

Пояснительная записка к финансовой отчетности

Акционерного общества «Жалтырбулак»

за 1 квартал 2021 года.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Жалтырбулак» (далее – «Компания») является Акционерным обществом в соответствии с Гражданским кодексом РК. Общество зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта 13 мая 2015 года.

Основными видами деятельности Компании являются:

- производство драгоценных металлов: производство и очищение обработанных или не обработанных ценных металлов: золота, серебра, платины и т.д. из руды и самородков;
- производство драгоценных металлических сплавов;
- производство полу-обработанных изделий из драгоценных металлов;
- производство листового серебра на основе благородных металлов;
- производство листового золота на основе благородных металлов или серебра;
- производство листовой платины и металлов платиновой группы на основе золота, серебра или основных металлов;
- производство проволоки из данных металлов методом вытяжки;
- производство фольги из драгоценных металлов;
- производство свинца, цинка и олова из руды;
- производство свинца, цинка и олова путем электролитического рафинирования отходов и лома свинца, цинка, олова;
- производство сплавов свинца, цинка и олова;
- производство сырьевой продукции (полуфабрикатов) из свинца, цинка и олова;
- производство проволоки из данных металлов путем вытяжки;
- производство жестяной фольги;
- а также любые другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству Республики Казахстан.

Юридический адрес Компании: 050051, Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, дом №17, корпус 4Б, 9 этаж.

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску руководством Компании 25 августа 2020 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Согласно протокола ГКЗ 2012 года, на месторождении АО «Жалтырбулак» утверждённые запасы балансовых сульфидных руд категории С2 составляют 7 млн тонн руды или 10 тонн золота, со средним содержанием в 1.4 грамм / тонну. Золото свободное, поддается извлечению по технологии чанового выщелачивания, для перехода на данную технологию потребуется только модернизация имеющегося завода.

Руководство Компании предпринимает ряд стратегических шагов, направленных на улучшение финансового положения Компании, а также ее финансовых результатов. Руководство считает, что инициативы, предпринимаемые Компанией, и соответствующие обстоятельства позволят Компании достичь необходимого уровня ликвидности, чтобы продолжить свою деятельность в течение 2021 года.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности. Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной стоимости).

Цифровые данные, предоставленные в указанной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

Для целей составления промежуточной финансовой отчетности Общество использует прямой метод определения денежного потока от операционной деятельности.

Примечание к финансовой отчетности
За 1 квартал 2021 года

1. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	858	4 053
Итого	858	4 053

2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.

Наименование дебитора	Дата возникновения	причина	Сумма
Art-Auto TOO	2019	Услуги питания	790
Боке TOO	2021	Прочие услуги	75 984
ГМК Васильевское TOO	2019	Прочие услуги	616 661
Каз Техно Трейдинг TOO	2019	Прочие услуги	100
Охранное агенство Меридиан TOO	2020	Прочие услуги	694
Прочие	2020	Прочие услуги	2 986
Итого			697 215

3. Материалы и запасы

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Запасы	744 708	462 206
Итого	744 708	462 206

4. Текущие налоговые активы

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
НДС к возмещению	515 506	472 417
Прочие налоги	12 240	12 356
Итого	527 746	484 773

5. Прочие краткосрочные активы

Наименование дебитора	Дата возникновения	причина	Сумма
ARK Group ИП	2020	Прочие услуги	2 725
GEOSTATS PTY LTD	2021	Прочие услуги	3 255
TML Energy TOO	2020	Прочие услуги	2 977
Беркут Мунай TOO	2020	ГСМ	6 780
Жер-Береке TOO	2021	материалы	2 227
Корунд ГМК TOO	2021	Прочие услуги	4 570
Отрар Тревел TOO	2021	авиабилеты	1 458
Тахмина ИП	2020	Прочие услуги	4 200
ТоргСервисЦентр TOO	2020	Прочие услуги	3 244
Арнур Ибраева Асия Исмагуловна ИП	2021	Закуп продуктов	1 408
Дробресурс TOO	2021	материалы	1 622
Прочие	2019/2020	Прочие услуги/материалы	7 130
Расходы будущих периодов	2020		5 364
Итого			46 960

6. Прочие долгосрочные активы

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Незавершенное строительство	41 940	36 301
Итого	41 940	36 301

7. Краткосрочные финансовые обязательства

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Народный банк АО	572 945	623 563
ГМК Васильевское ТОО	1 393 326	1 393 326
Олтан ТОО	10 000	10 000
Итого	1 976 271	2 026 889

8. Кредиторская задолженность

Наименование дебитора	Дата возникновения	причина	Сумма
DATA Майнинг ТОО	2018	Прочие услуги	1 100
Nomad Life КСЖ АО	2020	страхование	2 569
ProMS ТОО	2021	Хим реагенты	2 688
Tekno Crusher MMC (Азербайджан)	2020	Основное средство	33 643
Temirshi KZ ТОО	2021	Прочие услуги	65 460
Theco International FZE (ОАЭ)	2020	Основное средство	205 300
Альфа-Лаб ТОО	2021	Лабораторные услуги	6 742
Боке ТОО	2021	Прочие услуги	180 110
ГМК Васильевское ТОО	2019	Прочие услуги	466 757
Олтан ТОО	2021	Прочие услуги	44 132
Охранное агенство Меридиан ТОО	2021	Охрана объекта	4 248
Проектсервис ТОО	2021	Проектные работы	2 111
Промснаб-Астана ТОО	2021	Прочие услуги	4 891
ТОО "ANB AUTOMOTIVE"	2021	Прочие услуги	1 655
Эколира ТОО	2021	Прочие услуги	1 300
ЭКОЭКСПЕРТ ТОО	2021	Прочие услуги	1 180
Энергетик LTD ТОО	2021	Прочие услуги	4 765
Эпицентр Техно ТОО	2021	Прочие услуги	3 244
Прочие	2020/2020	Прочие услуги/материалы	10 793
Итого			1 031 895

9. Прочие краткосрочные обязательства

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Прочие краткосрочные обязательства	16 000	16 000
Итого	16 000	16 000

10. Долгосрочные обязательства

Наименование дебитора	Дата возникновения	причина	Сумма
DATA Майнинг ТОО	2014	ВФП	254 499
Lancaster Group Kazakhstan АО	2020	ВФП	100 000
Мырзакент- Холдинг ТОО	2017	ВФП	2 285 865
Оразов Нурмолда Өмірқұлұлы	2017	ВФП	391 176
Транко АО	2017	ВФП	275 460
Итого			3 307 000

11. Акционерный уставный капитал

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Уставный капитал	186 981	186 981
Итого	186 981	186 981

Финансовые результаты

12. Прочие доходы

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Прочие доходы	10	2 605
Итого	10	2 605

13. Прочие расходы

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Прочие расходы	207	24 964
Итого	207	24 964

14. Доходы и расходы от финансирования

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Расходы по вознаграждению	36 149	30 747
Итого	36 149	30 747

15. Административные расходы

Наименование	На 31.03.2021	На 01.01.2021
Командировочные расходы	2 865	2 163
Налоги и отчисления	3 584	3 441
Расходы будущих периодов	10	10
Консультационные расходы	6 585	3 080
Расходы на содержание транспорта	199	216
Амортизация	76	95
Расходы по аренде	474	797
Зарботная плата	39 181	35 436
Услуги банка	228	529
Услуги связи	50	86
Прочие	6 128	5 609
Итого	59 380	51 462

16. Расчет балансовой стоимости акций

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

NAV — чистые активы;

TA — активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 4 773 073 тыс. тенге);

IA — нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 22 477 тыс. тенге);

TL — обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (7 026 719 тыс. тенге);

PS — уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, $NAV = (2 276 123)$

$BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS - балансовая стоимость одной простой акций;

NOCS — количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций — 186 981).

По итогам за 1 квартал 2021 года балансовая стоимость акции составила: (12 173) тенге

