

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 31.12.04 года
(Форма 1)

Наименование организации	Акционерное общество "Орнек XXI"
Вид деятельности организации	Производство облицовочного керамического кирпича
Организационно-правовая форма	АО
Юридический адрес организации	г.Есик, Алматинская обл., Енбекшиказахский р-он, ул. Алтын адам аллеясы, 58

тыс. тенге

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
		31.12.04	31.12.03
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	54.00	2 262.00
Краткосрочные финансовые инвестиции	011	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	66 670.00	8 940.00
Запасы	013	5 983.00	6 160.00
Текущие налоговые активы	014	19 992.00	473.00
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	-	-
Прочие краткосрочные активы	016	0.00	0.00
Итого краткосрочных активов	100	92 699.00	17 835.00
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022	-	-
Инвестиционная недвижимость	023	-	-
Основные средства	024	591 579.00	30 276.00
Биологические активы	025	-	-
Разведочные и оценочные активы	026	-	-
Нематериальные активы	027	9.00	-
Отложенные налоговые активы	028	-	-
Прочие долгосрочные активы	029	19.00	-
Итого долгосрочных активов	200	591 607.00	30 276.00
Баланс (стр. 100 + стр. 200)		684 306.00	48 111.00

Пассивы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
		31.12.04	31.12.03
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	030	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства	031	187 230.00	-
Обязательства по налогам	032	186.00	587.00
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	033	19.00	194.00
Краткосрочная кредиторская задолженность	034	171 327.00	18 620.00
Краткосрочные оценочные обязательства	035	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	036	235 178.00	-
Итого краткосрочных обязательств	300	593 940.00	19 401.00
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	041	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	042	-	-
Отложенные налоговые обязательства	043	8 429.00	8 294.00
Прочие долгосрочные обязательства	044	-	-
Итого долгосрочные обязательств	400	8 429.00	8 294.00
V. Капитал			
Выпущенный капитал	050	64 844.00	3 437.00
Результат переоценки	051	15 805.00	18 964.00
Эмиссионный доход	052	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	053	-	-
Резервы	054	-	-
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	055	1 288.00	-1 985.00
Доля меньшинства	056	-	-
Итого капитал	500	81 937.00	20 416.00
Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)		684 306.00	48 111.00

Руководитель _____ / _____
(фамилия, имя, отчество) подпись

Гл. бухгалтер _____ / _____
(фамилия, имя, отчество) подпись

Место печати

ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ
по состоянию на 31.12.04 года
(Форма 2)

Наименование организации	Акционерное общество "Орнек XXI"
Вид деятельности организации	Производство облицовочного керамического кирпича
Организационно-правовая форма	АО
Юридический адрес организации	г.Есик, Алматинская обл., Енбекшиказахский р-он, ул. Алтын адам аллеясы, 58

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	353 278.00	0.00
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	338 171.00	0.00
Валовая прибыль (стр. 010 - стр.020)	030	15 107.00	0.00
Доходы от финансирования	040	0.00	0.00
Прочие доходы	050	20 750.00	14 788.00
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	0.00	0.00
Административные расходы	070	14 202.00	3 524.00
Расходы на финансирование	080	0.00	1 156.00
Прочие расходы	090	21 407.00	9 778.00
Доля прибыли / убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	0.00	0.00
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 - стр. 060 - стр. 070 - стр. 080 - стр. 090 +/- стр.100)	110	248.00	330.00
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	0.00	0.00
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	248.00	330.00
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	134.00	316.00
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	114.00	14.00
Доля меньшинства	160	0.00	0.00
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)	170	114.00	14.00
Прибыль на акцию	180	0.02	

Руководитель _____ / _____
(фамилия, имя, отчество) подпись

Гл. бухгалтер _____ / _____
(фамилия, имя, отчество) подпись

Место печати

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ
по состоянию на 31.12.04 года
(прямой метод)
(Форма 3)

Наименование организации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма
Юридический адрес организации

Акционерное общество "Орнек XXI"
Производство облицовочного керамического кирпича
АО
г.Есик, Алматинская обл., Енбекшиказахский р-он, ул.Алтын адам аллеясы, 58

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего	010	0.00	0.00
в том числе:			
реализация товаров	011	-	-
предоставление услуг	012	-	-
авансы полученные	013	-	-
дивиденды	014	-	-
прочие поступления	015	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	020	6 904.00	11 398.00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 532.00	9 020.00
авансы выданные	022	-	-
выплаты по заработной плате	023	386.00	-
выплата вознаграждения по займам	024	0.00	2 212.00
кредиторский подоходный налог	025	0.00	0.00
другие платежи в бюджет	026	2 998.00	45.00
прочие выплаты	027	988.00	121.00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	-6 904.00	-11 398.00
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего	040	5.00	0.00
в том числе:			
реализация основных средств	041	5.00	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация финансовых активов	044	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	045	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046	-	-
прочие поступления	047	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	050	367 648.00	0.00
в том числе:			
приобретение основных средств	051	367 648.00	-
приобретение нематериальных активов	052	-	-
приобретение других долгосрочных активов	053	-	-
приобретение финансовых активов	054	-	-
предоставление займов другим организациям	055	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056	-	-
прочие выплаты	057	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	-367 643.00	0.00
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего	070	454 680.00	18 620.00
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	-	-
получение займов	072	454 680.00	18 620.00
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073	-	-
прочие поступления	074	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	080	82 341.00	4 960.00
в том числе:			
погашение займов	081	82 341.00	4 960.00
приобретение собственных акций	082	-	-
выплата дивидендов	083	-	-
прочие выплаты	084	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	372 339.00	13 660.00
ИТОГО: Увеличение + / - уменьшение денежных средств (стр. 030 + / - стр. 060 + / - стр. 090)		-2 208.00	2 262.00
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		2 262.00	0.00
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		54.00	2 262.00
		54.00	2 262.00

Руководитель

(фамилия, имя, отчество)

/

подпись

Гл. бухгалтер

(фамилия, имя, отчество)

/

подпись

Место печати

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

по состоянию на 31.12.04 года
(Форма 4)

Наименование организации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма
Юридический адрес организации

Акционерное общество "Орнек XXI"
Производство облицовочного керамического кирпича
АО
г.Есик, Алматинская обл., Енбекшиказахский р-он, ул.Алтын адам аллеясы, 58

	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	010	3 437	18 964	-1 985	20 416	-	20 416
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	0	-	0
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 020)	030	-	-3 160	-	-3 160	-	-3 160
Прибыль / убыток от переоценки активов	031	-	-	-	0	-	0
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	0	-	0
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	0	-	0
	040	-	-	3 160	3 160	-	3 160
		-	-	-	0	-	0
Прибыль / убыток, признанная / ий непосредственно в самом капитале (стр. 031 +/- стр. 032 +/- стр. 033)		-	-	-	0	-	0
Прибыль / убыток за период	050	-	-	114	114	-	114
	060	-	-	-	0	-	0
Всего прибыль / убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)		-	-	-	0	-	0
Дивиденды	070	-	-	-	0	-	0
Эмиссия акций	080	61 407	-	-	61 407	-	61 407
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	0	-	0
	100	64 844	15 804	1 289	81 937	-	81 937
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр. 060 - стр. 070 + стр. 080 - стр. 090)		64 844	15 804	1 289	81 937	-	81 937
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	3 437	22 124	-5 159	20 402	-	20 402
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	0	-	0
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр. 120)	130	-	-	-	0	-	0
Прибыль / убыток от переоценки активов	131	-	-3 160	-	-3 160	-	-3 160
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	0	-	0
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	0	-	0
	140	-	-	3 160	3 160	-	3 160
		-	-	-	0	-	0
Прибыль / убыток, признанная / ий непосредственно в самом капитале (стр. 131 +/- стр. 132 +/- стр. 133)		-	-	-	0	-	0
Прибыль / убыток за период	150	-	-	14	14	-	14
Всего прибыль / убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160	-	-	-	0	-	0
Дивиденды	170	-	-	-	0	-	0
Эмиссия акций	180	-	-	-	0	-	0
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	0	-	0
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр. 160 - стр. 170 + стр. 180 - стр. 190)	200	3 437	18 964	-1 985	20 416	-	20 416

Руководитель _____ / _____
(фамилия, имя, отчество) _____ подпись

Гл. бухгалтер _____ / _____
(фамилия, имя, отчество) _____ подпись

Место печати _____

1. Общие сведения об АО «Орнек XXI»

Основной деятельностью АО "Орнек XXI" является производство и сбыт керамического облицовочного кирпича и торгово-посредническая деятельность. Производственная деятельность АО "Орнек XXI" осуществляется на базе предприятия по производству облицовочного кирпича, расположенного в г. Алматы. Кроме того АО "Орнек XXI" обладает правом проведения добычи глины на месторождении «Тургенское» (Алматинской области) сроком действия до 2025 года и на месторождении «Коскудук Северо-Восточный» (Алматинской области) сроком действия до 2030 года. Компания зарегистрирована в Республике Казахстан как акционерное общество 27.12.2004 года.

24.12.2004 г. принято *Решение единственного участника ТОО «Орнек»* о выведении из состава участников ТОО «Орнек» Бейсембаева А.Т. и Сейдалиева Б.Б. и передаче доли АО «АЮ».

- *Договор купли-продажи от 24.12.2004г.* о продаже Бейсембаевым А.Т. в АО «АЮ» 66,7 % доли участия ТОО «Орнек».

- *Договор купли-продажи от 24.12.2004г.* о продаже Сейдалиевым Б.Б. в АО «АЮ» 33,3% доли участия ТОО «Орнек».

- *Решение единственного акционера АО «Орнек»* о приобретении 100% в Уставном капитале ТОО «Орнек» от 24.12.2004г.

27.12.2004 года ТОО «Орнек» было преобразовано в АО «Орнек XXI», в результате которого была произведена конвертация доли участия АО «Аю» в акции АО «Орнек XXI».

Размещение акций АО «Орнек XXI» осуществлялось путем приобретения единственным акционером АО «АЮ», являющимся единственным участником АО «ОРНЕК XXI», простых акций, по цене 1 (Одна) тенге за одну акцию в количестве 650 000 000 (Шестьсот пятьдесят миллионов) штук на общую сумму 650 000 000 (Шестьсот пятьдесят миллионов) тенге.

Из них 300 000 000 (Триста миллионов) тенге оплачены в 2004 году путем размещения среди учредителей, 350 000 000 (Триста пятьдесят миллионов) тенге оплачены в июле 2005 года по праву преимущественной покупки единственным акционером АО «АЮ».

- Устав АО «Орнек XXI» от 27.12.2004г. №39-1907-12-АО.

- Свидетельство о гос регистрации юр. лица от 27.12.2004г. №№39-1907-12-АО.

Основные виды деятельности Общества:

- Производство и сбыт гончарных, майоликовых и керамических изделий бытового назначения;
- Производство и сбыт облицовочного кирпича, керамической и облицовочной плитки;
- Оптовая, розничная и комиссионная торговля, торгово-закупочная деятельность;
- Осуществление строительных, строительно-монтажных и пуско-наладочных работ;
- Организация работы предприятий общественного питания, открытие ресторанов, баров, столовых, летних площадок;
- Рекламная и информационная деятельность;
- Оказание информационных, дистрибьюторских, рекламных, сервисных и других услуг, не запрещенных законодательством РК;
- Маркетинг, инжиниринг, менеджмент;
- Посреднические услуги;
- Внешнеэкономическая деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- И другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

2. Операционная среда.

Деятельность Общества подвержена специфическим экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски включают вопросы, вытекающие из политики Правительства, экономических условий, налогообложения и изменений в налоговом законодательстве.

Активы и операции Общества могут быть подвержены риску, если будут иметь место значительные, негативные изменения в политической и предпринимательской среде. В силу неопределенности влияния этих изменений на Общество, если таковые будут иметь место, не сделано никаких корректировок в финансовой отчетности. Экономическая деятельность в Казахстане сопряжена с рисками, свойственными развитым государствам с рыночной экономикой.

Экономическая стабильность Республики в существенной зависимости от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития законодательной, регулирующей и политической систем.

3. Основа представления отчетности.

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей финансовой отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые ранее стандарты IAS и интерпретации КМСФО (МСФО), и полностью соответствует им.

Все изменения учетной политики произведены согласно переходным положениям соответствующих стандартов.

Общество ведет бухгалтерский учет в казахстанских тенге и составляет финансовую отчетность в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Общества обоснованных оценок и предположений, которые влияют на отраженные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а так же на отраженные в отчетности суммы доходов и расходов за период. Оценка, главным образом, производилась в отношении справедливой стоимости зданий, сооружений, машин и оборудования, убытка от снижения стоимости, величины отложенного налога на прибыль и резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по переоцененной стоимости.

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее - «тенге»). Функциональной валютой для финансовой отчетности Общества также является тенге. Вся финансовая информация, представлена в тенге.

Прилагаемая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Общества реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общества не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

4. Краткий обзор основных принципов бухгалтерского учета

Следующие основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке финансовой отчетности:

а) операции в валюте

Все операции в валюте, отличные от тенге, являются операциями в иностранных валютах. Операции в иностранных валютах переводятся в тенге по обменному курсу, действующему на день операции. На дату составления бухгалтерского баланса все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в тенге, по обменному курсу, действующему на указанную дату. Положительная и отрицательная курсовые разницы от использования разных курсов включаются в отчетах о прибылях и убытках.

Курс валют в тенге	31.12.2004 тенге
Доллар США (USD)	130.00
Евро	177.10

б) здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства

(1) Собственные активы

Объекты основных средств, кроме групп «транспортные средства» и «прочие основные средства», отражены по переоцененной стоимости за вычетом накопленного износа.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезной службы, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

(2) Последующие затраты

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, который учитывается отдельно, капитализируются в стоимости списываемого компонента. Другие последующие затраты капитализируются только в том случае, когда они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы включаются в отчет о прибылях и убытках как понесенные расходы.

(3) Износ

Износ начисляется в отчете о прибылях и убытках на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы отдельных активов. Износ начисляется с месяца, следующего за месяцем приобретения актива. Земля не является объектом начисленного износа.

Ниже представлены сроки полезной службы:

Здания и сооружения	8 - 40 лет
Машины и оборудование	5-10 лет
Транспортные средства	7-10 лет
Прочие основные средства	3-16 лет

Износ переоцененного актива начисляется с учетом суммы переоценки.

(4) Переоценка

Все имущество, машины и оборудование переоценено до справедливой стоимости, представляющей собой рыночную стоимость или, для специализированных машин и оборудования, амортизируемую восстановительную стоимость. Любое превышение, возникающее в результате переоценки, относится непосредственно на резерв от переоценки, кроме случаев, когда превышение сторнирует прежний дефицит переоценки по такому же активу, и в этом случае эта сумма признается в отчете о прибылях и убытках. Любой дефицит по переоценке отражается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он сторнирует прежнюю дооценку по такому же активу, и в этом случае сумма дефицита относится непосредственно на резерв от переоценки. Сумма дооценки переносится непосредственно на нераспределенный доход по мере реализации дооценки (посредством износа и окончательного выбытия).

в) нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется в отчете о прибылях и убытках на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы нематериальных активов.

Амортизация начисляется с первого месяца, следующего за датой готовности актива к использованию.

Срок полезной службы нематериальных активов составляет 5 лет.

(г) товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости или чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации представляет собой стоимость реализации в ходе обычного ведения бизнеса за вычетом затрат на реализацию.

Оценка стоимости товарно-материальных запасов основывается на принципе средневзвешенной стоимости и включает расходы, понесенные на приобретение товарно-материальных запасов и доведение их в надлежащее состояние и до места назначения.

(д) дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме выставленного счета за минусом резерва по сомнительным долгам и включает сумму налога на добавленную стоимость. Резерв по сомнительным долгам

признается при наличии свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Метод резервирования, используемый в Обществе – по срокам оплаты. Общество создает резервы на основе следующих критериев:

3-6 месяцев	1%
6-9 месяцев	3%
9-12 месяцев	10%
Более 12 месяцев	50%

Бухгалтерские оценки и профессиональные суждения регулярно пересматриваются на основе прошлого опыта и других факторов, включая оценку возможного периода будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованием в текущих обязательствах.

(е) денежные средства

Денежные средства включают наличность в кассе, а также наличность на текущих банковских счетах в национальной валюте и в иностранной валюте.

(ж) обесценение активов

(1) Признание обесценения

Балансовая стоимость активов Общества, за исключением отсроченных налоговых активов, пересматривается на каждую дату балансового отчета в целях определения признаков, указывающих на их обесценение. В случае наличия таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость активов.

Убыток от обесценения активов признается в случаях, когда балансовая стоимость актива или его генерирующей доход единицы превышает возмещаемую стоимость. Убытки от обесценения по переоцененным основным средствам признаются за счет резерва от переоценки, в случае его недостаточности за счет прибылей и убытков; прочие убытки от обесценения признаются в отчете о прибылях и убытках.

(з) займы

Займы первоначально признаются по стоимости приобретения, которая соответствует справедливой стоимости полученных средств (которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному займу) за вычетом расходов по сделке.

(и) вознаграждения работников

Ведение учета личного состава и формирование данных о численности персонала, в целом по Обществу возложено на отдел по персоналу. Документальное оформление учета личного состава ведется в соответствии с трудовым законодательством РК.

Общество перечисляет взносы в государственный пенсионный фонд за своих служащих. Отчисления в пенсионный фонд удерживаются с заработной платы каждого работника и отражаются в отчете о прибылях и убытках по статье «Заработная плата». Товарищество не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

(к) резервы

Резервы признаются в бухгалтерском балансе, когда Общество имеет законное или подразумеваемое обязательство в результате прошлого события, и, вероятно, потребуются отток экономических выгод для погашения обязательства. Когда эффект временной стоимости денег является значительным, резервы определяются путем дисконтирования ожидаемых будущих потоков денег по ставке, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и, при необходимости, риски, характерные для обязательства.

(л) налогообложение

Подходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

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

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

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

(м) доходы

Доход от реализации товаров отражается в отчете о прибылях и убытках на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения.

(н) взаимозачеты и бартерные операции

Некоторая часть операций купли-продажи осуществляется путем взаимозачетов, бартера или других не денежных расчетов. Как правило, эти операции проводятся в форме обмена разнородными товарами или услугами с конечным потребителем (бартер), в форме взаимозачетов.

(о) обязательства по контракту

Общество, в соответствии с условиями Контракта на проведение добычи глины на месторождении «Тургенское» для керамического производства в Енбекшиказахском районе Алматинской области, имеет ряд обязательств по:

- финансированию 1% от общего объема инвестиций на профессиональную подготовку привлеченного к работам по контракту казахстанского персонала,
- созданию ликвидационного фонда на ликвидацию последствий разработки месторождения в размере 0,3% от ассигнований на добычу,
- платежи по возмещению исторических затрат в сумме 14 550 долларов США, однако положениями Контракта не определен период (дата) выплаты исторических затрат.

(п) прибыль в расчете на акцию

Привилегированные акции учитываются при расчете показателя прибыли на акцию, т.к. дивиденды по ним не могут быть меньше, чем дивиденды по обыкновенным акциям. Прибыль на акцию определяется путем деления суммы чистой прибыли, приходящейся на долю держателей обыкновенных и привилегированных акций, на средневзвешенное число участвующих акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода. В расчетах убыток компании не распределяется на привилегированные акции.

(р) отчет о движении денежных средств

Прилагаемый отчет о движении денежных средств подготовлен с использованием прямого метода.

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества представлены программным обеспечением, приобретенным в 2004 году. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, не существует признаков обесценения нематериальных активов.

тенге

	Программное обеспечение	Итого:
Первоначальная стоимость		
<i>Остаток на 01.01.2004</i>	0	0
Поступление	9746	9746
Выбытие	0	0
<i>Остаток на 31.12.2004</i>	9746	9746
Накопленная амортизация		
<i>Остаток на 01.01.2004</i>	0	0
Амортизационные отчисления	325	325
Выбытия	0	0
<i>Остаток на 31.12.2004</i>	325	325
Остаточная стоимость		
<i>Остаток на 01.01.2004</i>	9746	9746
<i>Остаток на 31.12.2004</i>	9421	9421

2. Основные средства

Объекты основных средств учитываются по переоцененной стоимости, которая проводится каждые три года. Накопленная амортизация переоценивается заново, пропорционально изменению балансовой стоимости актива до вычета амортизации так, что после переоценки балансовая стоимость основных средств равна их переоцененной стоимости. Последняя переоценка основных средств была проведена независимым оценщиком ТОО «Байкос» по состоянию на 31.12.2002 года.

тенге

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Земля	Транспорт	Прочие	Итого:
Первоначальная стоимость						
<i>Остаток на 01.01.2004</i>	19 604 647	13 881 360	165 000	0	0	33 651 007
Поступление	149 961 893	347 856 229	5 000 000	62 008 390	101 590	564 928 102
Выбытие	0	0	0	0	17 590	17 590
Результат переоценки	0	0	0	0	0	0
Реклассификация	0	0	0	0	0	0
<i>Остаток на 31.12.2004</i>	169 566 540	361 737 589	5 165 000	62 008 390	84 000	598 561 519
Накопленная амортизация						
<i>Остаток на 01.01.2004</i>	1 911 572	1 463 861	0	0	0	3 375 433
Амортизационные отчисления	385 896	58 991	0	0	2 585	447 472
Результат переоценки	1 754 865	1 404 869	0	0	0	3 159 734
<i>Остаток на 31.12.2004</i>	4 052 333	2 927 722	0	0	2 585	6 982 640
Остаточная стоимость						
<i>Остаток на 01.01.2004</i>	17 693 075	12 417 499	165 000	0	0	30 275 574
<i>Остаток на 31.12.2004</i>	165 514 207	358 809 867	5 165 000	62 008 390	81 415	591 578 879
Остаточная стоимость без переоценки						
<i>Остаток на 01.01.2004</i>	1 369 063	530 921	0	0	0	1 899 984
<i>Остаток на 31.12.2004</i>	1 212 356	1 212 356	5 000 000	62 008 390	81 415	68 774 091

Транспортные средства и большая часть прочих основных средств приобретены в декабре 2004 года в связи с чем начисление амортизации не произведено.

3. Капитализированные затраты.

Капитализированные затраты Общества в 2004 году сложились из обязательств, оговоренных в Контракте на проведение добычи глин на месторождении «Тургенское» для керамического производства в Енбекшиказахском районе Алматинской области, имеет ряд обязательств по:

- финансированию в размере 1% от общего объема инвестиций на профессиональную подготовку привлеченного к работам по контракту казахстанского персонала в размере 14 957 тенге,
- созданию ликвидационного фонда на ликвидацию последствий разработки месторождения в размере 0,3% от ассигнований на добычу в размере 4 487 тенге.

4. Запасы.

Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их настоящего нахождения и состояния.

Запасы включают:

№п/п	Наименование	тенге	
		31.12.2004	31.12.2003
1	Сырье и материалы - глина	5 384 159	3 888 507
2	Прочие материалы	598 780	0
3	Готовая продукция	0	2 272 059
	Итого:	5 982 939	6 160 566

5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность включает:

№ п/п	Показатели	тенге	
		31.12.2004	31.12.2004
1	Счета к получению	65 038 854	0
	- резерв по сомнительным долгам	0	0
2	Авансы под поставку товарно-материальных запасов, услуг	1 630 712	8 940 000
3	Дебиторская задолженность по НДС	18 968 171	469 544
4	Дебиторская задолженность по прочим налогам и платежам в бюджет, в т.ч.:	1 023 959	3 713
	- Корпоративный подоходный налог	3513	
	- Земельный налог	47 906	
	- Налог на имущество	972 540	
	Итого:	86 661 696	9 413 257

В 2003 году Общество заключило договор на поставку запасных частей для реализации, первая предоплата по договору прошла в конце 2003 года и поставка запасных частей началась в марте 2004 года. За период с марта по октябрь 2004 года было осуществлено 13 поставок на общую сумму 1 493 761,2 евро. В октябре 2004 года была осуществлена реализация запасных частей на общую сумму 351 213 090,35 тенге.

По состоянию на 31.12.2004 года все обязательства по договору поставки с фирмой «Ост-Вест-Гандель» полностью погашены.

Дебиторская задолженность, образовавшаяся на 31 декабря 2004 года в общей сумме 68 038 854 тенге со сроком погашения от 1 до 3 месяцев полностью погашения в течение 1 квартала 2005 года, в связи с чем не произведено начисление резерва по сомнительным долгам.

6. Денежные средства

Общество имеет счета в следующих банках второго уровня:
АО «Банк Каспийский» (текущий и валютные счета)

Показатели	тенге	
	31.12.2004	31.12.2003
Наличность в кассе	43 890	2 259 344
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	10 552	2 723
Итого:	54 442	2 262 067

По состоянию на 31.12.2004 года ограничений на денежные средства нет.

7. Собственный капитал

Собственный капитал Общества состоит из следующих статей:

Наименование статьи	тенге	
	31.12.2004	31.12.2003
Уставный капитал	64 844 400	3 437 400
Дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств	15 804 759	18 964 493
Нераспределенный доход текущего года	113 956	13 937
Нераспределенный доход прошлых лет	-1 985 492	-6 592 558
Доход (убыток), не признанный в отчёте о доходах и расходах:		
Амортизация ОС от переоценки	3 159 734	3 159 734
Отсроченный налог от остаточной стоимости ОС		-634 705
Отсроченный налог от переносимого убытка		1 944 185
Отсроченный налог от сальдо налогов		123 914
Итого собственного капитала:	81 937 357	20 416 400

По состоянию на 31.12.2004 года объявленный уставный капитал Общества зарегистрирован в размере 2 000 000 000 акций, номинальной стоимостью 1 тенге, на общую сумму 2 000 000 000 тенге. На момент регистрации устава оплаченный уставный капитал указан в размере 64 844 400 тенге.

В декабре 2004 года единственным учредителем Общества АО «АЮ» в счёт оплаты акций была принята на баланс автотехника по оценочной стоимости 62 008 390 тенге и 234 554 210 тенге были внесены путём погашения задолженности по договорам временной финансовой помощи, оказанной АО «АЮ» Обществу.

В феврале 2005 года, после внесения изменений в Устав, Общество перевело сумму в размере 235 155 600 тенге в счёт оплаты уставного капитала. Таким образом, по состоянию на 15.02.2005 года оплаченный уставный капитал Общества составил сумму в размере 300 000 000 тенге.

Дополнительный неоплаченный капитал сформирован за счет переоценки основных средств, проведенной по состоянию на 31.12.2002 года. Сумма списания дополнительного неоплаченного капитала на счет нераспределенной прибыли текущего года составляет 3 159 734 тенге.

Нераспределенный доход Общества составляет 1 288 198 тенге, из них доход текущего периода составляет 113 956 тенге.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли, приходящейся на долю акционеров Общества, на средневзвешенное количество находящихся в обращении в текущем году обыкновенных акций, за вычетом количества собственных обыкновенных акций, выкупленных Обществом:

	2004 год	2003 год
Прибыль, приходящаяся на долю акционеров Общества (тенге)	113 956	0
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (штук)	5 403 700	0
Базовая прибыль на акцию (тенге на акцию)	0,02	0

8. Краткосрочные займы

В 2004 году Общество не имело кредитов.

На начало 2004 года Общество имело задолженность по предоставленной временной финансовой помощи от учредителя в размере 18 620 000 тенге, которая была погашена в декабре 2004 года.

В течение 2004 года Общество получило временную финансовую помощь в размере 532 165 391 тенге.

На конец 2004 года задолженность Общества по оказанной ему временной финансовой помощи составила 187 229 881 тенге. На конец 2005 года задолженность по временной финансовой помощи сократилась до 2 000 000 тенге.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества сформирована за счет приобретения фиксированных активов, ТМЗ и услуг. Приобретаемые фиксированные активы, запасы и услуги необходимые для начала производственного процесса. Вся кредиторская задолженность Общества является текущей с составляет:

№ п/п	Наименование поставщика	31.12.2004	31.12.2003
	Итого:	171 327 396	0

тенге

10. Расчеты с бюджетом

Задолженность перед бюджетом включает:

№ п/п	Наименование	31.12.2004	31.12.2003
1	Индивидуальный подоходный налог с физических лиц	4 356	8 129
2	Социальный налог	111 500	434 313
3	Роялти	69 998	0
4	Налог на имущество	0	64 815
5	Земельный налог	0	79 643
6	Плата за загрязнение окружающей среды	0	11
	Итого:	185 854	586 911

тенге

По состоянию на 31.12.2004 года задолженность перед бюджетом составляет 185 854 тенге.

11. Отсроченные налоги

Отсроченное налоговое обязательство по состоянию на 01.01.2004 года составляет: 8 294 072 тенге.

	тенге
Отсроченный налог по обязательствам перед бюджетом	-124 105
Отсроченный налог по остаточной стоимости основных средств	634 705
Отсроченный налог по переоценке основных средств	8 463 177
Отсроченный налог по переносимому убытку	-679 705
Итоговое отсроченное налоговое обязательство	8 294 072

Изменение отсроченного налогового обязательства за 2004 год:

	тенге
Отсроченный налог по обязательствам перед бюджетом	76 328
Отсроченный налог по остаточной стоимости основных средств	980 806
Отсроченный налог по переоценке основных средств	-947 920
Отсроченный налог по переносимому убытку	25 223
Итоговое отсроченное налоговое обязательство	134 437

Отсроченное налоговое обязательство по состоянию на 31.12.2004 года составляет:
8 428 510 тенге.

тенге

Отсроченный налог по обязательствам перед бюджетом	-47 776
Отсроченный налог по остаточной стоимости основных средств	1 615 511
Отсроченный налог по переоценке основных средств	7 515 257
Отсроченный налог по переносимому убытку	-654 482
Итоговое отсроченное налоговое обязательство	8 428 510

12. Прочая кредиторская задолженность, авансы полученные

Прочая кредиторская задолженность Общества включает:

тенге

№ п/п	Наименование	31.12.2004	31.12.2003
1	Задолженность по обязательным пенсионным взносам	22 780	191 466
2	Плата за информацию о недрах	0	2 616
3	Прочая кредиторская задолженность (оплата уставного капитала)	235 155 600	0
	Итого:	235 178 380	194 082

13. Обязательства Общества по Контракту на недропользование.

Обязательства Общества по Контракту включают:

тенге

№ п/п	Наименование	31.12.2004	31.12.2003
1	Финансирование на профессиональную подготовку персонала	14 957	0
2	Ликвидационный фонд	4 487	0
	Итого:	19 444	0

14. Операции со связанными сторонами

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

АО «Аю» приобрело статус материнской компании 27.12.2004 года.

За период с 27.12.2004 года по 31.12.2004 года никаких операций между материнской и дочерней организацией не осуществлялось.

Вознаграждение руководству.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу за их участие в работе высших органов управления, состоит из должностного оклада по штатному расписанию.

Общая сумма выплаченного руководящему персоналу вознаграждения, отраженная в отчете о прибылях и убытках в составе общих и административных расходов следующая:

1. Главный бухгалтер - 137 168 тенге.
2. Главный технолог - 25 742 тенге.
3. Инженер (4 чел) – 159 292 тенге.

Итого: 322 202 тенге.

В течение 2004 года вознаграждения первому руководителю не выплачивалось.

15. Доходы

Доход от реализации товаров составляет 353 278 212 тенге.

Структура дохода от реализации следующая:

Наименование продукции	2004 год	2003 год
Металл	47 775 525	0
Запчасти и комплектующие	305 078 339	0
Керамические изделия	424 348	0
Итого:	353 278 212	0

тенге

16. Доход, убыток от не основной деятельности.

В 2004 году Обществом был получен доход от не основной деятельности.

Структура прочих доходов от не основной деятельности следующая:

Показатели	2004 год	2003 год
Доход от выставленной неустойки по договорам поставки	20 202 000	0
Доход от списания обязательства по выплате пени (по кредиту)		13 735 164
Доход от курсовой разницы, нетто		973 187
Итого:	20 202 000	14 708 351

тенге

Доход от курсовой разницы связан с поставкой запасных частей поставляемых из Германии и оплачиваемых в Евро.

Следующие расходы были понесены Обществом в 2004 году:

Показатели	2004 год	2003 год
Расходы по выбытию основных средств	13 243	
Расходы от курсовой и суммовой разнице (по валютному счёту), нетто	20 845 565	
Штрафы, пени в бюджет		61 402
Пени по основному долгу за кредит		6 715 320
Пени по процентам за кредит		2 920 913
Итого:	20 858 808	9 697 635

тенге

Итоговый доход от не основной деятельности в 2004 году составляет (-656 808) тенге.

17. Себестоимость

В течение 2004 года себестоимость реализованных товаров, услуг составила 338 170 676 тенге. Структура себестоимости реализованных товаров следующая:

Наименование продукции	2004 год	2003 год
Себестоимость товаров	39 753 407	0
Себестоимость запчастей и комплектующих	296 145 210	0
Себестоимость керамических изделий	2 272 059	0
Итого:	338 170 678	0

тенге

18. Операционные расходы

Расходы периода в 2004 году включают:

Наименование	2004 год	2003 год
Общие и административные расходы	14 202 335	3 524 441
Итого:	14 202 335	3 524 441

Общие и административные расходы включают:

№ п/п	Наименование	2004 год	2003 год
1	Заработная плата	449 800	
2	Налоги	187 244	47 795
3	Износ основных средств и нематериальных активов	3 607 532	3 375 432
4	Имущественный налог	1 559 040	
5	Оплата услуг банка	987 741	77 010
6	Охрана объекта	213 043	
7	Представительские расходы	152 705	
8	Расходы на проезд	1 334 742	
9	Суточные за пределами РК	5 251 723	
10	Штрафы, пени в бюджет	145 486	
11	Прочие	291 036	24 204
	Итого:	14 180 092	3 524 441

19. Последующие события.

Производственная деятельность:

Основным видом деятельности Общества является производство и сбыт гончарных, майоликовых и керамических изделий бытового назначения; производство и сбыт облицовочного кирпича, керамической и облицовочной плитки.

В 2004 года у Общества появился новый инвестор – АО «Аю».

В декабре 2004 года Общество приобрело земельный участок, производственную базу и оборудование производства фирмы «Лингл» (Германия).

Наибольшее внимание в Обществе уделяется развитию производства облицовочного керамического кирпича. Фирменное название продукции – кирпич "Кремлевский".

Отработка технологии производства керамического облицовочного кирпича началась в январе 2005 года и с июня 2005 года Общество производит готовую продукцию.

Изготовленный из натурального, экологически чистого сырья, облицовочный керамический кирпич является лучшим строительным материалом для индивидуального и промышленного строительства.

Общество имеет возможность производить кирпичи 30 форм и размеров.

В марте 2006 года будет получено и установлено дополнительное оборудование (производства Германии) для увеличения номенклатуры выпускаемой продукции и улучшения качества.

Предлагаемая номенклатура включает в себя марки уровней: M100, M120, M150, охватывающая большой спектр строительства:

- где M 100 – марка предназначенная для частных домовладельцев, одноэтажных коттеджей.
- M120, M150 – марки предназначенные для больших и крупных строителей, многоэтажных домов, зданий и т.д.

Существенной разницы в технологическом процессе изготовления различных видов кирпичей нет.

Сырье:

- В качестве сырья используется глина «Тургенского» месторождения гончарных глин;
- Для увлажнения глины в небольшом количестве используется вода;
- В качестве топлива для обжига керамического кирпича используется природный газ.

В 2005 году Общество заключило ещё один Контракт на разведку и добычу глины с месторождения «Коскудук Северо-Восточный».

В 2006 году на «Коскудук Северо-Восточном» месторождении производятся геолого-разведочные работы.

Начало добычи глины планируется на конец 2006 года.

Программа снабжения завода для производства продукции

В 2005 году разработаны условия добычи глины, при которых карьер глины работает круглый год вне зависимости от сезона года. Сырье также храниться непосредственно на заводе в достаточном количестве для обеспечения работы завода на 20 дней. На карьере разработана промежуточная площадка для складирования, хранения и отлеживания глины. Отлежавшаяся глина приобретает лучшие качества для производства облицовочного керамического кирпича. Глина с промежуточного склада ежедневно доставляется парком специальной техники Общества.

Появление нового инвестора АО "АЮ", благодаря которому стало возможно продвижение предприятия на качественно новый уровень – создание предприятия по выпуску облицовочного керамического кирпича, пришелся на конец 2004 года.

Обществом производилась реализация следующих видов продукции:

№	Наименование продукции (групп продукции)	2004 год	2005 год
		Сумма, тенге	Сумма, тенге
	Реализовано всего	353 278 212	1 265 356 387
	В том числе по видам (группам продукции)		
1	Металл (тон.)	47 775 525	261 169 155
2	Запчасти и комплектующие	305 078 339	
3	Керамические изделия (шт)	424 348	
4	Аренда помещений	-	4 826 087
5	Аренда автотранспорта		3 212 110
6	Услуги по транспортировке продукции		173 913
7	Оборудование для перепродажи		26 139 130
8	Кирпич		969 835 992

В 2004 году было реализовано товаров всего на сумму 353 278 212 тенге, из них – запасных частей и комплектующих на сумму 305 078 339 тенге (запасные части, насосы для пресса и мешалки, приводные механизмы, моторы для печи, автоматические регуляторы печи и прочее). Металла реализовано на сумму 47 775 525 тенге, керамических изделий на сумму 424 348 тенге.

В 2005 году общий объем реализации составил 1 265 356 387 тенге.

Общество продолжает заниматься торгово-посреднической деятельностью, наряду с производством керамического облицовочного кирпича.

19.1. Кредиты и займы.

В течение 2004 года Общество не использовало кредитов.

29.06.05 года Общество заключило кредитный договор №114-ВК/05 с КБ ООО «Национальный Республиканский Банк» на сумму 280 000 000 тенге, который был погашен 21.09.05 года.

На конец 2005 года Общество не имеет долгосрочных займов.

В 2004-2005 годах Общество заключало договора финансовой помощи с АО «Аю» и Бейсембаевым А.Т. На 31 декабря 2005 года, кредиторская задолженность перед:

- Бейсембаевым А.Т. составляла 0 тенге;
- АО «Аю» составляла 2 613 698 тенге и погашена в 2006 году.

АО "Орнек XXI" выпустило простые именные акции в количестве 2 000 000 000 (Два миллиарда) штук, которым присвоен идентификационный номер **KZ1C52350010**.

- Среди учредителей АО "Орнек XXI" размещено 300 000 000 (триста миллионов) штук простых именных акций;

- Номинальная стоимость одной акции, оплаченной учредителем, составляет 1 (один) тенге;
- Свидетельство о государственной регистрации эмиссии ценных бумаг № А5235 от 03 марта 2005 года.

19.2. Судебные иски

В 2004 году Общество не участвовало в судебных процессах, результат которых мог бы привести к прекращению или изменению деятельности.

19.3. Налогообложение

Существующее Казахское налоговое законодательство допускает различные толкования и претерпевает частые изменения. Интерпретация налоговыми органами налогового законодательства в отношении операций и деятельности Общества может не совпадать с интерпретацией данного законодательства руководством Общества. Период, в течение которого отчетность может быть проверена налоговыми и таможенными органами, составляет пять лет.

19.4. Страхование

Общество не страховало принадлежащие ему активы, осуществляемые им операции, гражданскую ответственность и прочие риски.

19.5. Вопросы охраны окружающей среды

Технология проекта по производству керамического облицовочного кирпича соответствует международным стандартам и нормативам по воздействию на окружающую среду, вредные выбросы минимальны, на отдельных участках отсутствуют. Благодаря использованию природного газа в качестве топлива для обжига и отопления вредные выбросы в атмосферу минимальны. Имеется экологический проект, разработанный ЧП Мишениной и согласование государственной экологической экспертизы от 10 августа 2004 года.

Основными вредными производственными факторами при добыче глин на рабочих местах являются пыль, шум, вибрация, газы, неблагоприятный микроклимат, тяжесть, напряженность труда. Производственные процессы (погрузка глин, загрузка и движение автосамосвалов) сопровождаются выделением пыли и газов.

Предусмотрен комплекс мероприятий по борьбе с пылью и вредными газами:

- при экскаваторных и погрузочных работах, сопровождающихся пылевыведением, должны применяться орошение или предварительное увлажнение горной массы водой;
- предусмотрен полив карьерных автодорог;
- эксплуатация транспорта с дизельными двигателями без исправных средств очистки выхлопных газов не допускается;

Снижение уровней вибрации и шума достигается осуществлением своевременной и полноценной смазки, пригонки движущихся частей, гасящих прокладок из войлока, резины и др. пластичных материалов, пружин и т.д.

Согласно «Программе по содержанию необходимой санитарно-эпидемиологической ситуации на месторождении и техники безопасности» (часть Контракта на добычу глины) загрязняющие вещества, выбрасываемые в атмосферу при добыче глин на месторождении «Тургенское», во много раз меньше предельно допустимых концентраций.

График реализации природоохранных мероприятий:

Мероприятия по охране недр и окружающей среды на месторождении глин

В процессе проведения работ, предусмотренных Проектом разработки, будут выполнены следующие мероприятия:

- ведение мониторинга недр и окружающей среды с целью изучения воздействия на них результатов своей деятельности и принятия мер по своевременному устранению негативного воздействия;
- в случае нанесения ущерба природной среде, ликвидировать допущенные нарушения, провести восстановительные работы и компенсировать нанесенный ущерб;
- обеспечение возможной полноты опережающего геологического, гидрогеологического, экологического, технологического и инженерно-геологического изучения недр для достоверной оценки величины и структуры запасов полезных ископаемых, месторождений и участков недр, представленных в недропользовании;

- обеспечение рационального и комплексного изучения ресурсов недр на всех этапах Разведки и определение возможной полноты извлечения полезных ископаемых;
- обеспечение охраны недр от обводнений, взрывов, обрушений и других стихийных факторов, снижающих их качество и осложняющих Добычу;
- обеспечение экологических требований при складировании и размещении промышленных и бытовых отходов для предотвращения их накопления на площадь водосбора и в местах залегания

Рекультивация земель (месторождения глин)

После полной отработки карьера предусматривается провести горнотехническую и биологическую рекультивацию земной поверхности нарушенной горными работами. Почвенно-растительный слой со всей площади карьера (S-4,3га) по мере развития горных работ перемещается бульдозером во временные отвалы на западном, восточном и южном бортах карьера высотой 2-4 м. Для предохранения отвалов от ветровой и водной эрозии предусматривается засев их многолетними травами. По мере завершения горных работ на отдельных участках карьера, этот грунт возвращается на уступы и дно карьера, а также на поверхность отвала с обязательной трамбовкой его бульдозером. Уступы и откосы бортов карьера выхолаживаются до углов наклона рельефа местности – 25-30°, вся площадь, подлежащая рекультивации, засеивается многолетними травами. Включение в общую стоимость проекта примерных смет и перечня источников финансирования, как первичных вложений, так и текущих расходов, связанных с реализацией мероприятий по ограничению отрицательного воздействия

Согласно Контракту на проведение добычи глин на месторождении «Тургенское», заключенный между Акимом Алматинской области и Обществом, компания должна создать ликвидационный фонд в размере 0,3% от ассигнований на добычу. Средства, накопленные в течение всего периода добычи, будут направлены на рекультивацию месторождения.

19.6. Контракт на недропользование

АО "Орнек XXI" имеет права на недропользование «Тургенского» месторождения глин, подтверждаемые следующим документами:

- Акт государственной регистрации Контракта на проведение Операций по недропользованию, регистрационный №13.07.00, серия КЭО, заключенный между Акимом Алматинской области и ТОО "Орнек" на срок с 17 июля 2000 года по 17 июля 2025 года.
- Акт №07-08-04 от 06 августа 2004 года серия УЭ о государственной регистрации изменений и дополнений в Контракт на проведение Операций по недропользованию, регистрационный №13.07.00, серия КЭО, заключенный между Акимом Алматинской области и ТОО "Орнек".
- Приложение к Акту регистрации №07-08-04 от 06 августа 2004 года.

Месторождение было разведано в 1977-1978 годах для производства изделий на Алматинском заводе художественной керамики.

Рабочий проект «Разработки и рекультивации «Тургенского» месторождения глин для керамического производства в Алматинской области» подготовлен ТОО «Кумтас» Имеет государственную лицензию на оказание услуг по «Технологическому проектированию: разработка рабочих проектов отработки месторождений полезных ископаемых» Государственная лицензия ГСЛ №008088 от 29 января 2002 года.

Расположение источника сырья

«Тургенское» месторождение глин расположено в Енбекшиказахском районе Алматинской области в 9 км к юго-востоку от с. Тургенъ, в 20 км на восток от г. Есик и в 70 км на северо-восток от г. Алматы.

Состав сырья

Химический состав глин: %: SiO₂ – 42,59-62,8 (54,76); TiO₂ – 0,44-0,94 (0,67); Al₂O₃ – 11,61-17,33 (14,73); Fe₂O₃ – 3,44-7,34 (5,43); CaO – 1,46-14,58 (6,99); MgO – 0,4-3,39 (2,31); MnO – 0,12-0,18 (0,15); Na₂O – 0,5-2,76 (1,43); K₂O – 1,25-3,5 (2,39); P₂O₅ – 0,11-0,2 (0,15); SO₃ – 0,01-0,24 (0,06); CO₂ – 0,22-7,26 (2,7); H₂O – 0,78-3,07 (1,93); п. п. п. - 4,24-12,94 (8,4).

Физико-механические свойства глин: объемная масса – 1,82-1,84 (1,83) г/см³; число пластичности – 15,1-24,2 (18,3); водопоглощение – 10-12 (11) %; коэффициент чувствительности к сушке – 0,83-1,0; усадка воздушная – 7,6-10,6 (8,4) %; усадка полная – 6,6-12,2 (9,8) %; влажность естественная – 14,3-16,8 (15,4) %.

Гранулометрический состав глин (фракция, мм/содержание, %): до 0,001/15,4-38,3 (28,6); 0,001-0,005/13,1-27,9 (19,7); 0,005-0,01/12,1-17,8 (11,2); 0,01-0,05/17,4-32,2 (23,6); 0,05-0,5/0,4-28,8 (10,5); от 0,5/10 (5,4)

Глина «Тургенского» месторождения гончарных глин исследовалась в Германии на предмет пригодности ее для производства облицовочного кирпича на немецком оборудовании. В апреле 2003 года был получен полный акт Института исследования силикатного кирпича (evo-Silicatforschung GmbH, Германия, город Ульм), который подтверждал, что глина месторождения «Тургеньское» пригодна для производства облицовочного кирпича. Также данная глина была отправлена в Испытательную лабораторию ТОО «Научно-технический инженерный центр» г. Алматы, ГСЛ 001281 от 31 июля 2000 года. Где было получено следующее заключение по испытаниям глинистого сырья от 09 февраля 2005 года: глинистое сырье обладает связующей способностью и удовлетворительным формовочными свойствами и может быть пригодно для производства керамического кирпича марки прочности «125-150».

Запасы

- площадь горного отвала – 3.3га, дополнительно имеются запасы глины общей площадью 25,6га. Согласно данным Справочника горнорудного сырья запасы глины могут быть увеличены за счет до разведки площади на глубину 200 м, а также за счет разведки прилегающей территории к отвалу. На сегодняшний день запасы разведаны на глубину до 50 м.
- подтвержденные запасы ТКЗ ЮКТГУ – 1115.1 тыс. м3 (2040,6 тысяч тонн)

20. Финансовые риски:

20.1. Кредитный риск

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта.

20.2. Валютный риск

Формально Общество не осуществляет хеджирование валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями. Однако, по мнению руководства Общества, Общество защищено от валютных рисков.

20.3. Риск изменения процентной ставки

Прибыль и операционные потоки денежных средств Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок. Общество подвержено риску изменения процентной ставки только в связи с изменением рыночной стоимости процентных долгосрочных займов. Процентные ставки по займам в большинстве случаев являются фиксированными. Общество не имеет существенных процентных активов.

Примечание 21. Выверка отчета об изменениях в собственном капитале в соответствии с IFRS 1.

Выверка отчета об изменениях в собственном капитале по состоянию на 01.01.2003 года (на дату перехода на МСФО):

		тенге
	Показатели	Сумма
1	Уставный капитал по КСБУ на 01.01.2003	3 437 400
	Изменения при переходе на МСФО	0
	Уставный капитал по МСФО на 01.01.2003	3 437 400
2	Дополнительный неоплаченный капитал по КСБУ на 01.01.2003	0
	Изменение при переходе на МСФО	18 964 493
	Дополнительный неоплаченный капитал по МСФО на 01.01.2003	18 964 493
3	Нераспределенный доход (непокрытый убыток) по КСБУ на 01.01.2003	(-6 592 558)
	Изменения при переходе на МСФО, в т.ч:	1 433 394
	- связанные с исправлением ошибок по КСБУ	0

	Нераспределенный доход (непокрытый убыток) по МСФО на 01.01.2003	(-5 159 164)
4	Собственный капитал по КСБУ	(-3 155 158)
	Итого изменение собственного капитала, в т.ч.:	
	- за счет изменений связанных с переходом на МСФО – переоценка основных средств	3 173 671
	- изменений связанных с обнаружением ошибок	0
	Собственный капитал по МСФО	20 416 400

Расхождения по Дополнительному неоплаченному капиталу, связано с проведением переоценки основных средств по состоянию на 31.12.2002 года и признанием отсроченного налогового обязательства от переоценки основных средств по справедливой стоимости, в соответствии с IFRS 1 «Принятие международных стандартов финансовой отчетности впервые» (досрочное применение).

Выверка отчета об изменениях в собственном капитале по состоянию на 31.12.2003 года (на конец последнего периода, в котором Общество представляло свою финансовую отчетность в соответствии с КСБУ):

		тенге
	Показатели	Сумма
1	Уставный капитал по КСБУ на 31.12.2003	3 437 400
	Изменения при переходе на МСФО	0
	Уставный капитал по МСФО на 31.12.2003	3 437 400
2	Дополнительный неоплаченный капитал по КСБУ на 31.12.2003	0
	Изменение при переходе на МСФО	18 964 493
	Дополнительный неоплаченный капитал по МСФО на 31.12.2003	18 964 493
3	Нераспределенный доход (непокрытый убыток) по КСБУ на 31.12.2003	13 937
	Изменения при переходе на МСФО, в т.ч:	4 593 128
	- связанные с исправлением ошибок по КСБУ	0
	Нераспределенный доход (непокрытый убыток) по МСФО на 31.12.2003	4 607 065
4	Собственный капитал по КСБУ	1 451 907
	Итого изменение собственного капитала, в т.ч.:	18 964 493
	- за счет изменений связанных с переходом на МСФО	18 964 493
	- изменений связанных с обнаружением ошибок	0
	Собственный капитал по МСФО	20 416 400

Расхождения по Дополнительному неоплаченному капиталу, связано с пересчетом отсроченного налогового обязательства и как следствие, пересчетом списания дополнительного неоплаченного капитала на счета нераспределенной прибыли.

Директор

Главный бухгалтер