

Наименование организации Акционерное общество "Kazakhmys Copper" (Казахмыс Коппер)

Сведения о реорганизации _____

Вид деятельности организации Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма _____

Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная -
(не нужно зачеркнуть)

Форма собственности _____

Среднегодовая численность работников 4 чел.

Субъект предпринимательства _____
(малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (организации) 050059, Республика Казахстан, Алматы, мкр-н Самал 2, дом № 69А, 161140015025

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 30 сентября 2017 года

АКТИВЫ			
1	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	141 035 104	141 551 981
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	-	-
Текущий подоходный налог	017	874	-
Запасы	018	6 720	6 720
Прочие краткосрочные активы	019	592	-
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	141 043 291	141 558 701
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	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	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	-	-
Основные средства	118	-	-
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	-	-
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	-	-
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		141 043 291	141 558 701

тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	-	-
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 066 489	721 720
Краткосрочные резервы	214	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	161 126
Вознаграждения работникам	216	1 103 747	28 650
Прочие краткосрочные обязательства	217	186 838	4 320
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	2 357 074	915 816
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	-	-
Отложенные налоговые обязательства	315	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	316	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	-	-
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	140 000 000	140 000 000
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(1 313 783)	642 885
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	138 686 217	140 642 885
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	138 686 217	140 642 885
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		141 043 291	141 558 701

Руководитель

Акопов В. Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Хафиз В.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Наименование организации

Акционерное общество "Kazakhmys Copper" (Казахмыс Коппер)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (Прямой метод)
за период, заканчивающийся 30 сентября 2017г.**

тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	2 811 534	25 000
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	-	-
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	2 811 534	25 000
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)		4 600 168	54 572
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 190 200	-
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	1 721 979	-
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	493 101	-
прочие выплаты	027	1 194 888	54 572
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(1 788 634)	(29 572)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	-	-
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	-	-
в том числе:			
приобретение основных средств	061	-	-
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
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 (строка 040 – строка 060)	080	-	-

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	140 715 000
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	140 715 000
в том числе:			
погашение 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 (строка 090 – строка 100)	110	-	140 715 000
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	1 271 757	866 553
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	(516 877)	141 551 981
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	141 551 981	-
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	141 035 104	141 551 981

Руководитель Акопов В. Б.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Хафиз В.С.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Наименование организации

Акционерное общество "Kazakhmys Copper" (Казахмыс Колпер)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период, заканчивающийся 30 сентября 2017г.

тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	-	-
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	-	-
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	-	-
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	5 358 560	62 170
Прочие расходы	015	8 543 452	372
Прочие доходы	016	9 133 810	866 553
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	(4 768 202)	804 011
Доходы по финансированию	021	3 307 688	-
Расходы по финансированию	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие неоперационные доходы	024	-	-
Прочие неоперационные расходы	025	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(1 460 515)	804 011
Расходы по подоходному налогу	101	496 153	161 126
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	(1 956 668)	642 885
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(1 956 668)	642 885
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
в том числе:		-	-
Переоценка основных средств	410	-	-
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	(1 956 668)	642 885

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	-	-
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель Акопов В. Б.
(фамилия, имя, отчество)

[Handwritten signature]
(подпись)

Главный бухгалтер Хафиз В.С.
(фамилия, имя, отчество)

[Handwritten signature]
(подпись)



Акционерное общество "Kazakhmys Copper" (Қазақмыс Коппер)

Наименование организации

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за период, заканчивающийся 30 сентября 2017г.

Тенге

Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Капитал материнской организации				Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	6			
1	3	4	5	6	7	8	9	
Сальдо на 1 января предыдущего года	-	-	-	-	-	-	-	
Изменения в учетной политике	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 011)	-	-	-	-	-	-	-	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	-	-	-	-	642 885	-	642 885	
Прибыль (убыток) за год	-	-	-	-	642 885	-	642 885	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-	
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	
Переоценка финансовых активов, именуемых в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-	-	-	-	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-	
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	-	-	-	-	-	-	-	
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	-	-	-	-	-	-	-	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	-	-	-	-	-	-	-	

Код строки	Капитал материнской организации	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	140 000 000	-	-	-	-	-	140 000 000
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	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных 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	140 000 000	-	-	-	-	-	140 000 000
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	140 000 000	-	-	-	642 885	-	140 642 885
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	140 000 000	-	-	-	642 885	-	140 642 885
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	-	(1 956 668)	-	(1 956 668)
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	(1 956 668)	-	(1 956 668)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-

Тенге

Код строки	Капитал материнской организации	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
2	1	3	4	5	6	7	8	9
	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:	-	-	-	-	-	-	-
710	Вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-
	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 долевого инструмента (акций)	-	-	-	-	-	-	-
712	Выпуск долевого инструмента связанного 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		-	-	-	-	-	-	-

тенге

Код строки	Капитал материнской организации	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	7		
1		3	4	5	6	7	8	9	
2	Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	-	-	-	-	-	-	-	
718	Сальдо на 31 декабря отчетного года	140 000 000	-	-	-	(1 313 783)	-	-	
800	(строка 500 + строка 600 + строка 700)							138 686 217	

Тенге

Руководитель Акопов В. Б.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)
(подпись)

Главный бухгалтер Хафиз В.С.
(фамилия, имя, отчество)



**Пояснительная записка к финансовому отчету за 9 месяцев 2017 года
по АО «Kazakhmys Copper» (Казахмыс Коппер)**

Общая информация

1. Организация и деятельность

АО «Kazakhmys Copper» (Казахмыс Коппер) (далее – «Компания») было создано и зарегистрировано в форме акционерного общества 15 ноября 2016 года. Зарегистрированный офис Компании находится по адресу: Республика Казахстан, город Алматы, микрорайон Самал-2, здание 69А.

Основная деятельность Компании связана с осуществлением деятельности холдинга, разработка и управление инвестиционными проектами, предоставление консультационных, информационных, аналитических и прочих услуг.

100% акций Компании принадлежит организации КСС В.В., зарегистрированной в Королевстве Нидерланды. Конечной материнской организацией Компании является East Copper Holdings Private Limited, зарегистрированной в Республике Сингапур. На 30 сентября 2017 года, владельцами материнской организации являлись Владимир Сергеевич Ким (70%) и Эдуард Викторович Огай (30%).

Конечным контролирующим акционером Компании является Владимир Сергеевич Ким, гражданин Республики Казахстан.

Финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге (далее «тенге»), и все суммы округлены до целых тысяч тенге, кроме случаев, где указано иное.

2. Расходы по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль, показанные отчёте о совокупном доходе за девять месяцев, закончившийся 30 сентября, представлены следующим образом:

	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2017 года
в тысячах тенге	
Текущий налог на прибыль	
Корпоративный подоходный налог – текущий период	–
Отложенный налог на прибыль	
Отложенный подоходный налог – текущий период	–
Расходы по налогу на прибыль	–

3. Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
в тысячах тенге		
Текущий счет в банке в долларах США	71.570	141.548
Текущий счет в банке в тенге	69.465	4
	141.035	141.552

Все денежные средства Компании размещены в АО «Народный Банк Казахстана», коммерческий банк, с кредитным рейтингом ВВ/негативный/В, согласно рейтинговому агентству Standard & Poor's.

4. Акционерный капитал

Акционерный капитал Компании представлен следующим образом:

	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
в тысячах тенге		
Выпущенных простых акций (в тысячах)	28.000	28.000
Номинальная стоимость, тенге	5	5
	140.000	140.000

Компания объявила 35.000.000 тысяч акций с номинальной стоимостью 5 тенге, из которых 28.000 тысяч были выпущены и оплачены единственным акционером КСС В.В. 15 декабря 2016 года.

Прибыль на акцию

Сумма базовой прибыли на акцию рассчитывается посредством деления чистой прибыли за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября, приходящейся на держателей простых акций материнской компании на средневзвешенное количество простых акций в обращении за период. Транзакций, приводящих к эффекту разводнения не было.

За девятимесячный
период, закончившийся
30 сентября 2017 года

в тысячах тенге	
Чистый убыток, приходящийся на держателей простых акций	(1.957)
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	28.000
Убыток на акцию, тенге	(0,070)

Балансовая стоимость одной акции

Балансовая стоимость одной акции рассчитана в соответствии с Приложением 5.7 к Листинговым правилам Казахстанской фондовой биржи. Балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
в тысячах тенге		
Активы	141.043	141.559
Обязательства	(2.357)	(915)
Чистые активы	138.686	140.644
Средневзвешенное количество простых акций, штук	28.000	28.000
Балансовая стоимость акции, тенге	4,953	5,023

5. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
в тысячах тенге		
Задолженность поставщикам и подрядчикам	538	7
Заработная плата и соответствующие суммы к уплате	1.104	24
Прочая задолженность акционеру	715	715
	2.357	746

6. Цели и политика управления финансовыми рисками

Основные риски, возникающие по финансовым инструментам Компании, включают кредитный риск, риск процентной ставки, валютный риск. Основные финансовые инструменты Компании включают денежные средства и их эквиваленты и прочую кредиторскую задолженность.

Валютный риск

Компания подвержена валютному риску по совершаемым ей операциям. Доллар США является основной валютой, вызывающей наибольший валютный риск. За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2017 года Компания не осуществляла операций валютного хеджирования. В соответствии с МСФО (IFRS) 7 влияние иностранной валюты определялось на основе баланса финансовых активов и обязательств по состоянию на 30 сентября 2017 года и на 31 декабря 2016 года.

Риск изменения процентной ставки

Компания не подвержена риску изменения процентной ставки, так как Компания размещала денежные средства только на беспроцентных банковских счетах и краткосрочных банковских вкладах.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору. Максимальная подверженность кредитному риску на отчетную дату представлена балансовой стоимостью каждого класса финансовых активов, рассмотренных в соответствующих примечаниях.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств включена по сумме, на которую инструмент может быть обменян в текущей сделке между осведомленными и желающими совершить такую сделку сторонами на рыночных условиях, помимо сделок вынужденной продажи или реализации при ликвидации. Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, а также прочей кредиторской задолженности приблизительно равна их балансовой стоимости. Справедливая стоимость была определена с использованием значительных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3).

Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли акционеров. Компания управляет структурой капитала и может изменить ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала, Компания может регулировать размер выплат дивидендов, возвращать капитал акционерам или выпускать новые акции.

За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2017 года не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

7. Потенциальные и условные обязательства

Судебные иски

В ходе осуществления обычной деятельности Компания является объектом различных судебных процессов и исков. Руководство считает, что окончательное обязательство, если таковое будет иметь место, возникающее в результате таких разбирательств и претензий, не окажет существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

На 30 сентября 2017 года Компания не была вовлечена в какие-либо существенные судебные процессы, включая арбитражные разбирательства.

Налогообложение

Положения различных законодательных и нормативных правовых актов не всегда чётко сформулированы, и их интерпретация зависит от мнения инспекторов налоговых органов на местах и должностных лиц Министерства финансов Республики Казахстан. Случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами не являются редкостью, включая расхождения во мнениях, касающихся трактовки МСФО по части выручки, расходов и прочих статей финансовой отчётности.

Действующий режим штрафов и пеней за выявленные и подтвержденные нарушения казахстанского законодательства отличается строгостью. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате сумма штрафов и пеней может в несколько раз превышать сумму начисленных налогов.

Компания считает, что она уплатила или начислила все применимые налоги.

Период доначисления налогов

Налоговые проверки в Казахстане могут охватывать пять календарных лет деятельности после окончания соответствующего налогового периода в отношении всех налогов, за исключением налога на сверхприбыль. В отношении налога на сверхприбыль, налоговые

проверки могут охватывать пять лет после истечения срока действия соответствующего контракта на недропользование.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами

За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2017 года, Компания не участвовала в операциях со связанными сторонами.

9. События, после отчётной даты

С 1 октября 2017 года на дату подписания и одобрения финансовой отчётности, не произошло существенных событий, требующих раскрытия или корректировки согласно МСФО (IAS) 10.

Акопов В.Б.
Председатель Правления



Хафиз В.С.
Главный бухгалтер