

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМІР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за период с 01 января по 31 марта 2014 года

1. Общая часть

Акционерное общество «Алматытемір» прошло перерегистрацию в Департаменте юстиции г. Алматы. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №46003-1910-АО 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 металлопродукции.

Среднесписочная численность работников Компании по состоянию на 31.03.2014 года и на 31.12.2013 года составляла 14 человек.

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 31.03.2014 г. и 31.12.2013 г. являются:

Наименование должателя	Простые акции				Привилегирован- ные акции				Простые акции				Привилегирован- ные акции			
	Количес- тво	Доля %	Количе- ство	Доля %	Количес- тво	Доля %	Количес- тво	Доля %	Количес- тво	Доля %	Количес- тво	Доля %				
Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	4 616 168	80	-	-	-	-	4 616 168	80	-	-	-	-				
Елеусинова Айсулу Еркиновна	577 022	10	-	-	-	-	577 022	10	-	-	-	-				
Касымхан Айнагул Несипкализы	577 022	10	-	-	-	-	577 022	10	-	-	-	-				
Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	-	-	55 171	92,28	-	-	-	-	55 171	92,28	-	-				
Жахаев Асылхан Усенбаевич	-	-	219	0,37	-	-	-	-	219	0,37	-	-				
Салимов Ербол Имбергенулы	-	-	4 022	6,73	-	-	-	-	4 022	6,73	-	-				
Стоян Александр Васильевич	-	-	105	0,18	-	-	-	-	105	0,18	-	-				
Черубаева Михрихан Кайратовна	-	-	271	0,44	-	-	-	-	271	0,44	-	-				
Итого размещено акций	5 770 212	100	59 788	100	5 770 212	100	5 770 212	100	59 788	100	5 770 212	100				
Количество объявленных акций	5 770 212		59 788		5 770 212		5 770 212		59 788		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 2014 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 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, учтенной 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 возмещенную стоимость активов и сравнивает с его балансовой стоимостью. Возмещенная 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 возмещенную сумму, то актив рассматривается как обесцененный и стоимость ее уменьшается до возмещенной 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

Сторона считается связанной с Компанией, если эта сторона 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, пред назначенной 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.

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;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ период с 01 января по 31 марта 2014 года (продолжение)

- 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 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	182,04

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	36327	10615	
Деньги в кассе	1568	189	
	37895	10807	

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	(тыс. тенге)
Задолженность покупателей и заказчиков	180820	203144	
Дебиторская задолженность по аренде	18941	10352	
Займы работникам	1000	125	
Прочая дебиторская задолженность	0	-	
	200761	213621	

6. Запасы

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	(тыс. тенге)
Сырье и материалы	10521	16022	
Товары	529	1099	
	11050	17121	

7. Прочие краткосрочные активы

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	(тыс. тенге)
Авансы выданные	4272	14153	
Переплата по налогам	116	2878	
Прочие	97	145	
Резерв по сомнительным долгам	(144544)	(144544)	
	(140059)	(127368)	

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	0	
ТОО «Бедел Максимум»	30.06.2010	07.05.2015	0	0	
ТОО «Бекжан ЛТД»	11.09.2008	02.09.2013	0	0	
ТОО «Жетису Гранит»	04.02.2010	15.04.2013	0	0	
ТОО «МКО Capital»	10.11.2010	14.04.2014	0	0	
Итого номинальная стоимость			0	0	
Дисконт			0	0	
Итого амортизированная стоимость			0	0	

9. Инвестиционное имущество

	Земля	Здания	Сооружения	Всего	(тыс. тенге)
Себестоимость					
Сальдо на 01.01.2014 г.	2024836	312723	16463	2354022	
Поступление					
Модернизация		27281		27281	
Выбытие	(200037)	(79451)		(279488)	
Сальдо на 31.03.2014 г.	1824799	260553	16463	2101815	
Сальдо на 01.01.2013 г.	2 024 836	288 169	8 464	2 321 469	
Поступление					
Модернизация		24554	8723	33277	
Обесценение			724	724	
Сальдо на 31.12.2013 г.	2024836	312723	16463	2354022	
Накопленный износ					
Сальдо на 01.01.2014 г.	-	79078	1506	80584	
Начисление за период		3018	206	3224	
Сальдо на 31.03.2014 г.		82096	1712	83808	
Сальдо на 01.01.2013 г.	-	67763	1217	68980	
Начисление за период	-	11315	289	11604	
Сальдо на 31.12.2013 г.	-	79078	1506	80584	
Балансовая стоимость					
Сальдо на 31.03.2014 г.	1824799	178457	14751	2018007	
Сальдо на 31.12.2013 г.	2 024 836	233 645	14957	2273438	

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

10. Основные средства

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМПИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ период с 01 января по 31 марта 2014 года
(продолжение)

	<i>Земля</i>	<i>Здания и сооружения</i>	<i>Машины и оборудование</i>	<i>Транспортные средства</i>	<i>Прочие ОС</i>	<i>(тыс. тенге)</i>
						<i>Всего</i>
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 01.01.2014 г.	580014	118293	43722	30314	12148	784491
Поступление, модернизация	0	1898	322	0	755	2975
Выбытие основных средств	0	0	(1859)	0	0	(1859)
Сальдо на 31.03.2014 г.	580014	120191	42185	30314	12903	785607
Сальдо на 01.01.2013г.	521085	97511	40805	27734	10348	697483
Поступление	58929	20789	3082	4000	1800	88600
Выбытие основных средств		(7)	(165)	(1420)		(1592)
Обесценение						(884 133)
Сальдо на 31.12.2013 г.	580014	118293	43722	30314	12148	784491
Накопленный износ						
Сальдо на 01.01.2014 г.	-	21277	27744	8176	8222	65419
Амортизация за отчетный период	-	1300	1458	1136	326	4220
Амортизация по выбывшим основным средствам	-		(632)			(632)
Сальдо на 31.03.2014 г.	-	22577	28570	9312	8548	69007
Сальдо на 01.01.2013 г.	-	16901	21939	4406	6864	50110
Амортизация за 2013 г.	-	4379	5923	4107	1358	15767
Списание износа в связи с выбытием	-	(3)	(118)	(337)	0	(458)
Сальдо на 31.12.2013 г.	-	21277	27744	8176	8222	65419
Балансовая стоимость						
Сальдо на 31.12.2013 г.	580014	97 016	15978	22 138	3926	719 072
Сальдо на 31.03.2014 г.	580014	97614	13615	21002	4355	716600

Обесценение основных средств

В 2012 году убыток от обесценения в 884 133 тыс. тенге представлял снижение балансовой стоимости земельных участков до возмешаемой 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		<i>(тыс. тенге)</i>
	<i>Прочие</i>	<i>Всего</i>
Первоначальная стоимость		
Сальдо на 01.01.2014 г.	360	360
Поступление		
Сальдо на 31.03.2014 г.	360	360
Сальдо на 01.01.2013г.	300	300
Поступление	60	-
Сальдо на 31.12.2013 г.	360	360
Накопленный износ		
Сальдо на 01.01.2014 г.	254	254
Амортизация за отчетный период	14	14
Сальдо на 31.03.2014 г.	268	268
Сальдо на 01.01.2013 г.	198	198
Амортизация за 2013 г.	56	56
Сальдо на 31.12.2013 г.	254	254

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТАЙТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ период с 01 января по 31 марта 2014 года
(продолжение)

Балансовая стоимость			
Сальдо на 31.03.2014 г.	92		92
Сальдо на 31.12.2013 г.	106		106

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 отчетном периоде составляет 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 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г. соотношение между балансовой стоимостью и налоговой базой по возникшим временным разницам представлено следующим образом:

Расчет отложенного налогового актива (обязательства) на 31 марта 2014 года приведен ниже:

				(тыс. тенге)
Отложенные налоговые активы/	На начало	В составе	На конец	В составе
(Отложенные налоговые	отчетного	прибыли и	отчетного	прибыли и
обязательства)	периода	убытка	периода	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				
(Отложенные налоговые обязательства) нетто	872 883	882 569	872 883	882 569

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	
	периода	периода	
Незавершенное строительство	149942	149942	
Прочие	11	13	
	149953	149955	

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТАЙТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ период с 01 января по 31 марта 2014 года
(продолжение)

14. Займы текущие и долгосрочные

	На конец отчетного периода			Итого	На начало отчетного периода			(тыс. тенге)
	долгосрочная часть	краткосрочная часть			долгосрочная часть	краткосрочная часть		
Обеспеченные банковские кредиты ¹⁾	749885	87838	837723	749885	111961	861846		

15. Финансовые обязательства

	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода		(тыс. тенге)
Вознаграждение по банковским займам		151322		138303	
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам		0		0	
		151322		138303	

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%	249022	226153	22869	256645	226153	30492
№ МК 425-2007/5	KZT	11%	560438	508969	51469	572438	508969	63469
№ МК 425-2007/6	KZT	0,1%	28263	14763	13500	32764	14764	18000
			837723	749885	87838	861847	749886	11196

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 20-311-024-080)	№ ZNUMK406-2006/B от 24.08.2007	525 918
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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМІР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ период с 01 января по 31 марта 2014 года
(продолжение)

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 «Алматытемір».

16. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	(тыс. тенге)	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5274	5968
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг	13723	16916
Прочая кредиторская задолженность	0	0
	18997	22884

17. Вознаграждения работникам

	(тыс. тенге)	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная задолженность по оплате труда	739	1739
Резерв по неиспользованным отпускам работников	718	794
Обязательства по другим обязательным платежам	691	732
	2148	3265

18. Обязательства по налогам

	(тыс. тенге)	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Социальный налог	553	638
Индивидуальный подоходный налог	644	610
Налог на добавленную стоимость	5416	0
Налог на имущество	0	0
Прочие налоги	2	5
	6615	1253

19. Купонные облигации

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

Номинальная сумма выпуска	2 000 000 000 тенге
НИН	KZ2C0Y17C783
Номинальная стоимость одной облигации	1 тенге
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 31.03.2014 г. и 31.12.2013 г.

(тыс. тенге)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ период с 01 января по 31 марта 2014 года
(продолжение)

Дата регистрации	№ регистрации	Номинальная сумма выпуска (тенге)	% ставка (текущая)	Дата погашения	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.
------------------	---------------	-----------------------------------	--------------------	----------------	----------------------------	------------------------------

11.03.2008 г. KZ2C0Y17C783 2 000 000 000 1% 01.11.2024г. 611874 615701

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 2012г.) 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 завершался 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

	(тыс. тенге)	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.
Итого активы		3867335	4129364

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМП»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ период с 01 января по 31 марта 2014 года
(продолжение)

Нематериальные активы	(92)	(106)
Итого обязательства	(1628679)	(1643252)
Привилегированные акции	(2989)	(2989)
Чистые активы	2235575	2483017
Количество размещенных простых акций	5770212	5770212
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	387,43	430,33

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	2989
Дивиденды по привилегированным акциям	0	0
Количество акций на отчетную дату (штук)	59788	59788
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тенге)	49,99	49,99

22. Выручка

	(тыс. тенге)	
	За соответствующий период	за предшествующего года
Доход от реализации услуг по аренде	90509	88148
Доход от реализации прочих услуг	2513	7438
Доход от реализации товаров	0	0
	93022	95586

23. Себестоимость реализации работ, услуг

	(тыс. тенге)	
	За соответствующий период	за предшествующего года
Расходы на материалы	0	0
	0	0

24. Расходы по реализации

	(тыс. тенге)	
	За отчетный период	за предшествующего года
Амортизация основных средств	4540	3706
Коммунальные услуги	879	5366
Заработка плата	630	2108
Резервы по отпускам	0	0
Социальный налог и социальные отчисления	62	209
Расходы по ремонту основных средств	3107	317
Списание материалов	0	0
Железнодорожные услуги	509	561
Охрана территории	0	0
Услуги связи	0	456
Прочие	44	82
	9771	12805

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛМАТЫТЕМПИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ период с 01 января по 31 марта 2014 года
(продолжение)

25. Административные расходы

	(тыс. тенге)
	За соответствующий период предшествующего года
	За отчетный период
Амортизация	2925
Оплата труда	17412
Резервы по отпускам	0
Социальный налог и социальные отчисления ,	1631
Услуги банка	124
Налоги	2184
Горюче-смазочные материалы	205
Списание материалов	2680
Командировочные расходы	26
Расходы по ценным бумагам	182
Плата за пользование земельными участками	92
Услуги связи	105
Коммунальные услуги	1241
Консультационные услуги по ценным бумагам	1000
Электроэнергия	571
Услуги по оценке	335
Ремонт основных средств	501
Аудиторские и консультационные услуги	0
Расходы по аренде	0
Пеня, штрафы	1
Эксплуатационные услуги	26786
Расходы не связанные с предпр-ской деятельностью	1979
Прочие	1364
	61344
	34605

26. Доходы (расходы) от финансирования

	(тыс. тенге)
	За соответствующий период предшествующего года
	За отчетный период
Доход от дисконтирования финансовой помощи	6429
Вознаграждение по банковским займам	11718
Вознаграждение, начисленное по облигациям	0
Амортизация дисконта по облигациям	0
Расход от дисконтирования финансовой помощи	0
Возмещение расходов по вознаграждению за пользование кредитными средствами связанной стороны	0
Пеня, штрафы	0
	18147
	19326

27. Прочие доходы (расходы), нетто

	(тыс. тенге)
	За соответствующий период предшествующего года
	За отчетный период
Расходы от обесценения активов	0
Курсовая разница	(12)
Списание сомнительных требований	0
Доход /(расходы) от выбытия активов	(251250)
Расходы по созданию резерва и списанию безнадёжных	6027
	0

требований 0		
Прочие доходы /(расходы)	408	(5)
	(250842)	6010

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 2014 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)	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прибыль (убыток) до налогообложения	12860	12860	12860
Налог по установленной ставке	0	0	0
Налоговый эффект временных разниц	882569	882569	882569
	895429	895429	895429

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)	(247082)	34588
Дивиденды по привилегированным акциям	0	0
Средневзвешенное число простых акций в обращении (штук)	5770212	5770212
Прибыль (убыток) на одну акцию (тенге)	(42,82)	5,99

30. Условные обязательства

Судебные иски – В отчетный период 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»);
2. ТОО «Бедел Максимум»;
3. ТОО «Бекжан ЛТД»;

4. ТОО «Жетису 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»	200655	30261	(51869)	179047	Реализация товаров и услуг
ТОО «Бедел Максимум»	0	0	0	0	Авансы выданные
Итого	200655	30261	(51869)		

2. Покупка товаров и услуг

ТОО «Сактаукент – сервис»	0	0	0	0	Приобретение товаров, возмещение расходов по пользованию кредитными средствами
Итого	0	0	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»	0	-	0	0	Предоставление финансовой помощи
ТОО «Бедел Максимум»	0	-	0	0	Предоставление финансовой помощи
Итого	0	-	0	0	

33. Сегментная отчетность

Деятельность Компании охватывает два основных сегмента:

Услуги аренды и реализацию товаров.

Сегментная отчетность по основным операционным сегментам Компании за отчетный период, представлена ниже:

(тыс. тенге)

За отчетный период	Услуги аренды	Реализация товаров	Прочие	Итоговые показатели
---------------------------	----------------------	---------------------------	---------------	----------------------------

Доход от продаж внешним покупателям	90509	0	2513	93022
Доходы от финансирования	-	0		
Итого сегментный доход	90509	0	2513	93022
Расходы на финансирование	(18147)	0	0	(109234)
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу	12860	0	-	12860
Экономия/(расходы) по корпоративному подоходному налогу	882 569	-	-	882 569
Прибыль/(убыток) за период	895429	0	-	895429

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 максимизация прибыли участников.

36. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 31 марта 2014 года.

Касымханов К.Т.
Президент

Карабаева Д.Т.
Главный бухгалтер

