АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттары
Жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілік және Тәуелсіз аудитор есебі

30 маусым 2015 жыл

Мазмұны

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОР ЕСЕБІ

ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы жеке аралық қысқартылған есеп 1
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке аралық қысқартылған есеп 2
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке аралық қысқартылған есеп 3
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке аралық қысқартылған есеп 4

ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

1 Компания және оның операциялық қызметі 5
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері 5
3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар 6
4 Байланысты тараптармен есептер және жасалған операциялар 7
5 Негізгі құралдар 9
6 Еншілес компаниялардағы және тәуелді ұйымдардағы инвестициялар 10
7 Берілген қарыздар және қаржылай көмектер 12
8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер 12
9 Дебиторлық берешек 13
10 Өзге де қысқа мерзімді активтер 13
11 Ақшалай қаражаттар және олардың баламалары 14
12 Капитал 14
13 Қарыздар 15
14 Қаржылық кепілдіктер 15
15 Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер 16
16 Жалпы және әкімшілік шығыстар 16
17 Қаржылық кірістер 16
18 Қаржылай шығыстар 17
19 Табыс салығы 17
20 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер 17
21 Қаржылық тәуекелдерді басқару 17
22 Қаржы құралдарының әділ құны 19

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОР ЕСЕБІ

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционерлеріне және Директорлар кеңесіне

Біз «САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ (бұдан әрі – «Компания») 2015 жылғы 30 маусымда қаржылық жағдайы туралы жеке қысқартылған аралық есеп, жәнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталатын алты ай ішіндегі жеке қысқартылған пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы аралық есеп, капиталдағы өзгерістер туралы аралық есеп, ақшалай қаражаттың қозғалысы жөнінде аралық есептерден, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелеріне қысқаша шолуы және басқа да түсіндірме ақпараты бар ескертпелерден тұратын қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік.

Басшылықтың қаржылық есептілік үшін жауапкершілігі

Басшылық осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің Халықаралық қаржылық есептілік стандарты ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес жасалуына және дұрыс ұсынылуына және алақол әрекеттер немесе қателіктердің салдарынан айтарлықтай бұрмаланбаған, басшылықтың жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті жасауға қажетті деп санайтын ішкі бақылауына жауапкершілік алады.

Аудитордың жауапкершілігі

Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген аудиттің негізінде осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады. Біз аудитті халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргіздік. Бұл стандарттар этикалық нормаларды орындауды, сондай-ақ қаржылық есептіліктің аса маңызды бұрмаланулары жоқ деген орынды сенімділікке ие болатындай, аудитті жоспарлауды және жүргізуді талап етеді.

Аудит жеке қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің сандық көрсеткіштерін және ондағы ақпараттың ашып көрсетілгенін растайтын аудиттік дәлелдер алуға бағытталған рәсімдер жүргізуден тұрады. Рәсімдерді таңдау алақол әрекеттер немесе қателіктердің салдарынан қаржылық есептіліктің айтарлықтай бұрмалану тәуекелін бағалауды қосқандағы, аудитордың кәсіби пайымдауына байланысты болады. Осы тәуекелдерді бағалау барысында аудитор ұйымның ішкі бақылауының тиімділігі туралы пікірін білдіру мақсатында емес, жағдайларға сәйкес келетін аудиторлық рәсімдерді әзірлеу үшін жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті жасау және дұрыс ұсынудf ішкі бақылау жүйесін қарастырады. Аудит сонымен қатар қолданылатын есеп саясатының лайықты сипатын бағалаудан және басшылық жасаған бухгалтерлік бағалаулардың дәлелділігін бағалаудан, сондай-ақ жалпы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті ұсынуды бағалаудан тұрады.

Біздің алған аудиторлық дәлелдеріміз өзіміздің пікірімізді білдіруге жеткілікті және лайықты деп есептейміз.

«ПрайсуотерхаусКуперс» ЖШС
Әл-Фараби даңғылы, 34, А ғимараты, 4 қабат, 050059 Алматы, Қазақстан
Т: +7 (727) 330 32 00, Ф: +7 (727) 244 68 68, www.pwc.com/

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ ЕСЕБІ (жалғасы)

Аудитордың пікірі

Біздің ойымызша, жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік Компанияның 2015 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайын, сондай-ақ жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталатын алты ай ішіндегі оның қаржылық нәтижелері мен ақшалай қаражатының қозғалысын Халықаралық қаржылық есептілік стандарты ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес барлық маңызды жақтарынан анық көрсетеді.

PricewaterhouseCoopers LLP

Алматы, Қазақстан
2015 жылғы 3 тамыз

Бекітілді және қол қойылды:

Дана Инкарбекова
«ПрайсуотерхаусКуперс» ЖШС
Басқарушы директоры
(Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің
1999 жылғы 21 қазандағы №0000005
Бас мемлекеттік лицензиясы,
2000 жылғы 18 қаңтардағы №0000492
Біліктілік куәлігі)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескер-ту	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	5	1,155,667	1,160,260
Материалдық емес активтер		827,817	812,966
Еншілес компаниялардағы және тәуелді ұйымдардағы инвестициялар	6	536,491,418	525,809,479
Қарыздар және берілген қаржылай көмектер	7	35,908,658	30,452,681
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	1,443,870	1,375,724
Ұзақ мерзімді активтер жиыны		**575,827,430**	**559,611,110**
Қысқа мерзімді активтер			
Дебиторлық берешек	9	3,647,642	1,090,729
Тауар-материалдық қорлар		39,212	48,500
Қарыздар және берілген қаржылай көмектер	7	9,303,819	7,154,087
Өзге де қысқа мерзімді активтер	10	35,022,693	27,701,304
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	11	2,202,184	9,280,080
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер		8,509,038	8,509,038
Қысқа мерзімді активтер жиыны		**58,724,588**	**53,783,738**
АКТИВТЕР ЖИЫНЫ		**634,552,018**	**613,394,848**
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	12	355,364,386	355,364,386
Өзге де капитал резерві		19,086,598	19,086,598
Бөлінбеген пайда		4,595,300	2,767,227
КАПИТАЛ ЖИЫНЫ		**379,046,284**	**377,218,211**
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	13	218,733,670	218,514,149
Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдік	15	908,488	966,262
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны		**219,642,158**	**219,480,411**
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	13	35,393,599	16,042,705
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	16	430,429	384,955
Өзге де төленетін салықтар		39,548	264,134
Қысқа мерзімді қаржылық кепілдік		-	4,432
Қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны		**35,863,576**	**16,696,226**
МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖИЫНЫ		**255,505,734**	**236,176,637**
МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ ЖИЫНЫ		**634,552,018**	**613,394,848**

Басшылық атынан 2015 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Сәтқалиев Алмасадам Майданұлы
Басқарма Төрағасы

Тулекова Сауле Бекзадақызы
Қаржы және салық есебі департаментінің директоры – Бас бухгалтер

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Дивидендттер бойынша кірістер		13,100,535	17,141,283
Еншілес және тәуелді ұйымдардағы үлесті сатудан түскен кірістер	6	2,469,307	-
Өзге де кірістер		415,797	376,208
Өзге де шығыстар		(596)	(23,298)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	17	(2,390,217)	(2,228,919)
Негізгі қызмет бойынша пайда		**13,594,826**	**15,265,274**
Қаржылық кірістер	18	2,617,457	2,399,791
Қаржылық шығыстар	19	(8,281,075)	(10,054,945)
Курс айырмашылығынан түскен пайда / (шығын)		(1,201,153)	11,240,244
Салық салынғанға дейінгі пайда		**6,730,055**	**18,850,364**
Табыс салығы бойынша шығыс	19	(120,910)	(146,765)
Кезеңдегі пайда		**6,609,145**	**18,703,599**
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны		**6,609,145**	**18,703,599**

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда/(Жабылмаған шығын)	Капитал жиыны
2014 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**233,946,269**	**19,086,598**	**(1,910,470)**	**251,122,397**
Кезеңдегі пайда		-	-	18,703,599	**18,703,599**
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны		**-**	**-**	**18,703,599**	**18,703,599**
Акционерлік капиталды арттыру	14	21,000,000	-	-	**21,000,000**
Самұрық-Қазынадан қарызды бастапқы танудан түскен кіріс		-	18,922,380	-	**18,922,380**
Дивидендтер төлеу		-	-	(8,170,605)	**(8,170,605)**
2014 ж. 30 маусымдағы қалдық		**254,946,269**	**38,008,978**	**8,622,524**	**301,577,771**
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**355,364,386**	**19,086,598**	**2,767,227**	**377,218,211**
Кезеңдегі пайда		-	-	6,609,145	**6,609,145**
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны				**6,609,145**	**6,609,145**
Дивидендтер төлеу		-	-	(4,781,073)	**(4,781,073)**
2015 ж. 30 маусымдағы қалдық		**355,364,386**	**19,086,598**	**4,595,300**	**379,046,284**

Қазақстандық мың теңгемен	Ескер-ту	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Операциялық қызмет бойынша ақшалай қаражаттың қозғалысы:			
Салық салынғанға дейінгі пайда		6,730,055	18,850,364
Түзетулер:			
Дивидендтер бойынша кірістер		(13,100,535)	(17,141,283)
Тозу және амортизация		175,477	165,635
Қаржылық шығыстар	19	8,281,075	10,054,945
Қаржылық кірістер	18	(2,617,457)	(2,399,791)
Крус айырмашылығынан келген шығын/(пайда)		1,201,153	(11,240,244)
Өзге де түзетулер		427,267	(234,742)
Айналым капиталындағы өзгертулерге дейінгі операциялық қызметте пайдаланылған ақшалай қаражаттар		**1,097,035**	**(1,945,116)**
Тауар-материалдық қорлардың (артуы) / азаюы		(9,288)	219
Өзге де қысқа мерзімді активтердің артуы		(3,252,089)	(127,273)
Өзге де кредиторлық берешектің артуы / (азаюы)		45,761	(252,586)
Өзге де салықтар бойынша берешектің азаюы		(258,864)	(956,879)
Өзгелер		-	399,384
Операциялық қызметте пайдаланылған ақшалай қаражаттар		**(2,377,445)**	**(2,882,251)**
Алынған дивидендтер		3,648,803	4,867,586
Төленген пайыздар		(7,270,150)	(7,012,015)
Төленген табыс салығы		(120,911)	(146,765)
Операциялық қызметке пайдаланылған ақшалай қаражаттың таза сомасы		**(6,119,703)**	**(5,173,445)**
Инвестициялық қызмет бойынша ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу		(259,410)	(419,283)
Еншілес кәсіпорындардың жарғылық капиталына салым		(3,187,788)	(1,213,624)
Тәуелді ұйымдардағы үлесті сатып алу		(7,556,910)	-
ЭГРЭС-1-ді сатып алу		-	(236,651,998)
Мойнақ СЭС-гі бақыланбайтын үлесті сатып алу		-	(9,175,000)
Еншілес және тәуелді ұйымдардағы үлесті сатудан түскен түсім		370,396	45,500
Еншілес компанияларға және тәуелді ұйымдарға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(1,152,606)	(8,500,000)
Қарыздық құралдарды сатып алу		(9,661,412)	(8,055,585)
Банк салымдарының (орналастырылуы)/түсімі, нетто		2,637,433	30,046,887
Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсім		2,069,000	300,000
Еншілес компанияларға және тәуелді ұйымдарға берілген қаржылық көмекті өтеуден түскен түсім		930,996	9,611,754
Өзгелер		2,297	-
Алынған пайыздар		1,940,793	1,648,798
Инвестициялық қызметке пайдаланылған ақшалай қаражаттың таза сомасы		**(13,867,211)**	**(222,362,551)**
Қаржылық қызмет бойынша ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Акциялар эмиссиясынан түскен түсім	12	-	21,000,000
Банктердің қарыздары бойынша түсім		34,500,000	-
Самұрық-Қазынадан қарыздар бойынша түсім	13	-	200,000,000
Самұрық-Қазынаның қарыздарын өтеу	13	(2,381,109)	(2,381,109)
Банктердің қарыздарын өтеу	13	(13,818,000)	-
Еншілес компаниялардың / тәуелді ұйымдардың қарыздарын өтеу		(725,000)	-
Төленген дивидендтер		(4,781,073)	-
Қаржылық қызметтен алынған ақшалай қаражаттың таза сомасы		**12,794,818**	**218,618,891**
Курс айырмашылығының ақшалай қаражаттарға және олардың баламаларына әсері		114,200	17,300,970
Ақшалай қаражаттардың және олардың эквиваленттерінің таза (азаюы)/артуы		**(7,077,896)**	**8,383,865**
Кезең басындағы ақшалай қаражаттар және олардың баламалары	11	9,280,080	2,590,982
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттар және олардың баламалары	11	**2,202,184**	**10,974,847**

1 Компания және оның операциялық қызметі

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - «Компания») 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

Компанияның жалғыз акционері Компания 100% акциясы тиесілі «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияныының соңғы бақылаушы иесі болып табылады.

Негізгі қызмет

Компания көмір, көмірсутек және су ресурстары негізінде электр мен жылу энергиясын және жылы су өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларының құрылысын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүліктік кешенін жалға беру бойынша қызметтерді жүзеге асыратын бірнеше компанияларды (6-ескерту) біріктіретін холдингтік компания (бұдан әрі – «Компания») болып табылады.

Мекенжайы және қызметті жүзеге асыратын орны

Компанияның мекенжайы және қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айға арналған осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Бұдан әрі осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған және табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келетін есептік саясатыннның негізгі ережелері келтіріледі. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС сәйкес дайындалған Топтың жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат қағидалары алдыңғы жеке қаржылық есептілікте қолданылған есептік саясат қағидаларына сәйкес келеді.

Компания осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті басшылыққа арнап дайындады. Сонымен қатар, Компания ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес Компанияға және оның еншілес компанияларына (бұдан әрі – «Топ») қатысты қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындады. Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктер Топқа дауыс беру құқығын беруші акцияларының жартысынан астамы тікелей немесе жанама тиесілі болып табылатын белгілі бір компания ретіндегі немесе Компания қатысына қарай олардың қаржылық және операциялық саясатын өзгеше түрде бақылауы мүмкін еншілес компаниялардың операциялары толығымен шоғырландырылған. Топтың қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілігін мына мекенжай бойынша орналасқан Компания кеңсесінен алуға болады: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

Пайдаланушының осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікпен танысуы Компанияның операциялық қызметінің нәтижелері мен жалпы қаржылық жағдайындағы өзгерістер, қаржылық жағдай туралы толық ақпарат алу мақсатында 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңге дейінгі және кейінгі жағдай бойынша қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептің саясаттың негізгі ережелері (жалғасы)

Айырбастау курсы

2015 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары үшін 186.20 теңгені құрайды (2014 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 182.35 теңге).

2014 жылғы 11 ақпанда Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі шетел валютасына қатысты теңгенің айырбастау курсына қолдау көрсетуді тоқтатты. Теңге АҚШ долларына қатысты 20%-ға әлсіреді және KASE-нің осы күнге арналған қорытынды айырбастау курсы 1 АҚШ доллары үшін 184.50 теңгені құрады.

2015 жылғы 15 шілдеде Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі теңгенің АҚШ долларына қатысты айырбастау курсының ауытқу коридорын ағымдағы 185 +3/-15 теңгеден 185 +13/-15 теңгеге дейін кеңейтуге шешім қабылдады. Осылайша, ауытқу коридорының курсы 1 АҚШ долларына 170-188 теңгеден 1 АҚШ долларына 170-198 теңгеге өзгерді.

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

Жаңа және өзгертілген стандарттар мен түсіндірулер олар күшіне енген күннен кейін алғашқы аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылуы тиіс. Осы аралықтағы кезеңге алғаш рет қолданылған жаңа ҚЕХС немесе түсіндірулер арасында Компанияға, оның қаржылық есептілігіндегі көрсеткіштерді ұсынуға және операциялар мен қалдықтарды бағалауға маңызды ықпал ететіндер болған жоқ.

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірулер күшіне енген жоқ. Аталған өзгертілген стандарттардың талаптары осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Компания аталған стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Компания өзінің қаржылық есептілігіне осы стандарттардың ықпал етуін талдауды аяқтаған жоқ.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар

Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания бағалауды қолданады және қолданылатын есептік саясатқа ықпал етуге және активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың есептілігінде көрсетуге жол береді. Нақты нәтижелер оларды бағалаудан ерекшеленуі мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар 2014 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жеке жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

4 Байланысты тараптармен есептер және жасалған операциялар

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Әдетте бір тараптың екіншісін бақылау мүмкіндігі болған жағдайда, ортақ бақылауда болғанда немесе бір тарап қабылдаған қаржылық және операциялық шешімдерге маңызды ықпал ете алатын немесе бірлескен бақылау жүргізетін жағдайда тараптар байланысты деп есептеледі. Тараптар байланысты болып табылатындығы туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынасының сипаты да назарға алынады. Негізгі компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарабы 1-ескертуде ашылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Компания қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.

Топтың операциялар жүзеге асырған немесе 2015 жылғы 30 маусымда және 2014 жылғы 31 желтоқсанда есептер шоты бойынша қалдықтары бар байланысты топтармен өзара қарым-қатынасының сипаттамасы төменде ұсынылған.

Төменде 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және тәуелді ұйымдар
Еншілес компанияларға берілген қарыз	7	-	-	5,417,805
Еншілес компанияларға және бірлескен бақыланатын кәсіпорындарға берілген қаржылай көмек	7	-	-	105,390
Дебиторлық берешек		-	-	1,539,211
Өзге де қысқа мерзімді активтер		-	2,893	12,147,313
Берілген қарыздар бойынша алынатын сыйақылар		-	-	74,676
Байланысты тараптардың бағалы қағаздары		223,491	3,737,825	35,647,846
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		1,838	9,307	-
Қарыздар	13	129,201,784	-	-

4 Байланысты тараптармен есептер және жасалған операциялар (жалғасы)

Төменде 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және тәуелді ұйымдар
Еншілес компанияларға берілген қарыз	7	-	-	4,949,181
Еншілес компанияларға және бірлескен бақыланатын кәсіпорындарға берілген қаржылай көмек	7	-	-	235,832
Өзге де қысқа мерзімді активтер		-	2,400	144,531
Берілген қарыздар бойынша алынатын сыйақылар		-	-	69,689
Алынатын дивидендтер	10	-	-	2,682,238
Байланысты тараптардың бағалы қағаздары		223,491	3,660,539	28,468,037
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		-	-	799,000
Кредиторлық берешек		-	8,069	271
Қарыздар	13	129,875,736	-	725,000
Алынған қарыздар бойынша төленетін сыйақылар		941,723	-	-

Төменде 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және тәуелді ұйымдар
Дивидендтер бойынша кірістер		-	-	13,100,535
Қаржылық кірістер		6,479	-	1,845,803
Қаржылық шығыстар	19	5,564,020	-	105,970
Жалпы және әкімшілік шығыстар		-	34,020	-
Өзге де кірістер		410	-	412,875

Төменде 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және тәуелді ұйымдар
Дивидендтер бойынша кірістер		-	-	17,141,283
Қаржылық кірістер		6,479	337,969	1,305,821
Қаржылық шығыстар	19	8,244,267	-	1,606
Жалпы және әкімшілік шығыстар		67,500	19,292	-
Өзге де кірістер		-	1,845,297	382,250

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдегі еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын қамтитын негізгі басқару ұжымының сыйақысы 341,007 мың теңгені құрайды (2014 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңде: 181,005 мың теңге). Негізгі басқару ұжымы 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 8 адамды құрайды (2014 жылғы 30 маусым: 9 адам).

5 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	Өзгелер	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2014 ж. 1 қаңтардағы құны	727,317	1,840,184	2,567,501
Жинақталған тозу және құнсыздану	(133,489)	-	(133,489)
2014 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**593,828**	**1,840,184**	**2,434,012**
Түсімдер	53,617	223,198	276,815
Ауыстырулар	1,677,177	(1,677,177)	-
Тозу	(70,957)	-	(70,957)
Шығару	(1,712,266)	-	(1,712,266)
2014 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**541,399**	**386,205**	**927,604**
2014 ж. 30 маусымдағы құны	743,811	386,205	1,130,016
Жинақталған тозу және құнсыздану	(202,412)	-	(202,412)
2014 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**541,399**	**386,205**	**927,604**
2015 ж. 1 қаңтардағы құны	906,356	505,468	1,411,824
Жинақталған тозу және құнсыздану	(251,564)	-	(251,564)
2015 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**654,792**	**505,468**	**1,160,260**
Түсімдер	26,880	55,285	82,165
Ауыстырулар	5,652	-	5,652
Тозу	(92,410)	-	(92,410)
Шығару	-	-	-
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**594,914**	**560,753**	**1,155,667**
2015 ж. 30 маусымдағы құны	968,971	560,753	1,529,724
Жинақталған тозу және құнсыздану	(374,057)	-	(374,057)
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**594,914**	**560,753**	**1,155,667**

6 Еншілес компаниялардағы және тәуелді ұйымдардағы инвестициялар

Төменде 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат ұсынылады:

	Сатып алынған күні	**Тіркелген ел**	**2015 ж. 30 маусымдағы инвестициялар құны, мың теңгемен**	**2015 ж. 30 маусымдағы иелену үлесі**
а) Еншілес компаниялардағы инвестициялар				
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	338,272,063	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	53,171,323	100%
«Алматы электр станциясы» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	30,212,480	100%
«Мойнақ СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%
«Тегіс-Мұнай» ЖШС	29.12.2012	Қазақстан	13,792,145	100%
"Бірінші жел электр станциясы" ЖШС	28.05.2015	Қазақстан	5,844,675	99.994%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	3,152,950	100%
«Шүлбі СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92.14%
«Бұқтырма СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,050,790	90%
«Шардара СЭС-і» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	482,667	100%
«Өскемен СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	89.99%
Ereymentau Wind Power ЖШС	28.05.2015	Қазақстан	411,778	99.9%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%
Қазгидротехэнерго ЖШС	31.03.2014	Қазақстан	102,467	100%
б) Бірлескен кәсіпорындардағы инвестициялар				
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%
в) Қауымдасқан кәсіпорындардағы инвестициялар				
«Балқаш СЭС-і» АҚ	24.06.2008	Қазақстан	18,252,020	36.25%
Минуста:				
Инвестициялардың құнсыздануы			(2,434,912)	
Инвестициялар жиыны			**536,491,418**	

6 Еншілес компаниялардағы және бірлескен кәсіпорындардағы инвестициялар (жалғасы)

Төменде 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат ұсынылады:

	Сатып алынған күні	Тіркелген ел	2014 ж. 31 желтоқсандағы инвестициялар құны, мың теңгемен	2014 ж. 31 желтоқсандағы иелену үлесі
а) Еншілес компаниялардағы инвестициялар				
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Казахстан	338,272,063	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Казахстан	53,171,323	100%
«Алматы электр станциясы» АҚ	26.07.2011	Казахстан	30,212,480	100%
«Мойнақ СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	51%
«Тегіс-Мұнай» ЖШС	29.12.2012	Казахстан	11,716,808	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Казахстан	8,389,177	100%
«Шүлбі СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92%
«Бұқтырма СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%
«Шардара СЭС-і» АҚ	03.06.2011	Казахстан	482,667	100%
«Өскемен СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Казахстан	465,019	90%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%
Қазгидротехэнерго ЖШС		Казахстан	73,001	
б) Бірлескен кәсіпорындардағы инвестициялар				
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%
«Т.И.Батуров атындағы Жамбыл МАЭС» АҚ	04.01.2008	Казахстан	855,250	50%
в) Қауымдасқан кәсіпорындардағы инвестициялар				
«Балқаш СЭС-і» АҚ	24.06.2008	Казахстан	10,695,110	25%
Минуста:				
Инвестициялардың құнсыздануы			(3,290,162)	
Инвестициялар жиыны			**525,809,479**	

Еншілес компаниялармен және бірлескен кәсіпорындармен жасалған операциялар мен есептер бойынша қалдықтар 4-ескертуде ашып көрсетілген.

«Т.И.Батуров атындағы Жамбыл МАЭС» АҚ сату

2015 жылғы 31 наурызда Компания «Тараз-Энерго 2005» ЖШС компаниясына ЖМАЭС-тің 50% үлесін сату туралы шартқа қол қойды. Сату құны 2,469,307 мың теңгені құрады. Меншік құқығын тапсыруды тіркеу 2015 жылғы 18 мамырда аяқталды.

ЖМАЭС-тегі инвестиция өткен кезеңдерде толығымен құнсызданған, себебі активтердің қайтарылу құны нөлге тең болатын. 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ЖМАЭС-тегі инвестиция «Істен шығатын топ ретінде жіктелетін ұзақ мерзімді активтер» ретінде жіктелген және баланстық құны бойынша 0 теңге деп танылған. Компания сатып алушыға барлық тәуекелдер мен инвестицияға байланысты түсімдерді өткізгеннен кейін инвестицияны тануды тоқтатты және тоқтатылған қызметтен түскен пайданы сату бойынша шығыстарды шегергенде 2,469,307 мың теңге көлемінде деп таныды.

7 Берілген қарыздар және қаржылай көмектер

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2015 ж.**	**31 желтоқсан 2014 ж.**
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ облигациялары	10,550,029	10,550,029
«Алматы электр станциясы» АҚ облигациялары	15,064,031	10,412,109
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ берілген қарыз	3,279,226	3,157,212
"МТЕК" АҚ облигациялары	1,188,788	1,186,353
"ШҚРЭК" АҚ берілген қарыз	1,279,978	1,279,978
"Қазақстан Инжиниринг" АҚ облигациялары	3,724,000	3,647,000
"Самұрық-Қазына" ҰӘҚ АҚ облигациялары	220,000	220,000
"Бірінші жел электр станциясы" ЖШС берілген қарыз	602,606	-
Берілген қарыздар жиыны	**35,908,658**	**30,452,681**
Қысқа мерзімдік бөлік		
«Алматы электр станциясы» АҚ облигациялары	8,813,452	6,287,997
"ШҚРЭК" АҚ берілген қарыз	255,995	511,991
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ берілген қарыз бойынша есептелген сыйақы	69,689	69,689
«Өскемен СЭС-і» АҚ берілген қаржылай көмек	30,390	30,390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл МАЭС» АҚ ұсынылған қарыз	5,442	5,442
"Ақтөбе ЖЭО" АҚ берілген қарыз	75,000	200,000
Өзгелер	53,851	48,578
Берілген қарыздар мен қаржылай көмек жиыны	**9,303,819**	**7,154,087**

«Алматы электр станциясы» АҚ облигациялары

2015 жылғы ақпанда Компания «Алматы электр станциясы» АҚ облигацияларын 5,082,209 мың теңге сомасында 100 теңге номиналды құнымен және 4 жылдан 6 жылға дейін айналым мерзімімен қосымша сатып алды. Сыйақының купондық мөлшерлемесі жылдық 6% көлемінде.

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2015 ж.**	**31 желтоқсан 2014 ж.**
Ұзақ мерзімді активтерге төленген аванстар	1,299,576	1,299,576
Қызметкерлерге берілген қарыздар	105,239	-
Өзге де ұзақ мерзімі активтер	39,055	76,148
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	**1,443,870**	**1,375,724**

9 Дебиторлық берешек

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
"ТаразЭнерго-2005" ЖШС берешегі	2,098,911	-
«Бірінші жер электр станциясы» ЖШС ұсынылған қаржылық кепілдік бойынша берешегі	1,539,211	1,078,792
Өзге де дебиторлық берешек	9,520	11,937
Дебиторлық берешек жиыны	**3,647,642**	**1,090,729**

10 Өзге де қысқа мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Қысқа мерзімді депозиттер	22,674,089	24,831,080
Алынатын дивидендтер	12,147,313	2,682,238
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төмен	96,292	112,251
Төленген аванстар	42,452	34,308
Болашақ кезеңдер шығыстары	33,258	10,378
Қызметкерлердің берешегі	25,363	22,991
Өзгелер	3,926	8,058
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	**35,022,693**	**27,701,304**

11 Ақшалай қаражаттар және олардың баламалары

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – АҚШ доллары	1,536,994	8,390,241
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – Еуро	16,896	27,815
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – теңге	71,204	777,928
Жолдағы ақшалай қаражаттар	-	82,970
Кассадағы ақшалай қаражаттар	2,090	1,126
Жедел депозиттердегі ақшалай қаражаттар – теңге	575,000	-
Ақшалай қаражаттар және олардың баламалары жиыны	**2,202,184**	**9,280,080**

12 Капитал

Акционерлік капитал

	Эмиссия күні	Жарияланған және шығарылған акциялар саны	Құны, теңгемен	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2014 ж. 1 қаңтарда төленген капитал		**5,463,437**		**233,946,269**
Акциялардың 11-ші эмиссиясы	26 наурыз 2014	21,000	1,000,000	21,000,000
Акциялардың 12-ші эмиссиясы	6 қазан 2014	100,000	1,000,000	100,000,000
Акциялардың 13-ші эмиссиясы	1 қыркүйек 2014	1,000	418,117	418,117
2014 ж. 31 желтоқсанда төленген капитал		**5,585,437**		**355,364,386**
2014 ж. 31 желтоқсанда төленген капитал		**5,585,437**		**355,364,386**
Акциялар эмиссиясы		-		-
2015 ж. 30 маусымда төленген капитал		**5,585,437**		**355,364,386**

2015 жылғы 30 маусымда 5,585,437 шығарылған қарапайым акциялар толығымен төленген (2014 ж.: 5,585,437 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс құқығын иеленеді. Компанияда басымдылық берілген акция жоқ.

2015 жылғы 30 маусымда «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ Компанияның 100% акционері болып табылады (2014 ж: 100%).

2015 жылғы 22 сәуірде Компания дербес акционерге 4,781,072 мың теңге көлемінде дивидент төлеу туралы хабарлады. Дивиденттер 2015 жылғы 22 маусымда ақшалай төленді.

13 Қарыздар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Ұзақ мерзімдік бөлік		
Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	125,887,205	127,617,869
Еурооблигациялар	92,846,465	90,896,280
Қарыздар жиыны – ұзақ мерзімдік бөлік	**218,733,670**	**218,514,149**
Қысқа мерзімдік бөлік		
Қысқа мерзімдік банк қарыздары	28,900,000	8,218,000
Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	2,381,109	2,257,866
Бұқтырма СЭС-і қарызы	-	725,001
Облигациялар	2,955,310	2,940,813
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	934,897	941,723
Есептелген пайыздар – еурооблигациялар	132,221	129,115
Есептелген пайыздар – банк қарыздары	90,062	31,187
Өзгелер	-	799,000
Қарыздар жиыны – қысқа мерзімдік бөлік	**35,393,599**	**16,042,705**
Қарыздар жиыны	**254,127,269**	**234,556,854**

АТФ банк

2014 жылғы 13 қазанда және 14 қарашада Компания АТФ банкпен қысқа мерзімдік жалпы тағайындауда кредиттік келісім жасады. Сыйақы мөлшерлемесі әрбір транштың мерзіміне қарай 11% - 13% аралығында өзгеріп тұрады. 2015 жылдың ішінде Топ осы келісім бойынша жалпы сомасы 10,682,000 мың теңге қосымша қарыздар алды.

Халықтық Банк

2015 жылғы 25 мамырда Компания Халықтық Банкпен жалпы сомасы 10,000,000 мың теңгені қысқа мерзімдік құрайтын жалпы тағайындауда кредиттік келісім жасады. Сыйақы мөлшерлемесі әрбір транштың мерзіміне қарай 10.5% - 12.5% аралығында өзгеріп тұрады.

14 Қаржылық кепілдіктер

2015 жылғы 30 маусымда Компания «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС алған қарызға берілген кепілдігі бар. Бастапқы тану кезіндегі әділ құны қарыз алушы Компания қамтамасыз еткен кредит бойынша пайыздық мөлшерлеме және егер Компания кепілдік бермеген жағдайда қолданылуы мүмкін пайыздық мөлшерлеме арасындағы айырмашылықты ұсынатын пайыздық мөлшерлеменің кепілдік сомасын жабуға қолдану нәтижесінде алынған сома ретінде белгіленді. Кепілдік құны еншілес компанияға инвестиция ретінде бағаланады.

15 Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Жеткізушілерге және мердігерлерге кредиторлық берешек		105,298	267,633
Өзге де кредиторлық берешек		325,131	117,322
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер жиыны		**430,429**	**384,955**

16 Жалпы және әкімшілік шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Еңбек жалақысы және байланысты шығыстар	1,418,414	1,019,697
Консультациялық және өзге де қызметтер	152,936	95,743
Салықтар	83,990	222,274
Жалға алу бойынша шығыстар	178,742	132,981
Тозу және амортизация	153,731	165,636
Іссапар шығыстары	64,535	55,953
Демеушілік көмек	50,000	255,986
Персоналды оқыту және байланысты шығыстар	34,058	16,038
Медициналық сақтандыру	14,918	11,020
Байланыс шығыстары	13,148	12,959
Өзгелер	225,744	240,632
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиыны	**2,390,217**	**2,228,919**

17 Қаржылық кірістер

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Облигациялар бойынша пайыздық кірістер	1,325,593	912,953
Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер	673,296	993,163
Берілген қаржылай көмек бойынша пайыздық кірістер	149,689	382,118
Берілген қаржылай көмек бойынша дисконттың амортизациясы	127,235	111,557
Өзгелер	341,644	-
Қаржылай кірістер жиыны	**2,617,457**	**2,399,791**

18 Қаржылай шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Қарыздар бойынша сыйақы төлеу шығыстары	5,438,963	7,431,366
Қарыз бағалы қағаздары бойынша сыйақы төлеу шығыстары	1,829,219	1,770,095
Қарыздар және акционерлердің қаржылай көмектері бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	773,688	812,902
Өзгелер	239,205	40,582
Қаржылық шығыстар жиыны	**8,281,075**	**10,054,945**

19 Табыс салығы

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын табыс салығы болып табылады. Компания болашақта салық салынатын табыс алуды көздемейді.

20 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

2015 жылғы 30 маусымда 2014 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылдың жеке қаржылық есептілігінде ашып көрсетілгендерден басқа ешқандай шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болмаған.

21 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

Компания қызметі оны бірнеше қаржылық тәуелкелдерге ұшыратады: нарық тәуекелі (валюта тәуекелін, пайыздық мөлшерлемелер өзгерістерінің ықпалы тәуекелін қоса алғанда), кредиттік тәуекел және өтімділік тәуекелі.

Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте талап етілетін қаржылық тәуекелдер мен оларды ашып көрсету туралы барлық ақпаратты қамтымайды; олар 2014 жылғы 31 желтоқсандағы Компанияның жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Жыл соңынан бері тәуекелдерді басқару департаментінде немесе тәуекелдерді басқару саясатында ешқандай өзгерістер болған жоқ.

22 Қаржылық тәуекелдерді басқару (жалғасы)

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі – бұл компанияның қаржылық міндеттемелерді орындау кезінде қиындықтарға кездесуіне қатысты тәуекел. Қолданыстағы Компанияның даму жоспарларын қалыптастыру және мониторинг жасау ережесіне сәйкес, Компания қысқа мерзімді (бір айлық) болжамдарды және алдағы бес жылға арналған орта мерзімдік болжамды пайдалана отырып, өтімділік тәуекелін басқарады. Сонымен қатар, Компанияда алдағы он жылға арналған «Самұрық-Энерго» АҚ Тобының даму стратегиясы әзірленеді және бекітіледі (қазіргі уақытта 2022 жылға дейін). Ақша ағымдарын жоспарлау кезінде уақытша бос ақшалай қаражаттарды депозиттерге салудан түсетін кірістер де есептеледі.

Төмендегі кестеде Компанияның шарттарда көрсетілген өтеу мерзімдері аяқталғанға дейінгі есептік кезеңнің соңында қалған мерзімдерді көрсете отырып өтеу мерзімдері бойынша бөлінген қаржылық міндеттемелеріне талдау ұсынылады.

Қазақстандық мың теңгемен	**Талап етілгенге дейін және 1 айдан төмен мерзімге**	**1 - 3 ай аралығы**	**3 - 12 ай аралығы**	**12 айдан 5 жылға дейін**	**5 жылдан жоғары**
2015 жылғы 30 маусымда					
Қарыздар	90,062	5,325,008	27,023,219	-	140,335,528
Еурооблигациялар бойынша міндеттемелер	-	-	2,970,000	93,099,998	-
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	-	360,248	-	-	-
Қаржылық міндеттемелер жиыны	**90,062**	**5,685,256**	**29,993,219**	**93,099,998**	**140,335,528**
2014 жылғы 31 желтоқсан					
Қарыздар	70,000	2,679,696	17,502,300	59,391,378	204,715,470
Еурооблигациялар бойынша міндеттемелер	-	-	3,557,818	108,376,272	-
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	-	1,355,446	-	-	-
Қаржылық міндеттемелер жиыны	**70,000**	**4,035,142**	**21,060,118**	**167,767,650**	**204,715,470**

22 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн – бұл бағалау күні нарық қатысушылары арасында ерікті негізде операция өткізу кезінде активті сату кезінде алыну мүмкін немесе міндеттемелерді тапсыру кезінде төленуі мүмкін баға. Әділ құнның ең үздік растауы белсенді нарықтағы белгіленген баға болып табылады. Белсенді нарық – бұл активтермен немесе міндеттемелермен операциялар тұрақты негізде бағалау туралы ақпарат алуға мүмкіндік беретін жеткілікті жиілікте және жеткілікті көлемде өткізілетін нарық.

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясы деңгейі бойынша мынадай түрде талданады және таратылады: (i) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленген бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (ii) 2-деңгейге барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама бақыланатын болып табылатын бағалау әдісімен алынған бағалаулар (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады.

Компанияның барлық қаржықұралдары амортизациялық құн бойынша есептеледі. Олардың әділ құн иерархиясының 3-кезеңіндегі әділ құны ақшалай қаражаттардың дисконтталған ағымы әдісі арқылы бағаланды.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама кредиттік тәуекел мен мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлеме бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарынан алу күтілетін сома негізінде белгіленеді. Дисконттауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және Нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекеліжәне өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық кредиторлық берешектің қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

23 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады.

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.				31 желтоқсан 2014 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	-	2,202,184	2,202,184	-	-	9,280,080	9,280,080
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	-	22,674,089	22,674,089	-	-	24,831,080	24,831,080
Қаржылық дебиторлық берешек	-	-	3,647,642	3,647,642	-	-	1,090,729	1,090,729
Алынатын дивидендтер	-	-	12,147,313	12,147,313	-	-	2,682,238	2,682,238
Берілген қарыздар	-	-	5,652,177	5,652,177	-	-	5,303,280	5,303,280
Облигациялар	39,960,024	-	-	39,560,300	32,176,017	-	-	32,303,488
Қаржылық активтер жиыны	**39,960,024**	**-**	**46,323,405**	**85,883,705**	**32,176,017**	**-**	**43,187,407**	**75,490,895**
Обязательства								
Қарыздар	94,208,000	-	136,826,382	254,127,269	90,765,407	-	139,819,627	234,557,448
Қаржылық кредиторлық берешек	-	-	430,429	430,429	-	-	384,955	384,955
Берілген қаржылық кепілдіктер	-	-	908,488	908,488	-	-	970,694	970,694
Қаржылық міндеттемелер жиыны	**94,208,000**	**-**	**138,165,299**	**255,466,186**	**90,765,407**	**-**	**141,175,276**	**235,913,097**