• ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Компания имеет долю в следующих юридических лицах:

Дочерние предприятия:	Месторасположение	Основная деятельность	Долевое участие	
			31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
АО «ЦАЭК»	г. Алматы, Республика Казахстан	Производство, передача и распределение и реализация электрической и тепловой энергии	62,12%	62,12%
АО «Накопительный Пенсионный Фонд «Астана» (ранее АО «НПФ «Аманат Казахстан»)	г. Алматы, Республика Казахстан	Пенсионное обслуживание, инвестиционная деятельность	9,74%	53,34%
АО «Эксимбанк Казахстан»	г. Алматы, Республика Казахстан	Банковское дело	24,99%	67,26%
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Алматы, Республика Казахстан	Передача и распределение и реализация электрической энергии	51,59%	51,59%
ТОО «Институт КазЭнергопром»	г. Алматы, Республика Казахстан	Разработка проектной документации в области энергетики		95,10%

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2012 года составляет 17,022,347 тыс. тенге.

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

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

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

В связи с законодательными ограничениями в финансовом секторе, введенных в действие с 01 января 2013 года, Компания снизила контрольные доли владения в дочернем банке - АО «Эксимбанк Казахстан» и пенсионном фонде АО «Накопительный пенсионный фонд «Астана». Доли участия на 31 декабря 2012 составили 24,99 % и 9,74% соответственно.

В декабре 2012 года АО «ЦАТЭК» также реализовало ТОО «Институт КазЭнергопром», владеющее 100% простых акций АО «Институт «КазНИПИЭнергопром».

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

• ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Компании и других предприятий, которые контролируются Группой. Контроль достигается при наличии у Компании права влиять на финансовую и операционную политику инвестируемого предприятия с целью извлечения выгоды от его деятельности.

При приобретении дочерних предприятий их активы, обязательства и условные обязательства оцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения. Превышение стоимости покупки над справедливой стоимостью приобретенных идентифицируемых чистых активов отражается в учете как гудвилл. Превышение справедливой стоимости приобретенных идентифицируемых активов над стоимостью покупки (дисконт при приобретении) отражается на доходах и расходах в момент приобретения. Доля меньшинства отражается пропорционально такой доле в справедливой стоимости активов и обязательств. В дальнейшем убытки, превышающие долю меньшинства, отражаются как убытки Материнской компании.

Результаты приобретения или выбытия дочерних компаний в течение года включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках, начиная с даты приобретения или до фактической даты продажи, соответственно.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки с целью приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики, используемой Группой.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности все остатки по расчетам и операциям внутри Группы, а также доходы и расходы, возникающие в результате этих операций, исключаются.

Объединение бизнеса – Приобретение дочерних предприятий учитывается по методу покупки. При этом стоимость приобретения оценивается по сумме справедливых стоимостей полученных активов, начисленных и условных обязательств и долевых инструментов, выпущенных Группой в обмен на контроль над приобретенным предприятием на дату приобретения, плюс любые затраты, непосредственно связанные с объединением бизнеса. На дату приобретения идентифицированные активы, обязательства, а также условные обязательства, отвечающие критериям признания, установленным *МСФО 3 «Объединение бизнеса»*, должны признаваться по их справедливой

стоимости, за исключением долгосрочных активов (групп выбытия), классифицируемых как удерживаемые для продажи в соответствии с *МСФО 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»*, и учитываемых по справедливой стоимости за минусом затрат по реализации.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты – Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, свободные остатки на корреспондентских и депозитных счетах в Национальном банке Республики Казахстан («НБРК») со сроком погашения до 90 дней, средства, размещенные в

банках стран, входящих в Организацию экономического сотрудничества и развития («ОЭСР»). Депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев отражаются в консолидированном бухгалтерском балансе, как краткосрочные инвестиции. Депозиты со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном бухгалтерском балансе, как прочие финансовые активы.

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

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

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

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

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

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

Уставный капитал - Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.

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

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

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

Признание финансовых доходов и расходов

Признание процентных доходов и расходов

Процентные доходы и расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки

Проценты, полученные по активам, оцениваемым по справедливой стоимости, классифицируются как процентные доходы.

Признание комиссионных доходов и расходов

Комиссии за открытие ссудных счетов, а также соответствующие прямые затраты, связанные с предоставлением кредитов, отражаются в качестве корректировки эффективной процентной ставки по кредитам.

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

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

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

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

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

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

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

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

	За 2012 год	**За 2011 год**
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	4,358,671	4,548,012
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс. тенге	4,358,671	4,548,012
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	33,276,539	33,276,539
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	**130,98**	**136,67**

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

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

BVCS = NAV / NOCS, где

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

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

NAV = (TA – IA) – TL – PS, где

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

Чистые активы Компании NAV = (181,527,501-102,931) – 84,371,505 - 0 = 97,053,065 тыс. тенге.

Компания не имеет привилегированных акций, вследствие PS = 0.

Балансовая стоимость одной простой акции Компании на 31 декабря 2012 года:

BVCS = 97,053,065 тыс. тенге / 33,276,539 шт. простых акций = 2 916,56 тенге.

- **ПРЕДВАРИТЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

1. Инвестиции

(тыс. тенге)

Вид инвестиций	31.12.2012	31.12.2011
Портфель ценных бумаг (долгосрочные), всего	**3 830 159**	**4 279 581**
в том числе:		
негосударственные ценные бумаги	-	2 003 995
Инвестиции в ассоциированные предприятия	3 830 159	2 275 586
Портфель ценных бумаг (краткосрочные), всего	**96 094**	**1 438 283**
в том числе:		
негосударственные ценные бумаги	96 094	1 438 283
Вклады в банках второго уровня	**9 643 117**	**169 077**
Всего инвестиции	**13 569 370**	**5 886 941**

2. Дебиторская задолженность

(Тыс. тенге)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Долгосрочная дебиторская задолженность	**10 825 955**	**11 117 649**
в том числе:		
Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов	**10 366 610**	**10 858 252**
Прочие долгосрочные активы	**459 345**	**259 397**
Ссуды, предоставленные клиентам	**-**	**68 281 251**
Краткосрочная дебиторская задолженность	**26 513 859**	**17 317 522**
в том числе:		
Торговая дебиторская задолженность	**9 860 887**	**7 879 463**
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	10 848 325	9 089 575
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	774 987	600 211
Прочие	139 301	52 274
Резерв по сомнительным долгам	(1 901 726)	(1 862 597)
Авансы выданные	**1 064 692**	**3 859 003**
Поставщикам за товары, основные средства	490 661	274 941
За услуги	617 626	685 424
За акции	-	3 104 280
Прочие	15 634	25 850
Резерв сомнительных долгов	(59 229)	(231 492)
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	**1 388 554**	**976 125**
Прочая дебиторская задолженность	**14 199 726**	**4 602 931**
Беспроцентный займ	1 266 886	3 300 727
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам и начисленным штрафам	831 728	456 260
Вексель	-	100 000
Начисленные комиссионные вознаграждения	-	273 049
Задолженность работников и недостачи	172 650	107 980
Дивиденды к получению	68 048	-
Расходы будущих периодов	74 285	58 018
Реализация акций	11 409 213	-
Прочая	698 523	552 642
Корректировка беспроцентного займа до справедливой стоимости	(51 451)	(115 612
Резерв по сомнительным долгам	(270 156)	(130 133)
Всего дебиторской задолженности	**37 339 814**	**96 716 422**

3. Займы

3.1 Облигационные займы

(тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	31.12.2012	31.12.2011	Дата погашения
Облигационный займ АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"	тенге	6,8-13%	7 185 677	7 042 099	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6,8-13%	225 196	352 807	
Облигационный займ АО "Эксимбанк Казахстан"	тенге	9%	-	16 041 513	2012-2015
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	9%	-	251 342	
Облигационный займ АО "ЦАТЭК"	тенге	12,5%	15 582 263	15 420 442	02.12.2018
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	12,5%	156 427	155 673	
Облигационный займ АО "СЕВКАЗЭНЕРГО"	тенге	12,5%	6 492 844	3 909 950	09.01.2020
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	12,5%	357 832	225 486	
Итого			**30 000 239**	**43 399 312**	

3.2 Банковские займы

(тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	31.12.2012	31.12.2011	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа)	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%			2017 г.
основной долг			3 230 143	3 811 959	
комиссия			(39 052)	-	
вознаграждение			10 542	69 227	
Итого			**3 191 091**	**3 881 186**	
2.ЕБРР (инвест.программа)	тенге	4.5%+All-in-cost			2024 г.
основной долг			4 440 000	2 178 967	
вознаграждение			85 463		
Итого			**4 528 276**	**2 178 967**	
3.Фонд Чистых Технологий (инвест.программа)	USD	0,75%			2032 г.
основной долг			1 379 271	370 100	
корректировка справедливой стоимости			(950 279)	(241 995)	
вознаграждение			2 055		
Итого			**431 047**	**128 105**	
4.ДБ АО «Сбербанк России» (невозобновляемая линия)	тенге	10%			2015 г.
основной долг			3 515 044	4 586 987	
вознаграждение			71 126	78 537	
Итого			**3 586 170**	**4 665 524**	
5.ДБ АО «Сбербанк России» (краткосрочные займы)	тенге	10%			2013-2015 гг.
основной долг			3 931 333	7 591 744	
вознаграждение			29 077	28 299	
Итого			**3 960 410**	**7 620 043**	
6. ДБ АО «Сбербанк России», г. Алматы	тенге	10%			2018 г.
основной долг			4 139 908	-	
вознаграждение			7 260	-	
Итого			**4 147 168**	-	
7.ДБ АО Сбербанк (валютный)					

основной долг	USD	4,64 %	-	74 286	17.09.2012 г.
вознаграждение			-	-	
Итого			-	**74 286**	
8. Банк Развития Казахстана (облиг.займ)					
основной долг	тенге	12,50%	-	1 831 158	31.01.2012 г.
вознаграждение			-	-	
Итого			-	**1 831 158**	
9.АО « ЦЕСНАБАНК»					
основной долг			474 284	-	
корректировка справедливой стоимости	тенге	13,3%	(7 512)	-	2013 г.
вознаграждение			1 403	-	
Итого			**466 772**	-	
10 АО «Эксимбанк Казахстан»					
основной долг	тенге	17,0%	293 896	-	2013 г.
вознаграждение			-	-	
Итого			**293 896**	-	
11 АО «Народный Банк Казахстана»					
основной долг	тенге	12,5%	300 000	300 000	2013 г.
Вознаграждение			2 813	313	
Итого			**302 813**	**300 313**	
10. ДБ АО «HSBC Банк Казахстан»					
основной долг	тенге	7,5%	-	-	сентябрь 2014 г.
вознаграждение			-	-	
Итого			-	-	
Всего Основной долг			**20 707 036**	**20 503 206**	
Всего вознаграждение			**209 739**	**176 063**	
ИТОГО			**20 916 775**	**20 679 269**	

(тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сумма займа на 31.12.12	Сумма к погашению		
			2013 год	**2014 год**	**2015 год-2032 год**
1.ЕБРР (инвест.программа)	USD				
основной долг		3 191 091	646 029	646 029	1 899 034
2.ЕБРР (инвест.программа)	тенге				
основной долг		4 440 000	-	-	4 440 000
3.Фонд Чистых Технологий (инвест.программа)	USD				
основной долг		428 992	-	-	428 992
4.ДБ АО Сбербанк (невозобновляемая линия)	тенге				
основной долг		3 515 044	1 198 823	1 198 823	1 117 398
5.ДБ АО Сбербанк краткосрочные займы	тенге				
основной долг		3 931 333	3 931 333	-	-
6. ДБ АО Сбербанк, г.Алматы	тенге				
основной долг		4 139 908	539 988	539 988	3 059 932
7.АО Цеснабанк	тенге				
основной долг		466 772	418 914	47 858	-
8. АО Эксимбанк Казахстан, ф-л г.Астана	тенге				
основной долг		293 896	181 396	112 500	-
9. АО "Народный Банк Казахстана"	тенге				
основной долг		300 000	300 000	-	-
Всего		**20 707 036**	**7 216 483**	**2 545 198**	**10 945 356**

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

(тыс. тенге)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Долгосрочная кредиторская задолженность	**18 510 445**	**15 737 494**
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	**256 673**	**107 023**
Отсроченные налоговые обязательства	**17 908 353**	**13 465 608**
Долгосрочные оценочные обязательства	**345 419**	**364 007**
Обязательства по рекультивации золоотвалов	253 348	291 353
Обязательства по вознаграждениям работникам	92 071	72 654
Субординированный долг	-	**1 800 856**
Краткосрочная кредиторская задолженность	**13 246 776**	**11 585 203**
в том числе:		
Торговая кредиторская задолженность	**8 130 342**	**6 448 132**
За электрическую и тепловую энергию	4 910 004	4 143 971
За предоставленные работы и услуги	1 049 708	1 259 522
За приобретенные товары, основные средства	504 525	782 134
За топливо	242 749	226 738
Прочее	42 755	35 767
Авансы полученные	**2 635 045**	**2 102 853**
Предоплата за электроэнергию и теплоэнергию	2 139 741	1 971 744
Прочее	495 304	131 109
Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам	**589 230**	**636 303**
Текущие оценочные обязательства	**164 268**	**158 065**
Обязательства по рекультивации золоотвалов	155 427	150 111
Обязательства по вознаграждениям работникам	8 841	7 954
Прочие обязательства и начисленные расходы	**1 727 891**	**2 239 850**
Безпроцентный займ	478 221	-
Кредиторская задолженность по покупке акций	-	1 171 000
Задолженность перед работниками	491 698	212 024
Резервы по неиспользованным отпускам	312 549	262 126
Штрафы,пени	40 827	113 478
Начисленные дивиденды	-	198 100
Гарантийные взносы за присоединение дополнительных мощностей	133 515	56 825
Предоплаченные комиссии	-	48 520
Резерв на обесценение условных обязательств	-	91
Пенсионные отчисления	113 158	89 525
Обязательства по страхованию	14 485	2 016
Начисленные расходы	-	5 400
Прочие	143 438	80 745
Средства клиентов	-	**38 527 116**
Доходы будущих периодов	**1 542 820**	**491 803**
Доходы будущих периодов	1 542 820	491 803
Всего кредиторской задолженности	**33 300 041**	**66 341 616**

5. *Анализ финансовых результатов*

(тыс. тенге)

Статьи доходов / расходов	2012 год	2011 год	Увелич./ уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	84 306 372	75 451 539	11,74%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(65 185 489)	(55 292 431)	17,89%
Валовый доход	**19 120 883**	**20 159 108**	-5,15%
Административные расходы	(6 290 685)	(6 955 995)	-9,56%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(1 385 971)	(593 872)	133,38%
Начисление резервов по ссудам, предоставленным клиентам	-	(2 940 322)	-100,00%
Финансовые доходы	265 361	471 710	-43,74%
Финансовые расходы	(5 036 879)	(4 607 535)	9,32%
Прочие доходы	784 194	393 354	99,36%
Доля в прибыли ассоциированных предприятий	41 167	-	100,00%
Доход/(расход) от курсовой разницы	1 224	417 772	-99,71%
Убыток от обесценения основных средств	-	(273 320)	-100,00%
Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыли или убытки	27 693	1 020 521	-97,29%
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	**7 526 987**	**7 091 421**	60,59%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	(785 880)	(469 258)	67,47%
Доход (убыток) до налогообложения	**6 741 107**	**6 622 163**	60,10%
Расходы по подоходному налогу	(2 382 436)	(2 074 151)	14,86%
Итоговый доход (убыток) за период	**4 358 671**	**4 548 012**	80,73%

Президент **Артамбаева Г.Д.**

Главный бухгалтер **Касымханова К.Э.**