

Консультанты

SkyBridge Invest 

ИНВЕСТИЦИОННЫЙ МЕМОРАНДУМ

ПО ПРОСТЫМ АКЦИЯМ

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АКЖАЛ ГОЛД РЕСОРСИЗ»**

Алматы 2020

ОБРАЩЕНИЕ К ИНВЕСТОРАМ

Уважаемые Инвесторы!

Акционерное Общество «Акжал Голд Ресорсиз» (далее – «**Эмитент**» или «**Общество**») представляет Вашему вниманию Инвестиционный меморандум.

Общество планирует включение своих простых акций в Сектор "Акции" Площадки «Альтернативная» официального списка АО "Казахстанская фондовая биржа" (далее – «**KASE**»).

Настоящий Инвестиционный меморандум подготовлен на основании информации, полученной от самого Эмитента, аудированной финансовой отчетности, официальных статистических данных, пресс-релизов и других источников информации.

Эмитент подтверждает, что настоящий Инвестиционный меморандум содержит всю необходимую и достоверную информацию, относящуюся к его деятельности, и принимает на себя полную ответственность за предоставление данной информации.

Настоящий документ предоставляется только в целях информации и не может служить документальным основанием для обоснования принятия какого-либо решения об инвестировании или отказе от инвестирования и не должен рассматриваться как официальная рекомендация со стороны самого Эмитента или его консультантов. Каждый инвестор должен самостоятельно провести свою независимую оценку и принять решение об инвестировании.

Настоящий инвестиционный меморандум был подготовлен Финансовым консультантом АО "SkyBridge Invest".

Оглавление

1.1.	СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАЕМЫХ АКЦИЯХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «Акжал Голд Ресорсиз» (ДАЛЕЕ – «ЭМИТЕНТ» ИЛИ «ОБЩЕСТВО»).....	4
1.2.	СВЕДЕНИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ, ПРЕДСТАВИТЕЛЕ ДЕРЖАТЕЛЕЙ ЦЕННЫХ БУМАГ И ПЛАТЕЖНОМ АГЕНТЕ.....	8
1.3.	ЦЕЛИ И ПРИЧИНЫ ЛИСТИНГА	9
1.4.	СВЕДЕНИЯ О ПРОЦЕДУРЕ РАЗМЕЩЕНИЯ.....	10
2.	РАЗДЕЛ ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ.....	10
3.	РАЗДЕЛ. УПРАВЛЕНИЕ И АКЦИОНЕРЫ.....	16
4.	РАЗДЕЛ. БАНКИ. КОНСУЛЬТАНТЫ И АУДИТОРЫ ЭМИТЕНТА.....	2525
5.	РАЗДЕЛ. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА.....	28
6.	РАЗДЕЛ. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ.....	39

РАЗДЕЛ КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ

1.1. СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАЕМЫХ АКЦИЯХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АКЖАЛ ГОЛД РЕСОРСИЗ» (ДАЛЕЕ – «ЭМИТЕНТ» ИЛИ «ОБЩЕСТВО»)

ВИД ЦЕННЫХ БУМАГ	Простые акции
ISIN	KZ1C00014141
CFI	ESVXOR
КОЛИЧЕСТВО ОБЪЯВЛЕННЫХ АКЦИЙ	100 000 000 (сто миллионов) штук.
КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ, ОПЛАЧИВАЕМЫХ УЧРЕДИТЕЛЯМИ	139 000 (сто тридцать девять тысяч) штук.
НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ ОДНОЙ АКЦИИ, ОПЛАЧИВАЕМОЙ УЧРЕДИТЕЛЯМИ	1 000 (одна тысяча) тенге
ПЛАНИРУЕМАЯ ЦЕНА РАЗМЕЩЕНИЯ АКЦИЙ	Количество и цена будут определены Советом директоров в соответствии с Законодательством РК
ДАТЫ, УСЛОВИЯ И ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	<p>Общество вправе по итогам квартала и/или полугодия и/или года принимать решение о выплате дивидендов по простым акциям. Решение о выплате годовых дивидендов по простым акциям, размере дивидендов и форме их выплаты принимается Общим собранием акционеров/Единственным акционером.</p> <p>Решение о выплате дивидендов должно содержать сведения, установленные законодательством.</p> <p>Не допускается выплата дивидендов по простым акциям Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> - при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Общества станет отрицательным в результате выплаты дивидендов по его акциям; - если Общество отвечает признакам неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о банкротстве, либо указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов по его акциям. <p>Дивиденды по акциям Общества выплачиваются деньгами. По решению Общего</p>

	<p>собрания/Единственного акционера акционеров дивиденды могут быть выплачены ценными бумагами Общества при условии, что такая выплата осуществляется объявленными акциями Общества и выпущенными им облигациями при наличии письменного согласия акционера. Отчуждение акции с невыплаченными дивидендами осуществляется с правом на их получение новым собственником акции, если иное не предусмотрено договором об отчуждении акций.</p>
<p>ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</p>	<p>Следующая информация является общим кратким обзором, который излагает определенные налоговые аспекты относительно акций и не подразумевает полный анализ всех налоговых аспектов. Потенциальные инвесторы должны проконсультироваться со своими консультантами по налогам в отношении приобретения, владения и продажи акций и получения вознаграждения и/или других сумм по акциям и последствий таких действий по налоговому законодательству Республики Казахстан. Если иное не указано, настоящий обзор рассматривает только налоговое законодательство, действующее и вступившее в силу на дату данного Инвестиционного меморандума.</p> <p>Критерии отнесения акционеров к категории "резидент" и "нерезидент" для целей налогообложения определяются в соответствии с Кодексом Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (далее – «НК РК»):</p> <p>В соответствии с подпунктами 3) и 7) п. 1 ст. 341 НК РК предусмотрено, что вознаграждения по долговым ценным бумагам, а также дивиденды и вознаграждения по ценным бумагам, находящимся на дату начисления таких дивидендов и вознаграждений в официальном списке фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан исключаются из доходов физического лица, подлежащих налогообложению. Подпунктами 3) и 9) п. 9 ст. 645 НК РК установлено, что налогообложению не подлежат: дивиденды и вознаграждения по ценным бумагам, находящимся на дату начисления таких дивидендов и вознаграждений в официальном списке фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан; суммы накопленных (начисленных) вознаграждений по долговым ценным бумагам, оплаченные при их покупке покупателями-резидентами. Также, в соответствии со ст. 341, 645, 654 НК РК доходы от прироста стоимости при реализации методом открытых</p>

	<p>торгов на фондовой бирже, функционирующей на территории Республики Казахстан, ценных бумаг, находящихся на день реализации в официальных списках данной фондовой биржи, не подлежат налогообложению для физических лиц-плательщиков индивидуального подоходного налога; для юридических лиц-нерезидентов, осуществляющих деятельность без образования постоянного учреждения в Республике Казахстан, при выплате корпоративного подоходного налога у источника выплаты; для физических лиц-нерезидентов. Кроме того, в соответствии со ст. 288 НК РК, юридические лица-резиденты Республики Казахстан (за исключением государственных учреждений), а также юридические лица нерезиденты, осуществляющие свою деятельность в Республике Казахстан через постоянное учреждение или получающие доходы из источников в Республике Казахстан, имеют право уменьшить налогооблагаемый доход (при выплате корпоративного подоходного налога) на доходы от прироста стоимости при реализации методом открытых торгов на фондовой бирже, функционирующей на территории Республики Казахстан, ценных бумаг, находящихся на день реализации в официальных списках данной фондовой биржи, уменьшенные на убытки, возникшие от реализации методом открытых торгов на фондовой бирже, функционирующей на территории Республики Казахстан, ценных бумаг, находящихся на день реализации в официальных списках данной фондовой биржи.</p>
<p>ПРАВА ДЕРЖАТЕЛЕЙ ЦЕННЫХ БУМАГ</p>	<p>Согласно Уставу Общества, акционер имеет право:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ участвовать в управлении и деятельности Общества в соответствии с Уставом и законодательством Республики Казахстан; ✓ получать дивиденды в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом и решениями; ✓ иметь доступ к информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, его бухгалтерскими и иными документами любыми способами (аудит, письменные или устные запросы, др.) в порядке, определенном решением Общего собрания акционеров (Единственного акционера) и Уставом; ✓ получать выписки от АО «Единый регистратор ценных бумаг» (далее «Регистратор» или номинального держателя, подтверждающие право собственности на акции;

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ избрать Совет директоров; ✓ распоряжаться принадлежащими ему акциями и другими ценными бумагами Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан; ✓ оспаривать в судебном порядке решения, принятые органами Общества; ✓ обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных Законом РК «Об акционерных обществах» (далее «Закон об АО»), с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возврате Обществу должностными лицами Общества и (или) их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок с заинтересованностью; ✓ обращаться в Общество с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течение 30 (тридцати) календарных дней с даты поступления запроса в Общество; ✓ на часть имущества Общества при ликвидации Общества; ✓ преимущественной покупки акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции, в соответствии с законодательством Республики Казахстан; ✓ принимать решения об изменении количества акций Общества или изменения их вида в порядке, предусмотренном Законом об АО; ✓ приобретать и осуществлять любые другие права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и учредительными документами. ✓ при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций Общества предлагать Совету директоров включить дополнительные вопросы в повестку дня общего собрания акционеров в соответствии с Законом об АО; ✓ осуществлять другие права, предусмотренные уставом и законодательством. <p>Простая акция Общества предоставляет акционеру право на:</p>
--	--

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ участие в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении всех вопросов, выносимых на голосование; и ✓ получение дивидендов на основании соответствующего решения Общего собрания акционеров Общества, а также части имущества Общества при его ликвидации в порядке, установленном законодательством.
ГАРАНТИРОВАННЫЙ РАЗМЕР ДИВИДЕНДА ПО ПРИВИЛЕГИРОВАННЫМ АКЦИЯМ	Привилегированные акции не выпускаются.
ДАТА УТВЕРЖДЕНИЯ МЕТОДИКИ ВЫКУПА АКЦИЙ (УТВЕРЖДЕННАЯ УЧРЕДИТЕЛЬНЫМ СОБРАНИЕМ)	Решение единственного учредителя Общества от 16 июня 2020 года.

Информация обо всех фондовых биржах и других регулируемых рынках, на которых торгуются ценные бумаги Эмитента.

Акции Эмитента не торгуются на фондовых биржах и других регулируемых рынках.

Информация о существующих законодательных ограничениях на ввоз или вывоз денег, в том числе в виде дохода по ценным бумагам (вознаграждения, дивидендов).

Ввоз и вывоз денег, в том числе в виде дохода по ценным бумагам (вознаграждения, дивидендов), выпущенных эмитентами Республики Казахстан, регулируется законодательством Республики Казахстан. Ограничения на ввоз и вывоз вознаграждения по ценным бумагам, выпущенным именно Обществом, отсутствуют.

1.2. СВЕДЕНИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ, ПРЕДСТАВИТЕЛЕ ДЕРЖАТЕЛЕЙ ЦЕННЫХ БУМАГ И ПЛАТЕЖНОМ АГЕНТЕ

СВЕДЕНИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ	<p>Регистратором Эмитента является Акционерное Общество «Центральный депозитарий ценных бумаг» на основании сертификата о присоединении к типовой форме договора по ведению системы реестров держателей ценных бумаг от 30 июля 2020 года с присвоением договору номера №2601.</p> <p>Местонахождение: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, мкр-н "Самал-1", 28</p> <p>Тел +7 (727) 312 33 04, 8 800 080 8668</p> <p>e-mail: csd@kacd.kz, web@kacd.kz</p> <p>Председатель Правления:</p> <p>И.о. Председателя Правления АО "Центральный депозитарий ценных бумаг":</p>
--------------------------------	--

	<p>Шатанов Алан Алтаевич</p> <p>Виды деятельности Регистратора:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Формирование, ведение и хранение системы реестров держателей ценных бумаг; ✓ Открытие лицевого счета в системе реестров держателей ценных бумаг зарегистрированному лицу; ✓ Регистрация сделок с ценными бумагами по лицевому счету зарегистрированного лица; ✓ Подтверждение прав по ценным бумагам зарегистрированного лица; ✓ Поддержание системы реестров держателей ценных бумаг в актуальном состоянии; ✓ Осуществление контроля за соответствием количества ценных бумаг, находящихся в обращении на вторичном рынке ценных бумаг, количеству, зарегистрированному уполномоченным органом; ✓ Информирование держателей ценных бумаг в отношении проведения общего собрания эмитента или выплаты дохода по эмиссионным ценным бумагам эмитентом, а также в отношении выпуска ценных бумаг эмитента в случаях, установленных законодательством Республики Казахстан, или по поручению эмитента; ✓ Предоставление эмитенту информации, составляющей систему реестров держателей ценных бумаг, на основании его запроса; ✓ Предоставление информации государственным органам, обладающим правом в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан на получение сведений, составляющих систему реестров держателей ценных бумаг; ✓ Иные функции в соответствии с законом РК «О рынке ценных бумаг» и иными законодательными актами Республики Казахстан.
<p>СВЕДЕНИЯ О ПРЕДСТАВИТЕЛЕ ДЕРЖАТЕЛЕЙ ЦЕННЫХ БУМАГ И ПЛАТЕЖНОМ АГЕНТЕ</p>	<p>Представитель держателей ценных бумаг и платежный агент по акциям Эмитента не предусмотрен.</p>

1.3. ЦЕЛИ И ПРИЧИНЫ ЛИСТИНГА

В июне 2020 года компанией International Private Equity Initiative B.V. (Strawinskylaan 1145, World Trade Center, Toren C, Level 11, 1077XX, Амстердам, Нидерланды, основной деятельностью которой является любая не запрещенная законодательством) было принято решение об образовании АО «Акжал Голд Ресорсиз» с целью создания холдинговой компании. Учитывая положительную практику включения акций в

официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа», компания полагает, что листинг позволит получить ряд преимуществ, в том числе повышение прозрачности и повышение стандартов корпоративного управления, увеличение возможностей по привлечению долгового и долевого финансирования, получение объективной рыночной оценки акций, а также повышения ликвидности акций Эмитента.

Деньги, полученные от размещения ценных бумаг, не планируется использовать в целях приобретения бизнеса, отличного от основной деятельности эмитента.

1.4. СВЕДЕНИЯ О ПРОЦЕДУРЕ РАЗМЕЩЕНИЯ

На текущий момент Эмитентом рассматривается и анализируются различные сценарии по повышению своей капитализации путем размещения акций на организованном рынке KASE для привлечения большего количества инвесторов.

2 РАЗДЕЛ ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

2.1 НАИМЕНОВАНИЕ ЭМИТЕНТА, ЕГО ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВАЯ ФОРМА И СВЕДЕНИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ В КАЧЕСТВЕ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

	Полное наименование	Сокращенное наименование
На государственном языке	«Акжал Голд Ресорсиз» Акционерлік Қоғамы	«Акжал Голд Ресорсиз» АҚ
На русском языке	Акционерное Общество «Акжал Голд Ресорсиз»	АО «Акжал Голд Ресорсиз»
На английском языке	«Akzhal Gold Resources» Joint-Stock Company	«Akzhal Gold Resources» JSC

Все предшествующие полные и сокращенные наименования Эмитента, а также даты, когда они были изменены.

Эмитент является вновь созданным юридическим лицом, на основании решения единственного учредителя от 16 июня 2020 года.

Общество зарегистрировано 15 июля 2020 года.

ПОЛНЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ И ФАКТИЧЕСКИЙ АДРЕС ЭМИТЕНТА, НОМЕРА КОНТАКТНЫХ ТЕЛЕФОНОВ И ФАКСА, АДРЕС ЭЛЕКТРОННОЙ ПОЧТЫ

Место нахождения (в соответствии со справкой или свидетельством о гос. регистрации (перерегистрации))	Республика Казахстан, г. Алматы, Бостандыкский район, улица площадь Республики, дом 15
--	--

Фактический адрес	Республика Казахстан, г. Алматы, Бостандыкский район, улица площадь Республики, дом 15
БИН	200740011725
Контакты	Тел.: +7 (727) 344 28 30 E-mail: akzhalcorp@gmail.com

2.2 ИСТОРИЯ ОБРАЗОВАНИЯ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

Эмитент был учрежден в соответствии с решением Единственного учредителя, International Private Equity Initiative B.V. и зарегистрирован в качестве юридического лица 15 июля 2020 года.

Основной деятельностью Эмитента является холдинговая деятельность и управление инвестиционными проектами.

Основные виды деятельности Эмитента согласно уставу:

- ✓ осуществление деятельности холдинговой компании;
- ✓ внешнеэкономическая деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- ✓ услуги по управлению коммерческой деятельностью;
- ✓ разработка и управление инвестиционными проектами;
- ✓ привлечение инвестиций;
- ✓ предоставление консультационных, информационных и аналитических услуг;
- ✓ осуществление импортных или экспортных операций исключительно в объеме, необходимом для достижения корпоративной цели общества;
- ✓ аренда, продажа, покупка или приобретение иным способом имущества, в том числе недвижимого, в Республике Казахстан и за ее пределами и использование такого имущества в целях общества или в целях передачи его в субаренду другим лицам;
- ✓ приобретение оборудования, материалов и услуг, необходимых или желательных для осуществления хозяйственной деятельности общества;
- ✓ участие во встречах, семинарах, выставках и ярмарках в Республике Казахстан и за ее пределами;
- ✓ участие в союзах, ассоциациях и любых других объединениях;
- ✓ осуществление всех видов разрешенных инвестиций в Республике Казахстан и за ее пределами;
- ✓ осуществление другой хозяйственной деятельности, необходимой для достижения целей общества, не запрещенной юридическим лицам, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

2.3 СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ РЕЙТИНГОВ ОТ МЕЖДУНАРОДНЫХ И / ИЛИ ОТЕЧЕСТВЕННЫХ РЕЙТИНГОВЫХ АГЕНТСТВ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН, ПРИСВОЕННЫХ ЭМИТЕНТУ И / ИЛИ ЕГО ЦЕННЫМ БУМАГАМ

Эмитенту или выпущенным им ценным бумагам международными рейтинговыми агентствами и (или) рейтинговыми агентствами Республики Казахстан кредитные и иные рейтинги не присваивались.

2.4 СВЕДЕНИЯ О КОНТРАКТАХ, ЛИЦЕНЗИЯХ, НА ОСНОВАНИИ КОТОРЫХ ЭМИТЕНТ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Деятельность Эмитента не подлежит лицензированию и не осуществляется на основании определенных контрактов.

2.5 НАИМЕНОВАНИЯ, ДАТЫ РЕГИСТРАЦИИ, МЕСТА НАХОЖДЕНИЯ ВСЕХ ФИЛИАЛОВ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ ЭМИТЕНТА

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

2.6 АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 15.09.2020 года уставный капитал Эмитента сформирован в соответствии с решением Единственного учредителя Эмитента от 16 июня 2020 года. Всего было размещено 139 000 простых акций на сумму 139 000 000 (сто тридцать девять миллионов) тенге.

На дату составления настоящего меморандума структура уставного капитала Эмитента выглядит следующим образом:

Общее количество объявленных акций	100 000 000 штук
Общее количество размещенных акций	139 000 штук
Привилегированные акции	Нет
Номинальная стоимость акций	1000 тенге
Общая сумма денег, привлеченных при размещении акций	139 000 000
Количество акций, находящихся в обращении	139 000 штук
Дата утверждения методики выкупа акций	Решением Единственного учредителя Общества от 16 июня 2020 года
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска акций	Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка и финансовых организаций
ISIN и дата государственной регистрации	KZ1C00014141 15.09.2020 г.
Права акционеров	<p>Акционер имеет право:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ участвовать в управлении Обществом в порядке, предусмотренном уставом и законодательством; ✓ получать дивиденды в порядке, предусмотренном уставом и законодательством; ✓ получать информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества в порядке, определенном Общим собранием акционеров или уставом; ✓ получать выписки от регистратора Общества и/или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги; ✓ предлагать Общему собранию акционеров кандидатуры для

	<p>избрания в Совет директоров Общества;</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ оспаривать в судебном порядке принятые органами Общества решения; ✓ обращаться в Общество с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течение тридцати календарных дней с даты поступления запроса в Общество; ✓ на часть имущества при ликвидации Общества; ✓ преимущественной покупки акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном законодательством; ✓ при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций Общества обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных законодательством, с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возврате Обществу должностными лицами Общества и (или) их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; и ✓ осуществлять другие права, предусмотренные уставом, законодательством. <p>Акционер (или несколько акционеров, действующих на основании заключенного между ними соглашения), которому (которым в совокупности) принадлежат 10% (десять) или более процентов голосующих акций Общества (крупный акционер), также имеет право:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров или обращаться в суд с иском о его созыве в случае отказа
--	--

	<p>Совета директоров Общества в созыве Общего собрания акционеров;</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ предлагать Совету директоров Общества включить дополнительные вопросы в повестку дня Общего собрания акционеров в соответствии с уставом и законодательством; ✓ требовать созыва заседания Совета директоров Общества; ✓ назначать в любое время по своему усмотрению и за свой счет аудиторскую проверку деятельности Общества. <p>Простая акция Общества предоставляет акционеру право на:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ участие в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении всех вопросов, выносимых на голосование; и ✓ получение дивидендов на основании соответствующего решения Общего собрания акционеров Общества, а также части имущества Общества при его ликвидации в порядке, установленном законодательством.
--	--

2.7 ИЗБРАННЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ДАННЫЕ

Согласно аудированной финансовой отчетности за период с 15.07.2020 г. по 15.09.2020 г., Эмитент имел следующие финансовые показатели:

тыс. тенге

Наименование показателя	15.09.2020
Активы	139 699
Акционерный капитал	139 000
Собственный капитал	139 363
Валовая прибыль	-
Прибыль от операционной деятельности	455
Чистая прибыль	363
Чистая прибыль от основной деятельности на одну простую акцию, тенге	3
Размер дивидендов на одну простую акцию	-

3. РАЗДЕЛ. УПРАВЛЕНИЕ И АКЦИОНЕРЫ

3.1 СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА.

Структура органов Общества определена его уставом. В соответствии с уставом, органами Эмитента являются:

1. Высший орган – Общее собрание акционеров/Единственный акционер;
2. Орган управления – Совет директоров;
3. Исполнительный орган – Генеральный директор.

К исключительной компетенции Общего собрания акционеров/Единственного акционера Общества относятся следующие вопросы:

1. внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение его в новой редакции;
2. утверждение кодекса корпоративного управления, а также изменений и дополнений к нему;
3. добровольная реорганизация или ликвидация Общества;
4. увеличение количества объявленных акций Общества или изменение вида размещенных объявленных акций Общества;
5. определение условий и порядка конвертирования ценных бумаг Общества, а также их изменение;
6. принятие решения о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в простые акции Общества;
7. принятие решения об обмене размещенных акций Общества одного вида на акции другого вида, определение условий и порядка такого обмена;
8. определение количественного состава и срока полномочий счетной комиссии, избрание ее членов и досрочное прекращение их полномочий;
9. определение количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждений и компенсации расходов членам Совета директоров за исполнение ими своих обязанностей;
10. определение аудиторской организации, осуществляющей аудит Общества;
11. утверждение годовой финансовой отчетности Общества;
12. утверждение порядка распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год, после проведения аудита финансовой отчетности Общества за соответствующий период, принятие решения о выплате дивидендов по простым акциям и утверждение размера дивидендов в расчете на одну простую акцию;
13. принятие решения о невыплате дивидендов по простым акциям Общества;
14. принятие решения о листинге и о добровольном делистинге акций Общества;
15. принятие решения об участии Общества в создании или деятельности иных юридических лиц либо выходе из состава акционеров (участников) иных юридических лиц путем передачи (получения) части или всех активов

- Общества, в сумме составляющих 25 (двадцать пять) и более процентов от всего принадлежащего Обществу активов;
16. определение формы извещения Обществом акционеров о созыве Общего собрания акционеров;
 17. утверждение изменений в методику определения стоимости акций Общества при их выкупе на неорганизованном рынке в соответствии с законодательством;
 18. определение порядка предоставления акционерам информации о хозяйственной деятельности, в том числе, определение средства массовой информации, если такой порядок не определен Уставом Общества;
 19. введение и аннулирование «золотой акции»;
 20. утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
 21. принятие решения об одобрении заключения Обществом крупной сделки, в результате которой (которых) обществом отчуждается (может быть отчуждено) имущество, стоимость которого составляет пятьдесят и более процентов от общего размера балансовой стоимости активов акционерного общества на дату принятия решения о сделке, в результате которой (которых) отчуждается (может быть отчуждено) пятьдесят и более процентов;
 22. утверждение проспекта выпуска ценных бумаг Общества, а также изменений и дополнений к нему;
 23. иные вопросы, принятие решений по которым отнесено законодательством и (или) Уставом Общества к исключительной компетенции Общего собрания акционеров/Единственного акционера.

К исключительной компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

1. определение приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии развития Общества, а также утверждение плана развития Общества в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;
2. принятие решения о созыве годового и внеочередного Общего собраний акционеров;
3. принятие решения о размещении (реализации) акций, в том числе о количестве размещаемых (реализуемых) акций в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения (реализации);
4. принятие решения о выкупе Обществом размещенных акций или других ценных бумаг Общества и определение цены их выкупа;
5. предварительное утверждение годовой финансовой отчетности Общества;
6. утверждение годовых бюджетов, среднесрочных Бизнес-планов (на 3 года) и долгосрочных Бизнес планов (на 5 лет) Общества;
7. принятие решений по заключению внебюджетных сделок;
8. утверждение положений о комитетах Совета директоров;
9. утверждение финансовых моделей Общества;

10. определение размеров должностного оклада и условий оплаты труда и премирования руководителя и членов Исполнительного органа (лица, единолично осуществляющего функции Исполнительного органа);
11. определение количественного состава, срока полномочий Исполнительного органа, избрание его руководителя и членов (лица, единолично осуществляющего функции Исполнительного органа), а также досрочное прекращение их полномочий;
12. определение количественного состава, срока полномочий службы внутреннего аудита (при ее наличии), назначение его руководителя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий, определение порядка работы службы внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита;
13. назначение, определение срока полномочий корпоративного секретаря, досрочное прекращение его полномочий, а также определение размера должностного оклада и условий оплаты труда и премирования корпоративного секретаря;
14. определение размера оплаты услуг аудиторской организации за аудит финансовой отчетности;
15. определение размера оплаты услуг оценщика по оценке рыночной стоимости имущества, переданного в оплату акций Общества, либо являющегося предметом крупной сделки;
16. утверждение внутренних документов Общества (кроме документов, принимаемых Исполнительным органом в целях организации деятельности Общества), в том числе документа, устанавливающего условия и порядок проведения аукционов и подписи на ценные бумаги Общества;
17. принятие решений о создании и ликвидации филиалов и представительств Общества и утверждение положений о них;
18. принятие решений об увеличении обязательств Общества на величину, составляющую десять и более процентов размера его собственного капитала;
19. принятие решения о приобретении (отчуждении) Обществом 10 (десяти) и более процентов акций (долей участия) в других юридических лицах;
20. принятие решений по вопросам деятельности, относящимся к компетенции общего собрания акционеров (участников) юридического лица, 10 (десять) и более процентов акций (долей участия) которого принадлежит Обществу;
21. определение информации об Обществе или его деятельности, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законодательством тайну;
22. принятие решений о заключении Обществом крупной сделки, или сделки с заинтересованностью, за исключением крупных сделок, решение о заключении которых принимается Единственным акционером (Общим собранием акционеров) в соответствии с Законом об АО;
23. принятие решений и утверждение соглашений о заключении Обществом любых займов и кредитов;
24. принятие решений о предоставлении имущества Общества в залог и выдачи любых гарантий Обществом;

25. утверждение штатной численности и организационной структуры Общества, по представлению Исполнительного органа;
26. определение условий выпуска облигаций и производных ценных бумаг Общества, а также принятие решений об их выпуске;
27. другие вопросы, которые предусмотрены законодательством и(или) Уставом и которые не относятся к исключительной компетенции Общего собрания акционеров/Единственного акционера.

В компетенцию единоличного исполнительного органа (Правление) Общества входит принятие решений по следующим вопросам:

1. организация выполнения решений Общего собрания акционеров/Единственного акционера и Совета директоров;
2. совершение действий без доверенности от имени Общества в отношениях с третьими лицами;
3. выдача доверенности на право представления Общества в его отношениях с третьими лицами;
4. осуществление приёма, перемещения и увольнения работников Общества, наложение дисциплинарных взысканий, установление размеров должностных окладов и надбавок к окладам в соответствии с утверждённым Советом директоров штатным расписанием Общества, определение размера премий работников Общества;
5. подписывает трудовой договор с заместителем Генерального директора на основании решения и по указанию Совета директоров;
6. в случае своего отсутствия возлагает исполнение своих обязанностей на заместителя Генерального директора;
7. назначение и замена юридических консультантов Общества;
8. осуществление сделок от имени Общества в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и учредительными документами;
9. принятие решения (постановления) обязательных для исполнения всеми работниками Общества;
10. обеспечение своевременного предоставления информации относительно хозяйственной деятельности Общества членам Совета директоров для выполнения им своих функций, включая информацию конфиденциального характера, не позднее 10 (десяти) дней с момента получения запроса;
11. разработка, одобрение и представление Совету директоров Общества годовой информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, его дочерних компаний.
12. принятие решения по вопросам внутренней деятельности Общества;
13. осуществляет другие полномочия, предоставленные ему Единственным акционером (Общим собранием акционеров) или Советом директоров.

3.2 ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЭМИТЕНТА

По состоянию на 01 ноября 2020 года

№ пп	ФИО, дата рождения членов Совета директоров	Должности, занимаемые в настоящее время и за последние 3 года по совместительству (в хронологическом порядке)	Доля от общего количества размещенных акций Эмитента, %
1	Куздибаев Мадияр Шоканович, 1989 г.р.	<p>Главный риск-менеджер, АО «Казкоммерцбанк», 2014-2017 гг.</p> <p>Associate, подразделение инвестиционного банкинга АО «Tengri Capital MB», 2017 – 2018 гг.</p> <p>Инвестиционный менеджер ТОО «Whitecliff Investment Management Kazakhstan» с 2018 года по настоящее время</p> <p>Член совета директоров АО «Акжал Голд Ресорсиз» с 30.09.2020 г. по настоящее время</p> <p>Генеральный директор АО «Акжал Голд Ресорсиз» с 09.10.2020 г. по настоящее время</p>	-
2	Жукова Евгения Михайловна, 1988 г.р.	<p>Менеджер по финансовому анализу, ТОО "Корпорация Казахмыс", 2017 – май 2019 г.</p> <p>Ноябрь 2019 г. - Август 2020 г.</p> <p>Финансовый директор, ТОО "Аман Мунай";</p> <p>Ноябрь 2019 г. - настоящее время</p> <p>Финансовый директор, ТОО "Аскер Мунай";</p> <p>Член Совета директоров АО «Акжал Голд Ресорсиз» с 30.09.2020 г. по настоящее время</p>	-
3	Путинцева Елена Александровна, 1984 г.р. (Независимый директор)	<p>2009-2016 гг., Налоговый менеджер KPMG, Deloitte</p> <p>С июля 2019 г. по настоящее время</p> <p>Директор ТОО «Blue Grotto»</p> <p>С июля 2020 г. по настоящее время</p> <p>Директор ТОО «Vaultz Finance»</p> <p>Член Совета директоров АО «Акжал Голд Ресорсиз» с 30.09.2020 г. по настоящее время</p>	-

Размер вознаграждения Совету Директоров Эмитента определяется Общим собранием акционеров/Единственным акционером.

Вознаграждение членам совета директоров по состоянию на 01.11.2020г. не выплачивалось,

Эмитент не имеет дочерних и зависимых организаций.

В течение 2021 года планируется формирование комитетов Совета директоров Эмитента: Комитета по бюджетному и стратегическому планированию; Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам; Комитета по внутреннему аудиту.

3.3 ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ЭМИТЕНТА

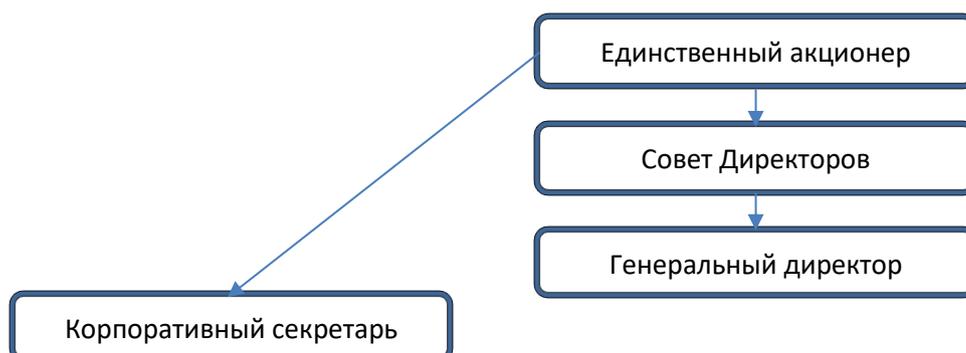
По состоянию на 01 ноября 2020 года:

ФИО, должность, дата рождения, члена Правления	Должности, занимаемые за последние три года и в настоящее время, в том числе по совместительству (в хронологическом порядке)	Доля от общего количества размещенных акций Эмитента, %
Куздибаев Мадияр Шоканович, 1989 г.р.	Генеральный директор АО «Акжал Голд Ресорсиз» с 09.10.2020 г. по настоящее время Член совета директоров АО «Акжал Голд Ресорсиз» с 30.09.2020 г. по настоящее время Инвестиционный менеджер ТОО «Whitecliff Investment Management Kazakhstan» с 2018 года по настоящее время Associate, подразделение инвестиционного банкинга АО «Tengri Capital MB», 2017 – 2018 гг. Главный риск-менеджер, АО «Казкоммерцбанк», 2014-2017 гг.	-

В связи с тем, что руководитель исполнительного органа был избран решением Совета директоров от 09.10.2020 года, вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

3.4 ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ЭМИТЕНТА

По состоянию на 01.11.2020 года общее количество работников Эмитента, включая Совет директоров и Исполнительный орган, составляет четыре человека. Организационная структура Эмитента приведена ниже.



На дату составления инвестиционного меморандума, Комитеты Совета директоров не были сформированы.

Сведения о руководителях ключевых подразделений:

Ф.И.О. лица, являющегося руководителем структурного подразделения Эмитента	Наименование подразделения, должность
Акылжанова Дана Армановна	Корпоративный секретарь

3.5 АКЦИОНЕРЫ ЭМИТЕНТА

3.5.1 Общее количество акционеров Эмитента и информация о тех акционерах, которые владеют пятью и более процентами акций от общего количества размещенных акций Эмитента

Наименование акционера	Место нахождения юридического лица	Общее количество акций, принадлежащих акционеру с указанием вида акций	Доля от размещенных акций Эмитента	Доля от голосующих акций Эмитента	Конечный бенефициар
International Private Equity Initiative B.V.	Strawinskylaan 1145, World Trade Center, Toren C, Level 11, 1077XX, Амстердам, Нидерланды	139 000 штук простых акций	100%	100%	Adrian Roman Rheinberger Лихтенштейн

Решением единственного акционера Эмитента от 30 сентября 2020 года было принято решение о листинге простых акций Эмитента на KASE.

3.5.2 Сведения об аффилированных лицах Эмитента по состоянию на 05.11.2020

Информация по физическим лицам

Дата появления аффилированности	Полное наименование / Ф.И.О.	Основание для признания аффилированности
15.07.2020	Adrian Roman Rheinberger	п.п.9) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
15.07.2020	Marko Radosavljevic	п.п.3) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
15.07.2020	Eva Geurkink-Baronyan Ilinichna	п.п.3) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
30.09.2020	Куздибаев Мадияр Шоканович	п.п.3) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
30.09.2020	Куздибаев Шокан Бансатдинович	п.п.2) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
30.09.2020	Абилова Гульнара Есмухановна	п.п.2) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
30.09.2020	Куздибаев Алтай Шоканович	п.п.2) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
30.09.2020	Куздибаева Инкара Шокановна	п.п.2) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
30.09.2020	Жукова Евгения Михайловна	п.п.3) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
30.09.2020	Жукова Лариса Георгиевна	п.п.2) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»
15.07.2020	Кайсенов Аскар Тохтамысович	п.п.3) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»

Информация по юридическим лицам

Дата появления аффилированности	Полное наименование / Ф.И.О.	Основание для признания аффилированности	Юридический/ фактический адрес
15.07.2020	Частная компания с ограниченной ответственностью SANSOM PROPERTY HOLDINGS LIMITED	п.п.9) п.1-1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	Британские Виргинские Острова, Тортола, Род Таун, п/я 3463, Sir Francis Drake's Highway 3076
15.07.2020	Частная компания с ограниченной ответственностью INTERNATIONAL	п.п.9) п.1-1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	Англия, E5 0BF, Лондон, Unit 1 Moore House, Millfields Road

Дата появления аффилированности	Полное наименование / Ф.И.О.	Основание для признания аффилированности	Юридический/ фактический адрес
	PRIVATE EQUITY INITIATIVE LTD.		
15.07.2020	Частная компания с ограниченной ответственностью International Private Equity Initiative B.V.	п.п.1) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах» п.п.9) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	Нидерланды, Амстердам, 1077XX, World Trade Center, Toren C, Strawinskylaan 1145, этаж 11
15.07.2020	ТОО «Артель Старателей «Горняк»	п.п.4) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах» п.п.5) п.1 ст. 64 Закона РК «Об акционерных обществах»	Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, Акжалский сельский округ, село Акжал, улица Восточная, дом 62/9, почтовый индекс 071404

3.5.3 Информация о всех сделках или серии сделок за последние три года, приведших к смене акционеров (участников) Эмитента, владеющих акциями (долями в оплаченном уставном капитале) в количестве (размере), составляющим пять и более процентов от общего количества его размещенных акций (оплаченного уставного капитала)

Сделок за последние три года, приведших к смене акционеров (участников) Эмитента, владеющих акциями (долями в оплаченном уставном капитале) в количестве (размере), составляющим пять и более процентов от общего количества его размещенных акций (оплаченного уставного капитала) не совершалось.

3.6 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИЯХ, АКЦИЯМИ (ДОЛЯМИ УЧАСТИЯ) КОТОРЫХ ЭМИТЕНТ ВЛАДЕЕТ В КОЛИЧЕСТВЕ (РАЗМЕРЕ), СОСТАВЛЯЮЩЕМ ПЯТЬ И БОЛЕЕ ПРОЦЕНТОВ ОТ ОБЩЕГО КОЛИЧЕСТВА ЕГО РАЗМЕЩЕННЫХ АКЦИЙ (ОПЛАЧЕННОГО УСТАВНОГО КАПИТАЛА)

На дату инвестиционного меморандума Эмитент не владеет акциями (долями участия) других юридических лиц.

3.7 ИНФОРМАЦИЯ О ПРОМЫШЛЕННЫХ, БАНКОВСКИХ, ФИНАНСОВЫХ ГРУППАХ, ХОЛДИНГАХ, КОНЦЕРНАХ, АССОЦИАЦИЯХ, КОНСОРЦИУМАХ, В КОТОРЫХ УЧАСТВУЕТ ЭМИТЕНТ, ЦЕЛЬ УЧАСТИЯ ЭМИТЕНТА В ЭТИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

На дату составления инвестиционного меморандума Эмитент не входил в состав промышленных холдингов, ассоциаций и консорциумов. Эмитент в течение первого или второго кварталов 2021 года планирует приобрести 100%-ную долю участия в уставном капитале ТОО «Артель Старателей «Горняк».

4 РАЗДЕЛ. БАНКИ. КОНСУЛЬТАНТЫ И АУДИТОРЫ ЭМИТЕНТА

4.1 СВЕДЕНИЯ О БАНКАХ И/ИЛИ ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ, КОТОРЫЕ ЗА ПЕРИОД ФАКТИЧЕСКОГО СУЩЕСТВОВАНИЯ ОКАЗЫВАЮТ ЭМИТЕНТУ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ, ВКЛЮЧАЯ ИХ ПОЛНЫЕ НАИМЕНОВАНИЯ, ЮРИДИЧЕСКИЕ И ФАКТИЧЕСКИЕ АДРЕСА (МЕСТА НАХОЖДЕНИЯ), СВЕДЕНИЯ О ПЕРВЫХ РУКОВОДИТЕЛЯХ, ИНФОРМАЦИЮ О ВИДАХ УСЛУГ, ОКАЗЫВАЕМЫХ ЭМИТЕНТУ, А ТАКЖЕ ИНФОРМАЦИЮ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ, СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ С ДАННЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ

№	Полное наименование	Местонахождение	ФИО первого руководителя	Вид услуг
1	АО «Bank RBK»	Республика Казахстан, 050013, г. Алматы, ул. Площадь Республики, 15	Председатель Правления Акентьева Наталья Евгеньевна	Расчетно-кассовое обслуживание и прочие банковские услуги

4.2 СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВЫХ И/ ИЛИ ЮРИДИЧЕСКИХ КОНСУЛЬТАНТАХ, КОТОРЫЕ ПРИНИМАЮТ УЧАСТИЕ В ПОДГОТОВКЕ ДОКУМЕНТОВ ЭМИТЕНТА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ РЕГИСТРАЦИИ ВЫПУСКА ЕГО ЦЕННЫХ БУМАГ, А ТАКЖЕ ПРОХОЖДЕНИЯ ПРОЦЕДУРЫ ЛИСТИНГА ДАННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Финансовым консультантом Эмитента является АО "SkyBridge Invest" (Председатель Правления Айнабаева Ш.Р.), согласно подписанному Договору №20ПН-08-05 от 19.08.2020 года между Эмитентом и АО "SkyBridge Invest".

Головной офис АО "SkyBridge Invest" находится по адресу: Республика Казахстан, 050060, г.Алматы, улица Абиш Кекилбайулы, дом 34, Бизнес центр «Capital tower», 14 этаж.

АО "SkyBridge Invest" имеет лицензию № 4.2.192/113 от 21 октября 2014 года, выданную Национальным Банком Республики Казахстан на осуществление деятельности на рынке ценных бумаг.

4.3 СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ ЭМИТЕНТА

Аудит финансовой отчетности Эмитента за период с 15.07.2020 год по 15.09.2020 год осуществляло ТОО «Moore Stephens Kazakhstan».

Юридический и фактический адрес ТОО «Moore Stephens Kazakhstan»:

050037, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Бехтерева, 79

Moore Stephens Kazakhstan является членом Moore Global Network Limited – одной из ведущих в мире аудиторских и консалтинговых сетей.

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан № 20008067, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 09 июня 2020 года.

Контактный телефон: +7 727 2669904, +7 717 2799904

Руководитель: Кожикенов Серик Слямбекович

В соответствии с законом РК «Об акционерных обществах», определение аудиторской организации осуществляющей аудит Эмитента относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров Общества/Единственного акционера и данный вопрос подлежит решению ежегодно. Аудиторская организация, которая будет проводить аудит финансовой отчетности Эмитента за 2020 год будет определена на ОСА.

5 РАЗДЕЛ. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

5.1 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОБЩИХ ТЕНДЕНЦИЙ В ОТРАСЛИ (СФЕРЕ), В КОТОРОЙ ЭМИТЕНТ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, В ТОМ ЧИСЛЕ НАИБОЛЕЕ ВАЖНЫХ ДЛЯ ЭМИТЕНТА

Эмитент является вновь созданным юридическим лицом, на основании решения единственного учредителя от 16 июня 2020 года.

Целью создания Компании является получение прибыли от хозяйственной деятельности в Республике Казахстан в соответствии с уставом Компании и Закондотельством Республики Казахстан. Компания осущетсвеляет холдинговую деятельность, которая не предусматривает отдельную сферу деятельности и в связи с чем представить данные по общим тенденциям в отрасли (сфере) Компании не представляется возможным.

5.2

СВЕДЕНИЯ О ПОПЫТКАХ ТРЕТЬИХ ЛИЦ ПОГЛОТИТЬ ЭМИТЕНТА (ЧЕРЕЗ ПРИОБРЕТЕНИЕ ЕГО АКЦИЙ) ИЛИ О ПОПЫТКАХ ЭМИТЕНТА ПОГЛОТИТЬ ДРУГУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ ЗА ПОСЛЕДНИЙ ЗАВЕРШЕННЫЙ И ЗА ТЕКУЩИЙ ГОДЫ. НЕОБХОДИМО РАСКРЫТЬ ИНФОРМАЦИЮ О ПРЕДЛОЖЕНИЯХ ПО ЦЕНЕ ПРИОБРЕТЕНИЯ АКЦИЙ, ИХ КОЛИЧЕСТВЕ ИЛИ УСЛОВИЯХ ОБМЕНА АКЦИЯМИ ПРИ ТАКИХ ПОПЫТКАХ

Эмитент не сталкивался с попытками поглощения, также Эмитент не имел попыток поглощения других организаций за последние завершённый и текущий годы.

5.3 СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛОВИЯХ КОНТРАКТОВ, СОГЛАШЕНИЙ, ЗАКЛЮЧЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ, КОТОРЫЕ ВПОСЛЕДСТВИЕ МОГУТ ОКАЗАТЬ СУЩЕСТВЕННОЕ ВЛИЯНИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА

Единственный учредитель International Private Equity Initiative B.V. в течение первого или второго кварталов 2021 года планирует передать 100%-ную долю участия в уставном капитале ТОО «Артель Старателей «Горняк» Эмитенту.

ТОО «Артель Старателей «Горняк» осуществляет производственную деятельность на месторождении Акжал на основании Лицензии на право пользования недрами в Республике Казахстан № 489 от 07 июня 1995 года и Контракта на проведение операций по недропользованию №77 от 29.11.1996 года.

ТОО «Артель Старателей «Горняк» зарегистрировано 03.06.1997 года. Пробная эксплуатация месторождения Акжал проводилась в 2009-2010 гг., промышленная добыча начата во втором полугодие 2012 гг. Месторождение было открыто в 1886 году.

Месторождение находится в непосредственной близости от одноименного поселка Акжал, в Жарминском районе Восточно-Казахстанской области. Ближайшая железнодорожная станция – ст. Жангизтобе - расположена в 18 км. от месторождения, районный центр с. Калбатау (быв. Георгиевка) – в 20 км., расстояние до областного центра г. Усть-Каменогорск составляет 130 км.

Головной офис ТОО «Артель Старателей «Горняк» находится в г. Усть-Каменогорск Восточно-Казахстанской области. Производственная площадка расположена на территории месторождения Акжал.

Общая численность работников ТОО «Артель Старателей «Горняк» по состоянию на 15.10.2020 года составляет 410 человек.

Основным направлением производственной деятельности ТОО «Артель старателей «Горняк» является разведка, добыча и переработка золотосодержащих руд месторождения Акжал.

Грузы на месторождение, в том числе ГСМ и уголь, доставляются до станции Жангиз Тобе, откуда перевозятся автомобильным транспортом по дороге с твердым покрытием, действующей круглогодично. К поселку Акжал подведена электролиния. Техническое водоснабжение осуществляется за счет разведываемого месторождения подземных вод (водозабор), питьевая вода доставляется из водозаборных скважин, расположенных на территории поселка.

В районе месторождения размещены существующие объекты: карьеры ранее отработанных рудных тел (зон), открытые площадки отвалов вскрышной породы и ПРС, склад руды, склад забалансовых руд, установка кучного выщелачивания (УКВ), на которой производилась переработка добываемой из карьеров окисленных золотосодержащих руд, механический цех, котельная, вскрывающие выработки (порталы) шахты. Производственные объекты – ремонтные пункты, котельные, заправочная станция, цеха и помещения для персонала, в том числе и диспетчерский пункт, находятся в непосредственной близости от действующей шахты.

Золотоносные зоны месторождения Акжал были открыты в 1890 г. В 1909 г. проводилась его разведка, а с 1910 года начата добыча руды. Добыча велась, с небольшим перерывом в 1919-21 гг., до 1958 г., когда рудник, по причине снижения рентабельности, был законсервирован. За этот период, по официальным данным, было добыто 545,3 тыс. тонн руды, 5 928,7 кг золота; среднее содержание золота в руде составило 10,97 г/т.

В последующие годы на месторождении периодически проводились геологоразведочные работы силами Восточно-Казахстанского и Южно-Казахстанского геологических управлений. По результатам этих работ каких-либо существенных корректировок в представления о масштабах месторождения и его структуре получено не было.

ТОО «Артель Старателей «Горняк» в 1996 года приобрело права недропользования на месторождение Акжал на основании Контракта №77 от 29 ноября 1996 г., заключенного сроком на 25 лет, на проведение разведки и добычи. Но, в силу ряда причин (организационных и экономических), каких-либо серьезных работ на месторождении до 2009 года не проводилось. Лишь со сменой собственника начато достаточно интенсивное его изучение в пределах горного отвода площадью 11,36 кв. км. Подавляющая часть разведки выполнена на участках Центральный и Вертикальный. Разведывались окисленная часть рудных тел (глубина от поверхности 25-30 м) и не окисленные (первичные сульфидные) руды до горизонта +140 м, что примерно соответствует глубине 300 м от поверхности. В настоящее время окисленные руды отрабатываются открытым способом. Запасы первичных руд зоны Вертикальная вовлечены в оценочные работы с опытно-промышленной добычей подземным способом.

21 июля 2020 года были подписаны дополнения к Контракту, на основании которых продлен срок Контракта до 29 ноября 2032 года, и продолжены работы на месторождении.

До 2016 года включительно на месторождении Акжал осуществлялась только добыча окисленных золотосодержащих руд открытым способом.

Весь объём добытой окисленной руды перерабатывался методом кучного выщелачивания на участке кучного выщелачивания (УКВ). Технологическое извлечение золота из руды на УКВ составляло 59%. Технологическим процессом предусматривается осаждение извлечённого металла из руды на ионообменную смолу. Товарным продуктом производства является катодный осадок (шламы), который извлекается из обогатённой смолы на золотоизвлекательном производстве - заводе Доре (ТОО «Данк»), находящемся в г. Семей.

С 2016 года на месторождении начата добыча вторичных (сульфидных) золотосодержащих руд подземным способом. Для данного вида работ был приобретен комплекс высокопроизводительного горно-шахтного оборудования (самоходная буровая установка, погрузочно-доставочные машины, автосамосвалы и др.).

Горные работы на предприятии, как проходческие, так и добычные осуществляются собственными силами, за исключением горно-капитальных работ, требующих специального оборудования. Для выполнения таких работ привлекаются подрядные специализированные организации, горные работы проводятся с применением буро – взрывных работ.

Для перевода запасов категории С2 по зоне Вертикальная в более высокую, в 2019 году выполнены эксплоразведочные работы (бурение геологоразведочных скважин из подземных горных выработок), объём бурения колонковых скважин составил – 4 158 погонных метров (п.м.).

С целью восполнения выбывающих мощностей рудника в период с 2015-2018 гг. был проведен комплекс геологоразведочных работ в пределах горного отвода отдельных участков месторождения Акжал.

Всего было пробурено 113 скважин колонкового бурения, глубина скважин от 50 до 782 м. Общий объём бурения составляет 30 677 п.м. Горные работы (проходка канав) составили - 34 232 куб.м.

Так в процессе проведения геологоразведочных работ был выделен наиболее перспективный участок – Центральный. По результатам проведенных геологоразведочных работ было разработано и утверждено Технико-экономическое обоснование промышленных кондиций для сульфидных руд Центрального участка золоторудного месторождения Акжал до глубины 300 м (гор. +140) и утверждены запасы, среднее содержание золота в руде составило около 2,97 г/т.

После утверждения запасов ТОО «Артель старателей «Горняк» обратилось в уполномоченный орган с просьбой разрешить разработку «Плана горных работ по добыче запасов золотосодержащих руд Центрального участка месторождения Акжал подземным способом». После получения положительного решения экспертной комиссии план горных работ был разработан и утвержден. На основании утвержденного проектного документа разработано и утверждено Дополнение к Контракту на недропользование 77 с продлением срока действия Контракта на 13 лет.

В настоящее время добыча сульфидных золотосодержащих руд осуществляется только подземным способом. Вскрытие Центрального участка и зоны Вертикальная осуществлен 4-штольнями, пройденными из ранее отработанных карьеров и транспортными спиральными уклонами на капитальные горизонты (7 рабочих горизонтов, расположенных через 50 метров по вертикали друг от друга), с которых и запланирована отработка запасов руды.

Так как рудные тела месторождения в основном представлены маломощными линзами, отработка запасов производится ручным способом – системой с магазинированием руды, для уточнения элементов залегания и качественных характеристик рудных тел на предприятии на регулярной основе проводится эксплоразведочное бурение скважин из существующих подземных горных выработок.

Транспортировка руды из забоев осуществляется автосамосвалами на рудные склады, расположенные в непосредственной близости от порталов. Переработка всего объема добытой руды осуществляется на обогатительной фабрике, куда доставляется железнодорожным транспортом.

Проектная производительность рудника составляет 500 тыс. т (тонн). руды в год. со средним содержанием золота в руде – 2,47 г/т (грамм/тонна).

Кроме проведения добычи руды, в пределах горного отвода месторождения, в 2020 году проводятся поверхностные геологоразведочные работы, которые планируется продолжать и в последующие годы. По предварительным расчетам проведение дополнительных геологоразведочных работ позволит увеличить ресурсный потенциал запасов первичных руд в объеме 2,5 млн. т. со средним содержанием до 3,5 г/т. Отработку этих запасов также планируется производить подземным способом.

В качестве консультанта по подсчету запасов выступила компания ТОО GEO.KZ.

Для контроля за качеством добываемой на руднике золотосодержащей руды, а также отгружаемой на обогатительную фабрику, на руднике имеется отделение по подготовке и аттестованная химическая лаборатория для проведения анализов. Подсчет запасов выполнен по инструкциям и стандартам ГКЗ РК, протокол от 27.08.2019 г.

ТОО «Артель Старателей «Горняк» планирует продолжить восполнение минерально-сырьевой базы компании. Разработана пятилетняя программа по геологоразведочным работам на Центральном участке месторождения (на глубину до 600 м.) и отдельно расположенных зонах/участках - Сергей 1,2, Широтная, Измайловская, Северо-западная и др. Предварительный объем буровых работ составляет 45 000 п.м., ожидаемый прирост запасов около 5,8 млн. т. руды с содержанием золота в руде на уровне 2,75 гр/т, золото – 15 950 кг.

5.4 СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ ЗА ТРИ ПОСЛЕДНИХ ГОДА (ЗА ПЕРИОД ФАКТИЧЕСКОГО СУЩЕСТВОВАНИЯ, ЕСЛИ ЭМИТЕНТ СУЩЕСТВУЕТ МЕНЕЕ ТРЕХ ЛЕТ) И ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД, С УКАЗАНИЕМ СУММ, ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ, НАПРАВЛЕНИЙ (В ТОМ ЧИСЛЕ ГЕОГРАФИЧЕСКИХ, ЦЕЛЕЙ ТАКИХ ВЛОЖЕНИЙ И ИХ ЭФФЕКТИВНОСТИ)

За период фактического существования Эмитент не осуществлял капитальных вложений.

5.5 ОБЪЕМЫ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ, ОКАЗАННЫХ УСЛУГ) ЭМИТЕНТА ЗА ТРИ ПОСЛЕДНИХ ГОДА

За период фактического существования Эмитент не осуществлял деятельность по реализации продукции.

5.6 ФАКТОРЫ, ПОЗИТИВНО И НЕГАТИВНО ВЛИЯЮЩИЕ НА ДОХОДНОСТЬ ПРОДАЖ ЭМИТЕНТА ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сведения о ключевых факторах, позитивно влияющих на деятельность Эмитента:

- Благоприятные общемировые макроэкономические условия и тенденции;
- Наличие транспортных маршрутов или стоимость транспортировки и плата, взимаемая за организацию транспортировки;
- Послабление налоговых требований, в том числе понижение налоговых ставок;
- Положительные экономические и политические условия в Казахстане и на международных рынках.

Сведения о ключевых факторах, негативно влияющих на деятельность Эмитента:

- Негативные общемировые макроэкономические условия и тенденции;
- Повышение стоимости транспортировки и платы, взимаемой за организацию транспортировки;
- Незапланированные события или происшествия, которые негативно влияют на деятельность или производственные мощности;
- Неблагоприятные погодные условия и стихийные бедствия;
- Ужесточение налоговых требований, в том числе повышение налоговых ставок; (т.е в сторону роста)

Влияние нестабильности и беспорядков в странах соседних регионов, включая, Российскую Федерацию и Украину.

5.7 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА ПО ОРГАНИЗАЦИИ ПРОДАЖИ СВОЕЙ ПРОДУКЦИИ (ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ, ОКАЗАНИЯ УСЛУГ)

За период фактического существования Эмитент не осуществлял реализацию продукции.

5.8 СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОСТАВЩИКАХ И ПОТРЕБИТЕЛЯХ ЭМИТЕНТА

Эмитент не имел поставщиков и потребителей за период фактического существования.

5.9 СТЕПЕНЬ ЗАВИСИМОСТИ ЭМИТЕНТА ОТ СУЩЕСТВУЮЩИХ ПОСТАВЩИКОВ И ПОТРЕБИТЕЛЕЙ

Эмитент не имеет поставщиков и потребителей, на момент написания Меморандума, в связи с тем, что является вновь созданным юридическим лицом.

5.10 КЛЮЧЕВЫЕ ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА

Основным и одним их ключевых факторов позитивно и негативно влияющим на деятельность являются цены на активы, которыми будет владеть или в которые будет инвестировать Эмитент. Цены на данные активы формируются на основе тех доходов, которые генерируют данные активы, в свою очередь, основным фактором позитивно и негативно влияющим на доходы будет являться цена на тот или иной сырьевой товар.

5.10.1 Сезонность деятельности Эмитента. Какие виды деятельности Эмитента носят сезонный характер и их доля в общих доходах

Эмитент будет осуществлять холдинговую деятельность, которая не подвержена сезонности, в том числе, благодаря диверсификации инвестиций в различные проекты. За период своего существования с момента создания 15 июля 2020 года, Эмитент проходит подготовительную стадию по организации своей деятельности, т.е стадию по разработке, рассмотрению и утверждению стратегии развития и структуры Эмитента.

5.10.2 Доля импорта в сырье и материалах (работах, услугах) поставляемых (выполняемых, оказываемых) Эмитенту, и доля продукции (работ, услуг), реализуемой (выполняемых, оказываемых) на экспорт.

На дату составления Инвестиционного меморандума Общество является вновь созданным.

5.10.3 Описание основных рынков, на которых Эмитент конкурирует с другими организациями в течение трех последних лет, включая географическое расположение данных рынков

После процедур по присоединению начального актива, потенциальными конкурентами Общества будут являться холдинговые компании, которые имеют активы в различных отраслях экономики, преимущественно в сфере добычи драгоценных металлов. Описание рынка золотодобычи приведено в п. 4.1.

5.10.4 Договоры и обязательства Эмитента. Раскрываются сведения по каждой сделке (нескольким взаимосвязанным сделкам), которая (которые) должна (должны) быть совершена (совершены) или исполнена (исполнены) в течение шести месяцев с даты подачи заявления о листинге ценных бумаг, если сумма этой сделки (сделок) составляет 10 и более процентов от балансовой стоимости активов Эмитента

На дату составления Инвестиционного меморандума Общество является вновь созданным, данного рода договора и обязательства отсутствуют.

5.10.5 Будущие обязательства. Должны быть раскрыты любые будущие обязательства Эмитента, превышающие 10 и более процентов от балансовой стоимости его активов – Отсутствуют.

5.10.6 Сведения об участии Эмитента в судебных процессах

По состоянию на момент подачи заявления на листинг, Эмитент не участвовал в административных судебных процессах, а также на Эмитента и его должностных лиц государственными органами /или судом не налагалось административных санкций (денежных и иных обязательств) на сумму более либо эквивалентную 1 000 МРП.

5.10.7. Сведения по обязательствам, которые могут возникнуть в результате выданных ранее гарантий, заключенных договоров, судебных исков и других событий

Обязательства, которые могут возникнуть в результате выданных ранее гарантий, заключенных договоров, судебных исков и других событий, отсутствуют.

5.10.8 Факторы риска (могут быть представлены в порядке их приоритетности для Эмитента). Подробный анализ факторов риска, действию которых будут подвергаться держатели ценных бумаг Эмитента, включая риски, специфичные для Эмитента и его отрасли (необычные конкурентные условия, окончание действия лицензий и/или контрактов, нестабильное финансовое положение Эмитента, зависимость от поставщиков или потребителей), страновые и законодательные риски (включая

налогообложение и государственное регулирование его деятельности), риски, связанные с ликвидностью ценных бумаг Эмитента или законодательным ограничением круга потенциальных инвесторов

Риски платежеспособности:

На платежеспособность Эмитента влияют макроэкономические факторы. Сокращение объемов производства в отраслях РК, влекущих за собой уменьшение потребления, может привести к снижению спроса на будущую продукцию Эмитента и (или) к неплатежам со стороны покупателей. Соответственно, это может существенно повлиять на платежеспособность Эмитента.

Риски, связанные с финансированием:

Долгосрочная стратегия развития Эмитента базируется на привлечении финансирования для реализации проектов по добыче полезных ископаемых. Внешние источники финансирования могут быть недоступны для Эмитента из-за сложившихся рыночных факторов и оценки проектов отдельными потенциальными кредиторами. В случае, если Эмитент не сможет и дальше иметь доступ к внешним источникам капитала на выгодных условиях, это может повлечь отрицательные последствия для его деятельности, и результатов его работы и, соответственно, финансового состояния Эмитента. В результате, возможно, Эмитента потребуются сократить объемы геологоразведочных работ, операционной деятельности и/или предполагаемого расширения деятельности, что может оказать значимое неблагоприятное воздействие на бизнес, доходы, финансовое состояние, результаты производственной деятельности или перспективы Эмитента, или стоимость акций.

Риск по процентной ставке:

Риск по процентной ставке означает, что будущие финансовые поступления могут колебаться в связи с изменениями рыночных условий. Риск изменений на рынке процентных ставок в первую очередь будет распространяться на краткосрочные обязательства Эмитента.

Риски по выплате дивидендов:

Любое будущее решение в отношении выплаты дивидендов Эмитента будет приниматься на основании решения акционеров, и будет зависеть от наличия распределяемой прибыли, результатов операционной деятельности и финансового состояния Эмитента, будущих потребностей в капитале, основных операций и других факторов, которые будут учтены уполномоченными органами общества в качестве существенных. Эмитент не может дать никакой гарантии в отношении выплаты дивидендов.

Риски по международным операциям:

Международные операции зависят от политических, экономических и других факторов, включая: риск террористических актов, революций, пограничных споров, пересмотра или изменения существующих контрактов, нормативно-правовых актов и тарифов на импорт, экспорт и перевозку, политики налогообложения, включая роялти и увеличение размера налогов, валютное регулирование, колебание валютного курса, трудовые споры и другие факторы неопределенности. Эмитент подвержен рискам, связанным с операциями в Казахстане, включая разведку, разработку, добычу, реализацию продукции на рынке, транспортировку и вопросы охраны окружающей среды.

Законодательные и регулятивно-правовые риски:

Отрасль, в которой осуществляют свою деятельность Эмитент, является предметом государственного регулирования, что приводит к дополнительным затратам и рискам для участников данной отрасли. Деятельность Эмитента зависит от изменений в налоговом законодательстве и законодательстве о недропользовании, последствия которых сложно предвидеть и рассчитать. Законодательные требования могут меняться, и рассчитать для Эмитента возможные затраты, которые могут повлечь за собой такие изменения, не представляется возможным.

Эмитент при проведении геологоразведочных работ и разработке своих активов в Казахстане зависит от получения разрешений и согласований уполномоченных органов на разработку своих объектов. Деятельность Эмитента подвержена риску изменения законодательной системы, которая может повлечь за собой изменения и/или пересмотр условий действующих контрактов.

Риски правовых систем:

Деятельность Эмитента регламентируется законодательством Республики Казахстан. Эмитент является объектом правовых систем и нормативно-правовых требований целого ряда административно-территориальных единиц, с разнообразными требованиями, а также последствиями возможных изменений для Эмитента и/или акционеров Эмитента.

Риски инвестирования в ценные бумаги:

Потенциальным инвесторам следует иметь в виду, что стоимость инвестиции в акции Эмитента может, как упасть, так и вырасти, и что рынок ценных бумаг может не отражать реальную стоимость Эмитента, а значит, инвесторы подвержены риску недополучения прибыли или потери инвестиций.

Эмитент в настоящее время не осуществляет операционную деятельность.

Риски, изложенные ниже приведены с учетом планируемого участия Эмитента в проектах связанных с деятельностью по добыче полезных ископаемых.

Риски, связанные с добычей полезных ископаемых:

В случае владения активами, деятельность которых связана с добычей полезных ископаемых, согласно законодательству о недропользовании, при наличии контракта, уполномоченный государственный орган имеет право прекратить действие контракта на недропользование в случае невыполнения контрактных обязательств.

Руководство Эмитента считает, что в будущем вопросы, касающиеся несоблюдения условий контрактов, будут разрешены посредством переговоров или исправительных мер и не окажут существенного влияния на финансовое состояние Эмитента.

Риски колебания цен на полезные ископаемые:

Риск возникает в случаях резких колебаний цен на полезные ископаемые. Минимизация данного вида риска со стороны Эмитента будет сводиться к использованию оригинальных решений в плане горных работ, эффективного менеджмента, целью которого является снижение себестоимости, а также геологические условия добычи (коэффициент вскрыши, качество добываемого сырья). Всё это в целом позволяет достичь максимальных результатов.

Риск на период строительства и оборудования объектов:

Существуют риски нехватки материалов и/или квалифицированных рабочих, трудовых споров, споров с подрядными компаниями. Также возможны непредвиденные экологические или технические проблемы, в том числе форс-мажорного характера.

Риски, связанные с операционной деятельностью:

Эмитент планирует ежегодно страховать свое имущество, в дополнение к обязательным видам страхования (экологическое и ответственности владельцев опасных объектов) заключает договоры добровольного страхования ответственности в случае нанесения вреда окружающей среде и третьим лицам. Тем не менее существует определенный риск, что на Эмитента может быть возложена ответственность за действие опасных факторов в случае, если ущерб превысит страховые суммы.

Риски, связанные с персоналом:

Существенным фактором риска осуществления эффективной деятельности является способность эффективного управления, привлечения и мотивирования квалифицированного персонала. В настоящее время в Казахстане существует дефицит квалифицированных кадров, обладающих опытом работы в горнодобывающей отрасли.

Риски по фактическому объему добычи:

Запасы, утвержденные на основании результатов детальной разведки и показатели фактической добычи, могут расходиться по причине внутренних и внешних факторов, из-за труднообогатимых руд.

Риски соблюдения законодательства по охране окружающей среды:

Законодательство Республики Казахстан требует от Эмитента при реализации проектов по недропользованию постоянных расходов и значительных обязательств инвестиционного характера, а при несоблюдении которых на Эмитента могут быть наложены значительные санкции, в том числе, приостановление деятельности, нарушающей экологическое законодательство, лишение права недропользования и штрафы. В свете эволюционного развития законодательства, а также неопределенности, присущей данной области, Эмитент не может ориентировочно подсчитать общую сумму расходов по охране окружающей среды в долгосрочной перспективе, но эти расходы могут быть значительными. Возможно, Эмитент должен будет понести дополнительные капитальные и другие расходы в целях постоянного соблюдения законодательства по охране окружающей среды.

6 РАЗДЕЛ. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

В настоящем инвестиционном Меморандуме представлены данные аудированной финансовой отчетности Эмитента за период с 15 июля по 15 сентября 2020 года.

6.1 ДАННЫЕ ОТЧЕТОВ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

АО «Акжал Голд Ресорсиз»

тыс. тенге

	15.09.2020 (ауд)
Активы	
Оборотные активы	
Товарно-материальные запасы	3
Денежные средства и их эквиваленты	139 696
Прочие краткосрочные активы	-
Итого активы	139 699
Собственный капитал и обязательства	
Собственный капитал	
Акционерный капитал	139 000
Нераспределённая прибыль	363
Итого собственный капитал	139 363

	15.09.2020 (ауд)
Краткосрочные обязательства	
Подходный налог к уплате	92
Торговая и прочая кредиторская задолженность	244
Прочие краткосрочные обязательства	-
Итого обязательства	336
Итого собственный капитал и обязательства	139 699

6.2 ДАННЫЕ ОТЧЕТОВ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЭМИТЕНТА

АО «Акжал Голд Ресорсиз»:

в тыс. тенге

	15.09.2020 (ауд)
Административные и прочие расходы	(247)
Положительная (отрицательная) курсовая разница, нетто	702
Прочий доход	-
Прибыль до налогообложения	455
Расходы по налогу на прибыль	(92)
Чистая прибыль за период	363
Прочий совокупный доход	-
Итого совокупный доход за период, за вычетом налогом	363

6.3 ОТЧЕТЫ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

АО «Акжал Голд Ресорсиз»:

тыс. тенге

	15.09.2020 (ауд)
Операционная деятельность	
Денежные средства, уплаченные поставщикам	(6)
Денежные средства от операционной деятельности до выплаты подоходного налога	(6)
Подходный налог уплаченный	-
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности	(6)
Финансовая деятельность	
Взносы в акционерный капитал	139 000

Чистые денежные средства от финансовой деятельности	139 000
Чистое увеличение денежных средств	138 994
Эффект изменения обменного курса на денежные средства	702
Денежные средства на начало периода	-
Денежные средства на конец периода	139 696

6.4 ОТЧЕТЫ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

АО «Акжал Голд Ресорсиз» за период с 15.07.2020 г. по 15.09.2020 г.

в тыс. тенге

	Акционерный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
На 15 июля 2020 (дата основания)	-	-	-
Чистый доход за период	-	363	363
Взносы в уставный капитал	139 000	-	139 000
На 15 сентября 2020	139 000	363	139 363

6.5 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 15.09.2020 г., по данным последней финансовой отчётности, нематериальные активы отсутствуют.

6.6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 15 сентября 2020 г., по данным последней финансовой отчётности, основные средства отсутствуют.

6.7 НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

По состоянию на 15.09.2020 г., по данным последней финансовой отчётности, незавершённое капитальное строительство отсутствует.

По данным последней финансовой отчётности АО «Акжал Голд Ресорсиз» по состоянию на 15.09.2020 г. инвестиции, учитываемые методом долевого участия, и другие финансовые активы отсутствуют.

6.8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 15.09.2020 г., по данным последней финансовой отчетности, дебиторская задолженность отсутствует.

Пассивы

Акционерный (уставный) капитал АО «Акжал Голд Ресорсиз» по состоянию на 15.09.2020 г. составляет 139 млн. тенге.

С момента образования, по 15.09.2020 дивиденды Эмитент не начислял и не выплачивал.

6.9 Кредитные линии, займы и договоры лизинга.

По состоянию на 15.09.2020 у Эмитента займы и выпуски долговых ценных отсутствуют.

6.10 Кредиторская задолженность.

По состоянию на 15.09.2020 г. кредиторская задолженность (нотариальные услуги) Эмитента составляла 244 тыс. тенге, которая была погашена по состоянию на 01.11.2020 г.

Прочие виды кредиторской задолженности отсутствуют.

6.11 КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ, ЗАЙМЫ И ДОГОВОРА ЛИЗИНГА

У АО «Акжал Голд Ресорсиз» по состоянию на 15.09.2020, по данным последней финансовой отчетности, кредитные линии, займы и договора лизинга отсутствуют.

6.12 ОБЪЕМ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (ОКАЗАННЫХ УСЛУГ, ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ) В ДЕНЕЖНОМ ЭКВИВАLENTE, В ТОМ ЧИСЛЕ РАЗДЕЛЬНО ПО КАЖДОМУ ВИДУ ПРОДУКЦИИ С УКАЗАНИЕМ ИХ ДОЛИ В ОБЩЕМ ОБЪЕМЕ ДАННЫХ ДОХОДОВ

Ввиду того, что Эмитент не осуществляет операционную деятельность, отсутствуют данные по реализованной продукции.

6.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ (ОКАЗАННЫХ УСЛУГ, ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ)

Ввиду того, что Эмитент не осуществляет операционную деятельность, информация по себестоимости реализованной продукции отсутствует.

6.14 ПРОГНОЗ ЭМИТЕНТА В ОТНОШЕНИИ ОБЪЕМОВ РЕАЛИЗАЦИИ ЕГО ПРОДУКЦИИ И ЕЕ СЕБЕСТОИМОСТИ НА БЛИЖАЙШИЕ ТРИ ГОДА С КРАТКИМ ОПИСАНИЕМ МЕТОДИКИ, ПО КОТОРОЙ ВЫПОЛНЕН РАСЧЕТ ДАННЫХ ПРОГНОЗОВ

Как было отмечено ранее основной деятельностью Эмитента является создание и развитие холдинговой структуры, так в рамках данной деятельности одним из основных планов является передача Учредителем доли участия (100%) в ТОО «Артель Старателей «Горняк» Эмитенту, следовательно, предлагается рассматривать прогнозные данные по объемам реализации и себестоимости в данном контексте.

Кроме проведения добычи руды, в пределах горного отвода месторождения, на текущий момент компанией ТОО «Артель Старателей «Горняк» проводятся поверхностные геологоразведочные работы, которые планируется продолжать и в последующие годы. По предварительным расчетам проведение дополнительных геологоразведочных работ позволит увеличить ресурсный потенциал запасов первичных руд в объеме 2,5 млн. тонн со средним содержанием до 3,5 гр/т. Отработку этих запасов также планируется производить подземным способом.

Прогноз доходов на следующие три года был подготовлен на основе производственных мощностей в соответствии с текущим планом развития.

Прогноз объемов реализации оказываемых Эмитентом услуг, тыс. тенге

	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы от реализации продукции и оказания услуг	17 533 340	18 410 007	18 778 207

Прогноз себестоимости реализуемых услуг, тыс. тенге

	2021 год	2022 год	2023 год
Себестоимость реализованной продукции (услуг)	8 169 775	8 251 473	8 333 987

6.15 СТРУКТУРА ДОХОДОВ ЭМИТЕНТА ОТ НЕОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА ПОСЛЕДНИЕ ТРИ ГОДА И НА ПОСЛЕДнюю ОТЧЕТную ДАТУ

Ввиду того, что Эмитент является вновь созданной организацией, доходы от неосновной деятельности отсутствуют.

6.16 СТРУКТУРА РАСХОДОВ ЭМИТЕНТА ОТ НЕОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА ПОСЛЕДНИЕ ТРИ ГОДА И НА ПОСЛЕДнюю ОТЧЕТную ДАТУ

Ввиду того, что Эмитент является вновь созданной организацией общие операционные расходы с момента создания по 15.09.2020 г. составили 247 тыс. тенге, которая сложилась из расходов на нотариальные услуги, прочие виды расходов отсутствуют.

6.17 КОЭФФИЦИЕНТЫ

Ввиду того, что Эмитент является вновь созданным, расчет коэффициентов не представляется возможным.

6.18 ПРОГНОЗ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ ЭМИТЕНТА АКЦИЙ НА БЛИЖАЙШИЕ ТРИ ГОДА

Так как АО «Акжал Голд Ресорсиз» является вновь созданным акционерным обществом по состоянию на 15 сентября 2020 г. денежные потоки от операционной и

инвестиционной деятельности отсутствуют, а денежные потоки от финансовой деятельности образованы за счет взноса в уставный капитал в размере 139 млн. тенге.

Прогноз денежных потоков предлагается рассматривать с учетом присоединения ТОО "Артель Старателей «Горняк»

<i>тыс. тенге</i>	2021г.	2022г.	2023г.
Поступление денежных средств от операционной деятельности	8 081 993	8 243 633	8 408 506
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности	(5 253 295)	(5 358 361)	(5 465 529)
Итого	3 728 698	6 613 969	9 556 946

Прогноз основан на планах развития компании и производственной программе.

Генеральный директор

Куздибаев М.Ш.





*Құрастыру және
қол қою үшін*

