

**Акт проверки финансового состояния  
АО «Golden Compass Capital»  
По состоянию на 01.01.2013г.**

г. Алматы

29 апреля 2013г.

АО «BCC Invest» являясь Представителем держателей облигаций АО «Golden Compass Capital» (далее Эмитент) согласно подпункту 5) пункта 1 статьи 20 Закона «О рынке ценных бумаг» представляет следующую информацию:

- **Цель проведения оценки финансового состояния эмитента:**

Выявление устойчивости и платежеспособности Эмитента, эффективности управления активами компании и способности отвечать по обязательствам перед держателями облигаций по состоянию на 01 января 2013 года.

Исполнение Эмитентом обязательств, установленных Проспектом выпуска облигаций, перед держателями облигаций, своевременная выплата вознаграждения по облигациям.

- **Краткая история создания и развития эмитента:**

Эмитент был создан в 2008 году в форме товарищества с ограниченной ответственностью с целью поиска и анализа проектов в области разведки и добычи золота. В 2011 году Эмитентом был заключен договор о покупке компании-недропользователя, имеющей Контракт на недропользование №2772 от 29.08.2008 г., в соответствии с которым недропользователь имеет право на разведку и добычу золота на месторождении Коккия в Жамбылской области Республики Казахстан. 11 октября 2012 года после отказа Министерства индустрии и новых технологий РК от права преимущественной покупки было оформлено 100% владение Эмитентом ТОО «Golden Compass Jambyl». Эмитент был преобразован в акционерное общество в апреле 2012 года (Свидетельство о государственной регистрации № 170-1910-06-АО от 09 апреля 2012 года выданное Управлением юстиции Медеуского района Департамента юстиции города Алматы).

Дочерняя компания ТОО «Golden Compass Jambyl» в соответствии с контрактом на недропользование будет проводить разведку и добычу золотосодержащей руды, Эмитент будет заниматься переработкой руды, извлечением и продажей золота. В соответствии с Проспектом выпуска облигаций ТОО «Golden Compass Jambyl» несет солидарную ответственность по выполнению Эмитентом своих обязательств по облигациям (Договор № 001 от 31 октября 2012 года).

- **Наличие лицензий, рейтинги кредитоспособности**

Эмитент осуществляет деятельность без лицензий. Эмитент не является недропользователем.

Дочерняя компания ТОО «Golden Compass Jambyl», являющаяся Гарантом по облигациям Эмитента и несущая солидарную ответственность перед держателями облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по облигациям Эмитента, является недропользователем и имеет следующие лицензии:

- Проектирование (технологическое) и (или) эксплуатация горных (разведка, добыча полезных ископаемых), нефтехимических, химических производств, проектирование

(технологическое) нефтегазоперерабатывающих производств, эксплуатация магистральных газопроводов, нефтепроводов, нефтепродуктопроводов №0004506 от 27.03.2012, выданная Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан, срок действия – бессрочная.

- Производство, переработка, приобретение, хранение, реализация, использование, уничтожение ядов №12010234 от 06.09.2012, выданная Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан, срок действия – бессрочная.

- Деятельность, связанная с оборотом прекурсоров от 17.09.2012, выданная Комитетом по борьбе с наркобизнесом и контролю за оборотом наркотиков (Министерство внутренних дел Республики Казахстан), срок действия -5 лет.

21 декабря 2012 года агентство KzRating, присвоило рейтинг по национальной шкале «А-», прогноз «стабильный», по международной шкале «BB» прогноз «стабильный» купонным облигациям АО «Golden Compass Capital».

- **Информация о выпуске облигаций:**

**НИН KZ2C0Y07E392**

- a) Общий объем выпуска облигаций – 8 000 000 000 (восемь миллиардов) тенге, Номинальная стоимость одной облигаций – 1 (один) тенге, Количество облигаций – 8 000 000 000 (восемь миллиардов) штук. Вид облигаций – купонные, без обеспечения.
- b) Срок обращения – 7 (семь) лет с даты начала обращения.
- c) Дата государственной регистрации проспекта выпуска облигаций - 19 декабря 2012 года.
- d) Дата начала обращения - 10.01.2013 года.
- e) Открытие торгов в секторе вторичного рынка АО «Казахстанская фондовая биржа» - 29.01.2013г
- f) Торговый код - GLDCb1.
- g) Размер купона – 12,0% (двенадцать процентов) годовых от номинальной стоимости одной облигации на весь период обращения.
- h) На 01.01.2013 г. размещенных облигаций нет.

**1) Контроль исполнения эмитентом обязательств, установленных проспектом выпуска облигаций, перед держателями облигаций**

Обязательства эмитента перед держателями облигаций в отчетном периоде не возникали, т.к. дата начала обращения 10 января 2013 года.

**2) Контроль за целевым использованием эмитентом денег, полученных от размещения облигаций**

Размещения облигаций в отчетном периоде не было, т.к. дата начала обращения 10 января 2013 года.

**3) Анализа финансового состояния эмитента и корпоративных событий**

Выпуск облигаций зарегистрирован 19 декабря 2012г. в государственном реестре под номером E39, в соответствии с финансовой отчетностью, предоставленной на

регистрацию выпуска облигаций в уполномоченном органе и на прохождение листинговых процедур на АО «Казахстанская фондовая биржа».

За период с даты регистрации по 31 декабря 2012г. существенных корпоративных событий и изменений финансового состояния Эмитента не было.

Аудит финансовой отчетности Эмитента за 2010-2011 годы, проведен аудиторской фирмой ТОО «БЕЙКЕР ТИЛЛИ ЕЛТАЛ КАЗАХСТАН» (Государственная генеральная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Казахстан серия МФЮ № 0000047 от 05.11.09г., выданная Министерством финансов РК).

Последняя аудиторская проверка ТОО «БЕЙКЕР ТИЛЛИ ЕЛТАЛ КАЗАХСТАН» проведена 11 октября 2012 года на день приобретения 99,5% доли участия в уставном капитале ТОО «Golden Compass Jambyl» (на 31.12.2011 года доля участия в ТОО «Golden Compass Jambyl» составляла 0,5%).

**Бухгалтерский баланс эмитента за годы, закончившиеся 2010 и 2011 года, и на 11 октября 2012 года.**

ТЫС. ТЕНГЕ	31.12.2010	31.12.2011	11.10.2012
<b>АКТИВЫ</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	31	104	996 067
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	592	97 467	97 467
Торговая дебиторская задолженность	-	6 615	-
Прочая дебиторская задолженность	8 497	39 317	115 675
Товарно-материальные запасы	211	1 028	341
Текущие налоговые активы	-	53	33 053
Прочие краткосрочные активы	-	769	239 472
<b>ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫХ АКТИВОВ</b>	<b>9 331</b>	<b>145 353</b>	<b>1 482 075</b>
Долгосрочные инвестиции	0	1	1
Основные средства	8 690	421	250
Разведочные и оценочные активы	-	-	5 593 819
<b>ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ</b>	<b>8 690</b>	<b>422</b>	<b>5 594 070</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Задолженность по процентам	1 809	12	-
Торговая кредиторская задолженность	14	89	30 305
Краткосрочная кредиторская задолженность	0	177	245
Обязательства по налогам	4	4	2 374
Обязательства по другим обязательным платежам	5	7	1 855
Краткосрочные оценочные обязательства	-	19	93
Прочие краткосрочные обязательства	592	592	51 658
<b>ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>2 424</b>	<b>900</b>	<b>86 530</b>
Долгосрочные финансовые обязательства	20 667	52 732	2 708 686
Долгосрочные оценочные обязательства	-	-	3 146
Отложенные налоговые обязательства	572	19 255	863 167
<b>ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</b>	<b>21 239</b>	<b>71 987</b>	<b>3 574 999</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	120	120	88 861
Нераспределенная прибыль (убыток)	-5 762	72 768	3 325 755
<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>	<b>-5 642</b>	<b>72 888</b>	<b>3 414 616</b>

ИТОГО	18 021	145 775	7 076 145
-------	--------	---------	-----------

Отчет о прибылях и убытках эмитента за годы, закончившиеся 31 декабря 2010 и 2011 года, на 11 октября 2012 года.

ТЫС. ТЕНГЕ	31.12.2010	31.12.2011	11.10.2012
<b>Валовая прибыль</b>		0	0
Административные расходы	-2 505	-14 527	-25 331
Расходы по реализации	0		
<b>Операционная прибыль (убыток)</b>	<b>-2 505</b>	<b>-14 527</b>	<b>-25 331</b>
Расходы на финансирование	-1 643	-365	-242
Доходы от изменения справедливой стоимости финансового актива		95 875	17 658
Доходы (расходы) от курсовой разницы	0	16 230	562
Доход от приобретения компании	0	0	4 193 530
Прочие доходы (расходы), нетто	-21	0	26
<b>Прибыль (убыток) до учета расходов по подоходному налогу</b>	<b>-4 169</b>	97 213	4 185 641
Расходы по налогу на прибыль	-168	-18 683	-843 912
<b>Прибыль (убыток) за отчетный период</b>	<b>-4 337</b>	78 530	3 341 729
Прочий совокупный доход за отчетный период за вычетом налогообложения	0	0	0
<b>Совокупный доход</b>	<b>-4 337</b>	78 530	3 341 729

На момент покупки и консолидации (11.10.2012 года) доход от приобретения ТОО «Golden Compass Jambyl» составил 4 185 641 тыс. тенге. Эмитент приобрел ТОО «Golden Compass Jambyl» за денежное вознаграждение в размере 2 920 тыс. тенге. Учет справедливой стоимости 100% доли участия в консолидированной промежуточной отчетности на 11.10.2012 года основан на предварительной оценке справедливой стоимости чистых активов ТОО «Golden Compass Jambyl», которая проведена ТОО «БайКОС» (лицензия №ЮЛ-0084/944914-1910ТОО) от 12.02.2002г. Таким образом, справедливая стоимость чистых активов на 11 октября 2012 года составили 4 214 109 тыс. тенге. В связи с приобретением дочерней организации Эмитент признал расходы по отложенному подоходному налогу на прибыль в размере -843 912 тыс.тенге.

*Эмитент не предоставил финансовой отчетности за 4 квартал 2012 года, в связи с тем, что дата начала обращения облигаций – 10 января 2013 года, и поэтому Эмитент не имеет обязательств предоставлять финансовую отчетность за данный период по Постановлению №72 от 24 февраля 2012 года на интернет ресурсе Депозитария финансовой отчетности и Казахстанской фондовой биржи.*

**4) Анализ состояния имущества, являющегося обеспечением исполнения обязательств эмитента перед держателями облигаций.**

Облигации эмитента не обеспеченные.

- 5) Заключение договора залога с эмитентом в отношении имущества, являющегося обеспечением исполнения обязательств эмитента перед держателями облигаций

Облигации эмитента не обеспеченные.

- 6) Меры, направленные на защиту прав и интересов держателей облигаций, в том числе посредством подачи иска в суд от имени держателей облигаций, в собственности которых находится пятьдесят и более процентов размещенных (за вычетом выкупленных) облигаций эмитента, по вопросам неисполнения эмитентом обязательств, установленных проспектом выпуска облигаций, не принимались в связи с отсутствием оснований и необходимости принятия таких мер.

Заместитель Председателя Правления  
АО «BCC Invest»



Кышпанакон В.А.

Примечание: ответственность за составление документов, подтверждающих финансовое состояние Эмитента, несет руководство АО «Golden Compass Capital»