

АО «CENTRAL ASIA CEMENT»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 МАРТА 2010 ГОДА

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «CentralAsiaCement» 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. Основной деятельностью Компании является производство и реализация цемента.

Согласно протоколу собрания Совета Директоров от 27 февраля 2006г. Компания приняла решение о ликвидации дочернего предприятия ИОО «Строй Инвест». Согласно Приказу № 5591 о ликвидации юридического лица от 4 апреля 2008г. ТОО «Строй Инвест» было ликвидировано.

Единственным акционером Компании по состоянию на 31 марта 2010г. является компания Stepre Cement Holding B.V., Нидерланды.

Количество сотрудников Компании по состоянию на 31.03.2010г. составило 857 человек.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная отчетность подготовлена по состоянию на 31 марта 2010 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые ранее стандарты, все уместные новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации. Руководство Компании не ожидает, что принятие этих Стандартов и Интерпретаций в будущем окажет существенное влияние на финансовое положение.

Компания ведет учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Функциональной валютой и валютой представления данной финансовой отчетности является Казахский тенге.

Финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности, в соответствии с которым погашение обязательства происходит в ходе нормальной деятельности и в соответствии с принципом начисления – признанием результатов хозяйственной деятельности по факту совершения, независимо от времени оплаты.

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 **внераспределенную 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)

Товаро-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 Компанией, 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.

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 90 187 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 марта 2010 года основные средства представлены следующим образом: (тыс.тенге)

Наименование	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Земля	362 280	0	362 280
Здания и сооружения	5 514 575	2 163 625	3 350 950
Машины и оборудование	3 260 144	633 785	2 626 359
Прочие	596 670	288 007	308 663
Незавершенное строительство	178 311	0	178 311
ИТОГО	9 911 980	3 085 417	6 826 563

По состоянию на 31 марта 2009 г.

Наименование	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Земля	362 040	0	362 040
Здания и сооружения	5 553 346	2 009 656	3 543 690
Машины и оборудование	2 559 712	419 847	2 139 865
Прочие	537 070	288 999	537 237
Незавершенное строительство	557 237	0	557 237
ИТОГО	9 569 405	2 683 502	6 930 903

За отчетный период переоценка основных средств не производилась.

ТОВАРО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

На 31 марта 2010г запасы ТМЦ составили 1 106 671 тыс. тенге на 31.03.2009г. – 1 221 707т.тенге : в том числе:

Сырье и материалы	276 866	372 559
Топливо	119 527	106 709
Запасные части	296 110	465 162
Прочие материалы	18 326	24 500
Строительные материалы	7 972	8 600
Незавершенное производство	315 314	154 020
Готовая продукция	157 303	167 591
За вычетом резерва по Неликвидным и устаревшим ТМЦ	(84 747)	(85 086)

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 марта 2010г.и соответственно на 31.03.2009г. краткосрочная дебиторская задолженность от третьих сторон составила 2 553 266 т.тенге, и 731 834 т. тенге за вычетом резерва по сомнительным долгам (13 695) т.тенге и (14 107), в том числе задолженность связанных сторон (АО Карцемент) – 1 645 102 т. тенге. И 212 155т. тенге Просроченной задолженности нет.

Долгосрочная дебиторская задолженность связанных сторон – 6364842 т. тенге. На 31.03.2009г. – 7514250т.тенге. В том числе: АО Карцемент – 6 308 564 т тенге (субординированный займ) на 31.03.2009г. – 7461708. Погашение планируется начать после 11 мая 2013г. Steppe Cement Ltd – 56278т.тенге (на 31.03.2009г.- 54542 т.тенге) представляет собой затраты на проведение листинга на Лондонской фондовой бирже.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2010 года и на 31.03.2009г. денежные средства составили 470 236 тыс. тенге,и 69 645 т. тенге соответственно, в том числе;

На счетах в банках	461 358	62 925
В кассе	8 878	6 720

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 марта 2010 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.

РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ – на 31 марта 2010года резерв, относящийся к переоценке зданий, составил 2 655 536 т.тенге .На 31.03.2009г. – 2 461 438 т. тенге. Резерв не подлежит распределению между акционерами Компании.

ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Расходы по корпоративному подоходному налогу составили 44 315 тыс. тенге. В первом квартале 2009г – 177 261 т. тенге. Отсроченный корпоративный подоходный налог составил сумму 247 364 тыс. тенге. В первом квартале 2009г. – 199 755 т. тенге.

ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

Наименование	1кв-л 2010	1кв-л 2009
Облигации купонные	2 700 000	2 700 000
Дисконт по долговым обязательствам	(23 925)	(33 002)
Накопленные %	41 494	36 854
ИТОГО	2 717 569	2 703 852

Дата начала обращения август 2006г.
 Дата погашения август 2011г.
 Ставка купонного вознаграждения 9% годовых
 Выплата вознаграждения 2 раза в год (7.02 и 7.08)
 В феврале 2010 года и феврале 2009г. выплачены вознаграждения по 121500 т. тенге по Реестру держателей ценных бумаг по состоянию на 07.02.2010г.

КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

Кредитор	Валюта	Ставка	Сальдо	
			на 31.03.10	на 31.03.09
АО Народный Банк	\$ США	13%	1 431 854	1 316 715
АО БанкЦентрКредит	тенге и \$ США	16 %	318 228	331 492
HSBC Банк	\$ США	3Libor+4%	0	76 786
ИТОГО			1750 082	1 724 993

СЕБЕСТОИМОСТЬ

За отчетный период себестоимость реализованной продукции составила 1 202 795 тыс. тенге, 2009г первый квартал. – 1 022 976 , в том числе:

Наименование	2010	2009
Сырье и материалы	127 850	158 008
Заработная плата и налоги	98 067	132 372
Электроэнергия	215 083	172 496
Амортизация	117 298	109 501
Техническое обслуживание и ремонт	27 779	13 068
Прочие	555 157	542 789
Изменения в незавершенном производстве	116 495	-52 434
Изменения в готовой	-54934	-52 824

продукции		
ИТОГО	1 202 795	1 022 976

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Наименование	2010 г.	2009г.
Железнодорожные перевозки	250484	23274
Зарплата и налоги	4944	5606
Амортизация	792	1009
Отгрузка и транспортировка	31034	159762
Прочие	9609	4894
ИТОГО	296 863	194545

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	2010	2009
Зарплата и налоги	34 300	43 458
Управленческое вознаграждение	15 950	75 681
Юридические услуги	9 909	2 920
Амортизация	13 987	12 317
Охрана	38 404	38 818
Расходы связи	12 681	12 861
Аудиторские	12 104	9 287
Материалы	18 017	17 883
Расходы по текущему ремонту	19 918	12 104
Коммунальные услуги	1 883	1920
Транспортные расходы	9 610	8770
Прочие	31 679	37 251
ИТОГО	218 442	273 270

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Представлена следующим образом:

	2010г.	2009г.
Счета поставщиков и подрядчиков	553 562	586 889
Авансы полученные	493 993	202 610
ИТОГО	1 047 555	789 499

ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2010г.	2009г.
Перед работниками	34 040	34 764
Резерв по отпускам работников	27 194	26 426
Прочая	32 355	20 631
ИТОГО	93 589	81 821

КАПИТАЛ

	на 31.03.2010	на 31.12.09
Уставный капитал	80 000	80 000
Резервы	2 655 536	2 655 536
Нераспределенная прибыль	8 707 426	9 175 595
ИТОГО	11 442 962	1 911 131

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налоговое законодательство РК может иметь более чем одно толкование. Также есть риск принятия налоговыми органами произвольных суждений относящихся к деловой деятельности. В случае оспаривания налоговыми органами суждений руководства касательно деловой деятельности, могут возникнуть дополнительные налоги, штрафы и пени. Руководство Компании считает, что все необходимые налоговые начисления произведены. Налоговые риски минимальны.

СТРАХОВАНИЕ

Компания страхует принадлежащие ей активы (транспортные средства, оборудование, имущество), гражданско-правовую ответственность работников.

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

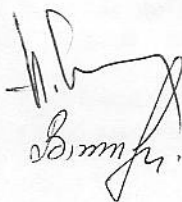
Изменения в ассортименте выпускаемой продукции не производились.

Открытие филиалов или представительств не осуществлялось.

Рынки сбыта продукции остались без изменений.

Руководитель

Главный бухгалтер



Дурнев П.В.

Бражникова Н.Г.

