• ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» («ЦАТЭК») (далее – «Компания» или «Материнская компания») было образовано 1 сентября 1998 г. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

Компания имеет долю в следующих юридических лицах:

Дочерние предприятия:	Месторасположение	Основная деятельность	Долевое участие	
			31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
АО «ЦАЭК»	г. Алматы, Республика Казахстан	Производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии	62,12%	62,12%
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Астана, Республика Казахстан	Передача, распределение и реализация электрической энергии	51,59%	51,59%
АО «Эксимбанк Казахстан»	г. Алматы, Республика Казахстан	Банковское дело	24,99%	24,99%
АО «Каустик»	г. Павлодар, Республика Казахстан	Производство химической продукции	10,00%	-
АО «Накопительный Пенсионный Фонд «Астана»	г. Алматы, Республика Казахстан	Пенсионное обслуживание, инвестиционная деятельность	9,74%	9,74%
ТОО «Павлодар-Водоканал Северный»	г. Павлодар, Республика Казахстан	Передача технической воды	80,00%	-

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составляет 17,022,347 тысяч тенге.

Основная деятельность Компании и ее дочерних предприятий (далее вместе – «Группа»): производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии и предоставление финансовых услуг.

Акционерами Компании являются г-н Амирханов Е. (30,99%), г-н Клебанов А. (30,99%), г-н Кан С. (30,99%) и г-жа Артамбаева Г. (7,03%).

АО «ЦАТЭК» является многоотраслевым холдингом, одним из основных направлений которого, является деятельность в сфере энергетического сектора. Компания совместно с Европейским Банком Реконструкции и Развития и Исламским Инфраструктурным Фондом владеет энергетическим холдингом АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» (АО «ЦАТЭК» - 62,12%, ЕБРР – 24,89%, КазХолдинг – 12,89%). АО «ЦАЭК», в свою очередь объединяет субхолдинги АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», АО «СЕВКАЗЭНЕРГО» и сбытовую компанию ТОО «Астанаэнергосбыт». Субхолдинги владеют энергетическими активами в Павлодарской и Северо-Казахстанской областях, сбытовая компания реализует электрическую и тепловую энергию в столице Казахстана – городе Астана. В 2012 году Компания приобрела 51,59% доли участия в АО «Акмолинская РЭК», имеющее дочернюю компанию ТОО «АРЭК Энергосбыт». Основной деятельностью АО «АРЭК» является передача, распределение и сбыт электрической энергии в Акмолинской области.

Компания также владеет 24,99% акций АО «Эксимбанк Казахстан» и 9,74% акций АО «Накопительный пенсионный фонд «Астана».

В ноябре 2013 г. Компания приобрела 10% акций АО «Каустик», деятельностью которого является производство и реализация химической продукции.

В ноябре 2013 г. Компания также внесла 80% долю в уставный капитал ТОО «Павлодар Водоканал-Северный», деятельностью которого является передача технической воды для промышленных предприятий.

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности приобретенных компаний с момента приобретения в связи с осуществлением контроля Компанией.

• ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией и ее дочерними предприятиями. Предприятие считается контролируемым, если Компания:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия; и
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Компания заново оценивает наличие или отсутствие контроля, если факты и обстоятельства указывают на изменение одного или нескольких элементов контроля.

Компания контролирует предприятие, не имея большинства прав голоса, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью предприятия. При оценке достаточности прав голоса для контроля Компания рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Компании по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Компании, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров; и
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Компания возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация дочерних предприятий начинается с момента приобретения и заканчивается в момент потери Компанией контроля над ним. В частности, доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения до даты прекращения контроля.

При необходимости в отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.
Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Группы от сделок между ними при консолидации исключаются.

Объединение бизнеса – Приобретение дочерних предприятий учитывается по методу покупки. При этом стоимость приобретения оценивается по сумме справедливых стоимостей полученных активов, начисленных и условных обязательств и долевых инструментов, выпущенных Группой в обмен на контроль над приобретенным предприятием на дату приобретения, плюс любые затраты, непосредственно связанные с объединением бизнеса. На дату приобретения идентифицированные активы, обязательства, а также условные обязательства, отвечающие критериям признания, установленным *МСФО 3* «*Объединение бизнеса*», должны признаваться по их справедливой стоимости, за исключением долгосрочных активов (групп выбытия), классифицируемых как удерживаемые для продажи в соответствии с *МСФО 5* «*Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность*», и учитываемых по справедливой стоимости за минусом затрат по реализации.

Гудвилл, возникающий при приобретении, признается как актив и отражается первоначально по стоимости, которая представляет собой превышение стоимости объединения бизнеса над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств. В случае, если доля Группы в чистой справедливой стоимости приобретенных активов, обязательств и условных обязательств превышает стоимость объединения бизнеса, данное превышение признается в прибылях или убытках.

На каждую отчетную дату Группа оценивает балансовую стоимость гудвилла на предмет его возможного обесценения. Убыток от обесценения, если таковой имеется, признается как расходы текущего периода.

Неконтрольная доля владения в приобретенном предприятии первоначально оценивается пропорционально доле чистой справедливой стоимости признанных активов, обязательств и условных обязательств.

Основные средства – Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Все основные средства, приобретенные до 1 января 2005 г. – даты перехода на МСФО, отражены по переоцененной стоимости, являющейся исходной. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Любое увеличение стоимости в результате переоценки включается в прочий совокупный доход в той мере, в какой оно превышает предыдущее снижение стоимости тех же активов, отраженное ранее как убыток. Переоценка в пределах сумм предыдущего снижения относится на финансовый результат. Снижение балансовой стоимости в результате переоценки также относится на финансовый результат в сумме его превышения над остатком резерва по переоценке, созданного в результате предыдущих переоценок данного актива.

Износ по основным средствам отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Начисление износа по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию. Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости в течение сроков полезной службы активов, используя прямолинейный метод.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляют 7-10 лет.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты – Финансовые активы и обязательства признаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Денежные средства – Денежные средства включают деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Денежные средства, ограниченные в использовании - В соответствии с кредитными соглашениями по финансированию проектов, подписанными с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР»), Группа открыла банковские счета, необходимые для обслуживания долга. Денежные средства, отраженные на этих банковских счетах, могут быть использованы исключительно для осуществления плановых платежей по процентам и основному долгу. Если денежные средства каким-либо образом ограничены в использовании в период до двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства классифицируются как текущие активы и соответствующим образом раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности. Если денежные средства ограничены в использовании в период более двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства отражаются в составе долгосрочных активов.

Группа заключает договора банковского вклада с условием сохранения сумм неснижаемого остатка, которые также классифицированы как денежные средства, ограниченные в использовании в составе краткосрочных и долгосрочных активов в консолидированном отчете о финансовом положении.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Затраты по займам – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже. Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если заем был взят в местной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Долговые ценные бумаги – Долговые ценные бумаги представляют собой облигации, выпущенные Группой. Облигации учитываются в соответствии с теми же принципами, которые используются для займов банков.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства – Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Уставный капитал - Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.

Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСБУ № 10 «События после отчетной даты», и информация о них раскрывается соответствующим образом.

Признание дохода по электрической и тепловой энергии и прочее – Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы к получению за электрическую и тепловую энергию, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость (далее – «НДС»).

Налогообложение – Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Прибыль на акцию (EPS) характеризует тенденцию изменения прибыли компании с течением времени и регулируется МСФО (IAS) 33. Применяется к компаниям, чьи простые акции либо инструменты, в них конвертируемые, находятся в свободном обращении (или находятся в процессе размещения на открытом рынке).

Компания предоставляет информацию, раскрытие которой требуется IAS 33 «Прибыль на акцию» только на основе консолидированных данных.

Компания раскрывает информацию о базовой прибыли на акцию, исходя из:

- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и
- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и относится к продолжаемой деятельности

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) за период, причитающейся держателям обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период.

Для расчета разводненной прибыли на акцию, компания производит корректировку прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций на посленалоговый эффект:

- любых дивидендов или других статей, имеющих отношение к потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом, вычтенных при получении величины прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций
- любых процентов, начисленных за период по потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом и
- любых других изменений в доходе или расходах, которые произошли бы в результате конвертации потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

	2013 год	2012 год
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	7,978,461	6,519,170
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	7,978,461	6,519,170
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	33,276,539	33,276,539
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	**239,76**	**195,91**

Балансовая стоимость акции (BVCS) - расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Приложением № 6 к Листинговым правилам, утвержденных решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009 года №29(з)) по состоянию на 30 сентября 2010 года.

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

BVCS = NAV / NOCS, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;
NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

NAV = (TA – IA) – TL – PS, где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Чистые активы Компании NAV = (201,607,125 – 165,743) – 98,823,318- 0 = 102,618,064 тыс. тенге.

Компания не имеет привилегированных акций, вследствие PS = 0.

Балансовая стоимость одной простой акции Компании на 31 декабря 2013 года:

BVCS = 102,618,064 тыс. тенге / 33,276,539 шт. простых акций = 3 083,80 тенге.

- **ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

1. Инвестиции

(тыс. тенге)

Вид инвестиций	31.12.2013	31.12.2012
Портфель ценных бумаг (долгосрочные), всего	**3 621 006**	**2 129 728**
в том числе:		
Инвестиции в ассоциированные предприятия	3 621 006	2 129 728
Портфель ценных бумаг (краткосрочные), всего	**34 285**	**96 094**
в том числе:		
негосударственные ценные бумаги	34 285	96 094
Вклады в банках второго уровня	**9 263 602**	**9 643 117**
Всего инвестиции	**12 918 893**	**13 569 370**

2. Дебиторская задолженность

(тыс. тенге)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочная дебиторская задолженность	**14 084 268**	**10 971 042**
в том числе:		
Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов	**13 502 373**	**10 366 610**
Прочие долгосрочные активы	**437 646**	**459 345**
Отложенные налоговые активы	**144 249**	**145 087**
Краткосрочная дебиторская задолженность	**22 383 370**	**26 513 859**
в том числе:		
Торговая дебиторская задолженность	**9 909 435**	**9 860 887**
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	11 083 656	10 848 325
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	423 573	774 987
Прочие	181 829	139 301
Резерв по сомнительным долгам	(1 779 623)	(1 901 726)
Авансы выданные	**1 541 229**	**1 064 692**
За товары	625 563	490 661
За услуги	930 488	617 626
Прочие	43 069	15 634
Резерв сомнительных долгов	(57 891)	(59 229)
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	**1 386 459**	**1 388 554**
Прочая дебиторская задолженность	**9 546 247**	**14 199 726**
Реализация акций	8 651 459	11 409 213
Беспроцентный займ	76 083	1 266 886
Начисленные штрафы	505 987	570 051
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	120 011	261 677
Задолженность работников	118 446	172 650
Дивиденды к получению	-	68 048
Расходы будущих периодов	66 613	74 285
Прочая	525 311	698 523
Корректировка беспроцентного займа до справедливой стоимости	(4 549)	(51 451)
Резерв по сомнительным долгам	(513 114)	(270 156)
Всего дебиторской задолженности	**36 467 638**	**37 484 901**

3. Займы

3.1 Облигационные займы

(тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	31.12.2013	31.12.2012	Дата погашения
Облигационный займ АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"	тенге	6,5%	7 352 804	7 185 677	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6,5%	277 743	225 196	
Облигационный займ АО "ЦАТЭК"	тенге	12,5%	15 632 258	15 582 263	02.12.2018
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	12,5%	156 050	156 427	
Облигационный займ АО "СЕВКАЗЭНЕРГО"	тенге	12,5%	6 431 571	6 492 844	09.01.2020
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	12,5%	357 832	357 832	
Облигационный займ АО "ЦАЭК"	тенге	6,0%	1 101 000	-	06.11.2023
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6,0%	9 945	-	
Итого			**31 319 203**	**30 000 239**	

3.2 Банковские займы

(тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	31.12.2013	31.12.2012	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа)	USD	3% + ЛИБОР 6 мес.			2017 г.
основной долг			2 633 314	3 230 143	
комиссия			(18 140)	(22674)	
вознаграждение			32 182	10 542	
Итого			**2 647 356**	**3 218 011**	
2.ЕБРР (инвест.программа Тепловых сетей)	тенге	4.5%+All-in-cost			2024 г.
основной долг			4 440 000	4 440 000	
комиссия			(14 889)	(16 378)	
вознаграждение			92 436	88 276	
Итого			**4 517 547**	**4 511 898**	
3.ЕБРР (инвест.программа)	USD	3,75%+ ЛИБОР 6 мес.			2025 г.
основной долг			8 449 439	-	
комиссия			(79 720)	-	
вознаграждение			63 037	-	
Итого			**8 432 756**	**-**	
3.ЕБРР (инвест.программа)	тенге	3,75%+All-in-cost			2025 г.
основной долг			2 250 000	-	
комиссия			(39 166)	-	
вознаграждение			40 994	-	
Итого			**2 251 828**	**-**	
5.Фонд Чистых Технологий (инвест.программа Тепловых сетей)	USD	0,75%			2032 г.
основной долг			1 405 532	1 379 271	
корректировка справедливой стоимости			(917 343)	(950 279)	
вознаграждение			2 207	2 055	
Итого			**490 396**	**431 047**	
6.ДБ АО «Сбербанк России» (невозобновляемая линия)	тенге	10%			2015 г.
основной долг			3 516 221	3 515 044	
вознаграждение			14 679	71 126	
Итого			**3 530 900**	**3 586 170**	

7.ДБ АО «Сбербанк России»					
основной долг	тенге	10%	3 419 924	3 931 333	2014-2015 гг.
вознаграждение			6 193	29 077	
Итого			**3 426 117**	**3 960 410**	
8. ДБ АО «Сбербанк России» (краткосрочные займы)					
основной долг	тенге	10%	4 199 366	4 139 908	2018 г.
вознаграждение			28 853	7 260	
Итого			**4 228 219**	**4 147 168**	
9.АО « ЦЕСНАБАНК»					
основной долг			93 333	474 284	
корректировка справедливой стоимости	тенге	13,3%	-	(7 512)	2014 г.
вознаграждение			339	1 403	
Итого			**93 672**	**468 175**	
10. АО «Эксимбанк Казахстан»					
основной долг	тенге	17,0%	124 218	293 896	2014 г.
вознаграждение			77	-	
Итого			**124 295**	**293 896**	
11. АО «Народный Банк Казахстана»					
основной долг	тенге	12,5%	500 000	300 000	2014 г.
Вознаграждение			722	-	
Итого			**500 722**	**300 000**	
12. ДБ АО «HSBC Банк Казахстан»					
основной долг	тенге	7,5%	920 000	-	2014 г.
вознаграждение			1 241	-	
Итого			**921 241**	-	
Всего Основной долг			**30 882 089**	**20 707 036**	
Всего вознаграждение			**282 960**	**209 739**	
ИТОГО			**31 165 049**	**20 916 775**	

(тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	**Валюта займа**	**Сумма займа на 31.12.13**	**Сумма к погашению**		
			2014 год	**2015 год**	**2016 год-2032 год**
1.ЕБРР (инвест.программа)	USD				
основной долг		2 615 174	779 870	779 870	1 055 434
2.ЕБРР (инвест.программа)	тенге				
основной долг		4 425 111	444 000	444 000	3 537 111
3.ЕБРР (инвест.программа)	USD				
основной долг		8 369 719			8 369 719
4.ЕБРР (инвест.программа)	тенге				
основной долг		2 210 834			2 210 834
5.Фонд Чистых Технологий (инвест.программа)	USD				
основной долг		488 189			488 189
6. ДБ АО «Сбербанк России» (невозобновляемая линия)	тенге				
основной долг		3 516 221	1 758 110	1 758 111	
7. ДБ АО «Сбербанк России»	тенге				
основной долг		3 419 924	719 984	719 984	1 979 956
8. ДБ АО «Сбербанк России» (краткосрочные займы)	тенге				
основной долг		4 199 366	3 840 616	718 750	
9. .АО « ЦЕСНАБАНК»	тенге				
основной долг		93 333	93 333		
10. АО «Эксимбанк Казахстан»	тенге				
основной долг		124 218	124 218		

11. АО «Народный Банк Казахстана»	тенге				
основной долг		500 000	500 000		
12. ДБ АО «HSBC Банк Казахстан»	тенге				
основной долг		920 000	920 000		
Всего		**30 882 089**	**8 820 131**	**4 420 715**	**17 641 243**

4. Кредиторская задолженность, связанная с осуществлением основной деятельности (задолженность перед поставщиками, авансы полученные и т.д.)

(тыс. тенге)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочная кредиторская задолженность	**21 428 357**	**18 630 738**
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	**227 095**	**256 673**
Отсроченные налоговые обязательства	**20 258 093**	**17 872 035**
Долгосрочные оценочные обязательства	**943 169**	**502 030**
Обязательства по рекультивации золоотвалов	481 235	253 348
Обязательства по вознаграждениям работникам	98 904	92 071
Обязательства по финансовой аренде	363 030	156 611
Краткосрочная кредиторская задолженность	**13 457 735**	**13 280 933**
в том числе:		
Торговая кредиторская задолженность	**7 587 151**	**8 130 342**
За электрическую и тепловую энергию	3 555 930	4 910 004
За приобретенные ТМЗ	1 081 685	1 380 601
За предоставленные работы и услуги	753 830	1 049 708
За приобретенные основные средства	1 411 728	504 525
За топливо	616 964	242 749
Прочее	167 014	42 755
Авансы полученные	**3 450 822**	**2 635 045**
Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам	**895 321**	**589 230**
Текущие оценочные обязательства	**123 444**	**198 425**
Обязательства по рекультивации золоотвалов	-	155 427
Обязательства по вознаграждениям работникам	9 633	8 841
Обязательства по финансовой аренде	113 811	34 157
Прочие обязательства и начисленные расходы	**1 400 997**	**1 727 891**
Беспроцентный займ	-	478 220
Задолженность перед работниками	572 152	491 698
Резервы по неиспользованным отпускам	371 473	312 549
Штрафы,пени	-	40 827
Гарантийный взносы за присоединение дополнит.мощностей	91 161	133 515
Пенсионные отчисления	140 630	113 158
Обязательства по страхованию	50 800	14 485
Прочие	174 781	143 439
Доходы будущих периодов	**1 452 974**	**1 542 820**
Всего кредиторской задолженности	**36 339 066**	**33 454 491**

5. *Анализ финансовых результатов*

Статьи доходов / расходов	2013 г.	2012 г.	Увелич./ уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	94 483 625	84 306 372	12%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(70 890 139)	(65 185 489)	9%
Валовый доход	**23 593 486**	**19 120 883**	23%
Административные расходы	(6 876 975)	(6 290 685)	9%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(1 615 308)	(1 385 971)	17%
Превышение справедливой стоимости активов над возмещением	-	3 860 930	-100%
Финансовые доходы	679 654	265 361	156%
Финансовые расходы	(4 965 487)	(5 036 879)	-1%
Прочие доходы	452 584	784 194	-42%
Доля в прибыли ассоциированных предприятий	(18 722)	41 167	-145%
Доход/(расход) от курсовой разницы	(27 430)	1 224	-2341%
Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыли или убытки	33 865	27 693	22%
Прибыль за период от продолжаемой деятельности	**11 255 667**	**11 387 917**	**-1%**
Расходы по подоходному налогу	(3 277 206)	(2 382 436)	38%
Итоговая прибыль за период	**7 978 461**	**9 005 481**	**-11%**

Президент **Артамбаева Г.Д.**

Главный бухгалтер **Касымханова К.Э.**