



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Отдельная сокращенная промежуточная финансовая
отчетность**

30 июня 2012 года

Содержание

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ОТДЕЛЬНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отдельный сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Отдельный сокращенный промежуточный отчет о совокупном доходе	2
Отдельный сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале.....	3
Отдельный сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств	4

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Компания и её операционная деятельность.....	5
2	Основа подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности и основные положения учетной политики.....	5
3	Новые учетные положения.....	6
4	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	6
5	Расчеты и операции со связанными сторонами.....	6
6	Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия.....	8
7	Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям.....	9
8	Прочие краткосрочные активы.....	10
9	Денежные средства и их эквиваленты.....	11
10	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.....	11
11	Капитал.....	11
12	Займы	12
13	Общие и административные расходы.....	13
14	Финансовые доходы	13
15	Финансовые расходы.....	13
16	Условные и договорные обязательства и операционные риски	13
17	События после отчетной даты.....	14



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету Директоров АО «Самрук-Энерго»

Мы провели аудит прилагаемой отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности акционерного общества «Самрук-Энерго» (далее «Компания»), которая включает отдельный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 года и отдельные промежуточные отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также основные положения учетной политики и прочие примечания к отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

Ответственность руководства за составление отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Руководство Компании несет ответственность за составление и достоверное представление данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и за осуществление внутреннего контроля в той мере, в которой, по мнению руководства, это необходимо для составления и достоверного представления отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате мошенничества или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели наш аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и достоверным представлением отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании. Кроме того, аудит включает оценку уместности применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими и дают основания для выражения мнения аудитора.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге

Прим. 30 июня 2012г. 31 декабря 2011г.

АКТИВЫ

Долгосрочные активы

Основные средства		292,233	386,601
Нематериальные активы		196,849	245,726
Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	6	135,363,005	131,689,416
Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	7	2,505,041	2,549,041
Прочие долгосрочные активы		129,522	375,943

Итого долгосрочные активы 138,486,650 135,246,727

Краткосрочные активы

Товарно-материальные запасы		20,362	14,410
Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	7	6,101,121	7,738,024
Прочие краткосрочные активы	8	2,672,933	291,342
Денежные средства и их эквиваленты	9	27,677,694	17,235,942

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи 10 - 10,075,900

Итого краткосрочные активы 36,472,110 35,355,618

ИТОГО АКТИВЫ 174,958,760 170,602,345

КАПИТАЛ

Акционерный капитал	11	121,248,892	120,294,884
Прочий резервный капитал		19,086,598	19,086,598
Непокрытый убыток		(4,261,958)	(2,665,977)

ИТОГО КАПИТАЛ 136,073,532 136,715,505

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства

Займы	12	29,812,405	29,647,724
Обязательства по отсроченному налогу		-	183,414

Итого долгосрочные обязательства 29,812,405 29,831,138

Краткосрочные обязательства

Займы	12	1,888,779	3,597,834
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		7,141,424	414,277
Прочие налоги к уплате		42,620	43,591

Итого краткосрочные обязательства 9,072,823 4,055,702

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 38,885,228 33,886,840

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ 174,958,760 170,602,345

Подписано от имени руководства 20 августа 2012 года.

Саткалиев Алмасадам Майданович
 Председатель правления

Тулекова Сауле Бекзадаевна
 Директор департамента финансового и
 налогового учета – Главный бухгалтер

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный сокращенный промежуточный отчет о совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.
Доходы по дивидендам		4,531,265	5,108,025
Прочие доходы		211,373	-
Общие и административные расходы	13	(1,155,252)	(741,263)
Прибыль по основной деятельности		3,587,386	4,366,762
Финансовые доходы	14	242,643	570,925
Финансовые расходы	15	(1,178,182)	(1,435,395)
Прибыли за вычетом убытков / (убытки за вычетом прибылей) от курсовой разницы		31,356	(5,099)
Прочие расходы		(695)	(11,778)
Доход до налогообложения		2,682,508	3,485,415
Экономия / (расход) по подоходному налогу		159,762	(9,450)
Доход за период		2,842,270	3,475,965
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход за период		2,842,270	3,475,965

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Отдельный сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале

		Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль (Непокрытый убыток)	Итого капитал
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>					
	Прим.				
Остаток на 31 декабря 2010 года		76,715,078	16,449,210	(7,472,447)	85,691,841
Доход за период		-	-	3,475,965	3,475,965
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Итого совокупный доход за период		-	-	3,475,965	3,475,965
Увеличение акционерного капитала	11	726,720	-	-	726,720
Результат операций с акционерами на нерыночных условиях		-	2,637,388	-	2,637,388
Выплата дивидендов		-	-	(1,629,390)	(1,629,390)
Остаток на 30 июня 2011 года		77,441,798	18,025,594	(4,893,660)	90,573,732
Остаток на 31 декабря 2011 года		120,294,884	19,086,598	(2,665,977)	136,715,505
Доход за период		-	-	2,842,270	2,842,270
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Итого совокупный доход за период		-	-	2,842,270	2,842,270
Увеличение акционерного капитала	11	954,008	-	-	954,008
Выплата дивидендов		-	-	(4,438,251)	(4,438,251)
Остаток на 30 июня 2012 года		121,248,892	19,086,598	(4,261,958)	136,073,532

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Отдельный сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Доход до налогообложения		2,682,509	3,485,415
Корректировки на:			
Доходы по дивидендам		(4,531,265)	(5,108,025)
Износ и амортизация		66,204	38,920
Финансовые расходы	15	1,178,182	1,435,395
Финансовые доходы	14	(242,643)	(570,925)
Списание задолженности сотрудников		272,000	-
Денежные средства, использованные в операционной деятельности до изменений в оборотном капитале:			
Увеличение товарно-материальных запасов		(5,952)	(2,345)
Увеличение прочих краткосрочных активов		(184,565)	(181,404)
Уменьшение прочей кредиторской задолженности		(195,590)	(122,976)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности		(961,120)	(1,025,945)
Проценты полученные		273,381	290,760
Дивиденды полученные		2,182,546	2,257,415
Проценты уплаченные		(290,229)	-
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		1,204,578	1,522,230
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1,964)	(8,113)
Приобретение дочерних компаний		(1,176,561)	-
Поступление от продажи доли в дочерней компании	10	7,556,910	-
Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	7	-	(7,000,000)
Поступления от погашения финансовой помощи, выданной дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	9	1,775,307	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		8,153,692	(7,008,113)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступление от эмиссии акций	11	954,008	726,720
Поступление займов от Самрук-Казына	12	-	7,000,000
Погашение займов от Самрук-Казына	12	(2,381,109)	(2,381,109)
Дивиденды выплаченные		(1,479,417)	-
Прочие выплаты акционерам		3,990,000	-
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		1,083,482	5,345,611
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		10,441,752	(140,272)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	17,235,942	2,596,975
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		27,677,694	2,456,703

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 14 являются неотъемлемой частью данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

1 Компания и её операционная деятельность

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Акционерами Компании являются АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына») и АО «КазТрансГаз» (далее «КазТрансГаз»), которым принадлежит 95.22% и 4.78% пакета акций Компании, соответственно. Правительство Республики Казахстан является конечным контролирующим владельцем Компании.

Основная деятельность

Компания является холдинговой компанией, объединяющей ряд компаний (примечание 6), осуществляющих деятельность по производству электро- и теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов и водных ресурсов и реализации населению и промышленным предприятиям, транспортировке электроэнергии и техническому распределению электричества в сети, строительству гидро- и теплоэлектростанций, а также аренды имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Адрес и место осуществления деятельности

Адрес и место осуществления деятельности Компании: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра 17, блок Е.

2 Основа подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности применялись те же положения учетной политики, использованные при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, и раскрытые в указанной годовой финансовой отчетности.

Кроме того, Компания подготовила консолидированную промежуточную финансовую отчетность в соответствии с МСБУ 34 в отношении Компании и её дочерних компаний (далее «Группа»). В консолидированной промежуточной финансовой отчетности операции дочерних компаний, определенных как компании, в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Компания способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику, полностью консолидированы. Консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы может быть получена в офисе Компании, расположенном по следующему адресу: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра 17, блок Е.

Ознакомление пользователями с данной отдельной промежуточной финансовой отчетностью должно проводиться вместе с консолидированной промежуточной финансовой отчетностью по состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, в целях получения полной информации о финансовом положении, результатах операционной деятельности и изменениях в финансовом положении Группы в целом.

Обменные курсы

На 30 июня 2012 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 149.42 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2011г.: 148.40 тенге за 1 доллар США). В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

Подходный налог

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

3 Новые учетные положения

Новые и измененные стандарты и разъяснения должны быть применены при подготовке первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты их вступления в силу. Среди новых МСФО или разъяснений, которые требовалось бы применить впервые к данному промежуточному периоду, отсутствуют такие, которые имели бы существенное влияние на данную Компанию.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2012 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных с

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке сокращенной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, за исключением расчета провизии по подоходному налогу.

5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года, представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2012 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционеры	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия	Ключевой руководящий персонал
Заем, выданный дочерней компании		-	-	2,899,055	-
Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	7	-	-	6,101,121	-
Прочие краткосрочные активы		-	-	159,224	33,886
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		3,990,000	-	3,634	-
Займы	12	30,701,185	-	1,000,000	-

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2011 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционеры	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия	Ключевой руководящий персонал
Заем, выданный дочерней компании		-	-	2,549,041	-
Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	7	-	-	7,738,024	-
Прочие краткосрочные активы		-	-	85,496	-
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		215,137	4,260	16,967	-
Займы	12	32,245,558	-	1,000,000	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционеры	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия	Ключевой руководящий персонал
Доходы по дивидендам		-	-	4,531,265	-
Финансовые доходы	14	-	-	70,000	-
Финансовые расходы	15	1,178,182	-	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционеры	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия	Ключевой руководящий персонал
Доходы по дивидендам		-	-	5,108,025	-
Финансовые доходы	14	-	-	58,333	-
Финансовые расходы	15	1,435,395	-	-	-

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Вознаграждение ключевого руководящего персонала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 34,883 тысяч тенге (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 36,436 тысяч тенге). К 30 июня 2012 года состоит из 5 человек (2011г.: 5 человек).

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 30 июня 2012 года:

	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 30 июня 2012г., в тысячах тенге	Доля владения на 30 июня 2012г.
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	64,909,214	100%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	11,292,529	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011		103	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	2,347,020	51%
АО «КазКуат»	04.01.2008	Казахстан	1,563,352	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%
АО «Шардаринская ГЭС»		Казахстан	332,755	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	90%
ТОО «Самрук-ЭнергоСтройСервис»	26.07.2011	Казахстан	5,000	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	73,280	100%
АО «МРЭК»	04.01.2008	Казахстан	785,297	75% + 1 акция
АО «КМГ-Энерго»	04.01.2008	Казахстан	-	100%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия</i>				
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%
АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И.Батурова»	04.01.2008	Казахстан	855,250	50%
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	2,518,990	25%
<i>За минусом:</i>				
Обесценение инвестиций			(2,550,928)	
Итого инвестиции			135,363,005	

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 декабря 2011 года:

	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31 декабря 2011г., в тысячах тенге	Доля владения на 31 декабря 2011г.
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	64,840,975	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011	Казахстан	103	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	2,415,257	51%
АО «КазКуат»	04.01.2008	Казахстан	1,563,352	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%
АО «Шардаринская ГЭС»		Казахстан	332,755	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	90%
ТОО «Самрук-ЭнергоСтройСервис»	26.07.2011	Казахстан	5,000	100%
АО «МРЭК»	04.01.2008	Казахстан	785,297	78.64%
АО «КМГ-Энерго»	04.01.2008	Казахстан	50,723	100%

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия (продолжение)

	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31 декабря 2011г., в тысячах тенге	Доля владения на 31 декабря 2011г.
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия</i>				
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%
АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И.Батурова»	04.01.2008	Казахстан	855,250	50%
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
<i>в) И</i>				
	.07.2011	Казахстан	10,160,488	100%
<i>За минусом:</i>				
Обесценение инвестиций			(2,550,927)	
Итого инвестиции			131,689,416	

Операции и остатки по расчетам с дочерними компаниями и совместными предприятиями раскрыты в примечании 5.

7 Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2012г.	31 декабря 2011г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	2,505,041	2,549,041
Итого заем, выданный дочерней компании	2,505,041	2,549,041
<i>Краткосрочная часть</i>		
Выданный заем АО «Алатау Жарык Компаниясы»	189,825	54,017
Финансовая помощь, выданная АО «Алатау Жарык Компаниясы»	2,000,000	2,359,345
Финансовая помощь, выданная АО «Мойнакская ГЭС»	3,372,447	3,372,447
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	18,000
Финансовая помощь, выданная ТОО «СамрукЭнергоСтройСервис»	500,000	618,600
Финансовая помощь, выданная АО «Жамбыльская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	8,459	1,315,615
Итого финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	6,101,121	7,738,024

7 Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям (продолжение)

АО «Алатау Жарык Компаниясы»

16 марта 2011 года Компания заключила дополнительное соглашение с АО «Алатау Жарык Компаниясы» о продлении срока возврата займа в размере 2,000,000 тысяч тенге до 31 декабря 2011 года. Данный заем был получен в 2006 году от АО «НК «КазМунайГаз» и переведен позднее на Самрук-Энерго, в соответствии с трехсторонним договором о переводе долга между Компанией, АО «НК «КазМунайГаз» и Самрук-Энерго. В соответствии с дополнительным соглашением, заключенным между АО «Алатау Жарык Компаниясы» и Самрук-Энерго 30 декабря 2011 года, срок возврата данного займа был продлен до 31 декабря 2012 года. Сумма задолженности по состоянию на 30 июня 2012 года составила 1,917,772 тысяч тенге (31 декабря 2011 года: 1,834,449 тысяч тенге).

31 января 2011 года АО «Алатау Жарык Компаниясы» получила заем от Компании в размере 7,000,000 тысяч тенге на строительство и реконструкцию подстанций и других объектов. Срок погашения займа - 21 января 2024 года, процентная ставка 2% годовых. Процент выплачивается два раза в год. Сумма задолженности по состоянию на 30 июня 2012 года составила 3,203,147 тысяч тенге (31 декабря 2011 года: 3,094,828 тысяч тенге).

14 октября 2011 года АО «Алатау Жарык Компаниясы» получила краткосрочный беспроцентный заем от Самрук-Энерго в размере 351,140 тысяч тенге. Целью данного займа было восстановление подстанции «Саябак», частично сгоревшей в июне 2011 года в результате пожара. Первоначальный срок возврата займа был 31 декабря 2011 года. АО «Алатау Жарык Компаниясы» погасило данный заем в марте 2012 года.

АО «Мойнакская ГЭС»

В течение 2011 года АО «Мойнакская ГЭС» получило беспроцентные займы до востребования от Компании в сумме 3,372,446 тысяч тенге. В 2012 году движения по займам не было.

ТОО «Самрук-ЭнергоСтройСервис»

В течение 2010 года Компания выдала временную беспроцентную финансовую помощь ТОО «Самрук-ЭнергоСтройСервис» в размере 618,600 тысяч тенге. Компания отразила беспроцентную финансовую помощь по номинальной стоимости, поскольку влияние дисконтирования является несущественным для данной отдельной финансовой отчетности в виду краткосрочности финансовой помощи. В течение 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2012 года, ТОО «Самрук-ЭнергоСтройСервис» погасила задолженность по займу в сумме 118,600 тысяч тенге.

8 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2012г.	31 декабря 2011г.
Дивиденды к получению	2,357,539	10,987
НДС к возмещению	144,597	-
Авансы уплаченные	100,126	89,165
Расходы будущих периодов	11,077	27,648
Предоплата по прочим налогам	-	119,595
Задолженность работников	-	21,285
Предоплата по подоходному налогу	-	9,922
Прочие	59,594	12,740
Итого прочие краткосрочные активы	2,672,933	291,342

Дивиденды к получению представлены дивидендами к получению от Forum Muider B.V.

9 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2012г.	31 декабря 2011г.
Денежные средства на срочных депозитах – тенге	15,394,915	-
Денежные средства на банковских счетах – тенге	9,837,098	16,239,725
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	1,548,066	995,946
Денежные средства на срочных депозитах – доллары США	896,519	-
Денежные средства в кассе	1,096	271
Итого денежные средства и их эквиваленты	27,677,694	17,235,942

Банковские депозиты имеют контрактные сроки погашения менее трех месяцев или подлежат погашению по требованию.

10 Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Балхашская ТЭЦ (25% плюс одна акция): предприятие зарегистрировано в Республике Казахстан и учреждено Группой в 2008 году в целях строительства Балхашской теплоэлектростанции. В апреле 2012 года Группа продала 755,691 акций в АО «Балхашская ТЭЦ» Южно-Корейскому консорциуму «Samsung C&T Corporation» за 7,557,000 тысяч тенге, что составляет 75% за вычетом одной акции от акционерного капитала дочернего предприятия. Полученная оплата равнялась балансовой стоимости инвестиции, соответственно в настоящей промежуточной финансовой отчетности не было признано ни прибыли, ни убытков от сделки. В результате данной продажи доля участия АО «Самрук-Энерго» в акционерном капитале АО «Балхашская ТЭЦ» составила 25% плюс одна акция, а доля участия «Samsung C&T Corporation» составила 75% за вычетом одной акции.

11 Капитал

Акционерный капитал

	Дата эмиссии	Количество объявленных и выпущенных акций	Номинальная стоимость, в тенге	Акционерный капитал, в тысячах тенге
Оплаченный капитал на 1 января 2011г.		4,398,514		76,715,078
Оплата неоплаченной части 6-ой эмиссии акций				726,720
Оплаченный капитал на 30 июня 2011г.		4,398,514		77,441,798
Оплата неоплаченной части 7-ой эмиссии акций				705,394
7-я эмиссия акций (2 этап)	4 апреля 2011г.	247,801	100,000	24,780,100
7-я эмиссия акций (3 этап)	22 ноября 2011г.	394,718	44,000	17,367,592
Оплаченный капитал на 31 декабря 2011г.		5,041,033		120,294,884
7-я эмиссия акций (4 этап)	29 февраля 2012г.	21,682	44,000	954,008
Оплаченный капитал на 30 июня 2012г.		5,062,715		121,248,892

11 Капитал (продолжение)

На 30 июня 2012 года, 5,062,715 выпущенных простых акций были полностью оплачены (2011г.: 5,041,033 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций.

	30 июня 2012г.			31 декабря 2011г.		
	Самрук-Казына	КазТрансГаз	Итого	Самрук-Казына	КазТрансГаз	Итого
Количество оплаченных простых акций	4,820,787	241,928	5,062,715	4,799,105	241,928	5,041,033
Доля владения	95.22%	4.78%	100%	95.20%	4.80%	100%
Итого акционерный капитал	115,453,195	5,795,697	121,248,892	114,520,730	5,774,154	120,294,884

29 февраля 2012 года Самрук-Казына произвел оплату выпущенных 21,682 простых акций с номинальной стоимостью 44,000 тенге за акцию денежными средствами на сумму 954,008 тысяч тенге.

12 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2012г.	31 декабря 2011г.
Долгосрочная часть		
Заем от Самрук-Казына	29,812,405	29,647,724
Итого займы – долгосрочная часть	29,812,405	29,647,724
Краткосрочная часть		
Заем от Самрук-Казына	888,779	2,597,834
Финансовая помощь от Шардаринская ГЭС	1,000,000	1,000,000
Итого краткосрочная часть	1,888,779	3,597,834
Итого займы	31,701,184	33,245,558

Самрук-Казына

17 марта 2010 года Компания получила заем от Самрук-Казына для целей рефинансирования займа от Самрук-Казына, полученного в 2009 году. Процентная ставка по данному займу составляет 1.2% в год. Сумма основного долга подлежит оплате равными долями на ежегодной основе в течение 19 лет; начисленное вознаграждение выплачивается полугодовыми платежами в течение указанного срока.

14 января 2011 Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 7,000,000 тысяч тенге с целью финансирования строительства подстанции компании «Алатау-Жарык». Заем предоставлен под процентную ставку в размере 2% годовых, со сроком погашения не позднее 25 января 2024 г. Основная сумма подлежит выплате в срок погашения, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами. 27 января 2011 года Группа полностью получила заем в сумме 7,000,000 тысяч тенге.

Шардаринская ГЭС

26 декабря 2011 года Компания получила беспроцентную финансовую помощь от Шардаринской ГЭС в сумме 1,000,000 тысяч тенге. Основная сумма подлежит погашению по требованию, но не позднее 31 декабря 2012 г.

13 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011г.
Заработная плата и связанные расходы	407,907	306,046
Расходы, связанные со списанием задолженности работников за жилье, предоставленное Компанией	272,329	-
Консультационные и прочие услуги	116,751	18,788
Расходы по аренде	90,489	85,578
Износ и амортизация	66,204	38,920
Командировочные расходы	46,606	31,531
Социальный налог	40,503	23,216
Расходы на связь	12,367	11,292
Спонсорская помощь	-	200,000
Прочие	114,463	25,892
Итого общие и административные расходы	1,155,252	741,263

В 2010 году в связи с перемещением головного офиса из города Алматы в город Астана Компания приобрела квартиры для сотрудников, которые впоследствии были проданы им с отсрочкой платежа. Задолженность сотрудников подлежала погашению равными ежемесячными платежами в течение 15 лет и не предполагала начисления процентов. В декабре 2011 года, Совет Директоров решил продать квартиры сотрудникам по цене в размере 35 процентов от балансовой стоимости. Разница между балансовой стоимостью за жилье и ценой продажи в размере 272,329 тысяч тенге была списана как расходы периода.

14 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011г.
Амортизация дисконта по выданной финансовой помощи	94,405	467,375
Процентные доходы по банковским депозитам	78,238	45,217
Процентные доходы по выданной финансовой помощи	70,000	58,333
Итого финансовые доходы	242,643	570,925

15 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011г.
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам и финансовой помощи от акционеров	844,911	821,646
Расходы по вознаграждению по займам	333,271	338,955
Прочие	-	274,794
Итого финансовые расходы	1,178,182	1,435,395

16 Условные и договорные обязательства и операционные риски

За исключением нижеизложенного, на 30 июня 2012 года не было условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

17 События после отчетной даты

Решением Правления №34/12 от 17 августа 2012 года Самрук-Казына одобрена передача 50 процентной доли участия в ТОО «Экибастузкая ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова», как взнос в уставный капитал Компании, которое в данный момент находится в доверительном управлении Самрук-Энерго.