

**«МАЭК-Казатомпром» ЖШС
ҚЕХС бойынша
Қаржылық есептілігін талдау
2016 жылға**

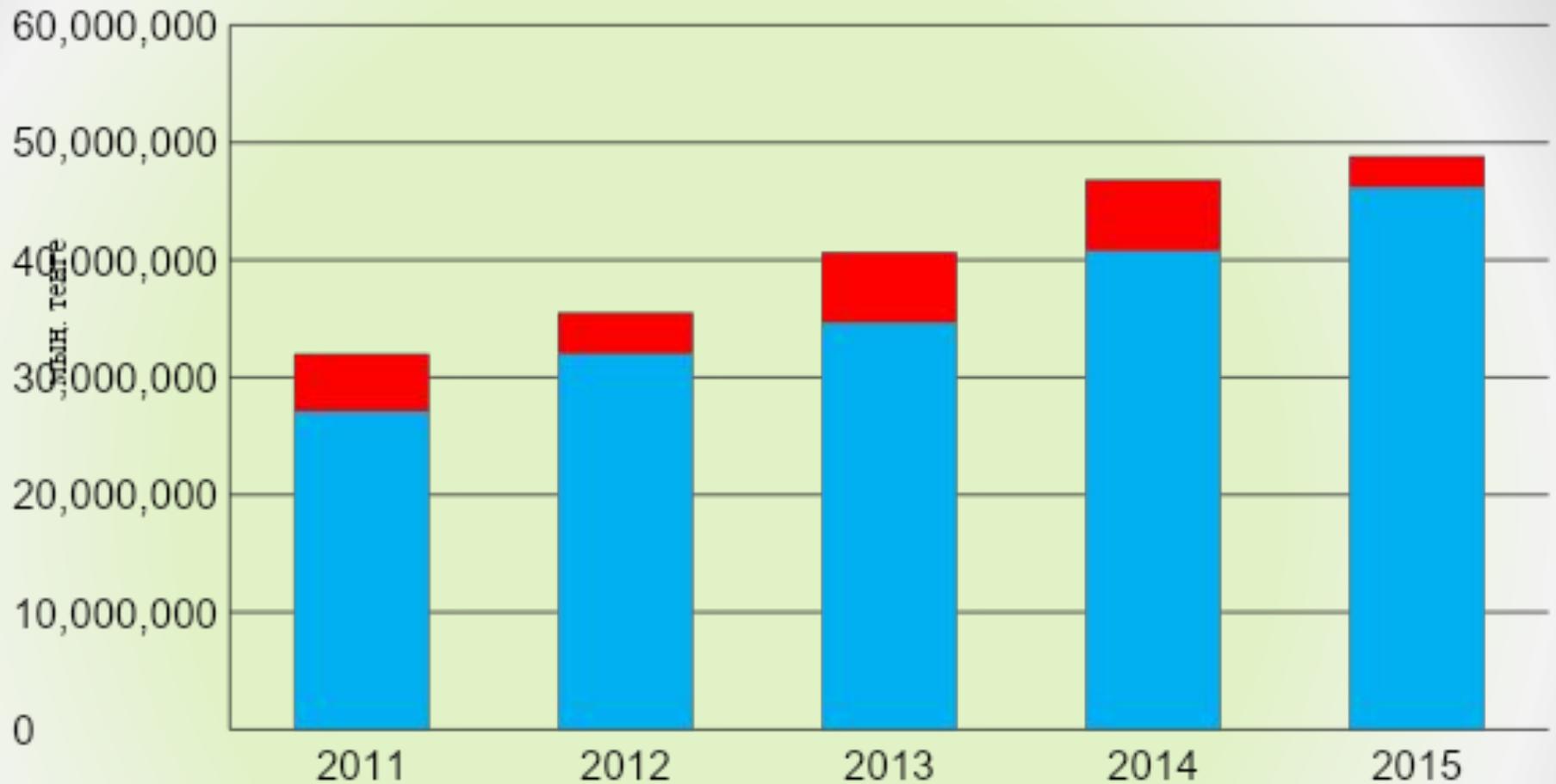
**Орындаған:
Орбисинова Анара**

**Шоғырландырылған пайда мен
зиян туралы есебі
«МАЭК-Казатомпром» ЖШС**

Табыс пен шығыс туралы шоғырландырылған есебі

Көрсеткіштердің аталуы	тыс. тенге					Ауытқу 2012г. %	Ауытқу 2013г. %	Ауытқу 2014г. %	Ауытқу 2015г. %
	2011 ж.	2012 ж.	2013 гж	2014 ж.	2015 ж.				
Табыс	32 022 565	35 524 903	40 641 539	46 842 252	48 834 512	+11	+14	+15	+4
сатудың өзіндік құны	27 100 888	31 988 985	34 651 118	40 784 409	46 183 901	+18	+8	+18	+13
Жалпы пайда	4 921 677	3 535 918	5 990 421	6 057 843	2 650 611	-28	+69	+1	-56
Өткізуге жұмсалған шығыстар	405 174	490 114	497 299	472 919	565 172	+21	+1	-5	+20
Жалпы және әкімшілік шығыстар	2 395 624	2 795 169	3 306 110	2 956 267	3 333 289	+17	+18	-11	+13
Басқадай табыстар	69 939	296 176	289 075	230 447	203 641	+323	-2	-20	- 12
Басқадай шығыстар	305 348	410 016	466 025	620 860	274 612	+34	+14	+33	- 56
Операциялық қызметтен табыс	1 885 470	136 795	2 010 062	2 238 244	1 318 821	-93	+1369	+11	-41
Қаржылық кірістер	5 697	3 835	3 265	193 887	202 120	-33	-15	+5838	+4
Қаржылық шығыстар	195 586	200 997	366 205	876 701	2 703 679	+3	+82	+139	+208
Пайда/Салық салғанға дейінгі шығыс	1 695 581	-60 367	1 647 122	1 555 430	- 3 820 380	-104	-2829	-6	-346
Табыс салығы бойынша шығыс	834 501	177 471	342 481	578 541	386 938	-79	+93	+69	-33
Таза пайда/бір жылға шығыс	861 080	-237 838	1 304 641	976 889	- 4 207 318	-128	-649	-25	-531

Табыстың құрылымы

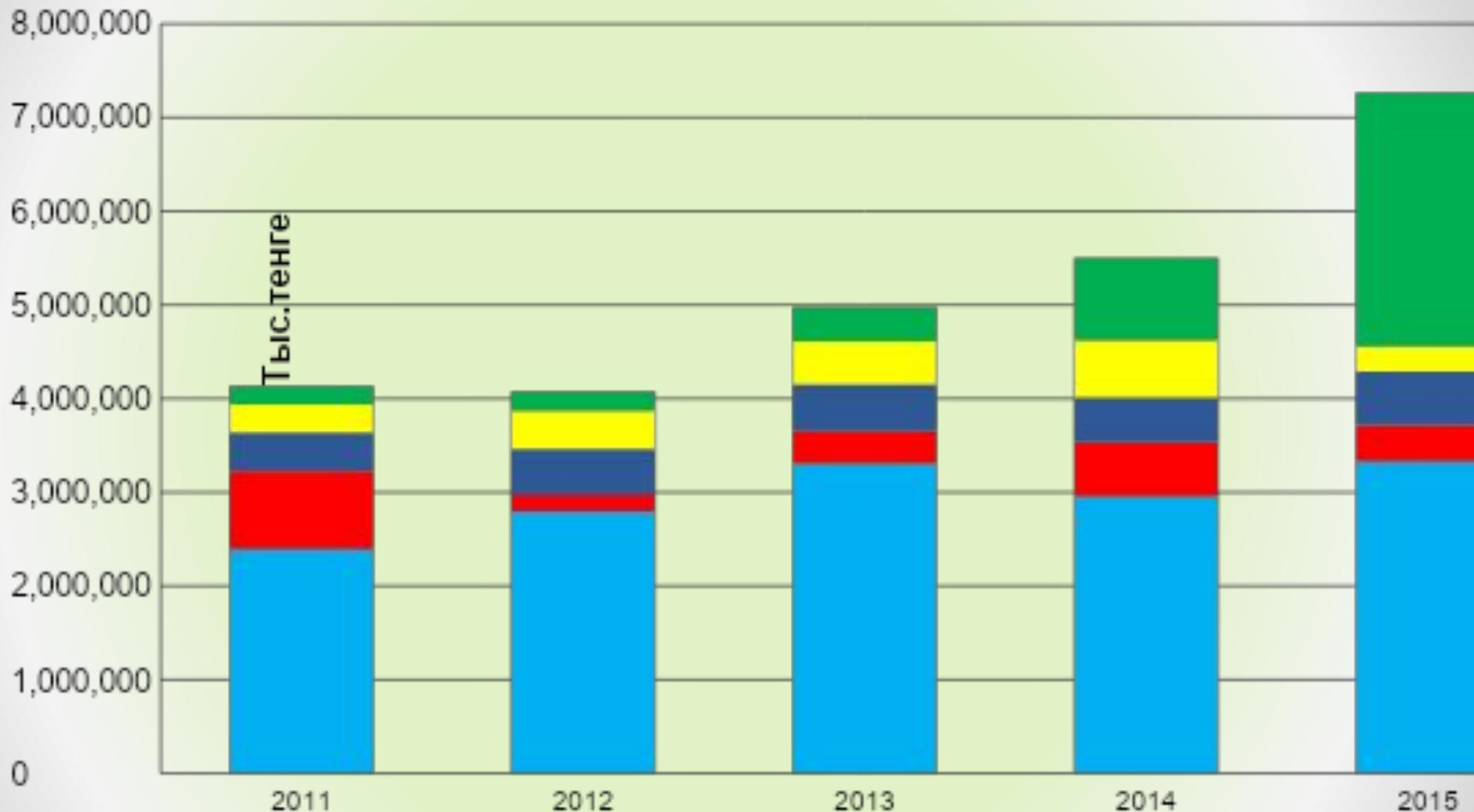


2015 жылға өзіндік құнның құрылымы



➔ В структуре себестоимости товарной продукции комбината наибольший удельный вес занимает себестоимость электроэнергии, сырья и материалов – 71%, в том числе затраты на топливо составляет 65%.

Структура расходов не вошедших в себестоимость

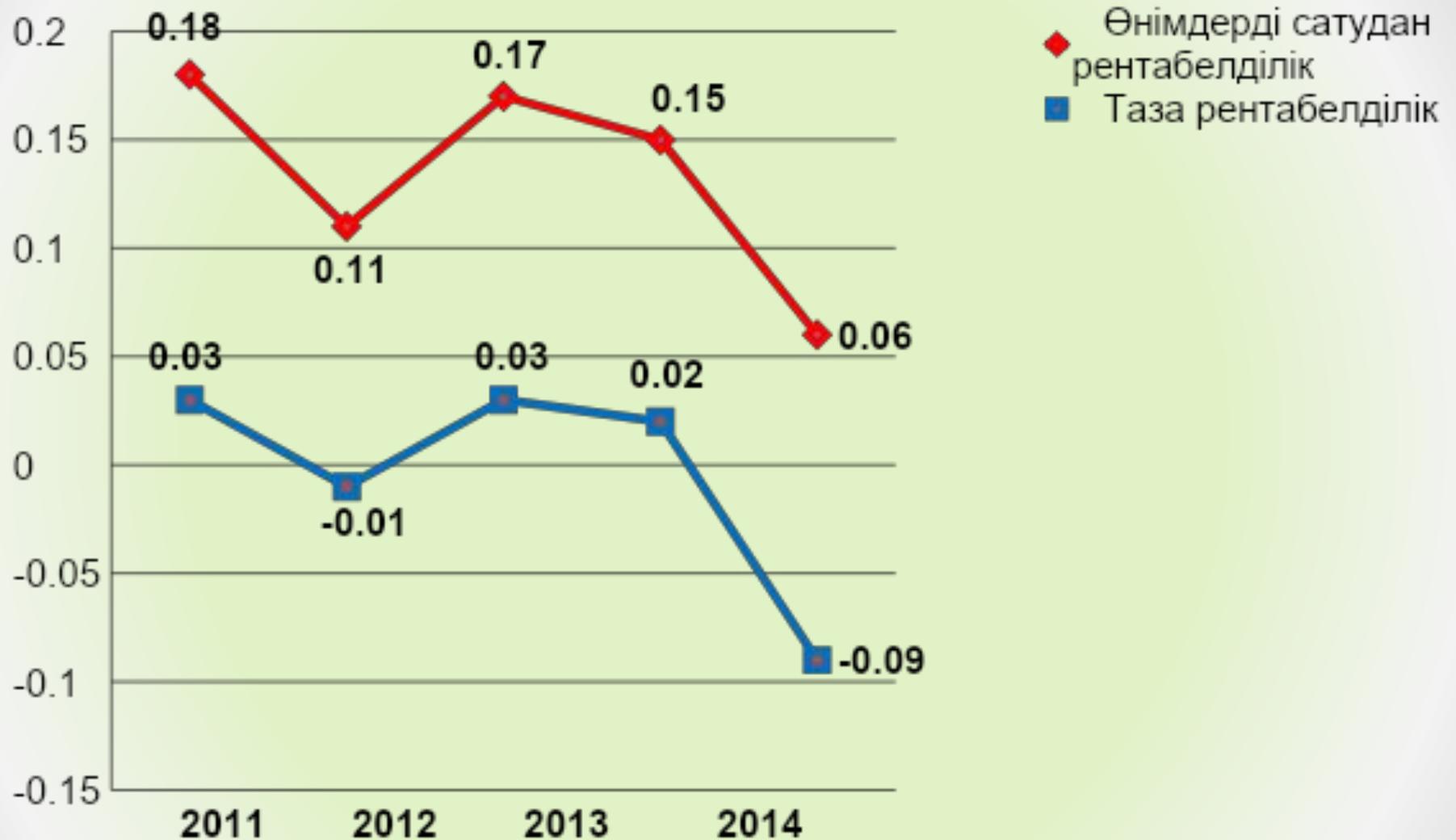


Таза пайда



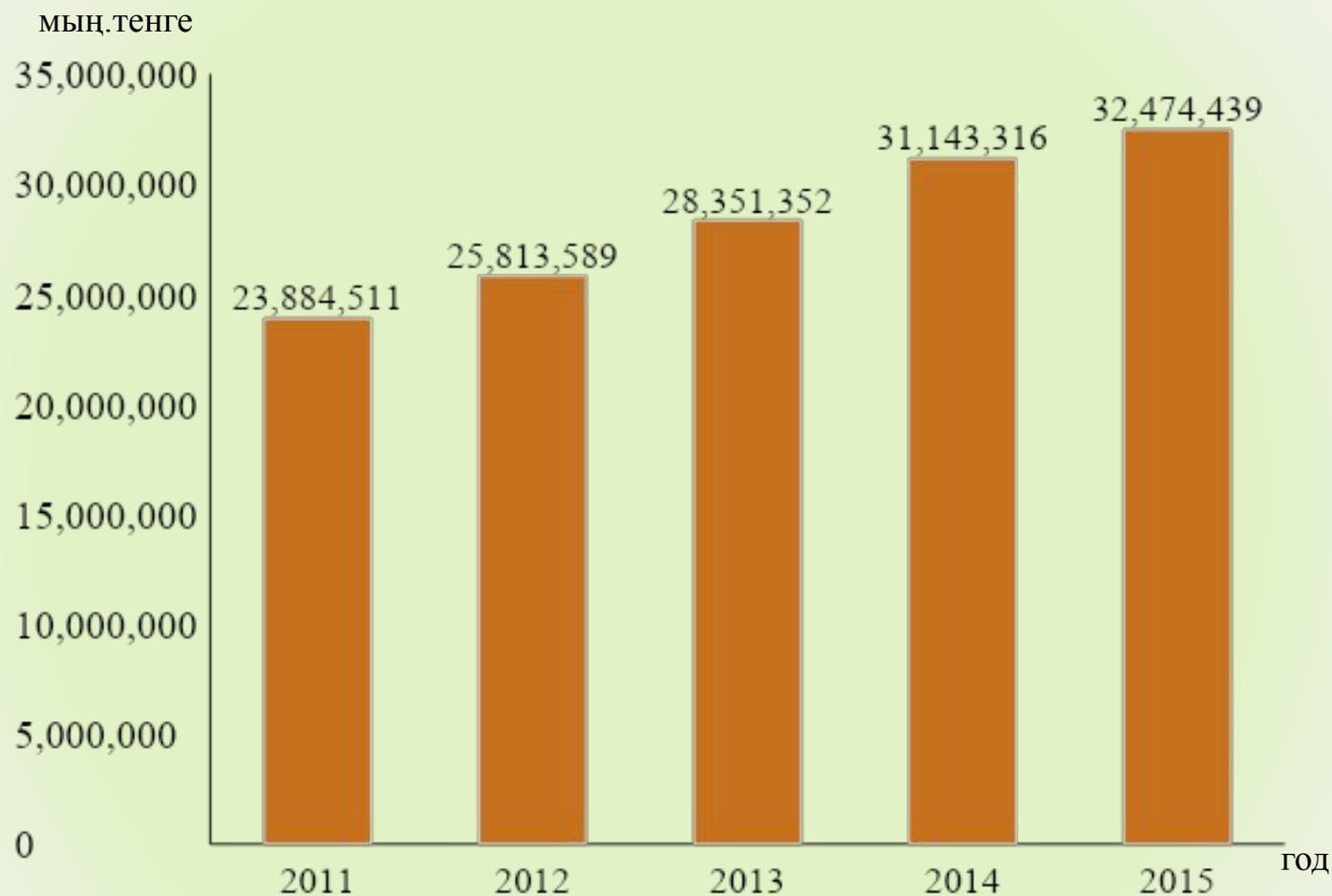
Тыс. тенге

Рентабельділік коэффициенті



Консолидированный отчет о финансовом положении ТОО «МАЭК-Казатомпром»

ЖШС«МАЭК-Казатомпром» активтерінің өсу динамикасы



5 жылда ЖШС активтері 8 млрд. 590 млн.тенге және на 32% өсті.

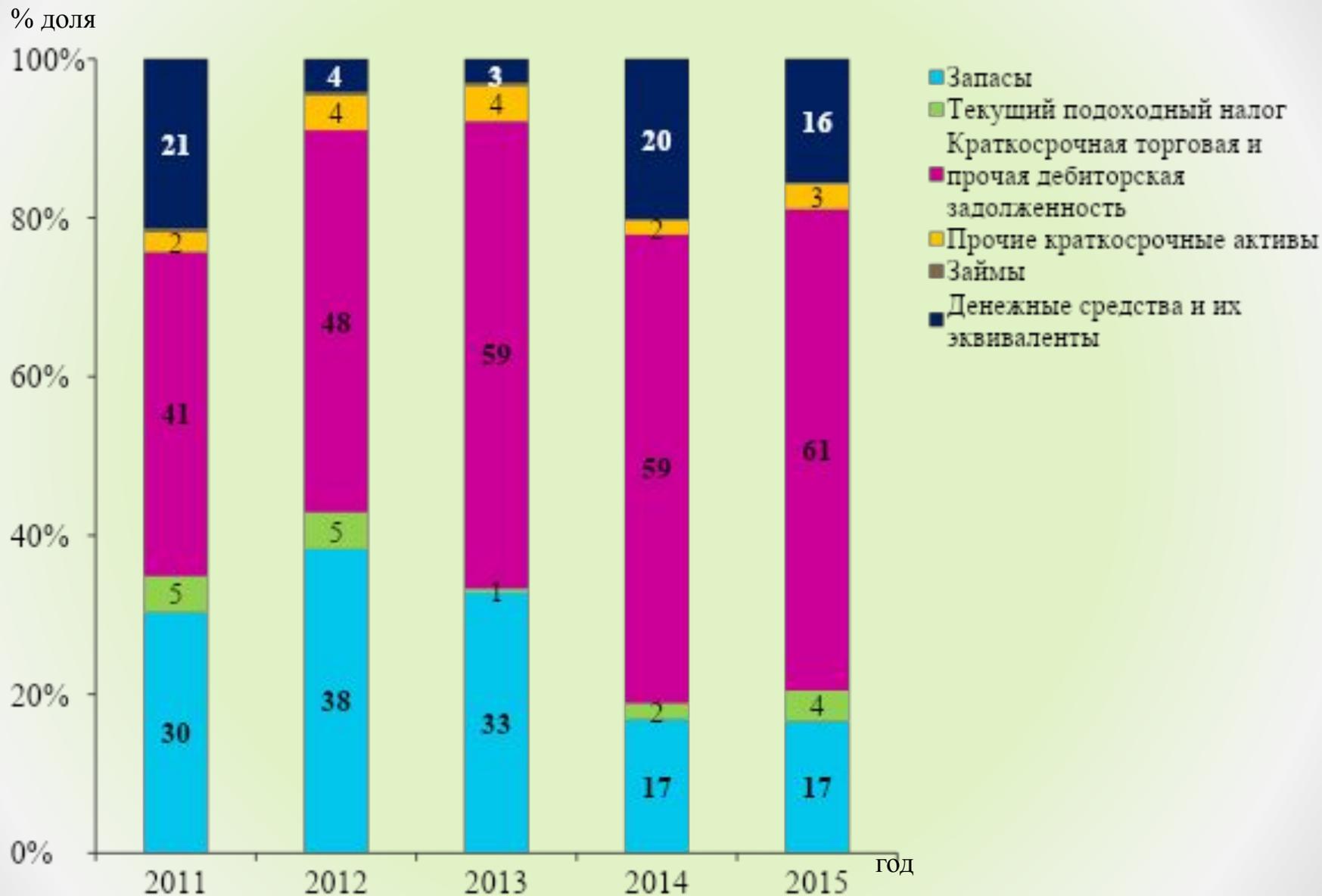


Увеличение Активов в 2015 году - следствие удорожания Активов под воздействием существенной инфляции

Основную долю Активов предприятия составляют **ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

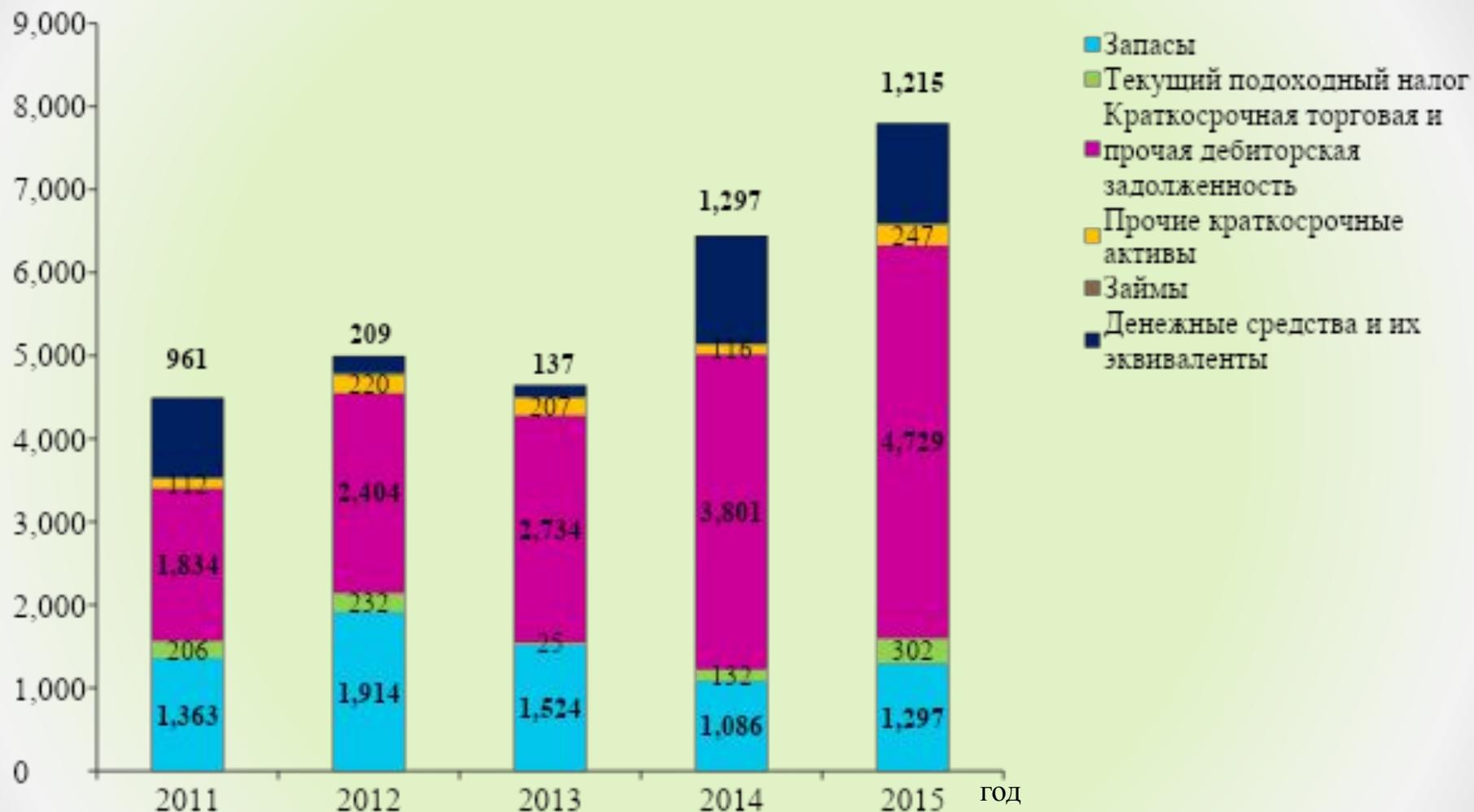


Основную долю Текущих активов занимает КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

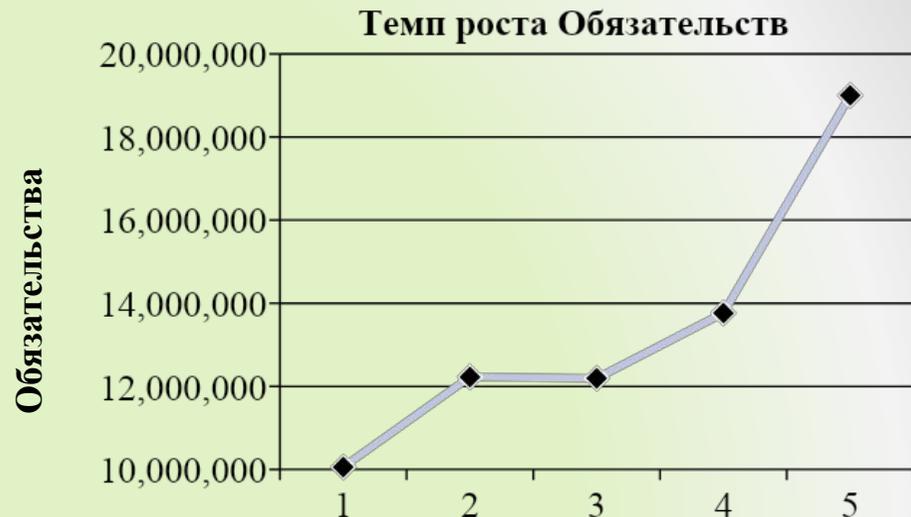
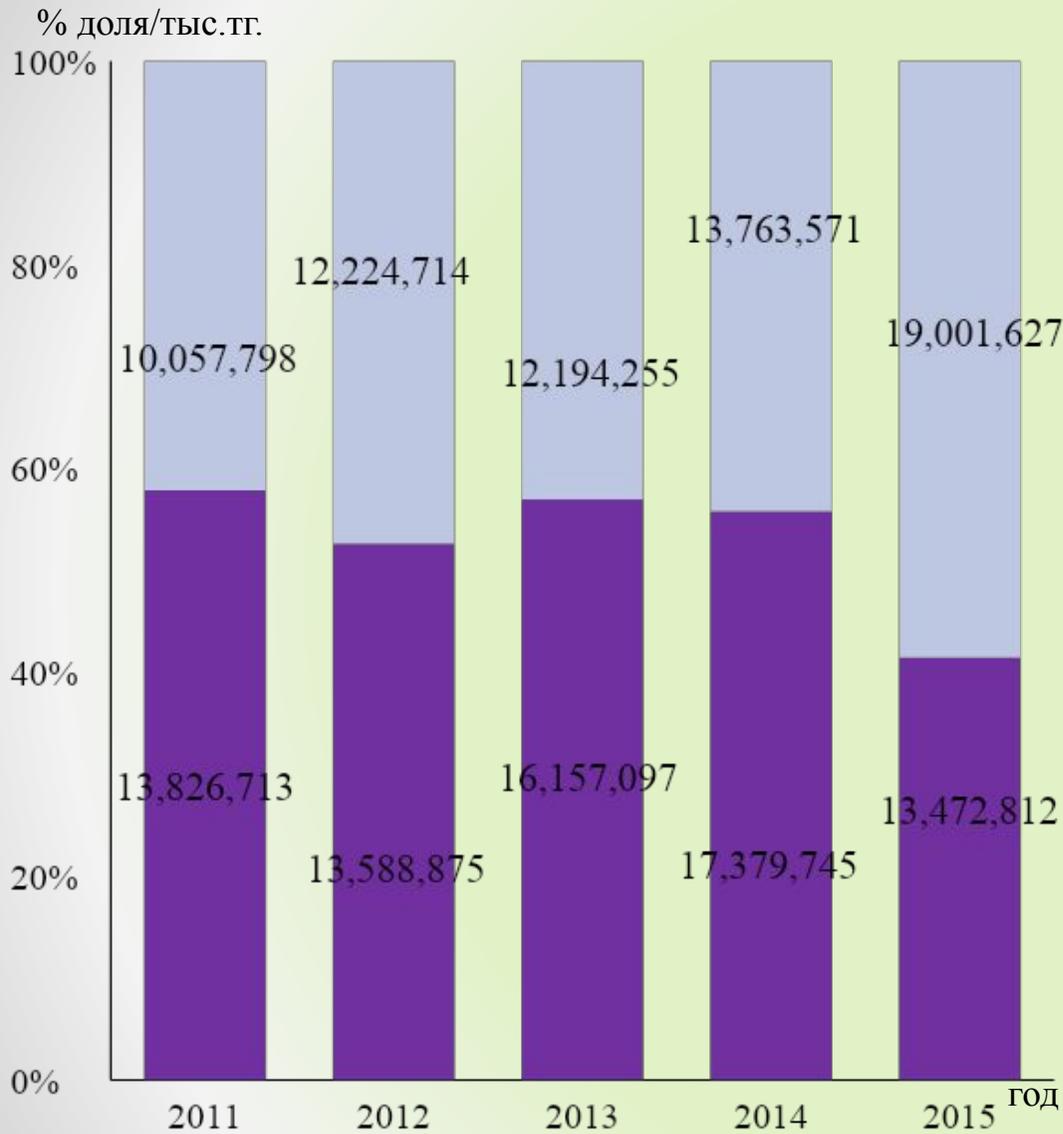


Динамика изменения Текущих активов

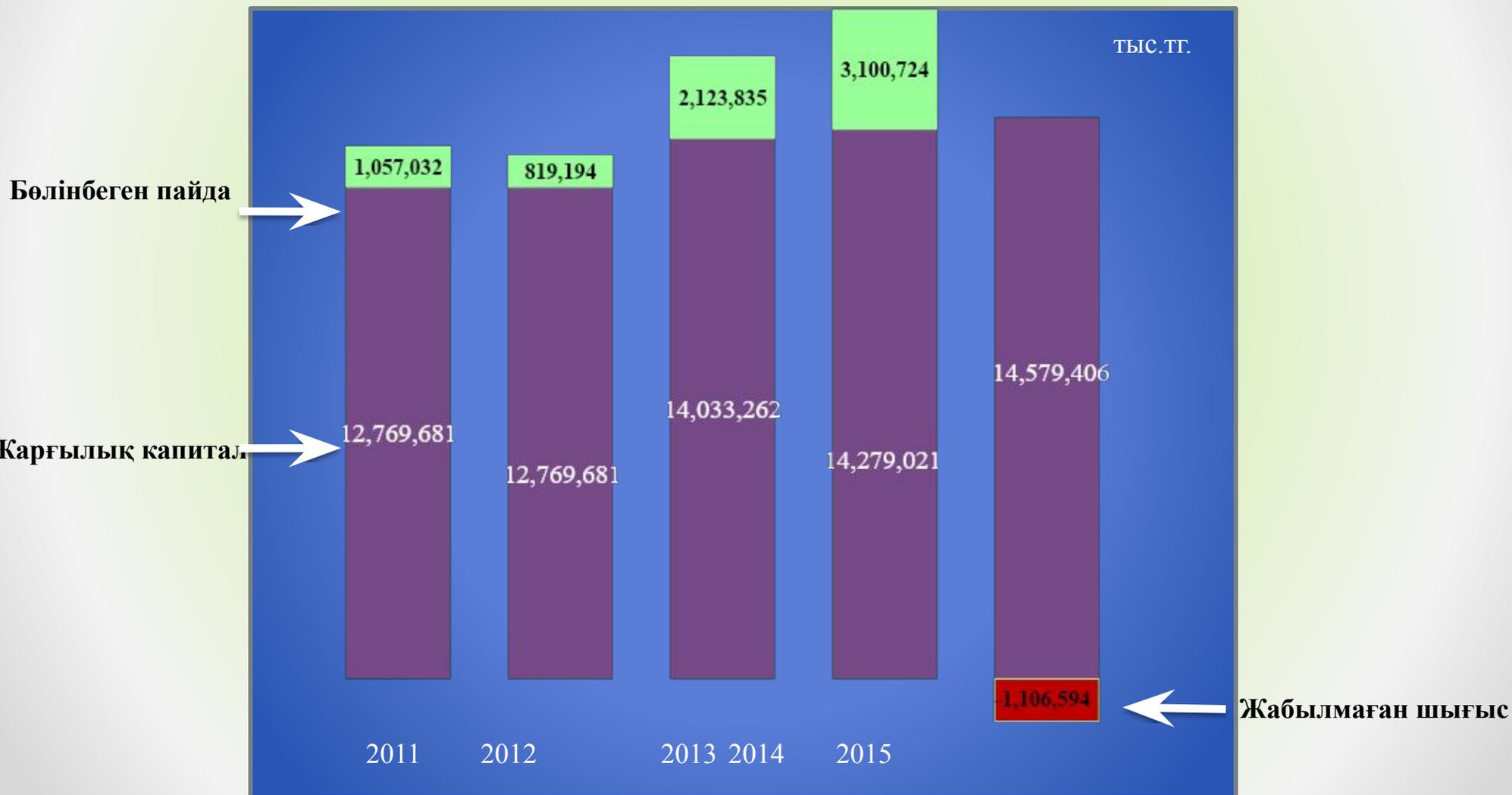
млн.тг.



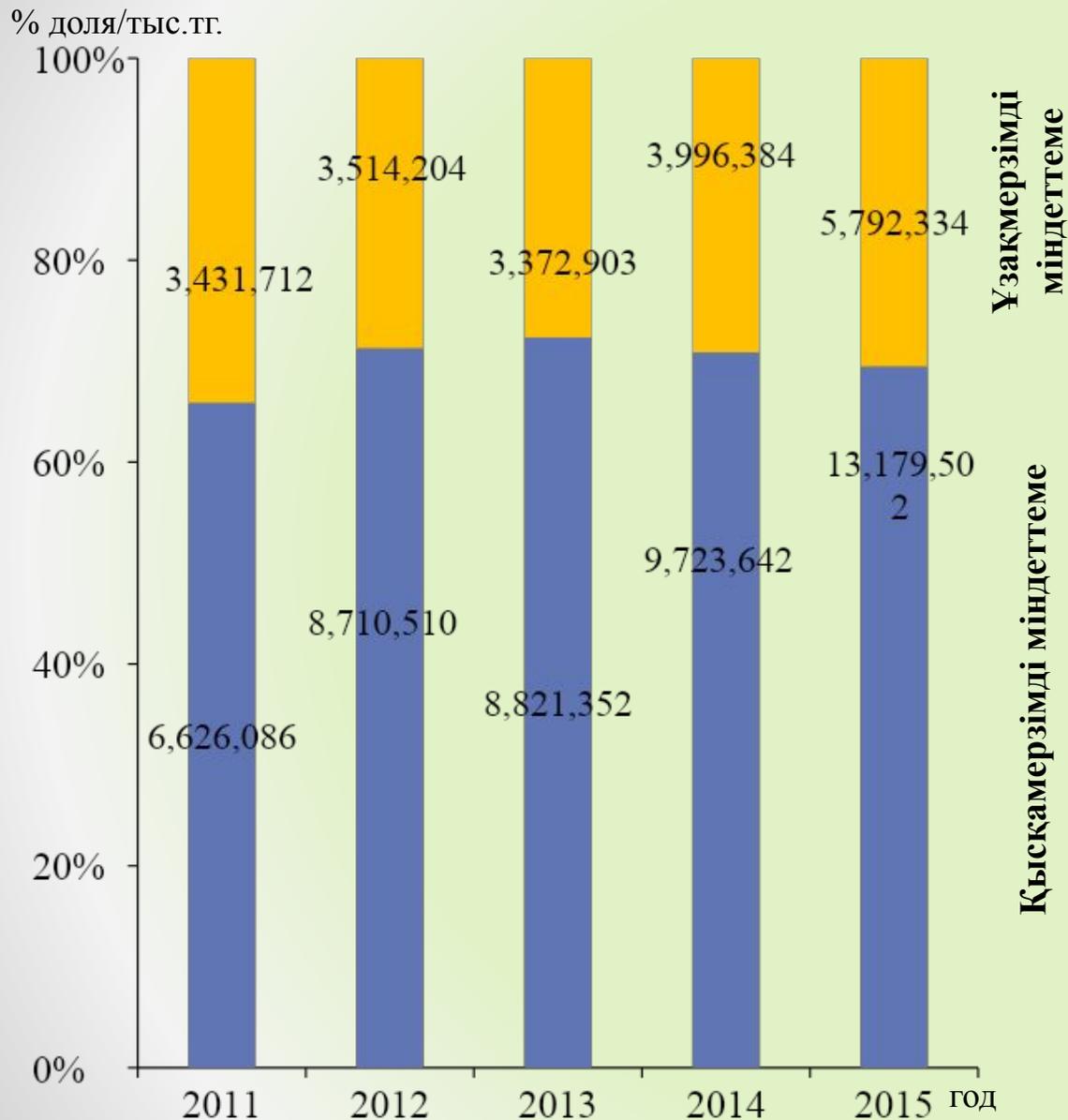
Основную долю Пассивов предприятия составляет **СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ**



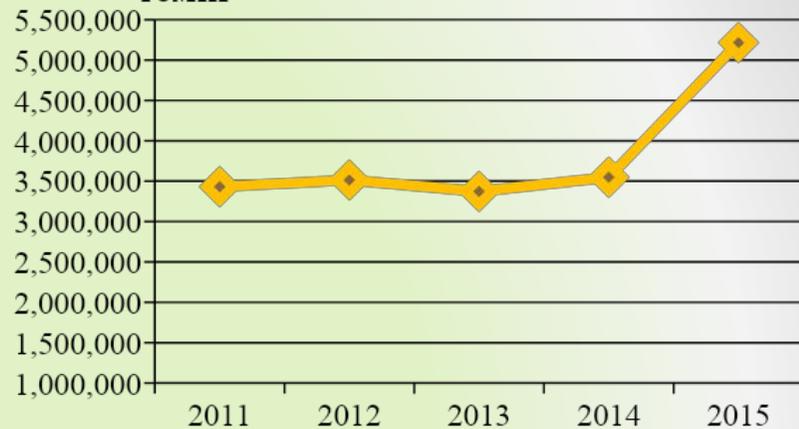
Меншік капиталдың құрылымының өзгеруі



Қысқа мерзімді міндеттемелердегі тартылған капиталдың негізгі үлесі



Ұзақмерзімді міндеттеменің өзгеру темпі



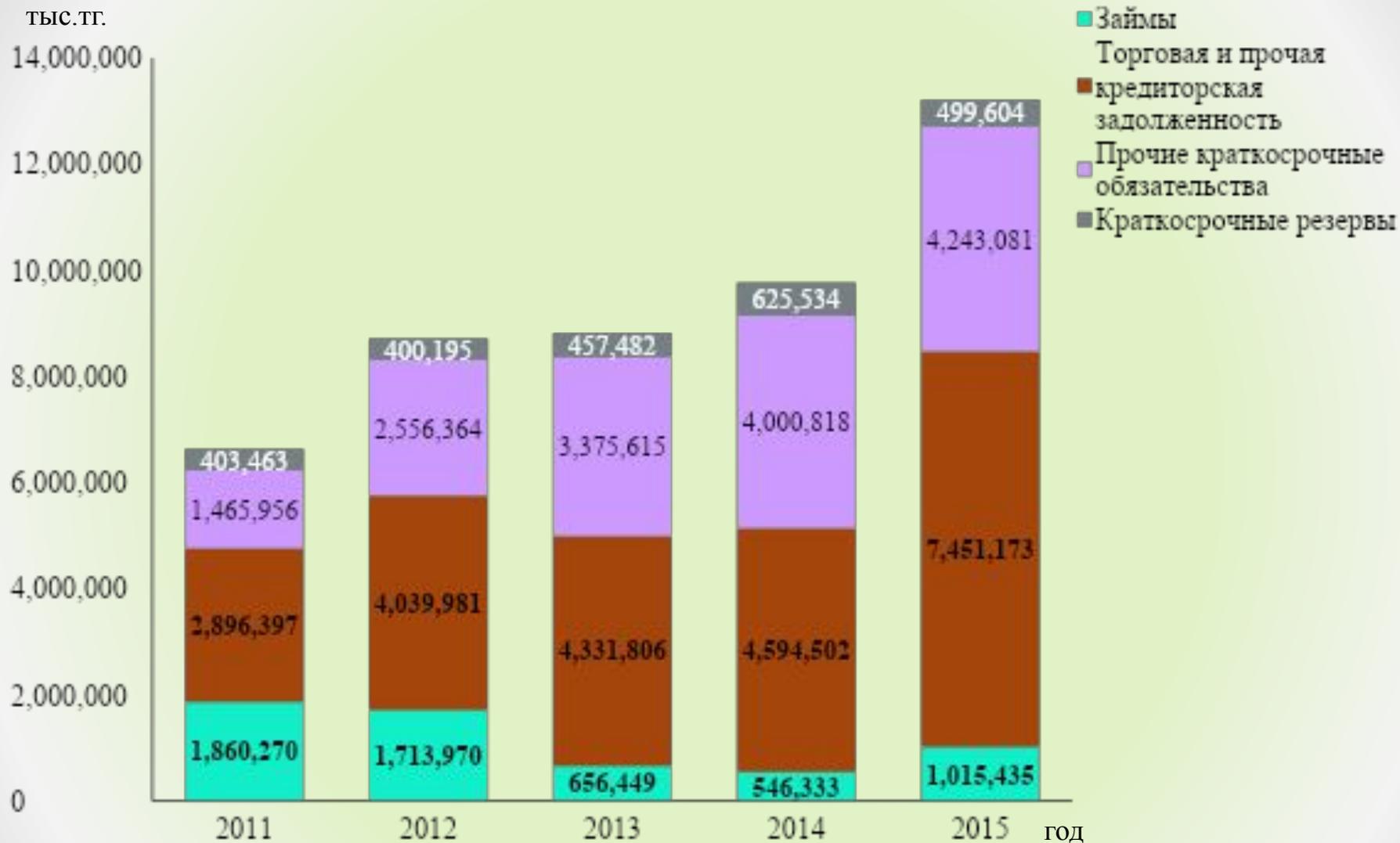
Қысқамерзімді міндеттеменің өзгеру темпі



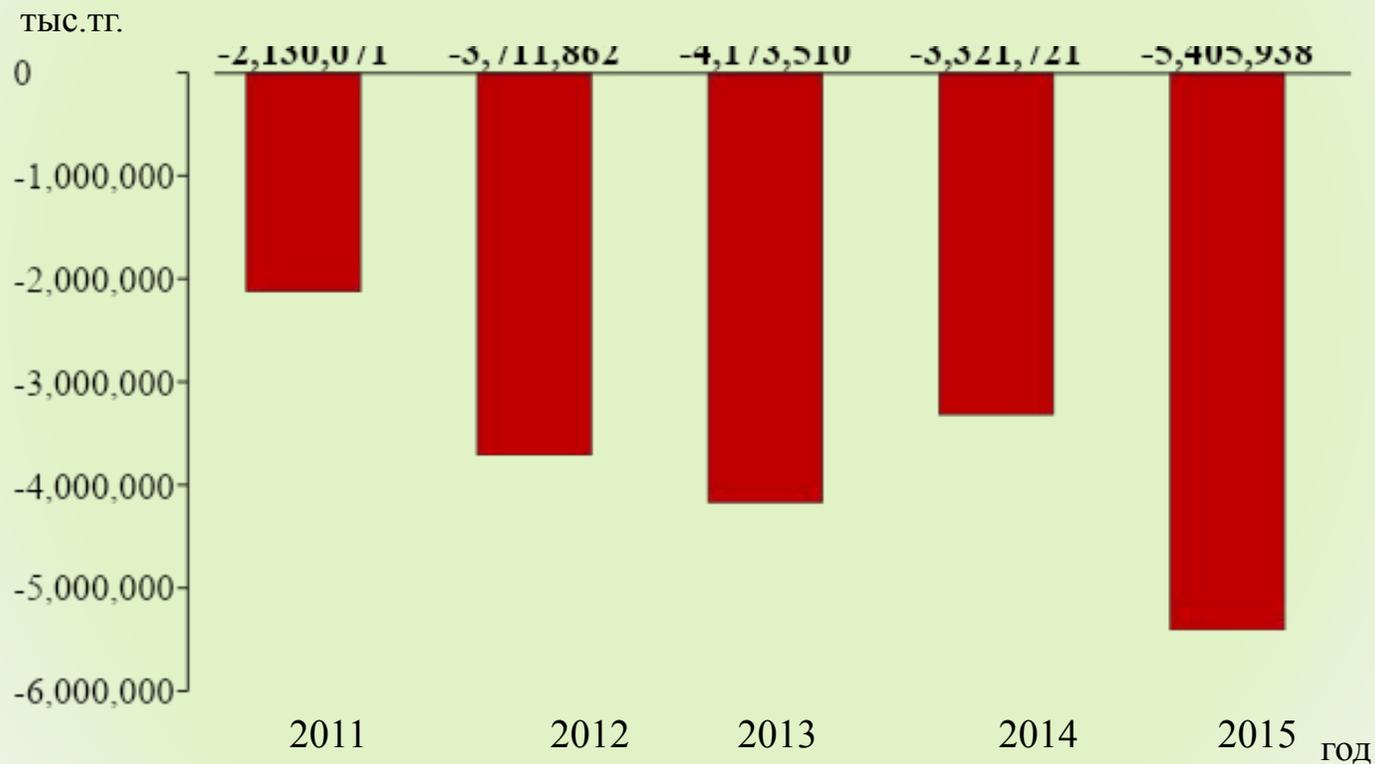
Значительную часть Краткосрочных обязательств составляет Краткосрочная Кредиторская задолженность



Динамика изменения Краткосрочных обязательств

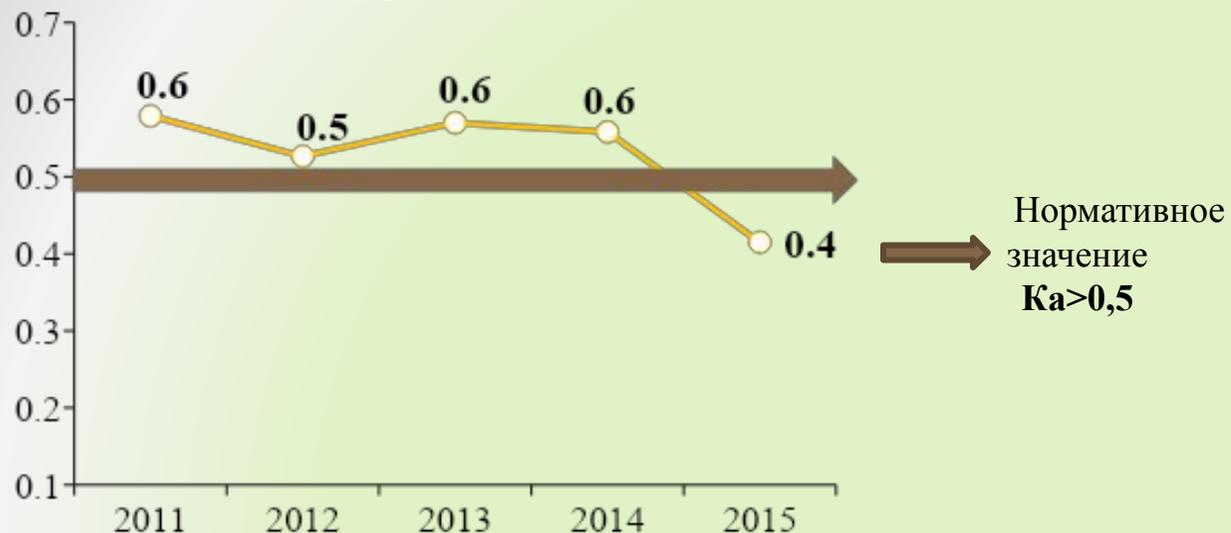


ОТРИЦАТЕЛЬНАЯ величина ЧИСТОГО ОБОРОТНОГО КАПИТАЛА увеличилась на 3млрд. 748 млн. тг. за 5 лет



ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ НЕЗАВИСИМОСТИ

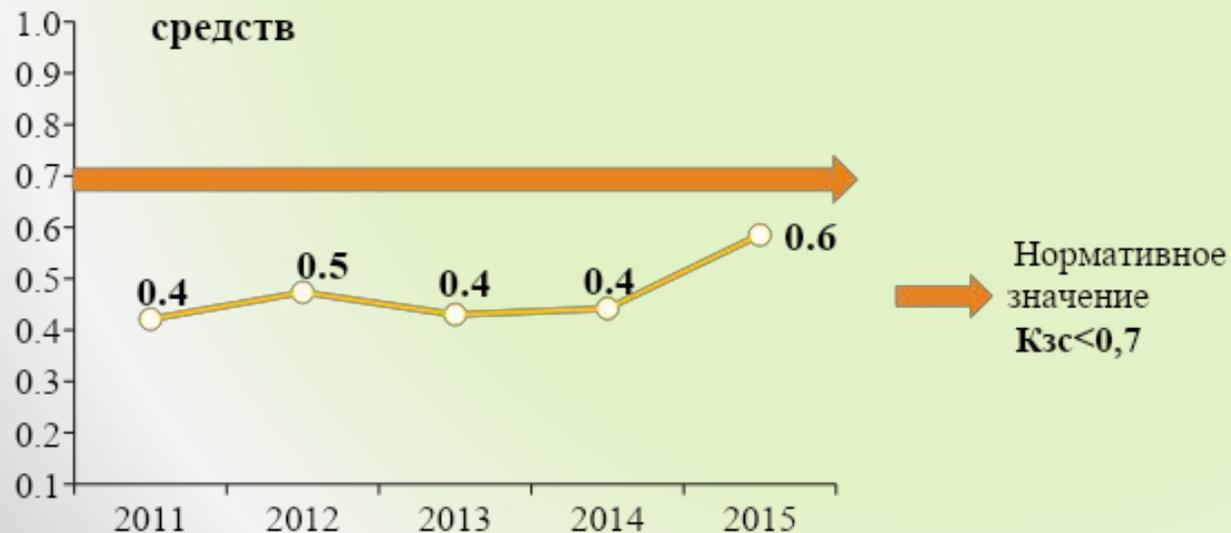
Коэффициент автономии



**КОЭФФИЦИЕНТ
АВТОНОМИИ=**
Собственный капитал/Общая
сумма Активов

Показатель уровня
независимости предприятия от
заемных средств

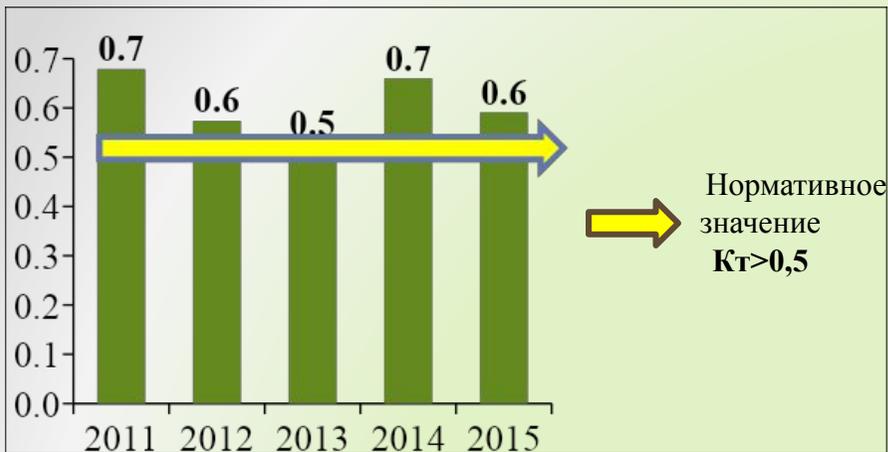
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств



**КОЭФФИЦИЕНТ
СООТНОШЕНИЯ ЗАЕМНЫХ И
СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ=**
Общая сумма
обязательств/Общая сумма
Активов

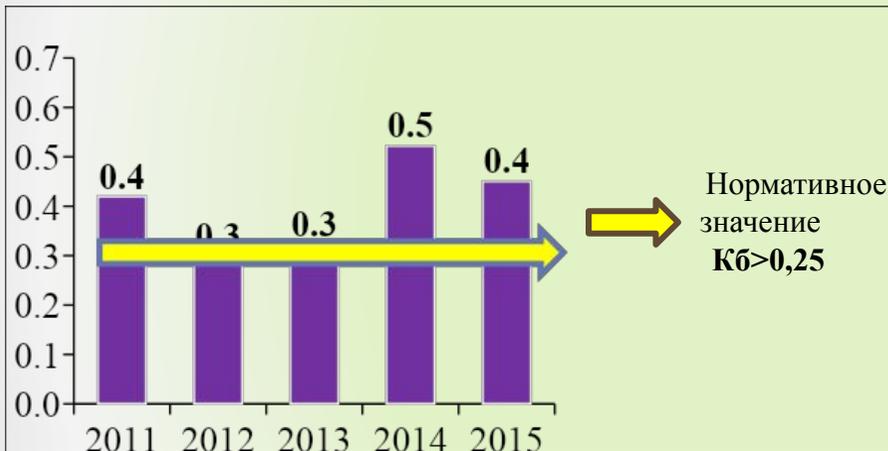
Показатель доли заемных
средств в общих собственных
средствах предприятия

ПОКАЗАТЕЛИ ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ

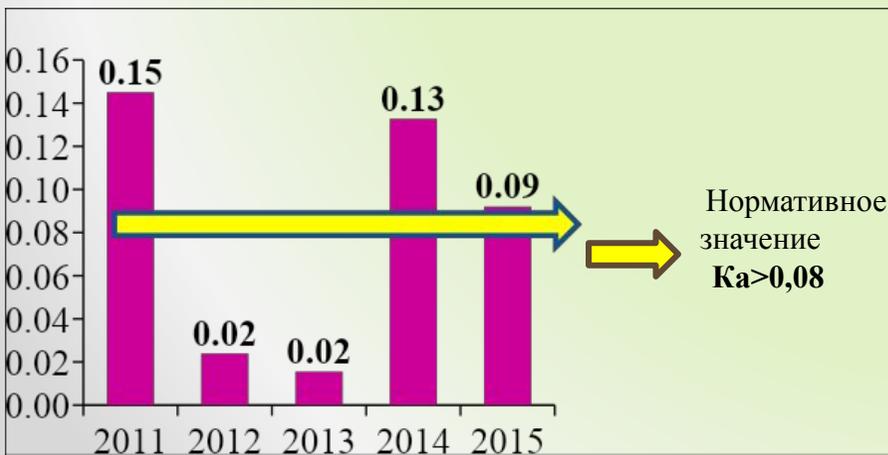


Показатели степени покрытия текущих активов текущую задолженность предприятия

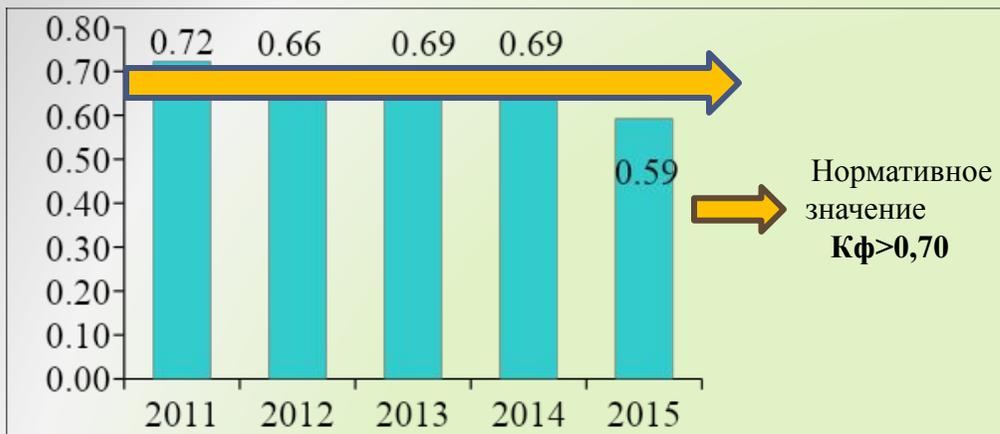
КОЭФФИЦИЕНТ ТЕКУЩЕЙ ЛИКВИДНОСТИ=
Текущие Активы/Краткосрочные обязательства



КОЭФФИЦИЕНТ БЫСТРОЙ ЛИКВИДНОСТИ=
Денежные средства + Краткосрочная дебиторская задолженность/Краткосрочные обязательства

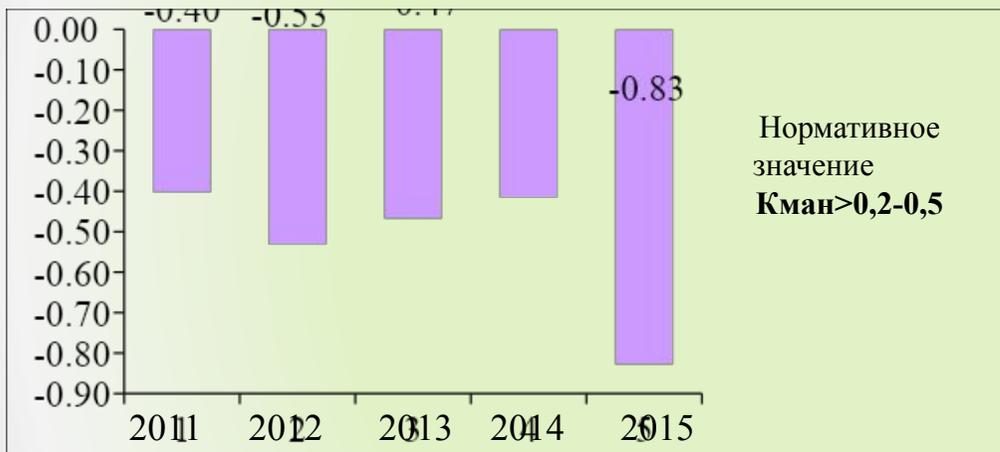


КОЭФФИЦИЕНТ АБСОЛЮТНОЙ ЛИКВИДНОСТИ=
Денежные средства/Краткосрочные обязательства



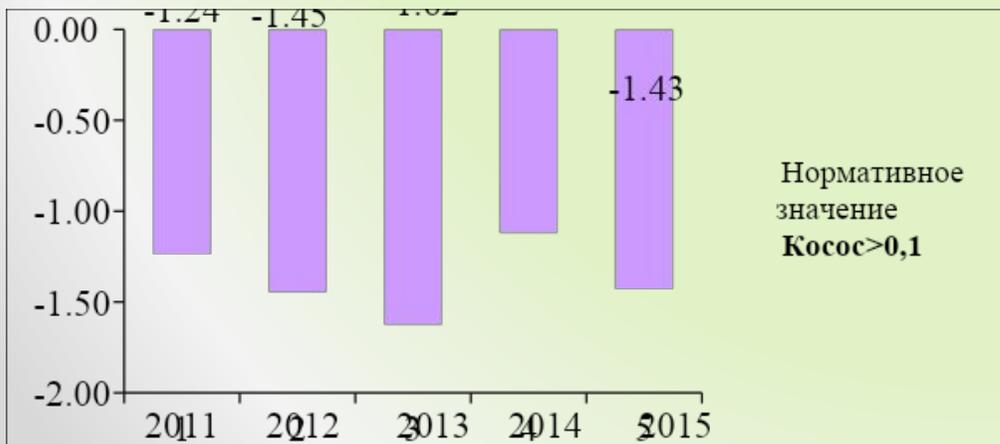
Показатели достаточности и наличия собственных источников финансирования

КОЭФФИЦИЕНТ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ =
Собственный капитал+Долгосрочные обязательства/Валюта баланса



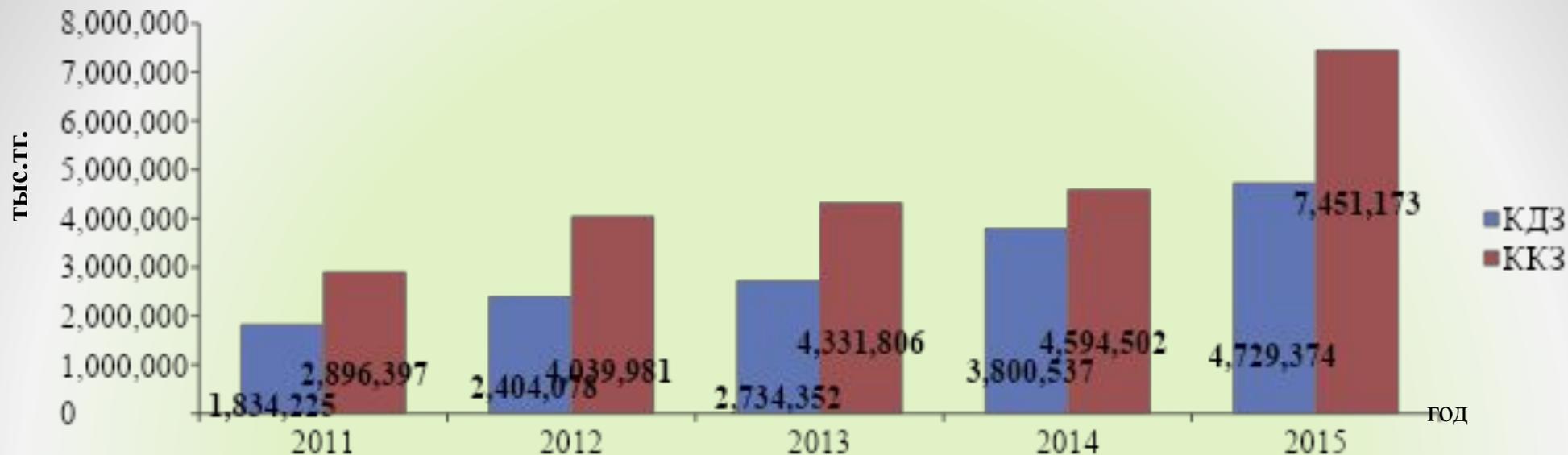
КОЭФФИЦИЕНТ МАНЕВРЕННОСТИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА =
СОС/Собственный капитал

СОС=СК-ДА

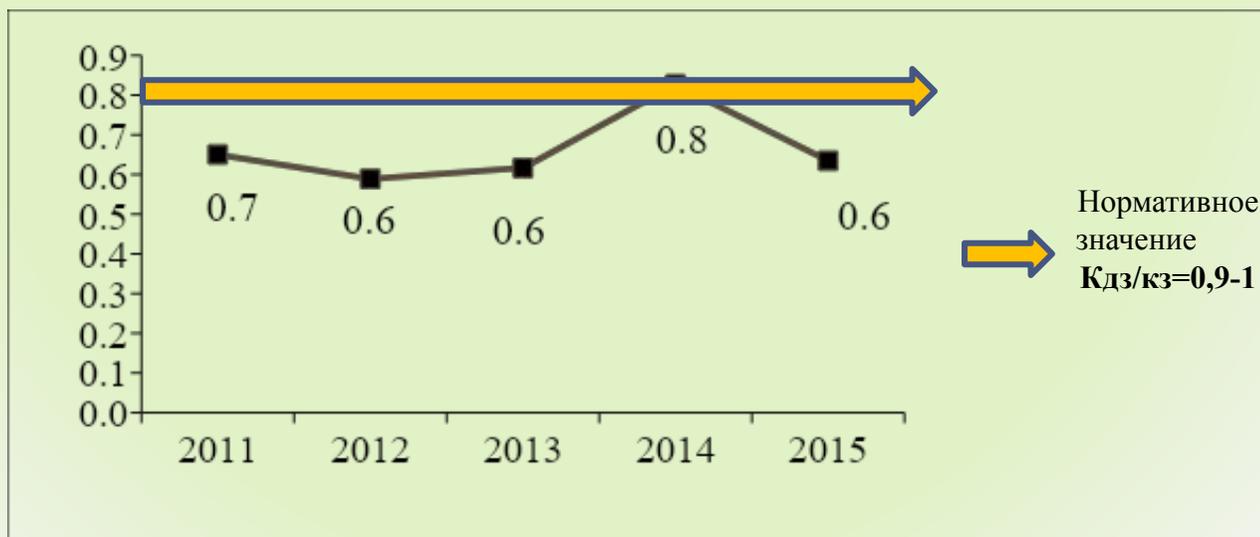


КОЭФФИЦИЕНТ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ СОБСТВЕННЫМИ ОБОРОТНЫМИ СРЕДСТВАМИ =
СОС/Текущие Активы

Динамика дебиторской и кредиторской задолженности



Взаимосвязь дебиторской и кредиторской задолженности



Ақша қозғалысы туралы шоғырландырылған есебі ЖШС «МАЭК-Казатомпром»

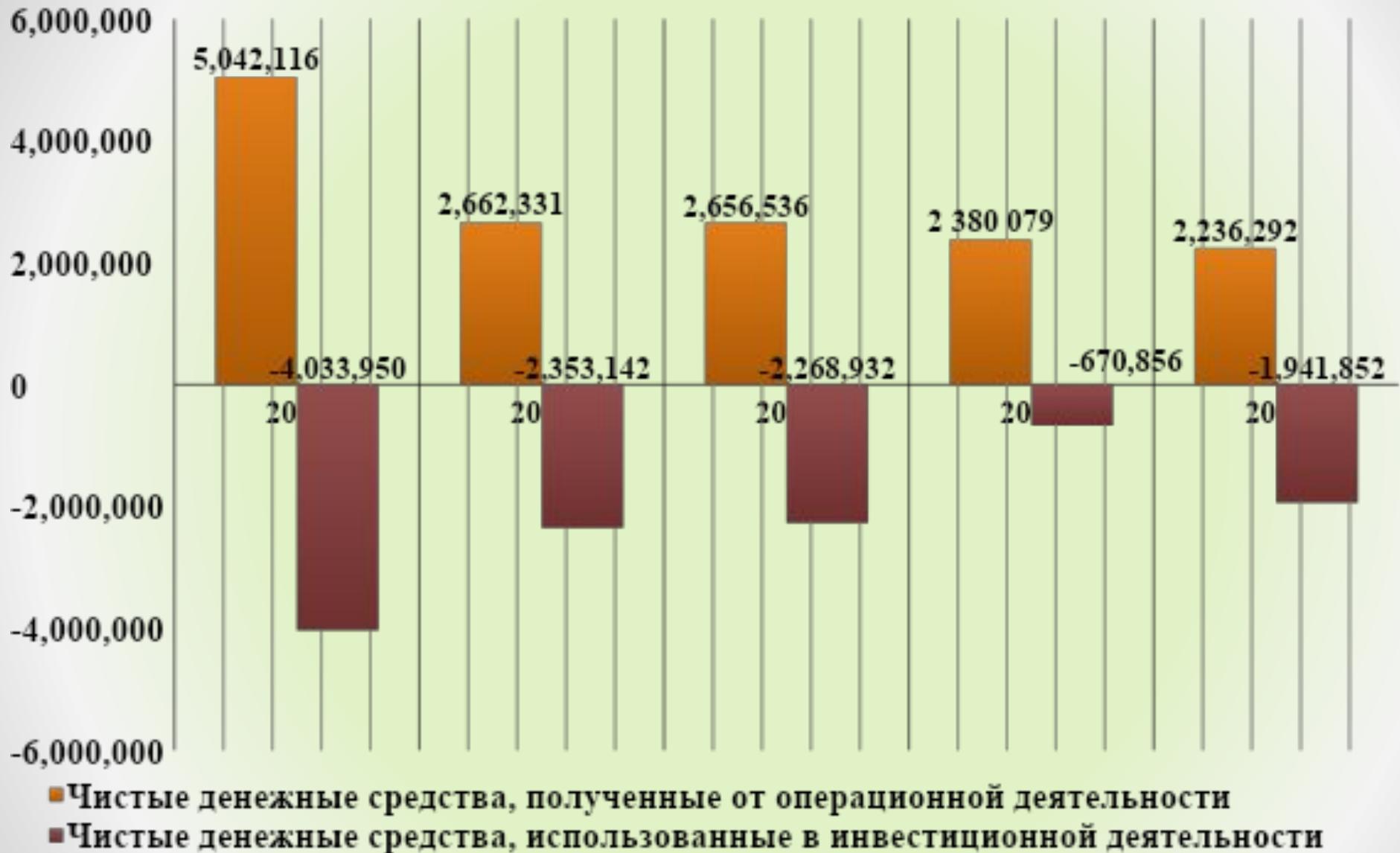
Ақша қозғалысы туралы есебі

Наименования статей	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015 г.	Разница 2012-2011 (тыс.тг)	Разница 2013-2012 (тыс.тг)	Разница 2014-2013 (тыс.тг)	Разница 2015-2014 (тыс.тг)	Отклонение 2012г., %	Отклонение 2013г., %	Отклонение 2014г., %	Отклонение 2015г., %
Операциялық қызмет(тыс.тг)													
Денежные средства, полученные от потребителей	33 505 019	38 877 785	43 782 409	50 793 434	53 671 145	5 372 766	4 904 624	7 011 025	2 877 711	16	13	16	6
Денежные выплаты поставщикам и сотрудникам	28 183 854	35 845 750	40 648 359	47 680 381	50 920 019	7 661 896	4 802 609	7 032 022	3 239 638	27	13	17	7
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	5 321 165	3 032 035	3 134 050	3 113 053	2 751 126	-2 289 130	102 015	-20 997	-361 927	-43	3	-1	-12
Подходный налог уплаченный	72 540	111 412	258 447	619 437	386 516	38 872	147 035	360 990	-232 921	54	132	140	-38
Вознаграждение выплаченное	206 509	258 292	219 067	113 537	128 318	51 783	-39 225	-105 530	14 781	25	-15	-48	13
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	5 042 116	2 662 331	2 656 536	2 380 079	2 236 292	-2 379 785	-5 795	-276 457	-143 787	-47	-0,2	-10	-6

Ақша қозғалысы туралы есебі

Наименования статей	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015 г.	Разница 2012-2011 (тыс.тг)	Разница 2013-2012 (тыс.тг)	Разница 2014-2013 (тыс.тг)	Разница 2015-2014 (тыс.тг)	Откл онени е 2012г .,%	Откл онени е 2013г .,%	Откло нение 2014г., %	Откло нение 2015г., %
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (тыс. тг.)													
Поступления от выбытия основных средств	67 983	56 068	15 990	126 371	16 801	-11 915	-40 078	110 381	- 109 570	-18	-71	690	-87
Приобретение основных средств	1 331 900	2 379 363	2 267 442	1 809 515	1 790 026	1 047 463	-111 921	-457 927	-19 489	79	-5	-20	-1
Приобретение нематериальных активов	9 450	28 921	15 468	10 262	20 443	19 471	-13 453	-5 206	10 181	206	-47	-34	99
Приобретение финансовых активов	1 382	926	2 012	2 140	2 000	-456	1 086	128	-140	-33	117	6	-7
Предоставление займов связанным сторонам	8 000	-	-	-	-								
Авансы, выданные за основные средства	2 751 568	-	-	-	146 184				146 184				
Выбытие остатка денежных средств дочерней компании	-	-	-	176 609	-			176 609	-176 609			0	
Поступление от выбытия дочерних предприятия	-	-	-	1 201 299	-			1 201 299	-1 201 299			0	
Прочее	367	-	-	-	-	-367							
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	-4 033 950	-2 353 142	-2 268 932	-670 856	- 1 941 852	1 680 808	84 210	1 598 076	- 1270 996	-42	-4	-70	189

Операциялық және инвестициялық қызметі(тыс. тг.)



Отчет о движении денежных средств

Наименования статей	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015 г.	Разница	Разница	Разница	Разница	Откл	Откл	Откл	Откл
						2012-2011 (тыс.тг)	2013-2012 (тыс.тг)	2014-2013 (тыс.тг)	2015-2014 (тыс.тг)	онен не 2012г .,%	онени е 2013г. ,%	онени е 2014г. ,%	онене ние 2015 г.,%
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (тыс.тг)													
Поступления заемных средств	1 582 653	3 000 000	1 500 000	2 700 000	1 200 000	1 417 347	-1 500 000	1 200 000	- 1 500 000	90	-50	80	-56
Взнос в уставный капитал	-	-	1 263 581	245 759	300 385	0	1 263 581	-1 017 822	54 526	0	0	-81	22
Погашение заемных средств	2 132 760	4 059 839	3 220 665	3 490 323	1 871 583	1 927 079	-839 174	269 658	- 1 168 740	90	-21	8	-46
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	-550 107	-1 059 839	-457 084	-544 564	-371 198	-509 732	602 755	-87 480	173 366	93	-57	19	-32
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	458 059	750 650	69 480	1 164 659	82 126	-1 208 709	681 170	1 234 139	-1 246 785	-264	-91	1 576	-93
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года	505 905	961 006	208 915	137 241	1 296 686	455 101	-752 091	-71 674	1 159 445	90	-78	-34	845
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте	-2 958	-1 441	-2 194	-5 214	-5 368	1 517	-753	-3 020	-154	-51	52	138	3
Денежные средства и их эквиваленты, на конец года	961 006	208 915	137 241	1 296 686	1 214 560	-752 091	-71 674	1 159 445	-82 126	-78	-34	845	-6

Т
ы
с.
те
нг
е



- Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности
- Денежные средства и их эквиваленты, на начало года
- Денежные средства и их эквиваленты, на конец года

Тұтынушылардан түскен ақша қаражаттары(электроэнергия), %



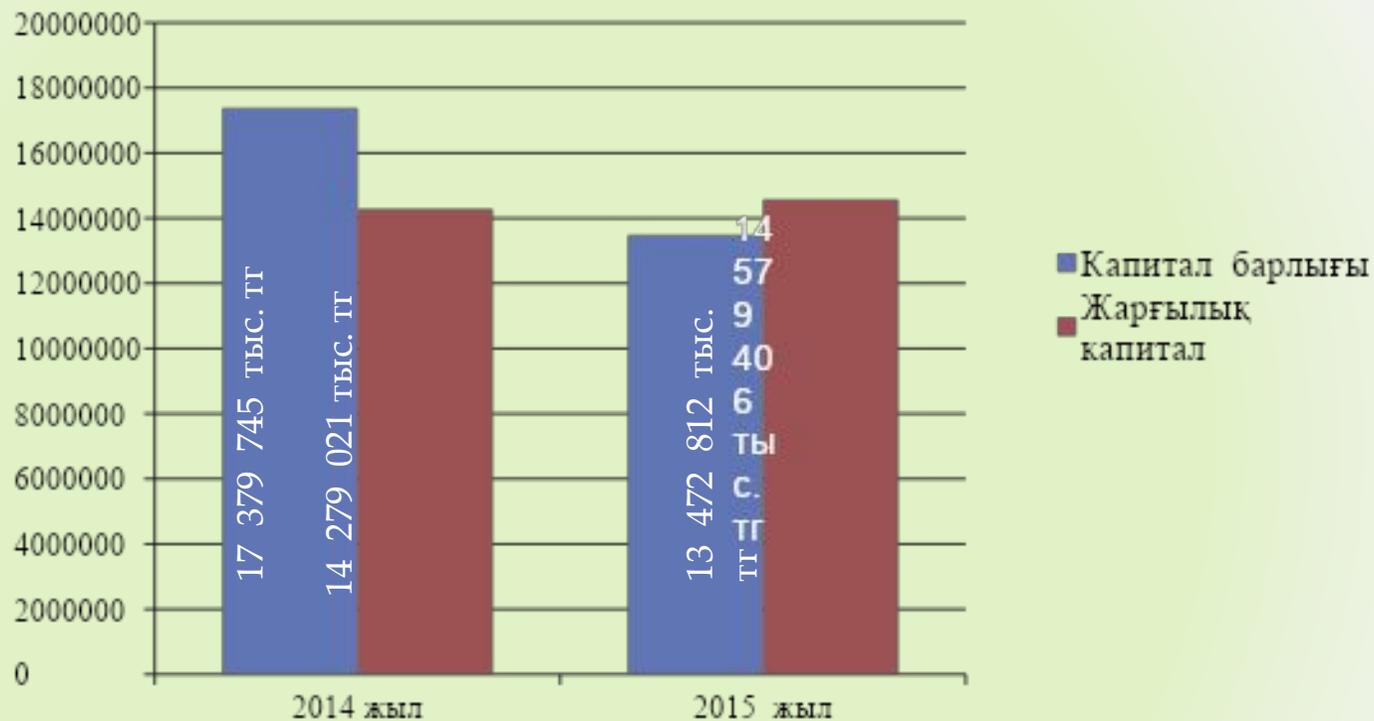
- Юридические лица
- АО "Озенмунайгаз"
- Прочие

**Консолидированный
отчет об изменениях
капитала
ТОО «МАЭК-Казатомпром»**

Отчет об изменениях капитала (тыс.тенге)

	Уставный капитал	Нераспред. Прибыль	Итого
Сальдо на 1 января 2012г.	12 769 681	1 057 032	13 826 713
Чистый убыток за год	-	- 237 838	- 237 838
Сальдо на 31 декабря 2012г.	12 769 681	819 194	13 588 875
Чистая прибыль за год	-	1 304 641	1 304 641
Взнос в уставный капитал	1 263 581	-	1 263 581
Сальдо на 31 декабря 2013г.	14 033 262	2 123 835	16 157 097
Чистая прибыль за год	-	976 889	976 889
Взнос в уставный капитал	245 759	-	245 759
Сальдо на 31 декабря 2014г.	14 279 021	3 100 724	17 379 745
Чистый убыток за год	-	- 4 207 318	- 4 207 318
Взнос в уставный капитал	300 385	-	300 385
Сальдо на 31 декабря 2015г.	14 579 406	- 1 106 594	13 472 812

Жарғылық капитал мен таза активтердің динамикасы



- Чистые активы Комбината по состоянию на 31.12.2015 меньше уставного капитала (разница составляет 1 106 594 тыс. KZT).
- Это негативный показатель, свидетельствующий о наличии у организации непокрытых убытков.

**Сравнение финансовых
характеристик производства
электроэнергии
ТОО «МАЭК-Казатомпром»
и ТОО «ЭГРЭС-1»**

Өзіндік құн мен пайдалылықтың коэффициенті

Салыстыру параметрі	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	Примечание
Коэффициент Прибыльности (МАЭК)	0,9	1,5	1,4	0,5	тенге с 1 кВтч
Коэффициент Прибыльности (ЭГРЭС-1)	3,6	3,6	4,1	2,8	
Коэффициент Себестоимости (МАЭК)	6,7	7,4	8,1	9,4	тенге на 1 кВтч
Коэффициент Себестоимости (ЭГРЭС-1)	2,1	2,5	2,6	4,5	
Коэффициент выработки от основных средств (МАЭК)	4,5	5,1	4,4	4,8	тенге основных средств на 1 кВтч
Коэффициент выработки от основных средств (ЭГРЭС-1)	10,1	14,7	49,3	25,3	

- ✓ Примечание: в связи с доминированием электроэнергии в структуре доходов и затрат объектов сравнения, было принято допущение, что все доходы и затраты, учитываемые в расчётах, относятся к производству электроэнергии.

**Шоғырландырылған қаржылық
есептілікті талдаудың негізгі
қорытындылары
ЖШС «МАЭК-Казатомпром»**

Қорытындылар мен ұсыныстар:

- ЖШС таза айналым капиталының жағымсыз динамикасынан пайда болатын меншікті капиталдың үнемі тапшылығын қадағалайды.
- ЖШС займдарды тартуды жүзеге асыра отырып, оның өздеріне бағамдық айырмадан мәні бар шығын әкелетініне қарамастан, валюталық тәуекелге барады
- Дебиторлық және кредиторлық қарыздардың өсуі;
- Айлалым құралдарының жетіспеушілігі.