

Наименование организации: АО "БАСТ"

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс.тенге

Наименование компонентов	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	ИТОГО КАПИТАЛ
		Уставный (Акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	30 700			13 379	- 9 939		34 140
Изменения в учетной политике	011				- 13 379	41 232		27 853
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр.011)	100	30 700	-	-	-	31 293	-	61 993
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	120 814	1 658	-	122 472
Прибыль (убыток) за год	210					1 658		1 658
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220				120 814	-		120 814
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				120 814			120 814
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300	153 801	-	-	- 120 038	- 33 763	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							-
в том числе:								-
Стоимость услуг работников								-
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	311				33 763	- 33 763		-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	153 801			- 153 801			-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315							-
Прочие распределения в пользу собственников	316							-
Прочие операции с собственниками	317							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	184 501	-	-	776	- 812	-	184 465

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Изменение в учетной политике	401					577		577
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	184 501	-	-	776	-	235	185 042
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	776	96 208	-	95 432
Прибыль (убыток) за год	610					95 432		95 432
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-			776	776		-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				- 776	776		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
Стоимость услуг работников								
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	184 501	-	-	-	95 973	-	280 474

Президент Асаинов М.К.

Главный бухгалтер Кубланова К.М.



Наименование организации: **АО "БАСТ"**
 Сведения о реорганизации: -
 Вид деятельности организации: **Разведка и добыча, переработка медных руд**
 Организационно-правовая форма: **Акционерное общество**
 Форма отчетности: **Неконсолидированная**
 Среднегодовая численность работников: **13 человек**
 Субъект предпринимательства: **Средний бизнес**
 Юридический адрес организации: **Республика Казахстан, г.Караганда, микрорайон Кунгей, д.22**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на **31 декабря 2014 года**

тыс.тенге			
АКТИВ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства	010	23	748
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	88 843	102 520
Текущий подоходный налог	017		618
Запасы	018	21 168	49 686
Прочие краткосрочные активы	019	168 503	132 183
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	278 537	285 755
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для	101		
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	40 220	40 220
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	110 443	123 386
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120	258 522	78 928
Нематериальные активы	121		
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	43 879	41 113
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	453 064	283 647
БАЛАНС (стр.100 +стр. 101+стр.200)		731 601	569 402

ПАССИВ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы	210	197 065	166 006
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	128 731	106 563
Краткосрочные резервы	214	2 280	1 096
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	71 945	64 453
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с 210 по 217)	300	400 021	338 118
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314	7 114	3 256
Отложенные налоговые обязательства	315	21 137	18 391
Прочие долгосрочные обязательства	316	22 855	25 172
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 316)	400	51 106	46 819
V. КАПИТАЛ			
Уставный (акционерный) капитал	410	184 501	184 501
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		776
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	95 973	-812
Итого капитал, относимы на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	280 474	184 465
Доля неконтролирующих собственников	421		
Итого капитал (стр. 420+/-стр.421)	500	280 474	184 465
БАЛАНС (стр.300 +стр.301+стр.400+стр.500)		731 601	569 402

Президент Асаинов М.К.

Главный бухгалтер Кубланова К.М.



(подпись)

(подпись)

Наименование организации: АО "БАСТ"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	374 122	131 447
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	42 984	36 704
Валовая прибыль (стр.010 - стр.011)	012	331 138	94 743
Расходы по реализации	013	155 698	31 788
Административные расходы	014	23 296	33 659
Прочие расходы	015	34 704	2 447
Прочие доходы	016		
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	117 440	26 849
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022	18 740	5 115
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		1 685
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/-строки с 020 по 025)	100	98 700	20 049
Расходы по подоходному налогу	101	3 268	18 391
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	95 432	1 658
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200+строка 201), относимая на:	300	95 432	1 658
Собственников материнской организации			
Долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	776	
Переоценка основных средств	410	776	
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	96 208	1 658
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
Собственников материнской организации			
Долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	521,45	8,99
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности, в тенге		521,45	8,99
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Президент Асаинов М.К.

Главный бухгалтер Кубланова К.М.



(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)

Наименование организации: АО "БАСТ"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	425 164	193 456
в том числе:			
Реализации товаров и услуг	011	84 271	62 682
Прочая выручка	012		
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	276 986	124 631
Поступления по договорам страхования	014		
Полученные вознаграждения	015		
Прочие поступления	016	63 907	6 143
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	318 723	248 372
в том числе:			
Платежи поставщикам за товары и услуги	021	94 846	20 808
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	184 452	159 624
Выплаты по оплате труда	023	15 693	5 891
Выплата вознаграждения	024		
Выплата по договорам страхования	025		
Подходный налог и другие платежи в бюджет	026	16 429	1 666
Прочие выплаты	027	7 303	60 383
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр.010 – стр.020)	030	106 441	-54 916
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	0	0
в том числе:			
Реализация основных средств	041		
Реализация нематериальных активов	042		
Реализация других долгосрочных активов	043		
Реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
Реализация долговых инструментов других организаций	045		
Возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
Реализация прочих финансовых активов	047		
Фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
Полученные дивиденды	049		
Полученные вознаграждения	050		
Прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	107 166	38 639
в том числе:			
Приобретение основных средств	061	136	1 230
Приобретение нематериальных активов	062		
Приобретение других долгосрочных активов	063	107 030	37 409
Приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
Приобретение долговых инструментов других организаций	065		
Приобретение контроля над дочерними организациями	066		
Приобретение прочих финансовых активов	067		
Предоставление займов	068		
Фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
Прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр.040 – стр.060)	080	-107 166	-38 639
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0	93 592
в том числе:			
Эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
Получение займов	092		93 592
Полученные вознаграждения	093		
Прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0	0
в том числе:			
Погашения займов	101		

Выплата вознаграждения	102		
Выплата дивидендов	103		
Выплаты собственникам по акциям организации	104		
Прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр.090 – стр.100)	110	0	0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
ИТОГО: Увеличение (+) / уменьшение (-) денежных средств (стр.030+/-стр.080+/-стр.110)	130	-725	37
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	748	711
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	23	748

Президент Асаинов М.К.

Главный бухгалтер Кубланова К.М.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности акционерного общества «БАСТ» за 2014год.

Акционерное Общество «Баст» (далее Общество) является юридическим лицом в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан. Свидетельство о государственной регистрации №5001-1930-01-АО от 16.08.2013г. выдано управлением юстиции города Караганды Департамента юстиции Карагандинской области, БИН 060440009840.

В соответствии с решением о реорганизации №10 от 20.05.2013года единственного участника ТОО «Баст» Макашева М.Е., ТОО «Баст» преобразовано в Акционерное Общество «Баст». Общество является правопреемником ТОО «Баст» по всему имуществу, по всем правам и обязанностям и по всем обязательствам реорганизованного юридического лица в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами.

Общество является субъектом среднего бизнеса.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Общества является Республика Казахстан.

Юридический адрес: до 19.08.2014года 100024, Карагандинская область, г. Караганда, район имени Казыбек би, микрорайон Кунгей, д. 22. С 19.08.2014года 100000, г. Караганда, район имени Казыбек би, микрорайон Кунгей, улица 6-ая, д. 27.

Место осуществления деятельности: Восточно-Казахстанская область, Абайский район, Каскабулакский сельский округ, медно-никелевое месторождение «Максут».

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество зарегистрировано в налоговом управлении по району имени Казыбек би Налогового департамента по Карагандинской области в качестве налогоплательщика БИН 060440009840. Свидетельство о постановке на регистрационный учет по НДС выдано 25.10.2013 года, серия 30001 № 0014257, плательщик НДС с 25.01.2002г. Карточка участника внешнеэкономической деятельности № 5080/10/00178 выдана Т/П «Екібастуз». Акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года является:

- Макашев Мейрам Екпінтаевич, гражданин Республики Казахстан, и его доля участия 100%.

Уставный капитал Общества составляет 184 501 тыс. тенге, образовано при реорганизации путем преобразования в соответствие с п. 4 статьи 65 Закона «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и передаточным актом от 20.05.2013г. Общество имеет уведомление от 14.11.2014года о подтверждении отчета об итогах размещения акций Общества, выданное Национальным Банком РК.

Согласно свидетельству Комитета по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 30 января 2014 года выпуск объявленных акций АО "БАСТ" разделен

на 500 000 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный код KZ1C59680013. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А5968.

По состоянию на 31 декабря 2014года размещено и оплачено 184501 простых акций номинальной стоимостью 1000 тенге за акцию.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом:

- Разведка и добыча, переработка медных руд.

Деятельность осуществляется на основании:

- Контракта на разведку и добычу медных руд и минеральных пигментов № 1755 от 26 мая 2005 года с Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан на разведку и добычу медных руд и минеральных пигментов месторождения Максут в Восточно-Казахстанской области со следующими Дополнениями:
 - №1 от 09 марта 2006г. (регистрационный № 1971) к Контракту №1755 от 26 мая 2005г.;
 - №2 от 29 декабря 2007г. (регистрационный № 2548) к Контракту №1755 от 26 мая 2005г.;
 - №3 от 23 октября 2008г. (регистрационный № 2827) к Контракту №1755 от 26 мая 2005г.;
 - №4 от 15 января 2010г. (регистрационный № 3516) к Контракту №1755 от 26 мая 2005г.;
 - №5 от 04 октября 2010г. (регистрационный № 3730_ТПН) к Контракту №1755 от 26 мая 2005г.;
 - №6 от 20 января 2012г. (регистрационный № 4052-ТПН) к Контракту №1755 от 26 мая 2005г.;
 - №7 от 27 января 2014г. (регистрационный № 4338-ТПН) к Контракту №1755 от 26 мая 2005г.

Срок действия Контракта составляет в целом 25 лет, из них период разведки составляет 3 года, период добычи-22 года. Компетентным органом принято решение разрешить продлить период разведки в соответствии со следующими Дополнениями:

- №3 от 23 октября 2008г. на 2 года до 26.05.2010г.,
- №5 от 04 октября 2010г. второй раз на 2года до 26.05.2012г.
- №17 от 01 августа 2013г. третий раз на период до 31.12.2014г.

Компетентным органом в соответствии с протоколом №18 от 28.08.2008г. принято решение о разрешении на проведение пробной эксплуатации окисленных медных руд на Южном участке Максут месторождения Максут в 2008-2010г.г. На основании данного решения внесены дополнения в Контракт №1755 от 26.05.2005г. (Дополнение №4 от 15 января 2010г. регистрационный № 3516).

Рабочая программа на разведку и добычу медных руд на месторождении Максут предусматривает проведение геологоразведочных изысканий на площади медно-никелевого месторождения Максут в Восточно-Казахстанской области.

Общество имеет следующие государственные лицензии:

- на деятельность связанную с проектированием и эксплуатацией горных производств, № 0003607 от 21.05.2010 года, выданную Комитетом промышленности Министерства индустрии и новых технологии РК;
- на деятельность связанную с переработкой минерального сырья, ГЛ № 0003608 от 27.05.2010 года, выданную Комитетом по государственному энергетическому надзору Министерства энергетики и минеральных ресурсов РК;
- на занятие деятельностью связанной с хранением, приобретением, реализацией, использованием, уничтожением, перевозкой прекурсоров, серия Р № 000593/11 от 14.02.2011г., сроком на 5 лет до 14.02.2016г., выдана Комитетом по борьбе с наркобизнесом и контролю за оборотом за оборотом наркотиков МВД РК;

- на занятие деятельностью связанной с производством, переработкой, приобретением, хранением, реализацией, использованием, уничтожением ядов №12011934 от 20.09.2012г., выданную Комитетом промышленности Министерства индустрии и новых технологий РК;
- на занятие деятельностью связанной с производством, переработкой, приобретением, хранением, реализацией, использованием, уничтожением ядов, № 13018094 от 21.11.2013г., выдана Комитетом промышленности Министерства индустрии и новых технологии РК;
- на занятие деятельностью связанной с оборотом прекурсоров, № 13017751 от 14.11.2013г., выдана Комитетом по борьбе с наркобизнесом и контролю за оборотом за оборотом наркотиков МВД РК.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2014 года – 13 человек.

Финансовая отчетность Общества утверждена к выпуску Президентом и главным бухгалтером Общества 17 февраля 2015года.

1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа представления финансовой отчетности. Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые ранее стандарты и интерпретации Комитета по МСФО (КМСФО), за исключением требований МСФО 1 «Представление финансовой отчетности» в части формата представления финансовой отчетности.

Формат представления финансовой отчетности определен приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20.08.2010 г. № 422, что не повлияло на представление финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств Общества.

Функциональная валюта и валюта презентации. Функциональной валютой и валютой презентации финансовой отчетности Общества является национальная валюта - тенге. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Принцип непрерывной деятельности. Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности. Руководство предполагает, что у Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Использование оценок и допущений. Соответствие МСФО требует от руководства Общества использования оценок и допущений, допущения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. В связи с таким обстоятельством фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

2. ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства включают в себя наличность в кассе, средства на банковских счетах, а также средства на депозитных счетах сроком погашения менее 3-х месяцев.

Товарно-материальные запасы. Запасы признаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость включает цену покупки, транспортные расходы и другие расходы, непосредственно

относимые на приобретение запасов. Чистая стоимость реализации основана на возможной продажной стоимости за вычетом затрат на доработку и продажу запаса. Себестоимость списания запасов определяется при помощи метода средневзвешенной стоимости.

Основные средства.

Основные средства при первоначальном признании отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию), включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы и любые другие затраты, непосредственно связанные с приведением актива в состояние готовности к использованию по назначению.

По окончании отчетного периода основные средства подлежат оценке на наличие признаков обесценения. При наличии признаков обесценения, производится оценка возмещаемой стоимости актива, которая определяется как наибольшая величина из ценности его использования и справедливой стоимости актива, за вычетом расходов на его реализацию. Амортизация начисляется на основе равномерного списания стоимости в течение срока полезной службы. Для целей составления финансовой отчетности Общество использует следующие сроки полезной службы для различных классов ОС:

Класс ОС	Срок службы, лет
Здания	25
Сооружения	20
Машины и оборудование	10
Прочие основные средства	5

Последующие затраты на объекты ОС увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Общество может получить будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена.

После первоначального признания основных средств Общество ведет учет в соответствии с моделью переоценки.

Общество ежегодно проверяет и пересматривает балансовую стоимость полностью амортизированных основных средств, которые находятся в эксплуатации. При этом Общество принимает решение либо о сроках дальнейшего использования таких основных средств либо о списании в связи с моральным и физическим износом.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством и сооружением основных средств, монтажом и установкой оборудования. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет ее справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

Разведочные и оценочные активы. В период разведки и оценки в бухгалтерском и финансовом учете Общество руководствуется положениями МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов природных ресурсов», который рассматривает вопросы признания, оценки и раскрытия информации только в отношении затрат, возникших у компании в связи с разведкой и оценкой.

Капитализируемые затраты по поисково-разведочным работам и оценке запасов на их освоение формируют в период разведки и оценки разведочные и оценочные активы.

Следующие виды затрат включены в первоначальную стоимость разведочных и оценочных активов:

- на приобретение прав на разведку;
- на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования;
- на разведочное бурение;
- на прокладку траншей;

- на отбор образцов;
- на осуществление деятельности, связанной с оценкой технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи минеральных ресурсов.

Общество активы, связанные с разведкой и оценкой, измеряет по себестоимости. Основным критерием капитализации расходов по разведке и оценке является удовлетворение данных расходов критериям признания актива и до какой степени затраты могут быть связаны с обнаружением конкретных запасов полезных ископаемых. После признания активов, связанных с разведкой и оценкой, Общество применяет к ним модель учета по фактическим затратам.

В целях обеспечения некоторой гибкости МСФО (IFRS) 6 приостанавливает действие определенных требований других МСФО в части выбора учетной политики в отношении затрат на разведку полезных ископаемых.

Обесценение средств, затрачиваемых на разведку и оценку, рассматривается тогда, когда факты и обстоятельства указывают на то, что балансовая стоимость средств, затраченных на разведку и оценку, может превзойти их возмещаемую стоимость.

Активы, связанные с разведкой и оценкой, нельзя продолжать классифицировать в качестве таковых после того, как стали очевидными техническая осуществимость и коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых.

Нематериальные активы. Общество отражает нематериальные активы, соответствующие определению и критериям признания, по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Амортизируемая стоимость нематериальных активов списывается на систематической основе на протяжении срока полезного использования. Амортизируемая стоимость актива определяется как разница между первоначальной стоимостью и ожидаемой остаточной стоимостью. Остаточная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования принимается равной нулю.

Срок службы нематериальных активов, вытекающих из договорных и иных юридических прав, не превышает срока договорных и иных юридических прав. Амортизация начисляется с момента, когда актив становится доступен, прямолинейным методом в течение всего срока полезной службы.

Общество ежегодно в конце финансового года пересматривает срок полезного использования нематериальных активов с определенным сроком использования. Если расчетный срок полезного использования значительно отличается от прежних оценок, период амортизации должен быть изменен соответственно.

Обесценение - На каждую отчетную дату Общество проводит анализ балансовой стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения. Убыток от обесценения признается расходом в том же периоде, за исключением случаев, когда данный актив уже учитывается по переоцененной стоимости. В таком случае убыток от обесценения отражается за счет существующего резерва по переоценке.

Обесценение права на недоказанные запасы производится не реже одного раза в год. Если затраты являются значительными, то обесценение производится отдельно для каждого участка. Основным показателем обесценения права на недоказанные запасы является отсутствие намерения руководства вести на таком участке горную добычу.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным требованиям.

Вознаграждение – проценты к получению и к выплате учитываются по методу начисления.

Кредиторская задолженность – признается по справедливой стоимости и оценивается суммой денежных средств, необходимых для оплаты долга, образованного в результате совершения различных сделок.

Аренда – При операционной аренде в качестве арендатора, арендные платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды. По договорам операционной аренды в качестве арендодателя, первоначальные прямые расходы будущих периодов, понесенные при заключении договора, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течение срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.

Затраты по займам – Процентные и другие расходы, понесенные Обществом в связи с получением займов признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены. Затраты по займам используемым на приобретение, создание или производство квалифицируемого актива капитализируются.

Резервы – Резервы признаются в случае, если Общество имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Операции в иностранной валюте – Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках, за исключением случаев, предусмотренных МСФО (IAS) 21. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге на следующие даты:

	31 декабря 2014 года	31 декаб 2013 го.
Доллар США	182,35	153,6
Евро	221,97	211,1
Российский рубль	3,17	4,6

Налог на прибыль – Налог на прибыль включает в себя отложенную и текущую части корпоративного подоходного налога и налога на сверхприбыль. Общество определяет расходы по налогу на основе метода обязательств, согласно которому ожидаемый налоговый эффект временных разниц в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и отчетности в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан отражены как отложенные налоговые обязательства будущих периодов или отложенные налоговые активы, возмещаемые в будущих периодах. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом того, что имеется существенная вероятность их возврата в обозримом будущем.

Неоплаченная часть текущего налога признается в качестве обязательства текущего периода по текущим налоговым ставкам. Актив признается в тех случаях, когда сумма налоговых платежей превышает сумму задолженности.

Доход признается, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов или уменьшением обязательств, иному, чем за счет взносов

учредителей Общества, которые могут быть надежно измерены, т.е. признание дохода происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшения обязательств. Доход Общества оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого возмещения.

Доход от продажи товаров признается, когда удовлетворяются следующие условия:

- Общество перевело на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с собственностью на товары;
- Общество больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные товары;
- сумма дохода может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в Общество;

Доход от предоставления услуг признается по стадии завершенности сделки на отчетную дату.

Себестоимость продаж и расходы – Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором признаются связанные с ними доходы. Расходы, включаемые в себестоимость - расходы, связанные с изготовлением продукции, приобретением товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Общество для учета затрат и калькуляции себестоимости применяет по процессный метод.

Вознаграждения работникам – Общество ведет учет вознаграждения работникам согласно МСФО 19 «Вознаграждения работникам». Вознаграждения работникам включают:

- краткосрочные вознаграждения работникам (заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплачиваемый отпуск по болезни, премии, вознаграждения в не денежной форме);
- вознаграждения после выхода на пенсию (пенсии, прочие пенсионные вознаграждения, страхование жизни, пенсионное медобслуживание);
- другие долгосрочные вознаграждения работникам (оплачиваемый отпуск для работников, имеющих длительный стаж работы, юбилеи и пр.);
- выходные пособия.

Оплачиваемые отпуска подразделяются на две категории:

- накапливаемые оплачиваемые отпуска могут быть перенесены на будущее и использоваться в последующих периодах в случае, если они были использованы не полностью в текущем периоде;
- не накапливаемые оплачиваемые отпуска наступают непосредственно при наступлении отпусков.

Общество признает ожидаемые затраты на выплату краткосрочных вознаграждений работникам в форме оплачиваемых отпусков следующим образом:

- (а) при накапливаемых оплачиваемых отпусках – на момент оказания работниками услуг, которые увеличивают их права в отношении использования будущих оплачиваемых отпусков, т.е. путем начисления резерва на оплату отпусков, и
- (б) при ненакапливаемых оплачиваемых отпусках – непосредственно при наступлении срока.

Уставный капитал. Взносы в уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса.

Операции со связанными сторонами – операции со связанными сторонами отражаются независимо от того, являются ли они существенными или нет. Для целей финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Обществом контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Последующие события – События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Общества на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

Изменения в бухгалтерских оценках и ошибки - Выбранная Обществом учетная политика применяется последовательно. При внесении изменений в учетную политику Общество использует следующий порядок учета:

- изменения должны применяться ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению;
- любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода;
- сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо, в целях отражения новой учетной политики;
- если изменения в учетной политике оказывают существенное воздействие на текущий или любой из предшествующих отчетных периодов или может оказать существенное воздействие на последующие периоды, организация должна раскрывать причины изменения, сумму корректировки для текущего и для каждого из представленных периодов.

Ошибки считаются существенными, если они по отдельности или вместе могут повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе финансовой отчетности. Существенной признается ошибка, размер которой превышает 5% валюты баланса. Исправление существенной ошибки предшествующего периода производится ретроспективно в первом комплекте финансовой отчетности, утвержденному к выпуску после их обнаружения.

Поправки к МСФО и новые интерпретации, обязательные к применению в отчетном году

В отчетном году Общество применило ряд поправок к МСФО и новые интерпретации, выпущенные Комитетом по МСФО, которые являются обязательными к применению для отчетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2014 года. Принципы учета, принятые при составлении финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2013 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2014г.

Поправки в МСФО 10, МСФО 12 и МСБУ 27 - Инвестиционные организации

Данные поправки предусматривают исключение в отношении требования о консолидации для организаций, удовлетворяющих определению инвестиционной организации согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Согласно исключению в отношении консолидации инвестиционные организации должны учитывать свои дочерние организации по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Исключение не применяется к тем дочерним предприятиям, которые оказывают услуги, связанные с инвестиционной деятельностью инвестиционного предприятия.

Предприятие считается инвестиционным, если оно соответствует ряду критериев:

- получает средства от одного или более инвесторов с целью оказания им профессиональных услуг по управлению инвестициями;
- предоставляет инвесторам заверение, что целью его бизнеса является исключительно вложение средств для прироста капитала, получения инвестиционного дохода или и того и другого; и
- оценивает результаты практически всех инвестиций по справедливой стоимости.

Последующие изменения в МСФО 12 и МСБУ 27 касаются новых требований раскрытий информации для инвестиционных организаций.

Поскольку Общество не является инвестиционной организацией, применение данных поправок не оказало влияния ни на раскрытие, ни на признанные суммы в финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»

Данные поправки разъясняют значение фразы «в настоящий момент имеется обеспеченное юридической защитой право осуществить зачет признанных сумм» и критерии взаимозачета для применяемых расчетными палатами механизмов одновременных расчетов.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IAS) 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов»

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» в части раскрытия информации согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Поправки:

- a) согласуют требования к раскрытиям в МСФО (IAS) 36 с намерениями КМСФО и сокращают перечень обстоятельств, при которых необходимо раскрытие возмещаемой стоимости активов или единиц, генерирующих денежные средства;
- b) требуют дополнительных раскрытий об оценке по справедливой стоимости, если возмещаемая стоимость обесцененных активов рассчитана по справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие; и
- c) устанавливают требование раскрывать ставку дисконтирования, использованную при расчете обесценения (или его восстановления), если возмещаемая стоимость обесцененных активов, рассчитанная по справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие, определяется по методу приведенной стоимости. Новые раскрытия, включая иерархию справедливой стоимости, ключевые допущения и использованные техники оценки, соответствуют требованиям МСФО 13.

Применение данных поправок не оказало существенного влияния на раскрытие в финансовой отчетности Общества.

Поправки к МСФО (IAS) 39 «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования»

Данные поправки предусматривают освобождение от прекращения учета хеджирования при условии, что новация производного инструмента, обозначенного как инструмент хеджирования, удовлетворяет определенным критериям. Поправки также разъясняют, что любые изменения в справедливой стоимости производного инструмента, обозначенного как инструмент хеджирования вследствие новации, должны быть включены в оценку и измерение эффективности хеджирования.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность, поскольку Общество не имеет финансовых инструментов, которые являются объектом новации.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Сборы (Обязательные платежи)»

КРМСФО (IFRIC) 21 дает указания по признанию обязательств по сборам, устанавливаемым государством, как учитываемым в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так и по сборам с четко определенными сроками и суммами.

Оно применяется в отношении всех обязательных платежей, уплачиваемых государству в соответствии с законодательством, которые не являются выбытиями ресурсов, входящими в сферу применения других стандартов (например, МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»), либо штрафами или иными взысканиями, налагаемыми за нарушение законодательства.

Разъяснение уточняет, что организация признает обязательство по уплате обязательного платежа не ранее осуществления деятельности, вследствие которой согласно законодательству возникает обязанность по уплате. Разъяснение также уточняет, что обязательство по уплате обязательного платежа признается постепенно, если деятельность, вследствие которой в соответствии с законодательством возникает такая обязанность, осуществляется на протяжении определенного периода времени. Если обязанность по уплате обязательного платежа возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, соответствующее обязательство до достижения такого минимального порогового значения не признается. Согласно разъяснению те же принципы применяются в промежуточной финансовой отчетности.

Применение данных поправок не оказало влияния на раскрытие в финансовой отчетности Общества.

Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	2014г.	2013г.
Денежные средства в кассе	19	710
Денежные средства на текущих банковских счетах	4	38
Итого	23	748

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2014г.	2013г.
Торговая дебиторская задолженность (в иностранной валюте)*	35 593	17 581
Торговая дебиторская задолженность (в казахстанских тенге)**	8 350	-
Прочая дебиторская задолженность***	44 900	84 939
Итого дебиторская задолженность	88 843	102 520

Краткосрочная торговая дебиторская задолженность включает в себя задолженность за отгруженную медную руду и медный концентрат.

*** Торговая дебиторская задолженность (в иностранной валюте):**

	2014г.		2013г.	
	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге
Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай)	96	17 528	96	14 765
URUMGI ERTIX international (Китай)	-	-	18	2 816
NONGJIU SHI ZHOGYE TRADE DEVELOPMENT CO.LTD (Китай)	66	12 058	-	-
Hangzhou Salong Non-ferrous Metals Co. Ltd (Китай)	33	6 007	-	-
Итого	195	35 593	114	17 581

****Торговая дебиторская задолженность (в казахстанских тенге):**

	2014г.	2013г.
ТОО «ВКО Торговый дом»	8 350	-
Итого	8 350	-

*****Прочая краткосрочная дебиторская задолженность:**

	2014г.	2013г.
Задолженность подотчетных лиц	44 900	75 779
Прочая дебиторская задолженность	-	9 160
Итого	44 900	84 939

6. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

	2014 год	2013 год
Корпоративный подоходный налог	-	618
Итого	-	618

7. ЗАПАСЫ

	2014г.	2013г.
Сырье и материалы	-	-

Готовая продукция в том числе:	6 447	43 755
Руда медная	-	38 239
Медный концентрат	930	-
Минеральные пигменты	5 517	5 516
Товары	14 721	5 931
Итого	21 168	49 686

В течение 2014 года 42 753 тыс. тенге были признаны в качестве себестоимости реализованной руды медной и медного концентрата, 2013год: 35 998 тыс. тенге были признаны в качестве себестоимости реализованной руды медной и медного концентрата. По состоянию на 31 декабря 2014г. запасы до чистой стоимости реализации не списывались, ограниченные в использовании запасы отсутствуют.

Компетентным органом в соответствии с протоколом №18 от 28.08.2008г. принято решение разрешить Обществу проведение пробной эксплуатации окисленных медных руд на Южном участке месторождения Максут в 2008-2010г. В период пробной эксплуатации в 2014г. оприходованы медная руда в количестве 1,3 тыс. тонн на сумму 2 412 тыс. тенге, медный концентрат 1,0 тыс. тонн на сумму 3, 013тыс. тенге.

8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	2014г.	2013г.
Авансы выданные (в казахстанских тенге)*	146 169	103 590
Авансы выданные (в иностранной валюте)**	7 962	2 316
Краткосрочные расходы будущих периодов	-	17 190
НДС	14 292	9 146
Прочие налоги	80	9
Итого	168 503	132 251
Резерв по сомнительным долгам	-	68
Итого за минусом резерва по сомнительным долгам	168 503	132 183

*Авансы выданные:

	2014г.	2013г.
ТОО "Искер ЭК"	5 824	5 457
ТОО "Гасыр"	35 558	33 677
ТОО "Портланд Limited"	71 256	55 325
ТОО «Аль Рани»	3 087	375
Университет Туран	695	400
РГП ПГУ	79	628
ТОО «Бейбарыс»	-	2 010
ТОО «Кыдыр»	10 626	1 037
ТОО «ВКО Торговый дом»	2 066	
ИП Есмагамбетова К.Ш.	15 067	
ВСС Invest	-	1 500
Прочие	1 911	3 181
Итого	146 169	103 590
Резерв по сомнительным долгам	-	68

Итого за минусом резерва по сомнительным долгам	146 169	103 522
--	----------------	----------------

****Авансы выданные (в иностранной валюте):**

	2014г.		2013г.	
	В валюте, тыс. USD	В тыс. тенге	В валюте, тыс. USD	В тыс. тенге
Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай)			15	2 316
Hangzhou Salong Non-ferrous Metals Co. Ltd (Китай)	44	7 962		
Итого	44	7 962	15	2 316

9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	2014г.	2013г.
Долгосрочные займы	40 220	40 220
Итого	40 220	40 220

Обществом согласно договору займа от 30.09.2013г. предоставлен беспроцентный заем акционеру Макашеву М.Е. в размере 40 220 тыс. тенге, сроком до 31.12.2016г.

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря движение основных средств и износа основных средств представлено следующим образом:

Первоначальная стоимость	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие ОС	Итого
На 31 декабря 2012г.	5 998	3 726	468	10 192
Поступление	-	1 098	-	1 098
Резерв на переоценку	120 815	-	-	120 815
Итого поступило	120 815	1 098	-	121 913
Уменьшение стоимости	1 310	-	-	1 310
Выбыло	-	-	-	-
Итого выбыло	1 310	-	-	1 310
На 31 декабря 2013 г.	125 503	4 824	468	130 795
Поступление		122		122
Итого поступило		122		122
Выбыло			153	153
Итого выбыло			153	153
На 31 декабря 2014 г.	125 503	4 946	315	130 764
Накопленная амортизация				
На 31 декабря 2012 г.	1 491	1 935	368	3 794
Начисленный износ	4 436	447	42	4 925
Выбытие	1 310	-	-	1 310
На 31 декабря 2013 г.	4 617	2 382	410	7 409

Начисленный износ	12 549	493	20	13 062
Выбытие			150	150
На 31 декабря 2014 г.	17 166	2 875	280	20 321
Балансовая стоимость				
На 31 декабря 2014г.	108 337	2 071	35	110 443
На 31 декабря 2013г.	120 886	2 442	58	123 386

В 2014 году за счет собственных средств приобретен дозиметр на сумму 122 тыс. тенге, списаны основные средства на сумму 153 тыс. тенге.

На основании Акта ввода по легализации от 03.08.2007г. Обществом введены в эксплуатацию здания, сооружения, машины и оборудование.

Согласно отчету об оценке №02/03-01 от 26.03.2013г. проведена оценка имущественного комплекса (зданий и сооружений) медного рудника «Максут» в Восточно-Казахстанской области, Абайском районе, Каскабулакском сельском округе. Рыночная стоимость объектов оценки составила 124 625 тыс. тенге.

Основные средства являются предметом залога по договору залога от 18.07.2013г. между Обществом и Stichting RCG Netherlands (Нидерланды).

11. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ

	2014г.	2013г.
Разведочные и оценочные активы*	258 522	78 928
Итого	258 522	78 928

*Разведочные и оценочные активы представлены следующим образом:

	2014г.	2013г.
Исторические затраты на геологоразведочные работы	2 251	2 251
Подписной бонус	2 271	2 271
Бонус коммерческого обнаружения	759	759
Лабораторные анализы	1 810	1 800
Буровзрывные работы	17 257	5 510
Исследование обогатимости медно-никелевой сульфидной руды месторождения Южный Максут	5 325	3 325
Геолого-технологические услуги	1 951	1 951
Разработка проекта оценочных работ на месторождении Максут	3 427	3 427
Бурение разведочных колонковых скважин	26 408	26 408
ТЭО промышленных кондиции и подсчет запасов окисленных руд	3 375	3 375
Износ ОС	20 470	7 408
Прочие работы и услуги	173 218	20 443
Итого	258 522	78 928

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	2014г.	2013г.
Оборудование к установке*	40 933	40 933

Цех по обогащению руды на месторождении «Максут»	2 766	-
Депозит по ликвидационному фонду**	180	180
Итого:	43 879	41 113

*Оборудование к установке

Наименование	тыс. тенге
Активирующая ёмкость XB 2500	867
Вакуумный отделитель мод.SPВ-600	803
Дисковый подаватель (питатель) 1500	519
Ленточный конвейер TD 75 Шир=650 Дл=18м	36
Ленточный конвейер TD75 В=650 Д=18	3 100
Машина для обогащения руд флотомашина мод.BF2.8	7 300
Машина для измельчения и размалывания руд в твёрдом состоянии MQG2100*2200	10 918
Оборудование вакуумный отделитель мод.ZSF-02	343
Спиральный классификатор мод. FLG-2000	4 565
Флотационная машина BF-2.8	10 172
Флотомашина оборудование для очистки мод GW-10	2 310
Итого	40 933

Оборудование к установке приобретено в рамках долгосрочного внешнеэкономического контракта №БН от 02.06.2011г. от Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай) для контрактной деятельности.

Оборудование является предметом залога по договору залога от 18.07.2013г. между Обществом и Stichting RCG Netherlands (Нидерланды).

**Депозит по ликвидационному фонду являются денежными средствами, ограниченными в использовании. На данном депозите размещены денежные средства по ликвидационному фонду.

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2014г.	2013г.
Краткосрочные займы	197 065	166 006
Итого:	197 065	166 006

14 апреля 2011года Общество подписало контракт с компанией Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай) на предоставление займа в размере 120 тыс. долларов США. Цель займа - в качестве инвестиций на этапе разведки и на условиях поставки общего объема первичных руд в объеме не менее 500 000 тонн с содержанием меди не ниже 2% в период добычи. Вознаграждение по условиям контракта не предусмотрено. Окончательный срок возврата займа пролонгирован на срок не позднее 31 декабря 2014 года.

18.07.2013года Общество подписало с компанией Stichting RCG Netherlands (Нидерланды) договор займа в размере 960, 7 тыс. долларов США. Вознаграждение 10% годовых со дня предоставления займа. Назначением займа являются:

- удовлетворение требований по претензии ТОО «Корпорация Востокпромгео» о выплате задолженности в размере 29 577 тыс. тенге по бурению геологоразведочных скважин;

- финансирование работ в целях сохранения права недропользования;
- иные цели, связанные с недропользованием.

Заем предоставлен сроком до 01.02.2016г. Договор займа зарегистрирован Карагандинским филиалом РГУ «Национальный Банк Республики Казахстан» №18.13.021.К от 01.08.2013г.

В качестве залога по настоящему договору являются:

- право недропользования по Контракту на разведку и добычу медных руд месторождения «Максут» в Восточно-Казахстанской области №1755 от 26.05.2005г. (договор залога от 18.07.2013г.);
- недвижимое имущество (договор залога от 18.07.2013г.);
- движимое имущество - машины и оборудование (договор залога от 18.07.2013г.).

Краткосрочные финансовые обязательства по валютам:

	2014г.		2013г.	
	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге
Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай)	120	21 882	120	18 433
Stichting RCG Netherlands (Нидерланды)	961	175 183	961	147 573
Итого	1 081	197 065	1 081	166 006

14. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2014г.	2013г.
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность (в иностранной валюте)*	49 648	41 823
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность (в казахстанских тенге)**	49 871	45 199
Прочая кредиторская задолженность	-	208
Корпоративный подоходный налог	419	
Индивидуальный подоходный налог	1034	311
Социальный налог	811	249
Налог на имущество	74	1 283
Налог на добычу полезных ископаемых	-	11 873
Прочие платежи в бюджет	-	81
Обязательства по пенсионным отчислениям	1 204	232
Обязательства по социальному страхованию	660	193
Краткосрочные вознаграждения к выплате***	25 010	5 111
Итого	128 731	106 563

*Краткосрочная кредиторская задолженность (в иностранной валюте):

	2014г.		2013г.	
	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге
Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай)	272	49 648	272	41 823
Итого	272	49 648	272	41 823

Задолженность перед компанией Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай) образовалась за приобретенное оборудование к установке в течение 2011-2012г.г. в рамках долгосрочного внешнеэкономического контракта от 02.06.2011г.

**Краткосрочная торговая кредиторская задолженность (в казахстанских тенге):

	2014г.	2013г.
RCG Investmenent Abvisor	2 513	-
ТОО «Инцем»	2 630	-
ИП Кайратова	2 000	6 452
ТОО «Алтай Кузет»		337
ИП Шейкин	4 748	-
ИП Абрамов:	4 791	-
ТОО «Борлы»	20 937	4 360
ИП Урузалимов	-	7 524
ТОО «Фарватер-М»	-	25 194
ТОО Казморсервис Групп	3 052	
ИП Сиворакша	8 332	
Прочие	868	1 332
Итого	49 871	45 199

***Краткосрочные вознаграждения к выплате (в иностранной валюте):

	2014г.		2013г.	
	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге
Stichting RCG Netherlands (Нидерланды)	137	25 010	33	5 111
Итого	137	25 010	33	5 111

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2014г.	2013г.
Резерв по отпускам работников	2 280	1 096
Итого	2 280	1 096

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2014г.	2013г.
Авансы полученные (в национальной валюте)	-	-
Авансы полученные (в иностранной валюте)	71 945	64 453
Итого	71 945	64 453

Авансы полученные по валютам:

	31 декабря 2014г.		31 декабря 2013г.	
	в валюте, тыс.	в тыс. тенге	в валюте, тыс.	в тыс. тенге
USD	347	61 549	374	57 017

RUB	2 000	10 396	1 586	7 436
Итого	*	71 945	*	64 453

Авансы полученные (в иностранной валюте):

	2014г.		2013г.	
	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге
Cheriton Finance Limited NZ (Новая Зеландия)	173	28 928	167	25 307
URUMGI ERTIX international (Китай)	53	10 862	38	5 745
Alashankou YONGOING INDUSTRIALAND TRADE CO.LTD (Китай)	11	1 745	71	10 806
NONGJIU SHI ZHOGYE TRADE DEVELOPMENT CO.LTD (Китай)	110	20 014	98	15 159
Итого	347	61 549	374	57 017
	в валюте, тыс. RUB	в тыс. тенге	в валюте, тыс. RUB	в тыс. тенге
ООО «ЭлитПром» (РФ, Москва)	2 000	10 396	1 586	7 436
Итого	2 000	10 396	1 586	7 436

17. ДОЛГОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	2014г.	2013г.
Ликвидационный фонд	7 114	3 256
Итого:	7 114	3 256

В соответствии с п. 19.3 Контракта Общество создает ликвидационный фонд для полного финансового обеспечения выполнения программы ликвидации в размере 1% от объема ежегодных инвестиций на этапе разведки и 0,1% от эксплуатационных затрат на этапе добычи. Отчисления на этапе разведки включены в состав разведочных и оценочных активов.

За 180 дней до окончания периода разведки и в срок не более 2-х лет от начала периода добычи Общество обязано предоставить Компетентному органу на утверждение программу ликвидации последствий своей деятельности по Контракту, Программа имеется.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временные разницы вычитаемые	Временные разницы налогооблагаемые
Стоимость ОС и НМА, в т.ч.	110 443	1 593	-	108 850
Резерв по отпускам	2 280	-	2 280	
Налоги	885	-	885	
Временные разницы			3 165	108 850

Налоговый эффект 20%	633	21 770
Чистое налоговое обязательство на 31.12.2014 г.		21 137
Сальдо налогового обязательства на 31.12.2013 г.		18 391
Для включения в отчет о прибылях и убытках за 2014 год		2 746

Отложенные налоговые активы (обязательства) рассчитаны путем применения официальной налоговой ставки, действующей на отчетную дату, к временным разницам между базами активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчетности.

18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2014г.	2013г.
Авансы полученные (в иностранной валюте)*	22 855	25 172
Итого	22 855	25 172

Обязательства по авансам полученным образовались по долгосрочным экспортным контрактам №2010/BC/11 от 03 августа 2010г, №2011-18 от 20 июня 2011г. на поставку медного концентрата. Срок действия контрактов до 31.12.2014г.

*Авансы полученные (в иностранной валюте):

	2014г.		2013г.	
	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге	в валюте, тыс. USD	в тыс. тенге
Fuyang Yuanzheng Import&Export Co Ltd (Китай)	132	19 396	147	21 713
NONGJIU SHI ZHOGYE TRADE DEVELOPMENT CO.LTD (Китай)	24	3 459	24	3 459
Итого	156	22 855	171	25 172

20. КАПИТАЛ

	2014г.	2013г.
Уставный капитал	184 501	184 501
Итого	184 501	184 501

На 31 декабря 2014г. уставный капитал Общества составлял 184 501 тыс. тенге (на 31 декабря 2013г. 184 501 тыс. тенге). Общее зарегистрированное число простых акций составляет 184 501 акций номинальной стоимостью 1000 тенге за одну акцию. Каждая простая акция имеет право одного голоса. Привилегированных акций не имеется.

Единственным акционером Общества является физическое лицо Макашев Мейрам Екпинтаевич.

Уставный капитал Общества образован при реорганизации путем преобразования из Товарищества в соответствии с п. 4 статьи 65 Закона «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и передаточным актом от 20.05.2013 г.

22. РЕЗЕРВЫ

2014г.

2013г.

Резервный капитал от переоценки основных средств на начало периода	776	13 379
Корректировки за прошлый период	-	(13 379)
Переоценка основных средств	-	120 814
Перевод переоценки основных средств в нераспределенную прибыль	(776)	-
Формирование уставного капитала при преобразовании в АО	-	(120 038)
Итого резервный капитал на конец периода	-	776

23. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

	2014г.	2013г.
Нераспределенная прибыль на начало периода	(812)	(9 939)
Корректировки за прошлый период	577	41 232
Доход за период	95 432	1 658
Перевод переоценки основных средств	776	
Формирование уставного капитала при преобразовании в АО	-	(33 763)
Итого:	95 973	(812)

Начальное сальдо нераспределенной прибыли было скорректировано на сумму 577 тыс. тенге.

Корректировка произведена по доначислению и уменьшению задолженности за прошлые периоды по налогам.

	2014г.	2013г.
Нераспределенная прибыль на начало периода (до корректировки)	(812)	31 293
Корректировки по доначислению и уменьшению задолженности по налогам за прошлый период	577	-
Нераспределенная прибыль на начало периода (после корректировки)	235	31 293

24. ВЫРУЧКА

	2014 год	2013 год
Доход от реализации готовой продукции, в т.ч.:		
Руды медной	343 427	83 458
Медного концентрата с содержанием меди 9,5%	22 688	47 247
Возмещение экспедиторских услуг	8 007	-
Прочие (ксантогенат)	-	742
Итого:	374 122	131 447

25. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2014 год	2013 год
Медный концентрат	2 218	19 801
Руда медная	40 766	16 197
Прочие (ксантогенат)	-	706
Итого:	42 984	36 704

26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	2014 год	2013 год
Железнодорожные услуги	22 427	2 937
Автотранспортные услуги	52 505	-
Аренда железнодорожного тупика	75	-
Погрузка руды	9 759	-
Услуги по обогащению переработки и рудоразбору	37 257	-
Услуги по таможенному оформлению	465	80
Экспедиторские услуги	12 848	11 805
Маркетинговые услуги	17 190	13 997
Расходы по оплате труда	1 707	1 030
Социальный налог и социальные отчисления	169	150
Материальные затраты (тара)	-	1 558
Радиационный контроль	780	-
Прочие	516	231
Итого	155 698	31 788

27. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2014 год	2013 год
Расходы по оплате труда	6 279	3 133
Социальный налог и социальные отчисления	640	314
Расходы по обучению	1 878	758
Аудит финансовой отчетности	2 000	1 350
Консультационные услуги	4 284	-
Комиссия листингового агента	2 000	-
Эмиссионное вознаграждение	1 032	-
Оценка имущества	185	1 145
Услуги банка	882	890
Командировочные расходы	-	1 064
Резерв на отпуск	333	130
Налоги, платы, сборы	1 732	13 315
Пени по хоздоговорам	1	2 423
Расходы по благоустройству и развитию региона	-	7 532
Прочие расходы	2 050	1 605
Итого	23 296	33 659

28. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (РАСХОДЫ), НЕТТО

	2014 год	2013 год
--	----------	----------

Доходы (расходы) от курсовой разницы, нетто	(36 029)	(1 148)
Штрафы, пени в бюджет	-	(268)
Доход от списания кредиторской задолженности	200	-
Убытки от выбытия ОС	(2)	
Оприхование излишков ТМЗ	2 412	
Доходы (расходы) от, обмена валюты, нетто	(1 285)	(1 031)
Итого	(34 704)	(2 447)

29. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	2014 год	2013 год
Расходы по вознаграждению:		
Вознаграждение по договору займа от 18.07.2013г. Stichting RCG Netherlands (Нидерланды)	18 740	5 115
Итого	18 740	5 115

30. ПРОЧИЕ НЕОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	2014 год	2013 год
Расходы по списанию дебиторской задолженности	-	1 685
Итого	-	1 685

31. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	2014 год	2013 год
Расходы по отложенному корпоративному подходному налогу	2 746	18 391
Текущий корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате в бюджет	522	
Итого	3 268	18 391

32. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (убытка), приходящейся на долю Акционера Общества, на средневзвешенное количество находящихся в обращении в текущем году простых акций:

	2014 год	2013 год
Прибыль (убыток), приходящаяся на долю Акционера Общества	96 208	1 658
Средневзвешенное количество выпущенных простых акций	184 501	184 501
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тенге	521,45	8,99

33. РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ ПРОСТОЙ АКЦИИ

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVcs = NAV / NOcs, \text{ где}$$

BVcs – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOcs – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL$, где

	2014 год	2013 год
ТА – активы Общества на дату расчета	731 601	569 402
IA – нематериальные активы	-	-
TL – обязательства Общества на дату расчета	451 127	384 937
Чистые активы (обязательства)	280 474	184 465
Количество простых акций на дату расчета	184 501	184 501
Балансовая стоимость одной простой акции в тенге	1 520	1 000

34. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В состав связанных сторон входят следующие организации:

ТОО «Гасыр»;

ТОО "Портланд Limited";

ТОО "Искер ЭК";

ТОО «Бейбарыс-ЭК»;

ТОО «ВКО Торговый дом»

Акционер Макашев М.Е.;

а также ключевой управленческий персонал Общества.

Суммы задолженности перед связанными сторонами и суммы, причитающиеся от связанных сторон, а также сделки со связанными сторонами на 31 декабря составили:

	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	2014г.	2013г.	2014г.	2013г.
ТОО «Гасыр»	35 558	33 677	-	-
ТОО "Портланд Limited"	71 256	55 325	-	-
ТОО "Искер ЭК"	5 823	5 457	-	-
ТОО "Бейбарыс"	-	2 010	-	-
ТОО «ВКО Торговый дом»	10 417	-	-	-
Асаинов М.К	44 900	75 779	-	-
Макашев М.Е.	40 220	40 220	-	-
Итого	208 174	212 468	-	-

Сделки со связанными сторонами на 31 декабря, представлены следующим образом:

Реализация товаров	Приобретение товаров, услуг	Реализация товаров	Приобретение товаров, услуг
--------------------	-----------------------------	--------------------	-----------------------------

	2014 год		2013 год
ТОО «Гасыр»	-	5 269	-
ТОО "Искер ЭК"	-	20 454	17 218
ТОО «ВКО Торговый дом»	19 410	-	
ТОО "Портланд Limited"	-	6 000	
Итого	19 410	31 723	17 218

Вознаграждение ключевому персоналу

На 31 декабря затраты по ключевому персоналу следующие:

	2014 год	2013 год
Вознаграждения по оплате труда	2 196	1 492
Резерв на отпуск	150	98
Социальный налог и социальные отчисления	217	148
Итого:	2 563	1 738

Ключевым персоналом является Президент Общества Асаинов Мухтар Кабиденович.

Расходы по вознаграждению ключевому управленческому персоналу отражены в составе разведочных и оценочных активов.

35. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные иски

Общество не является участником судебных разбирательств, относящихся к его хозяйственной деятельности. Руководство Общества считает, что возможные претензии по отдельности и, в общем, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств и создает резерв по условным обязательствам в своей финансовой отчетности только в случае достаточной вероятности возникновения обязательства и возможности определения суммы соответствующего обязательства.

Условные обязательства по налогообложению

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры. В результате законы и положения, регулирующие деятельность организаций продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются наличием различных интерпретаций и произвольным применением со стороны фискальных органов.

Наряду с тем, что руководство Общества считает, что адекватно учла все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства, вышеуказанные факты, будут сопряжены для Общества с налоговыми рисками. На момент представления данной финансовой отчетности сумму непредъявленных исков, которые могут появиться, если таковые будут иметь место, или вероятность любого неблагоприятного исхода невозможно определить.

Страхование

В течение отчетного периода Общество имеет обязательное страхование гражданско-правовой ответственности владельцев автотранспортных средств, ответственности работодателя и обязательное экологическое страхование. До тех пор, пока Общество не будет иметь достаточного страхового покрытия, существует риск того, что убыток или

разрушение определенных активов могут оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Общества и её финансовое состояние.

36. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления. Основные финансовые риски для Общества связаны с кредитным, рыночным риском и риском ликвидности, возникающими в связи со всеми финансовыми инструментами. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями Общества, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков.

Цели управления финансовыми рисками

Важным элементом деятельности Общества является управление риском. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями Общества, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков. Указанные риски включают рыночный риск и риск ликвидности.

Управление риском недостаточности капитала

Управление риском недостаточности капитала Общества направлено на укрепление возможности продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли.

Структура капитала включает уставный капитал, резервный капитал и нераспределенную прибыль.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и заставит другую сторону понести финансовый убыток. Политика Общества предусматривает непрерывное отслеживание дебиторской задолженности. Максимальная подверженность кредитному риску таких финансовых инструментов, как например, денежные средства, дебиторская задолженность, представлена их балансовой стоимостью. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Вероятность погашения торговой дебиторской задолженности Общества определена на основе обстановки, существующей на отчетную дату.

Вышеуказанные статьи представлены следующим образом:

	2014г.	2013г.
Денежные средства	23	748
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	88 843	102 520
Итого:	88 866	103 268

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Общество размещает свободные денежные средства в депозиты, которые являются наиболее надежными инвестициями и имеют минимальный риск потери капитала. Рыночный риск зависит от общего состояния финансовой системы страны и государственной политики. Общество управляет рыночным риском путем

периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Риск ликвидности

Руководство Общества управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов, и обязательств.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств:

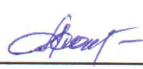
	2014г.	2013г.
Краткосрочные финансовые обязательства	197 065	166 006
Краткосрочная кредиторская задолженность	124 529	92 341
Итого:	321 594	258 347
Нетто позиция по балансу	(232 728)	(155 079)

Риск ликвидности в 2014 году является достаточно высоким, так как есть превышение финансовых обязательств над финансовыми активами по состоянию на 31 декабря 2014 года в сумме 232 728 тыс. тенге.

37. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

13.01.2015г. Обществом подписан договор об оказании андеррайтинговых услуг с АО «Фридом Финанс» на размещение и выкуп простых акций в количестве 18 450 штук, срок выкупа простых акций до 20 февраля 2015 г. включительно.

От имени руководства Общества:


Президент
Асаинов М.К.




Главный бухгалтер
Кубланова К.М.