



Акционерное общество
«ШалкияЦинк ЛТД»

Пояснительная записка к финансовой отчетности
30 июня 2016г

1.КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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



По состоянию на 31 декабря 2015 г и на 31 декабря 2014г 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 Компания на мировом рынке, вызванного мировым экономическим кризисом, Компания приостановила свою производственную деятельность и строительство новой обогатительной фабрики.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.



Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность за три месяца, закончившийся 31 марта 2016 года, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Валюта предоставления финансовой отчетности

Если не указано иное, все количественные данные, представленные в данной финансовой отчетности, выражены в тысячах казахстанских тенге (далее «тенге»)

Политическая и экономическая ситуация

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности долговых и долевого ценных бумаг на рынках.

Кроме того горнодобывающий сектор в Казахстане подвержен влиянию политических законодательных, налоговых и регуляторных изменений. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической систем, т.е. от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании.

Руководство Компании не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике, или оценить их возможное влияние на финансовое положение Компании в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Компании в текущих обстоятельствах.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило настоящую финансовую отчетность Компании на основе принципа непрерывности деятельности, предполагающего реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение компании, существующие намерения и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие кризисов на будущие операции Компании.

Компания приостановила свою производственную деятельность с 2008 года, и возобновила ее в 2014 году, при этом привлекла финансирование Материнской Компании для капитальных работ по руднику и проектным работам по новой обогатительной фабрике. Компания получила чистый убыток в размере 216 746 тысяч тенге за первое полугодие 2016 года, и по состоянию на эту дату накопленный убыток Компании составил 1 148 834 тыс.тенге.



3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	6 мес 2016г	6 мес 2015г
Расходы по оплате труда , включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	100 469	96 826
Износ	3 990	17 575
Штрафы и пени	1 654	60
Аренда	3 745	3 645
Командировочные расходы	16 683	11 711
Консультационные услуги	8 686	10 353
Банковские сборы	2 741	1 488
Материалы	3 912	2 102
Обучение персонала	2 711	821
Услуги связи	1 271	2 088
Коммунальные расходы	6 015	2 985
Расходы на техническое обслуживание	171	804
Налоги, кроме подоходного налога	388	4 372
Услуги охраны	9 170	15 384
Прочие	4 713	27 512
Итого общие и административные расходы	166 319	197 726

4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	6 мес 2016г	6 мес 2015г
Прочие операционные доходы		
Доход от реализации прочих услуг		
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	806	
Доход от аренды	1 154	
Доходы от неустойки	2 343	
Прочие	2 518	7 782
Итого прочие операционные доходы	23 321	7 782
Прочие операционные расходы		
Прочие	29 507	17 988
Итого прочие операционные расходы	29 507	17 988



5.ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 30.06.2016	На 01.01.2016
Авансы за долгосрочные активы	270 195	90 806
Долгосрочный НДС к возмещению	992 986	812 973
Долгосрочные запасы	89 943	89 943
Итого НДС к возмещению	1 353 124	993 722

НДС представляет собой НДС по покупкам на внутреннем рынке за вычетом НДС по внутренним продажам.

6.ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 30.06.2016	На 01.01.2016
Предоплаты	32 080	37 599
Итого предоплаты	32 080	37 599

7.ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (краткосрочные)

В тысячах казахстанских тенге	На 30.06.2016	На 01.01.2016
Производственные материалы и запасы	97 114	74.396
Топливо и ГСМ	28 241	15.855
Прочие	521 704	463.807
Минус: резерв по устаревшим запасам	(193.218)	(195.802)
Итого товарно-материальные запасы	453 841	358.256



8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 30.06.2016г.	На 01.01.2016г.
Банковские вклады в тенге		300 000
Денежные средства в пути		102 518
Денежные средства на банковских счетах в тенге	732 047	12 261
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	23 432	569
Денежные средства на банковских счетах в Евро	39	67 380
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	46	46
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	7	4
Денежные средства на банковских счетах в фунтах стерлингах	3	3
Денежные средства в кассе в тенге	682	1 438
Итого денежные средства и их эквиваленты	756 256	484 219

По состоянию на 30 июня 2016 года Компания разместила денежные средства на специальном банковском счёте в размере 57.715 тысяч тенге (на 31 декабря 2014 года: 56.180 тысяч тенге) для финансирования будущих затрат на восстановление месторождения (*Примечание 18*). Данная сумма классифицирована как денежные средства, ограниченные в использовании.

9. КАПИТАЛ

В соответствии с решением единственного участника от 1 февраля 2016 года, 24 мая 2016 года и 15 июня 2016 года были размещены и выкуплены дополнительные акции на сумму 5 120 196 тыс тенге. Соответственно Уставный капитал Компании был увеличен до 17 036 296 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.

Прибыль / (убыток) на акцию

Базовая прибыль / (убыток) на акцию рассчитывается как отношение прибыли / (убытка) к



средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение года. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненный убыток на акцию совпадает с базовой прибылью / (убытком) на акцию.

Прибыль / (убыток) на акцию рассчитывается следующим образом:

	30 июня 2016 год	30 июня 2015 год
Базовый убыток на акцию, в тенге	(0,39)	(0,38)
Разводненный убыток на акцию, в тенге	(0,39)	(0,38)
Чистый убыток за полугодие, в тысячах тенге	(216 746)	(166 567)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	559.245.267	443.685.112

Балансовая стоимость одной простой акции

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается как отношение чистых активов для простых акций к количеству простых акций на отчетную дату. Чистые активы рассчитаны как разница между активами за вычетом нематериальных активов и обязательств, и за вычетом остатка по счёту уставного капитала – привилегированных акций.

	На 30.06.2016	На 01.01.2016
Активы, всего	16.734.587	12.052.159
Минус: нематериальные активы	(17.591)	(15.251)
Минус: обязательства, всего	(847.125)	(1.068.147)
Чистые активы для простых акций	15.869.871	10.968.761
Количество простых акций в обращении, штук	590.857.958	521.880.512
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	26,86	21,02



10.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30.06.2016	На 30.06.2015
Кредиторская задолженность третьим сторонам	453 339	735 262
Начисленные расходы	31 788	31788
Кредиторская задолженность связанным сторонам	641	
Прочие текущие обязательства	18 115	17 076
	503 883	784 126

Председатель Правления

Рамазанов Б.М.

Главный бухгалтер

Байтурсунова М.А.

