

АО «SAT & Company»

Международные стандарты финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность

(неаудированная)

31 декабря 2010 год



Sat&Co[®]
MANAGING COMPANY

Содержание

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Консолидированный отчет о финансовом положении.....	1
Консолидированный отчет о совокупном доходе.....	3
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	4
Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	5

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Группа и её деятельность.....	6
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики.....	8
3	Новые учетные положения.....	27
4	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	30
5	Объединение предприятий.....	34
6	Основные средства.....	39
7	Нематериальные активы.....	40
8	Инвестиции в ассоциированные компании.....	41
9	Товарно-материальные запасы.....	42
10	Денежные средства и их эквиваленты.....	42
11	Капитал.....	43
12	Резерв на восстановление месторождений.....	44
13	Займы.....	46
14	Кредиторская задолженность.....	47
15	Выручка.....	49
16	Себестоимость продаж.....	49
17	Прочие операционные доходы.....	49
18	Общие и административные расходы.....	50
19	Расходы по реализации.....	50
20	Финансовые доходы.....	50
21	Финансовые расходы.....	51
22	Прекращенная деятельность.....	51
23	Условные и договорные обязательства и операционные риски.....	523
24	События после отчетной даты.....	53

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 декабря 2010г.	31 декабря 2009г. (пересчитано)	1 января 2009г. (пересчитано)
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы				
Основные средства		44,567,701	5,041,284	3,716,562
Активы по разведке и оценке		9,684,920	16,948,109	-
Нематериальные активы		4,216,968	137,425	596,647
Инвестиции в ассоциированные компании		3,849,628	415,379	228
Инвестиции, учитываемые по себестоимости		1,098,757	4,471,639	-
Активы по отсроченному подоходному налогу		455,677	96,137	88,231
Прочие долгосрочные активы		6,105,903	6,158,622	13,941,098
Итого долгосрочные активы		69,979,554	33,268,595	18,342,766
Краткосрочные активы				
Товарно-материальные запасы		1,888,077	1,192,271	635,780
Дебиторская задолженность		2,310,048	4,676,501	3,659,472
Прочие краткосрочные активы		477,206	205,892	370,761
Денежные средства и их эквиваленты		2,720,167	1,511,944	3,552,127
Итого краткосрочные активы		8,345,022	8,346,120	8,218,140
ИТОГО АКТИВЫ		78,324,576	41,614,715	26,560,906

Подписано от имени руководства 30 июня 2011 года



Сагитова Румия Шафхатовна
Заместитель Председателя правления по
финансам и инвестициям

Шарабок Надежда Ивановна
Главный бухгалтер

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 декабря 2010г.	31 декабря 2009г. (пересчитано)	1 января 2009г. (пересчитано)
КАПИТАЛ				
Акционерный капитал		17,409,943	8,942,284	1,884,116
Акции по подписке		-	-	3,311,665
Выкупленные собственные акции		(26,021)	(419)	-
Резерв курсовых разниц		(193,721)	133,466	-
Нераспределенная прибыль		14,611,619	11,687,520	12,131,848
Капитал, причитающийся акционерам Группы		31,801,820	20,762,851	17,327,629
Доля неконтролирующих акционеров		5,406,079	190,978	-
ИТОГО КАПИТАЛ		37,207,899	20,953,829	17,327,629
Балансовая стоимость одной простой акции		25,38	11,34	
Балансовая стоимость одной привилегированной акции		30	0	
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные обязательства				
Резерв на восстановление месторождений		1,263,082	214,620	-
Займы		15,421,083	10,968,617	5,477,414
Обязательство по отсроченному подоходному налогу		10,075,453	3,248,936	221,133
Прочие долгосрочные обязательства		199,920	1,419	-
Итого долгосрочные обязательства		26,959,538	14,433,592	5,698,547
Краткосрочные обязательства				
Займы		9,526,727	987,540	646,470
Кредиторская задолженность		4,573,685	5,223,219	2,864,770
Налоги к уплате		56,727	16,535	23,490
Итого краткосрочные обязательства		14,157,139	6,227,294	3,534,730
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		41,116,677	20,660,886	9,233,277
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		78,324,576	41,614,715	26,560,906

Подписано от имени руководства 30 июня 2011 года



Сагитова Румия Шафхатовна
Заместитель Председателя правления по
финансам и инвестициям

Шарабок Надежда Ивановна
Главный бухгалтер

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	2010г.	2009г.
Непрерывная деятельность			
Выручка		2,585,144	2,373,136
Себестоимость продаж		(2,469,881)	(1,769,496)
Валовая прибыль		115,263	603,640
Прочие операционные доходы		19,635,797	2,596,846
Расходы по реализации		(305,817)	(298,959)
Общие и административные расходы		(11,547,201)	(2,182,210)
Прочие операционные расходы		(4,219,133)	(103,523)
Операционная прибыль		3,678,909	615,794
Финансовые доходы		21,719	766,332
Финансовые расходы		(1,779,075)	(1,052,400)
Доля в убытках ассоциированных компаний		(354,188)	(152,901)
Прибыль до налогообложения		1,567,365	176,825
(Расходы) / экономия по подоходному налогу		(9,362)	63,039
Прибыль за год от непрерывной деятельности		1,558,003	239,864
Прекращенная деятельность			
Прибыль / (убыток) за год от прекращенной деятельности		1,178,323	(766,724)
Прибыль / (убыток) за год		2,736,326	(526,860)
Прочий совокупный доход			
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности		(327,187)	133,467
Итого совокупный доход / (убыток) за год		2,409,139	(393,393)
Прибыль / (убыток) причитающаяся:			
Акционерам Группы		2,924,099	(444,329)
Неконтролирующим акционерам		(187,773)	(82,531)
Прибыль / (убыток) за год		2,736,326	(526,860)
Итого совокупный доход / (убыток) причитающийся			
Акционерам Группы		2,596,912	(328,568)
Неконтролирующим акционерам		(187,773)	(82,531)
Итого совокупный доход / (убыток) за год		2,409,139	(393,393)
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы			
Простые акции		2,41	-0.37
Привилегированные акции		2,41	-0.37

Сагитова Румия Шафхатовна
Заместитель Председателя правления по финансам и инвестициям

Шарабок Надежда Ивановна
Главный бухгалтер

В тысячах казахстанских тенге	Причитающиеся акционерам Группы					Итого	Доля неконт- ролиру- ющих акцио- неров	Итого
	Акцио- нерный капитал	Акции по под- писке	Выкуп- ленные собст- венные акции	Резерв курсовых разниц	Нераспре- деленная прибыль			
Остаток на 1 января 2009г. (пересчитано)	1,884,116	3,311,665	-	-	12,131,848	17,327,629	-	17,327,629
Прибыль за год (отражено ранее)	-	-	-	-	(328,568)	(328,568)	(82,535)	(411,103)
Пересчет	-	-	-	-	(115,760)	(115,760)	-	(115,760)
Прибыль за год (пересчитано)	-	-	-	-	(444,328)	(444,328)	(82,535)	(526,863)
Прочий совокупный доход	-	-	-	133,466	-	133,466	-	133,466
Итого совокупный доход за год (пересчитано)	-	-	-	133,466	(444,328)	(310,862)	(82,535)	(393,397)
Эмиссия акций	7,058,168	(3,311,665)	-	-	-	3,746,503	-	3,746,503
Выкупленные собственные акции	-	-	(419)	-	-	(419)	-	(419)
Объединение предприятий	-	-	-	-	-	-	273,513	273,513
Остаток на 31 декабря 2009г. (пересчитано)	8,942,284	-	(419)	133,466	11,687,520	20,762,851	190,978	20,953,829
Прибыль за год	-	-	-	-	2,924,099	2,924,099	(187,773)	2,736,326
Прочий совокупный доход	-	-	-	(327,187)	-	(327,187)	-	(327,187)
Итого совокупный доход за год	-	-	-	(327,187)	2,924,099	2,623,912	(187,773)	2,409,139
Эмиссия акций	8,467,659	-	-	-	-	8,467,659	-	8,467,659
Выкупленные собственные акции	-	-	(25,602)	-	-	(25,602)	-	(25,602)
Объединение предприятий	-	-	-	-	-	-	5,382,510	5,382,510
Изменение доли участия	-	-	-	-	-	-	20,364	20,364
Остаток на 31 декабря 2010г.	17,409,943	-	(26,021)	(193,721)	14,611,619	31,801,820	5,406,079	37,207,899



Сагитова Румия Шафхатовна
Заместитель Председателя правления по
финансам и инвестициям

Шарабок Надежда Ивановна
Главный бухгалтер

В тысячах казахстанских тенге

2010г.

2009г.

Движение денежных средств от операционной деятельности

Поступление денежных средств:

Реализация товаров	2,473,002	4,416,031
Прочие поступления	6,970,891	315,033

Выбытие денежных средств:

Платежи поставщикам за товары и услуги	(2,496,796)	(2,842,912)
Авансы выданные	(1,901,783)	
Выплаты по заработной плате	(867,801)	(524,083)
Выплата вознаграждения по займам	(1,078,207)	(799,640)
Корпоративный подоходный налог	(4,604)	(4,682)
Другие платежи в бюджет	(241,580)	(331,099)
Прочие выплаты	(2,826,912)	

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности

26,210

228,648

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности

Поступление денежных средств:

Реализация основных средств	3,629	
Поступления от реализации инвестиций и ценных бумаг	6,105,094	2,631,485
Погашение займов, предоставленных другим организациям	5,138,011	
Прочие поступления	1,664,190	

Выбытие денежных средств:

Приобретение основных средств	(146,470)	(1,696,369)
Приобретение нематериальных активов	(240)	(428)
Приобретение других долгосрочных активов	(309,948)	(361,999)
Приобретение финансовых активов	(7,395,223)	(6,393,968)
Предоставление займов другим организациям	(12,849,254)	(3,920,426)
Денежные средства ограниченные в использовании	-	(2,600,000)
Прочие выплаты	(201,060)	(154,856)

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности

(7,991,271)

(12,496,561)

Движение денежных средств от финансовой деятельности

Поступление денежных средств:

Эмиссия акций и других ценных бумаг	9,981,970	3,746,503
Получение займов	(659,615)	8,022,442
Прочие поступления	(544,781)	
Погашение займов	(600,130)	(1,347,052)
Приобретение собственных акций	(30,664)	(419)
Прочие	(63,058)	(193,744)

Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности

9,173,284

10,227,730

Чистое увеличение денежных средств

1,208,223

(2,040,183)

Денежные средства на начало года

1,511,944

3,552,127

Денежные средства на конец года

2,720,167

1,511,944

Сагитова Румия Шафхатовна
Заместитель Председателя правления по
финансам и инвестициям

Шарабок Надежда Ивановна
Главный бухгалтер