

**АО «Национальная Компания «Продовольственная
Контрактная Корпорация»**

Консолидированная финансовая отчётность

31 декабря 2013 года

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

На 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге	Прим.	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года (пересчитано*)	31 декабря 2011 года (пересчитано*)
Активы				
Долгосрчные активы				
Основные средства		10.685.994	11.012.237	11.190.039
Гудвил		41.300	41.300	41.300
Доля в инвестициях в совместные предприятия	6	2.248.163	2.336.701	2.310.358
Долгосрчные авансы выданные	9	444.577	396.849	465.509
Актив по отложенному корпоративному подходному налогу	27	332.420	546.061	116.848
Долгосрчная часть займов, предоставленных фермерам	10	869.093	1.911.893	3.194.720
Долгосрчная часть займов, предоставленных связанной стороне		411.570	—	—
Долгосрчная дебиторская задолженность	14	12.233	12.692.070	23.304.789
Прочие долгосрочные финансовые активы	11	111.880	141.263	117.212
Прочие долгосрочные активы	12	13.575.669	13.534.110	10.974.552
		28.732.899	42.612.484	51.715.327
Краткосрочные активы				
Товарно-материальные запасы	13	47.235.601	72.073.085	101.649.980
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению	17	2.834.730	2.923.239	7.936.573
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		1.471.972	520.437	941.776
Дебиторская задолженность	14	65.924.861	61.829.577	29.383.124
Краткосрочные авансы выданные	9	8.971.361	8.711.146	3.685.837
Текущая часть займов, предоставленных фермерам	10	2.136.006	20.739.168	27.397.687
Прочие краткосрочные финансовые активы	11	5.218.199	1.518.648	3.587.189
Денежные средства и их эквиваленты	15	20.939.737	31.446.524	6.921.445
		154.732.467	199.761.824	181.503.611
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	3	—	311.960	1.027.252
		154.732.467	200.073.784	182.530.863
Итого активы		183.465.366	242.686.268	234.246.190

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с годовой консолидированной финансовой отчётностью по состоянию на 31 декабря 2012 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 6.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)

В тысячах тенге	Прим.	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года (пересчитано*)	31 декабря 2011 года (пересчитано*)
Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставный капитал	17	48.333.717	48.333.717	45.877.483
Дополнительный оплаченный капитал	17	39.745	39.745	39.745
Резерв от пересчёта иностранной валюты		(450.949)	306.981	287.260
Нераспределенная прибыль		12.764.787	13.048.666	12.106.747
Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		60.687.300	61.729.109	58.311.235
Неконтрольные доли участия		14.746	111.668	109.249
Итого капитал		60.702.046	61.840.777	58.420.484
Долгосрочные обязательства				
Обязательства по финансовой аренде		156.193	220.711	250.356
Обязательства по корпоративному подоходному отложенному налогу	27	171.549	175.754	233.636
Долгосрочные авансы полученные	17	17	—	—
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг	19	44.820.418	44.055.972	54.171.120
		45.148.177	44.452.437	54.655.112
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	20	1.788.496	1.044.333	2.636.872
Авансы полученные		737.232	1.530.697	253.669
Краткосрочная часть обязательства по финансовой аренде		115.661	63.781	59.520
Налоги к уплате		335.787	112.290	167.356
Текущая задолженность по корпоративному подоходному налогу		48.861	112.536	—
Займы	18	74.155.271	109.399.507	116.082.627
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг	19	433.835	24.129.910	1.970.550
		77.615.143	136.393.054	121.170.594
Итого обязательства		122.763.320	180.845.491	175.825.706
Итого капитал и обязательства		183.465.366	242.686.268	234.246.190

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с годовой консолидированной финансовой отчётностью по состоянию на 31 декабря 2012 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 6.

Справочная информация для целей Казахстанской фондовой биржи:

	Прим.	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Балансовая стоимость одной простой акции в тенге	17	1.255,04	1.279,60	1.207,84

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Н. Оспанов

Г. Нурмуханбет

Прилагаемые примечания на страницах с 7 по 49 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2013 года	2012 года (пересчитано*)
Доходы от реализации продукции	21	48.279.237	71.585.665
Себестоимость реализованной продукции	22	(38.237.557)	(47.218.121)
Валовая прибыль		10.041.680	24.367.544
Общие и административные расходы	23	(2.224.084)	(7.269.694)
Расходы по реализации	24	(4.793.687)	(6.989.206)
Убыток от обесценения основных средств	8	—	(1.065.441)
Операционная прибыль		3.023.909	9.043.203
Убыток от курсовой разницы, нетто		(145.940)	(382.039)
Доходы от финансирования	25	5.886.163	6.076.107
Доля в прибыли ассоциированной компании и совместного предприятия	6	617.009	107.550
Затраты по финансированию	25	(10.635.182)	(13.793.377)
Прочие доходы	26	1.393.903	1.303.905
Прочие расходы		(165.442)	(477.253)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(25.580)	1.878.096
Расходы по корпоративному подоходному налогу	27	(271.703)	(825.392)
(Убыток)/прибыль за отчётный период		(297.283)	1.052.704
(Убыток)/прибыль, приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		(200.361)	1.049.246
Неконтрольные доли участия		(96.922)	3.458
		(297.283)	1.052.704
Курсовые разницы при пересчёте отчётности дочерних организаций за границей			
Чистый прочий совокупный (убыток)/доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(757.930)	19.721
Итого совокупный (убыток)/доход за год, за вычетом налогов		(1.055.213)	1.072.425
Приходящийся на:			
Акционера материнской компании		(958.291)	1.068.967
Неконтрольные доли участия		(96.922)	3.458
		(1.055.213)	1.072.425
(Убыток)/прибыль на акцию			
Базовая и разводненная, в отношении (убытка)/прибыли за отчётный период, приходящейся на держателей простых акций материнской компании		(4,15)	21,71

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с годовой консолидированной финансовой отчётностью по состоянию на 31 декабря 2012 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 6.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Н. Оспанов

Г. Нурмуханбет

Прилагаемые примечания на страницах с 7 по 49 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2013 года	2012 года (пересчитано*)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(25.580)	1.878.096
<i>Корректировки на:</i>			
Износ основных средств		507.742	360.555
Убыток от выбытия основных средств		77.665	(13.230)
Обесценение основных средств		—	1.065.441
Начисленные затраты по финансированию	25	10.635.182	13.793.377
Начисленные доходы от финансирования	25	(5.886.163)	(6.076.107)
Доля в чистой прибыли совместного предприятия	6	(617.009)	(107.550)
Резерв по безнадежной задолженности	23	403.908	5.289.053
Нереализованная отрицательная курсовая разница		162.046	504.676
Изменения оборотных активов и краткосрочных обязательств:			
Изменение в товарно-материальных запасах		20.995.329	27.485.003
Изменение в налоге на добавленную стоимость и прочих налогах к возмещению		88.509	5.014.207
Изменение в авансах выданных		(307.943)	(4.831.347)
Изменение в займах, предоставленных фермерам		18.837.977	3.497.090
Изменение в прочих финансовых активах		25.488	(24.051)
Изменение в дебиторской задолженности		14.767.310	(21.850.461)
Изменение в налогах к уплате		(76.396)	(53.018)
Изменение в кредиторской задолженности		5.604	(1.055.510)
Изменение в авансах полученных		(793.465)	1.276.929
Изменение в активах, предназначенных для продажи		2.805	(56.594)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		58.803.009	26.096.559
Уплаченный корпоративный подоходный налог		(1.077.477)	(727.291)
Уплаченные проценты по займам и долговым ценным бумагам		(9.137.173)	(9.090.647)
Проценты полученные по займам и прочим финансовым активам		3.513.207	1.516.937
Чистое (выбытие)/поступление денежных средств от операционной деятельности		52.101.566	17.795.558
Инвестиционная деятельность			
Размещение банковских депозитов		(3.695.656)	2.713.456
Выдача займов связанным сторонам		(411.570)	—
Покупка основных средств		(336.632)	(934.564)
Поступление от выбытия основных средств		—	77.623
Приобретение нематериальных активов		(3.135)	(33.120)
Чистые денежные средства, (использованные)/ полученные от инвестиционной деятельности		(4.446.993)	1.823.395

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с годовой консолидированной финансовой отчётностью по состоянию на 31 декабря 2012 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 6.

Прилагаемые примечания на страницах с 7 по 49 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

		За год, закончившийся 31 декабря	
В тысячах тенге	Прим.	2013 года	2012 года (пересчитано*)
Финансовая деятельность			
Поступление от выпуска акций	17	–	2.456.234
Получение государственных займов		13.750.000	18.500.000
Погашение государственных займов		(15.218.907)	(24.500.000)
Погашение обязательств по финансовой аренде		–	(85.392)
Поступления по долговым ценным бумагам		422.423	20.129.333
Погашение по долговым ценным бумагам		(22.494.565)	(7.547.045)
Получение займов от коммерческих банков		63.310.819	71.962.035
Погашение займов от коммерческих банков		(99.597.611)	(49.132.900)
Получение займов от Акционера	18	62.949.150	50.788.899
Погашение займов от Акционера		(61.199.151)	(77.577.430)
Выплата дивидендов	17	(83.518)	(108.366)
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от финансовой деятельности		(58.161.360)	4.885.368
Чистое (уменьшение)/увеличение в денежных средствах и их эквивалентах		(10.506.787)	24.504.321
Чистая курсовая разница		–	20.758
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчётного периода		15 31.446.524	6.921.445
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчётного периода		15 20.939.737	31.446.524

Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с годовой консолидированной финансовой отчётностью по состоянию на 31 декабря 2012 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 6.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Прилагаемые примечания на страницах с 7 по 49 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге	Прим.	Приходится на акционеров материнской компании					Неконт- рольные доли участия	Итого
		Уставный капитал	Дополни- тельный оплачен- ный капитал	Резерв по пересчёту валют	Нерасп- ределен- ная прибыль	Итого		
На 1 января 2012 года		45.877.483	39.745	287.260	12.106.747	58.311.235	109.249	58.420.484
Прибыль за год		-	-	-	1.049.246	1.049.246	3.458	1.052.704
Прочий совокупный доход за год		-	-	19.721	-	19.721	-	19.721
Итого совокупный доход за год		-	-	19.721	1.049.246	1.068.967	3.458	1.072.425
Выпуск акций	17	2.456.234	-	-	-	2.456.234	-	2.456.234
Дивиденды	17	-	-	-	(107.327)	(107.327)	(1.039)	(108.366)
На 31 декабря 2012 года		48.333.717	39.745	306.981	13.048.666	61.729.109	111.668	61.840.777
На 1 января 2013 года		48.333.717	39.745	306.981	13.048.666	61.729.109	111.668	61.840.777
Убыток за год		-	-	-	(200.361)	(200.361)	(96.922)	(297.283)
Прочий совокупный убыток за год		-	-	(757.930)	-	(757.930)	-	(757.930)
Итого совокупный убыток за год		-	-	(757.930)	(200.361)	(958.291)	(96.922)	(1.055.213)
Дивиденды	17	-	-	-	(83.518)	(83.518)	-	(83.518)
На 31 декабря 2013 года		48.333.717	39.745	(450.949)	12.764.787	60.687.300	14.746	60.702.046

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с годовой консолидированной финансовой отчётностью по состоянию на 31 декабря 2012 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в примечании 6.

Председатель Правления

Главный бухгалтер


Н. Оспанов
Г. Нурмуханбет