

1. Общая часть

Акционерное общество «Алматытемір» прошло перерегистрацию в Департаменте юстиции г. Алматы. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №46003-1910-АО от 23 декабря 2004 года, первичная регистрация 27 декабря 1995 года.

Юридический и фактический адрес: 050011, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Ауэзова, 2.

Основными видами деятельности Компании являются сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков.

Среднесписочная численность работников Компании по состоянию на 31.12.2017 г составила 12 человек и на 31.12.2016 г - 12 человек, соответственно.

Ответственными лицами Компании за финансовую отчетность являются:

Президент – Касымханов Кайролла Темирбекович;
Главный бухгалтер – Жунусбаева Нургуль Ербулатовна.

Акционеры

Акционерный капитал Компании на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 годов сформирован в размере 141 500 тысяч тенге. Выпуск акций состоит из 5 770 212 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C26240016 на сумму 138 511 тысяч тенге, и 59 788 привилегированных акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1P26240112 на сумму 2 989 тысяч тенге.

Акционерами АО «Алматытемір» по состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. являются:

	Простые акции		Привилегированые акции		Простые акции		Привилегированые акции	
	31 декабря 2017 года		31 декабря 2016 года		31 декабря 2017 года		31 декабря 2016 года	
	Количество	Доля %	Количество	Доля %	Количество	Доля %	Количество	Доля %
Дүйсебаева Алмагуль Альменовна	4 616 168	80	-	-	4 616 168	80	-	-
Елеусинова Айсулу Еркиновна	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-
Касымхан Айнагул Несипкаликызы	577 022	10	-	-	577 022	10	-	-
Дүйсебаева Алмагуль Альменовна	-	-	55 171	92,28	-	-	55 171	92,28
Жахаев Асылхан Усенбаевич	-	-	219	0,37	-	-	219	0,37
Салимов Ербол Имбергенұлы	-	-	4 022	6,73	-	-	4 022	6,73
Стоян Александр Васильевич	-	-	105	0,18	-	-	105	0,18
Черубаева Михрихан Кайратовна	-	-	271	0,44	-	-	271	0,44
Итого размещено акций	5 770 212	100	59 788	100	5 770 212	100	59 788	100
Количество объявленных акций	5 770 212		59 788		5 770 212		59 788	

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Отчетным периодом признается календарный год.

Элементы финансовой отчетности оцениваются, и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан, в тысячах тенге. Операции в иных валютах, считаются операциями в иностранной валюте.

Финансовая отчетность Компании составлена в соответствии с методом начисления, который предполагает, что хозяйствственные операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся, независимо от времени оплаты.

Отдельная финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность зависит от возможности Компании изыскать дополнительные средства для исполнения своих обязательств в установленные сроки, а также ее деятельность в будущем может быть подвержена значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане.

Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Компания не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Эти субъективные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности. Основные оценки, которые относятся к срокам службы инвестиционного имущества и основных средств, обесценению активов, определению величины отложенных активов и обязательств и отложенных налоговых активов, и основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности, поэтому фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

3. Основные принципы учетной политики

Денежные средства

Денежные средства включают наличные деньги в кассе и на расчетных счетах Компании, размещенные в банках второго уровня.

Финансовые активы

При первоначальном признании финансового актива Компания измеряет такой финансовый актив по справедливой стоимости плюс, в случае финансового актива, не учитываемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением такого финансового актива.

В целях измерения финансового актива после первоначального признания финансовые активы Компании классифицируются по следующим четырем категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; инвестиции, удерживаемые до погашения; ссуды и дебиторская задолженность; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы Компании представлены денежными средствами, а также займами и дебиторской задолженностью.

Займы и дебиторская задолженность – это непроизводные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для немедленной продажи или продажи в ближайшем будущем, и не классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Займы и дебиторская задолженность включают: требования к клиентам и прочую дебиторскую задолженность в отчете о финансовом положении.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. К объективным данным, свидетельствующим об обесценении (безнадежной задолженности в отношении) финансового актива (группы активов), относится следующая информация:

- значительные финансовые трудности эмитента;
- нарушения условий договора (например, отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга);
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации эмитента;
- признание убытка от обесценения, данного финансового актива в финансовой отчетности за предыдущий период;
- исчезновение активного рынка для этого финансового актива в связи с финансовыми трудностями;
- ретроспективный анализ сроков погашения дебиторской задолженности, показывающий, что всю номинальную сумму дебиторской задолженности взыскать не удастся.

Займы и дебиторская задолженность обесцениваются, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания займов и дебиторской задолженности, и при условии, что указанные события имели влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств по займу, которые возможно оценить с достаточной степенью надежности.

В случае осуществления объективных доказательств признания убытка от обесценения по займам и дебиторской задолженности сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью займов и дебиторской задолженности и приведенной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, включая возмещаемые суммы гарантий и обеспечений, дисконтированных по эффективной ставке вознаграждения. Потоки денежных средств в соответствии с условиями заключенных договоров и исторический опыт несения убытков, скорректированный на основании соответствующей доступной информации, отражающей текущие экономические условия, служат основой для определения предполагаемых потоков денежных средств.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются как: учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и учитываемые по амортизированной стоимости.

Компания классифицирует свои финансовые обязательства при первоначальном признании. Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, скорректированной в случае займов на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Займы банков и долговые ценные бумаги

Займы банков и долговые ценные бумаги после первоначального отражаются по справедливой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы, и Компания намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, который не квалифицируется как списание, Компания не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменения учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибыли или убытке.

Запасы

Запасы (материалы, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются на балансе по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

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

Запасы списываются на расходы Компании по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации является ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом затрат на завершение, маркетинг и распределение.

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество представляет собой землю, здания и сооружения находящиеся в собственности Компании с целью получения дохода в виде арендной платы и повышения стоимости капитала. Компания оценивает свое инвестиционное имущество по фактическим затратам за вычетом любой накопленной амортизации и любых убытков от обесценения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество лет
Здания и сооружения	20

Аренда

Аренда, условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Компания заключает договора аренды недвижимости, учтенной в составе инвестиционного имущества. На основании оценки условий соглашений, Компания установила, что у нее сохраняются все существенные риски и выгоды, связанные с владением имуществом и, следовательно, применяет к этим договорам порядок учета, определенных для договоров операционной аренды.

Основные средства

При первоначальном признании объекты основных средств отражаются по себестоимости, включая все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация начисляется и отражается в составе прибыли или убытка на основе равномерного списания стоимости в течение расчётного срока полезной службы группы активов. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене отдельных частей, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Наименование	Количество лет
Здания и сооружения	20
Машины и оборудование	6,7
Транспортные средства	6,7
Прочие	6,7

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе. Ликвидационная стоимость основных средств равна «0».

Нематериальные активы

Первоначальное признание нематериальных активов производится по себестоимости.

После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение или на создание объекта в самой Компании, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется экспертной комиссией Компании.

Налогообложение

Подоходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подоходный налог признается в составе прибыли и убытка, отложенный налог признается в составе прибыли и убытка, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или прочем совокупном доходе. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Компании. Данные налоги включены в статью административных расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе Компании за отчетный год.

Пенсионные и прочие обязательства

Компания не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат заработной платы. Компания производила отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в пенсионные фонды. Кроме того, Компания не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

Капитал

Акционерный капитал

Простые и привилегированные акции классифицируются как капитал. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражаются как дополнительный оплаченный капитал. Дивиденды по простым и привилегированным акциям отражаются в капитале как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.

Признание выручки и расходов

Величина дохода от реализации продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить, прекращено участие в управлении проданной продукции, выполненными работами (услугами) и величину дохода можно надежно оценить.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Компанией используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Деятельности Компании являются сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков, реализация металлопродукции.

Доходами Компании являются:

- доходы от основной деятельности (оказания услуг, сдачи в аренду и от реализации товаров);
- доходы от не основной деятельности (от выбытия активов и т.п.).

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость реализованных товаров и услуг;
- административные расходы;
- расходы на финансирование;
- прочие расходы.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию за отчетный период рассчитывается путем деления прибыли за данный период, пред назначенной для распределения между держателями простых акций за минусом дивидендов по привилегированным акциям, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Сторона считается связанной с Компанией, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Компанию или контролируется ей; имеет долю в Компании, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений. Операции между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

Сегментная отчетность

Операционные сегменты выделяются на основе внутренних отчетов о компонентах Компании, регулярно проверяемых главным должностным лицом, ответственным за принятие решений по операционной деятельности, с целью выделения ресурсов сегментам и оценки результатов их деятельности.

Компания оценивает информацию об отчетных сегментах в соответствии с МСФО.

Отчетный операционный сегмент выделяется при выполнении одного из следующих количественных требований:

- его выручка от продаж внешним клиентам и от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов от совокупной выручки – внешней и внутренней – всех операционных сегментов; или
- абсолютный показатель прибыли или убытка составляет не менее 10 процентов от наибольшей из совокупной прибыли всех операционных сегментов, не показавших убытка, и совокупного убытка всех операционных сегментов, показавших убыток; или
- его активы составляют не менее 10 процентов от совокупных активов всех операционных сегментов.

В случае если общая выручка от внешних продаж, показанная операционными сегментами, составляет менее 75 процентов выручки организации, в качестве отчетных выделяются дополнительные операционные сегменты (даже если они не удовлетворяют количественным критериям, приведенным выше) до тех пор, пока в представленные в отчетности сегменты не будет включено как минимум 75 процентов выручки Компании.

События после отчетной даты

События, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

Резервы, условные обязательства и условные активы

Резервы это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Компании есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

Обменный курс

Финансовая отчетность Компании представлена в тысячах тенге. Сделки в иностранной валюте первоначально отражаются по курсу тенге на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по курсам обмена, установленным на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли или убытка как доходы, за минусом расходов от операций в иностранной валюте. Не денежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Не денежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

На 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 годов Компания не имеет финансовых активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Характер и влияние поправок к действующим стандартам описаны ниже:

Поправки к МСФО (IAS) 19 - «Пенсионные программы с установленными выплатами: Взносы работников». Стандарт требует, чтобы организации учитывали взносы работников или третьих лиц при учете пенсионных программ с установленными выплатами. Если взносы работников связаны с услугами, они относятся на периоды оказания услуг как отрицательное вознаграждение. Поправки разъясняют, что если сумма взносов не зависит от стажа работы, организация вправе признавать такие взносы в качестве уменьшения стоимости услуг в том периоде, в котором оказаны соответствующие услуги, вместо отнесения взносов на периоды оказания услуг. Поправка вступило в силу с 1 июля 2014 года или после этой даты. Поправка не влияет на финансовую отчетность Компании, так как не имеется пенсионных программ с установленными выплатами.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов

Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Платежи, основанные на акциях» применяется перспективно *вносит* изменения в определение «условия наделения правами» и «рыночного условия», а также вводят определения «условия достижения результатов» и «условия срока службы», которые ранее были частью «условия наделения правами».

Поправка к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» применяется ретроспективно и разъясняет, что управляющая компания (организация, которая предоставляет услуги ключевого управленческого персонала) является связанный стороной и к ней применяются требования к раскрытию информации о связанных сторонах. Кроме того, организация, которая пользуется услугами управляющей компании, обязана раскрывать информацию о расходах за оказание услуг по управлению.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» применяется перспективно и разъясняет, что к сфере применения МСФО (IFRS) 3 не относятся все соглашения о совместном предпринимательстве, а не только совместные предприятия.

Поправка к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» применяется перспективно и разъясняет, что исключение в отношении портфеля в МСФО (IFRS) 13 может применяться не только в отношении финансовых активов и обязательств, но также и в отношении других договоров, попадающих в сферу применения МСФО (IFRS) 9 либо МСФО (IAS) 39.

Поправка к МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество» применяется перспективно и разъясняет, что МСФО (IFRS) 3, а не анализ дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40 используется для определения того, является ли операция покупкой актива или объединением бизнеса.

Данные поправки вступили в силу с 1 июля 2014 года и не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты и поправки к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании, и которые могут оказать влияние на финансовую отчетность. Компания не применила указанные стандарты и поправки досрочно.

МСФО (IFRS) 9 – «Финансовые инструменты» (вступает в силу с 1 января 2018 года).

Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Обязательная дата вступления и раскрытие перехода» (вступают в силу с 1 января 2018 года).

МСФО (IFRS) 15- «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу с 1 января 2018 года).

В настоящее время руководство Компании проводит оценку влияния новых стандартов и изменений в действующих стандартах на финансовую отчетность и результаты деятельности.

4. Денежные средства

В целях отражения денежных потоков денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах.

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Деньги на расчетных счетах в тенге	1 723	5 045
Деньги в кассе	18	706
Итого	1 741	5 751

Данные активы Компании являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств.

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	877	23 395
Дебиторская задолженность по аренде	11 743	11 502
Займы работникам	-	-
Вознаграждение по депозиту	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(989)	(1 194)
Итого	11 631	33 703

В составе задолженности покупателей и заказчиков погашена задолженность связанной стороны ТОО «Сактаукент-сервис» на 31.12.2017 года (на 31.12. 2016 г числилось –23 075 тысяч тенге).

6. Запасы

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Сыре и материалы	13 759	10 525
Резерв под обесценение	-	-
Итого	13 759	10 525

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

7. Прочие краткосрочные активы

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Авансы выданные	2 452	1 945
Переплата по налогам	88	276
Прочие	68	92
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Итого	2 608	2 313

В таблице ниже приводится изменение резервов под обесценение дебиторской задолженности

	2017 год		2016 год	
	Дебиторская задолженность	Прочие краткосрочные активы	Дебиторская задолженность	Прочие краткосрочные активы
Резерв под обесценение на 1 января	(1 194)	-	(770)	-
Начисление резерва	-	-	(1 194)	-
Использовано	(205)	-	770	-
Резерв под обесценение на 31 декабря	(989)	-	(1 194)	-

8. Инвестиционное имущество

	Земельные участки	Здания	Сооружения	Всего
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 01.01.2016 г.	1 608 024	292 947	133 615	2 034 586
Перевод из незавершенного строительства	-	-	-	-
Модернизация	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.2016 г.	1 608 024	292 947	133 615	2 034 586
Накопленная амортизация				
Сальдо на 01.01.2016 г.	-	104 975	2 742	107 717
Начисление за период	-	13 690	6 681	20 371
Сальдо на 31.12.2016 г.	-	118 665	9 423	128 088
Сальдо на 01.01.2017 г.	1 608 024	292 947	133 615	2 034 586
Перевод из незавершенного строительства	-	-	-	-
Модернизация	-	-	-	-
Реализация	-	-	-	-
Обесценение	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.2017 г.	1 608 024	292 947	133 615	2 034 586
Накопленная амортизация				
Сальдо на 31.12.2016 г.	-	118 665	9 423	128 088
Начисление за период	-	13 691	6 681	20 372
Сальдо на 31.12.2017 г.	-	132 356	16 104	148 460
Остаточная стоимость				
Сальдо на 31.12.2016 г.	1 608 024	174 282	124 192	1 906 498
Сальдо на 31.12.2017 г.	1 608 024	160 591	117 511	1 886 126

Инвестиционное имущество учитывается по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Руководство Компании произвело анализ рыночной стоимости активов и считает, что, в основном, балансовая стоимость инвестиционного имущества на отчетную дату не выше возмещаемой суммы активов.

Основная часть инвестиционного имущества Компании выступает залоговым обеспечением по займам (Примечание 13) и облигациям (Примечание 18).

9. Основные средства

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 01.01.2016 г.	580 014	112 115	36 645	30 313	9 105	768 192
Поступление	-	-	370	1 751	182	2 303
Выбытие			(30)	(5 777)	(557)	(6 364)
Сальдо на 31.12.2016 г.	580 014	112 115	36 985	26 287	8 730	764 131
Накопленная амортизация						
Сальдо на 01.01.2016 г.	-	31 004	32 396	17 269	4 530	85 199
Амортизация за 2016 год	-	5 265	2 338	4 569	1 330	13 502
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	-	(30)	(4 643)	(557)	(5 230)
Сальдо на 31.12.2016 г.	-	36 269	34 704	17 195	5 303	93 471
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 01.01.2017 г.	580 014	112 115	36 985	26 287	8 730	764 131
Поступление	-	325	1 857	-	899	3 081
Выбытие	40 179	33 630	13 905	2 823	1 928	92 465
Модернизация	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.2017 г.	539 835	78 810	24 937	23 464	7 701	674 747
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31.12.2016 г.	-	36 269	34 704	17 195	5 303	93 471
Амортизация за период	-	4 642	1 433	3 892	1 159	11 126
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	(12 129)	(13 905)	(1 265)	(1 849)	(29 148)
Сальдо на 31.12.2017 г.	-	28 782	22 232	19 822	4 613	75 449
Остаточная стоимость						
Сальдо на 31.12.2016 г.	580 014	75 846	2 281	9 092	3 427	670 660
Сальдо на 31.12.2017 г.	539 835	50 028	2 705	3 642	3 088	599 298

Основные средства учитываются по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Руководство Компании произвело анализ рыночной стоимости активов, балансовая стоимость основных средств на отчетную дату не выше возмещаемой суммы активов.

Компанией в качестве обеспечения по купонным облигациям и займам предоставлены основные средства (Примечание 13) и облигациям (Примечание 18)

10. Нематериальные активы

	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость		
Сальдо на 01.01.2016 г.	360	360
Поступление	-	-
Сальдо на 31.12.2016 г.	360	360
Накопленная амортизация		
Сальдо на 01.01.2016 г.	333	333
Амортизация за год	12	12
Сальдо на 31.12.2016 г.	345	345
Первоначальная стоимость		
Сальдо на 01.01.2017 г.	360	360
Поступление	-	-
Сальдо на 31.12.2017 г.	360	360
Накопленная амортизация		
Сальдо на 01.01.2017 г.	345	345
Амортизация за 12 месяцев	12	12
Сальдо на 31.12.2017 г.	357	357
Остаточная стоимость		
Сальдо на 31.12.2016 г.	15	15
Сальдо на 31.12.2017 г.	3	3

11. Незавершенное строительство

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Незавершенное строительство	78 241	78 123
Прочие		
Итого	78 241	78 123

К незавершенному строительству относится стоимость строительства ограждения площадки на сумму 5 528 тысяч тенге, склад №9, торговый павильон, помещение перед столовой по ул. Ауэзова №2 на сумму 72 713 тысяч тенге, сроки сдачи данных объектов декабрь 2018 года.

12. Займы текущие и долгосрочные

	31.12.2017 г.			31.12.2016 г.		
	долгосрочная часть	краткосрочная часть	Итого	долгосрочная часть	краткосрочная часть	Итого
Обеспеченные банковские кредиты	665 685	40 500	706 185	692 685	45 000	737 685

Информация о текущих займах, в том числе текущей части долгосрочных займов, и о долгосрочных займах представлена в следующей таблице:

Наименование банка	Валюта	Ставка %	Задолженность на 31.12.2017 г.			Задолженность на 31.12.2016 г.		
			Всего	долгосроч- ная часть	текущая часть	Всего	долгосроч- ная часть	текущая часть
АО АТФ Банк								
№ МК 425-2007/4	KZT	12%	211 304	197 804	13 500	221 804	206 804	15 000
№ МК 425-2007/5	KZT	11%	494 881	467 881	27 000	515 881	485 881	30 000
Итого			706 185	665 685	40 500	737 685	692 685	45 000

Залоговым обеспечением по займам выступает следующее имущество Компании:

	Договор залога	Залоговая стоимость, тыс. тенге
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Г, с земельным участком, общей площадью 0,6692 га	№ ZNUMK406-2006/A от 24.08.2007г.	312 921
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Д, с земельным участком, общей площадью 0,7756 га	№ ZNUMK406-2006/B от 24.08.2007 г.	525 918
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2Ж, с земельным участком, общей площадью 1,103 га	№ ZNUMK406-2006/C от 24.08.2007 г.	83 824
Нежилое помещение г. Алматы, Ауэзова 2В, с земельным участком, общей площадью 3, 8524 га	№ ZNUMk406-2006 от 14.08.2006 г.	802 671
Краны козловые		
Краны мостовые электрические	№08-02-12 от 15.02.2012 г.	38 209

Основной целью финансирования является пополнение оборотных средств - приобретение материалов, строительство административного здания и прочее.

13. Финансовые обязательства

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Вознаграждение по банковским займам	251 774	230 220
Вознаграждение по облигациям выпущенным	8 005	8 005
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам (по привилегированным акциям)	-	-
Итого	259 779	238 225

14. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	10 239	25 096
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг	24 560	20 441

Займы от работников		
Прочая кредиторская задолженность	13 345	7 500
Итого	48 144	53 037

15. Вознаграждения работникам

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	6 148	4 995
Резерв по неиспользованным отпускам работников	2 844	1 298
Обязательства по другим обязательным платежам	845	854
Итого	9 837	7 147

Изменение резерва по неиспользованным отпускам:

	2017 год	2016 год
Сальдо на 1 января	1 298	1 558
начислено	2 436	1 562
использовано	(889)	(1 822)
Сальдо на 31 декабря, 31.12.17г	2 845	1 298

16. Обязательства по налогам

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Социальный налог	669	674
Индивидуальный подоходный налог	848	740
Налог на добавленную стоимость	5 872	7 779
Налог на имущество	-	-
Прочие налоги	3	2
Итого	7 392	9 195

17. Купонные облигации

11 марта 2008 г. АО «Алматытемір» зарегистрировало следующие купонные облигации:

Номинальная сумма выпуска	2 000 000 000 тенге
НИН	KZ2C0Y17C783
Номинальная стоимость одной облигации	1 тенге
Вид облигации	Купонные облигации
Общее количество объявленных ценных бумаг	2 000 000 000
Количество размещенных ценных бумаг	500 000 000
Количество выкупленных ценных бумаг	20 978 400
Срок погашения	17 лет
Установленная купонная ставка	4%
Заложенные активы	Да
Дата первоначального размещения	11.03.2008 г.

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 годов.

Дата регистрации	№ регистрации	Номинальная сумма выпуска (тенге)	% ставка (текущая)	Дата погашения	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
11.03.2008 г.	KZ2C0Y17C783	500 000 000	4%	01.11.2024г.	600 373	600 373

Движение счета купонные облигации приведено ниже:

	2017 год	2016 год
Купонные облигации на 1 января	600 373	600 373
Капитализированы вознаграждения	-	-
Выкуп облигаций	-	-
Купонные облигации на 31 декабря, 31 декабря 2017	600 373	600 373

Вознаграждение начисляется по методу эффективной ставки процента исходя из вышеуказанных ставок.
До 01 мая 2015 года выплата производится на следующих условиях:

Дата выплаты / период начисления	Размер выплачиваемого купона	Размер капитализируемого купона
01.05.2013г./ 01.05.2012г. - по 01.05.2013г.	2%	6%
01.05.2014г./ 01.05.2013г. - по 01.05.2014г.	3%	5%
01.05.2015г./ 01.05.2014г. - по 01.05.2015г.	4%	4%
01.05.2016г./ 01.05.2015г. - по 01.05.2016г.	8%	-

Начиная с 01 ноября 2016 года выплата вознаграждения производится 01 мая и 01 ноября. Облигации погашаются равными полугодовыми платежами, начиная с 01 мая 2020 года по 01 ноября 2024 года. В обеспечение исполнения обязательств по облигациям предоставлено имущество Компании.

10 июля 2015 года Компания выкупила собственные облигации в количестве 10 220 800 штук. Стоимость выкупленных облигаций составила 13 089 тысяч тенге. Сумма, направленная на выплату купонного вознаграждения 201 тысяча тенге.

Для выкупа данных облигаций Компания использовала средства, вырученные от реализации движимого имущества.

Частичный выкуп собственных облигаций Компания произвела на основании дополнений и изменений в проспект выпуска облигаций, зарегистрированных Комитетом финансового надзора Национального Банка Республики Казахстан от 27 ноября 2014 года.

18. Акционерный капитал

(a) Выпущенный капитал

Акционерный капитал Компании сформирован в размере 141 500 тысяч тенге, размещено 5 770 212 простых акций и 59 788 привилегированных акций.

(б) Привилегированные акции

Привилегированные акции не имеют права голоса, за исключением случаев, когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются, но имеют преимущество перед простыми акциями в случае ликвидации Компании.

Согласно законодательству Республики Казахстан «Об Акционерных обществах», дополнительные дивиденды по привилегированным акциям не могут быть меньше суммы дивидендов, уплаченных по простым акциям.

Дивиденды

Компания начисляет выплату дивидендов по привилегированным акциям в сумме 598 тысяч тенге в размере 10 тенге в расчете на одну привилегированную акцию (2017 год - 598 тысяч тенге).

Выручка

	2017 год	2016 год
Доход от реализации услуг по аренде	347 386	358 279
Доход от реализации товаров	-	2 122
Доход от реализации прочих услуг	-	3 198
Итого	347 386	363 599

19. Себестоимость реализованных товаров и услуг

	2017 год	2016 год
Амортизация основных средств	16 033	17 317
Себестоимость товара	2 667	-
Заработка плата	1 243	1 420
Социальный налог, социальные отчисления и мед.стр.	123	132
Расходы по ремонту основных средств	28 600	28 620
Списание материалов	54 281	24 658
Железнодорожные услуги	2 897	2 406
Услуги по содержанию объектов	1 279	6 353
Прочие	1 601	37
Итого	108 724	81 325

Административные расходы

	2017 год	2016 год
Амортизация	15 416	16 568
Оплата труда	99 090	98 118
Резервы по отпускам	-	1563
Социальный налог и социальные отчисления	9 618	9 524
Услуги банка	354	526
Налоги	9 247	9 589
Горюче-смазочные материалы	1 303	1 012
Списание материалов	1 200	969
Командировочные расходы	533	204
Расходы по ценным бумагам	1 640	1 875
Плата за пользование земельными участками	413	413
Услуги связи	166	204
Коммунальные услуги	3 211	5 838
Обслуживания оргтехники, кондиц.,холод.	1 529	450
Услуги по оценке	100	100
Ремонт основных средств	45	530
Аудиторские и консультационные услуги	2 817	1 741
Пеня, штрафы	203	92
Прочие	1 383	11828
Расходы за счет чистой прибыли	3 112	--
Итого	151 380	161 342

20. Доходы (расходы) от финансирования

	2017 год	2016 год
Вознаграждение по вкладу	-	15
Вознаграждение по банковским займам	(81 887)	(85 482)
Вознаграждение, начисленное по облигациям	(48 030)	(48 230)
Расход по текущему налогу	(48)	-
Итого	(129 965)	133 697

21. Прочие доходы (расходы)

	2017 год	2016 год
Обесценение активов	-	-
Курсовая разница	-	(1 502)
Доходы и расходы от выбытия активов	(54 640)	2 437
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований	(2 508)	(1 131)
Прочие доходы и расходы	200	(160)
Итого	(56 948)	(356)

22. Расходы по подоходному налогу

В 2017 и 2016 годах Компания не имела налогооблагаемого дохода в соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет», соответственно не было расходов по текущему и отложенному налогу. Установленная ставка по корпоративному подоходному налогу для юридических лиц Республики Казахстан в 2017 году и в 2016 году составляет 20%.

Сверка действующей налоговой ставки

Сумма по текущему подоходному налога отличается от его теоретической суммы, рассчитанной путем умножения прибыли до налогообложения на ставку корпоративного подоходного налога, следующим образом:

	2017 год	2016 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(99 631)	(13 121)
Установленная ставка подоходного налога	20%	20%
Расчетная сумма налога по установленной ставке	(19 926)	(2 624)
Налоговый эффект не вычитаемых расходов и необлагаемого дохода	19 926	2 624

Расходы по подоходному налогу

Отложенный налог на прибыль отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов, обязательств и суммой, определяемой в целях налогообложения.

23. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (или убытка), приходящихся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода, за минусом дивидендов по привилегированным акциям.

	2017 год	2016 год
Чистая прибыль (убыток)	(99 631)	(13 121)
Дивиденды по привилегированным акциям	(598)	(598)
Средневзвешенное число простых акций в обращении (штук)	5 770 212	5 770 212
Прибыль (убыток) на одну акцию (тенге)	(17,37)	2,38

24. Условные обязательства

Политические и экономические условия в Республике Казахстан

Рынки развивающихся стран, включая Республику Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых стран. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Казахстан, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Республики Казахстан в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменения политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Республика Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

20 августа 2015 года Правительство и Национальный Банк Республики Казахстан объявили о переходе к новой денежно-кредитной политике, основанной на свободно плавающем курсе тенге, и отменили валютный коридор. В результате курс тенге по отношению к курсам иностранных валют к концу 2016-2017 года увеличился практически в два раза.

В настоящее время невозможно определить влияние последующей возможной девальвации на экономику страны. Финансовое состояние и будущая деятельность Компании могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем, руководство не может оценить влияние указанных факторов на финансовые результаты Компании.

Судебные иски

В 2017 и 2016 годах Компания не являлась объектом судебных разбирательств и претензий со стороны третьих лиц.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты допускают различные толкования и подвержены частым изменениям. Финансовые периоды остаются открытыми для проверок налоговыми органами в течение пяти лет. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, могут превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящему времени и начисленную на 31 декабря 2017 года, но на дату подготовки финансовой отчетности влияние указанных факторов не может быть оценено руководством Компании.

25. Связанные стороны

Связанными сторонами для Компании считаются:

- акционеры Компании,

- управленческий персонал Компании,
- компаний, находящиеся под общим контролем:

1. ТОО «Сактаукент - сервис»

Ниже представлены основные операции со связанными сторонами и с акционерами Компании на 31 декабря 2016 год:

	31.12.2015 г Дебиторская задолжность (Кредиторская задолжность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	31.12.2016 г Дебиторская задолжность (Кредиторская задолжность)	Описание
ТОО «Сактаукент-сервис»	35 396		(12 320)	23 076	Реализация товаров и услуг
ТОО «Сактаукент-сервис»	(6 672)	(2 339)	9 011		Эксплуатационные услуги и запасы

Акционеры	31.12.2015 г Дебиторская задолжность (Кредиторская задолжность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	31.12.2016 г Дебиторская задолжность (Кредиторская задолжность)
Займы		10 000		(10 000)

Ниже представлены основные операции со связанными сторонами и с акционерами Компании на 31 декабря 2017 год:

	31.12.2016 г Дебиторская задолжность (Кредиторская задолжность)	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата (взаимозачет)	31.12.2017 г Дебиторская задолжность (Кредиторская задолжность)	Описание
ТОО «Сактаукент-сервис»	23 076		(23 076)	---	Реализация товаров и услуг

Общий размер вознаграждения руководящему персоналу, полученный включенных в статью «Заработка плата» (см. Примечание 22), представлен следующим образом:

	2017 г.	2016 г.
Заработка плата и премии	83 374	84 519
- в том числе вознаграждение исполнительного органа	58 898	61 139

26. Сегментная отчетность

В отчетном периоде деятельность Компании представлена одним операционным сегментом – это предоставление в аренду складских, офисных помещений и земельных участков. Выручка от реализации товаров в 2016 году составила – 0,58%, а в 2017 году - 0,69 %

27. Политика по управлению рисками

Финансово-хозяйственная деятельность Компании подвержена экономическим и социальным рискам, присущие предпринимательской деятельности в Казахстане: эти риски вытекают под действием таких объективных факторов, как политические решения Правительства, экономические условия, изменения

налогового законодательства и других нормативно-правовых актов Республики Казахстан, но руководство Компании управляет и отслеживает все колебания рисков, с целью минимизации их влияния на финансовые результаты их деятельности.

Основными рисками присущими деятельности Компании являются кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск, которые возникают у Компании за отчетный период. Ниже приведены описания политики Компании в отношении управления данными рисками.

Кредитный риск

Компания подвергается кредитному риску, то есть риску неисполнения своих обязательств одной стороной по возврату дебиторской задолженности и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка.

Прямой кредитный риск представляет собой риск убытка в результате дефолта контрагента в отношении статей финансового положения. Компания не ожидает дефолта своих контрагентов, имея в виду их кредитное качество.

Расчет кредитного риска по собственным активам по состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 годов представлен следующим образом:

	Общая сумма максимального размера риска 31.12.2017 г.	Общая сумма максимального размера риска 31.12.2016 г.
Денежные средства	1 741	5 751
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	11 631	33 703
Общая сумма кредитного риска	13 372	39 454

Классификация денежных средств по кредитным рейтингам по состоянию на 31 декабря 2016 года:

	От AAA до AAA-	от BBB+ до BBB- ниже BBB-	ниже BBB- Без рейтинга	Итого
Денежные средства	-	5 045	-	706
	-	5 045	-	706

Классификация денежных средств по кредитным рейтингам по состоянию на 31 декабря 2017 года:

	От AAA до AAA-	от BBB+ до BBB- ниже BBB-	ниже BBB- Без рейтинга	Итого
Денежные средства	-	1 723	-	18
	-	1 723	-	18

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. С целью ограничения этого риска руководство обеспечило доступность различных источников финансирования в дополнение к существующей основной сумме банковских вкладов. Руководство также осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Компания управляет риском ликвидности посредством политики Компании по управлению риском ликвидности, которая определяет, что является риском ликвидности для Компании: устанавливает минимальное значение соотношения средств для удовлетворения экстренных требований о выплате; устанавливает планы финансирования непредвиденных расходов: определяет источники финансирования и события, которые приведут план в действие; концентрацию источников финансирования; мониторинг соблюдения политики по риску ликвидности и обзор политики по управлению риском ликвидности на релевантность и на соответствие изменениям в окружающих условиях.

	31.12.2016 г.					
	До востребов ания	Меньше 1 мес.	1-3 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	Всего
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:						
Денежные средства	5 751	-	-	-	-	5 751
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	11 2250	-	-	8 377	23 076	33 703
Итого	8 001	-	-	8 377	23 076	39 454
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:						
Займы текущие и долгосрочные	-	-	-	45 000	692 685	737 685
Финансовые обязательства	-	-	-	238 225	-	238 225
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	25 096	-	25 096
Задолженность по облигациям	-	-	-	-	600 373	600 373
Итого	-	-	-	308 321	1 293 058	1 601 379
Нетто позиция	8 001	-	-	(299 944)	(1 269 982)	(1 561 925)

	31.12.2017 г.					
	До востребов ания	Меньше 1 мес.	1-3 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	Всего
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:						
Денежные средства	1 741	-	-	-	-	1 741
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	877	-	-	10 754	-	11 631
Итого	2 618	-	-	10 754	-	13 372
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:						
Займы текущие и долгосрочные	-	-	-	40 500	665 685	706 185
Финансовые обязательства	-	-	-	259 779	-	259 779
Краткосрочная кредиторская задолженность	10239	-	24 560	13 345	-	48 144
Задолженность по облигациям	-	-	-	-	600 373	600 373
Итого	10239	-	24 560	313 624	1 266 058	1 614 481
Нетто позиция	(7 621)	-	(24 560)	(302 870)	(1 266 058)	(1 601 109)

Рыночный риск

Рыночный риск - вероятность потерь, связанных с неблагоприятными движениями финансовых рынков (вследствие изменения рыночной стоимости финансовых инструментов, процентных ставок, курсов иностранных валют, драгоценных металлов). Рыночные риски включают в себя валютный, процентный и прочий ценовой риски:

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в стоимости финансовых инструментов в связи с изменениями курсов обмена валют.

На 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 годов Компания не подвержена валютному риску в связи с отсутствием финансовых инструментов, представленных в иностранной валюте

Процентный риск

Компания незначительно подвержена процентному риску, поскольку банковские займы получены по фиксированной процентной ставке.

Прочий ценовой риск

Компания не подвержена влиянию ценового риска вследствие отсутствия операций с торговыми финансовыми инструментами.

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

28. Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли участников.

29. События после отчетной даты

На момент утверждения финансовой отчетности в Компании не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

30. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 20 апреля 2018 года.

Балансовая стоимость акций

При расчете балансовой стоимости акций Компания руководствуется следующей методикой расчета: Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

BVCS = NAV / NOCS, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;
NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

NAV = (TA – IA) – TL – PS, где

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

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

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

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

При расчете балансовой стоимости привилегированной акции Компания руководствуется следующей методикой расчета:

Привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

- привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;
 - привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;
- количество привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

За дату расчета балансовой стоимости принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

Балансовая стоимость одной *привилегированной акции* первой группы рассчитывается по формуле:
 $BVPS1 = (EPC + DCPS1) / NOPS1$, где:

- BVPS1** – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;
- NOPS1** – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- EPC** – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- DCPS1** – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TDPS1 + PS, \text{ где:}$$

- TDPS1** – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета «расчеты с акционерами (дивиденды)») на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

Балансовая стоимость простой акции

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Итого активы	2 598 557	2 707 738
Нематериальные активы	(3)	(15)
Итого обязательства	(1 631 710)	(1 645 662)
Привилегированные акции	(2 989)	(2 989)
Чистые активы	958 855	1 059 072
Количество размещенных простых акций	5 770 212	5 770 212
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	166,17	183,54

Балансовая стоимость привилегированных акций

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Балансовая стоимость привилегированной акции		
Уставный капитал, привилегированные акции	2 989	2 989
Сумма невыплаченных дивидендов по привилегированным акциям	(598)	(598)
Количество акций на отчетную дату (штук)	59 788	59 788
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тенге)	39,99	39,99

Касымханов К.Т.
Касымханов К.Т.
Президент



Жунусбаева Н.Е.
Жунусбаева Н.Е.
Главный бухгалтер