

Пояснительная записка к финансовому отчету

По состоянию на 30.06.2014г.

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 июня 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 Аким 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 30 июня 2014 года составляет 726 человек.

2. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за 1 полугодие 2014 представлена следующим образом:

	30.06.2014	30.06.2013
Произведенная продукция:		
Материалы	1 397 896	1 337 018
Электроэнергия	578 683	551 418
Износ	151 971	172 148
Заработная плата и соответствующие налоги	207 072	192 613
Техническое обслуживание и текущий ремонт	224 837	178 427
Прочие расходы	240 874	289 287
	2 801 333	2 720 911
Незавершенное производство на начало года	437 512	197 491
Незавершенное производство на конец года	652 767	644 459
	-215 255	-446 968
Изменения в незавершенном производстве		
Готовая продукция на начало года	381 100	377 966
Готовая продукция на конец года	93 079	202 840
Изменения в готовой продукции	288 021	175 126
Себестоимость реализации произведенной продукции	2 874 099	2 449 069
Себестоимость реализации приобретенной продукции	5 644 491	4 802 418
Итого	<u>8 518 590</u>	<u>7 251 487</u>

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

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

	30.06.2014	30.06.2013
Заработная плата и соответствующие налоги	105 352	99 773
Охрана	66 909	67 349
Транспортные расходы	49 084	41 314
Износ и амортизация	38 769	38 278
Штрафы	1 418	0
Коммунальные услуги	17 652	18 982
Профессиональные услуги		
Материалы	15 703	0
Начисление резерва по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам		0
Управленческий гонорар	18 197	13 863
Аудиторские услуги		15 866
Налоги и таможенные сборы	13 241	11 918
Спонсорство и представительские расходы	4 865	5 078
Начисление резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности и авансам выданным		0
Страхование	9 023	7 980
Расходы по текущему ремонту	17 858	
Банковская комиссия	5 068	5 710
Услуги связи	3 886	3 141
Командировочные расходы	2 194	2 231
Юридические услуги	1 946	14 088
ТБ		7 415
Прочие расходы	119 336	92 438
Итого	490 501	445 424

4. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации за 1 полугодие 2014 представлены следующим образом:

	30.06.2014	30.06.2013
Железнодорожные транспортные расходы	403 597	391 371
Отгрузка и транспортировка	69 611	28 730
Заработная плата и соответствующие налоги	12 580	13 264
Износ	1 896	2 297
Прочие расходы	8 664	29 936
Итого	496 348	465 598

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30.06.2014 основные средства представлены следующим образом:

	Земля и благо-устройство	Здания	Машины и оборудование	Прочие активы	Незавершенное строи-тельство	Итого
Чистая балансовая стоимость						
На 30.06. 2014 г.	476 433	3 355 611	2 077 713	221 877	661 719	6 793 353
На 31 декабря 2013 г.	477 464	3 205 929	2 072 158	391 550	609 411	6 756 512

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

По состоянию на 30.06.2014 субординированный заем представлен следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
Субординированный заем АО «Карцемент»	7 276 100	7.276.100
За вычетом корректировки до справедливой стоимости	(764 928)	(1.056.642)
Итого	<u>6 511 172</u>	<u>6.219.458</u>

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

По состоянию на 30.06.2014 товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
Сырье	902 857	648.554
Запасные части	515 787	488.874
Готовая продукция	93 079	381.100
Незавершенное производство	652 767	437.512
Упаковочные материалы	28 931	40.712
Топливо	43 176	45.880
Товары	11 922	11.276
Строительные материалы	15 485	12.431
Прочие материалы	53 322	54.102
	2 317 326	2.120.441
За вычетом резерва по устаревшим и неликвидным товарно- материальным запасам	(281 556)	(281.556)
Итого	<u>2 035 770</u>	<u>1.838.885</u>

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 012

По состоянию на 30.06.2014 торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
Торговая дебиторская задолженность	1 224 900	391.718
За вычетом резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(68 965)	(68.965)
Итого	<u>1 155 935</u>	<u>322.753</u>

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

По состоянию на 30.06.2014 дебиторская задолженность от связанных сторон представлена следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
АО «Карцемент»	7 054 634	4.946.004
ТОО «Опера Холдинг»		0
Итого	<u>7 054 634</u>	<u>4.946.004</u>

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

По состоянию на 30.06.2014 авансы выданные и расходы будущих периодов представлены следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
Авансы, выданные третьим сторонам за услуги	477 810	439.938
Авансы, выданные третьим сторонам за материалы	69 954	112.857
Предоплаченные таможенные расходы	25 237	26.488
Расходы будущих периодов	76 895	70.985
За вычетом резерва по сомнительным авансам выданным	(43 439)	(43.464)
Итого	<u>606 457</u>	<u>606.804</u>

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

По состоянию на 30.06.2014 налоги к возмещению, кроме подоходного налога, представлены следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
Налог на добавленную стоимость к возмещению	0	11.654
Эмиссия в окружающую среду	0	15.835
Налог на имущество	0	3.896
Прочие	0	64
КПН	0	1.331
Итого	<u>0</u>	<u>32.780</u>

12. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 012

По состоянию на 30.06.2014 прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
Сумма, удерживаемая у маркет-мейкера	10 000	14.000
Дебиторская задолженность за транспортировку электроэнергии	14 500	13.988
Дебиторская задолженность работников	3 626	4.968
Прочая дебиторская задолженность	40 231	29.192
Итого	<u>68 357</u>	<u>62.148</u>

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ к строке баланса 010

По состоянию на 30.06.2014 денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
Депозит, в тенге		0
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	348 384	339.440
Денежные средства на счетах в банках, в долларах США		
Денежные средства в кассе	45 929	18.253
Итого	394 313	357.693

14. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30.06.2014 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 пол/я 2014 (1000шт) Данные по базовой и разводненной прибыли на акцию не отличаются вследствие отсутствия разводнения.

Балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату составила 13 489 816 тенге и рассчитана по формуле: $BV = NAV / NO$, где

BV-балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату :13 489 816

NAV- чистые активы для простых акций:13 489 816 000-00тенге

NO-количество простых акций -1000шт

$$13\,489\,816\,000/1000=13\,489\,816$$

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

ТА- активы в отчете на дату расчета :24 618 803 000 тенге

IA-нематериальные активы в отчете на дату расчета :3 761 000 тенге

TL-обязательства в отчете на дату расчета :11 125 226 000 тенге

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

$$NAV = (24\,618\,803\,000 - 3\,761\,000) - 11\,125\,226\,000 = 13\,489\,816\,000$$

	1 пол/е 2014	На нач.года
Прибыль/убыток за отчетный период	(127 135)	33.974
Средневзвешенное кол-во обычных акций	1000	1000
Базовая и разводненная прибыль на акцию	(127 135)	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			(47 173)
Начисленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			74 500
			1 517 327
За вычетом: краткосрочной части			(74 500)
Итого			1 442 827

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 30.06.2014 представлены следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года
Пенсионный фонд	8 945	7.327
Индивидуальный подоходный налог	3 732	3.900
Социальный налог	2 890	2.755
Налог на имущество	9 537	0
Роялти	7 219	6.876
КПН	14 086	0
НДС	19 322	0
ЭОС	16 526	0
прочие	666	0
Итого	82 923	20.858

17. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ К строке
баланса 031

Краткосрочные займы по состоянию на 30.06.2014 представлены следующим образом:

	Процентная ставка	Валюта	30.06.2014	На нач.года.
АО «Народный банк Казахстана»	10.75%	Тенге	1 236 686	0
Итого			1 236 686	0

18. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ к строке баланса 034

Торговая кредиторская задолженность по состоянию на 30.06.2014 представлена следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года.
Услуги	561 486	424.540
Сырье	403556	245.334
Запасные части	12 305	11.339
Основные средства	9 350	4.351
Итого	986 697	685.564

19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ к строке баланса 034

Кредиторская задолженность связанным сторонам по состоянию на 30.06.2014 представлена следующим образом:

	30.06.2014	На нач.года.
АО «Карцемент»	6 363 460	4.621.901
Mechanical and electrical services Ltd	21 489	57.429
ТОО «Максам Казахстан»	22 731	16.822
ТОО «Central Asia Services»	3 467	102
Итого	6 411 147	4.696.254

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

Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства по состоянию на 30.06.2014 представлены следующим образом:

	30.06.2014 г.	На нач.года.
Задолженность перед работниками	45 474	42.339
Резерв по неиспользованным отпускам	19 464	15.464
Начисленный ликвидационный фонд	24 184	21.371
Вознаграждения к выплате	15 891	16.284
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	947	957
Итого	105 960	96.415

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий не произошло.

Подписано от имени руководства Компании:

Дурнев Петр Владимирович
Генеральный директор

30 июня 2014 г.
п. Актау, Республика Казахстан



Хасанова Зия
Главный бухгалтер

30 июня 2014 г.
п. Актау, Республика Казахстан