

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о возможности перевода облигаций АО "Алматытемір" первого выпуска из категории "Буферная категория" во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка

01 октября 2010 года

г. Алматы

11 марта 2008 года облигации АО "Алматытемір" (далее – Компания) первого выпуска (НИН – KZ2C0Y05C788), были включены в официальный список биржи по категории "В", с 01 сентября 2008 года переведены во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки", с 02 октября 2009 года – в категорию "Буферная категория" названного списка.

Основанием для перевода указанных облигаций Компании в категорию "Буферная категория" официального списка биржи являлось несоответствие Компании и ее указанных облигаций листинговому требованию к аудиторской организации (аудит финансовой отчетности Компании за 2008 год проводился ТОО "Дана-Консалтинг", которое не входило в перечень признаваемых биржей аудиторских организаций), установленному подпунктом 3) пункта 11 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций "О требованиях к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи" от 26 мая 2008 года № 77.

С 09 ноября 2009 года в связи с объединением основной торговой площадки биржи и специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы вступил в действие объединенный список ценных бумаг (далее – официальный список), в котором указанные облигации были учтены по категории "Буферная категория".

Справочно: 03 июня 2010 года Компания предоставила бирже свою неконсолидированную финансовую отчетность за 2009 год, подтвержденную аудиторским отчетом ТОО "HELP". Данная аудиторская организация соответствует листинговому требованию к аудиторской организации, установленному подпунктом 3) пункта 11 Приложения к приказу Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "Об установлении требований к эмитентам, чьи ценные бумаги предполагаются к включению или включены в список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, а также к таким ценным бумагам" от 08 мая 2008 года № 04.2-09/119 (далее – Приложение).

Однако, согласно указанной финансовой отчетности было выявлено несоответствие Компании и ее ценных бумаг листинговому требованию к объему продаж, установленному подпунктом 7) пункта 11 Приложения.

В связи с этим на заседание Листинговой комиссии (протокол заседания от 21 июля 2010 года № 15) был вынесен вопрос о возможности делистинга указанных облигаций Компании. Листинговая комиссия отложила рассмотрение данного вопроса до принятия Комитетом Биржевого совета по финансовой отчетности и аудиту эмитентов решения по неконсолидированной финансовой отчетности Компании за 2009 год, подтвержденной аудиторским отчетом ТОО "HELP".

09 августа 2010 года Комитет Биржевого совета по финансовой отчетности и аудиту эмитентов на своем заседании (протокол заседания № 2) принял решение рекомендовать Компании и ТОО "HELP" провести переговоры о продолжении работы по подготовке аудиторского отчета по консолидированной финансовой отчетности Компании за 2009 год.

20 августа 2010 года Компания уведомила биржу о заключении договора об оказании аудиторских услуг с ТОО "HELP" по проведению аудита ее консолидированной финансовой отчетности за 2009 год и предоставила копию указанного договора.

26 августа 2010 года на заседании Листинговой комиссии (протокол заседания № 18) был повторно вынесен вопрос о возможности делистинга указанных облигаций Компании. Листинговая комиссия отложила рассмотрение данного вопроса до следующего заседания Листинговой комиссии, обязав Компанию предоставить до 24 сентября 2010 года свою консолидированную финансовую отчетность за 2009 год, подтвержденную аудиторским отчетом ТОО "HELP".

24 сентября 2010 года Компания предоставила бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2009 год, подтвержденную аудиторским отчетом ТОО "HELP".

30 сентября 2010 года биржа получила письмо Компании от 29 сентября 2010 года № 281 с просьбой перевести указанные облигации Компании из категории "Буферная категория" во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка биржи в связи с устранением Компанией оснований для перевода ее ценных бумаг в категорию "Буферная категория".

По результатам проверки Компании и ее указанных облигаций на соответствие листинговым требованиям, установленным Приложением для второй подкатегории категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки", выявлено следующее.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	Государственная регистрация эмитента осуществлена не менее чем за один год до подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список. В соответствии с внутренними документами фондовой биржи может быть произведен зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.	Как самостоятельное юридическое лицо Компания существует более одного года (с 20 августа 1996 года).	+
2.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Компания составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
3.	Аудит финансовой отчетности эмитента производится аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденным уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Компании за 2009 год проводился ТОО "HELP".	+
4.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом не менее чем за последний полный заверченный финансовый год. Если с даты составления последней финансовой отчетности за заверченный финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении долговых	Компания предоставила бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2009 год, подтвержденную аудиторским отчетом.	+

¹ Норма соответствующего подпункта пункта 11 названного Приложения.

	ценных бумаг в данную подкатегорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента).		
5.	Собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного капитала согласно финансовой отчетности эмитента на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее трехсот сорока тысячкратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности на последнюю дату, подтвержденной аудиторским отчетом.	Собственный капитал Компании согласно ее консолидированной финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, по состоянию на 31 декабря 2009 года составлял 6,0 млрд тенге (4 659 387 месячных расчетных показателей), уставный капитал – 141,5 млн тенге.	+
6.	Наличие чистой прибыли за один из трех завершаемых финансовых года согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом.	Согласно консолидированной финансовой отчетности Компании, подтвержденной аудиторским отчетом, в 2008 году ее чистая прибыль составила 40,4 млн тенге, за 2009 год Компания понесла убыток в размере 76,4 млн тенге.	+
7.	Объем продаж нефинансовой организации, за исключением лизинговой организации и кредитного товарищества, по основной деятельности за последний финансовый год по данным финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее трехсот сорока тысячкратного размера месячного расчетного показателя.	Объем продаж Компании по основной деятельности за 2009 год согласно ее консолидированной финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, составил 710,7 млн тенге (548 415 месячных расчетных показателей).	+
8.	В отношении акционерных обществ – резидентов Республики Казахстан – наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента.	Компания имеет в наличии Кодекс корпоративного управления, который был утвержден решением ее единственного акционера 30 сентября 2007 года.	+
10.	В учредительных документах эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).	Проспект выпуска указанных облигаций и учредительные документы Компании не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права владельцев указанных облигаций на их передачу (отчуждение).	+

В связи с изложенным и в соответствии с пунктом 13–12 Приложения к названному приказу указанные облигации Компании могут быть переведены из категории "Буферная категория" во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка.

Президент

Дамитов К.К.

Директор Департамента листинга

Цалюк Г.А.

Исполнитель

Чудинова Г.Ю.