

Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за первое полугодие 2016 года.

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

- Акционерное общество «AltynEx Company» (далее «Компания») зарегистрировано в Министерстве Юстиции Республики Казахстан за № 432-1904-12-АО-ИУ от 17.07.2015 года.

Форма собственности – частная.

- Компании присвоен БИН 150 740 015 974.
- Компания зарегистрирована в качестве плательщика налога на добавленную стоимость.
- Юридический адрес компании:
030713, Республика Казахстан, Актюбинская область, Мугалжарский район, поселок Алтынды

- Учредители Компании:

- 1) Linkorn Limited. Доля вклада в уставный капитал 31%.
- 2) Идрисов Динмухамет Аппазович 27,94 %
- 3) Нурланов Нурхан Нурланович 9,78%
- 4) Серикбева Бакыт Каирбековна 9,78%
- 5) Рыспаев Шынгыскхан Бакытжанулы 9,11%
- 6) Березина Анастасия Валерьевна 7,78 %

- Код ОКПО - 52999438

Целью Компании является извлечение дохода и для ее достижения компания осуществляет виды деятельности, предусмотренные Уставом Компании:

- 1) Деятельность, связанная с добычей и переработкой и сбытом полезных ископаемых;
- 2) Другие виды деятельности, относящиеся к или связанные с вышеперечисленным, а также любые другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Казахстана и необходимые для целей функционирования Компании.

Компания осуществляет свою деятельность на основе следующих документов и нормативных актов:

- 1) Устава
- 2) Гражданского кодекса Республики Казахстан от 1.07.99 г. № 409 – 1 (с учетом изменений и дополнений);
- 3) Закона Республики Казахстан от 13.05.2003 года «Об акционерных обществах» (с учетом изменений и дополнений);
- 4) Прочих законов, нормативных актов, инструкций и методических рекомендаций по ним, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность организаций Республики Казахстан.

Компания имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность АО «ALTYNEX COMPANY» за период, закончившийся первым полугодием 2016 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Финансовая отчетность АО за период, закончившийся первым полугодием 2016 года, была утверждена руководством АО «ALTYNEX COMPANY».

Для всех отчетов и примечаний применяются наименования, означающие:

Начало отчетного периода – 01.01.2016 г.;

Конец отчетного периода – 30.06.2016 г.;

Отчетный период – с 01.01.2016 г. по 30.06.2016 г.

Оценки руководства

Подготовка финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Наиболее существенные оценки относятся к определению величины дохода от основной деятельности, к стоимости долгосрочных финансовых обязательств, а также к определению допущения о непрерывности деятельности. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Неопределенность в отношении указанных оценок и допущений может привести к результатам, которые в будущем могут потребовать существенных корректировок к текущей стоимости актива или обязательства, в отношении которых делаются подобные допущения и оценки.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Все суммы статей финансовой отчетности Общества и примечаний к ней, представленные в тенге, округлены до тысяч тенге, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Руководство Общества не ставит под сомнение способность продолжать деятельность Общества непрерывно.

Руководство Общества уверено, что после пересмотра ценовой политики реализуемых товаров, повысится рентабельность деятельности Товарищества, позволяющая получить дополнительную прибыль.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

База для оценки стоимости

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости

Основные аспекты учетной политики

Основные аспекты учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, приведены ниже. Данная учетная политика последовательно применялась для всех представленных периодов, если не указано иное.

Основные средства

Основные средства в момент поступления отражаются в отчете о финансовом положении по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств.

Основные средства отражаются по себестоимости за минусом накопленной амортизации.

Балансовая стоимость основных средств рассматривается на предмет обесценения, когда события и изменения в обстоятельствах показывают, что балансовая стоимость активов может быть не возмещена. В случае если такие обстоятельства существуют и балансовая стоимость превышает расчетную возмещаемую стоимость, то стоимость актива уменьшается до этой возмещаемой стоимости.

АО применяет метод равномерного списания стоимости до ликвидационной стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы.

Ликвидационная стоимость активов, срок их полезного использования и метод амортизации анализируются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по выбывшим основным средствам, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Последующие затраты в основные средства включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом будут получены Обществом и стоимость этого актива может быть надежно оценена. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в прибылях и убытках в течение того отчетного периода, в котором они были понесены.

Отражение основных средств в отчете о финансовом положении прекращается при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате выбытия актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в прибыли и убытки отчетного периода, в котором актив выбыл.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется на основе равномерного (прямолинейного) метода списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы объектов.

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования анализируются и при необходимости могут корректироваться, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Аренда

Платежи по операционной аренде признаются как расход в прибылях и убытках в соответствии с прямолинейным методом в течение всего срока аренды.

Финансовые активы

Общество классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS 39), следующим образом:

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
ссуды и дебиторская задолженность;

Финансовые активы Общества включают в себя денежные средства и торговую дебиторскую задолженность.

Ссуды и дебиторская задолженность

Ссуды и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки ссуды и дебиторская задолженность учитываются по исторической стоимости без использования эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение.

Прекращение признания финансового актива

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если:

срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;

Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяло на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Общество передало практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Общество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключило транзитное соглашение, и при этом не передало, но и не сохранило за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передало контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой продолжает свое участие в переданном активе. В этом случае Общество также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Обществом.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.

Финансовые обязательства

Общество классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и кредиторская задолженность.

Общество не имеет финансовых обязательств, определенных им при первоначальном признании в качестве оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства Общества включают в себя торговую кредиторскую задолженность, прочие обязательства, связанные с товаром.

Займы

Займы после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если только Общество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты.

Другие затраты по займам признаются в прибылях и убытках периода как расходы на финансирование в момент их возникновения.

Торговая кредиторская задолженность после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Доходы и расходы признаются в составе доходов и затрат на финансирование в прибылях или убытках периода тогда, когда прекращается признание займов и кредиторской задолженности или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Прекращение признания финансового обязательства

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в прибылях и убытках периода.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Общества. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

Запасы

Запасы в момент приобретения отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Общества оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены реализации. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом возможных затрат на завершение или доведение до готовности и возможных затрат на реализацию.

Резервы

Общие

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Расход, относящийся к резерву, отражается в прибылях и убытках за вычетом возмещения.

Признание выручки и расходов

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Общество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов с продажи.

Доходы признаются в зависимости от степени завершенности сделки на дату финансовой отчетности, но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен. Степень завершенности определяется по отчетам материально ответственных лиц.

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Налоги

Текущий налог

Налоговые активы и обязательства по текущему корпоративному подоходному налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности. Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев исключения.

Балансовая стоимость отложенного налогового актива пересматривается на каждую отчетную дату и снижается, если вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, мала. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Текущий и отложенный налог подлежит признанию вне прибыли и убытка, если налог относится к статьям, которые признаны вне прибыли и убытка. Соответственно, текущий и отложенный налог, относящийся к статьям, которые признаны:

- а) в прочем совокупном доходе, подлежит признанию в прочем совокупном доходе;
- б) непосредственно в собственном капитале, подлежит признанию непосредственно в собственном капитале

Отложенные налоговые активы и обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же компании-налогоплательщику и налоговому органу.

По Обществу отложенное налоговое обязательство не признано по налогооблагаемым временным разницам.

Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог

Общество выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Общество уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования.

Общество также удерживает из заработной платы своих сотрудников пенсионные отчисления в соответствии с законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Общество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Взаимозачеты

Операции взаиморасчетов признаются на основании расчета справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов. Неденежные операции исключаются из отчета о движении денежных средств. Поэтому инвестиционные, финансовые операции и результат операционной деятельности представляют собой фактические денежные операции.

Условные активы и обязательства

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

1.Примечание к строке 010 отчета о финансовом положении «Денежные средства и их эквиваленты».

По состоянию на первом полугодием 2016 года остатки денег распределились следующим образом:
тыс. тенге

	30.06.2016	31.12.2015
Деньги на текущем банковском счете (KZT)	246 173	6 566
Деньги на текущем банковском счете (USD)	120 421	1 237 912
Наличность в кассе	780	2 691
Депозитный счет	3 171 107	0
Депозит – Ликвидационный фонд	715 252	716 518
Итого	4 253 733	1 963 687

2. Примечание к строке 018 отчета о финансовом положении «Запасы»

Запасы включают в себя:
тыс.тенге

Наименование	30.06.2016г	31.12.2015г
Сырье и материалы	93 012	127 378
Запасные части	469 437	371 048
Топливо	18 160	27 426
Строительные материалы	19 784	24 566
Прочие	87 930	86 686
Готовая продукция	323 850	382 391
Незавершенное производство	5 192	4 701
Итого	1 017 365	1 024 196

3. Примечание к строке 019 отчета о финансовом положении «Прочие краткосрочные активы»

Прочие краткосрочные активы включают в себя :

Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за первое полугодие 2016г.

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016	31.12.2015
Краткосрочные авансы выданные	537 953	209 428
Итого	537 953	209 428

«Краткосрочные авансы выданные»

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016	Наименование	31.12.2015
Актюбинская областная дирекция телекоммуникации	29	ТОО «Wardeil Armstrong»	30 664
АО "Казахстанская фондовая биржа"	63	ТОО «СЖС Казахстан ЛТД»	
АО Казпочта	264	ТОО «Smart Digital Consulting»	700
АО НКТЖ ТЕХПД АКТОБЕ	3 670	ИФД «Resmi»	
ТОО ДАСТАН ОТЕЛЬ	1 138	АО НК КТЖ ТехПД	4 619
Металл-Сервис KZ ТОО	56	АФ РГП на ПХВ НПЦ Зем	1 596
РГП на ПХВ Казахст. Институт Стандартизации и Серт	13	ТОО Автоцикл	704
ТОО "Darın Tel"	89	ТОО Алтын Жиек	12 599
ТОО "Quantum Group"	162	ТОО Казгипроцветмет	14 038
ТОО "Wardell Armstrong International"	2 468	ООО Майнер	70 204
ТОО "СЖС Казахстан Лтд"	26 481	ТОО Актобе Электроникс	704
ТОО Assessment Partners Group	2 400	АО Казахстанская фондовая биржа	162
ТОО BILNEXSTROY	1 610	Гапон Л.Л	500
ТОО CTC network	42	НУ Мугалжар НДС	59 756
ТОО Grant Thornton	4 928	Расходы будущих периодов	13 167
ТОО Headhunter.kz	126	ИП Гордеева	15
ТОО Hyundai Premium Aktobe	23		
ТОО Sandvik Mining and Construction Kazakhstan LTD	10 353		
ТОО Актобе экспертиза	70		
ТОО Альфа Бетон KZ	5		
ТОО АМС Казахстан	614		
ТОО КПМГ Такс энд Эдвайзори	1 315		
Расходы будущих периодов	13 858		
НУ Мугалжар НДС	388 207		
НУ Мугалжар КПН	5 884		
НУ Мугалжар прочие	74 085		
Итого:	537 953	Итого:	209 428

4.Примечание к строке 118 отчета о финансовом положении «Основные средства»

Ограничения прав собственности по основным средствам нет. Основные средства , находящиеся в залоге нет.

тыс.тенге

Наименование	30.06.2016г	31.12.2015
Земля	17 333	17 333
Здания, сооружения	3 188 498	1 912 221
Машины и оборудования	290 592	330 459
Передаточные устройства	1 903	2 006
Транспортные средства	593 043	421 600
Компьютеры	25 083	25 804
Инвентарь, инструменты	60 237	65 470
Прочие	12 387	13 867

Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за первое полугодие 2016г.

Итого	4 189 076	2 788 760
-------	-----------	-----------

5. Примечание к строке 120 отчета о финансовом положении «Разведочные и оценочные активы»

В разведочные активы включены налоги, ликвид.фонд, соц.обязательства, обучение ,работы и услуги , связанные с разведкой золота и полиметаллов на площади месторождения АО «AltynEx Company» Актюбинской области.

тыс.тенге

Наименование	30.06.2016г	31.12.2015г
«Проектные разработки» Геолого-методологическое сопровождение	94 215	402 966
Буровые работы, разведка	309 487	1 631 957
Исторические затраты	11 918	8 264
Геологоразведка	1 386 138	
Ликвидационный фонд	25 182	21 851
Обучение	14 986	20 116
Электроразведочные работы	53 063	55 000
Подписной бонус	58 369	64 750
Оформление проектных документов		16 510
Проектные работы	41 191	42 695
Социальная программа	514 796	559 352
Право на недропользование 67	11 413	
Право на недропользование 68	9 620	
Геолого методологическое сопровождение	294 562	
Строительство временной подъездной дороги	73 221	
Экспертиза по возврату части контр.площади месторожд.Юбилейное	751	
Проведение полевых работ	114 237	125 480
	3 013 149	2 948 941

6. Примечание к строке 213 отчета о финансовом положении «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность»

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представляет собой:

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016	31.12.2015г
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам	647 250	389678
Итого	647 250	389 678

«Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам»:

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016	31.12.2015	31.12.2015
ТОО TOYOTA TSUSHO KAZAKHSTAN AUTO	4	ТОО Динар электромаш	825
АКАДЕМСЕТЬ ТОО	112	ТОО Quantum Group	903
Акваком	15	ТОО TOYOTA	14358
АКТОБЕ ЭНЕРГОСНАБ	17 784	Актобе Энергоснаб	18857

Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за первое полугодие 2016г.

Актюбинская областная дирекция телекоммуникаций-фи	170	Актюб.база комплектации	860
АО "ССК "Актюбинскглавнаб"	42	Актобе Казахтелеком	125
АО "Келет"	419	АЛЕКС АСУ	134
АО Кентауский трансформаторный завод	2 780	АО Актюбглавнаб	496
АО "Орика-Казахстан"	9 789	Аубакирова К	342
АОДТ ФАО КАЗАХТЕЛЕКОМ МУГАЛЖАРСКИЙ ОПУТ ЭМБЕНСКИЙ	103	Глобал Эйр	961
Аубакирова Карлыгаш Адильхановна	341	ИП Есркегенов	490
ВЕНТУР ТОО	26 773	ИП Адемов А	140
Глобал Эйр	821	ИП Баран М	344
Дастан Отель Актобе	556	ИП Гайдарь Л	1594
Единый регистратор ценных бумаг	26	ИП Кужабеков	154
ИП "Гринев Владимир Игоревич"	2 857	ИП Макеева Л	1217
ИП "Жаманова Айгерим Бахытовна	113	КОЛ АВТО МОТОРС	1089
ИП Абенов А.С.	569	ООО Алтын	756
ИП Абжанова Молдир Буркутовна	7 530	ООО Гормашоборудование	2730
ИП Гайдарь Лариса Васильевна	439	ООО ИНГОРТЕХ	3360
ИП Жимбеков Б.И.	536	ТОО Пони Экспресс	84
ИП Муканова	8	ВГСО	1146
ИП Павлов	580	РДС	145
ИП Рогальский	608	ТОО Сантрит	5756
Нотариус Байкадамова	210	ТОО Жолбарыс Актобе	1618
ООО АЛТЫН	604	ТОО Азайа	924
Пони Экспресс ТОО	565	ТОО Скиф	3259
РГП на ПВХ "Карагандинский гос.тех.универ."МОН РК"	2 038	ТОО Ераил Партнерс	2500
РГП на ПВХ Профессиональная военизированная аварий	1 176	ТОО Rise Group	6622
Регионвнешторг	994	ТОО СП продукт групп	19503
ТЕНКЕ КАПИТАЛ	93	ТОО «Wardeil Armstrong»	22534
ТНТ СЕРВИС ТОО	122	ТОО Автоцикл	2345
ТОО "ASBБатыс"	80	ТОО Аяс	3696
ТОО "Element Trading Group"	246	ТОО Батыс Жер	37487
ТОО "Erai Partners"	7 764	ТОО Беларусская шина	4680
ТОО "JSI KZ"	7 794	Гортехпромсервис	3299
ТОО "Krisanalyt"	172	ТОО Казэнергоэкспертиза	4917
ТОО "Mining &Drilling Services LTD"	11 618	ТОО Компьютерный сервис	3210
ТОО "Mining Machinery Group"	18 700	Костанайкрансервис	320
ТОО "RBCom"	8 964	Кузет Регион Сервис	909
ТОО "Riseholding"	61	ТОО КЭММ-2030	1181
ТОО "SF - produkt gpynn"	15 276	ТОО Сарев и К	14626
ТОО "SoftEX Integration"	764	Сейвур ЛТД	12027
ТОО "Sorbent-Volish"	39	ТОО Торин	8116
ТОО "SupplyGroup"	9 162	Шинторг Центр	8670

Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за первое полугодие 2016г.

ТОО "Tau Tools"	7 127	ТОО 2ДЭЙ Телеком	2146
ТОО "Technical Supplies"	95	ТОО High industrial	4214
ТОО "АзияЭкспорт Групп"	1 388	ТОО ЛАД Алматы	9815
ТОО "АЗС-Лидер"	12 173	ТОО Морган Льюис	11794
ТОО "АктауСтройЭнерго"	12 021	ТОО Научно прозисводств.	5520
ТОО "Актобе Камкор"	200	ТОО Терекалмаз	5995
ТОО "Актобе Урал Аз Спецтехника"	960	Зарплата сотрудникам	61801
ТОО "Актюбинск.Завод Противопожарного Оборудования"	91	ТОО Горные технологии	1500
ТОО "Алькор-Астана"	535	ТОО Энергу Кузет	904
ТОО "Ариал Групп"	1 240	Прочие	4008
ТОО "АЯС"	4 343	ТОО Вентур	62421
ТОО "Батыс Жер"	28 494	Дастан Отель Актобе	251
ТОО "Белорусская шина"	17 620		
ТОО "Белтехснаб Восток"	1 323		
ТОО "ВСК комплектация"	202		
ТОО "Георгиевский завод насосного оборудования"	1 008		
ТОО "Гор Тех Пром"	2 587		
ТОО "ГОСКонтакт"	1 095		
ТОО "Гэйтуэй Венчерс (Си.Эй.) ЛТД"	72 954		
ТОО "Казахстанский Белазавтосервис"	413		
ТОО "Карагандинский Завод Конвейерного Оборудовани"	634		
ТОО "Компьютерный сервис"	290		
ТОО "КӨЛ АВТО МОТОРС"	4 321		
ТОО "Отан 2030"	866		
ТОО "Офис Принт Сервис Актобе"	380		
ТОО "Промремкомплект ПВ"	4 584		
ТОО "Радэкс"	788		
ТОО "Санрит"	2 304		
ТОО "Сариев и К"	9 102		
ТОО "САС Казахстан"	31 845		
ТОО "Спецэлектрод. KZ-Астана"	1 218		
ТОО "Торговый Дом "DeMax"	730		
ТОО "Торин"	3 372		
ТОО "ТрейдСервисЦентр"	6 357		
ТОО "Химреактивснаб-Алматы"	823		
ТОО "Шинторг-Центр"	24 857		
ТОО "Экотехмонтаж"	123		
ТОО "Юбилейное"	130 926		
ТОО 2ДЭЙ ТЕЛЕКОМ	1 472		
ТОО AIKO-COMPANY	1 017		
ТОО ASTANA KAZ LOGISTICS	39 403		
ТОО Business Information Solutions	690		
ТОО ENERGY КУЗЕТ	8 363		
ТОО K-Zert	3		
ТОО Kazcentrelectroprovod (Казцентрэлектропровод)	427		
ТОО MaxLight Group	1 736		

Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за первое полугодие 2016г.

ТОО PC TECHNOLOGY	66		
ТОО АВТОПЛАНАР KZ	161		
ТОО Авосити Актобе"	97		
ТОО Автоцентр Актобе	41		
ТОО Азайа	2 313		
ТОО АЗИЯ ВЕС ЦЕНТР	680		
ТОО БВР "КазПолиметалл"	19 007		
ТОО ВИАЛ-сервис	65		
ТОО КАР-ТЕЛ	495		
ТОО Карагал ГОК	9 070		
ТОО КСПП	1 017		
ТОО Лидер-Консалтинг-Групп	56		
ТОО Лад-Алматы	2 940		
ТОО МАКЕТСТРОЙ	449		
ТОО Научно-производственное предприятие "ИНТЕРРИН"	2 725		
ТОО НИИ БАТЫСЭКОПРОЕКТ	140		
ТОО Охранное Агенство Арлан-Секьюрити	47		
ТОО СКИФ	666		
ТОО Теміржолсу-Актобе	97		
ТОО ТЕРЕКАЛМАЗ	532		
ТОО Техно Мет	830		
ТОО ТРАНСЭНЕРГО	3		
ТОО ТУРКУАЗ МАШИНЕРИ (TURKUAZ MACHINERY)	3 836		
Итого:	647 250	Итого:	389 678

7. Примечание к строке 217 отчета о финансовом положении «Прочие краткосрочные обязательства»
тыс. тенге

Наименование	30.06.2016г	31.12.2015г
Краткосрочные авансы полученные	10 183	
Задолженность по исполнительным листам		649
Обязательства по другим обязательным платежам	90 264	
Итого	100 447	649

8. Примечание к строке 410 отчета о финансовом положении «Уставный капитал»

Уставный капитал компании по состоянию на 30.06.2016 г. равен 135 666 тыс. тенге. За отчетный период размещены привилегированные акции в количестве 24 666 на сумму 8 292 556тыс.тенге

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ АО «AltynEx Company»

По состоянию на 30.06 2016 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге)

Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с положениями приложения №6 листинговых правил КФБ по формуле:

$BVCS = NAV / NOCS$, где:

BVCS - (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;

NOCS - (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за первое полугодие 2016г.

NAV = (TA - IA) - TL - PS,

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.

За периоды, по состоянию на первом полугодием 2016г. балансовая стоимость одной простой акции Компании составляла:

	За отчетный период
Активы, всего	15 706 572
НМА	(33 556)
Обязательства, всего	(2 677 630)
Привилегированные акции	(24 666)
Итого чистые активы	12 970 720
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой прибыли на акцию	111 000
Балансовая стоимость одной простой акции	116 853,33

9. Примечание к строке 414 отчета о финансовом положении «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016г	31.12.2015г
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 625 172	1 721 282
Итого:	4 625 172	1 721 282

10. Примечание к строке 500 отчета о финансовом положении «Всего капитал»

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016	31.12.2015г
	0	55 611
Terra Minerals Exploration Limited		
Linkorn Limited (уставный капитал)	34 410	50 949
Идрисов Динмухамет Аппазович	31 013	
Нурланов Нурхан Нурланович	10 853	
Серикбева Бакыт Каирбековна	10 853	4 440
Рыспаев Шынгыскхан Бакытжанулы	10 108	
Березина Анастасия Валерьевна	8 633	
Достыбаев Ержан Нурбекович	5 130	
Привилегированные акции ТОО «Юбилейное»	24 666	
ТОО Юбилейное	8 268 104	
Нераспределенный доход (убыток)	4 625 172	1 721 282
Итого	13 028 942	1 832 282

11. Примечание к строке о 15 отчета о совокупном доходе «Прочие расходы»

тыс.тенге

Пояснительная к финансовой отчетности
АО «ALTYNEX COMPANY» за первое полугодие 2016г.

Наименование	30.06.2016г	наименование	31.12.2015г
Расходы по курсовой разнице	3 206 105	Расходы по курсовой разнице	557 740
Прочие расходы	15 311		524 673
Итого	3 221 416	Итого	1 082 413

12. Примечание к строке 016 отчета о совокупном доходе «Прочие доходы от операционной деятельности»

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016г	31.12.2015г
Доходы от курсовой разницы	3 160 859	1 017 539
Прочие доходы	107 430	69 903
Итого доходы от операционной деятельности	3 268 289	1 087 442

13. Примечание к отчету о движении денег:

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для составления отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетной записи Общества.

- Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности за отчетный период составила 3 947 672 тыс. тенге.
- Влияние курсовой разницы составило (93 234)тыс.тенге.
- Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности за отчетный период составила (1 541 395) тыс. тенге, за предыдущий период 0 тыс. тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода составили 1 963 687 тыс. тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода, с учетом влияния курсовых разниц, составили 4 253 733 тыс. тенге.

14. Примечание к «отчету об изменениях в собственном капитале»:

Отчет об изменении в собственном капитале раскрывает изменения чистых активов в течение отчетного периода. Изменения в собственном капитале отражают итоговую сумму прочих прибылей и убытков, возникших в результате деятельности Товарищества.

Капитал на начало предыдущего периода составил тыс. 1 832 281 тенге:

Капитал на конец отчетного периода составил 13 028 942 тыс. тенге и состоит из:

- нераспределенной прибыли (убытка) 4 625 172 тыс. тенге;
- уставного капитала 135 666 тыс. тенге
- Эмиссионный доход 8 268 104 тыс. тенге

15. Судебные разбирательства.

Руководство Общества подтверждает, что Общества не было вовлечено в какие либо судебные процессы, включая арбитражные разбирательства.

16. Цели и политика в области управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Компании включают деньги и денежные эквиваленты. Раскрытие информации в данном примечании относится к финансовым активам и обязательствам, как определено в МСФО 32 «Финансовые активы и обязательства».

а) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между хорошо осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуации с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. При оценке справедливой стоимости используются допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Справедливая стоимость финансовых инструментов является оценочной величиной и может не соответствовать сумме денежных средств, которая могла бы быть получена при реализации данных инструментов на дату оценки.

В результате проведенной работы руководство определило, что справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя деньги, дебиторскую и кредиторскую задолженности и заемные средства, приближается к их балансовой стоимости. По сомнительной дебиторской задолженности будут созданы соответствующие резервы по мере появления сомнительной дебиторской задолженности. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых инструментов представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием ставок стоимости заемного капитала для компании или встроенной в инструмент процентной ставки (что наиболее приемлемо и применимо). При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию. Руководство полагает, что, обеспечивая надежное функционирование внутренней политики и процедур Компании, минимизирует данные затраты. Какие-либо иные виды хеджирования риска снижения справедливой стоимости активов Компанией не применяются.

б) Страновой риск

Деятельность Компании ведется на территории Республики Казахстан. Экономика страны продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие национальной валюты, свободно конвертируемой за пределами страны. Кроме того, законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республике Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Компании могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде. Перспективы экономической стабильности РК в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической системы, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей, или оценить их возможное влияние на данную финансовую отчетность. Руководство полагает, что Компания соблюдает все применимые законы и правила во избежание неустойчивости бизнеса Компании в существующих условиях и никаких специальных мер для хеджирования странового риска не предпринимает.

в) Кредитный риск

Политика Компании заключается в оценке кредитоспособности тех клиентов, которые намерены покупать в кредит на определенную сумму. Компания регулярно отслеживает свою подверженность рискам безнадежных долгов для того, чтобы свести такую подверженность к минимуму.

Кредитный риск, относящийся к другим финансовым активам Компании, включающим, в основном денежные средства и денежные эквиваленты, возникает из риска возможного невыполнения обязательств контрагентами. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий местного рынка. Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого актива на отчетную дату.

17. Условные обязательства

а) Условные обязательства по налогообложению

(i) Неопределенности, существующие при толковании налогового законодательства

Компания подвержена влиянию неопределенностей, относящихся к определению налоговых обязательств за каждый отчетный период. Поскольку существующая налоговая система и налоговое законодательство действуют в течение относительно непродолжительного периода времени, эти неопределенности более значительны, чем те, которые обычно присущи странам с более развитыми налоговыми системами. Применимые налоги включают: налог на добавленную стоимость, корпоративный подоходный налог, социальный налог, налоги на имущество. Законы, относящиеся к применимым налогам, не всегда четко прописаны, и законодательство, которое постоянно развивается, имеет различное и изменяющееся толкование, и применяется непоследовательно.

а) Условные обязательства по налогообложению

(ii) Период для начисления дополнительных налогов

Налоговые органы имеют право доначислять налоги в течение пяти лет после окончания соответствующего налогового периода применительно ко всем налогам.

(iii) Возможные дополнительные налоговые обязательства

Руководство считает, что Компания, в целом, выполняет требования налогового законодательства и условия по заключенным договорам, относящимся к налогам, которые влияют на ее деятельность и что, следовательно, никакие дополнительные налоговые обязательства не возникнут. Однако по причинам, указанным выше, сохраняется риск того, что соответствующие государственные органы могут иначе толковать договорные положения и требования налогового законодательства. Это может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств. Тем не менее, вследствие выше описанных неопределенностей в оценке любых потенциальных дополнительных налоговых обязательств, для руководства представляется невозможным производить оценки любых дополнительных налоговых обязательств, которые могут возникнуть, вместе с любыми относящимися к ним штрафами и пенями, за которые может нести ответственность Компания.

18. Раскрытие информации о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

19. События после отчетной даты

На дату составления финансовой отчетности в Обществе нет событий, произошедшее после отчетной даты, которое требует раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

20. Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство, в частности, может приводить к различным толкованиям и поправкам, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, поскольку интерпретация налогового законодательства руководством Общества может отличаться от интерпретации налоговых органов, операции могут быть оспорены налоговыми органами, и это может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

Общество считает, что произвела все налоговые выплаты, поэтому в финансовой отчетности не создавались какие-либо провизии. Налоговые органы могут проводить проверку данных по налогообложению за последние пять лет.

В 2016 году налоговых льгот у Общества нет.

Финансовый директор _____

Енсебаева Г.Т.

Главный бухгалтер _____

Курмангалиева А.Е.

