

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К финансовой отчетности за 2008 год

1. Денежные средства и их эквиваленты

Показатели	2008	2007
Наличность в кассе	49 758	47 700
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	1 404	26 943
Итого	51 162	74 643

тыс. тенге

2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование	2008	2007
Торговая дебиторская задолженность	1 232 912	876 361
Резерв по сомнительным долгам	53 662	(86 093)
Итого:	1 179 250	790 268

тыс. тенге

3. Запасы

Показатели	2008	2007
Сырье и материалы	335 446	157 833
Готовая продукция	106 237	296 639
Прочие материалы	1 871	46 201
Итого	443 554	500 673

тыс. тенге

4. Текущие налоговые активы

Наименование	2008	2007
Налог на добавленную стоимость	44 231	-
Налог, удерживаемый у источника выплаты (дивиденды)	-	-
Налог, удерживаемый у источника выплаты (облигационеры)	-	-
Корпоративный подоходный налог	84 663	45 127
Фонд охраны природы	-	-
Налог на транспорт	7	75
Налог на имущество	32	912
Земельный налог	38	778
Индивидуальный подоходный налог	1 362	1 899
Прочие налоги	1 470	5 921
Итого	131 803	54 712

тыс. тенге

5. Прочие краткосрочные активы

Наименование	2008	2007
Авансы, выданные под поставку ТМЗ	563 170	339 031
Авансы, выданные под выполнение работ и услуг	685 247	899 714
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	332 797	219 332

тыс. тенге

Итого	1 581 214	1 458 077
--------------	------------------	------------------

6. Долгосрочная дебиторская задолженность

На 31.12.2008 г. долгосрочная дебиторская задолженность представлена беспроцентным займом, выданным ТОО «BMT Group Company» в размере **22 800** тыс. тенге до 10 января 2009 года.

7. Основные средства

Объекты основных средств учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка основных средств была проведена независимым оценщиком Компания «Apprais Consult» по состоянию на 01.01.2008 года, с использованием затратного подхода (стоимость замещения за вычетом износа) на сумму 4 204 000тыс.тенге

тыс. тенге

Наименование	2008год	2007г
земля	333 652	180 308
Здания и сооружения	2 455 511	1 345 383
Машины и оборудование	1 721 655	1 610 694
Транспортные средства	60 699	25 120
Прочие основные средства	25 272	34 767
Износ основных средств	(293 835)	1 471 494
Итого балансовая стоимость	4 303 254	1 724 778

Руководство Группы считает, что на отчетную дату отсутствуют признаки обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2008 года часть зданий и сооружений, а так же машин и оборудования Группы находились в залоге, являющемся обеспечением кредитов, выданных АО «ДБ Сбербанк» без ограничения права залогодателя на владение и использование имущества переданного в залог.

8. Нематериальные активы

Нематериальные активы Группы представлены программным обеспечением. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, на конец отчетного года не существует признаков обесценения нематериальных активов, таким образом, балансовая стоимость приближена к справедливой стоимости нематериального актива.

тыс. тенге

	Программное обеспечение	Итого:
<i>Первоначальная стоимость</i>		
Остаток на 31.12.07	73	73
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
Остаток на 31.12.2008	73	73
Накопленные амортизационные отчисления	49	49
Остаточная стоимость на 31.12.2008	24	24

9. Долгосрочная дебиторская задолженность

На 31.12.2008 г. долгосрочная дебиторская задолженность представлена беспроцентным займом, выданным ТОО «BMT Group Company» в размере **22 800** тыс. тенге до 10 января 2009 года.

10. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2008 года составляет 27 827 тыс. тенге.

11. Капитализированные затраты

08 ноября 2004 года между ТОО «КЗАЦИ» и Акиматом Карагандинской области (компетентным органом) заключен контракт на добычу мрамора на месторождении Спасское в Абайском районе Карагандинской области (сертификат государственной регистрации № 068). Срок действия контракта 25 лет.

01 апреля 2005 года между ТОО «КЗАЦИ» и Министерством энергетики и минеральных ресурсов заключен контракт на проведение разведки углеводородного сырья. Срок действия контракта 6 лет с момента государственной регистрации. По данному контракту в 2008 году Группой понесены затраты в размере 514282 тыс. тенге. Все затраты связаны с выполнением Рабочей программы по контракту.

В 2006 году Группа выиграло конкурс на контракт по разведке благородных металлов и полиметаллов Сарепто - Самарской площади (Карагандинская область). Контракт № 2749 зарегистрирован 07.08.2008 года за Группой.

Итого сумма капитализированных затрат:

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.2008	31.12.2007
Мрамор	18 145	9 012
Углеводород	505 072	869 342
Благородные металлы и полиметаллы	136	59
Итого:	1 392 695	878 413

12. Краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства

Краткосрочные и долгосрочные займы от финансовых учреждений представлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование финансового учреждения	№ договора	Дата получения	Срок погашения	31.12.2008	31.12.2007
АО «Альянс Банк»	8-К-К/04/ (с 001 по 136)	2004-2007 год	11.04.2008	-	502103
ДБ АО «Сбер Банк»	102/08-5с по 702/08-5с	2008 год	с11.04.2009- 2010	1 094 000	-
KAZBAY B.V	Договор о совместной деятельности	2007 год	-	302 380	178 542
Размещение облигаций				1 986 730	1 986 730
Итого				3 383 110	2 667 375

Займы, предоставленные выше, получены в казахстанских тенге и в валюте (доллары США). Процентная ставка по кредитам, представленным АО Альянс Банк, составляет 13% годовых. Погашение основного долга по займам АО «АльянсБанк» осуществлено в 2008 году на сумму 502103 тыс. тенге.

В течение 2008 года Группой было получено займов в размере 1094000 тыс. тенге. Данные займы представлены АО «КЗАЦИ» в рамках Соглашения об открытии кредитной линии №102/08-5с от 11.04.2008г в ДБ АО Сбербанк, процентная ставка по кредитам составляет 15% годовых.

Поступление денежных средств от «KAZBAY B.V» в сумме 302380 тыс. тенге осуществлено на основании договора о совместной деятельности.

13. Обязательства по налогам

Задолженность перед бюджетом включает:

тыс. тенге

Наименование	31.12.2008	31.12.2007
Корпоративный подоходный налог	8 665	21 175
Социальный налог	2 628	2 944
Налог на добавленную стоимость	-	55 523
прочие	745	
Итого:	12 874	79 642

14. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам включают задолженность по пенсионным взносам и задолженность по социальным отчислениям:

тыс. тенге

Наименование	31.12.2008	31.12.2007
Задолженность по обязательным пенсионным взносам	2 562	2 524
Задолженность по обязательным социальным отчислениям	544	476
Итого:	3 106	3 000

15. Краткосрочная кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.12.2008	31.12.2007
Краткосрочная кредиторская задолженность	61 301	39 582
Итого:	61 301	39 582

16. Резервы предстоящих расходов и платежей

тыс. тенге

Наименование	31.12.2008	31.12.2007
Резерв по условным обязательствам	-	-
Резерв по отпускам работников	8 683	7 353
Итого:	8 683	7 353

17. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом.

тыс. тенге

Наименование	31.12.08 г.	31.12.07 г.
Авансы полученные	8 883	53 404
Прочие	14 004	41 640
Итого	22 887	95 044

18. Облигации

Первый выпуск облигационного займа состоялся 14 февраля 2006 года на сумму 500 млн. тенге. В первом выпуске облигаций количество облигаций составило 500 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 тенге. Ставка вознаграждения 10% годовых, выплата вознаграждения два раза в год. Срок обращений облигаций первого выпуска 3 года, с 14 февраля 2006 года по 14 февраля 2009 года. Облигации первого выпуска погашены в феврале 2009 года в полном объеме.

В первом квартале 2007 года произведено размещение облигации второго выпуска составило 1 500 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 тенге. Ставка вознаграждения 10% годовых, выплата вознаграждения два раза в год. Срок обращений облигаций второго выпуска 5 лет, с 05 декабря 2006 по 05 декабря 2011 года.

Облигации первого выпуска размещены полностью:

тыс. штук

Наименование инвестора	Количество облигаций
Юридические лица	132 600
Инвестиционные фонды	361 400
Финансовые компании	6 000
Итого:	500 000

Облигации второго выпуска:

тыс. штук	
Наименование инвестора	Количество облигаций
Юридические лица	1 456 730
Инвестиционные фонды	35 110
Финансовые компании	6 450
Физические лица	1 710
Итого:	1 500 000

В финансовой отчётности облигации отражены по балансовой стоимости в размере 1 986 730 тыс. тенге.

19. Отложенные налоговые обязательства и налоги на прибыль

Отсроченное налоговое обязательство по состоянию на 31.12.2008 года составляет 304 869 тыс. тенге:

тыс. тенге		
Наименование	31.12.08 г.	31.12.07 г.
Отсроченный налог по остаточной стоимости основных средств	304 869	376 817
Итоговое отсроченное налоговое обязательство	304 869	376 817

20. Уставный капитал

Объявленный капитал составляет 1 000 000 тыс. тенге, состоит из 10 000 000 штук простых акций, номинальной стоимостью 100 тенге. Привилегированных акций нет.

Количество акций, размещаемых среди учредителей, составляет 5 000 000 штук.

Уставный капитал АО «КЗАЦИ» состоит из 5 000 000 штук простых акций. Оплата акций произведена путем внесения единственным акционером денежных средств в размере 99 927 тыс. тенге в кассу АО «КЗАЦИ»; переводом нераспределенной прибыли ТОО «КЗАЦИ» в размере 400 000 тыс. тенге в уставный капитал АО «КЗАЦИ»; переводом уставного капитала ТОО «КЗАЦИ» в размере 73 тыс. тенге в уставный капитал АО «КЗАЦИ».

Уставный капитал на 31.12.2008года составляет 500 000тыс.тенге

21. Доход от реализации товаров, работ, услуг

Доходы Группы оцениваются по стоимости реализации, полученной или причитающейся к получению.

Структура дохода от реализации следующая:

тыс. тенге		
Наименование продукции	2008	2007
Доход от реализации готовой продукции	2 678 550	2 365 823
Доход от реализации товаров приобретённых	506 462	292 177
Итого:	3 185 012	2 658 000

22. Себестоимость реализованной продукции

тыс. тенге

Наименование статьи	2008 г.	2007 г.
Изменения в запасах готовой продукции и незавершенного производства	(190 402)	101 824
Использованное сырье и расходные материалы	1 852 476	1 414 739
Заработная плата	94 413	51 478
Социальный налог и социальные отчисления	11 478	8 562
Износ основных средств	293 835	302 315
Прочие расходы	94 057	68 249
Итого:	2 155 857	1 947 167

23. Прочие доходы

Структура прочих доходов от неосновной деятельности следующая:

тыс. тенге

Показатели	2008	2007
Доход от курсовой разницы	464	6 873
Доходы от безвозмездно полученных активов	400	226 162
доход от операционной аренды	2608	17 928
Расходы по курсовой разнице	(773)	(17 209)
Расходы по выбытию активов	-	-
Расходы по списанию прочих расходов	(2804)	(3 966)
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований		(22 593)
Отчисления по ликвидационному фонду		(8 784)
Итого:	(105)	200 411

24. Расходы по реализации

тыс. тенге

Показатели	2008	2007
Услуги сторонних организаций	66 835	182 475
Прочие		273
Итого:	66 835	182 748

25. Административные расходы

Административные расходы представлены следующими статьями:

тыс. тенге

Показатели	2008	2007
Материалы	14 466	10 319
Заработная плата	24 832	21 994
Налоги	40 200	23 464
Износ	10 182	18 870

Услуги сторонних организации	21 723	27 903
Оценочные обязательства	8 683	41 492
Резерв по сомнительным требованиям	(26508)	54 247
Прочие расходы	18 156	19 933
Итого:	111 734	218 222

26. Расходы на финансирование

тыс. тенге

Показатели	2008	2007
Начисленные вознаграждения	301 260	271 518
Итого:	301 260	271 518

27. Расходы по корпоративному подоходному налогу

тыс. тенге

Наименование статьи	2008 г.	2007 г.
Корпоративный подоходный налог к уплате, согласно декларациям	164 766	111 476
Отложенный подоходный налог		(66 194)
Итого	164 766	45 282

28 Последующие события

Руководство АО «КЗАЦИ» планирует выкупить 100 % долю в Уставном капитале ТОО «МЖТС» в 2009 году. АО «КЗАЦИ» для диверсификации своей деятельности вложило инвестиции в АО «Курментыцемент» (Кыргызская Республика) для приобретения контрольного пакета акций с правом голоса.

Генеральный директор АО «КЗАЦИ»

Жаркимбеков Е.Т.

Финансовый директор

Жадрина Г.К.