года.
Услуги	313 318	426 214
Сырье, ТМЦ	59 891	59 300
Итого	<u>373 209</u>	<u>485 514</u>

19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ к строке баланса 033

Кредиторская задолженность связанным сторонам по состоянию на 31.03.2017 представлена следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года.
АО «Карцемент»	1 754 186	2 194 156
Mechanical and electrical services Ltd	122 286	130 293
TOO «Central Asia Services»	825	0
Итого	<u>1 877 298</u>	<u>2 324 449</u>

21. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА к строке баланса 033

Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства по состоянию на 31.03.2017 представлены следующим образом:

	31.03.2017	На нач.года.
Задолженность перед работниками	16 939	15 367
Резерв по неиспользованным отпускам	8 905	11 099
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	<u>40 454</u>	<u>16 972</u>
Итого	<u>66 298</u>	<u>43 438</u>

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий не произошло.

Подписано от имени руководства Компании:

Дурнев Петр Владимирович
Генеральный директор

Хасанова Зия
Главный бухгалтер

31.03.2017

п. Актау, Республика Казахстан

31.03.2017

п. Актау, Республика Казахстан

