

## 1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество, было создано в результате преобразования ТОО «Каражыра ЛТД» (БИН 021240000409, расположенного по адресу: 071412, Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская Область, город Семей, улица Би Боранбая, дом 93), в связи с чем является правопреемником всего имущества, всех прав и обязательств ТОО «Каражыра ЛТД». Справка о государственной регистрации юридического лица от 10 июня 2016 года, выдана Управлением юстиции города Семипалатинска Департамента юстиции Восточно-Казахстанской области, номер регистрации 4734-1917-27-АҚ(ШҚ). Учредителями Компании являются Demex LLC (80%), США, и физические лица – граждане Республики Казахстан: Джуманбаев В.В. (10%) и Огаю Э.В. (10%) (далее вместе «Участники»).

В марте 2017 года в Компании произошли изменения в составе акционеров, владеющих десятью и более процентами акций компаний. В состав акционеров вошел Нигматулин Е. З., владеющий 10% простых акций, принадлежащих Demex LLC. Так же Demex LLC передал 10,1 % Огаю Э. и 10 % Джуманбаеву В.В., 49,9 % компании Karazhira Holding B.V.. Таким образом, на конец 30 июня 2017 года 499.000 акций ( 49,9% акций Компании) принадлежат Karazhira Holding B.V., 201.000 акций ( 20,1% акций Компании) принадлежат Огаю Э., 200.000 акций (20 % акций Компании) принадлежат Джуманбаеву В. И 100.000 акций ( 10 % акций Компании) принадлежат Нигматулину Е.

Основной деятельностью Компании является добыча угля на месторождении Каражыра (далее – «месторождение») и его продажа клиентам в Казахстане и за рубежом.

Деятельность Компании регулируется Кодексом о недрах и контрактом на осуществление разработки угольного месторождения Каражыра, заключенным 23 мая 1996 года. Срок действия контракта на недропользование истекает 23 мая 2041 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, город Семей, ул. Би-Боранбая, 93.

### Условия ведения деятельности

В Казахстане продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2015 году значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация казахстанского тенге продолжили оказывать негативное влияние на казахстанскую экономику. Совокупность указанных факторов наряду с другими факторами привели к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

## 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Настоящая финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») в редакции опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «Совет по МСФО»).

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением активов и обязательств, которые оцениваются по справедливой стоимости, как указано в учетной политике и примечаниях к данной финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, и что не существует индикаторов того, что Компания имеет намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем. Это предполагает, что Компания будет в состоянии погасить свою задолженность при наступлении срока её погашения в ходе своей обычной деятельности.

### **3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Положения учётной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчётных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности, за исключением указанного ниже.

#### **Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и интерпретациям**

Компания впервые применила некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 г. или после этой даты. Компания не применяла досрочно стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Характер и влияние этих изменений рассматриваются ниже. Хотя новые стандарты и поправки применялись первый раз в 2015 году, они не имели существенного влияния на годовую финансовую отчетность Компании. Характер и влияние каждого/ой нового/ой стандарта/поправки описаны ниже:

#### *Поправки к МСФО (IAS) 19 «Программы с установленными выплатами: взносы работников»*

МСФО (IAS) 19 требует, чтобы при учете программ с установленными выплатами организация принимала во внимание взносы со стороны работников и третьих лиц. Если взносы связаны с оказанием услуг, они должны относиться на периоды оказания услуг в качестве отрицательного вознаграждения. Данные поправки разъясняют, что, если сумма взносов не зависит от количества лет оказания услуг, организация может признавать такие взносы в качестве уменьшения стоимости услуг в периоде, в котором услуги были предоставлены, вместо того, чтобы относить взносы на сроки оказания услуг. Эта поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или после этой даты. Эта поправка не применима к деятельности Компании, так как Компания не имеет программ с установленными выплатами, предусматривающими взносы со стороны работников или третьих лиц.

#### *«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов»*

За исключением поправки, относящейся к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях», которое применяется к платежам, основанным на акциях, с датой предоставления 1 июля 2014 г. или после этой даты, все остальные поправки вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2014 г. или после этой даты. Компания применила следующие поправки впервые в данной финансовой отчетности:

#### *МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях»*

Данная поправка применяется перспективно и разъясняет вопросы, связанные с определением условий достижения результатов и условий периода оказания услуг, которые являются условиями наделения правами. Разъяснения соответствуют методу, использовавшемуся Компанией для определения условий достижения результатов и условий периода оказания услуг, которые являются условиями наделения правами, в предыдущих периодах. Кроме этого, Компания не предоставляла никаких вознаграждений на протяжении второй половины 2014 года. Таким образом, данная поправка не повлияла на финансовую отчетность или учетную политику Компании.

### **«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов»**

Данные поправки вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2014 г. или после этой даты. Компания применила эти усовершенствования впервые в данной финансовой отчетности. Они включают:

#### **ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)**

##### *МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»*

Поправка применяется перспективно и разъясняет исключения из сферы применения МСФО (IFRS) 3:

- К сфере применения МСФО (IFRS) 3 не относятся все соглашения о совместном предпринимательстве, а не только совместные предприятия;
- Это исключение из сферы применения применяется только к учету в финансовой отчетности самих соглашений о совместном предпринимательстве.

Компания не является соглашением о совместном предпринимательстве, поэтому эта поправка не применяется к Компании.

##### *МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»*

Поправка применяется перспективно и разъясняет, что освобождение в МСФО (IFRS) 13, предусматривающее возможность оценки справедливой стоимости на уровне портфеля, может применяться не только к финансовым активам и финансовым обязательствам, но также к другим договорам в сфере применения МСФО (IAS) 39. Компания не применяет освобождение в МСФО (IFRS) 13, предусматривающее возможность оценки справедливой стоимости на уровне портфеля.

##### *МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество»*

Описание дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40 определяет различие между инвестиционным имуществом и имуществом, занимаемым владельцем (т.е. основными средствами). Поправка применяется перспективно и разъясняет, что МСФО (IFRS) 3, а не описание дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40, применяется для определения того, является ли операция покупкой актива или объединением бизнеса. В предыдущих периодах при определении того, является ли операция приобретением актива или приобретением бизнеса Компания руководствовалась МСФО (IFRS) 3, а не МСФО (IAS) 40. Таким образом, данная поправка не повлияла на учетную политику Компании.

#### **Пересчёт иностранной валюты**

Финансовая отчетность Компании представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»). Тенге является функциональной валютой Компании и валютой представления данной финансовой отчетности.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по спот-курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о совокупном доходе, как доходы или расходы за период.

В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже. По иностранным валютам, по которым не проводились торги на сессии Казахстанской фондовой бирже, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком Республики Казахстан с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными с сайтов соответствующих национальных банков.

На 31 декабря 2016 года	20 960	1 223 939	494 508	184 869	64 688	1 988 964
На 31 декабря 2017 года	20 960	1 299 373	480 316	215 752	98 461	2 114 862
На 31 декабря 2018 года	20 960	1 362 432	365 332	219 307	127 948	2 095 979
На 31 марта 2019 года	20 960	1 357 153	341 422	208 793	122 113	2 050 441

## 5. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

В тысячах тенге	Земля	Здания и сооружения	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>			
На 1 января 2015 года	4 675	291 002	295 677
Поступления	1 470	288	1 758
Переводы	-	-	-
Выбытия	-	(62 594)	(62 594)
На 31 декабря 2015 года	6 145	228 696	234 841
Поступления	-	-	-
Переводы	-	-	-
Выбытия	-	-	-
На 30 сентября 2016 года	6 145	228 696	234 841
<b>Накопленный износ</b>			
На 31 декабря 2014 года	-	(59 764)	(59 764)
Начислено	-	(7 490)	(7 490)
Выбытия	-	33 596	33 596
На 31 декабря 2015 года	-	(33 658)	(33 658)
Начислено	-	(4 716)	(4 716)
Выбытия	-	-	-
Переводы в НМА	-	-	-
На 30 сентября 2016 года	-	(38 374)	(38 374)
На 31 декабря 2014 года	4 675	231 238	235 913
На 31 декабря 2015 года	6 145	195 038	201 183
На 30 сентября 2016 года	6 145	190 322	196 467
На 31 декабря 2016 года	6 145	202 499	208 644
На 31 декабря 2017 года	6 145	196 016	202 161
На 31 декабря 2018 года	6 145	189 533	195 678
На 31 марта 2019 года	6 145	187 912	194 057

## 6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Актив по вскрытым запасам	775 692	378 493
Авансы выданные	742 164	394 702
Расходы будущих периодов	12 529	187
	<b>1 530 385</b>	<b>773 382</b>

## 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ ПРЕДСТАВЛЕНЫ СЛЕДУЮЩИМ ОБРАЗОМ:

По состоянию на 31 марта 2019 года :

Готовая продукция – 85 758 тыс.тенге,

Материалы и зап.части – 1 156 388 тыс.тенге,

Прочие материалы – 52 987 тыс.тенге

Всего Товарно-материальных запасов – 1 569 466 тыс.тенге

## 8. КАПИТАЛ

На 31 марта 2019 года капитал Группы представлен следующим образом:

	31 марта 2019 года
Количество объявленных и выпущенных простых акций	1 000 000
Номинальная стоимость , тенге	3 873,78
<b>Итого выпущенные акции</b>	<b>3 873 780</b>

Общество было создано в результате реорганизации ТОО «Каражыра ЛТД», БИН 021240000409 (далее - «Товарищество») путем преобразования в акционерное общество, в связи с чем Общество является правопреемником всего имущества, всех прав и обязательств Товарищества. В соответствии с Законом уставный капитал акционерного общества формируется посредством оплаты размещаемых акций учредителями по их номинальной стоимости.

Согласно п.1 ст. 21 Закона в оплату размещаемых акций общества могут быть внесены имущественные права. При этом, оплата имуществом осуществляется по цене, определяемой оценщиком, действующим на основании лицензии, выданной в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Исходя из вышеизложенного, ТОО «Kazakhstan Appraisal», действующее на основании государственной лицензии ЮЛ 106473-1910-ТОО № 13009746, произвело оценку стоимости 100% долей участия в уставном капитале Товарищества по состоянию на 31.03.2016 года и выпустило отчет № 050-16 об оценке стоимости доли в уставном капитале Товарищества от 19.05.2016 по состоянию на 31.03.2016 года (далее - «Отчет об оценке»). Согласно, отчету об оценке стоимость 100% долей участия Товарищества составила 3 873 780 000 (три миллиарда восемьсот семьдесят три миллиона семьсот восемьдесят тысяч) тенге.

На основании Отчета об оценке и передаточного акта от 31.03.2016 года решением учредителей АО «Каражыра» (Протокол учредительного собрания №1 от 20.05.2016 года) был определен уставный капитал в размере 3 873 780 000 (три миллиарда восемьсот семьдесят три миллиона семьсот восемьдесят тысяч) тенге.

В соответствии с п. 3 ст. 65 Закона о ТОО акционерное общество, созданное в результате преобразования товарищества с ограниченной ответственностью, размещает (реализует) акции общества только среди участников товарищества с ограниченной ответственностью. Количество акций, передаваемое участникам преобразованного товарищества с ограниченной ответственностью, определяется исходя из соотношения балансовой стоимости доли каждого участника к общему размеру собственного капитала реорганизуемого товарищества с ограниченной ответственностью.

В связи с чем, количество объявленных к выпуску простых акций Общества было определено в количестве 1 000 000 (один миллион) штук с номинальной стоимостью 1 (одной) простой акции 3 873 (три тысячи восемьсот семьдесят три) тенге 78 (семьдесят восемь) тиын.

В соответствии с законодательством по итогам регистрации выпуска объявленных акций Общества были размещены 1 000 000 (один миллион) простых акций среди учредителей.

Как было указано выше, оплата по итогам размещения простых акций Общества была осуществлена имущественными правами учредителей, а именно 100% долями участия в Товариществе, которое было реорганизовано и преобразовано в АО «Каражыра».

### Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. Транзакций, приводящих к эффекту разводнения, не было.

	<b>31 марта 2019 года</b>
Чистая прибыль, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской Компании, в тысячах тенге	5 679 706
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой Прибыли на акцию	1 000 000
<b>Чистая прибыль /(убыток), приходящийся на держателей обыкновенных акций Материнской компании, для расчета базовой прибыли на акцию, в тенге</b>	<b>5 679,71</b>

### Методика расчета балансовой стоимости одной простой акции

Расчет балансовой стоимости одной простой акции производился по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

$BV_{CS}$  – (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;

$NO_{CS}$  - (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Для расчета чистых активов для простых акций применялась следующая формула:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

$TA$  – (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.

- Привилегированных акций компания не имеет.

- Количество простых акций – количество размещенных акций на дату расчета.

- За дату расчета принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении группы.

#### Расчет балансовой стоимости одной акции

31 марта 2019 года

В тысячах тенге	
Чистые активы для простых акций на дату расчета	11 594 624
Итого Активов	17 115 648
Нематериальные	379
Итого Обязательств	5 520 645
Количество выпущенных акций	1 000 000
<b>Балансовая стоимость одной акции ( в тенге )</b>	<b>11 594,62</b>

#### 9. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

В марте 2019 г. Компания предоставила краткосрочный процентный займ юридическому лицу ( акционеру Компании) в сумме 1 000 000 дол.США. Займ по состоянию на 31 марта 2019 года не погашен. Так же АО предоставила краткосрочный займ в размере 218 137 200 тыс.тенге. По состоянию на 31 марта 2019 года задолженность составляет 2 789 906 тыс.тенге.

#### 10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	31 марта	31 декабря
	2019 года	2018 года
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	2 581 920	1 833 128
Заработная плата и сопутствующие выплаты	104 383	141 770
Обязательства по другим добровольным и обязательным платежам	29 459	36 214
Вознаграждения работникам	102 326	87 821
Авансы полученные и прочие краткосрочные обязательства	504 047	865 523
Процентный займ	762 704	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников	-	2 257 380
	<b>4 084 839</b>	<b>5 221 836</b>

## 11. ВЫРУЧКА

Выручка включает в себя:	31 марта 2019 г.	31 марта 2018 г.
Доход от реализации угля составил	9 961 147 тыс.тенге	8 913 607 тыс.тенге

## 12. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость включает в себя всю производственную себестоимость, связанную с добычей угля в сумме:

	31 марта 2019 г.	31 марта 2018 г.
	7 008 213 тыс.тенге	5 227 636 тыс.тенге

## 13. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации включают в себя следующие затраты:

ГСМ – 268 тыс.тенге,  
Заработная плата и отчисления - 12 908 тыс.тенге,  
Амортизация ОС – 562 тыс.тенге,  
Подача и уборка вагонов - 20 303 тыс.тенге,  
Налоги - 63 703 тыс.тенге,  
Прочие услуги и материалы – 261 994 тыс.тенге  
Погрузочные и весодозировочные работы – 239 158 тыс.тенге  
Общая сумма расходов по реализации по состоянию на 31 марта 2019 г. – 598 896 тыс.тенге,  
По состоянию на 31 марта 2018 г. сумма расходов по реализации составила – 448 699 тыс.тенге.

## 14. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

ГСМ – 1 879 тыс.тенге,  
Страхование - 128 тыс.тенге,  
Заработная плата и отчисления – 89 115 тыс.тенге,  
Услуги по управленческому и фин. менеджменту – 29 797 тыс.тенге,  
Услуги банка – 661 тыс.тенге,  
НИОКР – 8 379 тыс.тенге,  
Амортизация – 7 186 тыс.тенге,  
Электроэнергия – 350 тыс.тенге,  
Прочие – 52 575 тыс.тенге.

Общая сумма административных расходов по состоянию на 31 марта 2019 г. – 190 070 тыс.тенге,  
По состоянию на 31 марта 2018 года сумма административных расходов составила – 145 885 тыс.тенге.



## 15. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ (РАСХОДЫ)

Прочие доходы включают следующие статьи:

Доход от операционной аренды – 43 992 тыс.тенге,  
Доход по подрядным работам - 319 272 тыс.тенге,  
Доход по услугам по питанию – 48 110 тыс.тенге,  
Доход по сервисному сопровождению – 316 083 тыс.тенге,  
Доходы прочие - 547 708 тыс.тенге.

ИТОГО всего прочих доходов - 1 275 165 тыс.тенге

Прочие расходы включают следующие статьи:

Расходы по операционной аренде - 31 694 тыс.тенге,  
Расходы по подрядной деятельности – 322 948 тыс.тенге,  
Расходы по услугам по питанию – 42 585 тыс.тенге,  
Расходы по сервисному сопровождению – 281 268 тыс.тенге,  
Расходы прочие – 203 630 тыс.тенге

ИТОГО всего прочих расходов – 882 125 тыс.тенге

Всего ( свернуто) по состоянию на 31 марта 2019 г. – 393 040 тыс.тенге.  
Всего ( свернуто) по состоянию на 31 марта 2018 г. – (62 641) тыс.тенге.

## 16. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

Доход по вознаграждению банка по депозитам – 58 234 тыс. тенге,  
Прочие доходы по финансированию – 1 112 тыс.тенге.  
Всего финансовый доход состоянию на 31 марта 2019 г. – 59 346 тыс.тенге,  
Всего финансовый доход состоянию на 31 марта 2018 г. – 30 518 тыс.тенге.

## 17. ФИНАНСОВЫЙ РАСХОД

Расходы по % банковских займов – 2 611 тыс.тенге.

Главный бухгалтер

Генеральный директор



Колыхайлова И.В.

Макишев М.М.