

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К финансовой отчетности за 2009 год

5. Денежные средства и их эквиваленты

Показатели	тыс. тенге	
	31.12.2009	31.12.2008
Наличность в кассе	104 280	53 506
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	24 568	1 903
Итого	128 848	55 409

6. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2009	31.12.2008
Торговая дебиторская задолженность	2 396 277	1 765 152
Резерв по сомнительным долгам	(38 050)	(38 050)
Итого:	2 358 227	1 727 102

7. Запасы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2009	31.12.2008
Сырье и материалы	90 435	229 446
Готовая продукция	70 323	106 237
Прочие материалы	5 423	6 966
Итого	166 181	342 649

8. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2009	31.12.2008
Налог на добавленную стоимость		4 231
Налог, удерживаемый у источника выплаты (дивиденды)		-
Налог, удерживаемый у источника выплаты (облигационеры)		-
Корпоративный подоходный налог	22 676	12 856
Корпоративный подоходный налог, удерживаемый у источника выплаты		1 377
Налог на транспорт		46
Налог на имущество	50	103
Земельный налог	132	232
Индивидуальный подоходный налог	1 306	1 362
Социальный налог		139
Прочие налоги	2 414	93
Итого	26 578	20 439

10. Прочие краткосрочные активы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2009	31.12.2008
Авансы, выданные под поставку ТМЗ	407 792	288 055

Авансы, выданные под выполнение работ и услуг	1 854 960	1 297 609
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	56 901	52 887
Итого	2 319 653	1 638 551

11. Долгосрочные финансовые инвестиции.

17 июля 2009 года Группой были приобретены ценные бумаги – купонные облигации. Срок погашения – 28 декабря 2012 года. Данный финансовый актив при первоначальном признании был оценен по фактическим затратам с учетом затрат по совершению сделки. При последующей оценке в сумме амортизированных затрат с использованием метода эффективной ставки процента.

13. 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).

тыс. тенге

Наименование	31.12.2009	31.12.2008
Земельные участки	1 328 652	333 652
Здания и сооружения	2 455 511	2 455 511
Машины и оборудование	1 709 044	1 554 520
Транспортные средства	59 998	59 938
Прочие основные средства	24 230	24 092
Накопленный износ	(612 183)	(304 601)
Итого балансовая стоимость	4 965 252	4 123 111

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

По состоянию на 31.12.2009 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.

14. 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.

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2009	31.12.2008
Первоначальная стоимость нематериальных активов	28 598	73
Накопленный износ	50	50
Балансовая стоимость	28 548	23

15. Отложенные налоговые активы

Наименование	31.12.2009	31.12.2008
Отсроченный налог по уценке основных средств		433
Резерв по сомнительным требованиям	4 629	7 610
Отсроченный налог по резерву по отпускам работников	2 315	2 137
Ликвидационный фонд	2040	938
Итого	8 984	11 118

16. Прочие долгосрочные активы. 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.

В 2006 году Группа выиграла 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:

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2009	31.12.2008
Мрамор	87 670	69 795
Углеводород	1 508 673	1 265 912
Благородные металлы и полиметаллы	33 452	31 471
Итого:	1 629 795	1 367 178

17. Краткосрочные финансовые обязательства

17.1 Облигации

Первый выпуск облигационного займа на сумму 500 млн. тенге был погашен 14 февраля 2009 г. Второй выпуск облигационного займа состоялся 19 сентября 2006 г. на сумму 1500 млн. тенге. Во втором выпуске облигаций количество облигаций составило 1 500 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 тенге. Ставка вознаграждения 10,0% годовых, выплата вознаграждения два раза в год. Срок обращения облигаций второго выпуска 5 лет. Погашение облигаций будет произведено по истечению срока обращения.

Облигации второго выпуска размещены полностью:

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

Третий выпуск облигационного займа состоялся 28 октября 2008 г. на сумму 2 000 млн. тенге. Количество облигаций по третьему выпуску составило 2 000 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 тенге. Ставка вознаграждения 14,0% годовых, выплата вознаграждения два раза в год. Срок обращения облигаций третьего выпуска 5 лет. Погашение облигаций будет произведено по истечению срока обращения.

Облигации третьего выпуска размещены частично:

Наименование инвестора	Количество облигаций
Юридические лица	
Инвестиционные фонды	500 000
Финансовые компании	6 000
Итого:	506 000

Краткосрочные и долгосрочные займы от финансовых учреждений представлены следующим образом:

Наименование финансового учреждения	№ договора	Дата получения	Срок погашения	тыс. тенге	
				31.12.2009	31.12.2008
ДБ АО «Сбер Банк»	102/08-5с по 702/08-5с	2008 год	с11.04.2009-2010	2 109 496	1 094 000
KAZBAY B.V	Договор о совместной деятельности	2007 год	-	302 380	302 380
Размещение облигаций				2 006 000	1 995 832
Итого				4 417 876	3 392 212

Займы, предоставленные выше, получены в казахстанских тенге и в валюте (доллары США). Процентная ставка по кредитам, представленным ДБ АО «СберБанк», составляет 13% годовых.

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

18. Обязательства по налогам

Задолженность перед бюджетом включает:

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2009	31.12.2008
Корпоративный подоходный налог	20 833	27 829
Социальный налог	2 479	2 628
Налог на добавленную стоимость	15 568	65 371

прочие	1 488	68
Итого:	40 368	95 896

19. 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	31.12.2009	31.12.2008
Задолженность по обязательным пенсионным взносам	3 263	2 822
Задолженность по обязательным социальным отчислениям	874	544
Итого:	4 137	3 366

20. Краткосрочная кредиторская задолженность

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.2009	31.12.2008
Краткосрочная кредиторская задолженность	158 768	77 321
Итого:	158 768	77 321

22. Резервы предстоящих расходов и платежей

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.2009	31.12.2008
Резерв по условным обязательствам	-	-
Резерв по отпускам работников	8 683	8 683
Итого:	8 683	8 683

22. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом.

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.09 г.	31.12.08 г.
Авансы полученные	151 054	192 695
Прочие	112 329	25 996
Итого	263 383	218 691

24. Отложенные налоговые обязательства и налоги на прибыль

Отсроченное налоговое обязательство по состоянию на 31.12.2009 года составляет 710 362 тыс. тенге: тыс. тенге

Наименование	31.12.09 г.	31.12.08 г.
Отсроченный налог по остаточной стоимости основных средств	206 708	206 708
Налоги	58	58
Резерв по переоценке основных средств	503 596	505 848
Итоговое отсроченное налоговое обязательство	710 362	712 614

25. Оплаченный капитал

Объявленный капитал Доверительного управляющего АО КЗАЦИ состоит из 60 000 000 штук простых акций и 15 000 000 штук привилегированных акций.

Количество размещенных акций 55 000 000 штук, из которых 40 000 000 простых акций и 15 000 000 привилегированных акций.

Оплата акций произведена путем внесения единственным акционером денежных средств в размере 99 927 тыс. тенге в кассу АО «КЗАЦИ»; перечисления денежных средств на текущий счет в размере 305 000 тыс.тенге, передачи земельного участка, оценочной стоимостью 995 000 тыс.тенге, 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».

Оплаченный капитал на 31.12.2009 года составляет 1 800 000тыс.тенге.

25. Доход от реализации товаров, работ, услуг

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

тыс.тенге		
Наименование	31.12.09 г.	31.12.08 г.
Доход от реализации готовой продукции	2 913 767	3 061 149
Итого	2 913 767	3 061 149

26. Себестоимость реализованной продукции

тыс. тенге				
Наименование	31.12.09 г.	%	31.12.08 г.	%
Использованное сырье и расходные материалы	1 461 302	70	1 660 337	75
Заработная плата	118 143	6	122 869	6
Социальный налог и социальные отчисления	7 750	-	13 074	1
Износ основных средств	293 420	14	284 622	13
Прочие расходы	206 959	10	112 274	5
Итого	2 087 574	100	2 193 176	100

27. Прочие доходы

Структура прочих доходов от неосновной деятельности следующая:

тыс.тенге		
Наименование	31.12.09 г.	31.12.08 г.
Доход от выбытия активов	350 861	413 308
Доход от курсовой разницы	27 388	464
Доходы от безвозмездно полученных активов		400
Доходы по вознаграждениям	13 925	
Доход от операционной аренды	4 887	7 652
Прочий доход от неосновной деятельности	7 313	28 923
Итого	404 374	450 747

28. Расходы по реализации

тыс.тенге		
Наименование	31.12.09 г.	31.12.08 г.
Услуги сторонних организаций	64 532	61 391
Прочие	1 291	3 004
Итого	65 823	64 395

29. Административные расходы

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.09 г.	31.12.08 г.
Итого	146 064	122 421

30. Расходы на финансирование

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.09 г.	31.12.08 г.
Начисленные вознаграждения	414 627	310 362

32. Расходы по корпоративному подоходному налогу

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.09 г.	31.12.08 г.
Расходы по корпоративному подоходному налогу	97 717	7 632
Итого	97 717	7 632

Генеральный директор АО «КЗАЦИ»

Финансовый директор



Жаркимбеков Е.Т.

Жадрина Г.К.