



Акционерное общество

«ШалкияЦинк ЛТД»

Пояснительная записка к финансовой отчетности на 31 марта 2015г

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



АО «ШалкияЦинк ЛТД» (далее «Компания») была образована как ТОО «ШалкияЦинк ЛТД» в апреле 2001 года в городе Алматы, Республики Казахстан.

На 31 марта 2015г АО Тау-Кен Самрук является единственным акционером и конечной контролирующей стороной Компании, который 11 июля 2014года приобрел 100% акции Компании на открытых торгах на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). До приобретения АО Тау-Кен Самруком единоличным акционером Компании являлся «ShalkyaZinkN.V.» (далее «ShalkyaZinkN.V.» или «Материнская компания»), созданная в соответствии с законодательством Нидерландов. Контроль над «ShalkyaZinkN.V.» принадлежит АО «SAT&Company» (далее «SAT»), зарегистрированному в Республике Казахстан. Конечной контролирующей стороной SAT является господин Кенес Ракишев.

Простые акции Компании торгуются на KASE. Простые акции Компании включены в список акций третьей категории KASE.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г.Алматы, пр.Альфарابي 7, офис 38.

Свидетельство о государственной регистрации 39197-1910-ТОО от 12 февраля 2004 года.

18 марта 2013 года Материнская компания приняла решение о преобразовании Компании из товарищества с ограниченной ответственностью в акционерное общество (далее «Преобразование») в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 28 марта 2013 года Министерство Юстиции Республики Казахстан зарегистрировало Компанию как акционерное общество.

Основная деятельность

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с контрактом на недропользование заключенным между Министерством Энергетики и Минеральных Ресурсов Республики Казахстан (далее «МИНТ») и Компанией 31 мая 2002 года на добычу смешанной руды на месторождении Шалкия (далее «Контракт на недропользование Шалкия») с 2002 года по 2046 год.

Основная деятельность Компании заключается в разведке, добыче и переработке смешанной свинцово-цинковой руды на месторождении Шалкия, расположенном в Жанакорганском районе Кызылординской области Республики Казахстан. Компания осуществляла работы на руднике Шалкия и Кентауской обогатительной фабрике. Основной продукцией являлись свинцовый и цинковый концентраты.

В ноябре 2008 года, вследствие спада цен на продукцию Компании на мировом рынке, вызванного мировым экономическим кризисом, Компания приостановила свою производственную деятельность и строительство новой обогатительной фабрики.

В декабре 2004 года Компания заключила контракт на недропользование с МИНТ на разведку и добычу смешанной руды на месторождении Талап (далее «Контракт на недропользование Талап»). В 2012 году Контракт на месторождение Талап был расторгнут по инициативе МИНТ.

В этой связи Компания подала исковое заявление с Суд города Астаны, однако в удовлетворении исковых требований Компании было отказано. Апелляционная судебная коллегия по гражданским и административным делам суда города Астаны также оставила без удовлетворения апелляционную жалобу Компании. В настоящее время Компания не планирует обжалование в вышестоящей инстанции решения судов первой и второй инстанций.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.



Основа подготовки финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая информация подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, подготовленный в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой информации применялись те же положения учетной политики, использованные при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, и раскрытые в указанной финансовой отчетности.

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	3 мес.2015г	3 мес.2014г
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	35,920	18,892
Износ	358	1,783
Штрафы и пени	16	102
Электроэнергия	1,385	
Налоги	4,336	3,375
Аренда	1,825	3,666
Командировочные расходы	5,031	2,835
Аудиторские услуги	9,700	
Транспортные услуги	54	1,409
Представительские расходы	194	312
Банковские сборы	244	267
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	820	154
Материалы	616	1,284
Страхование	139	176
Услуги связи	785	229
Прочие	5,879	23,959
Итого общие и административные расходы	67,302	58,443



4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	31 марта 2014г.
Прочие операционные доходы		
Услуги по железнодорожной транспортировке	178	17,845
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	58	
Доход от выбытия основных средств		
Доходы по курсовой разнице	759	
Прочие	4,331	127
Итого прочие операционные доходы	5,326	17,972
Прочие операционные расходы		
Расходы по аренде	681	364
Износ основных средств		
Убыток от списания основных средств		1,061
Прочие	11,599	9,772
Итого прочие операционные расходы	12,280	11,197

5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	На 01.01.2014
Долгосрочный НДС к возмещению	420,930	420,930
запасы	56,126	56,126
Ликвидационный фонд	56,180	56,180
Долгосрочная задолженность покупателей		101,854
Итого долгосрочные активы	533,236	635,089



6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	На 01.01.2015г.
Предоплаты	77,082	98,596
Расходы будущих периодов	253,297	283
НДС	168,885	18,204
Прочие	1,732	6
Итого предоплаты	500,996	117,089

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	На 01.01.2015г.
Материалы и запасы	262,924	198,933
Незавершенное производство	96,477	96,477
Строительные материалы	27,006	31,331
Готовая продукция	4,875	4,875
Топливо и ГСМ	13,211	6,990
Минус: резерв по устаревшим запасам	(196,574)	(196,574)
Итого товарно-материальные запасы	207,919	142,032

Классифицировано как:

Долгосрочные	56,124	56,126
Краткосрочные	151,795	85,906
Итого товарно-материальные запасы	207,919	142,032

8. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	На 01.01.2015г.
Дебиторская задолженность	4,613	4,443
Итого дебиторская задолженность	4,613	4,443



9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	На 01.01.2015г.
Денежные средства на банковских счетах в тенге	321,266	14,681
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	42,434	115
Денежные средства на банковских счетах в Евро	69	69
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	32	32
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	12	12
Денежные средства на банковских счетах в фунтах стерлингах	2	2
Денежные средства в кассе в тенге	42	31
Итого денежные средства и их эквиваленты	363,857	14,942

10. КАПИТАЛ

В соответствии с решением общего собрания участников от 1 марта 2013 года, 15 марта 2013 года уставный капитал Компании был увеличен на 7,500,000 тысяч тенге.

Как писалось ранее, 18 марта 2013 года Материнская компания приняла решение о преобразовании. В соответствии с законодательством Республики Казахстан акционерный капитал преобразуемого акционерного общества равен разнице между активами и обязательствами Компании на дату преобразования. Соответственно, итого капитал на дату преобразования в размере 4,176,100 тысяч тенге был учтен как акционерный капитал Компании и перестал быть в наличии для распределения между акционерами.

Убыток на акцию

Базовый убыток на акцию рассчитывается как отношение убытка к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение периода. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненный убыток на акцию совпадает с базовым убытком на акцию.

Убыток на акцию рассчитывается следующим образом:

	31 марта 2015г.	31 марта 2014г.
Базовый убыток на акцию, в тенге	(0,18)	(0,13)
Разводненный убыток на акцию, в тенге	(0,18)	(0,13)
Убыток за период, в тысячах тенге	(77,264)	(54,951)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении, тыс. штук	417,610,000	417,610,000



9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	На 01.01.2015г.
Денежные средства на банковских счетах в тенге	318,224	14,681
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	42,434	115
Денежные средства на банковских счетах в Евро	69	69
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	32	32
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	12	12
Денежные средства на банковских счетах в фунтах стерлингах	2	2
Денежные средства в кассе в тенге	42	31
Итого денежные средства и их эквиваленты	360,815	14,942

10. КАПИТАЛ

В соответствии с решением общего собрания участников от 1 марта 2013 года, 15 марта 2013 года уставный капитал Компании был увеличен на 7,500,000 тысяч тенге.

Как писалось ранее, 18 марта 2013 года Материнская компания приняла решение о преобразовании. В соответствии с законодательством Республики Казахстан акционерный капитал преобразуемого акционерного общества равен разнице между активами и обязательствами Компании на дату преобразования. Соответственно, итого капитал на дату преобразования в размере 4,176,100 тысяч тенге был учтен как акционерный капитал Компании и перестал быть в наличии для распределения между акционерами.

Убыток на акцию

Базовый убыток на акцию рассчитывается как отношение убытка к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение периода. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненный убыток на акцию совпадает с базовым убытком на акцию.

Убыток на акцию рассчитывается следующим образом:

	31 марта 2015г.	31 марта 2014г.
Базовый убыток на акцию, в тенге	(0,18)	(0,13)
Разводненный убыток на акцию, в тенге	(0,18)	(0,13)
Убыток за период, в тысячах тенге	(77,264)	(54,951)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении, тыс.штук	417,610,000	417,610,000



Балансовая стоимость одной простой акции

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается как отношение чистых активов для простых акций на дату отчета. Чистые активы рассчитаны как разность между активами за минусом нематериальных активов и обязательствами, минус сальдо счета уставного капитала-привилегированные акции.

	31 марта 2015г.	31 марта 2014г.
Активы, всего	5,253,224	3,586,554
В т.ч нематериальные активы	(2,170)	
Обязательства, всего	(2,264,087)	(596,875)
Чистые активы для простых акций	2,986,967	2,989,676
Количество простых акций в обращении, тыс штук	417,610	417,610
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	7,15	7,16

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	На 01.01.2015г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	167,646	239,271
Итого кредиторская задолженность	167,646	239,271

12. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2015г.	На 01.01.2015г.
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	100,216	15,208
Отчисления в пенсионные фонды и фонд соцстрахования	9,918	
Авансы полученные	1,997	1,997
Прочие обязательства		
Итого прочая кредиторская задолженность	112,131	17,205



Председатель Правления

Главный бухгалтер

Б.Рамазанов

М.Байтурсунова