

1. Общая часть

Акционерное общество «Алматытемір» прошло перерегистрацию в Департаменте юстиции г. Алматы. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №46003-1910-AO от 23 декабря 2004 года, первичная регистрация 27 декабря 1995 года.

Юридический и фактический адрес: 050026, Республика Казахстан, г.Алматы, ул. Ауэзова, 2.

Основным видом деятельности Компании является сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков, реализация металопродукции.

Среднесписочная численность работников Компании по состоянию на 31.12.2013 года и на 31.12.2012 года составляла 14 и 22 человека, соответственно.

Ответственными лицами Компании за финансовую отчетность являются:

Президент – Касымханов Кайролла Темирбекович;
Главный бухгалтер – Карабаева Динара Толековна.

Акционеры

Акционерный капитал Компании сформирован в размере 141 500 тыс. тенге. Выпуск акций разделен на 5 770 212 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C26240016 на сумму 138 511 тыс. тенге, и на 59 788 привилегированных акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1P26240112 на сумму 2 989 тыс. тенге.

Акционерами АО «Алматытемір» по состоянию на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. являются:

Наименование должности	Простые акции				Привилегирован- ные акции				Простые акции				Привилегирован- ные акции			
	31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.		31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.		31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.		31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Коли- чество	Доля %	Коли- чество	Доля %	Коли- чество	Доля %	Коли- чество	Доля %	Коли- чество	Доля %	Коли- чество	Доля %	Коли- чество	Доля %	Коли- чество	Доля %
Дүйсебаева Алмагуль Альменовна	4 616 168	80	-	-	4 616 168	80	-	-	55 171	92,28	-	-	55 171	92,28	-	-
Елеусинова Айсулуу Еркиновна	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-	219	0,37	-	-	219	0,37	-	-
Касымхан Айнагул Несипкализы	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-	4 022	6,73	-	-	4 022	6,73	-	-
Дүйсебаева Алмагуль Альменовна	-	-	55 171	92,28	-	-	-	-	105	0,18	-	-	105	0,18	-	-
Жахаев Асылхан Усенбаевич	-	-	219	0,37	-	-	-	-	271	0,44	-	-	271	0,44	-	-
Салимов Ербол Имбергенулы	-	-	4 022	6,73	-	-	-	-	5 770 212	100	5 770 212	100	5 770 212	100	5 770 212	100
Стоян Александр Васильевич	-	-	105	0,18	-	-	-	-	59 788	100	59 788	100	59 788	100	59 788	100
Черубаева Михрихан Кайратовна	-	-	271	0,44	-	-	-	-	5 770 212	100	5 770 212	100	5 770 212	100	5 770 212	100
Итого размещено акций	5 770 212	100	59 788	100	5 770 212	100	5 770 212	100	5 770 212	100	5 770 212	100	5 770 212	100	5 770 212	100
Количество объявленных акций	5 770 212		59 788		5 770 212		5 770 212		5 770 212		5 770 212		5 770 212		5 770 212	

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Отчетным периодом признается календарный год.

Элементы финансовой отчетности оцениваются, и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан, в тысячах тенге. Операции в иных валютах, считаются операциями в иностранной валюте.

Финансовая отчетность Компании составлена в соответствии с методом начисления, который предполагает, что хозяйственные операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся, независимо от времени оплаты.

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с принципом непрерывности с учетом того, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Компания не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Финансовая отчетность Компании подготовлена на основе исторической стоимости.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Эти субъективные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности. Основные оценки, которые относятся к срокам службы инвестиционного имущества и основных средств, обесценению активов, определению величины отложенных активов и обязательств и отложенных налоговых активов, и основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности, поэтому фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

3.Основные принципы учетной политики

Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации

Изменения в стандартах, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2013 году, не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты финансовой деятельности Компании:

В настоящее время руководство Компании проводит оценку влияния новых стандартов и изменений в действующих стандартах на финансовую отчетность и результаты деятельности.

Денежные средства

Денежные средства включают наличные деньги в кассе и на расчетных счетах Компании, размещенные в банках второго уровня.

Финансовые активы

При первоначальном признании финансового актива Компания измеряет такой финансовый актив по справедливой стоимости плюс, в случае финансового актива, не учитываемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением такого финансового актива.

В целях измерения финансового актива после первоначального признания финансовые активы Компании классифицируются по следующим четырем категориям: финансовые активы, оцениваемые по

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМІР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

справедливой стоимости через прибыль или убыток; инвестиции, удерживаемые до погашения; ссуды и дебиторская задолженность; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы Компании представлены денежными средствами, а также займами и дебиторской задолженностью.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов

В случае осуществления объективных доказательств признания убытка от обесценения по займам и дебиторской задолженности сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью займов и дебиторской задолженности и приведенной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, включая возмещаемые суммы гарантий и обеспечений, дисконтированных по эффективной ставке вознаграждения. Потоки денежных средств в соответствии с условиями заключенных договоров и исторический опыт несения убытков, скорректированный на основании соответствующей доступной информации, отражающей текущие экономические условия, служат основой для определения предполагаемых потоков денежных средств.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, либо как прочие финансовые обязательства.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменения учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибылях или убытках.

Займы банков и долговые ценные бумаги

Займы банков и долговые ценные бумаги после первоначального отражаются по справедливой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

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.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в консолидированном отчете о финансовом положении, когда Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Компания намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, который не квалифицируется как списание, Компания не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

Запасы

Запасы (материалы, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются на балансе по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Компании по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации является ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом затрат на завершение, маркетинг и распределение.

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество представляет собой землю, здания и сооружения находящиеся в собственности Компании с целью получения дохода в виде арендной платы и повышения стоимости капитала. Компания оценивает свое инвестиционное имущество по себестоимости за вычетом любой накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество лет
Здания и сооружения	20

Аренда

Аренда, условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Компания заключает договора аренды недвижимости, учтенный в составе инвестиционного имущества. На основании оценки условий соглашений, Компания установила, что у нее сохраняются все существенные риски и выгоды, связанные с владением имуществом и, следовательно, применяет к этим договорам порядок учета, определенных для договоров операционной аренды.

Основные средства

Объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Амортизация начисляется и отражается в отчете о совокупном доходе на основе равномерного списания стоимости в течение расчётного срока полезной службы группы активов. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене отдельных частей, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в отчете о совокупном доходе по мере их возникновения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество лет
Здания и сооружения	20
Машины и оборудование	6,7
Транспортные средства	6,7
Прочие	6,7

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе. Ликвидационная стоимость основных средств равна «0».

Нематериальные активы

Первоначальное признание нематериальных активов производится по себестоимости.

После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение или на создание объекта в самой Компании, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает, существуют ли какие-либо признаки возможного обесценения актива, путем проверки наличия признаков обесценения балансовой стоимости активов. Если такие признаки существуют, Компания оценивает возмещаемую стоимость активов и сравнивает с его балансовой стоимостью. Возмещаемая сумма актива представляет собой наибольшую величину из справедливой стоимости актива или генерирующей единицы за вычетом затрат на продажу или стоимости использования, и определяется для отдельного актива за исключением случаев, когда актив не генерирует притоков денежных средств, которые в значительной мере независимы от притоков денежных средств, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива превышает возмещаемую сумму, то актив рассматривается как обесцененный и стоимость его уменьшается до возмещаемой суммы. Убыток от обесценения при этом относится на расходы в отчет о прибылях и убытках или на капитал (для переоцененных активов в пределах резерва переоценки).

Налогообложение

Подоходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подоходный налог признается в составе прибыли и убытка, отложенный налог признается в составе прибыли и убытка, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или прочем совокупном доходе. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Компании. Данные налоги включены в статью административных расходов в отчете о совокупном доходе Компании за отчетный год.

Пенсионные и прочие обязательства

Компания не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат брутто зарплаты. Компания производила отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в пенсионные фонды. Кроме того, Компания не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

Капитал

Акционерный капитал

Простые и привилегированные акции классифицируются как капитал. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как дополнительный оплаченный капитал. Дивиденды по простым и привилегированным акциям отражаются в капитале как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.

Признание выручки и расходов

Величина дохода от реализации продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить, прекращено участие в управлении проданной продукции, выполненными работами (услугами) и величину дохода можно надежно оценить.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Компанией используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходами Компании являются:

- доходы от основной деятельности (от реализации продукции и оказания услуг);
- доходы от не основной деятельности (от выбытия активов и т.п.).

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость продукции;
- расходы по реализации;
- административные расходы;
- расходы на финансирование;
- прочие расходы.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Страна считается связанный с Компанией, если эта страна прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Компанию или контролируется ей; имеет долю в Компании, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений. Операции между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

Связанные стороны или операции со связанными сторонами представляют собой:

а) компании, которые прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников, контролируют Компанию, контролируются им, или вместе с ним находится под общим контролем (к таким компаниям относятся холдинговые компании, дочерние компании и другие дочерние компании одной материнской фирмы);

- б) зависимые компании – компании, на деятельность которых Компания оказывает существенное влияние, но которые не являются, ни дочерними, ни совместными компаниями инвестора;
- в) частные лица, прямо или косвенно владеющие пакетами акций с правом голоса Компании, которые дают им возможность оказывать значительное влияние на деятельность Компании;
- г) ключевой управленческий персонал, то есть те лица, которые уполномочены и ответственны за осуществление планирования, управления и контроля деятельности Компании, в том числе директора и старшие должностные лица Компании, а также их ближайшие родственники;
- д) компаний, значительные пакеты акций с правом голоса в которых принадлежат прямо или косвенно лицам, определенным в пунктах в) или г), или лицу, на которое такие лица оказывают значительное влияние. К ним относятся компании, принадлежащие директорам или крупным учредителям Компании, и компании, которые имеют общего с Компанией ключевого члена управления.

Сегментная отчетность

Операционные сегменты выделяются на основе внутренних отчетов о компонентах Компании, регулярно проверяемых главным должностным лицом, ответственным за принятие решений по операционной деятельности, с целью выделения ресурсов сегментам и оценки результатов их деятельности.

Компания оценивает информацию об отчетных сегментах в соответствии с МСФО.

Отчетный операционный сегмент выделяется при выполнении одного из следующих количественных требований:

- его выручка от продаж внешним клиентам и от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов от совокупной выручки – внешней и внутренней – всех операционных сегментов; или
- абсолютный показатель прибыли или убытка составляет не менее 10 процентов от наибольшей из совокупной прибыли всех операционных сегментов, не показавших убытка, и совокупного убытка всех операционных сегментов, показавших убыток; или
- его активы составляют не менее 10 процентов от совокупных активов всех операционных сегментов.

В случае если общая выручка от внешних продаж, показанная операционными сегментами, составляет менее 75 процентов выручки организации, в качестве отчетных выделяются дополнительные операционные сегменты (даже если они не удовлетворяют количественным критериям, приведенным выше) до тех пор, пока в представленные в отчетности сегменты не будет включено как минимум 75 процентов выручки Компании.

События после отчетной даты

События, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, и которые оказали или могут оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

Прибыль на акцию, балансовая стоимость акции

Базовая прибыль на акцию за отчетный период рассчитывается путем деления прибыли за данный период, предназначенный для распределения между держателями простых акций, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

При расчете балансовой стоимости акций Компания руководствуется следующей методикой расчета:
Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$\text{BVCS} = \text{NAV} / \text{NOCS}, \text{ где}$$

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.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$\text{NAV} = (\text{TA} - \text{IA}) - \text{TL} - \text{PS}, \text{ где}$$

- 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.

При расчете балансовой стоимости привилегированной акции Компания руководствуется следующей методикой расчета:

Привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

- привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;
 - привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;
- количество привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

За дату расчета балансовой стоимости принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

Балансовая стоимость одной *привилегированной акции* первой группы рассчитывается по формуле:

$$\text{BVPS1} = (\text{EPC} + \text{DCPS1}) / \text{NOPS1}, \text{ где:}$$

- BVPS1 – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;
- NOPS1 – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- DCPS1 – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$\text{EPC} = \text{TDPS1} + \text{PS}, \text{ где:}$$

- TDPS1 – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета «расчеты с акционерами (дивиденды)») на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМПИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

Резервы, условные обязательства и условные активы

Резервы это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Компании есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

Обменный курс

Финансовая отчетность Компании представлена в тысячах тенге. Сделки в иностранной валюте первоначально отражаются по курсу тенге на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по курсам обмена, установленным на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли или убытка как доходы, за минусом расходов от операций в иностранной валюте. Неденежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Неденежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

Ниже приведены обменные курсы на конец года, использованные Компанией при составлении финансовой отчетности:

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Тенге/1 доллар США	153,61	150,74

4. Денежные средства

В целях отражения денежных потоков денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах.

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	(тыс. тенге)
Деньги на расчетных счетах в тенге	10618	1 890	
Деньги в кассе	189	1 425	
	10807	3 315	

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	(тыс. тенге)
Задолженность покупателей и заказчиков	203144	222 955	
Дебиторская задолженность по аренде	10352	14 085	
Займы работникам	125	4 395	
Прочая дебиторская задолженность	-	-	

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

213621

241 435

6. Запасы

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	(тыс. тенге)
Сырье и материалы:			
Товары	16022	1 891	
	1099	2 267	
	17121	4 158	

7. Прочие краткосрочные активы

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	(тыс. тенге)
Авансы выданные	14153	151 929	
Переплата по налогам	2878	471	
Прочие	145	98	
Резерв по сомнительным долгам	(144 544)	(144 544)	
	(127 368)	7 954	

8. Долгосрочные финансовые активы

	Дата предоставления	Дата погашения	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	(тыс. тенге)
ТОО «Алматыметаллоптторг»	01.02.2011	01.05.2014	0	192 403	
ТОО «Бедел Максимум»	30.06.2010	07.05.2015	0	4 021	
ТОО «Бекжан ЛТД»	11.09.2008	02.09.2013	0	7 307	
ТОО «Жетісу Гранит»	04.02.2010	15.04.2013	0	-	
ТОО «МКО Capital»	10.11.2010	14.04.2014	0	6 860	
Итого номинальная стоимость			0	210 591	
Дисконт			0	(34 668)	
Итого амортизированная стоимость			0	175 923	

9. Инвестиционное имущество

	Земля	Здания	Сооружения	Всего	(тыс. тенге)
Себестоимость					
Сальдо на 01.01.2013 г.	2 024 836	288 169	8 464	2 321 469	
Поступление					
Модернизация		24 554	8 297	32 851	
Выбытие			724	724	
Сальдо на 31.12.2013 г.	202 4836	312 723	16 037	235 3596	
Сальдо на 01.01.2012 г.	5 359 045	254 895	8 239	5 622 179	
Поступление	-	-	225	225	
Модернизация	-	33 274	-	33 274	
Обесценение	(3 334 209)	-	-	(3 334 209)	
Сальдо на 31.12.2012 г.	2 024 836	288 169	8 464	2 321 469	
Накопленный износ					
Сальдо на 01.01.2012 г.	-	67 763	1217	68 980	
Начисление за период		11 315	289	11 604	
Сальдо на 31.12.2013 г.		79 078	1 506	80 584	
Сальдо на 01.01.2012 г.	-	58 061	802	58 863	
Начисление за период	-	9 702	415	10 117	
Сальдо на 31.12.2012 г.	-	67 763	1 217	68 980	

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

Балансовая стоимость

Сальдо на 31.12.2013 г.	2 024 836	233 645	14531	2273012
Сальдо на 31.12.2012 г.	2 024 836	220 406	7 247	2 252 489

Основная часть инвестиционного имущества Компании выступает залоговым обеспечением по займам (Примечание 14) и облигациям (Примечание 19).

10. Основные средства

(тыс. тенге)

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Всего
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 01.01.2013 г.	521 085	97 511	40 805	27 734	10 348	697 483
Поступление, модернизация	58 929	20 789	3 082	4 000	1 800	88 600
Выбытие основных средств		(7)	(165)	(1 420)		(1 592)
Сальдо на 31.12.2013 г.	580 014	118 293	43 722	30 314	12 148	784 491
Сальдо на 01.01.2012 г.	1 401 058	75 745	38 800	13 510	9 775	1 538 888
Поступление	4 160	21 766	2 335	21 012	1 120	50 393
Выбытие основных средств	-	-	(330)	(6 788)	(547)	(7 665)
Обесценение	(884 133)	-	-	-	-	(884 133)
Сальдо на 31.12.2012 г.	521 085	97 511	40 805	27 734	10 348	697 483
Накопленный износ						
Сальдо на 01.01.2013 г.	-	16 901	21 939	4 406	6 864	50 110
Амортизация за 2013 г.	-	4 379	5 923	4 107	1 358	15 767
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	(3)	(118)	(337)	0	(458)
Сальдо на 31.12.2013 г.	-	21 277	27 744	8 176	8 222	65 419
Сальдо на 01.01.2012 г.	-	13 471	16 350	938	5 687	36 446
Амортизация за 2012 г.	-	3 430	5 626	3 957	1 276	14 289
Списание износа в связи с выбытием	-	-	(37)	(489)	(99)	(625)
Сальдо на 31.12.2012 г.	-	16 901	21 939	4 406	6 864	50 110
Балансовая стоимость						
Сальдо на 31.12.2012 г.	521 085	80 610	18 866	23 328	3 484	647 373
Сальдо на 31.12.2013 г.	580 014	97 016	15 978	22 138	3 926	719 072

Обесценение основных средств

В 2012 году убыток от обесценения в 884 133 тыс. тенге представлял снижение балансовой стоимости земельных участков до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения был признан в отчете о совокупном доходе за 2012 год.

Компанией в качестве обеспечения по купонным облигациям предоставлены основные средства – земельные участки, здания и сооружения, козловые краны (Примечание 19).

11. Нематериальные активы

(тыс. тенге)

	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость		
Сальдо на 01.01.2013 г.	300	300
Поступление	60	-
Сальдо на 31.12.2013 г.	360	300
Сальдо на 01.01.2012 г.	300	300
Поступление	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМІР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

Сальдо на 31.12.2012 г.	300	300
Накопленный износ		
Сальдо на 01.01.2013 г.	198	198
Амортизация за 2013г.	56	
Сальдо на 31.12.2013 г.	254	254
Сальдо на 01.01.2012 г.	154	154
Амортизация за 2012 г.	44	44
Сальдо на 31.12.2012 г.	198	198
Балансовая стоимость		
Сальдо на 31.12.2013 г.	106	106
Сальдо на 31.12.2012 г.	102	102

12. Отложенные налоговые активы

Прибыль Компании облагается налогом в соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет». Ставка корпоративного подоходного налога в Казахстане в 2013 году составляла 20%.

Отложенный налог на прибыль отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учётной стоимостью активов, обязательств и суммой, определяемой в целях налогообложения. По состоянию на 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. соотношение между балансовой стоимостью и налоговой базой по возникшим временным разницам представлено следующим образом:

Расчет отложенного налогового актива (обязательства) на 31 декабря 2013 года приведен ниже:

				(тыс. тенге)
Отложенные налоговые активы/				
(Отложенные налоговые обязательства)	На начало отчетного периода	В составе прибыли и убытка	На конец отчетного периода	В составе прибыли и убытка
Отложенные налоговые активы	872 903	851 990	872 903	851 990
Основные средства	190 792	190 792	190 792	190 792
Инвестиционное имущество	621 308	621 308	621 308	621 308
Дебиторская задолженность	28 909	28 909	28 909	28 909
Резерв по неиспользованным отпускам	312	68	312	68
Налоги	154	63	154	63
Долгосрочные финансовые активы	6 934	(9 850)	6 934	(9 850)
Убытки прошлых лет	24 494	20 700	24 494	20 700
Итого активы	872 903	851 990	872 903	851 990
Отложенные налоговые обязательства	(20)	30 579	(20)	30 579
Инвестиционное имущество	-	24 154	-	24 154
Основные средства, нематериальные активы	(20)	6 425	(20)	6 425
Итого обязательства	(20)	30 579	(20)	30 579
Отложенные налоговые активы	872 883	882 569	872 883	882 569
(Отложенные налоговые обязательства) нетто				

Отложенные налоговые активы подлежат признанию на основании того, что Компания предполагает получить налогооблагаемый доход в обозримом будущем.

13. Прочие долгосрочные активы

	(тыс. тенге)
На конец отчетного	На начало отчетного

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМПИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

	периода	периода.
Незавершенное строительство	149942	128 319
Прочие	13	39
	149955	128 358

К незавершенному строительству относится стоимость строительства административного здания по ул. Ауэзова 2 на сумму 57 608 тыс. тенге.

14. Займы текущие и долгосрочные

	На конец отчетного периода			Итого	На начало отчетного периода			Итого	(тыс. тенге)
	долгосрочная часть	краткосрочная часть			долгосрочная часть	краткосрочная часть			
Обеспеченные банковские кредиты ¹⁾	749885	111961		861846	861846	85993		947 840	

15. Финансовые обязательства

	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода		(тыс. тенге)
	периода	периода.	периода	периода.	
Вознаграждение по банковским займам	138303		138303	71 267	
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам	0		0	562	
			138303	71 829	

¹⁾Информация об обеспеченных текущих займах, в том числе текущей части долгосрочных займов, о долгосрочных займах представлена в следующей таблице:

Наименование банка	Валюта	Ставка вознаграждения, %	Задолженность на конец отчетного периода			Задолженность на начало отчетного периода.		
			Всего	Долгосрочная часть	Текущая часть	Всего	Долгосрочная часть	Текущая часть
АО АТФ Банк								
№ МК 425-2007/4	KZT	12%	256645	226153	30492	287 139	256 646	30 493
№ МК 425-2007/5	KZT	11%	572438	508969	63469	609 937	572 437	37 500
№ МК 425-2007/6	KZT	0,1%	32764	14764	18000	50 764	32 764	18 000
			861847	749886	111961	947 840	861 847	85 993

Залоговым обеспечением по займам выступает следующее имущество Компании:

	Договор залога	Залоговая стоимость, тыс. тенге
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Г, с земельным участком, общей площадью 0,6692 га (кадастровый номер 30-311-024-081)	№ ZNUMK406-2006/A от 24.08.2007	312 921
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Д, с земельным участком, общей площадью 0,7756 га (кадастровый номер	№ ZNUMK406-2006/B от 24.08.2007	525 918

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

20-311-024-080				
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Ж, с земельным участком, общей площадью 1,103 га (кадастровый номер 20-311-024-082)		№ ZNUMK406-2006/C от 24.08.2007		83 824
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2В, с земельным участком, общей площадью 3, 8524 га (кадастровый номер 20-311-024-048)		№ ZNUMk406-2006 от 14.08.2006		802 671
Помещение г. Алматы, пер. Мирзояна дом № 31, 35, 39, (кадастровый номер 20-311-023-355)		№ ZFPMK152-2009 (от 28.04.2009)		-
				1 725 334

Основной целью финансирования является пополнение оборотных средств - для приобретения сырья, пополнения собственных оборотных средств, строительства административного здания. Вознаграждения выплачиваются ежемесячно - по займам. В качестве обеспечения предоставлены инвестиционное имущество АО «Алматытемп».

16. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	(тыс. тенге)
На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5968
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг	16916
Прочая кредиторская задолженность	0
	22884
	244 236

17. Вознаграждения работникам

	(тыс. тенге)
На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	1739
Резерв по неиспользованным отпускам работников	794
Обязательства по другим обязательным платежам	732
	3265
	2 468

18. Обязательства по налогам

	(тыс. тенге)
На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.
Социальный налог	638
Индивидуальный подоходный налог	610
Налог на добавленную стоимость	0
Налог на имущество	0
Прочие налоги	5
	1253
	10 701

19. Купонные облигации

11.03.2008 г. АО «Алматытемп» зарегистрировало следующие купонные облигации:

Номинальная сумма выпуска	2 000 000 000 тенге
НИН	KZ2C0Y17C783
Номинальная стоимость одной облигации	1 тенге

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТАЙТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

Вид облигации	Купонные облигации
Общее количество	2 000 000 000
Срок погашения	17 лет
Установленная купонная ставка	1%
Заложенные активы	Да
Дата первоначального размещения	11.03.2008 г.

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г.

Дата регистрации	№ регистрации	Номинальная сумма выпуска (тенге)	% ставка (текущая)	Дата погашения	На конец отчетного периода	(тыс. тенге) На начало отчетного периода
11.03.2008 г.	KZ2C0Y17C783	2 000 000 000	1%	01.11.2024г.	615701	582 693
За вычетом /включая:						
Премия (дисконт) по выпущенным облигациям, нетто						

В мае 2011 г. Компания допустила дефолт по купонным облигациям. Задолженность урегулирована путем подписания соглашения о реструктуризации задолженности, в соответствии с которым в проспект эмиссии (дополнения зарегистрированы 20 апреля 2012 г.) были внесены следующие изменения:

С 01 ноября 2010 г. ставка вознаграждения устанавливается в размере 8% годовых (ранее 12% годовых). С 01 ноября 2020 г. ставка вознаграждения устанавливается в размере 10% годовых. Вознаграждение начисляется по методу эффективной ставки процента исходя из вышеуказанных ставок (ранее начисление производилось от номинальной стоимости облигаций). До 01 мая 2015 г. выплата производится на следующих условиях:

Дата выплаты/период начисления	Размер выплачиваемого купона	Размер капитализируемого купона
01.05.2012г./01.05.2011г.-по 01.05.2012г.	1%	7%
01.05.2013г./01.05.2012г.-по 01.05.2013г.	2%	6%
01.05.2014г./01.05.2013г.-по 01.05.2014г.	3%	5%
01.05.2015г./01.05.2014г.-по 01.05.2015г.	4%	4%
01.05.2016г./01.05.2015г.-по 01.05.2016г.	8%	-

Начиная с 01 ноября 2016 года выплата вознаграждения производится 01 мая и 01 ноября. Облигации погашаются равными полугодовыми платежами, начиная с 01 мая 2020 года по 01 ноября 2024 года (ранее срок обращения облигаций завершился в 2012 году). В обеспечение исполнения обязательств по облигациям в залог предоставлено имущество Компании.

20. Акционерный капитал

(а) Выпущенный капитал

Акционерный капитал Компании сформирован в размере 141 500 тыс. тенге. Акционерный капитал Компании сформирован в размере 5 770 212 простых акций и 59 788 привилегированных акций.

(б) Привилегированные акции

Привилегированные акции не имеют права голоса, за исключением случаев, когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются, но имеют преимущество перед простыми акциями в случае ликвидации Компании.

Согласно законодательству Республики Казахстан «Об Акционерных обществах», дополнительные дивиденды по привилегированным акциям не могут быть меньше суммы дивидендов, уплаченных по простым акциям.

Дивиденды

В отчетном периоде Компания объявила выплату дивидендов по привилегированным акциям в сумме 598 тыс. тенге в размере 10 тенге в расчете на одну привилегированную акцию. (2012 г. 598 тыс. тенге).

21. Балансовая стоимость простой акции

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.	(тыс. тенге)
Итого активы	4129 364	4 334 140	
Нематериальные активы	(106)	(102)	
Итого обязательства	(1643252)	(1 859 767)	
Привилегированные акции	(2989)	(2 989)	
Чистые активы	2483017	2 471 282	
Количество размещенных простых акций	5770212	5 770 212	
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	430,32	428,28	

Привилегированные акции учитываются Компанией как привилегированные акции первой группы.

Балансовая стоимость привилегированной акции	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.
Уставный капитал, привилегированные акции	2989	2 989
Дивиденды по привилегированным акциям	0	562
Количество акций на отчетную дату (штук)	59788	59 788
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тенге)	49,99	59,39

22. Выручка

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года	(тыс. тенге)
Доход от реализации услуг по аренде	344115	326 325	
Доход от реализации прочих услуг	23093	24 747	
Доход от реализации товаров	224331	199 310	
	591539	550 382	

23. Себестоимость реализации работ, услуг

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года	(тыс. тенге)
Расходы на материалы	218495	199 128	
	218495	199 128	

24. Расходы по реализации

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года	(тыс. тенге)
Амортизация основных средств	17548	15 581	
Коммунальные услуги	11841	14 354	
Заработка плата	5513	7 899	
Резервы по отпускам	0	0	
Социальный налог и социальные отчисления	526	756	
Расходы по ремонту основных средств	876	1 055	
Списание материалов	2043	1 241	
Железнодорожные услуги	2544	1 117	
Охрана территории	0	0	

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

Услуги связи	1292	1 987
Прочие	861	1 129
	43044	45 119

25. Административные расходы

(тыс. тенге)

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Амортизация	9984	8 869
Оплата труда	70847	71 477
Резервы по отпускам	445	1 555
Социальный налог и социальные отчисления	6811	7 005
Услуги банка	462	609
Налоги	9027	9 797
Горюче-смазочные материалы	646	2 608
Списание материалов	9487	0
Командировочные расходы	1384	874
Расходы по ценным бумагам	704	1 406
Плата за пользование земельными участками	367	367
Услуги связи	753	581
Коммунальные услуги	1614	3 268
Консультационные услуги по ценным бумагам	2235	11 224
Электроэнергия	3542	0
Услуги по оценке	685	650
Ремонт основных средств	2352	2 421
Аудиторские и консультационные услуги	2357	1 339
Расходы по аренде	12360	6 180
Пеня, штрафы	80	55
Эксплуатационные услуги	53571	0
Прочие	5847	13 492
	195560	143 777

26. Доходы (расходы) от финансирования

(тыс. тенге)

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Доход от дисконтирования финансовой помощи	34668	49 250
Вознаграждение по банковским займам	(97877)	(104 502)
Вознаграждение, начисленное по облигациям	(46025)	(43 290)
Амортизация дисконта по облигациям	0	-
Расход от дисконтирования финансовой помощи	0	-
Возмещение расходов по вознаграждению за пользование кредитными средствами связанный стороны	0	(77 678)
Пеня, штрафы	0	-
	(109234)	(176 220)

27. Прочие доходы (расходы), нетто

(тыс. тенге)

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Расходы от обесценения активов	0	(4 218 342)
Курсовая разница	1	(13)
Списание сомнительных требований	0	-
Доход /расходы) от выбытия активов	280	(598)

(продолжение)

Расходы по созданию резерва и списанию безнадёжных требований	0	(144 549)
Прочие доходы /(расходы)	(13149)	1 637
	(12868)	(4 361 865)

28. Экономия (расходы) по подоходному налогу

Компания составляет расчёты по налогу на основании данных налогового учёта, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан, которые могут отличаться от Международных стандартов финансовой отчётности («МСФО»). Ставка корпоративного подоходного налога для юридических лиц Республики Казахстан на 2013 и 2012 года установлена в размере 20%.

В связи с тем, что некоторые виды расходов не учитываются для целей налогообложения, а также ввиду наличия необлагаемого налогом дохода у компаний Компании возникают определённые налоговые разницы.

	(тыс. тенге)	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Прибыль (убыток) до налогообложения	12338		(4 375 727)
Налог по установленной ставке	0	0	-
Налоговый эффект временных разниц	0	882 569	882 569
	0	882 569	882 569

29. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (или убытка), приходящихся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода.

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Чистая прибыль (убыток)	12338	(3 493 158)
Дивиденды по привилегированным акциям	0	(598)
Средневзвешенное число простых акций в обращении (штук)	5770212	5 770 212
Прибыль (убыток) на одну акцию (тенге)	2,14	(605,48)

30. Условные обязательства

Судебные иски – В 2013 г. Компания не являлась объектом судебных разбирательств и претензий со стороны третьих лиц.

31. События после отчетной даты

В Компании не имели места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

32. Связанные стороны

Связанными сторонами для Компании считаются:

- акционеры Компании;
- управленческий персонал Компании;
- компании, находящиеся под общим контролем:
 1. ТОО «Сактаукент –сервис» (бывш «Алматыметаллоптторг»);

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМІР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

2. ТОО «Бедел Максимум»;
3. ТОО «Бекжан ЛТД»;
4. ТОО «Жетісүй Гранит»;
5. ТОО «МКО Capital».

Ниже представлены основные операции со связанными сторонами на 31 декабря 2012 года:

(тыс. тенге)

1. Продажа товаров и услуг

Название	Сальдо на начало отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	Сальдо на конец отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Описание
ТОО «Сактаукент – сервис»	218125	77013	(94483)	200655	Реализация товаров и услуг
ТОО «Бедел Максимум»	144544	0	(144544)	0	Авансы выданные
Итого	362669	77013	(239027)	200655	

2. Покупка товаров и услуг

ТОО «Сактаукент – сервис»	(11 182)	11182	0	0	Приобретение товаров, возмещение расходов по пользованию кредитными средствами
Итого	(11 182)	11 182	0	0	

3. Прочие

Название	Сальдо на начало отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	Сальдо на конец отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность)	Описание
ТОО «Сактаукент – сервис»	192 403	-	(192403)	0	Предоставление финансовой помощи
ТОО «Бедел Максимум»	4 021	-	(4021)	0	Предоставление финансовой помощи
ТОО «МКО Capital»	6 860	-	(6860)	0	Предоставление финансовой помощи
ТОО «Бекжан ЛТД»	7 307	-	(7307)	0	Предоставление финансовой

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТАЙТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТИСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

				помощи Предоставлен ие финансовой помощи
ТОО Жетису Гранит	-	0	0	
Итого	210 591	-	210591	0

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2013 и 2012 гг. составило 44856 тыс. тенге и 48107 тыс. тенге соответственно.

33. Сегментная отчетность

Деятельность Компании охватывает два основных сегмента:

Услуги аренды и реализацию товаров.

Сегментная отчетность по основным операционным сегментам Компании за период, закончившийся 31 декабря 2013 года, представлена ниже:

(тыс. тенге)

За период, закончившийся 31 декабря 2013 года	Услуги аренды	Реализация товаров	Прочие	Итоговые показатели
Доход от продаж внешним покупателям	344115	224331	23093	591539
Доходы от финансирования	-	0		
Итого сегментный доход	344115	224331	23093	591539
Расходы на финансирование	(109234)	0	0	(109234)
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу	12860	(191)	-	12669
Экономия/(расходы) по корпоративному подоходному налогу	882 569	-	-	882 569
Прибыль/(убыток) за период	895429	(191)	-	895238

34. Политика по управлению рисками

Финансово-хозяйственная деятельность Компании подвержена экономическим и социальным рискам, присущие предпринимательской деятельности в Казахстане: эти риски вытекают под действием таких объективных факторов, как политические решения Правительства, экономические условия, изменения налогового законодательства и других нормативно-правовых актов Республики Казахстан, но руководство Компании управляет и отслеживает все колебания рисков, с целью минимизации их влияния на финансовые результаты их деятельности.

Основными рисками присущими деятельности Компании являются кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск, которые возникают у Компании за отчетный период. Ниже приведены описания политики Компании в отношении управления данными рисками.

Кредитный риск

Компания подвергается кредитному риску, т.е. риску неисполнения своих обязательств одной стороной по возврату дебиторской задолженности и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка.

Прямой кредитный риск представляет собой риск убытка в результате дефолта контрагента в отношении статей финансового положения. Компания не ожидает дефолта своих контрагентов, имея в виду их кредитное качество.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. С целью ограничения

этого риска руководство обеспечило доступность различных источников финансирования в дополнение к существующей основной сумме банковских вкладов. Руководство также осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Компания управляет риском ликвидности посредством политики Компании по управлению риском ликвидности, которая определяет, что является риском ликвидности для Компании: устанавливает минимальное значение соотношения средств для удовлетворения экстренных требований о выплате; устанавливает планы финансирования непредвиденных расходов: определяет источники финансирования и события, которые приведут план в действие; концентрацию источников финансирования; мониторинг соблюдения политики по риску ликвидности и обзор политики по управлению риском ликвидности на релевантность и на соответствие изменениям в окружающих условиях.

Рыночный риск

Рыночный риск - вероятность потерь, связанных с неблагоприятными движениями финансовых рынков (вследствие изменения рыночной стоимости финансовых инструментов, процентных ставок, курсов иностранных валют, драгоценных металлов). Рыночные риски включают в себя валютный, прочий ценовой и процентный риски:

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в стоимости финансового инструмента в связи с изменениями курсов обмена валют. Из-за изменений в экономических условиях валютная корзина может также меняться в течение финансового года. За отчетный период Компания не имеет существенной концентрации валютного риска.

Процентный риск

Компания незначительно подвержена процентному риску, поскольку банковские займы получены по фиксированной процентной ставке.

Прочий ценовой риск

Компания незначительно подвержена влиянию ценового риска вследствие отсутствия операций с финансовыми инструментами, чувствительными к изменению ценового риска.

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

Риск досрочного погашения

Риск досрочного погашения — это риск того, что Компания понесет финансовый убыток вследствие того, что его клиенты и контрагенты погасят или потребуют погашения обязательств раньше или позже, чем предполагалось.

35. Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли участников.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТАЙТЕМІР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

(продолжение)

36. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 30 января 2014 года.

Мисур
Касымханов К.Т.
Президент



Диана
Карабаева Д.Т.
Главный бухгалтер