

Наименование организации: АО "Центрально-Азиатская Электроэнергетическая корпорация"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Консолидированный

Среднегодовая численность работников: 8073 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 050012, Алматы г.а., Алмалинская р.а., ул. Карасай батыра, 89, тел: 258-49-41, факс: 258-49-42, e-mail: info@energy.kz, веб-сайт: www.caepco.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	2 341 928,00	986 622,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	9 826 132,00	9 496 931,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	12 997 255,00	13 361 776,00
Текущий подоходный налог	017	158 171,00	137 663,00
Запасы	018	4 750 996,00	3 353 885,00
Прочие краткосрочные активы	019	1 055 527,00	1 027 519,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	31 130 009,00	28 364 396,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	331 805,00	242 906,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	116 195 184,00	100 491 319,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	2 579 922,00	2 519 768,00
Отложенные налоговые активы	122	144 249,00	145 087,00
Прочие долгосрочные активы	123	10 156 288,00	6 996 689,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	129 407 448,00	110 395 769,00
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		160 537 457,00	138 760 165,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	8 701 090,00	6 404 587,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	645 519,00	583 028,00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	9 877 390,00	10 044 857,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		1 968,00
Вознаграждения работникам	216	9 633,00	8 841,00
Прочие краткосрочные обязательства	217	1 693 066,00	1 438 075,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	20 926 698,00	18 481 356,00

Наименование организации: АО "Центрально-Азиатская Электроэнергетическая корпорация"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	83 070 553,00	74 496 765,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	63 212 430,00	59 155 300,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	19 858 123,00	15 341 465,00
Расходы по реализации	013	1 312 758,00	1 098 898,00
Административные расходы	014	5 877 105,00	5 235 035,00
Прочие расходы	015		
Прочие доходы	016	468 379,00	792 233,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	13 136 639,00	9 799 765,00
Доходы по финансированию	021	643 753,00	646 730,00
Расходы по финансированию	022	2 376 140,00	2 416 229,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025	27 532,00	2 281,00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	11 376 720,00	8 027 985,00
Расходы по подоходному налогу	101	2 803 935,00	1 963 669,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	8 572 785,00	6 064 316,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	8 572 785,00	6 064 316,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	8 572 785,00	6 064 316,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		266,67	188,64
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

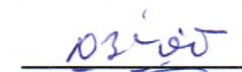
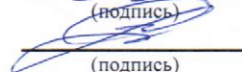
Вице-Президент: Забережный Дмитрий Анатольевич

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Касымханова Карлыгаш Эрбулатовна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати


(подпись)

(подпись)



Наименование организации: АО "Центрально-Азиатская Электроэнергетическая корпорация"

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)

за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	11 376 720,00	8 027 985,00
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	4 740 838,00	4 009 206,00
Обесценение гудвила	012		
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	300 500,00	406 499,00
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014		
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	19 820,00	
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018		
Расходы (доходы) по финансированию	019	1 793 744,00	1 796 382,00
Вознаграждения работникам	020	23 500,00	34 662,00
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021		
Доход (расход) по отложенным налогам	022		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	-67 739,00	2 281,00
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024		
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025	18 617,00	19 623,00
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	6 829 280,00	6 268 653,00
Изменения в запасах	031	-1 402 158,00	-736 127,00
Изменения резерва	032		
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	78 011,00	-2 549 152,00
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	-343 374,00	1 829 329,00
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	344 341,00	79 023,00
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	-110 266,00	-365 624,00
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	-1 433 446,00	-1 742 551,00
Уплаченные вознаграждения	041	-669 907,00	-412 406,00
Уплаченный подоходный налог	042	-2 615 515,00	-2 415 192,00
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 042)	100	13 487 132,00	9 726 489,00
2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	200	-22 645 910,00	-13 423 300,00
3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	300	10 498 477,00	3 340 407,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	400	15 607,00	-1 952,00
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 100 +/- строка 200 +/- строка 300 +/- стр 400)	500	1 355 306,00	-358 356,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	600	986 622,00	1 344 978,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	700	2 341 928,00	986 622,00

Вице-Президент: Забережный Дмитрий Анатольевич

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Касымханова Карлыгаш Эрбулатовна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

ОЗЮ
(подпись)
[подпись]
(подпись)



Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Форма 4

Наименование организации: АО "Центрально-Азиатская Электроэнергетическая корпорация"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	37 590 045,00			21 796 125,00	16 376 282,00		75 762 452,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	37 590 045,00			21 796 125,00	16 376 282,00		75 762 452,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				-1 211 492,00	7 275 808,00		6 064 316,00
Прибыль (убыток) за год	210					6 064 316,00		6 064 316,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-1 211 492,00	1 211 492,00		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				-1 211 492,00	1 211 492,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300					-1 092 013,00		-1 092 013,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-883 505,00		-883 505,00
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317					-208 508,00		-208 508,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	37 590 045,00			20 584 633,00	22 560 077,00		80 734 755,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	37 590 045,00			20 584 633,00	22 560 077,00		80 734 755,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				-1 216 308,00	9 789 093,00		8 572 785,00
Прибыль (убыток) за год	610					8 572 785,00		8 572 785,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				-1 216 308,00	1 216 308,00		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				-1 216 308,00	1 216 308,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					-1 936 354,00		-1 936 354,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-1 819 295,00		-1 819 295,00
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717					-117 059,00		-117 059,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	37 590 045,00			19 368 325,00	30 412 816,00		87 371 186,00

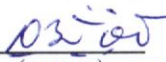

Вице-Президент: Забережний Дмитрий Анатольевич

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Касымханова Карлыгаш Эрбулатовна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати


(подпись)

(подпись)



1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК») (далее – «Компания») было образовано 8 августа 2008 г. (регистрационный номер свидетельства 93550-1910-АО, бизнес - идентификационный номер: 080840005767).

По состоянию на 31 декабря 2013 г. акционерами Компании являются АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (62.12%), Европейский Банк Реконструкции и Развития («ЕБРР») (24.99%) и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. (12.89%)

Окончательными акционерами Компании на 31 декабря 2013 г. являются г-н Е. Амирханов, г-н А. Клебанов, г-н С. Кан и г-жа Г. Артамбаева, резиденты Республики Казахстан, учредители АО «ЦАТЭК».

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

Компания является материнской компанией следующих дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»):

Дочерние предприятия	Место-положение	Долевое участие		Основная деятельность
		31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»	г. Павлодар	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»	г. Петропавловск	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Астанаэнергосбыт»	г. Астана	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2013 года составляет 37,590,045 тыс. тенге.

Основная деятельность Группы - производство, передача, распределение, и реализация электрической и тепловой энергии в г. Павлодаре и г. Петропавловске и реализация электрической и тепловой энергии в г. Астана.

Группа имеет все требуемые лицензии на осуществление деятельности по производству, передаче и распределению электрической и тепловой энергии.

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

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией и ее дочерними предприятиями. Предприятие считается контролируемым, если Компания:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия;
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Компания заново оценивает наличие или отсутствие контроля, если факты и обстоятельства указывают на изменение одного или нескольких элементов контроля.

Компания контролирует предприятие, не имея большинства прав голоса, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью предприятия. При оценке достаточности прав голоса для контроля Компания рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Компании по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Компании, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров;
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Компания возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация дочерних предприятий начинается с момента приобретения и заканчивается в момент потери Компанией контроля над ним. В частности, доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения до даты прекращения контроля.

При необходимости в отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.

Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Группы от сделок между ними при консолидации исключаются.

Объединение бизнеса – Приобретение дочерних предприятий учитывается по методу покупки. При этом стоимость приобретения оценивается по сумме справедливых стоимостей полученных активов, начисленных и условных обязательств и долевых инструментов, выпущенных Группой в обмен на контроль над приобретенным предприятием на дату приобретения, плюс любые затраты, непосредственно связанные с объединением бизнеса. На дату приобретения идентифицированные активы, обязательства, а также условные обязательства, отвечающие критериям признания, установленным МСФО 3 «Объединение бизнеса», должны признаваться по их справедливой стоимости, за исключением долгосрочных активов (групп выбытия), классифицируемых как удерживаемые для продажи в соответствии с МСФО 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», и учитываемых по справедливой стоимости за минусом затрат по реализации.

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

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

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

Основные средства – Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Все основные средства, приобретенные до 1 января 2005 г. – даты перехода на МСФО, отражены по переоцененной стоимости, являющейся исходной. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также

иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

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

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты – Денежные средства включают деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Денежные средства, ограниченные в использовании – В соответствии с кредитными соглашениями по финансированию проектов, подписанными с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР»), Группа открыла банковские счета, необходимые для обслуживания долга. Денежные средства, отраженные на этих банковских счетах, могут быть использованы исключительно для осуществления плановых платежей по процентам и основному долгу. Если денежные средства каким-либо образом ограничены в использовании в период до двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства классифицируются как текущие активы и соответствующим образом раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности. Если денежные средства ограничены в использовании в период более двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства отражаются в составе долгосрочных активов.

Группа заключает договора банковского вклада с условием сохранения сумм неснижаемого остатка, которые также классифицированы как денежные средства, ограниченные в использовании в составе краткосрочных и долгосрочных активов в консолидированном отчете о финансовом положении.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при не возмещении дебиторской задолженности в

установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

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

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

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

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

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

Уставный капитал – Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

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

- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и

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

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

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

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

	За 2013 год	За 2012 год
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	8,572,785	6,064,316
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акциям, тыс.тенге	8,572,785	6,064,316
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	32,148,163	32,148,163
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	266,67	188,64

Балансовая стоимость акции (BVCS) - расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Приложением № 6 к Листинговым правилам, утвержденных решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009 года №29(з)) по состоянию на 31 декабря 2013 года.

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:
 $BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:
 $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций.

Чистые активы Компании $NAV = (160,537,457 - 155,503) - 73,166,271 - 0 = 87,215,683$ тыс. тенге.

Компания не имеет привилегированных акций, вследствие $PS = 0$.

Балансовая стоимость одной простой акции Компании на 31 декабря 2013 года:

$BVCS = 87,215,683$ тыс. тенге / $32,148,163$ шт. простых акций = $2\,712,93$ тенге.

2. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

2.1. Дебиторская задолженность

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочная дебиторская задолженность	10 156 288	6 996 689
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	10 156 288	6 996 689
<i>Прочие долгосрочные активы</i>	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	14 210 953	14 389 295
в том числе:		
Торговая дебиторская задолженность	9 574 879	9 651 081
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	10 889 215	11 018 242
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	407 337	476 532
Прочие	48 100	48 282
Резерв по сомнительным долгам	(1 769 773)	(1 891 975)
Авансы выданные	1 364 973	1 018 365
Поставщикам за товары, основные средства	473 605	483 322,50
За услуги	918 482	585 972,00
Прочие	29 234	7 314,00
Резерв сомнительных долгов	(56 348)	(58 244)
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	1 213 698	1 027 519
Прочая дебиторская задолженность	2 057 403	2 692 330
Беспроцентный займ	1 358 689	1 365 881
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	120 010	261 677
Начисленные штрафы	505 988	578 126
Задолженность работников и недостачи	102 662	119 008
Расходы будущих периодов	46 611	57 445
Прочая	436 557	580 349
Резерв по сомнительным долгам	(513 114)	(270 156)
Всего дебиторской задолженности	24 367 241	21 385 984

3. Займы

3.1 Облигационные займы

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	31.12.2013	31.12.2012	Дата погашения
Облигационный займ АО "Павлодарэнерго"	тенге	6-13%	7 352 804	7 185 677	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6-13%	277 743	225 196	
Облигационный займ АО "СКЭ"	тенге	12,5%	6 431 571	6 492 844	09.01.2020
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	12,5%	357 831	357 832	
Облигационный займ АО "ЦАЭК"	тенге	6,0%	1 101 000		06.11.2023
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6,0%	9 945		
Итого			15 530 894	14 261 549	

3.2 Банковские займы

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	31.12.2013	31.12.2012	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа ПЭ)	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%			2017 г.
основной долг			2 633 314	3 230 143	
комиссия			-18 140	-22 674	
вознаграждение			32 182	38 196	
Итого			2 647 356	3 245 665	
2.ЕБРР (инвест.программа Тепловых Сетей)	тенге	4.5%+All-in-cost			2024 г.
основной долг			4 440 000	4 440 000	
комиссия			-14 889	-16 378	
вознаграждение			92 436	88 276	
Итого			4 517 547	4 511 898	
3.ЕБРР (инвест.программа 2013)	USD	3.75%+ЛИБОР			2025 г.
основной долг			8 449 437		
комиссия			-79 419		
вознаграждение			62 738		
Итого			8 432 756		
4.ЕБРР (инвест.программа 2013)	тенге	3.75%+All-in-cost			2025 г.
основной долг			2 250 000		
комиссия			-39 167		
вознаграждение			40 994		
Итого			2 251 827		
5.Фонд Чистых Технологий инвест.программа)	USD	0,75%			2032 г.
основной долг			1 405 533	1 379 271	
корректировка справедливой стоимости			-917 642	-950 279	
вознаграждение			2 506	2 054	
Итого			490 397	431 046	

6. ДБ АО Сбербанк (невозобновляемая линия)	тенге	10%			2015 г.
основной долг			3 516 221	3 515 044	
вознаграждение			14 679	40 660	
Итого			3 530 900	3 555 704	
7. ДБ АО Сбербанк краткосрочные займы	тенге	10%			2015 г.
основной долг			4 199 366	3 931 333	
вознаграждение			28 853	29 077	
Итого			4 228 219	3 960 410	
8. ДБ АО "HSBC Банк Казахстан"	тенге	7,5%			2014 г.
основной долг			920 000		
вознаграждение			1 241		
Итого			921 241		
9. АО "Народный Банк Казахстана"	тенге	12,5%			2014 г.
основной долг			500 000	300 000	
вознаграждение			722	2 813	
Итого			500 722	302 813	
10. АО "Эксимбанк Казахстан"	тенге	17,0%			2014 г.
основной долг			81 818	150 000	
вознаграждение			77	0	
Итого			81 895	150 000	
Всего Основной долг			27 326 432	15 956 460	
Всего вознаграждение			276 428	201 076	
ИТОГО			27 602 860	16 157 536	

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сумма займа на 31.12.13	Сумма к погашению		
			2014 год	2015 год	2016 год-2032 год
1. ЕБРР (инвест. программа ПЭ)	USD				
основной долг		2 615 176	715 714	788 571	1 110 889
2. ЕБРР (инвест. программа Тепловых Сетей)	тенге				
основной долг		4 425 111	444 000	444 000	3 537 111
3. ЕБРР (инвест. программа 2013)	USD				
основной долг		8 370 018			8 370 018
4. ЕБРР (инвест. программа 2013)	тенге				
основной долг		2 210 833			2 210 833
5. Фонд Чистых Технологий (инвест. программа)	USD				
основной долг		487 891			487 891
6. ДБ АО Сбербанк (невозобновляемая линия)	тенге				
основной долг		3 516 221	1 648 823	1 867 398	
7. ДБ АО Сбербанк краткосрочные займы	тенге				
основной долг		4 199 366	4 199 366		
8. ДБ АО "HSBC Банк Казахстан"	тенге				
основной долг		920 000	920 000		
9. АО "Народный Банк Казахстана"	тенге				
основной долг		500 000	500 000		
10. АО "Эксимбанк Казахстан"	тенге				
основной долг		81 818	81 818		
Всего		27 326 432	8 509 721	3 099 969	15 716 742

4. Кредиторская задолженность

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочная кредиторская задолженность	17 387 078	14 990 334
в том числе:		
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность</i>	<i>36 457</i>	<i>40 711</i>
<i>Отсроченные налоговые обязательства</i>	<i>16 770 481</i>	<i>14 604 204</i>
<i>Долгосрочные оценочные обязательства</i>	<i>580 140</i>	<i>345 419</i>
Обязательства по рекультивации золоотвалов	481 235	253 348
Обязательства по вознаграждениям работникам	98 905	92 071
Краткосрочная кредиторская задолженность	11 580 089	11 493 741
в том числе:		
<i>Торговая кредиторская задолженность</i>	<i>7 079 878</i>	<i>7 905 116</i>
За предоставленные работы и услуги	5 063 754	5 909 376
За приобретенные товары, основные средства	1 232 146	1 390 001
За топливо	616 964	242 749
Прочее	167 014	362 990
<i>Авансы полученные</i>	<i>2 797 512</i>	<i>2 139 741</i>
Предоплата за электроэнергию и теплоэнергию	2 797 512	2 139 741
<i>Обязательства по налогам и другим, обязательным и добровольным платежам</i>	<i>747 449</i>	<i>443 552</i>
<i>Текущие оценочные обязательства</i>	<i>9 633</i>	<i>164 268</i>
Обязательства по рекультивации золоотвалов	-	155 427
Обязательства по вознаграждениям работникам	9 633	8 841
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	<i>945 617</i>	<i>841 064</i>
Задолженность перед работниками	436 897	359 007
Резервы по неиспользованным отпускам	211 047	162 468
Штрафы, пени	-	48 902
Гарантийный взносы за присоединение дополнит. мощностей	32 174	71 506
Пенсионные отчисления	119 550	86 761
Обязательства по страхованию	18 117	14 485
Прочие	127 833	97 935
Доходы будущих периодов	1 065 350	1 122 250
Всего кредиторской задолженности	30 032 518	27 606 325



Центрально-Азиатская
Электроэнергетическая Корпорация

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОРПОРАЦИЯ И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

5. Анализ финансовых результатов

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Статьи доходов / расходов	2013	2012	Увелич./ уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	83 070 553	74 496 765	12%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(63 212 430)	(59 155 300)	7%
Валовый доход	19 858 123	15 341 465	29%
Административные расходы	(5 877 105)	(5 235 035)	12%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(1 312 758)	(1 098 898)	19%
Финансовые доходы	643 753	646 730	0,5%
Финансовые расходы	(2 376 140)	(2 416 229)	-2%
Прочие доходы	468 379	792 233	-41%
Доход/(расход) от курсовой разницы	(27 532)	(2 281)	1107%
Прибыль за период до налогообложения	11 376 720	8 027 985	42%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(2 803 935)	(1 963 669)	43%
Итоговый доход (убыток) за период	8 572 785	6 064 316	41%

Вице - президент

Главный бухгалтер



Забережный Д.А.

Касымханова К.Э.