

**Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за период первый квартал 2016 года.**

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

- Акционерное общество «AltynEx Company» (далее «Компания») зарегистрировано в Министерстве Юстиции Республики Казахстан за № 432-1904-12-АО-ИУ от 17.07.2015 года.

Форма собственности – частная.

- Компании присвоен БИН 150 740 015 974.
- Компания зарегистрирована в качестве плательщика налога на добавленную стоимость.
- Юридический адрес компании:
030713, Республика Казахстан, Актюбинская область, Мугалжарский район, поселок Алтынды
- Учредители Компании:
 - 1) Terra Minerals Exploration Limited. Доля вклада в уставный капитал 50,1%
 - 2) Linkorn Limited. Доля вклада в уставный капитал 39,9%.
 - 3) Исмаил Даулет Кайратулы 10%
- Код ОКПО - 52999438

Целью Компании является извлечение дохода и для ее достижения компания осуществляет виды деятельности, предусмотренные Уставом Компании:

- 1) Деятельность, связанная с добычей и переработкой и сбытом полезных ископаемых;
- 2) Другие виды деятельности, относящиеся к или связанные с вышеперечисленным, а также любые другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Казахстана и необходимые для целей функционирования Компании.

Компания осуществляет свою деятельность на основе следующих документов и нормативных актов:

- 1) Устава
- 2) Гражданского кодекса Республики Казахстан от 1.07.99 г. № 409 – 1 (с учетом изменений и дополнений);
- 3) Закона Республики Казахстан от 13.05.2003 года «Об акционерных обществах» (с учетом изменений и дополнений);
- 4) Прочих законов, нормативных актов, инструкций и методических рекомендаций по ним, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность организаций Республики Казахстан.

Компания имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность АО «ALTYNEX COMPANY» за период, закончившийся 31 марта 2016 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Для всех отчетов и примечаний применяются наименования, означающие:

Начало отчетного периода – 01.01.2016 г.;

Конец отчетного периода – 31.03.2016 г.;

Отчетный период – с 01.01.2016 г. по 31.03.2016 г.;

Оценки руководства

Подготовка финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Наиболее существенные оценки относятся к определению величины дохода от основной деятельности, к стоимости долгосрочных финансовых обязательств, а также к определению допущения о непрерывности деятельности. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Неопределенность в отношении указанных оценок и допущений может привести к результатам, которые в будущем могут потребовать существенных корректировок к текущей стоимости актива или обязательства, в отношении которых делаются подобные допущения и оценки.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Все суммы статей финансовой отчетности Общества и примечаний к ней, представленные в тенге, округлены до тысяч тенге, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Руководство Общества не ставит под сомнение способность продолжать деятельность Общества непрерывно.

Руководство Общества уверено, что после пересмотра ценовой политики реализуемых товаров, повысится рентабельность деятельности Товарищества, позволяющая получить дополнительную прибыль.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

База для оценки стоимости

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости

Основные аспекты учетной политики

Основные аспекты учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, приведены ниже. Данная учетная политика последовательно применялась для всех представленных периодов, если не указано иное.

Основные средства

Основные средства в момент поступления отражаются в отчете о финансовом положении по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств.

Основные средства отражаются по себестоимости за минусом накопленной амортизации.

Балансовая стоимость основных средств рассматривается на предмет обесценения, когда события и изменения в обстоятельствах показывают, что балансовая стоимость активов может быть не возмещена. В случае если такие обстоятельства существуют и балансовая стоимость превышает расчетную возмещаемую стоимость, то стоимость актива уменьшается до этой возмещаемой стоимости.

АО применяет метод равномерного списания стоимости до ликвидационной стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы.

Ликвидационная стоимость активов, срок их полезного использования и метод амортизации анализируются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по вышедшим основным средствам, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Последующие затраты в основные средства включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом будут получены Обществом и стоимость этого актива может быть надежно оценена. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в прибылях и убытках в течение того отчетного периода, в котором они были понесены.

Отражение основных средств в отчете о финансовом положении прекращается при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате выбытия актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в прибыли и убытки отчетного периода, в котором актив выбыл.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется на основе равномерного (прямолинейного) метода списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы объектов.

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования анализируются и при необходимости могут корректироваться, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Аренда

Платежи по операционной аренде признаются как расход в прибылях и убытках в соответствии с прямолинейным методом в течение всего срока аренды.

Финансовые активы

Общество классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS 39), следующим образом:

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

ссуды и дебиторская задолженность;

Финансовые активы Общества включают в себя денежные средства и торговую дебиторскую задолженность.

Ссуды и дебиторская задолженность

Ссуды и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки ссуды и дебиторская задолженность учитываются по исторической стоимости без использования эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение.

Прекращение признания финансового актива

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если:

срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;

Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяло на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Общество передало практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Общество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключило транзитное соглашение, и при этом не передало, но и не сохранило за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передало контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой продолжает свое участие в переданном активе. В этом случае Общество также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Обществом.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.

Финансовые обязательства

Общество классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

займы и кредиторская задолженность.

Общество не имеет финансовых обязательств, определенных им при первоначальном признании в качестве оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства Общества включают в себя торговую кредиторскую задолженность, прочие обязательства, связанные с товаром.

Займы

Займы после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если только Общество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты.

Другие затраты по займам признаются в прибылях и убытках периода как расходы на финансирование в момент их возникновения.

Торговая кредиторская задолженность после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Доходы и расходы признаются в составе доходов и затрат на финансирование в прибылях или убытках периода тогда, когда прекращается признание займов и кредиторской задолженности или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Прекращение признания финансового обязательства

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в прибылях и убытках периода.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Общества. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

Запасы

Запасы в момент приобретения отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Общества оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены реализации. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом возможных затрат на завершение или доведение до готовности и возможных затрат на реализацию.

Резервы

Общие

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Расход, относящийся к резерву, отражается в прибылях и убытках за вычетом возмещения.

Признание выручки и расходов

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Общество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов с продажи.

Доходы признаются в зависимости от степени завершенности сделки на дату финансовой отчетности, но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен. Степень завершенности определяется по отчетам материально ответственных лиц.

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Налоги

Текущий налог

Налоговые активы и обязательства по текущему корпоративному подоходному налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности. Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев исключения.

Балансовая стоимость отложенного налогового актива пересматривается на каждую отчетную дату и снижается, если вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, мала. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Текущий и отложенный налог подлежит признанию вне прибыли и убытка, если налог относится к статьям, которые признаны вне прибыли и убытка. Соответственно, текущий и отложенный налог, относящийся к статьям, которые признаны:

- а) в прочем совокупном доходе, подлежит признанию в прочем совокупном доходе;
- б) непосредственно в собственном капитале, подлежит признанию непосредственно в собственном капитале

Отложенные налоговые активы и обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же компании-налогоплательщику и налоговому органу.

По Обществу отложенное налоговое обязательство не признано по налогооблагаемым временным разницам.

Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог

Общество выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Общество уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования.

Общество также удерживает из заработной платы своих сотрудников пенсионные отчисления в соответствии с законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Общество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Взаимозачеты

Операции взаиморасчетов признаются на основании расчета справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов. Неденежные операции исключаются из отчета о движении денежных средств. Поэтому инвестиционные, финансовые операции и результат операционной деятельности представляют собой фактические денежные операции.

Условные активы и обязательства

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

1.Примечание к строке 010 отчета о финансовом положении «Денежные средства и их эквиваленты».

По состоянию на 31 марта 2016 года остатки денег распределились следующим образом:
тыс. тенге

	31.03.2016	31.12.2015
Деньги на текущем банковском счете KZ17549D0398R7102125 в АО "Qazaq banki" (KZT)	17 496	6566
Деньги на текущем банковском счете KZ47549D0840R7100040 в АО "Qazaq banki" (USD)	176 654	1237912
Наличность в кассе	377	2691
На депозитном счете	3 299 584	716518
Деньги на текущем банковском счете KZ79549D0643R7070078 в АО "Qazaq banki" (RUB)	9 908	
Итого	3 504 019	1963687

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо гарантий.

2. Примечание к строке 018 отчета о финансовом положении «Запасы»

Запасы включают в себя:
тыс.тенге

Наименование	31.03.2016г	31.12.2015г
Сырье и материалы	105 779	127 378
Запасные части	306 437	371 048
Топливо	17 544	27 426
Строительные материалы	21 296	24 566
Прочие	50 688	86 686
Готовая продукция	448 966	382 391
Незавершенное производство	5 279	4 701
Итого	955 989	1 024 196

3. Примечание к строке 019 отчета о финансовом положении «Прочие краткосрочные активы»

Прочие краткосрочные активы включают в себя :
тыс. тенге

Наименование	31.03.2016	31.12.2015
Краткосрочные авансы выданные	514 856	209 428
Итого	514 856	209 428

«Краткосрочные авансы выданные»
тыс. тенге

Наименование	31.03.2016	Наименование	31.12.2015
ТОО «Wardeil Armstrong»	64 988	ТОО «Wardeil Armstrong»	30664
ТОО «СЖС Казахстан ЛТД»	24 604	ТОО «СЖС Казахстан ЛТД»	
ТОО «Smart Digital Consulting»	700	ТОО «Smart Digital Consulting»	700
ИФД «Resmi»	4 000	ИФД «Resmi»	
АО НК КТЖ ТехПД	6 666	ТОО «РемЭнергоСтрой»	4619
РГП на ПХВ Казах.институт	72	ООО «ИНГОТЕХ»	1596

стандартизации АФ РГП на ПХВ НПЦ Зем			
АО Казпочта	340	ООО «Гормашоборудование»	15
ТОО Автоцикл	704	ООО Майнер	704
ООО НТЦ Минстандарт	124	Налоги	12599
ТОО Erai Partners	92	Прочие	14038
ООО Майнер	84 238		70204
ТОО Актобе Электроникс	704		704
АО Казахстанская фондовая биржа	113		162
ТОО Казах.институт по проектирован	28 076		
Дастан Отель	1 138		500
ТОО Sandvik Mining	6 599		
Прочие	297		59756
Расходы будущих периодов	4 793		13167
ТОО Kazcentrelektroprovod	493		
НДС	286 114		
Итого	514 856	Итого	209428

4.Прмечание к строке 118 отчета о финансовом положении «Основные средства»

Ограничения прав собственности по основным средствам нет. Основные средства , находящихся в залоге нет.

тыс.тенге

Наименование	31.03.2016г	31.12.2015
Земля	17 333	17 333
Здания,сооружения	3 262 436	1 912 221
Машины и оборудования	309 225	330 459
Передаточные устройства	1 955	2 006
Транспортные средства	395 022	421 600
Компьютеры	24 690	25 804
Инвентарь,инструменты	62 909	65 470
Прочие	13 145	13 867
Итого	4 086 715	2 788 760

5. Примечание к строке 120 отчета о финансовом положении «Разведочные и оценочные активы»

В разведочные активы включены налоги, ликвид.фонд, соц.обязательства, обучение ,работы и услуги , связанные с разведкой золота и полиметаллов на площади месторождения АО «AltynEx Company» Актюбинской области.

тыс.тенге

Наименование	31.03.2016г	31.12.2015г
«Проектные разработки» Геолого-методологическое сопровождение	402 966	402 966
Буровые работы, разведка	1 631 957	1 631 957
Исторические затраты	8 264	8 264
Ликвидационный фонд	21 851	21 851
Обучение	20 116	20 116
Электроразведочные работы	55 000	55 000
Подписной бонус	64 750	64 750
Оформление проектных документов	16 510	16 510
Проектные работы	42 695	42 695
Социальная программа	559 352	559 352
Проведение полевых работ	125 480	125 480
	2 948 941	2 948 941

6. Примечание к строке 213 отчета о финансовом положении «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность»

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представляет собой:

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016г	31.12.2015г
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам	1 980 258	389678
Итого	1 980 258	389 678

«Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам»:

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016г	Наименование	31.12.2015г
Дастан Отель Актобе	231	Дастан Отель Актобе 0	251
ТОО Динар электромаш		Единый регистратор ценных бумаг	825
ТОО Quantum Group	313	ТОО «Актобе Камкор»	903
ТОО TOYOTA			14358
Актобе Энергоснаб	32 485		18857
Актюб.база комплектации			860
Актобе Казахтелеком	155		125
АЛЕКС АСУ			134
АО Актюбглавнаб			496
Аубакирова К	918		342
ТОО Вентур			62421
Глобал Эйр	2 416		961
ИП Есркегенов			490
ИП Адемов А			140
ИП Баран М	85		344
ИП Гайдарь Л	221		1594
ИП Кужабеков	111		154
ИП Макеева Л			1217
КОЛ АВТО МОТОРС	758		1089
ООО Алтын			756
ООО Гормашоборудование			2730
ООО ИНГОРТЕХ			3360
ТОО Пони Экспресс	217		84
ВГСО	992		1146
РДС			145
ТОО Сантрит	4 093		5756
ТОО Жолбарыс Актобе			1618
ТОО Азайа			924
ТОО Скиф			3259
ТОО Ераил Партнерс	2 335		2500
ТОО Rise Group			6622
ТОО СП продукт групп	9 399		19503
ТОО «Wardeil Armstrong»			22534

ТОО Автоцикл			2345
ТОО Аяс	7 091		3696
ТОО Батыс Жер	40 174		37487
ТОО Беларусская шина			4680
Гортехпромсервис			3299
ТОО Казэнергоэкспертиза			4917
ТОО Компьютерный сервис			3210
Костанайкрансервис			320
Кузет Регион Сервис			909
ТОО КЭММ-2030			1181
ТОО Сариев и К	10 605		14626
Сейвур ЛТД			12027
ТОО Торин			8116
Шинторг Центр			8670
ТОО 2ДЭЙ Телеком	2 146		2146
ТОО High industrial			4214
ТОО ЛАД Алматы	3 500		9815
ТОО Морган Льюис	16 309		11794
ТОО Научно производств.			5520
ТОО Терекалмаз			5995
Зарплата сотрудникам	99 427		61801
ТОО Горные технологии			1500
ТОО Энергу Кузет	8 434		904
Прочие	2 917		4008
ТОО Юбилейное	1 627 643		
ТОО Technical Supples	1 806		
АО Орика Казахстан	9 789		
ТОО Актаустройэнерго	12 021		
ТОО Аллтон и К	1 111		
ТОО Алтын-Жиек	16 530		
ТОО Ариал Групп	1 955		
ТОО Гортехпром	1 121		
ТОО ГОСКонтакт	2 632		
ТОО Гортехпромсервис	2 394		
ОТАН- 2030	2 437		
ТОО Спецтехника	5 751		
ТОО Айко Comrani	1 019		
ТОО Astana KAZ	32 861		
ТОО K-Zert	3 959		
ТОО АВТОПЛАНАР KZ	3 334		
ТОО Азия вес центр	1 430		
ТОО Восток Электрик	1 938		
ТОО Krisanalyt	853		
ИП Абенов А.С	621		
ING Альянс	294		
ТОО Актобе Камкор	200		

ТОО Мерген ЛТД	507		
ТОО Business Information Solutions	690		
ТОО TELUS GROUP	645		
ТОО КАР-ТЕЛ	552		
ТОО КАРАВЕЛЛА	140		
ТОО Перас моторс	336		
ТОО Туркуаз Машинери	130		
ИП Рогальский А.А	249		
ТНТ Сервис ТОО	183		
Итого	1 980 258	Итого	389678

7. Примечание к строке 217 отчета о финансовом положении «Прочие краткосрочные обязательства»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016г	31.12.2015г
Краткосрочные авансы полученные	915	
Задолженность по ОПВ и СО	14 059	
Задолженность по исполнительным листам		649
Итого	14 974	649

8. Примечание к строке 410 отчета о финансовом положении «Уставный капитал»

Уставный капитал компании по состоянию на 31.03.2016 г. равен 135 666 тыс. тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ АО «AltynEx Company»
По состоянию за 1 квартал 2016 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге)

Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с положениями приложения №6 листинговых правил КФБ по формуле:

$BVCS = NAV / NOCS$, где:

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

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

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

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$,

где: TA - (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA - (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL - (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

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

За периоды, по состоянию на 31 марта 2016г. балансовая стоимость одной простой акций Компании составляла:

	За отчетный период
Активы, всего	14 709 618
НМА	2 985 119
Обязательства, всего	(2 793 251)
Привилегированные акции	24 666
Итого чистые активы	8 906 582
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой прибыли на акцию	111 000
Балансовая стоимость одной простой акции	80 239,477

9. Примечание к строке 414 отчета о финансовом положении «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016г	31.12.2015г
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 512 811	1 721 281
Итого:	3 512 811	1 721 281

10. Примечание к строке 500 отчета о финансовом положении «Всего капитал»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016	31.12.2015г
Terra Minerals Exploration Limited (уставный капитал)	55 611	55 611
Linkorn Limited (уставный капитал)	44 289	50 949
Исмаил Даулет Кайратулы	11 100	4 440
ТОО Юбилейное	8 292 556	
Нераспределенный доход (убыток)	3 512 811	1 721 281
Итого	11 916 367	1 832 281

11. Примечание к строке о 15 отчета о совокупном доходе «Прочие расходы»

тыс.тенге

Наименование	31.03.2016г	наименование	31.12.2015г
Расходы по курсовой разнице	2 098 265	Расходы по курсовой разнице	557 740
Прочие расход	325 137		524 673
Итого	2 423 402	Итого	1 082 413

12. Примечание к строке 016 отчета о совокупном доходе «Прочие доходы от операционной деятельности»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016г	31.12.2015г
Доходы от курсовой разницы	2 100 182	1 017 539
Прочие	20 480	69 903
Итого доходы от операционной деятельности	2 120 662	1 087 442

13. Примечание к отчету о движении денег:

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для составления отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетной записи Общества.

- Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности за отчетный период составила 1 540 332 тыс. тенге.
- Прочие поступления (строка 16) сформирована за счет курсовой разницы в сумме 366 210тыс.тенге.
- Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности за отчетный период составила 0 тыс. тенге, за предыдущий период 0 тыс. тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода составили 0 тыс. тенге, на начало предыдущего периода 0 тыс. тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода, с учетом влияния курсовых разниц, составили 3 504 019 тыс. тенге, на конец предыдущего периода 1 963 687 тыс. тенге.

14. Примечание к «отчету об изменениях в собственном капитале»:

Отчет об изменении в собственном капитале раскрывает изменения чистых активов в течение отчетного периода. Изменения в собственном капитале отражают итоговую сумму прочих прибылей и убытков, возникших в результате деятельности Товарищества.

Капитал на начало предыдущего периода составил 1 832 281 тыс. тенге:

Капитал на конец предыдущего периода

Капитал на конец отчетного периода составил 11 916 367 тыс. тенге и состоит из:

- нераспределенной прибыли (убытка) 3 512 811 тыс. тенге;
- уставного капитала 135 666 тыс. тенге;
- эмиссионный доход 8 267 890 тыс. тенге.

15. Судебные разбирательства.

Руководство Общества подтверждает, что Общества не было вовлечено в какие либо судебные процессы, включая арбитражные разбирательства.

16. Цели и политика в области управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Компании включают деньги и денежные эквиваленты. Раскрытие информации в данном примечании относится к финансовым активам и обязательствам, как определено в МСФО 32 «Финансовые активы и обязательства».

а) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между хорошо осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуации с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. При оценке справедливой стоимости используются допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Справедливая стоимость финансовых инструментов является оценочной величиной и может не соответствовать сумме денежных средств, которая могла бы быть получена при реализации данных инструментов на дату оценки.

В результате проведенной работы руководство определило, что справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя деньги, дебиторскую и кредиторскую задолженности и заемные средства, приближается к их балансовой стоимости. По сомнительной дебиторской задолженности будут созданы соответствующие резервы по мере появления сомнительной дебиторской задолженности. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых инструментов представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием ставок стоимости заемного капитала для компании или встроенной в инструмент процентной ставки (что наиболее приемлемо и применимо). При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию. Руководство полагает, что, обеспечивая надежное функционирование внутренней политики и процедур Компании, минимизирует данные затраты. Какие-либо иные виды хеджирования риска снижения справедливой стоимости активов Компанией не применяются.

б) Страновой риск

Деятельность Компании ведется на территории Республики Казахстан. Экономика страны продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие национальной валюты, свободно конвертируемой за пределами страны. Кроме того, законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Компании могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде. Перспективы экономической стабильности РК в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической системы, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей, или оценить их возможное влияние на данную финансовую отчетность. Руководство полагает, что Компания соблюдает все применимые законы и правила во избежание неустойчивости бизнеса Компании в существующих условиях и никаких специальных мер для хеджирования странового риска не предпринимает.

в) Кредитный риск

Политика Компании заключается в оценке кредитоспособности тех клиентов, которые намерены покупать в кредит на определенную сумму. Компания регулярно отслеживает свою подверженность рискам безнадежных долгов для того, чтобы свести такую подверженность к минимуму.

Кредитный риск, относящийся к другим финансовым активам Компании, включающим, в основном денежные средства и денежные эквиваленты, возникает из риска возможного невыполнения обязательств контрагентами. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий местного рынка. Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого актива на отчетную дату.

17. Условные обязательства

а) Условные обязательства по налогообложению

(i) Неопределенности, существующие при толковании налогового законодательства

Компания подвержена влиянию неопределенностей, относящихся к определению налоговых обязательств за каждый отчетный период. Поскольку существующая налоговая система и налоговое законодательство действуют в течение относительно непродолжительного периода времени, эти неопределенности более значительны, чем те, которые обычно присущи странам с более развитыми налоговыми системами. Применимые налоги включают: налог на добавленную стоимость, корпоративный подоходный налог, социальный налог, налоги на имущество. Законы, относящиеся к применимым налогам, не всегда четко прописаны, и законодательство, которое постоянно развивается, имеет различное и изменяющееся толкование, и применяется непоследовательно.

а) Условные обязательства по налогообложению

(ii) Период для начисления дополнительных налогов

Налоговые органы имеют право доначислять налоги в течение пяти лет после окончания соответствующего налогового периода применительно ко всем налогам.

(iii) Возможные дополнительные налоговые обязательства

Руководство считает, что Компания, в целом, выполняет требования налогового законодательства и условия по заключенным договорам, относящимся к налогам, которые влияют на ее деятельность и что, следовательно, никакие дополнительные налоговые обязательства не возникнут. Однако по причинам, указанным выше, сохраняется риск того, что соответствующие государственные органы могут иначе толковать договорные положения и требования налогового законодательства. Это может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств. Тем не менее, вследствие выше описанных неопределенностей в оценке любых потенциальных дополнительных налоговых обязательств, для руководства представляется невозможным производить оценки любых дополнительных налоговых обязательств, которые могут возникнуть, вместе с любыми относящимися к ним штрафами и пенями, за которые может нести ответственность Компания.

2. Раскрытие информации о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

18. События после отчетной даты

На дату составления финансовой отчетности в Обществе нет событий, произошедшее после отчетной даты, которое требует раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

1. Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство, в частности, может приводить к различным толкованиям и поправкам, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, поскольку интерпретация налогового законодательства руководством Общества может отличаться от интерпретации налоговых органов, операции могут быть оспорены налоговыми органами, и это может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

Общество считает, что произвела все налоговые выплаты, поэтому в финансовой отчетности не создавались какие-либо провизии. Налоговые органы могут проводить проверку данных по налогообложению за последние пять лет.

В 2015 году налоговых льгот у Общества нет.

Генеральный директор _____

ли В.П.

Главный бухгалтер _____

Шаймагамбетова Д.Е.

